

## ДОКЛАД

### председателя Счётной палаты Ненецкого автономного округа

#### о деятельности в 2015 году

В 2015 Счётная палата округа осуществляла свою деятельность на основе плана работы, который был сформирован с учетом поручений Собрания депутатов и предложений Губернатора округа.

В план работы Счетной палаты округа на 2015 год включены контрольные, экспертно-аналитические, информационные и иные мероприятия в целях обеспечения единой системы контроля за формированием и исполнением окружного бюджета, бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Ненецкого автономного округа, а также использованием государственного имущества Ненецкого автономного округа.

Сразу отмечу, что все мероприятия, предусмотренные планом работы на 2015 год, выполнены в полном объеме.

Общие итоги деятельности Счетной палаты округа за 2015 год характеризуются следующими показателями. Всего проведено 205 мероприятий, в том числе 8 контрольных мероприятий на 17 объектах контроля, 197 экспертно-аналитических мероприятий, из них 187 по экспертизе проектов нормативных правовых актов

При проведении контрольных мероприятий наибольшее внимание уделялось выявлению нарушений законодательства, вопросам эффективности и рациональности использования бюджетных средств и имущества.

**Всего в 2015 году в ходе контрольных мероприятий проверено использование денежных средств и имущества на общую сумму 2,4 млрд. руб.**

По итогам контрольных мероприятий выявлено нарушений на общую сумму 639,8 млн. руб., что составляет 26,8% от общего объема проверенных средств.

Из общей суммы выявленных нарушений

нарушения, связанные с неэффективным использованием бюджетных средств составляют 263,6 млн. руб. или 41% от выявленных нарушений;

Неэффективное использование имущества 10,3 млн. руб. или 1,6%;

Иные финансовые нарушения – 365,3 млн. руб. или 57,1 %, в том числе недостача в сумме 159,8 тыс. руб.

Неправомерные выплаты – 536,0 тыс. руб. или 0,1%

Нецелевое использование бюджетных средств в сумме 78,1 тыс. руб. или 0%

В рамках осуществления контрольной деятельности в 2015 году проведены следующие мероприятия:

**Проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Нарьян-Марстрой» за 2012-2014 годы.**

Общий объем проверенных средств по мероприятию составил **1 млрд. 23 млн. руб.**

По результатам контрольного мероприятия установлено, что вложения Ненецкого автономного округа в уставный капитал организации в сумме 525 млн. руб. рублей, произведенные в 2013 и 2014 годах, с целью финансовое оздоровление организации не привели к его финансовому оздоровлению. По результатам деятельности организации как за 2013, так и за 2014 год получен убыток. На момент проверки предприятие находилось в крайне тяжелом финансовом положении и имело признаки банкротства.

По результатам контрольного мероприятия **выявлены финансовые нарушения на общую сумму 241 млн. руб.,** в том числе:

- неправомерно выплаченные средства **118,5 тыс. рублей,**
- неэффективно использованные средств в сумме **198,1 млн. руб.** в части оплаты штрафов, неустоек и пеней за нарушение договорных обязательств и законодательства Российской Федерации;
- иные нарушения на общую сумму **43,0 млн. руб.**..В том числе установлено нанесение ущерба в виде упущенной выгоды действиями (бездействиями) генерального директора С. в сумме 36 592,58 тыс. руб. в результате отчуждение во внесудебном порядке имущества ОАО «Нарьян-Марстрой», которое впоследствии было оформлено в собственность индивидуального предпринимателя.

Кроме того, Счетной палатой округа выявлены нарушения закона «Об акционерных обществах» Устава организации, нормативных документов по ведению бухгалтерского учета.

