Отчет о результатах деятельности Комитета государственного и финансового контроля Мурманской области

21.02.2018 г. Мурманск

Комитет государственного и финансового контроля Мурманской области (далее – Комитет) осуществляет свою деятельность в соответствии с установленными полномочиями, целями И задачами, определенными Положением Комитете нормативно-правовыми иными а также в регламентирующими его деятельность, рамках исполнения государственной программы «Управление региональными финансами, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами» на 2014-2020 годы, утвержденной постановлением Правительства Мурманской области от 30.09.2013 № 554-ПП, соисполнителем которой является.

Комитет реализует свои полномочия по двум основным направлениям:

- осуществление последующего внутреннего государственного финансового контроля;
- контроль за соблюдением законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд (далее законодательство о контрактной системе в сфере закупок).

Основными задачами Комитета являются:

- обеспечение исполнения планов контрольных мероприятий, утверждаемых Губернатором Мурманской области, в полном объеме с соблюдением установленных сроков;
- применение мер ответственности за нарушения бюджетного законодательства и законодательства о контрактной системе в сфере закупок;
- взаимодействие с правоохранительными и надзорными органами по выявлению и пресечению нарушений бюджетного законодательства и законодательства о контрактной системе в сфере закупок;
- обеспечение межведомственного взаимодействия между органами контроля различных уровней;
- достижение показателей государственной программы Мурманской области «Управление региональными финансами, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами» в части мероприятий, исполнение которых возложено на Комитет.

В период с 2015 по 2017 годы поставленные перед Комитетом задачи по всем показателям выполнены.

Основная деятельность Комитета в эти годы осуществлялась на основании полугодовых планов контрольных мероприятий, утверждаемых Губернатором Мурманской области, поручений Губернатора, а также на основе взаимодействия в сфере контрольной деятельности с органами государственной власти, муниципальными образованиями, правоохранительными, надзорными и другими контрольными органами Мурманской области.

За период с 2015 по 2017 годы Комитетом было проведено 254

контрольных мероприятия, из них: 120 плановых проверок, 134 внеплановых проверки.

В указанный отчетный период наблюдался рост внеплановых контрольных мероприятий, проведенных по поручениям Губернатора, по результатам взаимодействия с контролирующими и правоохранительными органами, а также по нарушениям, выявленным в ходе плановых контрольных мероприятий.

С 2015 по 2017 годы Комитетом в установленных сферах деятельности проверены 286 юридических лиц, из которых: 45 — исполнительные органы государственной власти Мурманской области, 40 — муниципальные образования Мурманской области, 201 — государственные и муниципальные областные предприятия и учреждения.

В ходе проведения контрольных мероприятий в отношении указанных юридических лиц в 2017 отчетном году достигнуты следующие результаты.

Внутренний государственный финансовый контроль

- В 2017 году деятельность Комитета в сфере внутреннего государственного финансового контроля была сконцентрирована в основном на соблюдении бюджетного законодательства:
- 1. При расходовании предоставленных средств межбюджетных трансфертов муниципальными образованиями Мурманской области (основная часть субсидии г. Мурманску).
- 2. При предоставлении исполнительными органами государственной власти Мурманской области (далее ИОГВ МО) подведомственным областным учреждениям и расходовании этими учреждениями средств субсидий на иные пели.
- В 2017 году по данному направлению деятельности проведено 28 плановых и 5 внеплановых контрольных мероприятий, проверено 40 объектов контроля, из них: 22 государственные областные учреждения и предприятия, 10 ИОГВ МО, 8 органы местного самоуправления и муниципальные учреждения.

Объем проверенных Комитетом в 2017 году средств областного бюджета более чем в 2 раза превысил суммарный объем проверенных средств областного бюджета в 2015-2016 годах и составил 4,57 млрд. руб., в 2015 году — 2,06 млрд. руб., в 2016 году — 2,26 млрд. руб.

Причиной такого роста является проведение Комитетом проверок расходования средств областного бюджета в наиболее затратных сферах, а именно:

- расходование финансовых средств, предоставленных муниципальным образованиям Мурманской области в виде межбюджетных трансфертов (субсидий) на софинансирование ремонта и содержания дорог местного значения;
- расходы на финансирование полномочий субъекта Российской Федерации в области дорожной деятельности;
 - расходы на реконструкцию Мурманской областной филармонии.

- В 2017 году в ходе контрольных мероприятий сумма выявленных финансовых нарушений составила 21,7 млн. руб., в том числе:
- использование бюджетных средств с нарушениями требований действующего законодательства на сумму 3,85 млн. руб.;
 - неэффективное использование бюджетных средств 17,6 млн. руб.;
 - нецелевое использование бюджетных средств 254,1 тыс. руб.

