

О Т Ч Е Т

о результатах контрольной деятельности органа внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля

на 1 января 20 22 г.

Наименование

органа контроля

Периодичность: годовая

Департамент Смоленской области по
осуществлению контроля и
взаимодействию с административными
органами

Дата

по ОКПО
по ОКТМО

по ОКЕИ

КОДЫ

28.02.2022

61412350

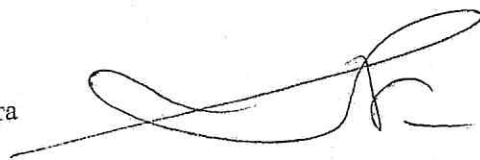
66701000001

384

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	2 375 859,9
из них: по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)	010/1	2 323 936,0
по средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов)	010/2	51 923,9
Объем проверенных средств при осуществлении контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (из строки 010)	011	480 684,5
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020	72 479,0
из них: по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)	020/1	72 434,3

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
по средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов)	020/2	44,7
Выявлено нарушений при осуществлении контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (из строки 020)	021	2 303,7
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	030	58
в том числе:	031	41
в соответствии с планом контрольных мероприятий	032	17
внеплановые ревизии и проверки	040	56
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	041	8
в том числе при осуществлении контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (из строки 040)	050	2
Количество проведенных камеральных проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	051	2
в том числе при осуществлении контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (из строки 050)	060	0
Количество проведенных обследований при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	061	0
в том числе в соответствии с планом контрольных мероприятий	062	0
внеплановые обследования		

Начальник Департамента



Л.Г. Ковалева

Пояснительная записка

Департамента Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами (далее - Департамент, орган контроля) к отчету о результатах контрольной деятельности органа внутреннего государственного финансового контроля на 01.01.2022

Деятельность Департамента осуществляется в соответствии с Положением о Департаменте Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами, утвержденным постановлением Администрации Смоленской области от 02.12.2013 № 1006:

а) обеспечение Департамента трудовыми ресурсами:

- штатная численность органа контроля - 43 ед.;
- количество должностных лиц органа контроля, принимающих участие в осуществлении контрольных мероприятий - 19 ед.;
- вакантные должности государственной гражданской службы, в должностные обязанности лиц, которые их замещают, входит участие в осуществлении контрольных мероприятий - 3 ед.;
- повышение квалификации должностных лиц органа контроля, принимающих участие в осуществлении контрольных мероприятий - 7 ед.;

б) общий объем бюджетных средств, затраченных на содержание Департамента в 2021 году, составил 28 989,1 тыс. рублей.

Объем бюджетных средств, израсходованных на обеспечение деятельности структурных подразделений, на которые возложены полномочия по внутреннему государственному финансовому контролю, рассчитан пропорционально численности сотрудников, в чьи должностные обязанности входят полномочия по осуществлению внутреннего государственного финансового контроля, и составил - 15 741,0 тыс. рублей. В том числе: заработная плата административно-управленческого персонала - 1 804,0 тыс. рублей; заработная плата остальных сотрудников - 10 019,4 тыс. рублей; расходы на уплату налогов и взносов - 3 464,6 тыс. рублей; командировочные расходы - 4,0 тыс. рублей; услуги почтовой связи 22,1 тыс. рублей; закупки товаров, работ, услуг (в том числе программного обеспечения), необходимых для осуществления деятельности - 426,9 тыс. рублей;

в) объем бюджетных средств, затраченных при назначении (организации) экспертиз, необходимых для проведения контрольных мероприятий, и привлечении независимых экспертов (специализированных экспертных организаций) - 0,0 тыс. рублей;

г) количество нарушений, выявленных органом контроля - 512;

д) реализация результатов контрольных мероприятий:

- направлено объектам контроля представлений и предписаний органа контроля - 75 шт. (53 представления, 22 предписания), из них, по восьми проверкам 2021 года 8 представлений и 1 предписание направлены в январе-феврале 2022 года;
- направлено правоохранительным органам, органам прокуратуры, иным государственным (муниципальным) органам - 27 материалов контрольных мероприятий, из них, по одной проверке 2021 года материалы направлены в феврале 2022 года;

- подано органом контроля по основаниям, предусмотренным Бюджетным кодексом Российской Федерации, исковых заявлений в суды о возмещении объектом контроля ущерба, причиненного Смоленской области, о признании осуществленных закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд недействительными - не подавались;

- осуществление органом контроля производств по делам об административных правонарушениях, направленных на реализацию результатов контрольных мероприятий - возбуждено дел об административных правонарушениях - 85, привлечено к административной ответственности должностных лиц - 33, прекращено дел об административных правонарушениях - 52;

- направлено в финансовый орган уведомлений о применении бюджетных мер принуждения - 2, в том числе 1 по проверке, поведенной в 2020 году;

е) жалобы и исковые заявления на решения органа контроля, а также жалобы на действия (бездействие) должностных лиц органа контроля при осуществлении ими полномочий по внутреннему государственному финансовому контролю - не подавались; в порядке досудебного обжалования жалобы на решение органа контроля и на действия (бездействия) должностных лиц не поступали.

