

О Т Ч Е Т

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

на 1 января 20 24 г.

Наименование	Дата	КОДЫ
Министерство Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами	29.03.2024	
Периодичность: годовая	по ОКПО	61412350
	по ОКТМО	66701000001
	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	2 333 271,3
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	2 171 893,1
по средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов)	010/2	97 241,8
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	736 445,2
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020	408 521,0
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	402 302,7

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
по средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов)	020/2	5 675,2
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	239 732,9
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	030	70
в том числе: в соответствии с планом контрольных мероприятий	031	45
внеплановые ревизии и проверки	032	25
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	040	69
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)	041	15
Количество проведенных камеральных проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	050	1
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)	051	1
Количество проведенных обследований при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	060	0
в том числе в соответствии с планом контрольных мероприятий	061	0
внеплановые обследования	062	0

Министр



Ковалева Людмила Григорьевна

Пояснительная записка
к отчету о результатах контрольной деятельности Министерства Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами (далее – Министерство, орган контроля)
за 2023 год

Деятельность Министерства, как органа внутреннего государственного финансового контроля, осуществляется в соответствии с Положением о Министерстве Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами, утвержденным постановлением Правительства Смоленской области от 10.10.2023 № 17:

а) обеспечение Министерства трудовыми ресурсами:

- штатная численность органа контроля – 40 ед.;
- количество должностных лиц органа контроля, принимающих участие в проведении внутреннего государственного финансового контроля – 15 ед.;
- вакантные должности государственной гражданской службы, в должностные обязанности лиц, которые их замещают, входит участие в осуществлении контрольных мероприятий – 4 ед.;
- повышение квалификации должностных лиц органа контроля, принимающих участие в осуществлении контрольных мероприятий – 5 ед.;

б) общий объем бюджетных средств, затраченных на содержание Министерства в 2023 году, составил 33 140,3 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 – 18 412,7 тыс. рублей. В том числе: заработная плата сотрудников – 13 910,5 тыс. рублей; расходы на уплату налогов и взносов – 4 064,8 тыс. рублей; командировочные расходы – 13,6 тыс. рублей; услуги почтовой связи – 22,68 тыс. рублей; закупки товаров, работ, услуг (в том числе программного обеспечения), необходимых для осуществления деятельности – 401,3 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 – 471;

д) реализация результатов контрольных мероприятий:

- направлено объектам контроля представлений и предписаний органа контроля – 73 (56 представлений, 17 предписаний);
- направлено правоохранительным органам, органам прокуратуры, иным государственным (муниципальным) органам материалов по 34 контрольным мероприятиям;

- 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 61 дело об административном правонарушении, вынесено 36 постановлений о назначении административного наказания в виде административного штрафа, 18 постановлений о назначении административного наказания в виде предупреждения;

- направлено в финансовый орган уведомлений о применении бюджетных мер принуждения – не направлялись;

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 – 1 (по результатам рассмотрения заявления объекта контроля 1 предписание признано недействительным); в порядке досудебного обжалования подана 1 жалоба на предписание Департамента Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами. По результатам рассмотрения указанной жалобы действие предписания отменено.

Общая сумма поверенных средств составила 2 333 271,3 тыс. рублей, из них: 2 269 134,9 тыс. рублей – по средствам бюджетов и предоставленных из бюджетов, включая бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Смоленской области; 64 136,4 тыс. рублей – по средствам учреждений от приносящей доход деятельности.

Общий объем выявленных нарушений составил 408 521,0 тыс. рублей, из них: 407 977,9 тыс. рублей – по средствам бюджетов и предоставленных из бюджетов, включая бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Смоленской области; 543,1 тыс. рублей – по средствам учреждений от приносящей доход деятельности.

Основные виды выявленных нарушений:

- нецелевое использование бюджетных средств и средств, предоставленных из бюджета – на общую сумму 8 440,7 тыс. рублей;

- неправомерное расходование средств – на общую сумму 54 278,6 тыс. рублей;

- неэффективное использование денежных средств, имущества Смоленской области на общую сумму 321 473,4 тыс. рублей;

- иные нарушения на общую сумму 24 328,3 тыс. рублей.

