

Информация о деятельности Главного контрольного управления Челябинской области за I полугодие 2018 года

I. Осуществление государственного финансового контроля

Главным контрольным управлением Челябинской области (далее по тексту – ГКУ Челябинской области) по направлению государственного финансового контроля проведено 50 проверок, в том числе 11 плановых проверок, в ходе которых проведены 28 встречных проверок, 11 внеплановых проверок (в аналогичном периоде 2017 года проведено 33 проверки, в 2016 году – 55 проверок).

Проверками охвачено бюджетных средств на сумму 3 658,5 млн. рублей (в аналогичном периоде 2017 года – 45 893,2 млн. рублей, в 2016 году – 3 337,3 млн. рублей).



По итогам проведенных проверок выявлены финансовые нарушения на общую сумму 1 103 912,13 тыс. рублей, что составляет 30,1 процента от проверенного объема бюджетных средств, в том числе:

неэффективное использование материальных ресурсов и денежных средств в сумме 27 915,74 тыс. рублей установлено в 5 органах исполнительной власти и 8 областных бюджетных учреждениях:

- оплата затрат на содержание имущества, не используемого для выполнения государственного задания;
- оплата налогов на движимое и недвижимое имущество, не используемое для выполнения государственного задания по причине его неисправности;
- излишне начисленный и перечисленный земельный налог в 2017 году по земельному участку, выбывшему из собственности Челябинской области в 2016 году;

- неэффективное использование имущества (в том числе по причине неисправности);

- перечисление денежных средств поставщикам коммунальных услуг по договорам поставки тепловой и электрической энергии после передачи данной задолженности в ПАО «Челябэнергосбыт» по договорам цессии;

- оплата расходов по ремонту кровли здания, принадлежащего 3 собственникам помещений на праве общей долевой собственности, в полном объеме, а не соразмерно своей доли;

- произведены расходы на внедрение спутниковых навигационных технологий с использованием системы ГЛОНАСС при не достижении результата исполнения госпрограммы;

- своевременно не принято решение о перераспределении неиспользуемой в течение года бюджетным учреждением целевой субсидии;

- произведен несвоевременный возврат неиспользованного остатка командировочных расходов подотчетным лицом;

- в 2018 году производились текущие платежи по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством при наличии переплаты по ним;

- дебиторская задолженность прошлых лет по налогу на имущество своевременно не востребована, в доход бюджета не возвращена;

неправомерное расходование денежных средств и материальных ресурсов в сумме 2 946,77 тыс. рублей установлено в 4 органах исполнительной власти и 10 областных бюджетных учреждениях:

- оплата невыполненных объемов работ;

- оплата за счет средств субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания коммунальных услуг, потребленных гражданами, проживающими на основании договоров социального найма в общежитии;

- выплата за счет средств, выделенных на выполнение государственного задания, заработной платы с начислениями сотрудникам, работающим в рамках приносящей доход деятельности;

- оплата отпускных сотрудникам, рассчитанных с учетом выплат разовых премий, не входящих в систему оплаты труда;

- принят к учету и оплачен электронный авиабилет при отсутствии посадочного талона;

- хозяйственные операции по авансовым отчетам не подтверждены оправдательными документами;

- выплаты единовременной материальной помощи произведены без установленного порядка ее предоставления в локальных нормативных актах и подтверждающих документов;

- начислены и выплачены премии руководителю органа исполнительной власти без соответствующего распоряжения Губернатора Челябинской области;

нарушения законодательства о бухгалтерском учете и требований по составлению бюджетной отчетности на общую сумму 1 036 271,79 тыс. рублей установлены в 1 органе исполнительной власти и 7 областных бюджетных учреждениях:

- допущено искажение «Отчета о финансовых результатах деятельности» (ф.0503121), являющегося формой годового отчета за 2016 год, более чем на 10%, что является грубым нарушением правил ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности;

