

## Информация о деятельности Главного контрольного управления Челябинской области за I полугодие 2019 года

### I. Осуществление государственного финансового контроля

Главным контрольным управлением Челябинской области (далее по тексту – ГКУ Челябинской области) за I полугодие 2019 года по направлению государственного финансового контроля проведена 61 проверка, в том числе 11 плановых проверок, в ходе которых проведено 46 встречных проверок, а также проведено 3 внеплановых проверки, в ходе которых проведена 1 встречная проверка (в аналогичном периоде 2018 года проведено 50 проверок).

Проверками охвачено бюджетных средств на сумму 4 894,65 млн. рублей (в аналогичном периоде 2018 года – 3 658,5 млн. рублей).



По итогам проведенных проверок выявлено финансовых нарушений на общую сумму 423,12 млн. рублей или 8,6 % от проверенного объема бюджетных средств, в том числе:

**нецелевое использование бюджетных средств в сумме 158 724,52 тыс. рублей** установлено в 2 органах исполнительной власти и в 1 областном бюджетном учреждении:

- остаток средств, выделенных из областного бюджета в виде субсидии на реализацию мероприятия, неиспользованный по состоянию на 31.12.2017 г. городским округом в областной бюджет не возвращен, а израсходован на другое мероприятие;

- произведены расходы на оплату работ 2016 года за счет средств выделенных на оплату работ 2017 года, что не соответствует целям определенным соглашением о предоставлении субсидии;

- не подтверждены расходы, произведенные за счет средств субсидии на иные цели, предоставленной в рамках заключенных соглашений на реализацию мероприятий;

- произведена оплата расходов на текущий ремонт, нежилого помещения, принятого по договору безвозмездного пользования, не предусмотренных бюджетной сметой;

- оплата расходов, не предусмотренных заключенными соглашениями;

**неэффективное использование материальных ресурсов и денежных средств в сумме 34 887,73 тыс. рублей** установлено в 3 органах исполнительной власти и в 2 областных бюджетных учреждениях:

- произведена оплата штрафа за возврат авиабилета, а также сборов и пошлин, приобретённого до издания приказа о командировании;

- передано имущество Челябинской области по договорам хранения (с правом пользования) учреждениям муниципальных образований Челябинской области, общественной организации, коммерческой организации;

- произведена оплата административных штрафов;

- произведена переплата страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, на обязательное медицинское страхование в федеральный ФОМС, на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии;

- произведено неправомерное авансирование по договору на оказание услуг;

- администрацией муниципального района заключенные контракты не исполнены в полном объеме, не обеспечен ввод в эксплуатацию объекта строительства - автомобильной дороги.

- превышена предельная доля оплаты труда работников административно-управленческого и вспомогательного персонала (40%) в фонде оплаты труда областных бюджетных учреждений;

- произведена оплата физическим лицам услуг по договорам гражданско-правового характера, которые они должны выполнять в рамках других заключенных договоров;

**неправомерное расходование денежных средств и материальных ресурсов в сумме 13 360,95 тыс. рублей** установлено в 2 органах исполнительной власти и в 5 областных бюджетных учреждениях:

- перечислены платежи за негативное воздействие на окружающую среду в 2017 году за 2016 год, при отсутствии обязанности по оплате;

- приняты и оплачены невыполненные работы по контрактам;

- допущена переплата по расходам на обеспечение питанием спортсменов;

- по муниципальному контракту допущено завышение стоимости выполненных работ;

- приняты к учету первичные учетные документы, которыми частично оформлены не имевшие места факты хозяйственной жизни;

- произведена оплата заработной платы сотрудникам за фактически не отработанное время;

- выплачена заработная плата за выполнение работ по госзаданию сотрудникам учреждений, не имеющих соответствующей аттестации;

**нарушения законодательства о бухгалтерском учете и требований по составлению бюджетной отчетности на общую сумму 132 661,39 тыс. рублей** установлены в 1 органе исполнительной власти и в 4 областных бюджетных учреждениях:

- допущено искажение формы 0503130 «Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах», формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности», являющихся формой годового отчета за 2017 год, более чем на 10%, что является грубым нарушением правил ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности;

- в бухгалтерском учете отражены фактически отсутствующие материалы (ГСМ);

- не начислены в бухгалтерском учете и не отражены в бухгалтерской отчетности доходы в сумме субсидии, предоставляемой на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, в виде доходов будущих периодов;

