

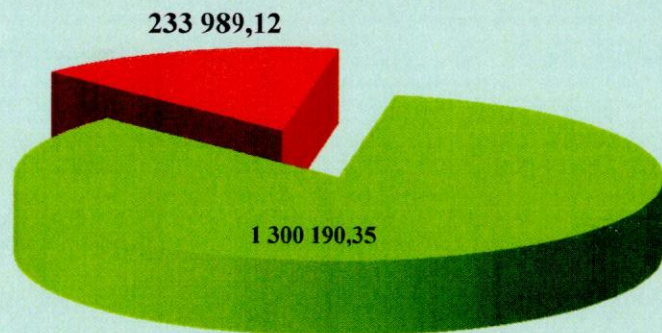


Департамент Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами

I. Внутренний государственный финансовый контроль

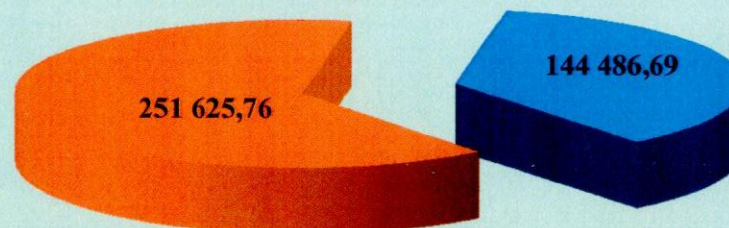
1. Контроль за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения

Общий объем проверенных средств:
1 534 179, 47 тыс. руб.



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

Общий объем выявленных финансовых
нарушений: 396 112,45 тыс. руб.



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

За 2016 год Департаментом проведено **36** самостоятельных контрольных мероприятий (из них **26** плановых проверок, **10** внеплановых проверок) и **16** встречных проверок.



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)

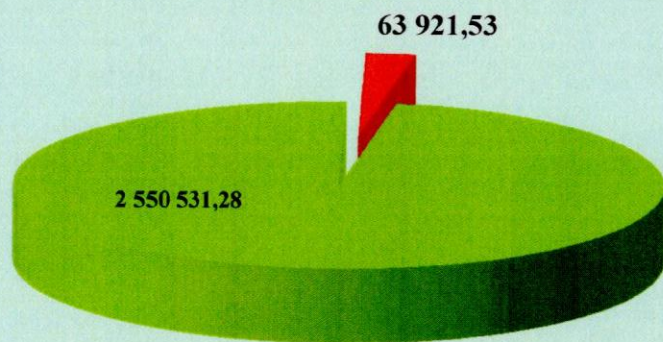


Департамент Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами

I. Внутренний государственный финансовый контроль

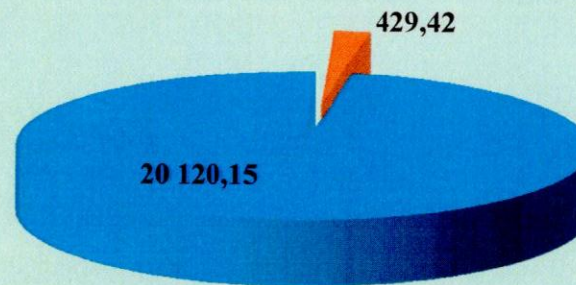
Контроль за полнотой и достоверностью отчетности о реализации государственных программ, в том числе отчетности об исполнении государственных заданий

Общий объем проверенных средств:
2 614 452,81 тыс. руб.



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

Общий объем выявленных финансовых нарушений: 20 549,57 тыс. руб.



