О результатах

осуществления полномочий

комитетом государственного финансового контроля

Ленинградской области за 2015 год

Плановые контрольные мероприятия за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения в 2015 году осуществлялись в соответствии с Планом контрольных мероприятий, утвержденным Губернатором Ленинградской области 19 декабря 2014 года. Внеплановые проверки осуществлялись на основании поручений Губернатора Ленинградской области и решений председателя Комитета.

Информация о контрольных мероприятиях и их результатах размещается
на официальном сайте Комитета в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

 Контрольные мероприятия в рамках внутреннего государственного финансового контроля проведены в отношении 40 объектов контроля,
из них:

 10 - главных распорядителей средств областного бюджета (главных администраторов);

 3 – государственных казенных учреждения Ленинградской области;

 18 – получателей межбюджетных трансфертов;

 8 – государственных бюджетных и автономных учреждений Ленинградской области;

 1 – открытое акционерное общество.

Из 40 проведенных контрольных мероприятий:

14 – плановых контрольных мероприятий;

23 – внеплановых контрольных мероприятий;

3 – встречных контрольных мероприятия.

Комитетом проведены контрольные мероприятия, в том числе
по направлениям:

использование средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных на реализацию адресных инвестиционных программ;

использование средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных на реализацию государственных программ;

соблюдение условий, целей и порядка предоставления межбюджетных трансфертов и иных субсидий;

использование межбюджетных трансфертов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы, в том числе:

использование бюджетных средств, выделенных из областного бюджета Ленинградской области на реализацию областного закона от 14 декабря 2012 года № 95-оз «О содействии развитию на части территорий муниципальных образований Ленинградской области иных форм местного самоуправления»;

 использование средств, источником финансового обеспечения которых является субвенция по предоставлению питания на бесплатной основе
(с частичной компенсацией его стоимости) обучающимся в муниципальных образовательных организациях, реализующих основные общеобразовательные программы, а также в частных общеобразовательных организациях по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, расположенных на территории Ленинградской области;

использование субсидий, предусмотренных на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и на иные цели;

полнота и достоверность отчетности, в том числе отчетности об исполнении государственных заданий.

 Объем проверенных средств (включая межбюджетные трансферты)
за 2015 год составил 9 146 030,19 тыс. рублей. Общий объем выявленных нарушений составил – 748 970,86 тыс. рублей.

По результатам контрольных мероприятий за отчетный период Комитетом выдано:

29 представлений о выявленных нарушениях бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения;

17 предписаний об устранении нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, и (или) возмещении ущерба Ленинградской области на сумму – 65 650,25 тыс. рублей.

Плановые проверки по контрольной деятельности в сфере закупок в 2015 году осуществлялись в соответствии с Планом контрольных мероприятий (по полномочиям, установленным Федеральным законом от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»), утвержденным Губернатором Ленинградской области 19 декабря 2014 года. Внеплановые проверки осуществлялись на основании поступления информации о нарушении Федерального закона и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

В 2015 году проведены проверки в отношении 20 субъектов контроля,
из них:

8 – главных распорядителей средств областного бюджета (главных администраторов);

5 – государственных казенных учреждений Ленинградской области;

1 – получатель межбюджетных трансфертов;

6 – государственных бюджетных и автономных учреждений Ленинградской области.

Объем проверенных средств областного бюджета Ленинградской области,
в том числе до заключения государственных контрактов, составил – 1 823 235,55 тыс. рублей. Выявлено нарушений на общую сумму – 92 021, 64 тыс. рублей.

Основные выявленные нарушения:

несоблюдение требований к обоснованию начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

неприменение заказчиком мер ответственности и несовершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий государственного контракта;

несоответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

несвоевременность, неполнота и недостоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

несоответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки;

не учтены принципы эффективности осуществления закупок
и эффективности использования бюджетных средств.

По результатам проведенных проверок выдано 17 предписаний на общую сумму 65 421,47 тыс. рублей.

Административное производство:

Вынесено постановлений всего – 8.

Обжаловано в судебные органы - 3 постановления Комитета о назначении административного наказания. Судами вынесены решения об оставлении в силе постановлений о назначении административных наказаний*.*

Комитет реализует бюджетное полномочие по проведению анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств Ленинградской области внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

План проведения Комитетом анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля
и внутреннего финансового аудита на 2015 год утвержден председателем Комитета 8 июля 2015 года в отношении 4 главных администраторов бюджетных средств.

 Основные выявленные нарушения:

не внесены изменения в должностные регламенты гражданских служащих, уполномоченных на осуществление внутреннего финансового контроля
и внутреннего финансового аудита;

не внесены изменения в положения о структурных подразделениях в части проведения внутреннего финансового контроля;

не сформирован Перечень операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения бюджетной процедуры), подлежащих обязательному внутреннему финансовому контролю;

не по всем бюджетным операциям произведен расчет бюджетных рисков;

отсутствует правовой акт, регламентирующий порядок учета, хранения
и ведения журналов внутреннего финансового контроля;

отсутствует правовой акт, регламентирующий реализацию полномочий
по осуществлению внутреннего финансового аудита;

оценка надежности внутреннего финансового контроля произведена формально при отсутствии обоснованных расчетов бюджетных рисков
либо отсутствует;

не подготовлены рекомендации по повышению эффективности внутреннего финансового контроля;

 отсутствуют предложения по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств.

По результатам анализа Комитетом даны рекомендации и предложения
по организации внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

В Комитете организован и ведется личный прием председателем Комитета граждан и представителей юридических лиц. На личном приеме у председателя Комитета были 2 заявителя, с согласия заявителей в устной форме им даны ответы по существу поставленных вопросов.

В 2015 году в Комитет поступило 17 обращений граждан и представителей юридических лиц. Комитетом по письменным обращениям обеспечено своевременное и полное рассмотрение обращений, в том числе проведены проверки по 9 обращениям, заявителям направлены ответы в установленные законодательством сроки.

Комитетом проводится работа по рассмотрению и согласованию проектов правовых актов Ленинградской области. В 2015 году Комитетом было рассмотрено и согласовано 273 проекта правовых актов Ленинградской области.

Для осуществления полномочий, установленных Положением о Комитете, Бюджетным кодексом Российской Федерации, законодательством о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг, а также Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, Комитетомведется работа по разработке правовых актов Ленинградской области.