Утвержден

Решением Коллегии

Контрольно-счетной палаты

Карачаево-Черкесской Республики

№ 1 от 08.02. 2019 года

ОТЧЕТ

о работе Контрольно-счетной палаты Карачаево-Черкесской Республики за 2018 год

1. Основные итоги работы

За 2018год Контрольно-счетной палатой Карачаево-Черкесской Республикипроведено 93 контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, в том числе:

контрольных мероприятий – 33;

экспертно-аналитических мероприятий – 60.

Контрольными и экспертно-аналитическими мероприятиями было охвачено 128 объектов на территории Карачаево-Черкесской Республики, из них 93 объекта контрольными и 35 экспертно-аналитическими мероприятиями.

По результатам контрольных мероприятий, с учетом встречных проверок, составлено 95 актов.

Из 93 проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, включены в план работы на 2018 год по:

решению Народного Собрания (Парламента) Карачаево-Черкесской Республики –31;

обращению Прокуратуры КЧР - 1.

(Перечень контрольных мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой Карачаево-Черкесской Республики за 2018 год, – Приложение 1 к данному Отчету).

***Основные показатели деятельности***

***Контрольно-счетной палаты Карачаево-Черкесской Республики за 2018 год, приведены в следующей таблице:***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование показателя** | | **Значение показателя** |
| **1.** | **Проведено контрольных и экспертно-аналитических мероприятий всего, из них: (ед.)** | | **71** |
| 1.1. | контрольных мероприятий (ед.) | | 33 |
| 1.2. | экспертно-аналитических мероприятий (за исключением экспертиз проектов законодательных и иных нормативных правовых актов) (ед.) | | 38 |
| **2.** | **Количество проведенных экспертиз проектов законодательных и иных нормативных правовых актов (ед.)** | | **22** |
| **3.** | **Количество объектов проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, всего, из них: (ед.)** | | **128** |
| 3.1. | объектов контрольных мероприятий (ед.) | | 93 |
| 3.2. | объектов экспертно-аналитических мероприятий (ед.) | | 35 |
| **4.** | **Проведено контрольных и экспертно-аналитических мероприятий по поручениям, предложениям, запросам и обращениям всего, из них на основании: (ед.)** | | **38** |
| 4.1. | поручений законодательного (представительного) органа субъекта Российской Федерации (ед.) | | 31 |
| 4.2. | предложений и запросов высшего должностного лица субъекта Российской Федерации (руководителя высшего исполнительного органа государственной власти субъекта Российской Федерации) (ед.) | | 0 |
| 4.3. | предложений и запросов глав муниципальных образований (ед.) | | 0 |
| 4.4. | обращений органов прокуратуры и иных правоохранительных органов (ед.) | | 1 |
| 4.5. | обращений граждан (ед.) | | 0 |
| **5.** | **Проведено совместных и параллельных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий всего, из них: (ед.)** | | **2** |
| 5.1. | со Счетной палатой Российской Федерации (ед.) | | 2 |
| 5.2. | с контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации (ед.) | | 0 |
| 5.3. | с контрольно-счетными органами муниципальных образований (ед.) | | 0 |
| **6.** | **Всего выявлено нарушений в ходе осуществления внешнего государственного финансового контроля (количество ед./ сумма тыс. рублей), из них:** | **189** | **583136,17** |
| 6.1. | нарушения при формировании и исполнении бюджетов (количество ед./ сумма тыс. рублей) | 19 | 117883,34 |
| 6.2. | нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности (количество ед./ сумма тыс. рублей) | 7 | 4885,6 |
| 6.3. | нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью (количество ед./ сумма тыс. рублей) | 21 | 31629,6 |
| 6.4. | нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц (количество ед./ сумма тыс. рублей) | 25 | 19022,93 |
| 6.5. | иные нарушения (количество ед./ сумма тыс. рублей) | 115 | 407726,3 |
| 6.6. | нецелевое использование бюджетных средств (количество ед./ сумма тыс. рублей) | 2 | 1988,4 |
| **7.** | **Выявлено неэффективное использование государственных средств (количество ед./ сумма тыс. рублей)** | **60** | **157957,49** |
| **8.** | **Устранено выявленных нарушений (тыс. рублей), в том числе:** | | **34247,31** |
| 8.1. | обеспечен возврат средств в бюджеты всех уровней бюджетной системы Российской Федерации (тыс. рублей) | | 9097,71 |
| **9.** | **Направлено представлений всего, в том числе:** (ед.) | | **51** |
| 9.1. | количество представлений, выполненных в установленные сроки (ед.) | | 45 |
| 9.2. | количество представлений, сроки выполнения которых не наступили (ед.) | | 1 |
| 9.3. | количество представлений, не выполненных и выполненных не полностью (ед.) | | 5 |
| **10.** | **Направлено предписаний всего, в том числе:** (ед.) | | **3** |
| 10.1. | количество предписаний, выполненных в установленные сроки (ед.) | | 3 |
| 10.2. | количество предписаний, сроки выполнения которых не наступили (ед.) | | 0 |
| 10.3. | количество предписаний, не выполненных и выполненных не полностью (ед.) | | 0 |
| **11.** | **Количество направленных уведомлений о применении бюджетных мер принуждения** (ед.) | | **1** |
| **12.** | **Сокращено лимитов бюджетных обязательств (предоставление межбюджетных трансфертов) по результатам рассмотрения уведомлений о применении бюджетных мер принуждения (тыс. рублей)** | | **32,3** |
| **13.** | **Направлено информационных писем в органы исполнительной власти субъекта Российской Федерации** (ед.) | | **28** |
| **14.** | **Количество материалов, направленных в ходе и по результатам проведения контрольных мероприятий в органы прокуратуры и иные правоохранительные органы, по результатам, рассмотрения которых в том числе:** (ед.) | | **5** |
| 14.1. | принято решений о возбуждении уголовного дела (ед.) | | 0 |
| 14.2. | принято решений об отказе в возбуждении уголовного дела (ед.) | | 5 |
| 14.3. | принято решений о прекращении уголовного дела (ед.) | | 0 |
| 14.4. | возбуждено дел об административных правонарушениях (ед.) | | 2 |
| 14.5. | внесено протестов, представлений, постановлений и предостережений по фактам нарушений закона (ед.) | | 3 |
| **15.** | **Возбуждено дел об административных правонарушениях всего, из них** (ед.) | | **9** |
| 15.1. | количество дел по административным правонарушениям, по которым судебными органами вынесены постановления по делу об административном правонарушении с назначением административного наказания (ед.) | | 8 |
| **16.** | **Возбуждено дел об административных правонарушениях по обращениям контрольно-счетного органа, направленным в уполномоченные органы** (ед.) | | **2** |
| **17.** | **Привлечено должностных лиц к административной ответственности по делам об административных правонарушениях** (чел.) | | **11** |
| **18.** | **Привлечено лиц к дисциплинарной ответственности**(чел.) | | **13** |
| **19.** | **Штатная численность сотрудников (шт. ед.), в том числе замещающих:** | | **39** |
| 19.1. | государственную должность (чел.) | | 7 |
| 19.2. | должность государственной гражданской службы (чел.) | | 27 |
| 19.3. | иные (чел.) | | 5 |
| **20.** | **Фактическая численность сотрудников, в том числе замещающих: (чел.)** | | **38** |
| 20.1. | государственную должность (чел.) | | 7 |
| 20.2. | должность государственной гражданской службы (чел.) | | 26 |
| 20.3. | иные (чел.) | | 5 |
| **21.** | **Состав сотрудников по наличию образования (чел):** | | **0** |
| 21.1 | высшее профессиональное образование (чел.) | | 34 |
| 21.2. | среднее профессиональное образование (чел.) | | 1 |
| **22.** | **Структура профессионального образования сотрудников (ед.):** | | **19** |
| 22.1. | экономическое (ед.) | | 24 |
| 22.2. | юридическое (ед.) | | 7 |
| 22.3. | управление (ед.) | | 2 |
| 22.4. | иное (ед.) | | 3 |
| **23.** | **Информационное присутствие:** | | **15** |
| 23.1. | количество публикаций и сообщений (ед.) | | 15 |
| 23.2. | количество теле- и радиосюжетов (ед.) | | 0 |
| **24.** | **Финансовое обеспечение деятельности контрольно-счетного органа в отчетном году (тыс. рублей)** | | **27349,9** |

2. Контрольно-ревизионная деятельность

2.1. Объем средств, проверенных (охваченных) при проведении контрольных мероприятий за 2018год, составил 11324664,95 тыс. рублей.