- принятие к бухгалтерскому учету первичных учетных документов, которыми частично оформлены не имевшие места факты хозяйственной жизни;

- несоответствие данных бухгалтерского учета данным бухгалтерской отчетности;

- недостоверное начислении амортизации по имуществу учреждений;

- **прочие нарушения бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, на сумму 36 777,83 тыс. рублей** установлены в 1 органе исполнительной власти и 3 областных бюджетных учреждениях:

- предоставление субсидии на выполнение государственного задания осуществлялось с нарушением графика перечисления Субсидии, являющегося неотъемлемой частью Соглашения, установлены случаи не полного ежемесячного финансирования государственного автономного учреждения;

- не приняты меры в связи с неисполнением городским округом обязательств по обеспечению софинансирования работ по реконструкции земляной плотины городского пруда;

- не обеспечено своевременное и достоверное отражение фактов хозяйственной жизни, отражающих списание горюче-смазочных материалов;

- списание товарно-материальных ценностей произведено без оформления обязательных документов в полном объеме;

- допущено нарушение порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет;

- соглашениями, заключаемыми органом исполнительной власти, не определены форма, порядок и срок (периодичность) предоставления документов, подтверждающих наличие принятых и неисполненных учреждением обязательств и оценка результативности целевых субсидий;

- допускались случаи несвоевременной оплаты отпуска государственным гражданским служащим;

- неиспользованный городским округом остаток средств, выделенных из областного бюджета в виде субсидии, в областной бюджет не возвращен;

- недополучение дохода учреждениями от сдачи имущества в аренду в результате неправильного применения коэффициентов при расчете арендной платы, занижения общей площади, фактически переданной в аренду;

- нарушение условий договоров в части своевременной оплаты учреждениями за поставленный товар, оказанные услуги.

По итогам проведенных проверок:

- в адрес Губернатора Челябинской области направлено 4 информационных письма о результатах проверок;

- составлено и направлено объектам контроля 16 представлений с требованием о принятии мер по устранению причин и условий выявленных

нарушений;

- подготовлены материалы по 3 проверкам для привлечения должностных лиц объектов контроля к административной ответственности; по результатам рассмотрения 1 материала проверки принято решение о назначении административного наказания на общую сумму 10,0 тыс. рублей, два материала находятся в стадии рассмотрения;

Информация о правонарушениях в сфере экономики, установленных в ходе проведения 11 выездных проверок, направлена в прокуратуру Челябинской области.

II. Осуществление контроля в сфере закупок

В I полугодии 2018 года по вопросу контроля за соблюдением положений Закона о контрактной системе проведено 103 проверки, в том числе 77 внеплановых и 26 плановых проверок.

За аналогичный период 2017 года проведено 95 проверок, в том числе 63 внеплановых и 32 плановых проверки (в I полугодии 2016 года проведено 78 проверок, в том числе 51 внеплановая и 27 плановых проверок).

Проверки проведены в отношении 4 главных распорядителей бюджетных средств, 63 получателей бюджетных средств, 21 муниципального заказчика.