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

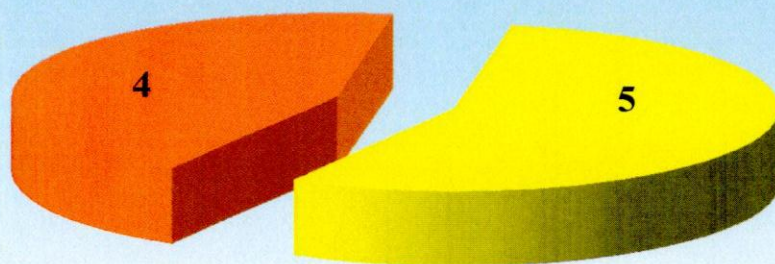
За 2016 год Департаментом проведено **3** самостоятельных контрольных мероприятия (из них **2** плановые проверки, **1** внеплановая проверка) и **11** встречных проверок.



Департамент Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами

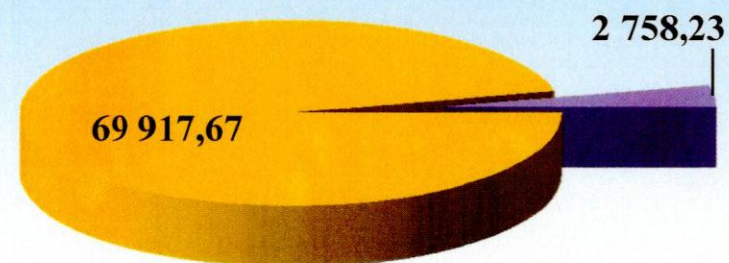
II. Контроль за соблюдением законодательства РФ и иных НПА о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в соответствии с ч. 8 ст. 99 Федерального закона № 44-ФЗ

Департаментом проведено **9**
контрольных мероприятий **В**
отношении **13** закупок



■ плановые выездные проверки

■ внеплановые камеральные проверки



■ общая сумма проверенных средств, тыс. руб.

■ выявлено нарушений, тыс. руб.

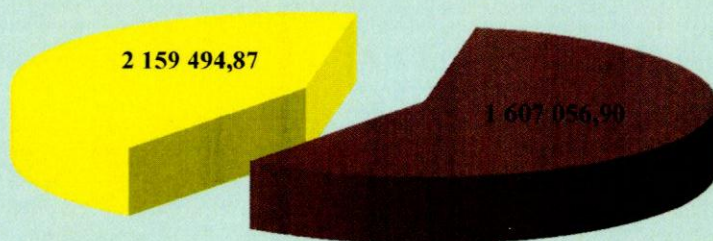


Департамент Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами

I. Внутренний государственный финансовый контроль

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

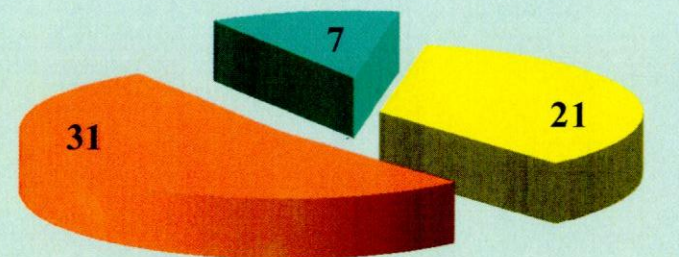
Общий объем устраненных финансовых
нарушений: 3 766 551,77 руб.



■ устранено нарушений посредством выполнения работ и осуществления мероприятий, руб.

■ перечислено в доход областного бюджета, руб.

Общее количество вынесенных актов
реагирования: 59



■ кол-во предписаний

■ кол-во представлений

■ кол-во законных требований

За 2016 год с контроля сняты 26 актов реагирования по контрольным мероприятиям прошлых лет и 43 акта реагирования 2016 года. Число лиц, привлеченных к дисциплинарной ответственности - 31.



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. Требование предписания и представления выполнены в полном объеме.

**Объект внеплановой выездной
проверки: Департамент Смоленской
области по социальному развитию**

Сумма проверенных бюджетных средств -
2 316 036,59 тыс.руб., средств от
предпринимательской деятельности – **63 921,53**
тыс.руб.. В рамках контрольного мероприятия было
проведено 11 встречных проверок

Сумма выявленных нарушений:
1 633,78 тыс.руб., в том числе:

- **1 185,43 тыс.руб.** – неэффективное расходование средств областного бюджета;
- **429,42 тыс.руб.** – неэффективное расходование средств, полученных подведомственными Департаменту по социальному развитию учреждениями от приносящей доход деятельности;
- **18,93 тыс.руб.** - неправомерное расходование средств областного бюджета.



