

Отчет
о работе управления внутреннего государственного финансового контроля и
контроля в сфере закупок министерства финансов Калужской области
за 2016 год

I. Отдел контроля в сфере закупок

Поступило 7 обращений о согласовании возможности заключения контракта с единственным поставщиком (исполнителем) на общую сумму 9,6 млн. руб. По результатам рассмотрения обращений согласовано заключение 6 контрактов, по 1 обращению в согласовании контракта отказано.

Поступило 136 уведомлений 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 120,8 млн. руб. По результатам рассмотрения уведомлений выявлено 2 факта заключения контрактов 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.

Проведено 137 плановых и внеплановых проверок. Проверено 5794 контракта на общую сумму 16 991,1 млн. руб. В ходе проверок выявлено 747 нарушений:

- нарушение порядка направления информации в орган, уполномоченный на ведение реестра заключенных контрактов (329).
- несвоевременный возврат обеспечения исполнения контракта (157);
- нарушение требования о фиксированном характере цены на весь срок исполнения контракта (46);
- заключение контрактов с нарушением объявленных условий (71);
- изменение существенных условий исполнения контракта (37);
- нарушение сроков при публикации извещения о проведении закупки (43);
- нарушение порядка предоставления обеспечения исполнения контрактов (12);
- ненаправление требований об уплате неустоек (4);
- определение содержания извещения о проведении запроса котировок с нарушением требований, предусмотренных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок (30);
- иные нарушения (18).

По результатам проверок заказчикам выдано 15 предписаний по устранению выявленных нарушений, материалы по 1 проверке направлены в правоохранительные органы.

Возбуждено 163 дела об административных правонарушениях в отношении:

- должностных лиц государственных заказчиков (126);
- должностных лиц муниципальных заказчиков (37).

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);
- 7.30 – нарушение порядка осуществления закупок (43);

- 7.31 – нарушение порядка ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками (57);
 - 7.31.1 – нарушение сроков возврата денежных средств, внесенных в качестве обеспечения заявки на участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя) (4);
 - 7.32 – нарушение порядка заключения (изменения) контракта (55);
 - 19.7.2 – непредставление информации и документов или представление заведомо недостоверных информации и документов в орган, уполномоченный на осуществление контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг (1).

Вынесено 35 определений об отказе в возбуждении дел об административных правонарушениях.

По окончании административных расследований вынесено 108 постановлений о назначении административного наказания в виде административного штрафа на общую сумму 1660,9 тыс. руб.

49 дел об административных правонарушениях прекращено.

II. Отдел финансового контроля в бюджетной сфере

Осуществлено 52 плановых и внеплановых проверки, а также 5 обследований по проведению анализа осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита главными администраторами бюджетных средств. Проверено 31 государственное учреждение, 22 органа исполнительной власти, 1 государственный орган, 1 государственное предприятие и 2 акционерных общества.

Проведенные контрольные мероприятия показали, что при формировании, исполнении и составлении отчетности о реализации государственных программ и исполнении государственного задания, составлении, утверждении и ведении бюджетных смет, планов финансово-хозяйственной деятельности и использовании субсидий на иные цели имеют место недостатки, касающиеся:

- контроля главными распорядителями бюджетных средств за своевременностью и достоверностью предоставления отчетов о выполнении государственного задания;
- порядка определения нормативных затрат на оказание государственных услуг и нормативных затрат на содержание имущества государственных учреждений;
- требований к отчетности, установленных государственной программой и государственным заданием;
- отсутствия регистров учета, являющихся источниками информации для формирования фактических значений показателей отчета об исполнении государственного задания и государственной программы;
- соблюдения требований к порядку составления и ведения бюджетных смет и планов финансово-хозяйственной деятельности;
- порядка предоставления и перечисления субсидий на иные цели, а также представления отчетности об их использовании;
- расчета объема межбюджетной субсидии муниципальному образованию;
- списания с балансового учета объектов основных средств, непригодных для дальнейшего использования, восстановление которых невозможно или экономически нецелесообразно.

По результатам контрольных мероприятий выдано 46 представлений, из которых 43 в текущем году исполнены своевременно и в полном объеме.

В ходе проведенных обследований по анализу осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита выявлены недостатки, касающиеся:

- формирования и ведения карт внутреннего финансового контроля;
- определения должностных лиц, уполномоченных на осуществление внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита;
- учета и хранения журналов внутреннего финансового контроля;
- представления информации по результатам внутреннего финансового контроля;
- соблюдения принципа функциональной независимости при осуществлении внутреннего финансового аудита.

По результатам проведенных обследований направлено 5 заключений с рекомендациями по устранению выявленных недостатков.