- не отражена в бухгалтерском учете в бухгалтерской отчетности просроченная кредиторская задолженность, что привело к искажению бухгалтерской отчетности;

- в бухгалтерской отчетности неправильно начислены суммы амортизации по имуществу учреждений;

**прочие нарушения бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, на сумму 83 479,95 тыс. рублей** установлены в 2 органах исполнительной власти и в 1 областном бюджетном учреждении:

- допущено уменьшение объема субсидии на выполнение госзадания областных бюджетных учреждений без уменьшения показателей госзадания;

- денежные средства, поступившие на лицевой счет Министерства в рамках расчетов, вытекающих из расходных операций прошлых лет, перечислены в доход областного бюджета несвоевременно;

- подотчетными лицами допускался несвоевременный возврат неиспользованного остатка командировочных расходов в кассу;

- допущено представление авансовых отчетов с нарушением установленного срока;

- допускались случаи несвоевременной оплаты отпуска государственным гражданским служащим;

- выявлена недостача основных средств;

- допущено несвоевременное доведение до подведомственной организации уведомлений о бюджетных назначениях;

- приняты бюджетные обязательства за счет средств областного бюджета сверх доведенных лимитов бюджетных обязательств;

- заключено два государственных контракта на 2017 год до доведения лимитов бюджетных обязательств на 2017 год;

- учреждением не получен доход от сдачи имущества в аренду, в результате передаче помещений стороннему лицу без оформления договора аренды и согласования с собственником имущества Челябинской области.

*Кроме того, проверками установлены факты наличия признаков конфликтов интересов:*

Директорами учреждений устанавливаются размеры премий сотрудникам, находящимся с ними в родственных отношениях, выше размера премий других сотрудников учреждений, занимающих аналогичные должности.

По итогам проведенных проверок:

- в адрес Губернатора Челябинской области направлено 3 информационных письма о результатах проверок;

- составлено и направлено объектам контроля 7 представлений с требованием о принятии мер по устранению причин и условий выявленных нарушений;

- по результатам исполнения представлений учреждениями привлечено к дисциплинарной ответственности 2 должностных лица;

- подготовлены материалы по 6 проверкам для привлечения должностных лиц объектов контроля к административной ответственности, по результатам рассмотрения 2 материалов принято решение о назначении административных наказаний на общую сумму 16,0 тыс. рублей, по результатам рассмотрения 1 материала вынесено предупреждение, 3 материала находятся в стадии рассмотрения.

По материалам проверок 2 органов исполнительной власти в Министерство финансов Челябинской области направлены уведомления о принятии мер бюджетного принуждения в части взыскания межбюджетных трансфертов.

Министерством финансов Челябинской области применена бюджетная мера принуждения, в доход бюджета бесспорно взыскано 5 324,86 тыс. руб., бюджетная мера принуждения по взысканию 152 813,19 тыс. руб. будет исполнена в течение текущего года. По результатам одной проверки Министерством финансов вынесен отказ о принятии мер бюджетного принуждения в части взыскания межбюджетных трансфертов.

