

Отчет
о работе управления внутреннего государственного финансового контроля и
контроля в сфере закупок министерства финансов Калужской области
за 12 месяцев 2017 года

I. Отдел контроля в сфере закупок.

Поступило 49 обращений о согласовании заключения контракта с единственным поставщиком (исполнителем) на общую сумму 244,6 млн. руб. По результатам рассмотрения обращений согласовано заключение 42 контрактов, по 7 обращениям в согласовании заключения контракта отказано.

Поступило 203 уведомления о заключенных в соответствии с пунктами 6 и 9 части 1 статьи 93 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 о контрактной системе) контрактах на общую сумму 68,9 млн. руб. По результатам рассмотрения уведомлений выявлено 2 факта заключения контракта с нарушением требований Федерального закона о контрактной системе.

Осуществлялось ведение реестра обращений о согласовании заключения контрактов с единственным поставщиком и реестра уведомлений о заключенных контрактах.

При осуществлении контроля, предусмотренного частью 5 статьи 99 Федерального закона о контрактной системе, проверено 51 172 документа.

Проведена 41 плановая и внеплановая проверка. Проверено 366 контрактов на общую сумму 288,2 млн. руб. В ходе проверок выявлено 403 нарушения, касающихся:

- требования о фиксированном характере цены на весь срок исполнения контракта (129);
- размера штрафа за ненадлежащее исполнение исполнителем обязательств в виде фиксированной суммы (82);
- порядка направления информации в орган, уполномоченный на ведение реестра заключенных контрактов (114);
- изменения существенных условий контрактов в ходе их исполнения (13);
- требования об уплате неустоек (14);
- несвоевременного утверждения плана закупок (11);
- несвоевременного утверждения плана-графика закупок (11);
- прочего (29).

По результатам проверок заказчикам выдано 13 предписаний об устранении выявленных нарушений, материалы по 1 проверке в соответствии с частью 29 статьи 99 Федерального закона о контрактной системе направлены в правоохранительные органы.

Возбуждено 142 дела об административных правонарушениях в отношении:

- должностных лиц государственных заказчиков (54);
- должностных лиц муниципальных заказчиков (88).

Дела возбуждались по следующим статьям Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях:

- 7.29 – несоблюдение требований законодательства при принятии решения о способе и об условиях определения поставщика (подрядчика, исполнителя) (3);
- 7.29.3 – нарушение срока утверждения плана закупок, плана-графика закупок или срока размещения плана закупок, плана-графика закупок в единой

информационной системе в сфере закупок (16);

- 7.30 – нарушение порядка осуществления закупок (79);
- 7.31 – нарушение порядка ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками (25);
- 7.31.1 – нарушение срока возврата денежных средств, внесенных в качестве обеспечения заявки на участие в открытом конкурсе (2);
- 7.32 – нарушение порядка заключения (изменения) контракта (17).

Вынесено 41 определение об отказе в возбуждении дел об административных правонарушениях, 66 постановлений о назначении административного наказания в виде административного штрафа на общую сумму 1 003,8 тыс. руб.

II. Отдел финансового контроля в бюджетной сфере.

Осуществлено 33 плановые проверки (2 – в органах исполнительной власти, 27 – в государственных учреждениях, 4 – в органах местного самоуправления), 7 плановых обследований (6 – в органах исполнительной власти, 1 – в автономной некоммерческой организации) и 1 встречная проверка в государственном учреждении.

Проверками выявлен 1 случай нецелевого использования бюджетных средств, 3 случая неэффективного использования бюджетных средств, 1 случай несоответствия бюджетной отчетности регистрам бухгалтерского учета, 3 случая незаконных доплат и 3 факта возмещения расходов, произведенных в отсутствие нормативного правового акта органа государственной власти Калужской области, устанавливающего размеры указанного возмещения.

Проведенные контрольные мероприятия показали, что при использовании бюджетных средств, исполнении государственного задания имеют место недостатки, касающиеся:

- порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет;
- нецелевого использования бюджетных средств;
- использования бюджетных средств с нарушением принципа эффективности использования бюджетных средств;
- составления бюджетной отчетности не на основе данных регистров бухгалтерского учета;
- незаконных доплат за почетные звания, которые не являются почетными званиями Российской Федерации;
- возмещения расходов, связанных со служебными командировками, произведенных в отсутствие нормативного правового акта органа государственной власти Калужской области, устанавливающего размеры указанного возмещения;
- нарушения требований по ведению учета основных средств, материальных запасов;
- размещения информации, в том числе отчетов об исполнении государственного задания, на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети Интернет;
- определения ответственных лиц за ведение регистров первичного учета, являющихся источниками информации о фактическом значении показателей, характеризующих объем государственных работ;
- отсутствия регистров учета, являющихся источниками информации для формирования фактических значений показателей отчета об исполнении государственного задания;

- представления достоверной отчетности об исполнении государственного задания;
- исполнения требований Федерального закона «О бухгалтерском учете»;
- соблюдения порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации.

По результатам контрольных мероприятий направлено 23 представления.

В ходе проведения обследований организации и осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита выявлено, что исполнение бюджетных полномочий в части осуществления внутреннего финансового аудита в 5 органах исполнительной власти не осуществлялось.

В ходе проведенного обследования в автономной некоммерческой организации выявлены недостатки, касающиеся исполнения требований Федерального закона «О бухгалтерском учете».

Возбуждено 4 дела об административных правонарушениях в отношении:

- государственного казенного учреждения;
- должностного лица государственного учреждения;
- должностного лица органа исполнительной власти;
- должностного лица автономной некоммерческой организации.

Дела возбуждались по следующим статьям Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях:

- 15.11 – грубое нарушение требований к бухгалтерскому учету, в том числе к бухгалтерской (финансовой) отчетности (2);
- 15.14 – нецелевое использование бюджетных средств (1);
- 15.15.7 – нарушение порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет (1).

Рассмотрено 9 дел об административных правонарушениях, 7 из которых возбуждены органами прокуратуры. Материалы по 2 делам об административных правонарушениях направлены для рассмотрения в судебные органы.

Вынесено 8 постановлений о назначении административного наказания в виде административного штрафа на общую сумму 132,0 тыс. руб.