Общая сумма устраненных нарушений, в том числе по проверкам прошлых лет, составила 279 711,4 тыс. рублей, в том числе выявленных при осуществлении контроля в сфере закупок – 204 701,6 тыс. рублей, из них:

- 15 644,0 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 – 595,4 тыс. рублей;

- 283,2 тыс. рублей – возмещено на лицевые счета объектов контроля, в том числе по результатам осуществления контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок – 261,7 тыс. рублей;

- 208 943,9 тыс. рублей – устранены нарушения по неэффективному использованию бюджетных средств, риски неэффективного использования бюджетных средств, государственного имущества Смоленской области, в том числе по результатам осуществления контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок – 203 844,5 тыс. рублей;

- 71,6 тыс. рублей – предотвращены потери бюджетных средств;

- 54 767,7 тыс. рублей – устранены нарушения искажения отчетных данных, нарушения правильности ведения бухгалтерского учета, а также иные нарушения, в том числе по результатам осуществления контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок – 0,00 тыс. рублей;

- 1,1 тыс. рублей – восстановлено в добровольном порядке средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, в том числе по результатам осуществления контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок – 0,00 тыс. рублей.

Сумма уплаченных в доход областного бюджета административных штрафов по результатам проверок, проведенных в рамках внутреннего государственного финансового контроля, составила 353,7 тыс. рублей, в том числе по результатам осуществления контроля в сфере закупок – 160,0 тыс. рублей.

Основные виды нарушений:

1. Нецелевое расходование бюджетных средств и средств, предоставленных из бюджета, на общую сумму 8 440,7 тыс. рублей.

Так, проверкой областного государственного бюджетного учреждения здравоохранения «Демидовская центральная районная больница» (далее – ОГБУЗ «Демидовская центральная районная больница») установлено нецелевое использование средств областных субсидий в общей сумме 216,2 тыс. рублей, выразившееся в приемке и оплате фактически невыполненных работ и не примененных материалов по контрактам, заключенным в 2021-2022 годах на выполнение работ в здании поликлиники, а также в фельдшерско-акушерских пунктах. Материалы контрольного мероприятия переданы в правоохранительные органы. Денежные средства, использованные с нарушением, возмещены в доход областного бюджета.

Проверкой Администрации муниципального образования «Сычевский район» установлено нецелевое использование:

- средств субсидий, предоставленных из областного бюджета на реализацию регионального проекта «Чистая вода» национального проекта «Жилье и городская среда» в общей сумме 3 582,1 тыс. рублей, выразившееся в приемке и оплате

фактически невыполненных работ и не примененных материалов по муниципальному контракту, заключенному в 2021 году на выполнение работ по реконструкции системы водоснабжения в городе Сычевка Смоленской области со строительством станции обезжелезивания воды и водопроводных сетей. Материалы контрольного мероприятия переданы в правоохранительные органы. В адрес объекта контроля направлено обязательное для исполнения представление с требованием о возмещении причиненного ущерба;

- средств субсидии, предоставленной в 2022 году из областного бюджета бюджету муниципального образования Сычевского городского поселения Сычевского района Смоленской области на капитальный ремонт здания муниципальной бани в г. Сычевка в общей сумме 1 056,9 тыс. рублей, выразившееся в приемке и оплате фактически невыполненных работ и не примененных материалов по муниципальному контракту, заключенному в 2022 году на выполнение работ по капитальному ремонту здания муниципальной бани в г. Сычевка. Материалы контрольного мероприятия переданы в правоохранительные органы. Денежные средства, использованные с нарушением, возмещены в доход областного бюджета.

Проверкой областного государственного бюджетного учреждения здравоохранения «Смоленский центр профилактики и борьбы со СПИД» (далее – Учреждение) установлено нецелевое использование средств областной субсидии в общей сумме 224,2 тыс. рублей, выразившееся в приобретении медицинского оборудования, не предусмотренного соглашением о предоставлении субсидии. Денежные средства, использованные не по целевому назначению, возмещены в доход областного бюджета.