## ***II. Осуществление контроля в сфере закупок***

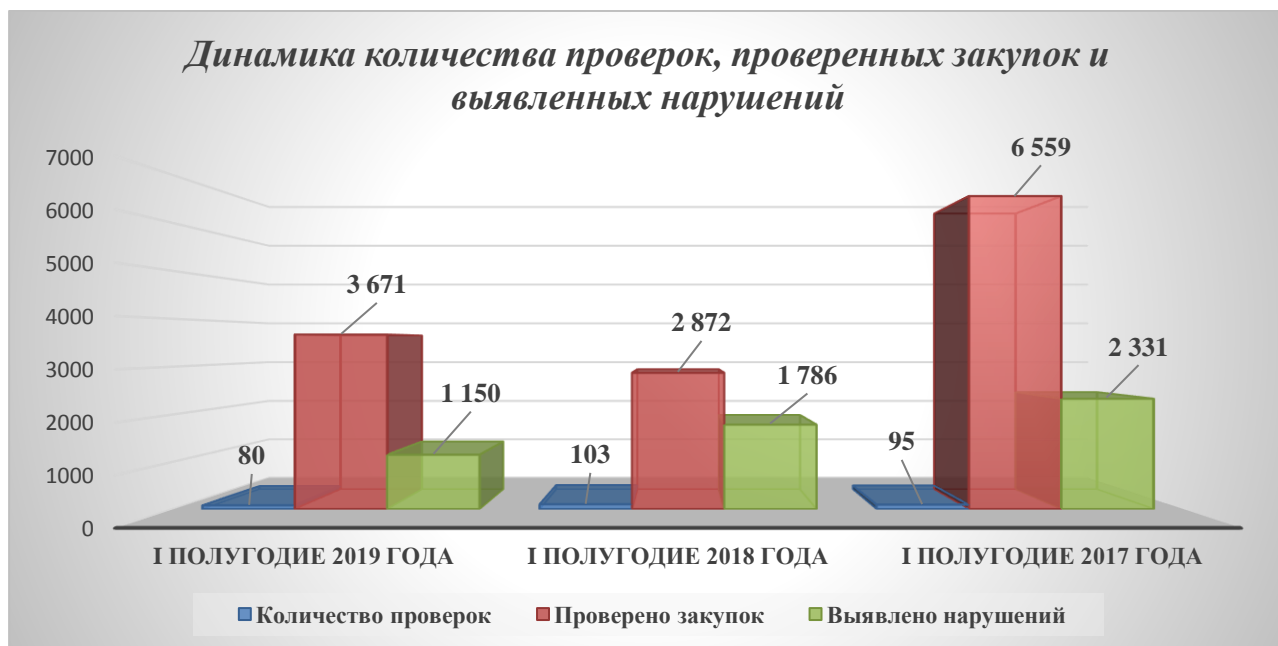
В I полугодии 2019 года по вопросу контроля за соблюдением положений Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон о контрактной системе) проведено 80 проверок, из них 51 внеплановая и 29 плановых (за аналогичный период 2018 года проведено 103 проверки, в том числе 63 внеплановых и 32 плановых проверки).

Проверки проведены в отношении 10 главных распорядителей бюджетных средств, 37 получателей бюджетных средств, 33 муниципальных заказчиков.

Проверками охвачено 3 671 закупка для государственных и муниципальных нужд на общую сумму 2 351,4 млн. рублей (в I полугодии 2018 года проверено 2 872 закупки на общую сумму 1 085,51 млн. рублей), в их числе:

- путём проведения конкурсов – 5;
- путём проведения электронных аукционов – 712;
- путём проведения запроса котировок – 91;
- путём заключения контракта с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) – 2 863.

Нарушение требований Закона о контрактной системе установлено при размещении 1 150 закупок на общую сумму 1 032,01 млн. рублей или 31,33 процента от количества проверенных процедур и 43,89 процента от суммы проверенных закупок (в I полугодии 2018 года нарушения установлены при размещении 1 786 закупок на общую сумму 792,73 млн. рублей).



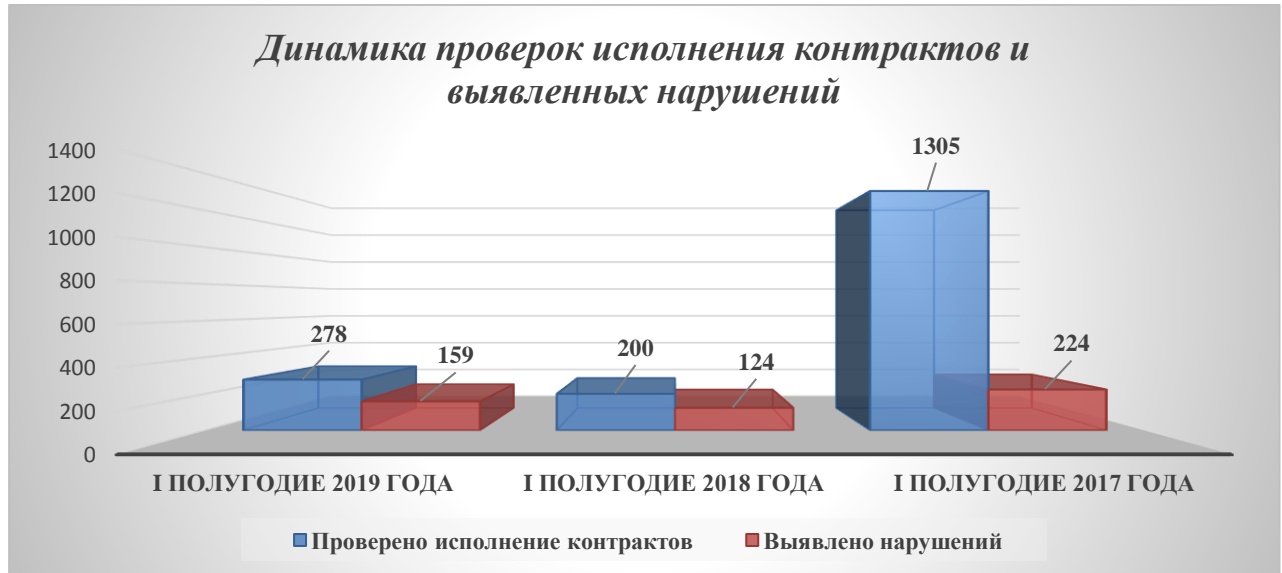
Специалистами ГКУ Челябинской области при осуществлении контрольных мероприятий усилен контроль за исполнением заказчиками Челябинской области условий заключенных контрактов.

