



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

Информационно-аналитическая записка № 30/16-в о результатах, проведенных за 1 полугодие 2017 года контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палаты Иркутской области

«13»июля 2017 года

г. Иркутск

Подготовка информации о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий и представление такой информации в Законодательное Собрание Иркутской области и Губернатору Иркутской области, осуществляется КСП области в рамках полномочий, определенных для контрольно-счетных органов (далее – КСО) Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

За 1 полугодие 2017 года в Контрольно-счетную палату Иркутской области (далее – КСП области) поступило 8 запросов на проведение контрольных и экспертных мероприятий, в том числе от депутатов Государственной Думы РФ - 1, Законодательного Собрания области - 4, депутатов Законодательного Собрания Иркутской области – 1, прокуратуры Иркутской области – 1, следственные органы – 1.

В соответствии с планом деятельности КСП области на 2017 год по состоянию на 01.07.2017 окончено 11 контрольных мероприятий, отчеты по которым рассмотрены на коллегии КСП области и направлены в Законодательное Собрание области и Губернатору области, завершено 4 экспертно-аналитических мероприятия, по результатам которого подготовлены заключения КСП области.

По результатам внешнего финансового контроля за 1 квартал 2017 года подготовлено документов, в том числе:

- 72 акта;
- 11 отчетов по результатам контрольных мероприятий;
- 4 заключения по экспертно-аналитическим мероприятиям;
- 29 информационно-аналитических записок;
- 23 представления КСП области;
- 9 предписаний КСП области;
- 2 протокола об административном правонарушении;
- 3 информационных письма.

Информация по контрольным мероприятиям

1. В отчетном периоде 2017 года КСП области проведено 11 контрольных мероприятий (завершенные отчетом):

Отчет по результатам контрольного мероприятия «Проверка использования средств областного бюджета, выделенных в 2016 году на строительство социальных объектов в рамках государственных программ Иркутской области (Морохоева И.П.);

Отчет о результатах контрольного мероприятия «Проверка законного, эффективного (экономного и результативного) использования средств областного бюджета, предоставленных с 2015 года на строительство объектов государственной собственности Иркутской области и муниципальной собственности в сфере образования подпрограммы «Дошкольное, общее и дополнительное образование» на 2014-2018 годы государственной программы Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2020 годы» (с проведением встречных проверок по отдельным вопросам) (Ларионова Ю.А.);

Отчет о результатах контрольного мероприятия «Проверка законного, эффективного (экономного и результативного) использования средств областного бюджета, предоставленных в 2016 году и истекшем периоде 2017 года на реализацию мероприятий подпрограммы «Комплексные меры профилактики злоупотребления наркотическими средствами, токсическими и психотропными веществами» на 2014-2020 годы государственной программы Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2020 годы» (Ларионова Ю.А.);

Отчет о результатах контрольного мероприятия «Проверка соблюдения министерством здравоохранения Иркутской области законодательства Российской Федерации и Иркутской области при реализации функций и полномочий учредителя за 2016 год с проведением проверок выборочно по учреждениям (перинатальные центры в г. Иркутске и г. Ангарске)» (Ризман О.М.);

Отчет о результатах комплексного контрольного мероприятия «Проверка соблюдения порядка управления и распоряжения государственной собственностью (акциями) ОАО «Международный аэропорт Иркутск», и использования средств областного бюджета и имущества, закрепленного на праве оперативного управления за ОГКУ «Фонд имущества Иркутской области» в 2016 году» (Янцер К.В.);

Отчет о результатах комплексного контрольного мероприятия «Проверка ОГКУ «Дирекция по строительству и эксплуатации автомобильных дорог Иркутской области» в части использования бюджетных ассигнований дорожного фонда Иркутской области на осуществление дорожной деятельности в рамках государственных контрактов, заключенных с ОАО «Дорожная служба Иркутской области» в 2016 году» (Янцер К.В.);

Отчет по результатам контрольного мероприятия «Проверка реализации министерством природных ресурсов и экологии Иркутской области мероприятий подпрограммы «Развитие водохозяйственного комплекса в Иркутской области» на 2014-2018 годы государственной программы Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы» (Мулярова Л.Н.);

Отчет по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг сбалансированности бюджетов сельских поселений в связи с закреплением за муниципальными образованиями вопросов местного значения Законом Иркутской области от 03.11.2016 № 96-ОЗ «О закреплении за сельскими поселениями Иркутской области вопросов местного значения» по состоянию на 01.05.2017» (Морохоева И.П.);

Отчет о результатах контрольного мероприятия «Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на закупку и доставку топливно-энергетических ресурсов в районы Крайнего Севера и приравненные к ним местности, расположенные на территории Иркутской области, за 2016 год в рамках реализации государственной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области на 2014-2020 годы» (Морохоева И.П.);

Отчет по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Анализ эффективности мер по обеспечению пожарной безопасности на территории Иркутской области в части организации и обеспечения деятельности пожарной охраны» (Мулярова Л.Н.);

Отчет о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Анализ эффективности реализации государственной программы Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы» (Ларионова Ю.А.).

Проверки использования бюджетных средств проведены в министерствах, службах, государственных областных учреждениях, муниципальных образованиях.

Объем проверенных средств составил 5 755 330,5 тыс. рублей.

По результатам проведения контрольных мероприятий выявлены нарушения бюджетного и иного законодательства, допускаемые объектами проверок в процессе формирования и использования средств областного бюджета, на общую сумму 712 740,6 тыс. рублей.