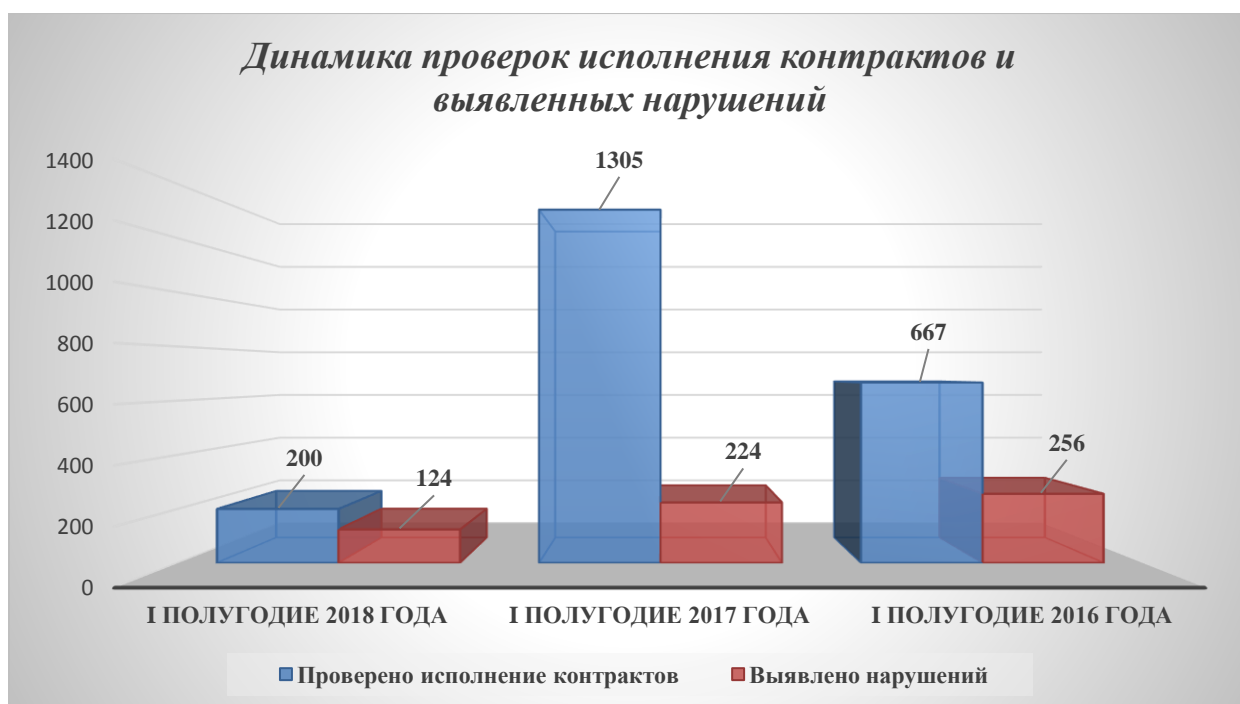
Проверками охвачено 2872 закупки для государственных и муниципальных нужд на общую сумму 1 085,51 млн. рублей (в I полугодии 2017 года проверено 6559 закупок на общую сумму 5 373,3 млн. рублей, в аналогичном периоде 2016 года - 3634 закупки на общую сумму 4 227,3 млн. рублей), в их числе:

- путём проведения открытого конкурса – 1;
- электронных аукционов – 1 038;
- запроса котировок – 90;
- запрос предложений – 0;
- заключения контракта с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) – 1 743.

Нарушение требований Закона о контрактной системе установлено при размещении 1786 закупок на общую сумму 792,73 млн. рублей или 62,18 процента от количества проверенных процедур и 73,02 процента от суммы проверенных закупок (в I полугодии 2017 года нарушения установлены при размещении 2331 закупки на общую сумму 5097,4 млн. рублей, в I полугодии 2016 года нарушения установлены при размещении 1060 закупок на общую сумму 4 150,1 млн. рублей).



На стадии исполнения контрактов проверено 200 процедур осуществления закупок на общую сумму 168 121,68 тысяч рублей. Нарушения установлено в 124 случаях на общую сумму 27 207,45 тысяч рублей.



Специалистами ГКУ Челябинской области при осуществлении контрольных мероприятий продолжен контроль за исполнением заказчиками Челябинской области условий заключенных контрактов.

Заказчиками допускались нарушения на всех стадиях закупочного процесса, в том числе при размещении планов-графиков в Единой информационной системе www.zakupki.gov.ru, формировании документации, извещений о проведении закупок, направлении информации о заключении

контрактов, опубликовании отчетов об исполнении контрактов, принятии решений о допуске/отказе в допуске участников закупок, исполнении контрактов, выявлены нарушения сроков оплаты поставленного товара, выполненных работ, оказанных услуг.