Проверкой Администрации муниципального образования «Ярцевский район» Смоленской области установлено нецелевое использование средств субсидии, предоставленной из областного бюджета на реализацию областной государственной программы «Развитие образования в Смоленской области» в общей сумме 275,3 тыс. рублей, выразившееся в приемке и оплате фактически невыполненных работ по договору, заключенному в 2022 году МБОУ СШ № 8 г. Ярцево Смоленской области» на выполнение работ по капитальному ремонту бассейна. Материалы контрольного мероприятия переданы в правоохранительные органы. Денежные средства, использованные с нарушением, возмещены в доход областного бюджета.

2. Неправомерное расходование средств на общую сумму 54 278 648,1 тыс. рублей.

Так, проверкой Администрации Стабенского сельского поселения Смоленского района Смоленской области выявлено неправомерное расходование средств субсидий, предоставленных из областного бюджета на реализацию регионального проекта «Чистая вода» национального проекта «Жилье и городская среда» на общую сумму 18 153,1 тыс. рублей, выразившееся в том числе в приемке и оплате оборудования, не соответствующего оборудованию, предусмотренному проектной документацией и муниципальным контрактом, направлении средств на оплату по завышенной стоимости работ по монтажу оборудования. Материалы

контрольного мероприятия переданы в правоохранительные органы. В адрес объекта контроля направлено обязательное для исполнения представление с требованием о возмещении причиненного ущерба.

Проверкой Администрации муниципального образования «Сычевский район» Смоленской области по вопросу расходования субсидии, предоставленной в 2022 году из областного бюджета бюджету муниципального образования Сычевского городского поселения Сычевского района Смоленской области на капитальный ремонт здания муниципальной бани в г. Сычевка, выявлено неправомерное расходование средств на общую сумму 416,3 тыс. рублей, выразившееся в приемке и оплате по муниципальному контракту работ, не соответствующих условиям контракта, стоимость которых завышена. Материалы контрольного мероприятия переданы в правоохранительные органы. Денежные средства, использованные с нарушением, возмещены в доход областного бюджета.

Проверкой Администрации муниципального образования «Холм-Жирковский район» Смоленской области выявлено неправомерное расходование средств субсидий, предоставленных из областного бюджета на реализацию регионального проекта «Чистая вода» национального проекта «Жилье и городская среда» на общую сумму 33 193,2 тыс. рублей, выразившееся в том числе в приемке и оплате оборудования, не соответствующего оборудованию, предусмотренному проектной документацией и муниципальным контрактом, направлении средств на оплату работ и материалов в объемах и по стоимости выше, чем предусмотрено муниципальным контрактом и откорректированной сметной документацией. Материалы контрольного мероприятия переданы в правоохранительные органы. В адрес объекта контроля направлено обязательное для исполнения представление с требованием о возмещении причиненного ущерба.

По результатам проверки ОГБУЗ «Рославльская ЦРБ» выявлен факт неправомерной оплаты по контрактам, заключенным без проведения конкурентных процедур с единственными подрядчиками, работающими по упрощенной системе налогообложения, НДС в общей сумме 1 211,8 тыс. рублей. Материалы контрольного мероприятия переданы в правоохранительные органы. В адрес объекта контроля направлено обязательное для исполнения представление с требованием о возмещении причиненного ущерба.

3. Неэффективное использование денежных средств, государственного имущества Смоленской области на общую 321 473,4 тыс. рублей.

Проверкой Департамента Смоленской области по здравоохранению установлено, что в связи с неиспользованием областными государственными бюджетными учреждениями здравоохранения медицинского оборудования общей стоимостью 202 104,8 тыс. рублей не соблюден принцип эффективности осуществления закупок, имеются риски неэффективного использования бюджетных средств. По итогам проверки указанное медицинское оборудование введено в эксплуатацию.