Общая сумма средств, использованных с нарушением действующего законодательства (без неэффективного использования государственных средств), составила 583136,17тыс. рублей.

Общий объем выявленного неэффективного использования государственных средств составил 157957,49тыс. рублей.

Всего в ходе осуществления внешнего государственного финансового контроля, с учетом неэффективного использования государственных средств, выявлено 249 фактов (единиц) нарушений, а общая сумма средств, использованных с нарушением действующего законодательства, составила 741093,66 тыс. рублей, что составляет 6,5 % от общего объема средств, проверенных (охваченных) при проведении контрольных мероприятий.

2.2. По результатам контрольных мероприятий за 2018год главным распорядителям средств республиканского бюджета, иным участникам бюджетного процесса для устранения выявленных нарушений направлено 51 представление, 3 предписания и 1 уведомление о применении бюджетных мер принуждения.

По представлениям:

реализовано в полном объеме 45 представлений;

не выполнено и (или) выполнено не полностью5 представлений;

сроки выполнения 1 представления не наступили.

По предписаниям:

реализовано в полном объеме все 3 предписания;

В результате выполнения представлений и предписаний устранено выявленных нарушений на сумму 34247,31тыс. рублей, в том числе:

восстановлено в бюджет 9097,71тыс. рублей.

Неисполненные представления находятся на контроле у аудиторов до принятия мер по устранению выявленных нарушений.

За 2018год по результатам проведенных контрольных мероприятий:

возбуждено 13дел об административных правонарушениях;

привлечено к административной ответственности по делам об административных правонарушениях 11 должностных лиц;

привлечено к дисциплинарной ответственности 13 должностных лиц.

2.3.В органы государственной власти по результатам контрольных мероприятий направлено 28 информационных писем (отчетов).

2.4. **Аудит в сфере закупок.** В соответствии со статьей 98 Федерального закона № 44-ФЗ с использованием Стандарта (СРК 13-14) «Проведение аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» проведен аудит в сфере закупок с определением абсолютной и относительной экономии бюджетных средств.

В ходе контрольных мероприятий, проведенных за 2018год, выявлено 25 нарушений Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в том числе:

- нарушение порядка формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок, порядка его размещения в открытом доступе (ст.21 Федерального закона от 05.04.2013г №44-ФЗ) – 36% от общего количества нарушений Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- нарушение порядка формирования, утверждения и ведения плана закупок, порядка его размещения в открытом доступе (ст. 17 Федерального закона от 05.04.2013г №44-ФЗ) – 24% от общего количества нарушений Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ;

- отсутствие обоснования закупки (ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 г. №44-ФЗ) – 24% от общего количества нарушений Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ.

- нарушение порядка формирования контрактной службы (назначения контрактных управляющих) (ст. 38 Федерального закона от 05.04.2013г №44-ФЗ) – 4% от общего количества нарушений Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ.

-нарушение принципа обеспечения конкуренции (статья 8 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ) - 4% от общего количества нарушений Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ;

- нарушение планирования закупок (статья 16 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ) - 4 % от общего количества нарушений Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ;

-нарушение формирования и размещения отчета о результатах исполнения контракта (статья 94 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ) - 4% от общего количества нарушений Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ;

2.5. В результате проведения контрольных мероприятий за 2018 год выявлено 3 коррупционных фактора:

* пункт 5.1 раздела 5 договора аренды заключенного между Управлением имущественных и земельных отношений Администрацией Карачаевского городского округа и ООО «Управляющая компания «Региональные Коммунальные Системы» гласит следующее: «При подписании настоящего договора за указанное в п. 1 движимое имущество устанавливается арендная плата в сумме 17500 рублей без учета НДС». В данном пункте договора аренды не указано, за какой период начисляется сумма арендной платы (в месяц или в год), что является коррупционной составляющей данного договора;
* по данным бухгалтерского учета в Администрации Карачаевского городского округа не числится кредиторская задолженность по решению Арбитражного суда КЧР от 31.05.2012 года по делу №25 -844/2012 перед ООО «ЭЛКО» в сумме 37 997,7 тыс. рублей, которая образовалась после подписания 31.05.2012 года мирового соглашения, в связи с досрочным расторжением концессионного соглашения. Указанное соглашение неправомерно, а также содержит признаки коррупционных рисков, так как согласно строительно-технической экспертизе, проведенной в 2017 году по инициативе Администрации городского округа экспертами СЧУ «Ростовский центр судебных экспертиз», концессионер (ООО «Элко») при расторжении концессионного соглашения мог претендовать на возмещение затрат по реконструкции в сумме 3513,5 тыс.рублей;
* в ходе проведенного выборочного анализа договоров на поставку продуктов питания, заключенных на основании запроса котировок, установлено, что цены, по которым производились поставки продуктов питания - завышены, а по одним и тем же продуктам питания, имеют значительные расхождения. Данные нарушения свидетельствуют о наличии коррупционных рисков.

Материалы указанной проверки направлены в Прокуратуру КЧР.

3. Экспертно-аналитическая деятельность

3.1. За 2018год Контрольно-счетной палатой Карачаево-Черкесской Республики проведено 60 экспертно-аналитических мероприятий, в том числе:

по проектам законов Карачаево-Черкесской Республики - 22;

внешних проверок бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств – 35;

о текущем исполнении бюджета Карачаево-Черкесской Республики - 3.

По результатам проведенных экспертно-аналитических мероприятий подготовлено и направлено в органы государственной власти 25 заключений по проектам законов и иным нормативным правовым актам Карачаево-Черкесской Республики.

Результаты внешних проверок бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2017 год учтены в заключении на отчет Правительства КЧР об исполнении республиканского бюджета Карачаево-Черкесской Республики за 2017 год.

3.2. В ходе внешних проверок бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств проведена оценка эффективности реализации государственных программ, которая показала, что государственные программы принимались без учёта финансовых возможностей республиканского бюджета Карачаево-Черкесской Республики. При разработке не обеспечивался принцип достоверности, установленный ст. 37 Бюджетного кодекса РФ.

Исходя из достигнутых значений плановых показателей, эффективность реализации за 2017 год признанавысокой по шестнадцати следующим государственным программам.

Признанасредней по одной Государственной программе.

Признанаудовлетворительной по двум государственным программам:

Признананеудовлетворительной по Государственной программе «Социальная защита населения в Карачаево-Черкесской Республике на 2014 - 2020 годы» профинансирована на 99,2%, степень реализации - 0,6 эффективность реализации – неудовлетворительная.

3.3. Объём средств, охваченных в ходе экспертно-аналитических мероприятий, составил 64670190,08 тыс. рублей.

(Перечень экспертно-аналитических материалов, проведенных направлением за 2018год - Приложение 2 к настоящему Отчету.)

**4. Результаты мониторингов**

За2018 год, в соответствии с Планом работы Контрольно-счетной палаты, проводились мониторинги реализации:

4.1. Приоритетного проекта «Образование» по направлению «Подготовка высококвалифицированных специалистов и рабочих с учетом современных стандартов и передовых технологий»;

4.2. Закона КЧР «О дорожном фонде Карачаево-Черкесской республики»;

4.3. Приоритетного проекта «Безопасные и качественные дороги» в Карачаево-Черкесской Республике;

4.4. Приоритетного проекта «Чистая страна» по направлению «Экология»;

4.5. Приоритетного проекта «Ипотека и арендное жилье»;

4.6. Приоритетного направления «ЖКХ и городская среда».

**5. Реализация Плана по противодействию коррупции**

1. В соответствии с Планом работы Контрольно-счетной палаты КЧР проведен анализ реализации Плана мероприятий по противодействию коррупции в Контрольно-счетной палате Карачаево-Черкесской Республики за 2018 год. Предусмотренные мероприятия исполнены.