Общая сумма устраненных нарушений составила 22 006,2 тыс. рублей, в том числе выявленных при осуществлении контроля в сфере закупок - 577,0 тыс. рублей, из них:

- 7 522,5 тыс. рублей - возмещено в доход областного бюджета, в том числе по результатам осуществления контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок - 577,0 тыс. рублей;

- 13 200,9 тыс. рублей - возмещено на лицевые счета объектов контроля, устранены нарушения по неэффективному использованию областного государственного имущества и иные нарушения, в том числе по результатам осуществления контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок - 0,0 тыс. рублей;

- 1 282,8 тыс. рублей - восстановлено в добровольном порядке средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, средств бюджета муниципального образования, устранены иные нарушения, в том числе по результатам осуществления контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок - 1,1 тыс. рублей.

Сумма взысканных в доход областного бюджета административных штрафов по результатам проверок, проведенных в рамках внутреннего государственного финансового контроля, составила 375,0 тыс. рублей, в том числе по результатам осуществления контроля в сфере закупок - 170,0 тыс. рублей.

При осуществлении внутреннего государственного финансового контроля, в том числе контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, выявлено нарушений на общую сумму **72 479,0** тыс. рублей.

Основные виды и объемы нарушений:

1. Нецелевое расходование денежных средств на общую сумму **6 984,6** тыс. рублей.

Так, проверкой Администрации муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области установлено нецелевое использование средств областной субсидии в общей сумме 432,2 тыс. рублей, выразившееся в приемке и оплате фактически невыполненных работ по муниципальному контракту, заключенному с ООО «ДворСтрой» на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги «Брянск-Смоленск - до границы с Республикой Беларусь (через Рудню, на Витебск) - Шумячи - Гневково» - д. Гневково», а также в приемке и оплате фактически невыполненных работ по муниципальному контракту, заключенному с ООО «Рославльская ДСПМК» на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги и тротуара по ул. Высокой п. Шумячи Смоленской области. Материалы контрольного мероприятия направлены в прокуратуру Смоленской области. Денежные средства, использованные с нарушением, возмещены в доход областного бюджета.

Проверкой смоленского областного государственного автономного учреждения дополнительного профессионального образования «Учебный центр» установлено нецелевое использование средств субсидий, предоставленных в рамках национального проекта «Демография» в общей сумме 301,9 тыс. рублей, выразившееся в приемке и оплате Учреждением фактически не выполненных работ по текущему ремонту помещений, электромонтажных работ и работ по монтажу тепловой завесы входной группы. Материалы контрольного мероприятия направлены в прокуратуру Смоленской области. Денежные средства, использованные с нарушением, возмещены в доход областного бюджета.

Проверками Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области, МКУ «Централизованная бухгалтерия образовательных учреждений МО «Дорогобужский район» Смоленской области, Комитета по образованию Администрации МО «Дорогобужский район» установлено нецелевое использование средств субвенции, предоставленной из областного бюджета в целях компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам в общей сумме 5 011,5 тыс. рублей, из них 4 668,7 тыс. рублей - на выплаты лицам, не имевшим право на ее получение, 342,8 тыс. рублей - с превышением установленного размера компенсации. Материалы контрольных мероприятий направлены в МО МВД России «Дорогобужский».

Проверкой Администрации муниципального образования «Велижский район» установлено нецелевое использование средств резервного фонда в размере 150,0 тыс. рублей, выразившееся в направлении указанных средств на приобретение для установки возле жилых домов спортивных комплексов «Игромания-3 Пресс дачный с горкой КМС-423», эксплуатация которых невозможна на территориях общего пользования, в связи с тем, что указанная продукция предусмотрена только для личного использования, что подтверждено производителем спортивного игрового оборудования.

2. Неправомерное расходование денежных средств на общую сумму **14 849,6** тыс. рублей.

Так, проверкой Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области выявлено неправомерное расходование средств резервного фонда Администрации Смоленской области на общую сумму 371,6 тыс. рублей, выразившееся в направлении указанных средств для оплаты по завышенной стоимости четырех беседок, установленных в парке отдыха и развлечений в роще имени Юрия Алексеевича Гагарина в г. Дорогобуж. Денежные средства, использованные с нарушением, возмещены в доход областного бюджета.