По результатам проведения плановых и внеплановых проверок выдано 25 предписаний по устранению нарушений положений Закона о контрактной системе, а также направлены материалы для рассмотрения вопроса о привлечении виновных лиц к административной ответственности.

Направлены письма о принятии мер, направленных на предупреждение и недопущение в дальнейшем выявленных нарушений в сфере закупок, в адреса 4 учредителей и заказчиков.

Рассмотрение обращений государственных заказчиков о согласовании возможности заключения контракта с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком)

В 1 полугодии 2018 года поступило 19 обращений о согласовании возможности заключения контракта с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком), на общую сумму НМЦК – 250 763,97 тыс. рублей.

Проведено 18 внеплановых проверок (при рассмотрении обращений заказчиков о согласовании возможности заключения контрактов с единственным поставщиком), по результатам которых выдано 1 предписание об устранении выявленных нарушений законодательства РФ о контрактной системе.

По результатам рассмотрения обращений о согласовании возможности заключения контракта с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) в 1 полугодии 2018 года выдано:

- 16 решений о согласовании возможности заключения контракта с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) на общую сумму 243736,73 тыс. рублей;
- 3 отказа в согласовании возможности заключения контракта на общую сумму 3 636,3 тыс. рублей;
- возвратов и отзывов о согласовании возможности заключения контракта не было.

Сумма экономии средств бюджетов за I полугодие 2018 года составила 3 375,64 тыс. рублей.

Рассмотрение уведомлений о заключении заказчиками контрактов с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) на основании пункта б части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе

В I полугодии 2018 года ГКУ Челябинской области уведомлено о заключении государственными заказчиками 42 контрактов с единственным

исполнителем, подрядчиком (органом исполнительной власти или подведомственным государственным учреждением) на основании пункта 6 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе (закупка работы или услуги, выполнение или оказание которых может осуществляться только органом исполнительной власти в соответствии с его полномочиями либо подведомственными ему государственным учреждением, государственным унитарным предприятием) на общую сумму 30 210,02 тыс. рублей.

Анализ количества представленных уведомлений показывает снижение количества заключаемых контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании пункта 6 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе в сравнении с I полугодием 2017 года на 6,67 процента.

По выявленным нарушениям в адрес 14 заказчиков направлены письма о принятии мер, направленных на недопущение в дальнейшем нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе.

Организация и проведение внутреннего государственного финансового контроля в сфере закупок в соответствии с частью 8 статьи 99 Закона о контрактной системе

За отчетный период проведено 5 плановых проверок по осуществлению внутреннего государственного финансового контроля в сфере закупок.

Плановыми проверками охвачено 668 закупок, а именно: электронных аукционов – 246, запросов котировок – 67, закупок у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) – 355.

В сравнении с аналогичным периодом 2017 года (598 закупок) количество проверенных закупок увеличилось – на 12 процентов.

Общая сумма проверенных бюджетных средств составила 139 153,98 тыс. рублей.

Нарушения требований Закона о контрактной системе заказчиками допущены при осуществлении 111 закупок на общую сумму 47 889,69 тыс. рублей.

При осуществлении плановых проверок проверено 28 закупок по вопросу исполнения условий контрактов на общую сумму 6 422,49 тыс. рублей, из которых с нарушениями требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок исполнено 10 контрактов на общую сумму 3 772,08 тыс. рублей.

По результатам плановых проверок направлено 5 материалов в отдел административной и судебной практики для рассмотрения вопроса о привлечении виновных лиц к административной ответственности.

III. Рассмотрение и возбуждение административных дел

За 1 полугодие 2018 года должностными лицами ГКУ Челябинской области:

- 1) возбуждено 202 дела об административных правонарушениях;

2) рассмотрено 222 дела об административных правонарушениях, в том числе:

- 183 дела об административных правонарушениях в сфере закупок;
- 5 дел об административных правонарушениях в сфере бюджетных правонарушений;
- 33 дела по факту предоставления информации в Министерство имущества и природных ресурсов Челябинской области;
- 1 дело за нарушение установленного порядка сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной собственности Челябинской области.