2. В Контрольно-счетной палате Карачаево-Черкесской Республики за 2018 год звонков и сообщений на «телефон доверия» не поступало.

3. Проведена экспертиза, в том числе антикоррупционная, проектов 4-х республиканских законов, поступивших в Контрольно-счетную палату КЧР из Народного Собрания (Парламента) КЧР.

4. 16 марта 2018 года был проведен семинар с сотрудниками КСП КЧР на котором были заслушаны следующие доклады антикоррупционной направленности:

* Об основных положениях Послания Президента РФ Федеральному Собранию РФ и об основных изменениях законодательства о государственной гражданской службе;
* О соблюдении сотрудниками Контрольно-счетной Карачаево-Черкесской Республики палаты Кодекса этики и служебного поведения работников Контрольно-счетной палаты Карачаево-Черкесской Республики;
* Обзор изменений и рекомендации по вопросам предоставления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и заполнение соответствующей формы в 2018 году;
* Ответственность за предоставление не полных / не достоверных сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера.

5. Все справки о доходах, расходах и имуществе государственных гражданских служащих и лиц, замещающих госдолжности в Контрольно-счетной палате КЧР за 2017 год собраны в установленном порядке.

6. Вся информация о размещении заказов «www.zakupki."qov.ru» электронной версии планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд Контрольно-счетной палаты КЧР размещена на официальном сайте РФ в установленные сроки.

7. Опубликована на официальном сайте «www.zakupki."qov.ru» информация о подписании контрактов, предусматривающих использование бюджетных средств, отчетов об исполнении государственных контрактов для нужд Контрольно-счетной палаты КЧР.

8. Размещена информация об обобщенных результатах деятельности Контрольно-счетной палаты КЧР, установленной статьей 98 Федерального закона от 05.04.2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" в единой информационной системе.

9. По результатам деятельности аудиторских направлений за 2017 год, а также за первое полугодие 2018 года проведены оценки эффективности государственного финансового контроля по аудиторским направлениям, которые утверждены на заседаниях Коллегии.

10. В соответствии с требованиями подпункта «б» пункта 3 Указа Президента Российской Федерации от 29.06.2018 года № 378 «О Национальном плане противодействия коррупции на 2018-2020 годы» Решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Карачаево-Черкесской Республики от 03.10.2018 года № 10 внесены изменения в План мероприятий по противодействию коррупции в Контрольно-счетной палате Карачаево-Черкесской Республики на 2018 год, а именно:

* реализацию Плана мероприятий распространили на 2018-2019 годы;
* в основания разработки и принятия Плана мероприятий добавили Указ Президента Российской Федерации от 29.06.2018 года №378 «О Национальном плане противодействия коррупции на 2018-2020 годы»;
* изменен п.15 следующего содержания: Подготовка списка лиц и направление предложений в кадровое управление Главы и Правительства КЧР по проведению ежегодного повышению квалификации государственных служащих КСП КЧР, в должностные обязанности которых входит участие в противодействии коррупции. (абзац «б» п.20, абзац «а» п.28 Указа Президента Российской Федерации от 29.06.2018 года №378);
* введен п. 15 (а): Обеспечить включение государственных служащих, впервые поступивших на государственную службу в КСП КЧР и включенных в перечень должностей с коррупционными рисками, в список лиц по образовательным программам в области противодействия коррупции (п. 27 Указа Президента Российской Федерации от 29.06.2018 года №378);
* изменен п.22 следующего содержания: Проведение кадровой работы в части, касающейся ведения личных дел, замещающих государственные должности Контрольно-счетной палаты КЧР и должности государственной гражданской службы, в том числе контроля за актуализацией сведений, содержащихся в анкетах, предоставляемых при назначении на указанные должности и поступлении на такую службу, об их родственниках и свойственниках в целях выявления возможного конфликта интересов (абзац «б» п. 13 Указа Президента Российской Федерации от 29.06.2018 года №378);
* введен п.22 (а): Реализация требований законодательства Российской Федерации о противодействии коррупции, касающихся предотвращения и урегулирования конфликта интересов (абзац «в» п.12 Указа Президента Российской Федерации от 29.06.2018 года № 378);
* в раздел 5.1. добавлены словосочетания: «а также Федеральным законом от 18.07.2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (абзац «в» п. 21 Указа Президента Российской Федерации от 29.06.2018 года №378);
* введен п.22 (б): Повышение эффективности противодействия коррупции в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных или муниципальных нужд и в сфере закупок товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц. (абзац «в» п. 21 Указа Президента Российской Федерации от 29.06.2018 года №378);
* введен пункт 25 (а): «По обращению Регионального отделения ОНФ в КЧР организовать проведение проверок соотношения средней заработной платы руководителей бюджетных учреждений со средней заработной платой основного персонала, с направлением соответствующей информации Главе КЧР и в Народное Собрание (Парламент) КЧР»;
* введен пункт 31 (а): «Направление в Комиссию Совета Контрольно-счетных органов при Счетной Палате Российской Федерации материалов и информации о принимаемых Контрольно-счетной палатой КЧР мерах по реализации мер антикоррупционной направленности»;
* изменен пункт 40 (добавлен Общероссийский Народный фронт) (абзац «е» п.20 Указа Президента Российской Федерации от 29.06.2018 года №378).

Таким образом, общее количество внесенных изменений в План мероприятий составило – 11.

11. Соответствующая информация о принятых мерах по реализации Указа Президента Российской Федерации от 29.06.2018 года № 378 «О Национальном плане противодействия коррупции на 2018-2020 годы» направлена в Администрацию Главы и Правительства КЧР (исх. №304 от 11.10.2018 года).

12. На очередном тринадцатом заседании Совета КСО КЧР от 24.12.2018 года была заслушана вышеуказанная информация «О мерах по реализации Указа Президента Российской Федерации от 29.06.2018 года № 378 «О Национальном плане противодействия коррупции на 2018-2020 годы»», а также Информация об анализе проведенной Комиссией по этике СКСО РФ при Счетной палате РФ реализации антикоррупционных мероприятий КСО РФ (докладчик – Аудитор КСП КЧР Кидралиев Х.Х.), которая была принята к сведению и к дальнейшему использования муниципальными контрольно-счетными органами КЧР.

6. Взаимодействие с правоохранительными органами,

федеральными органами надзора

**В органы прокуратуры**, иные правоохранительные органы направлено 5 материалов:

1. Материалы проверки законности, результативности (эффективности и экономности) использования межбюджетных трансфертов, предоставленных в 2015-2016 годах и истекшем периоде 2017 года из республиканского бюджета бюджету Карачаевского городского округа.

От Прокуратуры КЧР получен ответ от 27.04.2018 г. №7-14-18 о вынесении Прокуратурой г. Карачаевска представления об устранении нарушения закона и о возбуждении 2-х дел об административном правонарушении.

2. Материалы проверки законности использования имущества, переданного из муниципальной собственности в 2016-2017 годах, республиканскими медицинскими учреждениями, в том числе при расходовании бюджетных и внебюджетных средств, полученных в 2017 году на его содержание.

От Прокуратуры КЧР получен ответ от 28.08.2018 г. №7-14-18 о вынесении:

- Прокуратурой КЧР представления об устранении нарушения закона;

- Прокуратурой г.Черкесска представления об устранении нарушения закона.

3. Материалы проверки законности, результативности (эффективности и экономности) использования республиканских бюджетных и внебюджетных средств, выделенных в 2017 году республиканскому государственному бюджетному учреждению здравоохранения «Адыге-Хабльская центральная районная больница», а также в 2016 году на предоставление мер социальной поддержки, предусмотренных категориям специалистов, указанным в абзаце втором пункта 1 статьи 1 Закона КЧР от 05.07.2005 года № 53-РЗ «О мерах социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельных категорий граждан, проживающих в сельской местности.

4. Материалы проверки «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования республиканских бюджетных и внебюджетных средств, выделенных в 2017 году Республиканскому государственному бюджетному лечебно-профилактическому учреждению «Карачаево-Черкесский онкологический диспансер им. С.П. Бутова»».

