

ОТЧЕТ
о выполнении Плана работы
Министерства финансов Пензенской области
по осуществлению внутреннего государственного
финансового контроля в 2017 году

1. В отчетном периоде Министерством в целях регламентации контрольной деятельности с учетом норм законодательства Российской Федерации утверждены стандарты осуществления внутреннего государственного финансового контроля «Организация и проведение контрольных мероприятий» и «Реализация результатов проведения контрольных мероприятий». С учетом поправок, внесенных в федеральное законодательство, внесены соответствующие изменения в порядок осуществления полномочий по внутреннему государственному финансовому контролю, вышеуказанные стандарты, методические рекомендации по осуществлению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, методические указания по осуществлению и оформлению административно-процессуальных действий при ведении дел об административных правонарушениях, формы представлений, предписаний и уведомлений о применении бюджетных мер принуждения.

В результате проведения Министерством мониторинга осуществления 26-ю министерствами и ведомствами и анализа реализации Министерством физической культуры и спорта Пензенской области полномочий по внутреннему финансовому контролю (аудиту) дана оценка качества их выполнения и рекомендации по устранению выявленных недостатков.

2. В рамках осуществления предварительного контроля в отношении обоснования заказчиками начальной (максимальной) цены контракта на стадии формирования заявок на размещение государственных заказов, включенных в план-график, рассмотрено 4249 заявок на общую сумму 15,4 млрд.руб., из них возвращены на доработку 1407 заявки (33,1%) на сумму 4,4 млрд.руб.

Одной из причин возврата являлось недостаточное обоснование и (или) завышение цены контракта, что позволило при доработке сэкономить 7,2 млн.руб. Среди других причин: несоответствие технического задания предмету контракта, исправление сроков исполнения контракта (оплаты, поставки), кодов бюджетной классификации, источников финансирования, представление заявок при отсутствии лимитов бюджетных обязательств.

По итогам мониторинга экономии бюджетных средств по результатам конкурсных процедур и заключения государственных контрактов на 2017 год в декабре 2016 и в 2017 году установлена экономия на общую сумму 223,1 млн.руб., из них: средства бюджета Пензенской области – 149,5 млн.руб., средства дорожного фонда Пензенской области – 73,6 млн.руб.

3. В ходе осуществления последующего контроля в финансово-бюджетной сфере и сфере закупок в отчетном периоде проведено 43 плановых контрольных мероприятия, из них 6 – в отношении годовых отчетов об исполнении бюджетов 3-х высокодотационных муниципальных образований Лунинского района.

Всего в отчетном периоде проверено 3 887,8 млн.руб. (из них средств бюджета Пензенской области – 3 670,0 млн.руб., средств местных бюджетов – 137,2 млн.руб.), выявлены нарушения:

а) при использовании бюджетных средств, государственного (муниципального) имущества на общую сумму 104,5 млн.руб., в том числе:

неправомерное расходование бюджетных средств – 81,5 млн.руб.;
неэффективное использование средств – 8,3 млн.руб.;
недопоступление доходов (включая собственные доходы учреждений и организаций) – 1,1 млн.руб.;
нарушения законодательства о контрактной системе – 1,3 млн.руб.;
другие финансовые нарушения – 12,3 млн.руб.;

б) требований ведения бухгалтерского учета и составления бюджетной (бухгалтерской) отчетности – на сумму 260,5 млн.руб. (искажение отчетности об исполнении бюджетов высокодотационных муниципалитетов).

Значительная доля неправомерного и неэффективного использования бюджетных средств допущена в результате необоснованных выплат заработной платы работникам государственных учреждений культуры, физической культуры и работникам органов местного самоуправления, включая выплаты стимулирующего характера без применения разработанных критериев оценки деятельности работников; надбавки за увеличение объема работ без заключения дополнительных соглашений к трудовым договорам работников, устанавливающих размер доплаты; неправильное применение повышающих коэффициентов к должностному окладу.

При проведении контроля за полнотой и достоверностью отчетности о реализации госпрограмм выявлены факты невыполнения учреждениями культуры установленных объемов государственного задания, при этом выделенные бюджетные средства были полностью израсходованы.

При проведении проверок особое внимание уделялось вопросам эффективности использования государственного (муниципального) имущества. Так, продолжают выявляться типичные нарушения, приводящие к недопоступлению доходов (занижение размера арендной платы за пользование земельными участками, непринятие мер по взысканию задолженности и применению штрафных санкций при несвоевременном внесении арендной платы, по сдаче в аренду имущества).

При осуществлении полномочий по контролю в сфере закупок выявлены отдельные нарушения действующего законодательства в области закупок - приемка товаров (оказание услуг), не соответствующих условиям заключенных контрактов, недостоверное и несвоевременное отражение в документах учета поставленного товара.

В ходе проведения контрольных действий помимо финансовых нарушений выявляются многочисленные факты несоблюдения требований законодательства в сфере бухгалтерского учета, составления отчетности в части искажения отдельных показателей бюджетной (бухгалтерской) отчетности в связи с неотражением органами местного самоуправления кадастровой стоимости земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, завышением (занижением) фактических расходов (зарплата с начислениями, услуги связи), балансовой стоимости имущества казны.

4. В целях принятия мер по устранению выявленных нарушений, возмещению ущерба и привлечения к ответственности виновных лиц в адрес объектов контроля направлены 2 представления, 3 предписания и 32 информационных письма. Информация о результатах проверок направлена в прокуратуру Пензенской области и УМВД России по Пензенской области для оценки законности действий должностных лиц проверенных объектов.

По материалам проверок Министерством в отчетном периоде вынесены постановления о привлечении к административной ответственности в виде штрафа на общую сумму 190 тыс.руб. в отношении 14-ти должностных лиц проверенных

учреждений.

Во исполнение требований Министерства финансов всеми учреждениями разработаны планы проведения соответствующих мероприятий. Администрацией Лунинского района принято постановление, регламентирующее порядок определения объема и условий предоставления из бюджета района субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на иные цели; заключены дополнительные соглашения к договорам аренды с организациями по возмещению коммунальной платы за арендуемые помещения. Учреждениями культуры приняты меры по исполнению норм законодательства Пензенской области в части возврата субсидий на выполнение государственного задания.

Органами местного самоуправления Лунинского районов проведена работа по заключению дополнительных соглашений к договорам аренды имущества и земельных участков в части приведения в соответствие размера арендной платы.

В проверенных учреждениях приняты меры дисциплинарного взыскания к 18-ти должностным лицам, допустившим нарушения (12 замечаний, 5 выговоров и увольнение одного должностного лица).

Кроме того, учреждениями проведены мероприятия по устранению недостатков в ведении бухгалтерского учета и составлению отчетности.