По результатам проверки смоленского областного государственного казенного учреждения «Центр занятости населения Рославльского района» установлено неэффективное использование денежных средств (имущества) на общую сумму

3 642,8 тыс. рублей, выразившееся в необеспечении эффективного использования 62-х объектов движимого и недвижимого имущества на общую сумму 3 532,8 тыс. рублей и расходовании средств областного бюджета на уплату штрафов Государственной инспекции труда в Смоленской области в сумме 110,0 тыс. рублей.

По результатам проверки Администрации муниципального образования «Хиславичский район» Смоленской области установлено неэффективное расходование средств, предоставленных из резервного фонда Администрации Смоленской области в сумме 1 191,7 тыс. рублей, выразившееся в том, что приобретенный в 2022 году газовый котел в комплекте с горелкой на момент проверки находился в неподключенном виде и не использовался.

Объектам контроля направлены обязательные для исполнения представления с требованиями об устранении допущенных нарушений и о принятии мер по устранению их причин и условий.

4. Иные нарушения на общую сумму 24 328,3 тыс. рублей.

По результатам проведения 8-ми проверок установлено нарушение отдельными областными государственными учреждениями принципа результативности осуществления закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд. Заказчиками при определении и обосновании начальных (максимальных) цен контрактов, а также цен контрактов, заключаемых с единственными поставщиками, не учитывались средние цены на товары согласно данным реестра контрактов, заключенных заказчиками, единой информационной системы в сфере закупок, что не позволило достичь экономии средств субсидий, предоставленных из областного бюджета, на общую сумму 15 928,0 тыс. рублей (расчетно). В связи с возможными злоупотреблениями при осуществлении закупок материалы проверок переданы в правоохранительные органы.

В адрес объектов контроля направлены обязательные для исполнения представления с требованиями об устранении причин и условий допущенных нарушений.

Отчет
Министерства Смоленской области по осуществлению контроля и
взаимодействию с административными органами за 2023 год по иной
деятельности

Деятельность Министерства Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами (далее – Министерство) осуществляется в соответствии с Положением о Министерстве, утвержденным постановлением Правительства Смоленской области от 10.10.2023 № 17.

1. Деятельность Министерства как контрольного органа в сфере закупок

В 2023 году Министерством как контрольным органом в сфере закупок, проведено 46 проверок соблюдения заказчиками законодательства и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (далее – законодательство о контрактной системе), из которых 7 плановых и 39 внеплановых.

В 2-х случаях внеплановые контрольные мероприятия проведены в отношении муниципальных заказчиков Смоленской области.

В отчетном периоде рассмотрено 59 дел об административных правонарушениях по 8 составам, предусмотренным Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, из них:

- несоблюдение требований законодательства о контрактной системе при принятии решения о способе и об условиях определения поставщика (подрядчика, исполнителя) – 37;

- нарушение порядка осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд – 16;

- нарушение порядка ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками - 2;

- непредставление (несвоевременное представление) информации и документов в орган, уполномоченный на осуществление контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных муниципальных нужд - 3;

- нарушение срока оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения государственных нужд – 1.

По результатам рассмотрения дел об административных правонарушениях в 29-ти случаях вынесены постановления о назначении административного наказания, из них, в виде предупреждения – 10. Сумма штрафов, уплаченных в доход бюджета лицами, привлеченными к административной ответственности, составила 402,5 тыс. рублей. В 16-ти случаях дела об административных правонарушениях прекращены, в том числе в связи с малозначительностью правонарушения в 14-ти случаях.

2. Осуществление контроля в сфере расходования средств резервного фонда Правительства Смоленской области.

В целях осуществления контроля в сфере расходования средств резервного фонда Правительства Смоленской области проведена 71 проверка соответствия

стоимости фактически выполненных работ стоимости работ, предусмотренной сметной документацией, на общую сумму 178 412,9 тыс. рублей. По итогам указанных контрольных мероприятий предотвращены потери средств областного бюджета на общую сумму 12 517,9 тыс. рублей.

