

Информация о деятельности Главного контрольного управления Челябинской области за 2018 год

1. Осуществление государственного финансового контроля

Главным контрольным управлением Челябинской области (далее по тексту – ГКУ Челябинской области) за 2018 год по направлению государственного финансового контроля проведено 88 проверок, в том числе 24 плановые проверки, в ходе которых проведено 45 встречных проверок, а также проведено 17 внеплановых проверок, в ходе которых проведено 2 встречных проверки (в 2017 году проведено 77 проверок, в 2016 году – 103 проверки).

Проверками охвачено бюджетных средств на сумму 23 513,04 млн. рублей (в 2017 году – 56 982,33 млн. рублей, в 2016 году – 5 987,1 млн. рублей). Выполнение установленного индикативного показателя по направлению финансового контроля по плановым проверкам в 2018 году составило 142,7%, в 2017 году – 135,9%, в 2016 году – 212,9%).



По итогам проведенных в 2018 году проверок выявлено финансовых нарушений на общую сумму 1 607,64 млн. рублей или 6,8% от проверенного объема бюджетных средств, в том числе:

нецелевое использование бюджетных средств в сумме 2 358,74 тыс. рублей установлено в 5 областных бюджетных учреждениях:

- оплата коммунальных услуг, потребленных арендаторами и гражданами, проживающими в общежитии, за счет бюджетных средств;

- выплата заработной платы сотрудникам, работающим в рамках приносящей доход деятельности, за счет субсидий и государственного задания;

- оплата кредиторской задолженности за счет субсидии текущего финансового года;

неэффективное использование материальных ресурсов и денежных средств в сумме 42 580,75 тыс. рублей установлено в 5 органах исполнительной власти и в 19 областных бюджетных учреждениях:

- оплата затрат и налогов на содержание имущества, не используемого в уставной деятельности;

- перечисление денежных средств поставщикам коммунальных услуг по договорам поставки тепловой и электрической энергии, задолженность по которым ранее передана по договорам цессии;

- 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;

- 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 58 337,34 тыс. рублей установлено в 4 органах исполнительной власти и в 16 областных бюджетных учреждениях:

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

- оплата невыполненных объемов строительно-монтажных работ;

- оплата стимулирующих выплат сотрудникам с нарушением требований нормативных правовых актов;

нарушения законодательства о бухгалтерском учете и требований по составлению бюджетной отчетности на общую сумму 1 462 409,87 тыс. рублей установлены в 5 органах исполнительной власти и в 14 областных бюджетных учреждениях:

- не начислены доходы в сумме субсидии, предоставляемой на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, в виде доходов будущих периодов;

- не достоверное начисление амортизации по имуществу учреждений;

- не отражена в отчетности кредиторская задолженность в качестве просроченной;

- несоответствие данных бухгалтерского учета данным бухгалтерской отчетности;

прочие нарушения бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, на сумму 41 958,57 тыс. рублей установлены в 5 органах исполнительной власти и в 5 областных бюджетных учреждениях:

- нарушение порядка сдачи имущества в аренду и расчета арендных платежей;

- нарушение условий договоров в части своевременной оплаты учреждениями поставленного товара, оказанных услуг;

- главными распорядителями бюджетных средств не приняты меры в связи с неисполнением муниципальным органом власти обязательств по обеспечению софинансирования работ при выделении субсидии из областного бюджета;

- не возвращен остаток средств субсидии, неиспользованный по состоянию на конец финансового года.

По итогам проведенных проверок:

- направлено 28 представлений по устранению нарушений, а также направлены материалы для рассмотрения вопроса о привлечении виновных лиц к административной ответственности;

- по материалам двух проверок в Минфин Челябинской области направлены уведомления о принятии мер бюджетного принуждения в части взыскания межбюджетных трансфертов, не использованных в утвержденный срок. Минфином Челябинской области применена бюджетная мера принуждения, в доход бюджета бесспорно взыскано 9 171,79 тыс. рублей.