В 2017 году предъявлено к возмещению в областной бюджет средств, использованных с нарушением законодательства, на сумму 4,1 млн. руб., что в 6,1 раза превышает соответствующий показатель 2016 года (0,67 млн. руб.).

Возмещено в доход областного бюджета 1,16 млн. руб., что в 1,9 раза превышает сумму возмещения предшествующего года.

При этом значительная часть средств (2,94 млн. руб.) не была возмещена по причине оспаривания объектами контроля результатов контрольных мероприятий (выданных предписаний Комитета) и продолжающихся соответствующих судебных разбирательств.

Контроль за соблюдением законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд

В 2017 году проведено 60 контрольных мероприятий по соблюдению законодательства о контрактной системе в сфере закупок, из них 12 плановых и 48 внеплановых.

С 2015 года наблюдается рост количества внеплановых проверок, связанный прежде всего с увеличением объема поступающей в Комитет информации о нарушениях законодательства о контрактной системе в сфере закупок от осуществляющих ведомственный контроль ИОГВ МО и контролирующих органов муниципалитетов в рамках заключенных соглашений.

В рамках ведомственного контроля от ИОГВ МО по результатам проверок подведомственных организаций и учреждений в 2017 году в адрес Комитета поступило 20 материалов о выявленных нарушениях законодательства о контрактной системе в сфере закупок, что более чем в 2 раза превышает количество таких материалов, поступивших в 2016 году.

По результатам их рассмотрения Комитетом было проведено 9 внеплановых проверок, привлечено к административной ответственности 7 должностных лиц государственных заказчиков.

В целях взаимодействия с контролирующими органами муниципальных образований Комитетом заключено 17 соглашений с администрациями муниципальных районов и городских округов области.

В 2017 году от контролирующих органов муниципалитетов в адрес Комитета поступило 35 материалов о нарушениях муниципальными заказчиками законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

По результатам рассмотрения поступившей информации Комитетом проведено 28 внеплановых проверок, привлечено к административной ответственности 29 должностных лиц муниципальных заказчиков и 1 юридическое лицо.

В части осуществления полномочий Комитета по рассмотрению обращений государственных заказчиков Мурманской области о согласовании закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в связи с признанием процедуры закупки несостоявшейся в адрес Комитета в 2017 году поступило и рассмотрено 79 обращений (в 2016 году – 46).

По результатам их рассмотрения было принято решение о возврате 3 обращений, выявлены нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок, привлечены к административной ответственности 3 должностных лица.

В 2017 году в адрес Комитета поступило 66 уведомлений об осуществлении закупок и заключении контрактов у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

По выявленным нарушениям законодательства при их рассмотрении было проведено 4 внеплановые проверки, к административной ответственности привлечены 3 должностных лица.

Всего в ходе проведения контрольных мероприятий в 2017 году выявлено 772 нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок, что превышает аналогичные показатели 2015-2016 годов.

Рост числа нарушений связан с увеличением количества проведенных Комитетом внеплановых проверок по информации ИОГВ МО о результатах ведомственного контроля и контролирующих органов муниципалитетов.

Наибольшее количество нарушений приходится на стадии заключения и исполнения контрактов – 58% от всех выявленных нарушений.

Несоблюдение порядка формирования и размещения в ЕИС плана и плана-графика закупок – 24%.

Нарушения установленного порядка осуществления закупок, а также иные нарушения – по 9% от всех выявленных нарушений.

Административная практика и судебная практика

За нарушения бюджетного законодательства и законодательства о контрактной системе в сфере закупок, выявленные в ходе проведения контрольных мероприятий в 2017 году, Комитетом:

Выдано 23 предписания (исполнено 15):

20 – в сфере финансового контроля;

3 – в сфере закупок;

26 представлений в сфере финансового контроля (исполнено 27).

Рассмотрено 123 дела об административных правонарушениях:

- 105 в сфере закупок, из них 96, возбужденных Комитетом (82 наложены штрафы, 14 прекращены), и 9, возбужденных прокуратурой Мурманской области (8 наложены штрафы, 1 прекращено).
- 18 в сфере финансового контроля (5 наложены штрафы, 13 прекращены);

вынесено 114 постановлений по делам об административных правонарушениях, возбужденных Комитетом, и 9 постановлений по делам об административных правонарушениях, возбужденных прокуратурой области;

наложено штрафов на сумму 1 355 268 руб.:

85 000 руб. – в сфере финансового контроля;

1 270 268 руб. – в сфере закупок;

взыскано штрафов на сумму 1 417 954 руб. (2017 год - 1 219 468,76 руб.; 2016 год - 198 485,29 руб.).

В судебном порядке в 2017 году обжаловано 15 решений Комитета:

9 – в сфере финансового контроля;

6 – в сфере закупок.