3. Взаимодействие с административными органами

Министерством обеспечено проведение четырех заседаний Координационного совещания по обеспечению правопорядка в Смоленской области, четырех заседаний Антинаркотической комиссии в Смоленской области, четырех заседаний Межведомственной комиссии при Администрации Смоленской области по профилактике правонарушений, двух заседаний Координационного совета по пограничной политике при Администрации Смоленской области.

Министерство является ответственным исполнителем областной государственной программы «Обеспечение законности и правопорядка в Смоленской области» (далее – областная государственная программа).

В 2023 году при реализации областной государственной программы освоено средств областного бюджета – 141 801,8 тыс. рублей или 99,7 % к объему финансирования, предусмотренному на год (142 262,1 тыс. рублей), в том числе на реализацию следующих комплексов процессных мероприятий:

- «Комплексные меры по профилактике правонарушений и усилению борьбы с преступностью в Смоленской области» – 108 504,3 тыс. рублей или 99,8 % к объему финансирования, предусмотренному на год (108 735,5 тыс. рублей);

- «Антитеррор-Смоленск» – 333,3 тыс. рублей или 100 % к объему финансирования, предусмотренному на год (333,3 тыс. рублей);

- «Обеспечение деятельности исполнительных органов» – 32 964,5 тыс. рублей или 99,3 % к объему финансирования, предусмотренному на год (33 193,6 тыс. рублей).

В связи с осуществлением функции контроля и методического руководства в отношении деятельности административных комиссий муниципальных районов и городских округов Смоленской области (далее – АК МО) ежеквартально проводился анализ и обобщение информации о деятельности административных комиссий. Наиболее высокие показатели эффективности деятельности (соотношение суммы взысканных штрафов к сумме субвенций, полученной из областного бюджета на исполнение государственных полномочий по организационному обеспечению деятельности АК МО) у АК МО «город Десногорск» – 173,9 %, АК МО г. Смоленск (Ленинский район) – 158,4 %, АК МО г. Смоленск (Заднепровский район) – 93,2 %.

Кроме того, Министерством обеспечено внесение изменений в общий и запасной списки кандидатов в присяжные заседатели Смоленской области для Смоленского областного суда, 2-го Западного окружного военного суда и Смоленского гарнизонного военного суда на период с 1 июня 2022 года по 31 мая 2026 года.

4. Нормативно-правовое регулирование

Министерством в 2023 году инициированы и подготовлены изменения в следующие нормативные правовые акты:

- постановление Администрации Смоленской области от 17.01.2008 № 12 «Об Антинаркотической комиссии в Смоленской области»;

- постановление Администрации Смоленской области от 21.08.2006 № 311 «О Межведомственной комиссии при Администрации Смоленской области по профилактике правонарушений»;

- постановление Администрации Смоленской области от 27.01.2003 № 12 «О Координационном совете по пограничной политике при Администрации Смоленской области»;

- областную государственную программу «Обеспечение законности и правопорядка в Смоленской области», утвержденную постановлением Администрации Смоленской области от 19.11.2013 № 916;

- Указ Губернатора Смоленской области от 11.11.2021 № 120 «О региональной системе мониторинга наркоситуации в Смоленской области»;

- распоряжение Губернатора Смоленской области от 29.04.2013 № 396-р «Об утверждении состава Координационного совещания по обеспечению правопорядка в Смоленской области».

Кроме того, Министерством подготовлено постановление Правительства Смоленской области от 10.10.2023 № 17 «О переименовании Департамента Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами в Министерство Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами и об утверждении Положения о Министерстве Смоленской области по осуществлению контроля и взаимодействию с административными органами».

5. Проверка документаций, поступающих на рассмотрение Межведомственной комиссии по повышению эффективности использования бюджетных средств при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Смоленской области

В рамках работы Межведомственной комиссии по повышению эффективности использования бюджетных средств при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Смоленской области проверено более 140 документацией на закупку товаров (работ, услуг) для обеспечения нужд Смоленской области на предмет соблюдения порядка определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта (далее – НМЦК).