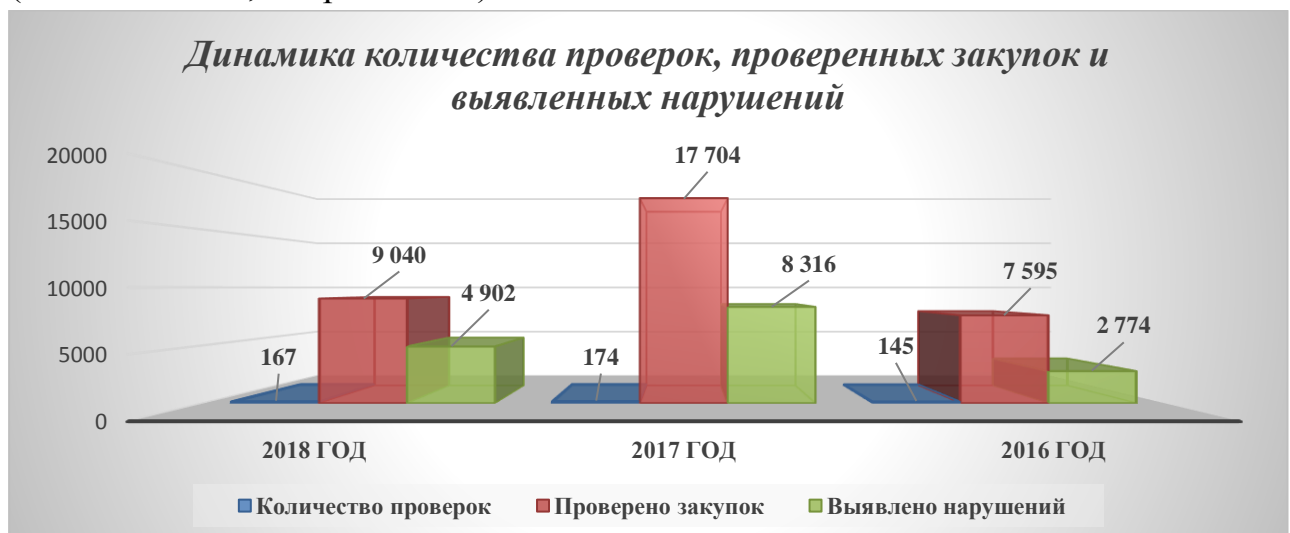
II. Осуществление контроля в сфере закупок

В 2018 году 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 167 проверок, из них 105 внеплановых и 62 плановые (за 2017 год проведено 174 проверки, из них 102 внеплановые и 72 плановые).

Проверки проведены в отношении 22 главных распорядителей бюджетных средств, 96 получателей бюджетных средств, 49 муниципальных заказчиков.

Проверками охвачено 9 040 закупок для государственных и муниципальных нужд на общую сумму 2 733,12 млн. рублей (в 2017 году проверками охвачено 17 704 закупки для государственных и муниципальных нужд на общую сумму 25 143,80 млн. рублей), в их числе:

- путём проведения открытого конкурса – 7;
- путём проведения электронных аукционов – 1 950;
- путём проведения запроса котировок – 286;
- путём заключения контракта с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) – 6 797.