5. Материалы проверки законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств, выделенных в 2017 году Министерству сельского хозяйства КЧР на реализацию подпрограммы "Развитие подотраслей агропромышленного комплекса" государственной программы "Развитие сельского хозяйства Карачаево-Черкесской Республики до 2020 года"

В **Управление Федеральной антимонопольной службы по Карачаево-Черкесской Республике** направлено 3 материала:

1. По результатам проверки законности, результативности (эффективности и экономности) использования межбюджетных трансфертов, предоставленных в 2015-2016 годах и истекшем периоде 2017 года из республиканского бюджета бюджету Карачаевского городского округа.

От Управления Федеральной антимонопольной службы по Карачаево-Черкесской Республике получен ответ от 02.04.2018 г. №531-1/3, что истекли сроки давности привлечения к административной ответственности.

2. По результатам проверки законности, результативности (эффективности и экономности) использования республиканских бюджетных средств, выделенных в 2017 году дорожному фонду в Абазинском муниципальном районе.

3. По результатам проверки законности, результативности (эффективности и экономности) использования республиканских бюджетных и внебюджетных средств, выделенных в 2017 году республиканскому государственному бюджетному учреждению здравоохранения «Усть-Джегутинская центральная районная больница», а также в 2016 году на предоставление мер социальной поддержки, предусмотренных категориям специалистов, указанным в абзаце втором пункта 1 статьи 1 Закона КЧР от 05.07.2005 года № 53-РЗ «О мерах социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельных категорий граждан, проживающих в сельской местности»».

По двум материалам по контрольным мероприятиям от Управления Федеральной антимонопольной службы по Карачаево-Черкесской Республике получен ответ от 26.06.2018 г. №1129-1/15 о том, что в соответствии с действующим законодательством, в отношении виновных лиц будут приняты меры административного реагирования. По одному материалу ответ ожидается в 1 кв. 2019 года.

**7. Взаимодействие с федеральными и республиканскими органами государственной власти, госорганами и общественными организациями**

7.1. Аудитору Счетной палаты Российской Федерации Б.-Ж. Жамбалнимбуеву направлена информация о результатах исполнения пункта 3 Перечня Поручений Президента Российской Федерации от 15 ноября 2017 г. № Пр-2319 пунктом 2.3.1.7. Плана работы Счетной палаты Российской Федерации на 2018 год предусмотрено проведение экспертно-аналитического мероприятия «Анализ показателей, характеризующих результативность отдельных мероприятий государственной программы Российской Федерации «Охрана окружающей среды» на 2012 - 2020 годы, направленных на обеспечение экологически безопасного обращения с твердыми коммунальными отходами и восстановление нарушенных естественных экологических систем в 2016 - 2017 годах и истекший период 2018 года».

7.2. Аудитору Счетной палаты Российской Федерации Б.-Ж. Жамбалнимбуеву направлена аналитическая информация о состоянии обращения с твердыми коммунальными отходами на территории Карачаево-Черкесской Республики по состоянию на 01.11.2018 года.

7.3. Проведено совместное со Счетной палатой РФ экспертно-аналитическое мероприятие: «Анализ использования субвенций на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, выделенных в 2016-2017 годах Абазинскому, Хабезскому и Усть-Джегутинскому муниципальным районам республики

7.4. Проведено совместное со Счетной палатой Российской Федерации экспертно-аналитическое мероприятие «Анализ и оценка расходов на финансирование и материально-техническое обеспечение деятельности мировых судей Карачаево-Черкесской Республики в 2012-2017 годах».

7.5. Аудитору Счетной палаты Российской Федерации Рохмистрову М.С. направлена информация о результатах контрольных мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой Карачаево-Черкесской Республики за 2017 год, в рамках которых проводился аудит в сфере закупок в соответствии с законодательством о контрактной системе и законодательством о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц.

7.6. По запросам Председателя отделения СКСО в СКФО, члену Президиума СКСО Колесникову А.А. подготовлено и направлено 14 информационных материалов.

7.7. Ответственному секретарю Совета контрольно-счетных органов при СП РФ, директору Департамента внешних связей Базину А.В. и Председателю Комиссии по вопросам методологии Совета КСО РФ при СП РФ Крикуновой Т.М. подготовлено и направлено 6 информационных материалов.

7.8. В рамках взаимодействия с контрольно-счетных органов субъектов РФ Руководителям контрольно-счетных органов субъектов РФ подготовлено и направлено 9 информационных материалов.

**8. Взаимодействие с контрольно-счетными органами муниципальных образований Карачаево-Черкесской Республики**

8.1. В рамках взаимодействия с контрольно-счетными органами муниципальных образований КЧР были направлены запросы и получена информация:

об основных показателях деятельности контрольно-счётных органов муниципальных образований за 2017 год;

об основных показателях деятельности контрольно-счётных органов муниципальных образований за первый квартал, полугодие и 9 месяцев 2018 года;

о практике осуществления контрольно-счётными органами муниципальных образований Карачаево-Черкесской Республики аудита в сфере закупок за 2016 год.

8.2. Подготовлена сводная информация по осуществлению контрольно-счётными органами муниципальных образований КЧР внешнего муниципального финансового контроля за 2017 года, за первый квартал, полугодие и 9 месяцев 2018 года.

8.3. Информация о результатах деятельности муниципальных контрольно-счетных органов КЧР за 2017 год, за первый квартал, полугодие и 9 месяцев 2018 года направлены в Совет контрольно-счетных органов при Счетной палате РФ;

8.4. Осуществлялось консультирование работников муниципальных контрольно-счетных органов КЧР по интересующим вопросам, по исполнению мероприятий по противодействию коррупции, в части создания и своевременной наполняемости сайтов контрольно-счетных органов муниципальных образований КЧР.

8.5. Информация о созданных муниципальных контрольно-счетных органах КЧР на 01.01.2018 года направлена в Совет контрольно-счетных органов при Счетной палате РФ.

8.6. **25 мая 2018 года**  в Контрольно-счётной палате КЧР под председательством И.Х. Эльканова, состоялось  очередное двенадцатое заседание  Совета контрольно-счётных органов Карачаево-Черкесской Республики.

На заседании заслушали информацию Председателя Контрольно-счетной палаты КЧР - Председателя Совета контрольно-счетных органов КЧР И.Х. Эльканова о развитии укрепления и совершенствования системы внешнего государственного и муниципального финансового контроля в Республике и об основных задач и целях поставленных Президентом РФ в Послании Федеральному Собранию РФ от 01.03.2018 года.

Заслушали и обсудили доклад Заместителя Председателя Контрольно-счётной палаты КЧР Н.В. Дудник **об итогах заседания** Президиума Союза МКСО РФ от **23 марта 2018 года** в г. Владикавказеи об итогах VII заседания отделения Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации в Северо-Кавказском федеральном округе и семинаре - совещания на тему «Актуальные вопросы государственного и муниципального финансового контроля в области долговой политики, проводимой субъектами Российской Федерации и муниципальными образованиями», состоявшегося 10 апреля 2018 года, а также семинара-совещания руководителей Контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации, входящих в Южный Федеральный округ, на тему «Аудит в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд, как инструмент независимой оценки качества и эффективности организации и осуществления закупочных процессов заказчиками регионального и муниципального уровней», состоявшегося 17 мая 2018 года.

В рамках заседания в соответствии с Планом работы Совета КСО КЧР на 2018 год проведён обучающих семинар и заслушан доклад Аудитора Контрольно-счётной палатой КЧР Б.А. Хубиева на тему: «Актуальные вопросы при проведении проверок расходования средств на оплату труда в государственных (муниципальных) бюджетных учреждениях».

Ответственный секретарь Совета КСО КЧР представил информация об итогах обобщения опыта контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации по классификации (накоплению типовых примеров) фактов неэффективного использования ресурсов, проведённый Комиссией по методологии Совета КСО РФ при Счётной палате РФ.