Основные нарушения, выявленные КСП области в ходе проведения контрольных мероприятий в соответствии с Классификатором нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля), одобренного коллегией Счетной палаты РФ 18.12.2014, протокол № 63К (1009):

при формировании и исполнении бюджетов – 429 982,2 тыс. рублей;

при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц – 154 536 тыс. рублей;

при ведении бухгалтерского учета, состояния и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности – 83 104,4 тыс. рублей;

нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью – 22 674,4 тыс. рублей;

иные нарушения¹ - 84 326,2 тыс. рублей.

По результатам контрольных мероприятий КСП области рекомендовано субъектам проверки вернуть в бюджет соответствующего уровня – 28 003,1 тыс. рублей, использованных с нарушениями законодательства. Рекомендовано к возврату в областную казну – 873, 4 тыс. рублей.

2. В течение отчетного периода должностные лица КСП области реализовывали свои полномочия на составление протоколов об административных правонарушениях.

В 1 полугодии 2017 года в отношении должностных лиц объектов проверок **составлен 2 протокола об административном правонарушении**, один протокол по статье **15.1 КоАП РФ «Нарушение порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций, а также нарушение требований об использовании специальных банковских счетов».**

¹ под иными нарушениями имеются ввиду нарушения бюджетного и иного законодательства, не отраженные в Классификаторе нарушений, в том числе, неэффективное использование бюджетных средств.

По данному протоколу судом рассмотрено и вынесено постановление о назначении административного наказания, на основании которого виновное в нарушении бюджетного законодательства должностное лицо привлечено к административной ответственности. Сумма штрафа, уплаченного виновным лицом, зачислена в доход областного бюджета в размере 4 тыс. рублей.

Второй протокол по статье **15.15.3** КоАП РФ «Нарушение условий предоставления межбюджетных трансфертов». На данное время решение по административному правонарушению не вынесено.

3. За 1 полугодие 2017 года КСП области подготовлено и направлено объектам проверки 23 представления, из них 6 по направлению аудитора Ризман О.М., 6 по направлению аудитора Ларионовой Ю.А. и 11 председателя КСП области Морохоевой И.П.

Предписаний за отчетный период 2017 года оформлено и направлено объектам проверок 9, из них 5 по направлению аудитора Ларионовой Ю.А., 4 по направлению председателя КСП области Морохоевой И.П.

От руководителей объектов проведенных проверок, в адрес которых направлены представления и предписания, в установленный срок получены ответы о принятых и принимаемых мерах по устранению замечаний и нарушений, отмеченных в отчетах КСП области.

Информация по экспертно-аналитическим мероприятиям

В отчетном периоде 2017 года КСП области проведено 15 экспертно-аналитических мероприятий, завершённые заключениями, а также заключения на проекты законов Иркутской области:

Заключение по результатам экспертизы предложений исполнительных органов государственной власти Иркутской области о внесении изменений в государственные программы Иркутской области;

Заключение на проект Закона Иркутской области «О внесении изменений в отдельные законы Иркутской области»;

Заключение на проект Закона Иркутской области «О внесении изменений в Закон Иркутской области от 30.12.2014 № 182-ОЗ «О нормативах обеспечения государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях в Иркутской области, общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области, обеспечения дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области»;

Заключение на проект Закона Иркутской области «О внесении изменений в статью 13 Закона Иркутской области «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты»;

Заключение по результатам экспертизы проекта закона Иркутской области «О внесении изменений в Закон Иркутской области «Об областном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»;

Заключение на проект Закона Иркутской области «О внесении изменения в статью 7 Закона Иркутской области «О социальной поддержке в Иркутской области семей, имеющих детей»;

Заключение о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Определение достоверности данных представленных в отчете Правительства Иркутской области о распоряжении государственной собственностью Иркутской области за 2015 год»;

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Анализ эффективного использования средств областного бюджета, предусмотренных на реализацию подпрограммы «Чистая вода» государственной программы Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014 – 2018 годы в части строительства водозабора и водоводных сооружений в п. Рудногорск Нижнеилимского района в 2015-2016 годах, истекшем периоде 2017 года»;

Заключение по результатам экспертизы проекта Закона Иркутской области «О внесении изменений в Закон Иркутской области «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования граждан Иркутской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»;

Заключение о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза проекта закона Иркутской области № ПЗ-180 «О внесении изменений в Закон Иркутской области «Об утверждении Прогнозного плана (программы) приватизации областного государственного имущества на 2017 год»;

Заключение на отчет об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования граждан Иркутской области за 2016 год;

Заключение по результатам экспертизы предложений исполнительных органов государственной власти Иркутской области о внесении изменений в государственные программы Иркутской области;

Заключение о результатах экспертно-аналитического мероприятия по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении областного бюджета за 2016 год;

Заключение по результатам экспертизы проекта закона Иркутской области «Об исполнении областного бюджета за 2016 год» (ПЗ-203);

Заключение по результатам экспертизы проекта закона Иркутской области «О внесении изменений в Закон Иркутской области «Об областном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (ПЗ-207).

В рамках представленных полномочий, КСП области ежемесячно осуществляется мониторинг о ходе исполнения областного бюджета и бюджета ТФОМС, ежеквартально подготавливается информация о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

Консультант

Е.А. Банчикова