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
«Развитие образования и молодежной
политики в Смоленской области» на
2014-2018 годы в части подпрограммы:
«Развитие дошкольного образования»

Объект плановой выездной
проверки: Департамент Смоленской
области по образованию, науке и
делам молодежи

Кроме того, при заключении государственных контрактов
установлены нарушения при обосновании начальной
максимальной цены.

По результатам контрольного мероприятия Департаменту
Смоленской области по образованию, науке и делам
молодежи вынесено представление об устранении
выявленных нарушений.

Сумма проверенных бюджетных
средств: **2 308,25 тыс.руб.**

Сумма выявленных нарушений:
2 134,50 тыс. руб., в том числе:

- **1 156,60 тыс.руб.** – неэффективное
расходование средств областного
бюджета;
- **977,90 тыс.руб.** – ненадлежащее
администрирование бюджетных
полномочий.



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
«Развитие культуры и туризма в
Смоленской области» на 2014-2020 годы

Объект плановой выездной
проверки: Департамент Смоленской
области по культуре и туризму

Сумма проверенных бюджетных средств: **232 186,44 тыс.руб.**

Сумма выявленных нарушений:

16 781,28 тыс. руб., в том числе:

- **15 806, 98 тыс.руб.** – нарушение порядка формирования и финансового обеспечения государственного задания;
- **923,92 тыс.руб.** – нарушение размера и сроков перечисления субсидий на иные цели;
- **50, 38 тыс.руб.** – прочие нарушения.



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 8 протоколов в об административных
правонарушениях (в отношении должностных лиц):**

- 2 – по ст. 15.14 КоАП РФ (нецелевое использование бюджетных средств);
- 2 – по ч. 2 ст. 15.15.5 КоАП РФ (нарушение условий предоставления субсидий);
- 2 – по ч. 20 ст. 19.5 КоАП РФ (неисполнение в установленный срок предписания органа государственного финансового контроля);
- 1 – по ст. 15.15.15 КоАП РФ (нарушение порядка формирования и (или) финансового обеспечения государственного задания);
- 1 – по ч. 1 ст. 15.11 КоАП РФ (грубое нарушение требований к бухгалтерскому учету) – дело подлежит рассмотрению мировым судьей.

**За 2016 год руководителем Департамента рассмотрено 16 дел об административных правонарушениях
(из них 8 – по протоколам, составленным в 2015 году и 8 – по протоколам, составленным в 2016 году),
по результатам рассмотрения вынесено:**

**- 6 постановлений о назначении административного
наказания, из них:**

- 2 – по ст. 15.14 КоАП РФ;
- 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.

**- 9 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;
- 1 – по ч. 20 ст. 19.5 КоАП РФ.

**- 1 постановление о прекращении производства по делу об
АП ввиду отсутствия состава АП (по материалу
прокуратуры).**

Общая сумма назначенных 6 постановлениями о назначении административного наказания административных штрафов составляет **90 тыс. руб.**, 3 постановления о назначении административного наказания, общая сумма штрафов по которым составляет **30 тыс. руб.**, отменены ввиду применения судами малозначительности, 2 постановления о назначении административного наказания, сумма штрафа по которым составляет **40 тыс. руб.**, вступили в законную силу и исполнены, 1 постановление о назначении административного наказания, сумма штрафа по которому составляет **20 тыс. руб.**, по состоянию на 01.01.2017 не вступило в законную силу.

В доход областного бюджета поступило **45 тыс. руб.**



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 на рассмотрение всего **21** материал, из них:

- в УФСБ России по Смоленской области – 15;
- в органы прокуратуры Смоленской области – 3;
- в УМВД России по Смоленской области – 3.