Контрольно-счётным органам муниципальных образований КЧР рекомендовано в своей деятельности, наряду с Классификатором нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного (муниципального) аудита (контроля), введенного в практическую деятельность Советом контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации от 22.12.2015 года, использоватьперечень типовых примеров (фактов) неэффективного использования ресурсов, выявляемых в ходе внешнего государственного (муниципального) аудита (контроля) и обратить внимание на:

исключение случаев отнесения к фактам неэффективного использования ресурсов нарушений, подлежащих отражению в Соответствии с Классификатором нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля);

целесообразность обеспечения количественного и суммарного учёта выявленных фактов неэффективного использования ресурсов и отражения их в отчётах об итогах деятельности контрольно-счётных органов муниципальных образований.

Начальник Управления Контрольно-счётной палаты КЧР А.С. Боташев

представил информацию об итогах работы Контрольно-счётной палаты КЧР за 2017 год.

Советом контрольно-счётных органов КЧР рассмотрен и утверждён Отчёт о работе Совета контрольно-счётных органов КЧР за 2017 год, который был признан удовлетворительным, а также рассмотрены   организационные вопросы деятельности Совета контрольно-счётных органов КЧР и приняты соответствующие решения и рекомендации.

8.7. Руководителям контрольно-счётных  органов муниципальных районов и городских округов КЧР направлена информация о проведениидистанционного обучения в рамках разработки программы курса «Профессиональное развитие сотрудников контрольно-счётных органов», подготовленной Комиссией Совета КСО при Счётной палате РФ по вопросам повышения квалификации сотрудников контрольно-счётных органов.

8.8. 24 декабря 2018 года  в Контрольно-счётной палате КЧР под председательством И.Х. Эльканова, состоялось  очередное тринадцатое заседание Совета контрольно-счётных органов Карачаево-Черкесской Республики.

На заседании заслушали информацию Заместителя Председателя Контрольно-счетной палаты КЧР Н.В. Дудник об итогах заседания Совета контрольно-счётных органов при Счётной палате Российской Федерации от 19-20 декабря 2018 года и информацию Аудитора Контрольно-счётной палатой КЧР Х.Х. Кидралиева О мерах по реализации Указа Президента РФ от 29.06.2018 года №378 «О национальном плане противодействия коррупции на 2018-2020 годы» и  информация об анализе проведённой  Комиссией по этике СКСО РФ при Счётной палате РФ о реализации антикоррупционных мероприятий КСО РФ.

Советом контрольно-счётных органов КЧР рассмотрен и утверждён План работы Совета контрольно-счётных органов КЧР на 2019 год.

8.9. На сайте Контрольно-счётной палаты КЧР ведётся раздел «Совет контрольно-счётных органов КЧР», где размещаются все необходимые материалы и документы.

**Начальник Управления делами**

**Контрольно-счетной палаты КЧР А.С. Боташев**

**Приложение 1**

**к Отчету о работе Контрольно-счетной палаты КЧР за 2018 год**

**Перечень контрольных мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой КЧР за 2018 год**

**1.Проверка финансово-хозяйственной деятельности Республиканского государственного автономного учреждения «Управление государственной экспертизы КЧР» за 2016-2017 годы.**

Мероприятие завершено, материалы проверки сданы в текущий архив Контрольно-счетной палаты КЧР.

**2.** **Проверка законности** **результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств, выделенных в 2017 году на реализацию подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий Карачаево-Черкесской Республики до 2020 года» государственной программы «Развитие сельского хозяйства Карачаево-Черкесской Республики до 2020 года».**

По результатам проверки направлено:

1.Представление руководителю КЧР КП «ДКС».

2.Представление Министру сельского хозяйства КЧР.

**3. Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств, выделенных в 2017 году Управлению лесами Карачаево-Черкесской Республики на реализацию государственной программы «Развитие лесного хозяйства Карачаево-Черкесской Республики на 2014-2020 годы».**

По результатам проверки направлено:

1. Представление руководителю Управления лесами КЧР.
2. Представление руководителю РГКУ «Зеленчукское лесничество».
3. Представление руководителю КЧРГАУ «Урупский лесхоз».
4. Представление руководителю КЧРГБУ «Лесная пожарная охрана».
5. Представление руководителю РГКУ «Урупское лесничество».
6. Представление руководителю РГКУ «Карачаевское лесничество».

**4. Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств, выделенных в 2017 году Министерству сельского хозяйства КЧР на реализацию подпрограммы "Развитие подотраслей агропромышленного комплекса" государственной программы "Развитие сельского хозяйства Карачаево-Черкесской Республики до 2020 года"**

По результатам проверки направлено:

1.Представление Министру сельского хозяйства КЧР.

2. Отчет первому Заместителю Председателя Правительства КЧР.

3. Материалы проверки - в Прокуратуру КЧР.

**5. Проверка исполнения бюджетного законодательства при формировании, утверждении и исполнении бюджета Зеленчукского муниципального района, соблюдения условий предоставления межбюджетных трансфертов, использования финансовых средств и материальных ресурсов для осуществления отдельных государственных полномочий в 2016-2017 годах.**

По результатам проверки направлено:

1. Отчет в Народное Собрание (Парламент) КЧР.

2. Представление Главе администрации Зеленчукского муниципального района.

3. Представление Главе администрации Зеленчукского сельского поселения.

4. Представление Главе администрации Марухского сельского поселения.

5. Представление Главе администрации Хасаут-Греческого сельского поселения.

**6. Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования республиканских бюджетных средств, выделенных в 2016-2017 годах РГБУ ДО «Республиканская специализированная детско-юношеская школа олимпийского резерва по дзюдо»**

Рассмотрение результатов проверки перешло на 1 квартал 2019 года.

**7. Проверка законности и результативности (эффективности и экономности) использования республиканских бюджетных средств, выделенных в 2017 году Министерству туризма, курортов и молодежной политики КЧР на реализацию мероприятий по молодежной политике в республике**

Рассмотрение результатов проверки перешло на 1 квартал 2019 года.

**8. Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования республиканских бюджетных средств, выделенных РГБУ «Дом – интернат общего типа для престарелых и инвалидов» за 2016-2017 гг.**

Меры, принятые по результатам проверки:

Коллегией Контрольно-счетной палаты КЧР принято решение направить Представление в Министерство труда и социального развития КЧР и в РГБУ «Дом – интернат общего типа для престарелых и инвалидов».

Представления исполнены в полном объеме.

**9. Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования республиканских бюджетных средств, выделенных в 2017 году Министерству культуры КЧР на реализацию Госпрограммы «Развитие культуры Карачаево-Черкесской Республики на 2014 - 2017 годы»**

Коллегией Контрольно-счетной палаты КЧР принято решение направить информационное письмо Главе Карачаево-Черкесской Республики, представления - в Министерство финансов КЧР, в Министерство культуры КЧР, в РГБУ «Русский театр драмы и комедии КЧР» и в РГБУ «Учебно-методический центр».

Получены ответы от 2-х подведомственных учреждений с подтверждающими документами в срок. Представление, направленное в Министерство финансов КЧР, исполнено. Представление, направленное Министерство культуры КЧР, исполнено частично и находится в стадии исполнения.

**10. Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования межбюджетных трансфертов, предоставленных в 2016-2017 годах из республиканского бюджета бюджету Прикубанского муниципального района.**

Коллегией Контрольно-счетной палаты КЧР принято решение направить информационное письмо Главе КЧР, представления в Министерство финансов КЧР, в администрацию Прикубанского муниципального района, в администрацию Кавказского сельского поселения и в Ударненского городского поселения.

Представления, направленные в администрации Прикубанского МР, Ударненского ГП и Кавказского СП исполнены в срок и в полном объеме.

**11. Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования республиканских бюджетных средств, выделенных в 2016 - 2017 годах Министерству промышленности и торговли Карачаево-Черкесской Республики на реализацию подпрограммы «Развитие информационного общества и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг в Карачаево-Черкесской Республики на 2014-2017 годы» Государственной программы «Развитие промышленности, связи, информатизации общества, энергетики, транспорта и дорожного хозяйства Карачаево-Черкесской Республики на 2014 - 2017 годы»**

Результаты проверки рассмотрены на Коллегии Контрольно-счетной палаты КЧР и принято решение о направлении представления в Министерство промышленности и торговли КЧР и в Министерство промышленности и торговли КЧР.

Представление, направленное в Министерство промышленности и торговли КЧР, исполнено в полном объеме.