По результатам рассмотрения 114 должностным лицам назначены административные штрафы, 66 должностным лицам вынесены устные замечания, производство по 9 делам прекращено по иным основаниям.

Общая сумма штрафов за нарушения в сфере закупок составила 2 287,86 тыс. рублей, общая сумма штрафов за бюджетные нарушения составила 40,0 тыс. рублей.

IV. По направлению организационной работы

В отчетном периоде 2018 года в рамках деятельности областной межведомственной рабочей группы, созданной распоряжением Губернатора Челябинской области от 22.01.2016 г. № 59-р в целях полноты и своевременности поступления налогов и сборов, страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и своевременности выплаты заработной платы (председатель рабочей группы - первый заместитель Губернатора Челябинской области Е.В. Редин, организационно-аналитическое обеспечение заседаний возложено на ГКУ Челябинской области), проведено 6 заседаний.

В ходе заседаний заслушаны представители администраций муниципалитетов, в которых расположены предприятия-недоимщики. По итогам заседаний рабочей группы установлены сроки погашения задолженности и перечень необходимых мероприятий.

На 6 заседаниях рабочей группы заслушаны 25 руководителей предприятий, в том числе имеющих задолженность по заработной плате – 11 руководителей.

В рамках указанной рабочей группы организован ежемесячный мониторинг задолженности 123 бюджетобразующих предприятий области, а также ежеквартальный мониторинг эффективности деятельности территориальных межведомственных рабочих групп, созданных при администрациях городских округов и муниципальных районов.

Общая сумма погашенной задолженности по результатам проведенных мероприятий составила 587,5 млн. рублей (54,5 % от суммы задолженности по заслушанным предприятиям), в том числе:

- по налоговым платежам в областной бюджет – 109,9 млн. рублей;
- по налоговым платежам в местные бюджеты – 219,6 млн. рублей;
- по страховым взносам в ПФР – 154,7 млн. рублей;

- по страховым взносам в ФОМС – 38,9 млн. рублей;
- по страховым взносам в ФСС – 7,9 млн. рублей;
- по заработной плате в размере – 56,5 млн. рублей.

V. Осуществление функций уполномоченного органа по регулированию контрактной системы

За I полугодие 2018 года разработаны:

1. Проект постановления Правительства Челябинской области «О внесении изменений в постановление Правительства Челябинской области от 15.07.2018 г. № 334-П» (принято 20.02.2018 г. № 88-П).

2. Проект распоряжения Губернатора Челябинской области «О проведении IX областной практической конференции» (подписано 08.05.2018 г. № 546-р).

Проводился еженедельный мониторинг экономии бюджетных средств, образовавшейся в результате проведения закупок по всем главным распорядителям бюджетных средств.

В результате проводимого мониторинга общая экономия средств бюджета Челябинской области за счет финансирования 2018 года, средств Фонда обязательного медицинского страхования и внебюджетных средств (с учетом корректировок) за I полугодие 2018 года составила – 535,26 млн. руб. (11,67%).

Осуществляется оперативный мониторинг информации о закупках, размещаемой заказчиками Челябинской области на официальном сайте [www.zakupki.gov.ru.](http://www.zakupki.gov.ru), на предмет выявления нарушений Закона о контрактной системе, по результатам которого:

- в Управление Федеральной антимонопольной службы по Челябинской области (далее – Челябинское УФАС России) направлена информация о нарушениях Закона о контрактной системе, установленных при проведении заказчиками Челябинской области 9 аукционов в электронной форме;

- с целью решения вопроса о проведении внеплановой проверки направлено 3 материала в отдел внепланового контроля в сфере закупок;

- направлено 9 писем о предупреждении нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

По поручению Губернатора Челябинской области Б.А. Дубровского, данного по итогам заседания Совета по улучшению инвестиционного климата от 19.10.2017 г. об увеличении количества информационных поводов о реализуемых мероприятиях в целях улучшения показателей Челябинской области в Национальном рейтинге состояния инвестиционного климата подготовлены и размещены на сайте Губернатора Челябинской области 8 статей.

