



Департамент Смоленской области по осуществлению контроля
и взаимодействию с административными органами

**Отчет Департамента Смоленской области
по осуществлению контроля и
взаимодействию с административными
органами о деятельности за I полугодие
2016 года**

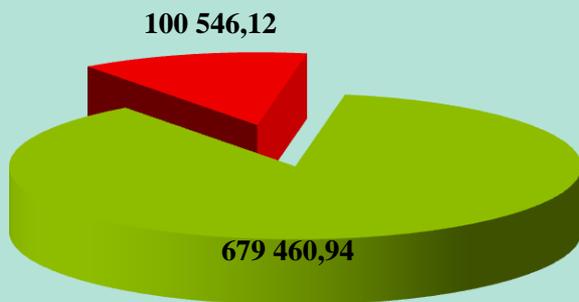


Департамент Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами

I. Внутренний государственный финансовый контроль

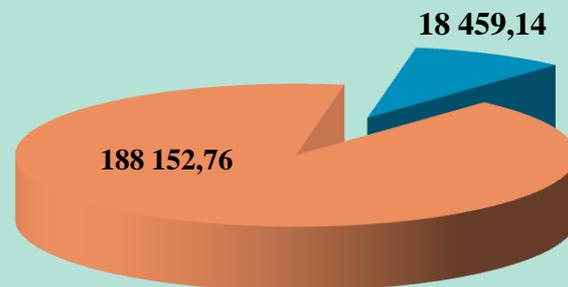
1. Контроль за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения

Общий объем проверенных средств:
780 007,06 тыс. руб.



- средства областного бюджета, тыс .руб.
- прочие средства, тыс. руб.

Общий объем выявленных финансовых
нарушений: 206 611,90 тыс. руб.



- средства областного бюджета, тыс .руб.
- прочие средства, тыс. руб.

За I полугодие 2016 года Департаментом проведено **20** самостоятельных контрольных мероприятий (из них **16** плановых проверок, 4 внеплановых проверки) и **6** встречных проверок, не являющихся самостоятельным контрольным мероприятием.



Департамент Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами

I. Внутренний государственный финансовый контроль

1. Контроль за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения



- другие финансовые нарушения, тыс.руб. (нарушение правил ведения бухгалтерского учета, недостача материальных ценностей, принятие к учету объектов недвижимости, право оперативного управления на которые не прошло государственную регистрацию и др.)
- неэффективное использование материальных ресурсов и ценностей, тыс.руб. (не применение понижающих коэффициентов, неиспользование приобретенного оборудования, расходование средств субсидии без достижения цели)
- неправомерное расходование денежных средств и материальных ресурсов, тыс.руб. (оплата факт. невыполненных объемов работ, оплата завышенных объемов работ, получение субсидии без соблюдения условий ее предоставления, неправомерно выплаченная заработ. плата)

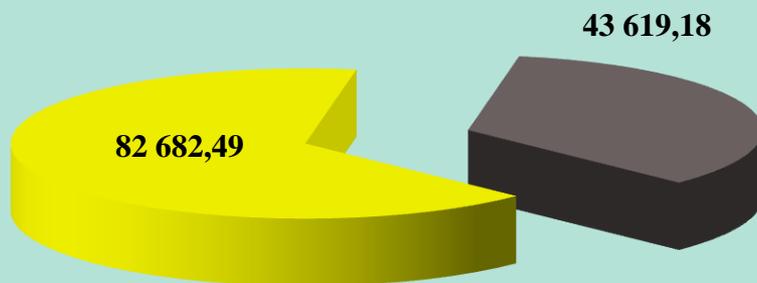


Департамент Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами

I. Внутренний государственный финансовый контроль

1. Контроль за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения

Общий объем устраненных финансовых
нарушений: 126 301,67 руб.



- устранено нарушений посредством выполнения работ и осуществления мероприятий, руб.
- перечислено в доход областного бюджета, руб.

Общее количество вынесенных актов
реагирования: 31



- кол-во предписаний
- кол-во представлений
- кол-во законных требований

В I полугодии 2016 года с контроля сняты **13** актов реагирования. Число лиц, привлеченных к дисциплинарной ответственности - **5**.