**12. Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования республиканских бюджетных средств, выделенных в 2017 году на реализацию подпрограммы «Формирование современной городской среды в Карачаево-Черкесской Республике» Государственной программы «Развитие строительства, ЖКХ и дорожного хозяйства в Карачаево-Черкесской Республике на 2017-2020 годы»**

Результаты проверки рассмотрены на Коллегии Контрольно-счетной палаты КЧР и принято решение о направлении представлений - в Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Карачаево-Черкесской Республики, в администрацию Усть-Джегутинского городского поселения, в администрацию Медногорского городского поселения, в Управление жилищно-коммунального хозяйства Мэрии муниципального образования г. Черкесска

Представления направлены в 1 квартале 2019 года.

**13.** **Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования республиканских бюджетных средств, выделенных Республиканскому государственному казенному учреждению для детей-инвалидов «Республиканский стационарный реабилитационный центр для детей с ограниченными возможностями «Росинка»» за 2016-2017 годы.**

По результатам проверки были направлены:

1.Отчет в Народное Собрание (Парламент) Карачаево-Черкесской Республики.

2.Отчет Уполномоченному по правам ребенка в КЧР.

3. Представление директору Р[еспубликанского государственного казенного учреждения для детей-инвалидов "Республиканский стационарный реабилитационный центр для детей с ограниченными возможностями "Росинка"](https://www.mintrudkchr.ru/page/respublikanskoe-gosudarstvennoe-kazennoe-uchrezhdenie-dlya-detey-invalidov-respublikanskiy-stacionarnyy-reabilitacionnyy-centr-dlya-detey-s-ogranichennymi-vozmozhnostyami-rosinka) за 2016-2017 годы по устранению выявленных в ходе проверки нарушений.

4.Представление в Министерство труда и социального развития Карачаево-Черкесской Республики.

5.Информационное письмо Главе Карачаево-Черкесской Республики в составе общего письма по проверенным социальным учреждениям.

6.Предписаниев Министерство труда и социального развития Карачаево-Черкесской Республики.

Меры, принятые по результатам проверки:

Представления, направленные Министру труда и социального развития КЧР и директору РГКУ «Республиканский стационарный реабилитационный центр для детей с ограниченными возможностями», не исполнены в полном объеме. Министру труда и социального развития КЧР в связи неисполнением представления Контрольно-счетной палаты Карачаево-Черкесской Республики от 04.04.2018 года №85 направлено Предписание от 05.06.2018 г. №171 с предложением исключить из сметы расходов необоснованно предусмотренные компенсационные выплаты за особые условия труда р[еспубликанскому государственному казенному учреждению для детей-инвалидов "Республиканский стационарный реабилитационный центр для детей с ограниченными возможностями "Росинка"](https://www.mintrudkchr.ru/page/respublikanskoe-gosudarstvennoe-kazennoe-uchrezhdenie-dlya-detey-invalidov-respublikanskiy-stacionarnyy-reabilitacionnyy-centr-dlya-detey-s-ogranichennymi-vozmozhnostyami-rosinka) и, соответственно, уменьшить бюджетные ассигнования на сумму 1377,0 тыс. рублей. Рассмотреть вопрос по восстановлению неправомерно выплаченной материальной помощи к отпуску руководителю Учреждения в 2016-2017 годах в сумме 78,2 тыс. рублей. Срок исполнения Предписание от 05.07.2018 г. №171. Предписание исполнено 31.07.2018 года. Приказом Министерства финансов КЧР от 24.07.2018 г. №353 р[еспубликанскому государственному казенному учреждению для детей-инвалидов "Республиканский стационарный реабилитационный центр для детей с ограниченными возможностями "Росинка"](https://www.mintrudkchr.ru/page/respublikanskoe-gosudarstvennoe-kazennoe-uchrezhdenie-dlya-detey-invalidov-respublikanskiy-stacionarnyy-reabilitacionnyy-centr-dlya-detey-s-ogranichennymi-vozmozhnostyami-rosinka) уменьшены бюджетные ассигнования на сумму 1377,0 тыс. рублей.

**14.** **Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования республиканских бюджетных и внебюджетных средств, выделенных в 2017 году республиканскому государственному бюджетному учреждению здравоохранения «Адыге-Хабльская центральная районная больница»**

По результатам проверки были направлены:

1.Отчет в Народное Собрание (Парламент) КЧР.

2. Информационное письмо в адрес Министра здравоохранения Карачаево-Черкесской Республики.

3. Представление Главному врачу РГБУЗ «Адыге-Хабльская центральная районная больница».

4. Представление в ТФОМС Карачаево-Черкесской Республики.

5. Материалы проверки в Прокуратуру КЧР.

6. Информационное письмо в Министерство имущественных и земельных отношений КЧР.

7. Информационное письмо Главе Карачаево-Черкесской Республики в составе общего письма по соблюдению кратности размера оплаты труда руководителя и основного персонала.

Меры, принятые по результатам проверки:

Администрацией РГБУЗ «Адыге-Хабльская центральная районная больница» Предписание от 14.05.2018 г. №138 исполнено не полностью.

Необоснованно выплаченные компенсации расходов по оплате жилого помещения и коммунальных услуг в 2016 году составила 9,52 тыс. рублей восстановлены в бюджет. Необоснованно использованные внебюджетные средства в сумме 3384,0 тыс. рублей не восстановлены в бюджет ТФОМС КЧР.

Администрацией РГБУЗ «Адыге-Хабльская центральная районная больница» пункт 4 Представление от 14.05.2018 г. №138 оспаривается в Арбитражном суде КЧР.

**15. Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования республиканских бюджетных и внебюджетных средств, выделенных в 2017 году Республиканскому государственному бюджетному лечебно-профилактическому учреждению «Карачаево-Черкесский онкологический диспансер им. С.П. Бутова.**

По результатам проверки были направлены:

1.Отчет в Народное Собрание (Парламент) КЧР.

2. Информационное письмо в адрес Министра здравоохранения Карачаево-Черкесской Республики.

3. Представление Главному врачу РГБЛПУ «Карачаево-Черкесский онкологический диспансер им. С.П. Бутова».

4. Представление в ТФОМС Карачаево-Черкесской Республики.

5. Материалы проверки в Прокуратуру КЧР.

6.Информационное письмо Главе Карачаево-Черкесской Республики в составе общего письма по соблюдению кратности размера оплаты труда руководителя и основного персонала.

Меры, принятые по результатам проверки:

Необоснованно использованные внебюджетные средства в сумме 3326,0 тыс. рублей не восстановлены в бюджет ТФОМС КЧР.

Администрацией РГБЛПУ «Карачаево-Черкесский онкологический диспансер им. С.П. Бутова» пункт 5.4. Представления от 26.07.2018 г. № 216 оспаривается в Арбитражном суде КЧР.

**16. Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования республиканских бюджетных и внебюджетных средств, выделенных в 2017 году республиканскому государственному бюджетному учреждению здравоохранения «Урупская центральная районная больница», а также в 2016 году на предоставление мер социальной поддержки, предусмотренных категориям специалистов, указанным в абзаце втором пункта 1 статьи 1 Закона КЧР от 05.07.2005 года № 53-РЗ «О мерах социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельных категорий граждан, проживающих в сельской местности»**

По результатам проверки направлены:

1.Отчет в Народное Собрание (Парламент) КЧР.

2.Информационное письмо в адрес Министра здравоохранения Карачаево-Черкесской Республики.

3. Представление Главному врачу РГБУЗ «Урупская центральная районная больница».

4. Представление в ТФОМС Карачаево-Черкесской Республики.

5.Информационное письмо Главе Карачаево-Черкесской Республики в составе общего письма по соблюдению кратности размера оплаты труда руководителя и основного персонала.

Меры, принятые по результатам проверки:

По состоянию на 03.10.2018 года восстановлено 228,31 тыс. рублей.

Остаток средств необоснованно использованных внебюджетных средств в сумме 601,93 тыс. рублей будут восстановлены в бюджет ТФОМС КЧР в первом квартале 2019года.