**В ходе проверки эффективности использования медицинского оборудования ГБУЗ НАО «Ненецкая окружная больница» в 2011-2014 годах.**

проверено использование медицинского оборудования общей балансовой стоимостью **405 млн. руб. рублей.**

По результатам контрольного мероприятия, проведенного выборочным методом, выявлены:

1) финансовые нарушения на общую сумму **1, 1 млн. руб.**, связанные нарушением договорных условий, в части не взысканных неустоек по заключенным договорам, нарушения сроков оплаты по заключенным договорам и иным;

2) факты неэффективного использования дорогостоящего медицинского оборудования общей стоимостью **62, 4 млн. руб.**

, в том числе:

- флюорографического аппарата цифровой малодозовый беспленочный с автоматическим режимом съемки «ФЦМ Барс-Ренекс» стоимостью 3 900,00 тыс. рублей;

- маммографической системы МАММОМАТ 3000 Nova стоимостью 22 007,00 тыс. рублей;

- двух аппаратов «Вокасим» стоимостью 552,00 тыс. рублей каждый;

- диагностической кардиологической системы Schiller AG стоимостью 4 310,77 тыс. рублей;

- реабилитационного комплекса с беговой дорожкой и роботизированным ортопедическим устройством для локомоторной терапии (восстановление навыков ходьбы) LokomatNanos стоимостью 17 067,67 тыс. рублей;

- рентгенаппарата DigitalDiagnost стоимостью 14 026,20 тыс. рублей.

**Проверка целевого и эффективного расходования бюджетных средств, выделенных на модернизацию общего образования в Ненецком автономном округе в части строительства, реконструкции (капитального ремонта) зданий (помещений) дошкольных образовательных учреждений в 2013-2014 годах.**

показала что существует потребность в дополнительных местах в дошкольных образовательных учреждениях на территории МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» и в МО «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей» для детей в возрасте от 1 года до 3 лет, при этом в 5 учреждениях, реализующих программу дошкольного образования в МО «Муниципальный район «Заполярный район», процент наполняемости составляет менее 50 %.

При анализе кадровой обеспеченности дошкольных учреждений в муниципальном образовании «Муниципальный район «Заполярный район» и в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» установлено, что фактическая численность работников дошкольных учреждений меньше нормативной.

На момент проведения проверки не был достигнут показатель, определенный Указом Президента, в части доведения средней заработной платы педагогических работников дошкольных образовательных учреждений до средней заработной платы в сфере общего образования субъекта РФ.

Также было установлено, что из 40 учреждений, реализующих программу дошкольного образования на территории округа в **9 учреждениях требуется капитальный ремонт здания, а также необходимо строительство 2-х новых зданий в п. Хорей-Вер и п. Шойна.**

В ходе данного контрольного мероприятия проверены бюджетные ассигнования в сумме **460,7 млн. рублей.**

По итогам мероприятия установлено, что **318, 3 млн. рублей** использовано с нарушением принципа эффективности использования бюджетных средств в виду несвоевременной сдачи объектов по строительству детского сада в п. Харута и п. Усть-Кара.

С целью устранения причин и условий выявленных нарушений направлено представление в Управление ЖКХ и строительства Администрации МР «Заполярный район» с предложением принять меры к осуществлению действенного контроля за соблюдением подрядчиками сроков строительства объектов, усилению внутреннего финансового контроля, своевременному принятию мер по взысканию неустойки в соответствии с заключенными контрактами, а также рассмотрению вопроса по привлечению к ответственности должностных лиц.

Направлено информационное письмо Департаменту образования, культуры и спорта НАО.

**Проверкой эффективности и рациональности использования имущества, приобретенного в 2011-2014 годы за счет средств окружного бюджета для нужд УМВД России по НАО.**

установлено, что

в проверяемом периоде за счет средств окружного бюджета для нужд УМВД России по НАО было **приобретено и передано имущество на общую сумму 22, 7 млн. рублей**, в том числе:

- транспортные средства на сумму 18,3 млн. руб.
- средства для предотвращения антитеррористических угроз на сумму 2,5 млн. руб.
- иные средства на сумму 2,0 млн. рублей.

По результатам контрольного мероприятия **выявлены нарушения договорных условий** в части не взысканных неустоек по заключенным договорам **нарушения сроков оплаты по заключенным договорам** в общей сумме 571,0 тыс. руб.