Департамент Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами

I. Внутренний государственный финансовый контроль

2. Контроль за полнотой и достоверностью отчетности о реализации государственных программ, в том числе отчетности об исполнении государственных заданий

**Областная государственная программа
«Социальная поддержка граждан,
проживающих на территории
Смоленской области» на 2014-2020 годы
в части подпрограммы «Семейно-
демографическое развитие»**

Кроме того, установлены нарушения норм Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ как Департаментом по социальному развитию, так и подведомственными учреждениями, а также нарушения норм Федерального закона от 18.07.2011 № 233-ФЗ подведомственными учреждениями и нарушения норм, предусмотренных положениями о закупках, утвержденными в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 № 233-ФЗ подведомственными учреждениями.

По результатам контрольного мероприятия вынесено предписание и представление об устранении выявленных нарушений, а также вынесено предписание об устранении выявленных нарушений законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок, которое находится в стадии исполнения.

Сумма проверенных бюджетных средств: **2 316 036 587,54 руб.** В рамках контрольного мероприятия было проведено **11** встречных проверок

Сумма выявленных нарушений: **1 633 788,03 руб.** в том числе:

- **1 185 434,15 руб.** – неэффективное расходование средств областного бюджета;
- **429 419,00 руб.** – неэффективное расходование средств, полученных подведомственными Департаменту по социальному развитию учреждениями от приносящей доход деятельности;
- **18 934,88 руб.** - неправомерное расходование средств областного бюджета.



Департамент Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами

I. Внутренний государственный финансовый контроль

Административные правонарушения, выявленные в ходе осуществления внутреннего государственного финансового контроля

**Должностными лицами Департамента составлено 4 протокола об административном
правонарушениях (в отношении должностных лиц):**

- 1 – по ст. 15.15.15 КоАП РФ (нарушение порядка формирования и (или) финансового обеспечения государственного задания);
- 2 – по ч. 2 ст. 15.15.5 КоАП РФ (нарушение условий предоставления субсидий);
- 1 – по ч. 20 ст. 19.5 КоАП РФ (неисполнение в установленный срок предписания органа государственного финансового контроля).

**За 1 полугодие 2016 года начальником Департамента рассмотрено 12 дел об административных
правонарушениях (из них 8 – по протоколам, составленным в 2015 году и 4 – по протоколам,
составленным в 2016 году), по результатам рассмотрения вынесено:**

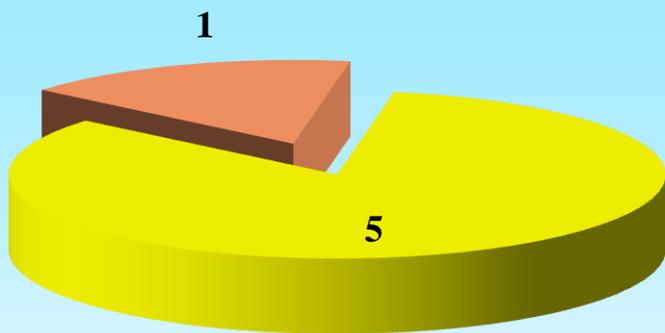
- 4 постановления о назначении административного наказания, из них:
 - 1 – по ч. 20 ст. 19.5 КоАП РФ;
 - 1 – по ст. 15.15.7 КоАП РФ;
 - 1 – по ст. 15.15.3 КоАП РФ;
 - 1 – по ст. 15.15.15 КоАП РФ.
- 8 постановлений о прекращении производства по делам об АП ввиду применения малозначительности.
 - 4 – по ст. 15.15.15 КоАП РФ;
 - 2 – по ч. 1 ст. 15.15.5 КоАП РФ;
 - 2 – по ч. 2 ст. 15.15.5 КоАП РФ.

Общая сумма назначенных 4 постановлениями о назначении административного наказания административных штрафов составляет 50 тыс. руб., 3 постановления о назначении административного наказания, общая сумма штрафов по которым составляет 30 тыс. руб., отменены ввиду применения судами малозначительности, 1 постановление о назначении административного наказания, сумма штрафа по которому составляет 20 тыс. руб., вступило в законную силу.