**17. Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования республиканских бюджетных и внебюджетных средств, выделенных в 2017 году республиканскому государственному бюджетному учреждению здравоохранения «Усть-Джегутинская центральная районная больница», а также в 2016 году на предоставление мер социальной поддержки, предусмотренных категориям специалистов, указанным в абзаце втором пункта 1 статьи 1 Закона КЧР от 05.07.2005 года № 53-РЗ «О мерах социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельных категорий граждан, проживающих в сельской местности»»**

По результатам проверки направлены:

1.Отчет в Народное Собрание (Парламент) КЧР.

2. Представление в Министерство здравоохранения Карачаево-Черкесской Республики.

3. Представление Главному врачу РГБУЗ «Усть-Джегутинская центральная районная больница».

4. Представление в ТФОМС Карачаево-Черкесской Республики.

5.Информационное письмо Главе Карачаево-Черкесской Республики в составе общего письма по соблюдению кратности размера оплаты труда руководителя и основного персонала.

6. Информацию в Управление Федеральной антимонопольной службы по Карачаево-Черкесской Республике.

Меры, принятые по результатам проверки:

Необоснованно использованные внебюджетные средства в сумме 273,2 тыс. рублей восстановлены в бюджет ТФОМС КЧР.

**18. Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования республиканских бюджетных средств, выделенных в 2016-2017 годах на предоставление мер социальной поддержки, предусмотренных категориям специалистов, указанным в абзаце втором пункта 1 статьи 1 Закона КЧР от 05.07.2005 года № 53-РЗ «О мерах социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельных категорий граждан, проживающих в сельской местности»**

По результатам проверки направлены:

1.Отчет в Народное Собрание (Парламент) КЧР.

Меры, принятые по результатам проверки:

Материалы контрольного мероприятия сданы в текущий архив Контрольно-счетной палаты КЧР.

**19.Проверка законности и результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств и материальных ресурсов, выделенных в 2016-2017 годах Республиканскому государственному казенному общеобразовательному учреждению «Школа-интернат имени Латоковой Гашенаго Делюевны», а также средств, выделенных на реализацию мероприятий по данному учреждению по программе и подпрограмме «Доступная среда» за периоды их действия с 2013 по 2017 годы включительно.**

По результатам проверки направлены:

1.Отчет в Народное Собрание (Парламент) КЧР.

2. Представление Директору РГКОУ «Школа-интернат имени Латоковой Гашенаго Делюевны».

Меры, принятые по результатам проверки:

Администрацией РГКОУ «Школа-интернат имени Латоковой Гашенаго Делюевны» представлена информация об исполнении представления. Все пункты представления исполнены.

**20. Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования республиканских бюджетных и внебюджетных средств, выделенных в 2017 году РГБУЗ «Черкесский городской дом ребенка специализированный для детей с органическим поражением центральной нервной системы и нарушением психики.**

По результатам проверки принято решение направить:

1.Отчет Уполномоченному по правам ребенка в КЧР.

2.Представление И. о. главного врача РГБУЗ «Черкесский городской дом ребенка специализированный для детей с органическим поражением центральной нервной системы и нарушением психики».

3. Информационное письмо Главе Карачаево-Черкесской Республики в составе общего письма по соблюдению кратности размера оплаты труда руководителя и основного персонала.

Меры, принятые по результатам проверки:

Исполнение представления перешло на 1 квартал 2019 года.

**21. Проверка законности использования имущества, переданного из муниципальной собственности в 2016-2017 годах, республиканскими медицинскими учреждениями, в том числе при расходовании бюджетных и внебюджетных средств, полученных в 2017 году на его содержание.**

По результатам проверки были направлены:

1. Информационное письмо в Министерство здравоохранения и курортов КЧР.
2. Представление в Министерство имущественных и земельных отношений КЧР.
3. Материалы проверки в Прокуратуру КЧР.

Меры, принятые по результатам проверки:

Представление исполнено в полном объеме, с подтверждающими документами.

**22. Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования республиканских бюджетных средств, выделенных в 2017 году дорожному фонду по Ногайскому, Абазинскому и Карачаевскому муниципальным районам.**

По результатам проверки были направлены:

1. Отчет в Народное Собрание (Парламент) Карачаево-Черкесской Республики.
2. Представление Главе администрации Абазинского муниципального района.
3. Представление Главе администрации Ногайского муниципального района.
4. Информация в Управление Федеральной антимонопольной службы по Карачаево-Черкесской Республике.

Меры, принятые по результатам проверки:

Представления исполнено в полном объеме, с подтверждающими документами.

**23. Совместное со Счетной палатой РФ экспертно-аналитическое мероприятие: «Анализ использования субвенций на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, выделенных в 2016-2017 годах Абазинскому, Хабезскому и Усть-Джегутинскому муниципальным районам республики»**

По результатам проверки были направлены:

1. Отчет с таблицами в Счетную палату РФ.
2. Представление в Министерство финансов УЧР.

Меры, принятые по результатам проверки:

Представления исполнено в полном объеме, с подтверждающими документами.

**24. Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных в 2017 году РГКУ Управление «Карачаевочеркесавтодор»**

По результатам проверки были направлены:

1. Отчет в Народное Собрание (Парламент) Карачаево-Черкесской Республики.
2. Информационное письмо Заместителю Председателя Правительства КЧР, курирующему дорожную отрасль.

Меры, принятые по результатам проверки.

Ответ на информационное письмо, в котором было сделано 2 предложения, не поступил.

**25. Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования межбюджетных трансфертов, предоставленных в 2017 году из республиканского бюджета бюджету муниципального образования города Черкесска**

По результатам проверки были направлены:

1. Отчет в Народное Собрание (Парламент) Карачаево-Черкесской Республики.
2. Информационное письмо Председателю Правительства КЧР с предложением установления нормативно правовым актом Карачаево-Черкесской Республики максимального размера родительской платы в разрезе каждого муниципального образования.
3. Представление в Мэрию муниципального образования города Черкесска по устранению выявленных нарушений.
4. Информационное письмо Главе Карачаево-Черкесской Республики в составе общего письма по соблюдению кратности размера оплаты труда руководителя и основного персонала.

Меры, принятые по результатам проверки.

Реализация Представления ожидается в 1 квартале 2019 года.

**26. Проверка законности и целевого использования республиканских бюджетных средств, выделенных на реализацию Закона КЧР от 26 декабря 2013 года № 94-РЗ «О ежемесячной денежной выплате, назначаемой в случае рождения третьего или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, и наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Карачаево-Черкесской Республики отдельными государственными полномочиями Карачаево-Черкесской Республики»**

Срок проведения проверки: с 03.12.2018 года по 18.01.2018 года.

Рассмотрение материалов проверки ожидается в 1 квартале 2019 года.

**27. Проверка законности и результативности (эффективности и экономности) использования республиканских бюджетных средств, выделенных в 2016-2017 годах Республиканскому государственному казенному учреждению для детей-инвалидов «Республиканский детский дом-интернат для умственно отсталых детей «Забота»**

По результатам проверки направлены:

1. Отчет в Министерство труда и социального развития КЧР.

2. Представление в Министерство труда и социального развития КЧР.

3. Отчет Уполномоченному по правам ребенка в КЧР.

4. Представление директору Республиканского государственного казенного учреждения для детей-инвалидов «Республиканский детский дом-интернат для умственно отсталых детей «Забота».

5. Уведомлением о применении бюджетных мер принуждения в Министерство финансов КЧР.

6. Информационное письмо Главе Карачаево-Черкесской Республики в составе общего письма.

Меры, принятые по результатам проверки:

Представления и уведомление исполнены в полном объеме.

**28. Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования республиканских бюджетных средств, выделенных в 2017 году на реализацию обеспечения бесплатными учебниками, в том числе по родным языкам, учащихся республиканских школ в соответствии с требованиями Федерального закона от 29.12.2012 года №273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»**

По результатам проверки направлены:

1. Отчет в Народное Собрание (Парламент) Карачаево-Черкесской Республики.

2. Информация заместителю председателя Правительства Карачаево-Черкесской Республики, курирующего вопросы образования.

3. Представление Министру образования и науки Карачаево-Черкесской Республики.

4. Представление в РГБУ ДПО «КЧРИПКРО».