На стадии исполнения контрактов проверено 278 процедур осуществления закупок на общую сумму 290,37 млн. рублей. Нарушение установлено в 159 случаях на общую сумму 217,61 млн. рублей.

Заказчиками допущены нарушения на всех стадиях закупочного процесса, в том числе:

- при размещении планов закупок и планов-графиков на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок;
- при формировании извещений;
- при утверждении документации о проведении закупок;
- при принятии решений о допуске/отказе в допуске участников закупок;

- при направлении информации о заключении контрактов;
- при опубликовании отчетов об исполнении контрактов, исполнении контрактов;
- выявлены нарушения сроков оплаты поставленного товара, выполненных работ, оказанных услуг.



По результатам проведения плановых и внеплановых проверок выдано 6 предписаний по устранению нарушений положений Закона о контрактной системе, а также направлены 63 материала для рассмотрения вопроса о привлечении виновных лиц к административной ответственности.

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

В 1 полугодии 2019 года поступило 3 обращения о согласовании возможности заключения контракта с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком), на общую сумму НМЦК – 24 146,55 тыс. рублей.

По результатам рассмотрения обращений о согласовании возможности заключения контракта с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) в 1 полугодии 2019 года выдано:

- 3 решения о согласовании возможности заключения контракта с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) на общую сумму 23 940,81 тысяч рублей;
- возвратов и отзывов, отказов в согласовании возможности заключения контракта не было;

В связи с изменением законодательства, согласование возможности заключения контракта не осуществляется.

Сумма экономии средств бюджетов за I полугодие 2019 года составила 205,74 тысяч рублей.

*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 609 закупок, а именно: электронных аукционов – 103, запросов котировок – 27, закупок у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) – 479.

Общая сумма проверенных бюджетных средств составила 21,11 млн. рублей.

Нарушения требований Закона о контрактной системе заказчиками допущены при осуществлении 87 закупок на общую сумму 6,60 млн. рублей.

При осуществлении плановых проверок проверено 26 закупок по вопросу исполнения условий контрактов на общую сумму 1,90 млн. рублей, из которых с нарушениями требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок исполнено 9 контрактов на общую сумму 0,46 млн. рублей.

### ***III. Рассмотрение и возбуждение административных дел***

В I полугодии 2019 года ГКУ Челябинской области возбуждено 110 дел об административных правонарушениях.

Рассмотрено 204 дела об административных правонарушениях, в том числе:

- 184 дела об административных правонарушениях в сфере закупок;
- 20 дел об административных правонарушениях за бюджетные нарушения.

По результатам рассмотрения дел в сфере закупок: в 82 случаях – штрафы, в 91 – устные замечания, производство по 10 делам прекращено по иным основаниям, 1 дело возвращено в прокуратуру.

По результатам рассмотрения дел по бюджетным нарушениям: по 9 делам – устное замечание, по 9 делам – штрафы, по 2 делам – прекращено.

Общая сумма штрафов, назначенных за нарушения в сфере закупок, составила 1 504,00 тыс. рублей. Сумма денежных взысканий за нарушения в сфере закупок, поступивших в доход бюджета Челябинской области – 620,00 тыс. рублей.

Общая сумма штрафов, назначенных за бюджетные нарушения, составила 111,00 тыс. рублей. Сумма денежных взысканий за бюджетные нарушения, поступивших в доход бюджета Челябинской области - 38,00 тыс. рублей.

### ***IV. По направлению организационной работы***

В I полугодии году 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, 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 26 руководителей предприятий, в том числе имеющих задолженность по заработной плате – 17 руководителей.