Из них отказано в удовлетворении:

5 – в сфере финансового контроля;

6 – в сфере закупок.

По четырем решениям Комитета в сфере финансового контроля продолжаются судебные разбирательства.

Сотрудники Комитета принимали участие в 44 судебных заседаниях.

В период с 2015 по 2017 годы произошел значительный рост количества обжалований в судебном порядке решений Комитета в сфере финансового контроля.

Если в 2015 году обжалования в судебном порядке решений Комитета в этой сфере отсутствовали, то в 2016 году их количество составило 4, в 2017 году увеличилось в 2,3 раза до 9.

Взаимодействие с правоохранительными и надзорными органами

В целях повышения эффективности контрольной деятельности Комитетом заключены соглашения о взаимодействии с прокуратурой Мурманской области, УМВД по Мурманской области, Следственным управлением Следственного Комитета России, Контрольно-счетной палатой Мурманской области, Управлением Федеральной антимонопольной службы.

По поручениям Губернатора Мурманской области и в рамках указанных соглашений сотрудники Комитета приняли участие в качестве специалистов в 15 проверках правоохранительных органов и органов прокуратуры. По результатам проведенных Комитетом контрольных мероприятий в правоохранительные органы направлен 41 материал, из которых по 14 были возбуждены уголовные (административные) дела.

В 2017 году Комитетом рассмотрено 9 дел об административных правонарушениях, возбужденных органами прокуратуры Мурманской области по выявленным нарушениям законодательства о контрактной системе в сфере закупок. По 8 делам должностные лица заказчиков привлечены к административной ответственности, 1 дело прекращено по малозначительности.

Профилактическая работа

В 2017 году особое внимание уделялось профилактическим мероприятиям.

Сотрудниками Комитета ежеквартально проводился анализ выявленных нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок, результаты которого направлялись в ИОГВ МО для сведения и принятия мер по предупреждению указанных нарушений, проводились семинары, давались

разъяснения и консультации.

С целью оказания содействия ИОГВ МО по организации эффективного ведомственного контроля за соблюдением законодательства о контрактной системе в сфере закупок, а также установления единых подходов к осуществлению внутреннего государственного финансового контроля в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Мурманской области Комитетом были разработаны:

- методические рекомендации по организации и осуществлению ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Мурманской области;
- методические рекомендации по проведению проверок соответствия поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги условиям контракта, а также целям осуществления закупки.

В 2018 году планируется разработать методические рекомендации по проведению проверок соблюдения требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок при их планировании.

В целях повышения эффективности работы контролирующих органов муниципалитетов области в декабре 2017 года Комитетом организован и проведен семинар по вопросам порядка проведения контрольных мероприятий по соблюдению законодательства о контрактной системе в сфере закупок, оформления направляемых в адрес Комитета материалов проверок, содержащих признаки административных правонарушений.

В части внутреннего государственного финансового контроля сотрудниками Комитета в ходе проведения контрольных мероприятий осуществлялась разъяснительная работа и давались рекомендации по предупреждению нарушений в финансово-бюджетной сфере.

В органы местного самоуправления в профилактических целях было направлено 10 писем с описанием наиболее частых нарушений законодательства при использовании средств межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета Мурманской области.

При выявлении однотипных нарушений порядка предоставления и использования субсидий в областных подведомственных учреждениях обобщенная информация направлялась Комитетом в адрес соответствующих ИОГВ МО для организации надлежащего внутреннего финансового контроля.

С января 2017 года Комитетом осуществляется анализ состояния ведомственного финансового контроля, проводимого ИОГВ МО в подведомственных учреждениях, результаты которого (по состоянию на 1 июля и на 1 января) направляются в ИОГВ МО, а также размещаются на сайте Комитета.

Приоритетными направлениями деятельности Комитета на планируемый период являются:

- профилактика и выявление нарушений бюджетного законодательства и законодательства о контрактной системе в сфере закупок;
 - контроль за достижением главными распорядителями бюджетных

средств планируемых результатов (целевых показателей) при реализации государственных программ;

- оказание методологической поддержки осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля и аудита;
- контроль за исполнением бюджетоемких контрактов (договоров), особенно в сфере строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства, и осуществлением претензионной работы в отношении поставщиков (подрядчиков, исполнителей), не выполняющих условия контрактов (договоров);
- контроль за использованием средств областного бюджета по государственным контрактам (договорам), заключенным в ноябре декабре, со сроком исполнения в декабре;
- обеспечение межведомственного взаимодействия между органами контроля различных уровней;
- взаимодействие с правоохранительными и надзорными органами по выявлению и пресечению нарушений бюджетного законодательства и законодательства о контрактной системе в сфере закупок.