Меры, принятые по результатам проверки:

Представления исполнены в полном объеме.

**29. Экспертно-аналитическое мероприятие «Анализ и оценка расходов на финансирование и материально-техническое обеспечение деятельности мировых судей Карачаево-Черкесской Республики в 2012-2017 годах»**

По результатам проверки направлены:

1.Отчет в Счетную палату Российской Федерации.

2.Отчет в Управление по обеспечению деятельности мировых судей Карачаево-Черкесской Республики.

Меры, принятые по результатам проверки:

Представления не направлялись.

**30. Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования республиканских бюджетных средств, выделенных в 2016 - 2017 годах КЧР ГБПОО «Технологический колледж» г. Черкесска**

По результатам проверки направлены:

1. Информационное письмо в Министерство образования и науки Карачаево-Черкесской Республики.

2. Информация в Совет Общественной палаты Карачаево-Черкесской Республики.

3. Представление директору Карачаево-Черкесской республиканской государственной бюджетной профессиональной образовательной организации «Технологический колледж» г.Черкесска.

Меры, принятые по результатам проверки:

Представление исполнено в полном объеме.

**31. Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования республиканских бюджетных средств, выделенных в 2016 - 2017 годах КЧР ГБПОО «Политехнический колледж»**

По результатам проверки направлены:

1. Информационное письмо в Министерство образования и науки Карачаево-Черкесской Республики.

2. Информация в Совет Общественной палаты Карачаево-Черкесской Республики.

3. Представление директору Карачаево-Черкесской республиканской государственной бюджетной профессиональной образовательной организации «Политехнический колледж».

Меры, принятые по результатам проверки:

Ответ о принятых мерах, с подтверждающими документами получен в срок и в полном объеме.

**32. Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования республиканских бюджетных средств, выделенных в 2016 - 2017 годах КЧР ГБПОО «Механико-технологический колледж» с. Первомайское**

По результатам проверки направлены:

Реализация материалов ожидается в 1 квартале 2019 года.

**33. Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования межбюджетных трансфертов, предоставленных в 2016 - 2017 годах из республиканского бюджета бюджету Ногайского муниципального района»**

Рассмотрение и реализация материалов перешли на 1 квартал 2019 года.

**Начальник Управления делами**

**Контрольно-счетной палаты КЧР А.С. Боташев**

**Приложение 2**

**к Отчету о работе Контрольно-счетной палаты КЧР за 2018 год**

**Перечень экспертно-аналитических мероприятий, проведенных**

**Контрольно-счетной палаты за 2018 год**

1. Экспертиза и подготовка заключений по результатам внешних проверок бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2017 год – 35.

2. Заключение на проект закона Карачаево-Черкесской Республики «О внесении изменений в Закон Карачаево-Черкесской Республики «О порядке предоставления государственных гарантий Карачаево-Черкесской Республики под инвестиционные проекты». Замечаний - 2.

3. Заключение на проект закона Карачаево-Черкесской Республики «О внесении изменения в статью 1 Закона Карачаево-Черкесской Республики № 46-РЗ от 05.03.2018 года «О приостановлении в 2018 году действия отдельных положений законов Карачаево-Черкесской Республики». Замечаний - 1.

4. Заключение на проект закона Карачаево-Черкесской Республики «О внесении изменений в Закон Карачаево-Черкесской Республики «О республиканском бюджете Карачаево-Черкесской Республики на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов». Охвачено средств 1550294,9 тыс. рублей. Замечаний-2.

5. Заключение на проект Закона Карачаево-Черкесской Республики «Об утверждении дополнительных соглашений к соглашениям о предоставлению бюджету Карачаево-Черкесской Республики из федерального бюджета бюджетных кредитов для частичного покрытия дефицита бюджета Карачаево-Черкесской Республики». Замечаний - 2.

6. Заключение на проект закона Карачаево-Черкесской Республики «О внесении изменений в Закон Карачаево-Черкесской Республики «О налоге на имущество организаций». Замечаний - 2.

7. Заключение на проект закона Карачаево-Черкесской Республики № 130-V «О внесении изменений в статью 1.1 Закон Карачаево-Черкесской Республики «О патентной системе налогообложения». Замечаний – 2

8. Заключение на проект закона Карачаево-Черкесской Республики «О внесении изменений в Закон Карачаево-Черкесской Республики «О республиканском бюджете Карачаево-Черкесской Республики на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов». Замечаний-3.

9. Заключение на проект закона Карачаево-Черкесской Республики № 137-V «О ставках налога на игорный бизнес». Замечаний - 1.

10. Заключение на Отчет об исполнении республиканского бюджета Карачаево-Черкесской Республики за 2017 год. Охвачено средств 21764642,3 тыс. рублей. Замечаний - 6. Предложений - 8

11. Заключение на Отчет Правительства Карачаево-Черкесской Республики об исполнении республиканского бюджета Карачаево-Черкесской Республики за 1 квартал 2018 года. Охвачено средств 5592307,2 тыс. рублей. Замечаний - 2. Предложений - 2.

12. Заключение на проект закона Карачаево-Черкесской Республики «Об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Карачаево-Черкесской Республики за 2017 год». Замечаний - 5. Предложений - 1.

13. Заключение на проект закона Карачаево-Черкесской Республики «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Карачаево-Черкесской Республики на 2019 годи плановый период 2020 и 2021 годов».

14. Заключение на проект закона Карачаево-Черкесской Республики «О внесении изменений в Закон Карачаево-Черкесской Республики «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Карачаево-Черкесской Республики на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов».

15. Заключение на проект закона Карачаево-Черкесской Республики № 145-V «О внесении изменений в статью 6 Закона Карачаево-Черкесской Республики «О государственном стимулировании инвестиционной деятельности Карачаево-Черкесской Республики». Замечаний – 1.

16. Заключение на проект закона Карачаево-Черкесской Республики №155-V «О внесении изменений в Закон Карачаево-Черкесской Республики «О республиканском бюджете Карачаево-Черкесской Республики на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» Охвачено средств 481650,0 тыс. рублей. Замечаний-1.

17. Заключение на Отчет Правительства Карачаево-Черкесской Республики об исполнении республиканского бюджета Карачаево-Черкесской Республики за 6 месяцев 2018 года. Охвачено средств 12979282,0 тыс. рублей. Замечаний-3. Предложений-2.

14. Заключение на проект закона Карачаево-Черкесской Республики №177-V «Об установлении коэффициента, отражающего региональные особенности рынка труда на территории Карачаево-Черкесской Республики». Замечаний-2. Предложение -1.

15. Заключение на проект закона Карачаево-Черкесской Республики «О внесении изменений в Закон Карачаево-Черкесской Республики «О республиканском бюджете Карачаево-Черкесской Республики на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» Охвачено средств 487062,4 тыс. рублей. Замечаний-2.

16. Заключение на проект закона Карачаево-Черкесской Республики «О внесении изменений в Закон Карачаево-Черкесской Республики «О приостановлении действия отдельных положений законодательных актов Карачаево-Черкесской Республики в части порядка индексации выплат и пособий». Замечаний - 2.

17. Заключение на Отчет Правительства Карачаево-Черкесской Республики об исполнении республиканского бюджета Карачаево-Черкесской Республики за 9 месяцев 2018 года. Охвачено средств 18012018,3 тыс. рублей. Замечаний - 3. Предложений - 2.

18. Заключение на проект закона Карачаево-Черкесской Республики «О приостановлении в 2019 году действия отдельных положений законов Карачаево-Черкесской Республики». Замечаний - 1.

19. Заключение на проект закона Карачаево-Черкесской Республики «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Карачаево-Черкесской Республики». Замечаний - 2.

20. Заключение на проект закона Карачаево-Черкесской Республики «О республиканском бюджете Карачаево-Черкесской Республики на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов». Замечаний – 4. Предложений – 5.

21. Заключение на проект закона Карачаево-Черкесской Республики «О внесении изменений в Закон Карачаево-Черкесской Республики «О межбюджетных отношениях в Карачаево-Черкесской Республике».

**Начальник Управления делами**

**Контрольно-счетной палаты КЧР А.С. Боташев**