

О результатах работы счетной палаты Тульской области в 2016 году

Тульская областная Дума

27.04.2017

Счетной палатой Тульской области в 2016 году проведено 70 мероприятий: 57 контрольных и 13 экспертно-аналитических.



Хочу обратить ваше внимание, что по сравнению с предыдущим годом несколько увеличилось число проведенных мероприятий, что обусловлено более комплексным их характером и увеличением степени охвата объектов контроля.



В связи с использованием программно-целевого метода бюджетного планирования, традиционно основные усилия в 2016 году были направлены на контроль за реализацией мероприятий **государственных и региональных программ Тульской области:**

проведено 30 контрольных и 3 экспертно-аналитических мероприятия по 16 государственным программам;

подготовлено 87 заключений по результатам финансово-экономической экспертизы государственных программ.

АУДИТ В СФЕРЕ ЗАКУПОК

Федеральный закон «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

Проведено **20** контрольных мероприятий по оценке эффективности и результативности расходов на государственные и муниципальные нужды

2 аудита закупок



Результаты рассмотрения материалов:

УФАС по Тульской области

1 должностное лицо подвергнуто административному штрафу в размере **30 000 руб.**,
1 юридическое лицо подвергнуто административному штрафу в размере **100 000 руб.**



Контрольный комитет Тульской области

4 должностных лица подвергнуто административному штрафу в размере **от 5 до 20 тыс. руб.**,
18 должностным лицам объявлено устное замечание



Нами активно реализуются полномочия по новому направлению контроля – *аудиту закупок*.

В 2016 году в рамках 20 контрольных мероприятий проведена оценка эффективности и результативности расходов на государственные и муниципальные закупки. Наряду с этим проведено 2 отдельных аудита закупок. Материалы по выявленным нарушениям были направлены в УФАС по Тульской области и в контрольный комитет Тульской области.

По результатам рассмотрения наших материалов должностные лица были привлечены к административной ответственности.

КОЛИЧЕСТВО ПРЕДСТАВЛЕНИЙ, ПРЕДПИСАНИЙ, ИНФОРМАЦИОННЫХ ПИСЕМ,

направленных счетной палатой по результатам проведения мероприятий (2014–2016 гг.)



По результатам проведенных проверок счетной палатой в органы исполнительной власти, другие учреждения и организации внесено 14 предписаний (из них исполнено и снято с контроля - 7); 92 представления (снято с контроля - 69), направлено 87 информационных писем (снято с контроля - 81).

Продолжилось взаимодействие счетной палаты с *правоохранительными органами*, в 2016 году в органы прокуратуры направлено 9 материалов проверок.

**КОЛИЧЕСТВО ПРОТОКОЛОВ
ОБ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ,
составленных счетной палатой, и суммы административных
штрафов в 2014–2016 гг.**



Хочу отметить существенное расширение правоприменительной практики по привлечению должностных лиц к административной ответственности.

Полномочиями по составлению административных протоколов мы наделены с 2014 года.

В 2014 году счетной палатой составлено 11 протоколов, сумма наложенных по ним штрафов - 24 тыс. рублей;

в 2015 году – 14 протоколов, сумма штрафов - 94 тыс.;

в 2016 году – 56 протоколов, сумма наложенных штрафов составила 442 тыс. рублей.

Другими органами по материалам счетной палаты составлено 23 протокола об административном правонарушении.

Всего в 2016 году **выявлено** нарушений на сумму 2 млрд. 473,5 млн. рублей.

Здесь хочу обратить ваше внимание, что в данном случае речь идет о суммах средств, которые потрачены с достижением результатов, но нарушением нормативно-правовых актов.

По результатам проведенных мероприятий **устранено нарушений** на сумму 104,6 млн. рублей.

В бюджет восстановлено 7,5 млн. рублей денежными средствами; путем выполнения работ и (или) оказания услуг возмещено 4,2 млн. рублей. Предотвращено бюджетных потерь на сумму 1,1 млн. рублей.

Объем неэффективно использованных бюджетных средств составил 309,6 млн. рублей.

ВИДЫ ФИНАНСОВЫХ НАРУШЕНИЙ, ВЫЯВЛЕННЫХ СЧЕТНОЙ ПАЛАТОЙ В 2016 г. (млн. рублей)



Наибольший удельный вес в общем объеме выявленных нарушений приходится на **нарушения при формировании и исполнении бюджетов** – это 61,9% общего объема нарушений.

Это такие нарушения как:

- нарушение порядка формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) госучреждениями (584,9 млн. руб.);
- нарушение порядка и условий предоставления межбюджетных субсидий (449,1 млн. руб.);
- нарушение порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы казенного учреждения (153,3 млн. руб.);
- нарушение порядка предоставления субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ и услуг (59 млн. руб.);
- неосуществление бюджетных полномочий главного администратора доходов бюджета (34 млн. руб.);
- принятие бюджетных обязательств в размерах, превышающих утвержденные бюджетные ассигнования и (или) лимиты бюджетных обязательств (9 млн. руб.).