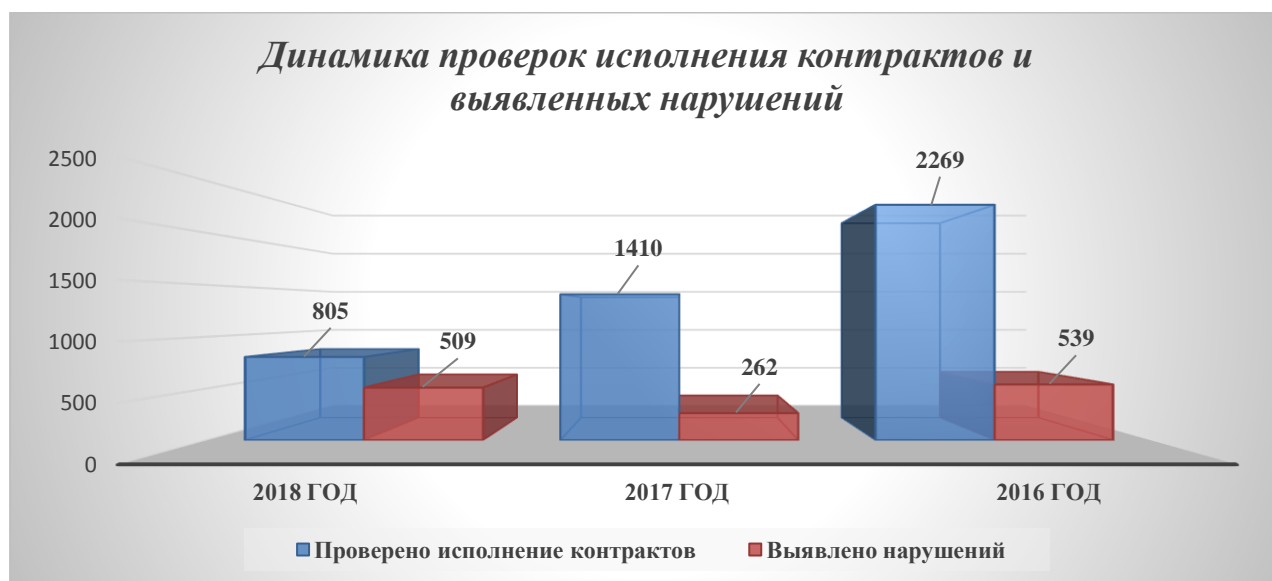


Выполнение установленного индикативного показателя по направлению контроля в сфере закупок по плановым проверкам в 2018 году составило 128,7% (в 2017 году – 124,6%, в 2016 году – 115,1%).

Нарушение требований Закона о контрактной системе установлено при размещении 4 902 закупок на общую сумму 2 041,66 млн. рублей или 54,23 процента от количества проверенных процедур и 74,70% от суммы проверенных закупок (в 2017 году нарушения установлены при размещении 8 316 закупок на общую сумму 21 881,63 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 805 процедур осуществления закупок на общую сумму 746,91 млн. рублей. Нарушение установлено в 509 случаях на общую сумму 548,96 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 32 предписания 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 вышестоящих организаций.

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

В 2018 году в ГКУ Челябинской области поступило 56 обращений о согласовании возможности заключения контракта с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) на общую сумму НМЦК – 354,24 млн. рублей (в 2017 году 66 обращений на общую сумму 402,17 млн. рублей).

Проведено 56 внеплановых проверок, по результатам которых выдано 1 предписание об устранении выявленных нарушений Закона о контрактной системе.

По результатам рассмотрения обращений выдано 53 решения о согласовании возможности заключения контракта с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) на общую сумму 363,96 млн. рублей, отказано в согласовании возможности заключения контракта в 3 случаях.

Сумма экономии средств бюджетов составила 46,30 млн. рублей, за 2017 год сумма экономии – 100,16 млн. 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 10 плановых проверок по осуществлению внутреннего государственного финансового контроля в сфере закупок.

Плановыми проверками охвачено 1 405 закупок, а именно:

- электронных аукционов – 439;
- запросов котировок – 71;
- закупок у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) – 895.

Общая сумма проверенных бюджетных средств составила 197,07 млн. рублей.

Нарушения требований Закона о контрактной системе Заказчиками допущены при осуществлении 391 закупки на общую сумму 75,60 млн. рублей.

При осуществлении плановых проверок проверено 55 закупок по вопросу исполнения условий контрактов на общую сумму 8,82 млн. рублей, из которых с нарушениями требований Закона о контрактной системе исполнено 18 контрактов на общую сумму 4,14 млн. рублей.

По результатам плановых проверок направлено 10 материалов в отдел административной и судебной практики для рассмотрения вопроса о привлечении виновных лиц к административной ответственности.

III. Рассмотрение и возбуждение административных дел

По итогам рассмотрения в 2018 году поступивших материалов возбуждено 427 дел об административных правонарушениях (аналогичный период прошлого года – 352), в том числе:

- за нарушения Закона о контрактной системе – 351 (в 2017 году – 337);
- за нарушения бюджетного законодательства – 36 (в 2017 году – 11);
- за нарушения порядка сдачи в аренду – 6 (в 2017 году – 4);
- за нарушения в сфере ведения реестра имущества – 34 (в 2017 году – 0).

Общее количество рассмотренных дел об административных правонарушениях составляет 408 дел (в 2017 году – 390 дел).