Дано 118 разъяснений юридическим и физическим лицам по вопросам применения Закона о контрактной системе.

На постоянной основе осуществлялось размещение методических и разъяснительных материалов по применению законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок на официальном сайте ГКУ

Челябинской области.

По инициативе ГКУ Челябинской области, а далее в соответствии с поручением Губернатора Челябинской области, проведена работа по внедрению программы тестирования государственных и муниципальных заказчиков на знание законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

В тестировании приняли участие 6096 человек, показав высокий результат – средний балл 84,51 из 100 возможных.

По поручению Полномочного Представителя Президента в Уральском федеральном округе, Генеральной прокуратуры Российской Федерации, Губернатора Челябинской области ведется ежемесячная работа по сбору и анализу информации о наличии у государственных и муниципальных заказчиков Челябинской области задолженности по контрактам, заключенным в соответствии с Законом о контрактной системе.

Принято участие в следующих мероприятиях:

- семинар «Практические вопросы применения законодательства о контрактной системе в сфере закупок, ответственность за его нарушения» (05.03.2018 г., организатор – прокуратура Центрального района г. Челябинска);

- видеоконференция, проведенная АО «Корпорация «МСП» о расширении перечня конкретных заказчиков (27.02.2018 г.);

- вебинар-совещание «Совершенствование методики составления рейтинга эффективности региональных госзакупок», проведенный Аналитическим центром при Правительстве Российской Федерации (15.03.2018 г.);

- публичное обсуждение результатов правоприменительной практики Челябинского УФАС России в сфере контроля антимонопольного законодательства, законодательства о рекламе и законодательства в сфере закупок (21.03.2018 г.);

- заседание круглого стола «Государственные, муниципальные и корпоративные закупки», проводимого Вторым Инвестиционным Форумом в рамках выставки «Все для бизнеса. Банки. Госзакупки» (17.05.2018 г.);

- Консультационный совет уполномоченных органов в сфере закупок муниципальных образований Челябинской области, проведенный Управлением муниципального заказа Администрации города Челябинска (31.05.2018 г.);

- Видео-семинар в Минэкономразвития Челябинской области (27.06.2018 г.).

ГКУ Челябинской области в целях разъяснения законодательства о контрактной системе организованы и проведены следующие семинары, советы, совещания:

- совещания ГКУ Челябинской области по практическому заполнению в реестре контрактов сведений о заключении контрактов с субъектами малого предпринимательства и социально ориентированными некоммерческими организациями, а также изменениям в законодательстве о контрактной системе Российской Федерации в сфере закупок (19.02.2018 г., 20.02.2018 г., 21.02.2018 г., 20.03.2018 г.);

- семинар ГКУ Челябинской области «Порядок осуществления экспертизы и приемки в соответствии со статьями 34 и 94 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» для государственных заказчиков (17.04.2018 г.);

- семинар ГКУ Челябинской области «Порядок применения некоторых «технических» статей Закона о контрактной системе» для государственных заказчиков (30.05.2018 г.);

- семинар ГКУ Челябинской области «Рекомендации по увеличению доли закупок у СМП. Проставление статуса СМП в реестре контрактов. Правила проведения обязательного обсуждения закупок» для государственных заказчиков (27.06.2018 г.);

- семинар ГКУ Челябинской области для государственных и муниципальных заказчиков Челябинской области «Федеральный закон № 44-ФЗ «О контрактной системе»: последние изменения, актуальная проблематика» (18.05.2018 г.);

- Координационный совет органов, уполномоченных на осуществление контроля в сфере закупок Челябинской области, проведенный Главным контрольным управлением Челябинской области (30.03.2018 г., 31.05.2018 г.).