По результатам рассмотрения **12** материалов контрольных мероприятий Департамента **возбуждено 2 уголовных дела по ч. 1 ст. 159 и п. «в» ч. 5 ст. 290 УК РФ.**

По результатам рассмотрения **3** материалов контрольных мероприятий Департамента органами прокуратуры приняты меры прокурорского реагирования: внесено **3 представления** об устранении нарушений гражданского и бюджетного законодательства, **6** должностных лиц привлечены к дисциплинарной ответственности.

По **6** материалам контрольных мероприятий проводятся проверки.

Департаментом совместно с органами прокуратуры Смоленской области проведено **6** 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);

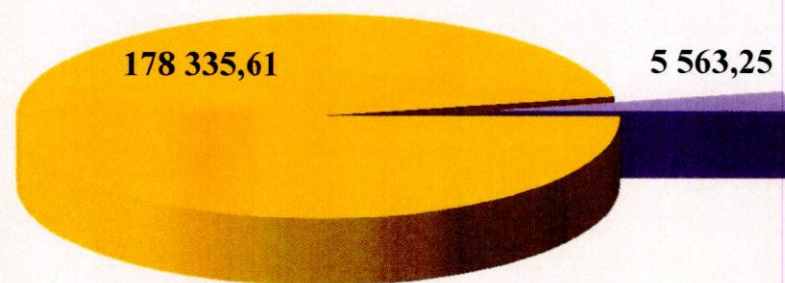
↪ приказ Департамента от 18.11.2016 № 399-ОД «Об утверждении Порядка осуществления риск-ориентированного планирования контрольной деятельности Департамента Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами»



Департамент Смоленской области по осуществлению контроля
и взаимодействию с административными органами

III. Контроль в сфере расходования средств резервного фонда

За 2016 год Департаментом проведено **300 проверок** соответствия 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, тыс.руб.
- завышение норм накладных расходов и сметной прибыли, тыс.руб.
- работы, не предусмотренные проектно-сметной документацией, представленной в обосновании выделения средств резервного фонда, тыс.руб.



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:	39
- плановые	23
- внеплановые	16
Количество нарушений, выявленных в ходе проведения проверок, из которых:	214
Неправомерный выбор способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя)	8
Нарушение порядка при заключении, исполнении и изменении контрактов	27
Нарушение порядка ведения реестра контрактов, реестра недобросовестных поставщиков	31
Нарушение порядка осуществления закупки	146
Неуплата административного штрафа в срок, предусмотренный КоАП РФ	2



Департамент Смоленской области по осуществлению контроля
и взаимодействию с административными органами

IV. Контроль в сфере закупок

За период с 1 января по 31 декабря 2016 года по результатам рассмотрения дел об административных правонарушениях в сфере закупок вынесено постановлений, из которых:	212
- о назначении административного наказания	28
- о прекращении производства по делу об АП в связи с малозначительностью правонарушений	177
- о прекращении производства по делу об АП в связи с нахождением лица, совершившего АП в состоянии крайней необходимости	4
- о прекращении производства по делу об АП в связи с истечением срока давности привлечения к административной ответственности	3
- вынесено по материалам, полученным в ходе самостоятельных контрольных мероприятий отдела контроля в сфере закупок	139
- вынесено по материалам, полученным в ходе контроля за расходованием средств резерв. фонда Администрации Смоленской области	12
- вынесено по материалам, полученным в ходе выездных проверок ФХД	12
- вынесено по материалам, полученным от органов исполнительной власти Смоленской области в рамках реализации ими полномочий по осуществлению ведомственного контроля в сфере закупок	5
- вынесено по материалам, полученным от Счетной палаты Российской Федерации	5
- вынесено по материалам, полученным от Прокуратуры Смоленской области	39
Сумма наложенных административных штрафов (тыс. руб.)	433,00
Должностными лицами заказчиков Смоленской области в 2016 г. уплачено штрафов на общую сумму (тыс. руб.)	431,89