неэффективное использование имущества общей стоимостью **1, 3 млн. рублей.**

(газоанализатор паров взрывчатых веществ, противоосколочное одеяло, костюм сапера, гидродинамический разрушитель ввиду отсутствия соответствующих специалистов)

**В ходе проверки целевого и эффективного расходования субвенции на социальную поддержку, связанную с обеспечением детей, обучающихся в общеобразовательных организациях горячим питанием**

**во время каникул, в праздничные и выходные дни, предоставленной из окружного бюджета МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в 2014 году и истекшем периоде 2015 года.**

проверены бюджетные ассигнования в сумме 6,3 млн. рублей.

В результате мероприятия выявлены факты не эффективного планирования и использования бюджетных средств. Так, размер субвенции, предоставленной из окружного бюджета на реализацию меры социальной поддержки в 2014 году составил 36,1 % от запланированных средств, за 5 месяцев 2015 года -13,7% от плана на год;

фактическое количество получателей меры социальной поддержки в среднем за 2014 год составило 42,2 % от числа заявителей, получающих ежемесячно талоны на предоставление бесплатного горячего питания

По результатам контрольного мероприятия, в целях недопущения фактов неэффективного планирования и использования бюджетных средств, Счетной палатой было рекомендовано Департаменту здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа провести анализ нуждаемости граждан в указанной мере социальной поддержки, а также проработать вопрос по изменению механизма ее предоставления.

**В 2015 году была проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности ГБУ НАО «Ненецкая телерадиовещательная компания» за 2014 год и истекший период 2015 года.**

В ходе контрольного мероприятия проверены бюджетные ассигнования в сумме 172, 5 млн. рублей.

По результатам контрольного мероприятия выявлены нарушения в сумме 9, 2 млн. руб. в том числе

1) неэффективное расходование окружных средств в сумме 705,6 тыс. рублей,

2) необоснованные выплаты в сумме 378,7 тыс. рублей,

4) неэффективное использование имущества на сумму 8,1 млн. рублей, в том числе:

- 7,7млн. руб. – стоимость длительно не использованных 14 земельных участков;

- 382,тыс. рублей – балансовая стоимость неиспользуемого гаража.

Направлено представление Нарушения устранены.

**Проверка использования муниципальными образованиями субсидий, предоставленных из окружного бюджета, на организацию благоустройства территории в 2014 году.**

Проводилась в

- Департаменте строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта Ненецкого автономного округа;

- Администрациях муниципальных образований «Городской округ «Город Нарьян-Мар»; «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей» Канинский сельсовет» Приморско-Куйский сельсовет» Пустозерский сельсовет» «Андегский сельсовет»

Неэффективного использования средств в ходе проверки не установлено. Были установлены недостатки по осуществлению контроля за использованием средств субсидий Департаментом строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО, которые на сегодняшний день устранены.

При проверке **финансово-хозяйственной деятельности КУ НАО "Туристический культурный центр" за 2013-2014 годы и истекший период 2015 года.**

**проверено 127,7 млн. руб., из них выявлены финансовые нарушения на сумму 3,4 млн. руб.** в том числе:

- неэффективное использование денежных средств – 1 010,34 тыс. рублей;
- неправомерные выплаты (переплаты) – 38,97 тыс. рублей;
- нецелевое использование денежных средств – 78,13 тыс. рублей;
- недостача материальных средств – 159,76 тыс. рублей;
- иные финансовые нарушения – 2 084,27 тыс. рублей.

Установлено неэффективное использование имущества на сумму 2, 2 млн. руб.

Отчёты по вышеперечисленным мероприятиям рассмотрены Коллегией Счётной палаты округа и направлены в Собрание депутатов, Губернатору и в прокуратуру округа.

По результатам всех контрольных мероприятий в целях устранения нарушений и недостатков, установленных в ходе проверок объектам контроля направлены представления. Кроме того, для осуществления контроля за выполнением представлений и принятия других мер реагирования в соответствующие Департаменты направлены информационные письма с конкретными предложениями.

В настоящее время представления исполнены по всем проверкам, за исключением проверки по Туристическому культурному центру, которое находится на контроле Счетной палаты.

Обобщая результаты контрольной деятельности, хочу отметить, что нарушения, выявленные в ходе контрольных мероприятий свидетельствуют о недостатках в организации внутреннего контроля у главных распорядителей бюджетных средств.