Департамент Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами

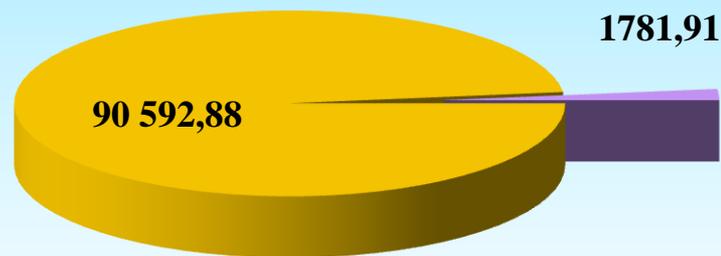
II. Контроль за соблюдением законодательства РФ и иных НПА о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в соответствии с ч. 8 ст. 99 Федерального закона № 44-ФЗ



■ плановые выездные проверки

■ внеплановые камеральные проверки

Департаментом проведено **6** контрольных мероприятий в отношении **7** закупок



■ общая сумма проверенных средств, тыс. руб.

■ выявлено нарушений, тыс. руб.



Департамент Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами

II. Контроль за соблюдением законодательства РФ и иных НПА о
контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для
обеспечения государственных и муниципальных нужд в соответствии с
ч. 8 ст. 99 Федерального закона № 44-ФЗ

Реализация результатов контрольных мероприятий

вынесено **1 предписание**
об устранении
выявленных нарушений
законодательства
Российской Федерации и
иных нормативных
правовых актов о
контрактной системе в
сфере закупок

вынесено **1 представление**
об устранении выявленных
нарушений бюджетного
законодательства Российской
Федерации и иных
нормативных правовых
актов, регулирующих
бюджетные правоотношения

вынесено **1 предписание**
об устранении выявленных
нарушений бюджетного
законодательства
Российской Федерации и
иных нормативных
правовых актов,
регулирующих бюджетные
правоотношения

направлено **4 информационных**
письма о принятии мер по
неукоснительному соблюдению
требований законодательства
Российской Федерации и иных
нормативных правовых актов о
контрактной системе в сфере закупок

Составлен **1 протокол** по
делу об административном
правонарушении по части 4
статьи 7.32 КоАП РФ



Департамент Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами

Контроль в финансово-бюджетной сфере

Взаимодействие Департамента с правоохранительными органами и органами прокуратуры

Направлено всего **12** материалов, из них:

- в УФСБ России по Смоленской области – 11;
- в УМВД России по Смоленской области – 1.

По материалам контрольных мероприятий проводятся проверки.

Департаментом совместно с Прокуратурой Смоленской области
проведено 5 контрольных мероприятий.



Департамент Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами

Контроль в финансово-бюджетной сфере

Локальное правовое регулирование

↪ приказ Департамента от 21.01.2016 № 39-ОД «О мерах по реализации Департаментом Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере»;

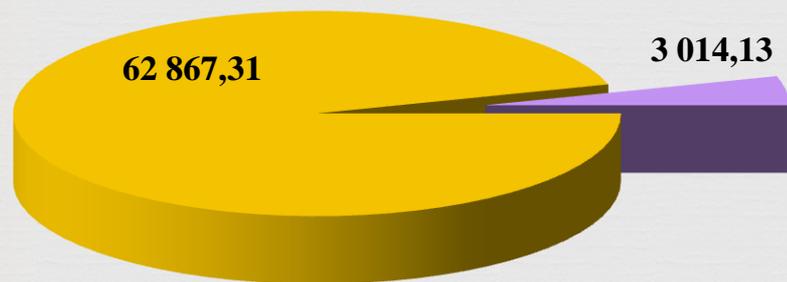
↪ приказ Департамента от 10.02.2016 № 61-ОД «О перечне должностных лиц Департамента Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами, которые вправе составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными статьями Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, при осуществлении контроля в сфере закупок и контроля в финансовой сфере» (в редакции приказа Департамента от 21.07.2016 № 250-ОД).