Проверкой СОГАУ «Дворец спорта «Юбилейный» выявлено неправомерное расходование средств субсидий, предоставленных из областного бюджета, на общую сумму 3 659,6 тыс. рублей, выразившееся в приемке и оплате фактически невыполненных работ по текущему ремонту помещений, в оплате фактически не примененных материалов, оплате примененных материалов по завышенной стоимости, а также в излишней выплате заработной платы, отпускных. Материалы проверки переданы в прокуратуру Ленинского района г. Смоленска, в УМВД России по Смоленской области.

Проверкой Администрации муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области» выявлено неправомерное расходование средств субсидии, предоставленной из областного бюджета на общую сумму 165,8 тыс. рублей, выразившееся в приемке и оплате по завышенной стоимости работ по устройству подстилающих и выравнивающих слоев оснований из щебня автомобильной дороги с. Первомайский - д. Слобода, а также работ по ремонту автомобильной дороги и тротуара по ул. Высокой п. Шумячи. Материалы контрольного мероприятия направлены в прокуратуру Смоленской области. Денежные средства, использованные с нарушением, возмещены в доход областного бюджета.

Департаментом Смоленской области по культуре допущены нарушения при расчёте объема финансового обеспечения выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) ОГБУК «Культурно-досуговый центр «Губернский» на 2019 год, который не уменьшен на объем доходов от иной приносящей доход деятельности указанного учреждения на общую сумму 564,0 тыс. рублей. Денежные средства, использованные с нарушением, возмещены в доход областного бюджета.

Проверкой МБОУ «Кардымовская средняя школа имени Героя Советского Союза С.Н. Решетова» Кардымовского района Смоленской области установлено отсутствие приобретенного, в том числе, за счет средств субсидии, предоставленной из областного бюджета, оборудования для реконструкции плавательного бассейна на общую сумму 9 940,4 тыс. рублей. Информация о результатах контрольного мероприятия направлена в правоохранительные органы.

3. Неэффективное использование материальных ресурсов, областного государственного имущества, денежных средств на общую сумму **35 764,2** тыс. рублей.

Так, проверкой областного государственного бюджетного учреждения культуры «Культурно-досуговый центр «Губернский» выявлено неэффективное

использование материальных ресурсов на сумму 3 610,5 тыс. рублей, выразившееся в длительном неиспользовании учреждением в уставной деятельности особо ценного имущества - автомобиля «Hyundai 27904-0000010-33».

Проверкой областного государственного бюджетного учреждения здравоохранения «Консультативно-диагностическая поликлиника № 1» выявлено неэффективное использование имущества Смоленской области общей стоимостью 20 699,7 тыс. рублей, выразившееся в неиспользовании более 12 месяцев двух нежилых помещений, приобретенных учреждением в 2019-2020 годах за счет средств субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности Смоленской области для открытия кабинетов врачей общей практики, а также в неиспользовании оборудования, приобретенного учреждением за счет средств субсидии на оснащение кабинетов врачей общей практики.

Проверкой смоленского областного государственного бюджетного учреждения «Смоленскавтодор» установлено, что учреждением допущено неэффективное расходование средств в общей сумме 1179,9 тыс. рублей выразившееся в направлении денежных средств на оплату услуг по установке социальных баннеров по ценам, превышающим среднерыночные.

4) Другие нарушения на общую сумму 14 880,6 тыс. рублей.

Так, проверкой ОГБПОУ «Смоленский базовый медицинский колледж имени К.С. Константиновой» выявлено нарушение требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ), выразившееся в приемке и оплате учреждением товара на общую сумму 220,7 тыс. рублей, не соответствующего условиям контракта от 10.08.2020 №4804 (из пяти наименований шкафов, лишь один соответствовал габаритам, предусмотренным условиями контракта).

Проверкой Департамента Смоленской области по здравоохранению выявлено нарушение требований Федерального закона № 44-ФЗ, условий государственного контракта, заключенного с ООО «Великолукский завод металлоконструкций 60» на приобретение фельдшерско-акушерских пунктов, в результате чего Департаментом Смоленской области по здравоохранению недополучены пени в сумме 672,3 тыс. рублей за ненадлежащее исполнение поставщиком обязательств по государственному контракту.

Проверкой областного государственного бюджетного учреждения культуры «Культурно-досуговый центр «Губернский» установлен факт недополучения доходов на общую сумму 2 860,2 тыс. рублей от использования недвижимого имущества - помещений общей площадью 915,80 м², которые фактически были предоставлены в аренду сторонним организациям в отсутствие заключенных договоров аренды.