**Другим важным направлением деятельности Счетной палаты является экспертно-аналитическая деятельность.**

В 2015 году Счетной палатой округа подготовлено 187 заключений на проекты окружных законов и иных нормативных правовых актов Ненецкого автономного округа, в том числе проведена экспертиза и подготовлены заключения:

- на проекты законов о внесении изменений в бюджет
- на проект законов об окружном бюджете и бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования на 2016 год;
- проведена экспертиза 24 проектов государственных программ Ненецкого автономного округа. Подготовлено 67 заключений на проекты постановлений о внесении изменений в государственные программы, что в 1,5 больше, чем в 2014 году.

Проведен анализ отчетов об исполнении окружного бюджета за 1 квартал, полугодие, 9 месяцев 2015 года

Проведена внешняя проверка отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования за 2014 год, внешняя проверка годового отчета об исполнении окружного бюджета за 2014 год. в рамках проведения которой проверена бюджетная отчетность двадцати четырех главных администраторов бюджетных средств.

Кроме того, в 2015 году проведены также следующие экспертно-аналитические мероприятия, не связанные с нормотворчеством.

Проведены:

1) «Оценка эффективности деятельности ГБУЗ НАО «Ненецкая окружная больница» и ГБУЗ НАО «Центральная районная поликлиника Заполярного района Ненецкого автономного округа» в части оказания амбулаторной помощи на территории Ненецкого автономного округа за 2012-2014 годы».

2) «Анализ деятельности учреждений, подведомственных государственным органам исполнительной власти Ненецкого автономного округа, уполномоченным в сфере образования, культуры и спорта, здравоохранения, труда и социальной защиты населения за 2014 год и истекший период 2015 года».

3) «Анализ эффективности проведенных на территории Ненецкого автономного округа мероприятий, направленных на обеспечение населения Ненецкого автономного округа чистой питьевой водой в 2013-2014 годах»

4) «Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг, осуществлённых Департаментом региональной политики Ненецкого автономного округа за 9 месяцев 2015 года».

5) «Анализ исполнения соглашений о взаимодействии в области социально-экономического развития округа между Администрацией Ненецкого автономного округа и недропользователями в 2013 - 2014 годах и истекшем периоде 2015 года»

После рассмотрения на коллегии отчеты и информационные письма с конкретными предложениями по каждому мероприятию направлены в соответствующие Департаменты.

В 2015 года состоялось 14 заседаний Коллегии Счётной палаты округа, на которых рассмотрены вопросы, связанные с текущей деятельностью, в том числе 2 расширенных заседания по рассмотрению отчетов о проверках с участием депутатов Собрании депутатов, представителей главных распорядителей бюджетных средств и проверяемых организаций.

В течение 2015 года сотрудники Счётной палаты округа принимали участие в заседаниях всех постоянных комиссий комитетов Собрании депутатов округа, а также принимали участие в рабочих группах по доработке законопроектов и иных нормативных актов Ненецкого автономного округа.

Председатель или аудиторы участвовали в заседаниях Администрации Ненецкого автономного округа.

Информация о деятельности Счетной палаты размещалась на официальном сайте Счетной палаты Ненецкого автономного округа (спнао.рф).

План работы на 2016 год утвержден решением коллегии Счетной палаты.

Деятельность Счетной палаты округа в текущем году будет сосредоточена на выявлении проблем и недостатков, препятствующих экономности и результативности использования бюджетных средств, которые в условиях ограниченности доходных источников приобретают еще большую актуальность.

В 2016 году Счетная палата округа продолжит работу по совершенствованию внешнего финансового контроля в Ненецком автономном округе, аудита закупок.

Кроме того, деятельность Счетной палаты округа будет направлена на проверку целевого эффективного расходования денежных средств в сфере профессионального образования, физической культуры и спорта, а также в сфере занятости населения и жилищно-коммунальных услуг.

Будет продолжена работа по оценке государственных программ Ненецкого автономного округа, включая оценку обоснованности, результативности и эффективности использования бюджетных ассигнований на их реализацию, достижение значений целевых показателей (индикаторов), выполнение основных мероприятий.