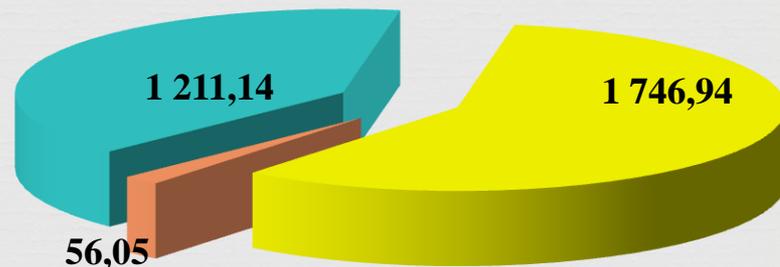
Департамент Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами

III. Контроль в сфере расходования средств резервного фонда

В I полугодии 2016 года Департаментом проведено **111 проверок** соответствия стоимости соответствие стоимости фактически выполненных работ запрашиваемым средствам резервного фонда Администрации Смоленской области



- проверено средств резервного фонда, тыс.руб.
- выявлено завышение объемов работ, тыс.руб.



- Завышение объемов работ
- завышение норм накладных расходов и сметной прибыли
- работы, не предусмотренные проектно-сметной документацией, представленной в обосновании выделения средств резервного фонда



Департамент Смоленской области по осуществлению контроля
и взаимодействию с административными органами

IV. Контроль в сфере закупок

Результаты проверок соблюдения законодательства о контрактной системе	
Количество проверок:	22
- плановые	12
- внеплановые	10
Количество нарушений, выявленных в ходе проведения плановых и внеплановых проверок, из которых:	127
Неправильный выбор способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя)	5
Нарушение порядка при заключении, исполнении и изменении контрактов	25
Нарушение порядка ведения реестра контрактов, реестра недобросовестных поставщиков	22
Нарушение порядка осуществления закупки	75



Департамент Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами

IV. Контроль в сфере закупок

За I полугодие 2016 года по результатам рассмотрения дел об административных правонарушениях в сфере закупок вынесено постановлений, из которых:	112
- о назначении административного наказания	24
- о прекращении производства по делу об АП в связи с малозначительностью правонарушений	84
- о прекращении производства по делу об АП в связи с нахождением лица, совершившего АП в состоянии крайней необходимости	3
- о прекращении производства по делу об АП в связи с истечением срока давности привлечения к административной ответственности	1
- вынесено по материалам, полученным в ходе самостоятельных контрольных мероприятий отдела контроля в сфере закупок	91
- вынесено по материалам, полученным в ходе контроля за расходованием средств резерв. фонда Администрации Смоленской области	11
- вынесено по материалам, полученным в ходе выездных проверок ФХД	10
Сумма наложенных административных штрафов (тыс. руб.)	279,89
Должностными лицами заказчиков Смоленской области уплачено штрафов за совершенные административные правонарушения в сфере закупок на общую сумму (тыс. руб.)	148,4



Департамент Смоленской области по осуществлению контроля
и взаимодействию с административными органами

IV. Контроль в сфере закупок

Выданные предписания об устранении нарушений законодательства о контрактной системе	
Количество выданных за I полугодие 2016 года предписаний об устранении нарушений законодательства о контрактной системе, из которых:	7
- выдано по результатам проведения плановых проверок	5
- выдано по результатам проведения внеплановых проверок	2
Количество правонарушений, устраненных выданными предписаниями, из которых:	27
- неопубликование на официальном сайте РФ отчетов об исполнении контрактов и (или) о результатах отдельного этапа их исполнения	12
- ненаправление в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на ведение реестра контрактов, информации, предусмотренной частью 2 статьи 103 закона о контрактной системе	15



Департамент Смоленской области по осуществлению контроля
и взаимодействию с административными органами

IV. Контроль в сфере закупок

Результаты рассмотрения уведомлений о заключении контрактов с единственными поставщиками (подрядчиками, исполнителями) в соответствии с пунктами 6, 9, 34 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе

Рассмотренные за I полугодие 2016 года уведомления о заключении контрактов с единственными поставщиками (подрядчиками, исполнителями), представленные заказчиками Смоленской области в адрес Департамента согласно ч. 2 ст. 93 Закона о контрактной системе, из которых:	37
- закупка работы или услуги, выполнение или оказание которых может осуществляться только органом исполнительной власти в соответствии с его полномочиями либо подведомственными ему государственными учреждением, государственным унитарным предприятием, соответствующие полномочия которых устанавливаются федеральными законами, нормативными правовыми актами Президента Р Ф или нормативными правовыми актами Правительства РФ, законодательными актами Смоленской области	21
- закупки определенных товаров, работ, услуг вследствие аварии, иных чрезвычайных ситуаций природного или техногенного характера, непреодолимой силы	16
Сумма контрактов, заключенных заказчиками в соответствии с пунктами 6, 9 ч. 1 ст. 93 закона о контрактной системе (тыс. руб.)	26 256,94



Департамент Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами

IV. Контроль в сфере закупок

В целях повышения эффективности осуществляемого контроля в сфере закупок и профилактики возможных нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд Департаментом осуществляются:

- методологическое сопровождение деятельности по организации и осуществлению всех видов контроля в сфере закупок, за исключением контроля; предусмотренного частями 5 и 10 статьи 99 Закона о контрактной системе;

- сбор и обобщение информации в рамках реализации в Смоленской области поручения Президента РФ от 10.09.2015 № Пр-2155;

- постоянный мониторинг нарушений законодательства о контрактной системе заказчиками Смоленской области;

- информирование заказчиков Смоленской области об изменениях в законодательстве о контрактной системе путем проведения семинаров, направления информационных писем в адрес органов исполнительной власти Смоленской области, размещения актуальной информации на официальном сайте Департамента;

- непрерывный анализ практики применения законодательства о контрактной системе при осуществлении контрольных функций контрольными органами в сфере закупок субъектов Российской Федерации и Управлением Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации по Смоленской области, в том числе путем непосредственного взаимодействия с указанными органами.



Департамент Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами

V. Анализ осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита

Департаментом проведен анализ осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита за I полугодие 2016 года.

Из представленной отчетности следует, что все главные администраторы бюджетных средств назначили ответственных должностных лиц, уполномоченных осуществлять внутренний финансовый контроль и внутренний финансовый аудит и утвердили планы проведения внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

Общее количество контрольных мероприятий, проведенных главными администраторами бюджетных средств, в рамках внутреннего финансового контроля – **1926**, из них: - главными распорядителями средств областного бюджета проведено – **1666**;

- главными администраторами доходов областного бюджета – **247**;

- главными администраторами источников финансирования дефицита областного бюджета – **5**;

- главными администраторами средств областного бюджета – **8**.

В ходе проведения мероприятий внутреннего финансового контроля выявлено **28** нарушений бюджетного законодательства, в том числе:

- в ходе проведения **самоконтроля** выявлено **16** нарушений;

- в ходе проведения контроля **по уровню подчиненности** выявлено **12** нарушений.

В ходе **контроля по подведомственности** нарушений не выявлено.



Департамент Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами

V. Анализ осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита

В ходе контрольных мероприятий главными администраторами бюджетных средств проверены бюджетные средства на общую сумму – **43 546 243,7 тыс. руб.**

В ходе контрольных мероприятий выявлено нарушений бюджетного законодательства на общую сумму – **1847,47 руб.** Выявленные нарушения устранены.

При проведении контроля в отношении юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, физических лиц, получавших субсидии из областного бюджета в соответствии со статьей 78 БК РФ, установлено, что количество получателей средств субсидий – **427**, проверки проведены в отношении **16** получателей средств субсидий. Выявлено нарушение соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидий на сумму **0,6 тыс. руб.**

5 главных администраторов бюджетных средств провели аудиторские проверки эффективности внутреннего финансового контроля. Проведенные главными администраторами бюджетных средств аудиторские проверки нарушений бюджетного законодательства не выявили.

Главные администраторы бюджетных средств в пояснительных записках к представленной отчетности подтвердили, что бюджетный учет, бюджетная отчетность достоверны, соответствуют порядку ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета. Бюджетные средства используются эффективно, предложений по повышению экономности и результативности использования средств областного бюджета не имеется.

Проведенный анализ результатов внутреннего финансового контроля и аудита главных администраторов бюджетных средств показал низкий уровень объема установленных недостатков и нарушений.