По результатам рассмотрения дел приняты следующие решения:

- в 254 случаях приняты решения о штрафах на общую сумму 4 303,12 тыс. рублей (в 2017 году в 222 случаях на сумму 4 101,52 тыс. рублей);
- 145 устных замечаний (в 2017 году – 140);
- 9 дел прекращено по иным основаниям (в 2017 году – 28).

Общая сумма поступивших денежных взысканий составила 5 091,72 тыс. рублей (в 2017 году – 4 054,56 тыс. рублей), в том числе:

- за нарушения в сфере закупок в бюджет Челябинской области в размере 1 228,86 тыс. рублей (в 2017 году – 1 603,00 тыс. рублей);
- за нарушения бюджетного законодательства в размере 153,11 тыс. рублей (в 2017 году – 125,00 тыс. рублей).

IV. По направлению организационной работы

В 2018 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 Е.В. Редин, организационно-аналитическое обеспечение заседаний возложено на ГКУ Челябинской области), проведено 12 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 12 заседаниях рабочей группы заслушаны 57 руководителей предприятий, в том числе имеющих задолженность по заработной плате – 25 руководителей.

Общая сумма погашенной задолженности по результатам проведенных мероприятий составила 917,06 млн. рублей (56,1 % от суммы задолженности по заслушанным предприятиям), в том числе:

- по налоговым платежам в областной бюджет – 284,96 млн. рублей;
- по налоговым платежам в местные бюджеты – 238,02 млн. рублей;
- по страховым взносам в ПФР – 235,09 млн. рублей;
- по страховым взносам в ФОМС – 73,17 млн. рублей;
- по страховым взносам в ФСС – 17,37 млн. рублей;
- по заработной плате в размере – 68,44 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.

Территориальными межведомственными рабочими группами проведено 650 заседаний с приглашением руководителей организаций и индивидуальных предпринимателей. В результате проведенных мероприятий фактически погашена задолженность на общую сумму 912,46 млн. рублей, в том числе:

- по налоговым платежам в областной бюджет – 272,19 млн. рублей;
- по налоговым платежам в местный бюджет – 173,81 млн. рублей;
- по страховым взносам в ПФР – 369,08 млн. рублей;
- по страховым взносам в ФОМС – 77,05 млн. рублей;
- по страховым взносам в ФСС – 16,22 млн. рублей;
- по заработной плате – 4,11 млн. рублей.

V. Осуществление функций уполномоченного органа по регулированию контрактной системы

За 2018 год разработаны следующие проекты нормативных правовых актов:

- 1) проекты постановлений Правительства Челябинской области:
 - «О внесении изменений в постановление Правительства Челябинской области от 15.07.2015 г. № 334-П» (принято 20.02.2018 г. № 88-П);
 - «О внесении изменений в постановление Правительства Челябинской области от 16.02.2016 г. № 84-П» (принято 29.08.2018 г. № 378-П);
 - «О внесении изменений в постановление Правительства Челябинской области от 12.08.2015 г. № 398-П» (принято 29.11.2018 г. № 550-П);
 - «О Порядке осуществления органами исполнительной власти Челябинской области, осуществляющими функции и полномочия учредителя в отношении государственных учреждений Челябинской области, права собственника имущества государственных унитарных предприятий Челябинской области, ведомственного контроля за соблюдением требований Федерального закона «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и иных принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации»;
- 2) проект постановления Губернатора Челябинской области «О внесении изменения в постановление Губернатора Челябинской области от 18.09.2013 г. № 319» (подписан 17.08.2018 г. № 183);
- 3) проект распоряжения Губернатора Челябинской области «О проведении IX областной практической конференции» (подписан 08.05.2018 г. № 546-р).

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

Общая экономия средств бюджета Челябинской области за счет финансирования 2018 года, средств Фонда обязательного медицинского

страхования и внебюджетных средств (с учетом корректировок) за 2018 год составила – 969,46 млн. рублей (9,83 % от НМЦК).

3. Систематически осуществлялся оперативный мониторинг информации о закупках, размещаемой заказчиками Челябинской области на официальном сайте www.zakupki.gov.ru, на предмет выявления нарушений Закона о контрактной системе, по результатам которого:

- в адреса заказчиков Челябинской области направлено 21 письмо о выявленных нарушениях Закона о контрактной системе;

- 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 19 аукционов в электронной форме;

- по результатам мониторинга проведено 6 внеплановых проверок.