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 2016 год предписаний об устранении нарушений законодательства о контрактной системе, из которых:	15
- выдано по результатам проведения плановых проверок	9
- выдано по результатам проведения внеплановых проверок	6
Количество правонарушений, устраненных выданными предписаниями, из которых:	78
- неопубликование в Единой информационной системе в сфере закупок отчетов об исполнении контрактов и (или) о результатах отдельного этапа их исполнения	32
- ненаправление в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на ведение реестра контрактов, информации, предусмотренной частью 2 статьи 103 Закона о контрактной системе	46



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 2016 год 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:	60
- закупки 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 РФ или нормативными правовыми актами Правительства РФ, законодательными актами Смоленской области	30
- закупки определенных товаров, работ, услуг вследствие аварии, иных чрезвычайных ситуаций природного или техногенного характера, непреодолимой силы	30
- закупки товаров, работ, услуг у единственного поставщика осуществлены неправомерно	3
Сумма контрактов, информация о которых содержалась в уведомлениях, поступивших в адрес Департамента согласно ч. 2 ст. 93 закона о контрактной системе (млн. руб.)	119,2
Общая сумма неправомерно заключенных контрактов, сведения о которых поступили в адрес Департамента в соответствии с ч. 2 ст. 93 Закона о контрактной системе (млн. руб.)	9,5



Департамент Смоленской области по осуществлению контроля
и взаимодействию с административными органами

IV. Контроль в сфере закупок

За период с 01.01.2016 по 31.12.2016 в соответствии с п. 25 ч. 1 ст. 93 Закона о контрактной системе Департаментом рассмотрено **20** обращений о согласовании заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по итогам несостоявшихся конкурентных процедур на общую сумму **116,8 млн. руб.**

Наименование ГРБС, которому подведомственны заказчики, представившие обращения о согласовании	Кол-во обращений	Общая сумма НМЦК, тыс.руб.
Департамент Смоленской области по природным ресурсам и экологии	3	34 000,00
Департамент Смоленской области по социальному развитию	6	18 607,81
Департамент Смоленской области по информационным технологиям	6	49 658,24
Департамент Смоленской области по строительству и ЖКХ	2	5 400,85
Департамент Смоленской области по охране, контролю и регулированию использования лесного хозяйства, объектов животного мира и среды их обитания	1	3 500,00
Департамент Смоленской области по здравоохранению	2	5 584,07
Общий итог:	20	116 750,97
Количество возвращенных заказчиками обращений о согласовании в связи с представлением неполного комплекта документов	2	14 700,43



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 2016 год.

Общее количество контрольных мероприятий, проведенных главными администраторами
бюджетных средств, в рамках внутреннего финансового контроля – **6 195**, из них:

- главными распорядителями средств областного бюджета проведено – **5134**;
- главными администраторами доходов областного бюджета – **1041**;
- главными администраторами источников финансирования дефицита областного бюджета – **20**.

При проведении мероприятий внутреннего финансового контроля выявлено **53** нарушения
бюджетного законодательства, в том числе:

- при проведении **самоконтроля** выявлено **27** нарушений;
- при проведении контроля **по уровню подчиненности** выявлено **10** нарушений;
- при проведении **контроля по подведомственности** выявлено **16** нарушений.

В ходе контрольных мероприятий главными администраторами бюджетных средств проверены
бюджетные средства (доходы плюс расходы областного бюджета) на общую сумму – **92 656 600,25**
тыс. руб.

Общая сумма выявленных нарушений бюджетного законодательства – **2 813,73** тыс. руб.
Выявленные нарушения устранены.



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

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 – **581**, проверки проведены в отношении **25** получателей средств субсидии, что составляет 4,3% от общего количества получателей.

Выявлено **1** нарушение соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидий.

Все главные администраторы бюджетных средств провели аудиторские проверки эффективности внутреннего финансового контроля. Нарушения бюджетного законодательства не выявлены.

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 нарушений и недостатков.