Следующая «весомая» группа нарушений - 15,1% - **нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью:**

- нарушение порядка закрепления и использования находящихся в государственной (муниципальной) собственности административных зданий, строений, нежилых помещений и движимого имущества (241,7 млн. руб.). Как правило, речь в данном случае идет о неполучении свидетельства о праве собственности, непостановке на учет имущества, неправомочное закрепление имущества;
- нарушения порядка распоряжения имуществом казенного, бюджетного и автономного учреждений (13,6 млн. руб.);

- нарушения порядка отнесения имущества автономного или бюджетного учреждения к категории особо ценного движимого имущества (105,3 млн. рублей).

10,0% от общего количества составляют **нарушения ведения бухгалтерского учета**. В основном это:

- нарушения оформления фактов хозяйственной жизни первичными учетными документами (246,9 млн. руб.);

- нарушения порядка работы с денежной наличностью и ведения кассовых операций (1,2 млн. руб.).

Нарушения при осуществлении закупок составили 8,3%. В данную группу вошли:

- нарушения при обосновании и определении начальной (максимальной) цены контракта (73,2 млн. руб.);

- выборе способа определения поставщика (12,5 млн. руб.);

- неправомерное внесение изменений в контракт в части сроков исполнения (53,4 млн. руб.);

- нарушение условий реализации контрактов (44,6 млн. руб.);

- несоответствие поставленной продукции требованиям, установленным в контрактах (3,1 млн. руб.);

- неиспользование мер обеспечения исполнения обязательств (не удержаны обеспечение заявки, обеспечение исполнения контракта -2,9 млн. руб.);

- неприменение мер ответственности по контракту (отсутствуют взыскания неустойки, пени, штрафы – 5,5 млн. руб.);

- несоблюдение принципов и основных положений о закупке (7,5 млн. руб.)

В 2016 получила дальнейшее развитие работа по координации деятельности контрольно-счетных органов муниципальных образований, оказанию им правовой, методической и консультативной помощи, укреплению взаимодействия в рамках Совета контрольно-счетных органов Тульской области.

На конференциях контрольно-счетных органов Тульской области мы рассматриваем актуальные вопросы внешнего финансового контроля, обмениваемся опытом. Активное участие в них принимают представители контрольного комитета, министерства финансов, прокуратуры Тульской области.

Продолжена практика проведения совместных проверок.

Счетная палата Тульской области в 2016 году в соответствии с требованиями Федерального закона осуществляла работу с **обращениями граждан**.

В наш адрес поступило 15 обращений граждан. Общее их количество по сравнению с 2015 годом не изменилось. Хотел бы особо отметить что счетная палата Тульской области внимательно подходит к рассмотрению каждого из них. Формальный подход здесь не допускается.

На все поступившие обращения своевременно подготовлены и направлены ответы. 5 обращений рассмотрены органами исполнительной власти Тульской области, в компетенцию которых входит решение вопросов, поставленных в обращениях, 3 направлено в УМВД по Тульской области, 1 обращение в КСО муниципального образования. По всем переадресованным сообщениям нами собрана информация о результатах рассмотрения. На 3 обращения счетной палатой Тульской области подготовлены и направлены ответы разъяснительного характера, 1 обращение рассмотрено специалистами счетной палаты Тульской области с выездом на место.

Одно обращение послужило поводом для проведения контрольного мероприятия, по рассмотрению еще одного проведено рабочее совещание с участием заявителей, в результате которого принято решение о нецелесообразности проведения проверки.

Традиционно наибольшее количество поступивших обращений относятся к проблемам дорожного и жилищно-коммунального хозяйства (45%).

Также граждане поднимали вопросы эффективного и целесообразного расходования средств в сфере здравоохранения, управления государственным имуществом, деятельности органов местного самоуправления.

Жители Тульской области имеют возможность записаться на личный прием к председателю или аудиторам счетной палаты Тульской области. Информация о порядке проведения личного приема должностными лицами счетной палаты Тульской области размещена на нашем официальном сайте.

На постоянной основе осуществляется **информационное сопровождение** деятельности счетной палаты. Актуальная информация размещается на официальном сайте счетной палаты, наиболее важная информация публикуется на Портале контрольно-счетных органов Российской Федерации.

Проведен комплекс мероприятий по интегрированию с 1 января 2017 года в государственную информационную систему для размещения информации об осуществлении государственного финансового аудита в сфере бюджетных правоотношений.

Одной из важнейших задач, стоящих перед счетной палатой в 2017 году, является проведение мониторинга и контроля реализации **приоритетных национальных проектов**.

Как и в прошедшем году, Планом работы счетной палаты на 2017 год предусмотрен обширный комплекс контрольных (45) и экспертно-аналитических мероприятий (17), в который вошли поручения Тульской областной Думы и предложения Губернатора области. Помимо основной нашей задачи - **контроль формирования и исполнения бюджета**, будет продолжена работа по контролю за законностью и эффективностью расходования бюджетных средств по всем направлениям деятельности.