Общая сумма погашенной задолженности по результатам проведенных мероприятий составила 367,9 млн. рублей (58,52 % от суммы задолженности по заслушанным предприятиям), в том числе:

- по налоговым платежам в областной бюджет – 109,1 млн. рублей;
- по налоговым платежам местные бюджеты – 28,3 млн. рублей;
- по страховым взносам в ПФР – 147,6 млн. рублей;
- по страховым взносам в ФОМС – 34,6 млн. рублей;
- по страховым взносам в ФСС – 7,8 млн. рублей;
- по заработной плате – 40,5 млн. рублей.

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.

За отчетный период территориальными межведомственными рабочими группами проведено 224 заседания с приглашением руководителей организаций и индивидуальных предпринимателей. В результате проведенных мероприятий фактически погашена задолженность на общую сумму 382,6 млн. рублей, в том числе:

- по налоговым платежам в областной бюджет – 47,15 млн. рублей;
- по налоговым платежам в местный бюджет – 20,77 млн. рублей;
- по страховым взносам в ПФР – 265,56 млн. рублей;
- по страховым взносам в ФОМС – 45,37 млн. рублей;
- по страховым взносам в ФСС – 3,11 млн. рублей;
- по заработной плате – 0,64 млн. рублей.

#### ***V. Осуществление функций уполномоченного органа по регулированию контрактной системы***

За 1 полугодие 2019 года разработаны:

- проект постановления Губернатора Челябинской области «О внесении изменений в постановление Губернатора Челябинской области от 18.09.2013 г. № 319» (подписано 08.07.2019 г.);
- проект постановления Правительства Челябинской области «О признании утратившими силу некоторых постановлений Правительства



Челябинской области».

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 2019 года, средств Фонда обязательного медицинского страхования и внебюджетных средств (с учетом корректировок) за 1 полугодие 2019 года составила – 1 255,75 млн. руб. (5,86%).

В 1 полугодии 2019 года систематически осуществлялся оперативный мониторинг информации о закупках, размещаемой заказчиками Челябинской области на официальном сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru). на предмет выявления возможных нарушений Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – ФЗ № 44), по результатам которого:

- в Управление Федеральной антимонопольной службы по Челябинской области (далее – Челябинское УФАС России) направлена информация о нарушениях законодательства Российской Федерации о контрактной системе, установленных при проведении заказчиками Челябинской области 10 аукционов в электронной форме;

- с целью решения вопроса о проведении внеплановой проверки направлен 1 материал в отдел внепланового контроля в сфере закупок;

- направлено 11 писем о предупреждении нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Подготовлено и направлено:

- во исполнение поручений полномочного представителя Президента Российской Федерации в Уральском Федеральном округе, Губернатора Челябинской области, заместителей Губернатора Челябинской области 1 письмо;

- в адрес федеральных органов власти 31 письмо;

- в адрес государственных и муниципальных заказчиков, а также иных юридических лиц 142 письма.

Даны 89 разъяснений юридическим и физическим лицам по вопросам применения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

На постоянной основе осуществлялось размещение методических и разъяснительных материалов по применению законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок на официальном сайте Главного контрольного управления Челябинской области.

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 ФЗ № 44-ФЗ в полном объеме.

Во исполнение поручений временно исполняющего обязанности

Губернатора Челябинской области А.Л. Текслера ведется работа:

- по централизации закупок заказчиков Челябинской области;
- по цифровизации закупок, одним из направлений которой является электронизация закупочного процесса и использование органами государственной власти цифровых сервисов при осуществлении контрольных полномочий;
- по апробированию автоматизированной информационной системы «Портал поставщиков».

Принято участие в следующих мероприятиях:

- круглый стол «Порядок единого применения статьи 94 Закона о контрактной системе в части размещения отчетов» (18.01.2019 г.);
- XXVII Координационный совет органов, уполномоченных на осуществление контроля в сфере закупок Челябинской области (25.01.2019 г.);
- видеосеминар «Порядок применения статей 94 и 103 Закона о контрактной системе» для муниципальных заказчиков Челябинской области (14.02.2019 г.);
- семинар «Порядок применения статей 94 и 103 Закона о контрактной системе» для государственных заказчиков Челябинской области (15.02.2019 г.);
- семинар «Порядок применения статей 94 и 103 Закона о контрактной системе» для заказчиков с. Кунашак Челябинской области (05.03.2019 г.);
- заседание Экспертного совета по применению законодательства о контрактной системе при Челябинском УФАС России (15.03.2019 г.);
- конференция на тему «Цифровые закупки - технологии меняющие мир» в г. Оренбурге (12-14 марта 2019 г.);
- Всероссийский практический вебинар, организованный Центром эффективных закупок, г. Москва (26.03.2019 г.);
- публичные слушания Челябинского УФАС России о результатах работы антимонопольного органа за 1 квартал 2019 года (29.03.2019 г.);
- видео-семинар на темы: «Последние изменения в законе о контрактной системе» и «Порядок и сроки оплаты по контракту» (16.05.2019 г.);
- вебинар (ГКУ Челябинской области совместно с Департаментом по конкурентной политике г. Москвы) «Портал поставщиков: Обучающая трансляция для Заказчиков. Первые шаги» (28.05.2019 г.).

Начата подготовка к проведению X областной практической конференции «Госзакупки в эпоху перемен: игра по новым правилам».

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 54 заключения о соответствии таких изменений.

## ***VI. По экспертно-аналитическим мероприятиям в сфере имущественных отношений***

1. По поручению Губернатора Челябинской области проведена внеплановая выездная проверка администрации Нагайбакского муниципального

района Челябинской области, в том числе встречная проверка Управления по муниципальному имуществу и земельным отношениям администрации Нагайбакского муниципального района Челябинской области.

В ходе проверки установлены следующие нарушения:

- неэффективное использование бюджетных средств на общую сумму 2 197,98 тыс. рублей;
- приобретены и переданы детям-сиротам квартиры, не соответствующие требованиям, предъявляемым к жилым помещениям;
- на момент проведения проверки квартиры, переданные детям-сиротам, не соответствуют санитарно-техническим требованиям.

2. По поручению Губернатора Челябинской области проведена внеплановая выездная проверка администрации Южноуральского городского округа.

В ходе проверки установлены следующие нарушения, при организации строительно-монтажных работ на объекте физкультурно-оздоровительного комплекса:

- неправомерно приняты к оплате строительно-монтажные работы на сумму свыше 14 140,87 тыс. рублей, в том числе фактически невыполненные работы на сумму 4 680,51 тыс. рублей и документально не подтвержденные затраты на общую сумму 9 460,36 тыс. рублей.

3. На основании поручения временно исполняющего обязанности Губернатора Челябинской области проведена внеплановая выездная проверка администрации Еманжелинского муниципального района Челябинской области.

В ходе проверки установлены нарушения требования пункта 2 части 4, Закона о контрактной системе при приобретении жилья для детей-сирот.

По материалам, поступившим из правоохранительных органов проведено 2 проверки по итогам которых установлены нарушения при продаже земельных участков, находящихся в муниципальной собственности.

## ***VII. Проведение специальных экспертиз***

В соответствии с положением о ГКУ Челябинской области выполняются наиболее сложные многообъектные судебно-экономические, судебно-строительные, криминалистические экспертные исследования, а также производятся экспертные исследования материалов экстремистского характера. Инициаторами экспертиз и исследований являются ГУ МВД России, СУ СК России, УФСБ России, Арбитражный суд и суды общей юрисдикции Челябинской области и Уральского региона. Кроме того, в указанный период на исследование поступили материалы из Республики Крым.

Всего в I полугодии 2019 года поступило 16 материалов (из которых 10 – материалы экстремистского характера, 5 – материалы для проведения лингвистического исследования, 1 – материалы для проведения судебно-экономического исследования). С учетом длящихся и переходящих материалов в I полугодии 2019 года выполнено 15 экспертных исследований (все по материалам экстремистского характера).

Стоит отметить, что более 60% всех экспертных исследований по материалам экстремистского характера в регионе выполняются в Главном контрольном управлении. В 2 случаях результаты экспертных исследований легли в основу вынесенных судебных приговоров.

В I полугодии 2019 года выполнено 6 заключений специалиста (4 – в рамках проверок ГКУ Челябинской области, 1 – по запросам иных государственных структур, 1 – по обращению физических лиц)».

### **О результатах совместной деятельности с правоохранительными органами**

Всего в I полугодии 2019 года в правоохранительные органы направлен 21 материал проверок ГКУ Челябинской области, в которых выявлены факты совершения действий (бездействия), содержащих признаки состава преступлений.

По направленным материалам проверок возбуждено 2 уголовных дела.