- Ежеквартальные совещания по вопросам ведомственного контроля.

Начата подготовка к проведению IX Областной практической конференции «Госзакупки – 2018: вчера, сегодня, завтра».

По результатам оценки соответствия изменений, внесенных в план закупки товаров, работ, услуг, требованиям законодательства Российской Федерации, предусматривающим участие субъектов малого и среднего предпринимательства в закупке (по Федеральному закону № 223-ФЗ), выдано 52 заключения о соответствии таких изменений.

VI. По экспертно-аналитическим мероприятиям в сфере имущественных отношений

I. За I полугодие 2018 года по направлению контроля в сфере имущественных отношений проведены следующие контрольные мероприятия:

Выездная проверка финансово-хозяйственной деятельности МБУЗ ГKB № 6, которой в том числе установлено следующее:

- неправомерное использование средств фонда обязательного медицинского страхования на сумму 25 936,9 тыс. рублей;

- неэффективное использование бюджетных средств на сумму 14 236,7 тыс. рублей;

- нарушения законодательства в сфере закупок.

По результатам проверки направлены: информация Губернатору Челябинской области Б.А. Дубровскому, копия акта проверки в прокуратуру Челябинской области и в Управление экономической безопасности и противодействия коррупции ГУ МВД России по Челябинской области, письмо

о необходимости принятия мер по устранению нарушений учредителю МБУЗ ГКБ № 6 - Управлению здравоохранения Администрации г. Челябинска.

По материалам проверки привлечены к административной ответственности должностные лица МБУЗ ГКБ № 6 (главный врач, заместитель главного врача по медицинской части).

Подготовлена и направлена справка в прокуратуру Челябинской области о правовой оценке действий должностных лиц Администрации Дербишевского сельского поселения Аргаяшского муниципального района Челябинской области по изъятию для муниципальных нужд земельного участка.

VII. Проведение специальных экспертиз

Всего в I полугодии 2018 года поступило 30 материалов (из которых 24 - материалы экстремистского характера; 3 – материалы для проведения судебно-экономического исследования; 2 – материалы для проведения судебно-строительного исследования; 1 материал для проведения криминалистического исследования). С учетом делящихся и переходящих материалов в I полугодии 2018 года выполнено 32 экспертных исследования (по материалам экстремистского характера – 22, по материалам экономического профиля – 6, по материалам строительного профиля – 3, криминалистическое исследование - 1).

Распределение экспертных исследований, выполненных в 2018 году



Из числа выполненных исследований необходимо выделить исследования по делам, которые вызвали широкий общественный резонанс, а именно: исследования по строительству газопровода в Златоустовском городском округе, по деятельности в социальных сетях групп «Синий кит» и «Мизантропик Движин».

Стоит отметить, что более 61 процента всех экспертных исследований по материалам экстремистского характера в регионе выполняются в ГКУ Челябинской области. Судебными органами (на основании исследований, выполненных сотрудниками ГКУ Челябинской области) объекты исследования

признаны экстремистками и внесены в Федеральный список экстремистских/запрещенных для распространения. В 18 случаях результаты экспертных исследований легли в основу вынесенных судебных приговоров.

В настоящее время в производстве находится 18 материалов.

Кроме того, сотрудники производят экспертное сопровождение экспертных исследований в рамках проверок, проводимых ГКУ Челябинской области (выполнено 4 заключения специалиста), и по запросам иных государственных структур (выполнено 2 заключения специалиста).

О результатах совместной деятельности с правоохранительными органами

Всего за I полугодие 2018 года в правоохранительные органы направлено 12 материалов проверок ГКУ Челябинской области, в которых выявлены факты совершения действий (бездействий), содержащих признаки состава преступлений.

По направленным материалам проверок возбуждено 1 уголовное дело.