4. Подготовлено и направлено:

- во исполнение поручений полномочного представителя Президента Российской Федерации в Уральском Федеральном округе, Губернатора Челябинской области, заместителей Губернатора Челябинской области 70 писем;

- в адреса федеральных органов власти - 77 писем;

- в адреса государственных и муниципальных заказчиков, иных юридических лиц - 399 писем;

- 268 ответов на обращения юридических и физических лиц по вопросам применения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

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 6 096 человек, показав высокий результат – средний балл 84,51 из 100 возможных;

Проведены мероприятия по внедрению «Витрины закупок 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 Законом о контрактной системе, а также по погашению такой задолженности, по результатам которой в 2018 году:

- задолженность государственных заказчиков снижена на 85,54 %;

- задолженность муниципальных заказчиков снижена на 78,14 %.

Итого в течение 2018 года задолженность заказчиков Челябинской области снизилась на 80,83 % (в сравнении с показателями по состоянию на 01.01.2018 г. и на 01.01.2019 г.).

5. В целях формирования единой практики применения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок проведено

23 обучающих мероприятия для государственных и муниципальных заказчиков Челябинской области.

6. Принято участие в 20 мероприятиях по вопросам применения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, в том числе в 4 заседаниях Экспертного совета по применению законодательства о контрактной системе при Челябинском УФАС России.

7. С 03 по 05 октября 2018 года в г. Челябинске проведена IX областная практическая конференция «Госзакупки-2018: вчера, сегодня, завтра».

В конференции приняли участие более 4 тыс. человек, в том числе представители 14 субъектов Российской Федерации.

8. По результатам оценки соответствия изменений, внесенных заказчиками в план закупки товаров, работ, услуг, требованиям законодательства Российской Федерации, предусматривающим участие субъектов малого и среднего предпринимательства в закупке (по Федеральному закону № 223-ФЗ от 18.07.2011 г.), выдано 82 заключения о соответствии таких изменений.

VI. По экспертно-аналитическим мероприятиям в сфере имущественных отношений

По направлению контроля в сфере имущественных отношений в 2018 году проведено 11 проверок.

В результате вышеуказанных проверок выявлены нарушения на общую сумму 881,00 млн. рублей, в том числе связанные с неэффективным использованием государственного и муниципального имущества, с недополучением доходов, незаконным распоряжением земельными участками и иными финансово-хозяйственными операциями, повлекшими отрицательные последствия для объектов контроля.

В рамках подготовки к балансовым комиссиям отделом имущественных отношений за 2018 год проведен анализ финансово-хозяйственной деятельности и подготовлено 20 заключений в отношении областных государственных предприятий.

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 2018 году поступило 57 материалов (из которых 46 материалов экстремистского характера; 5 материалов для проведения судебно-экономического исследования; 3 материала для проведения судебно-строительного исследования; 3 материала для проведения криминалистического

исследования). С учетом делящихся и переходящих материалов в 2018 году выполнено 54 экспертных исследования (по материалам экстремистского характера – 42, по материалам экономической направленности – 8, по материалам строительного профиля – 3, криминалистическое исследование - 1).

По информации ГУ МВД России по Челябинской области на основании проведенных экспертных исследований возбуждено 9 уголовных дел.

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

Стоит отметить, что более 63% всех экспертных исследований по материалам экстремистского характера в регионе выполняются в ГКУ Челябинской области. Судебными органами (на основании исследований, выполненных сотрудниками Главного управления) объекты исследования признаны экстремистками и внесены в Федеральный список экстремистских (запрещенных для распространения). В 20 случаях результаты экспертных исследований легли в основу вынесенных судебных приговоров.

В настоящее время в производстве находится 13 материалов.



О результатах совместной деятельности с правоохранительными органами

Всего за 2018 год в правоохранительные органы направлено 37 материалов проверок ГКУ Челябинской области, в которых выявлены факты совершения действий (бездействия), содержащих признаки состава преступлений.

По направленным материалам проверок в 2018 году возбуждено 5 уголовных дел.