**Добрый день, уважаемые депутаты и все присутствующие на заседании!**

В соответствии с требованиями законодательства в Законодательное Собрание направлен отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты по осуществлению внешнего государственного финансового контроля в 2018 году в рамках установленных полномочий.

Это сводная информация на базе тех ежеквартальных отчетов, которые представлялись вам, уважаемые депутаты, в течение отчетного года. Представители депутатского корпуса также принимали участие в заседаниях коллегии, проводимых Контрольно-счетной палатой. Должностные лица КСП, в свою очередь, приглашались на заседания отраслевых комитетов Заксобрания, где выступали с заключениями по вопросам, входящим в компетенцию органа внешнего государственного финансового контроля, высказывали свою позицию по обсуждаемым вопросам.

Таким образом, вся наша деятельность была основана на соблюдении принципа гласности, в том числе информировании о своей деятельности всех заинтересованных представителей общественности с использованием механизма поддержания в актуальном состоянии официального сайта КСП.

Учитывая все перечисленные факторы, остановлюсь в докладе только на отдельных, наиболее важных вопросах деятельности Контрольно-счетной палаты.

В ходе реализации мероприятий Плана контрольных и экспертно-аналитических мероприятий на 2018 год проводился анализ актуальных проблем социально-экономического развития региона, давалась оценка влияния различных факторов на финансовую устойчивость края, осуществлялись мероприятия по выявлению резервов повышения устойчивости бюджетной системы, анализ нормативной правовой базы и предлагались меры по устранению недостатков.

Если выразить результаты работы сотрудников КСП в статистических данных, то это выглядит следующим образом.

В отчетном периоде должностными лицами Контрольно-счетной палаты проведено 230 мероприятий, из них 27 контрольных мероприятий в рамках финансового аудита и аудита в сфере закупок, 203 экспертно-аналитических мероприятий, в том числе:

5 мероприятий – по поручению Заксобрания; 1 – по поручению Губернатора; 6 – по поручению правоохранительных органов; 3 – по обращению Счетной палаты России; 5 – по обращению юридических лиц и граждан; с муниципальными контрольно-счетными органами проведено 3 совместных и 1 параллельное контрольное мероприятие.

По различным направлениям деятельности проверками охвачено 75 объектов, в том числе краевые органы исполнительной власти, территориальный фонд ОМС, органы местного самоуправления, краевые и муниципальные получатели бюджетных средств, из них на 51 объекте (68% от всех проверенных объектов) установлено 459 нарушений на сумму 947 млн. рублей.

Анализ итогов контрольной деятельности выявил существенные нарушения и недостатки при использовании бюджетных средств практически по всем направлениям расходов бюджета Забайкальского края.

По результатам контрольной деятельности за бюджетными инвестициями установлено, что, по-прежнему, нарушается бюджетное законодательство - приняты бюджетные обязательства сверх утверждённых бюджетных ассигнований (181 млн. рублей при строительстве школы с пристроенным детским садом в с. Кадахта»), установлено нецелевое использование бюджетных средств (41 млн. рублей при строительстве жилых домов для детей-сирот в п. Застепь, не соответствующих степени благоустройства населённого пункта).

Установлены факты бездействия заказчиков в отношении неисполненных обязательств подрядчиков при осуществлении строительных работ. Общая сумма неустойки, подлежащая уплате, сложилась в сумме 14 млн. рублей. Неустойка за просрочку исполнения обязательств не взыскана, а это в свою очередь не позволило вернуть данные средства в бюджет.

Выявлено неэффективное использование бюджетных средств, в том числе, например, 23 млн. рублей взыскано в федеральный бюджет в связи с не соблюдением условия софинансирования из бюджета края и не достижением показателей результативности; приобретение некачественных и неиспользуемых длительное время жилых помещений для детей-сирот.

В 2018 году особо были проанализированы инвестиции по разделу жилищно-коммунального хозяйства. Здесь основной акцент был сделан на анализ действующей нормативной правовой базы, в ходе контроля установлены следующие существенные недостатки: отсутствие порядка принятия решений о подготовке и реализации бюджетных инвестиций в объекты краевой госсобственности по новым объектам; порядка включения в краевые госпрограммы объектов, не включенных в КАИП; не установлен перечень информации, который должен содержаться в госпрограммах в части мероприятий по строительству, реконструкции, модернизации объектов капстроительства (по объектам); не установлена обязанность пообъектного включения информации в госпрограммы с распределением по ним финансирования и другие проблемы.

Контрольно-счетная палата по итогам анализа сложившейся ситуации предлагает Правительству края:

- внести изменения в нормативные правовые акты, регламентирующие порядок принятия решений о подготовке и реализации бюджетных инвестиций, в порядок разработки краевых государственных программ, в порядок формирования и реализации КАИП, вопросы эффективности использования средств бюджета края при реализации инвестиционных проектов. Проанализировать нормативные правовые акты в целях исключения противоречивых положений и пробелов в правовом регулировании, в том числе в части порядка принятия решений об осуществлении бюджетных инвестиций (о предоставлении субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности) при формировании и внесении изменений в госпрограммы;

- принять меры по совершенствованию взаимодействия исполнительных органов государственной власти, а также подведомственных им учреждений, при исполнении бюджета;

- рассмотреть вопрос о создании отдельного органа исполнительной власти края, которое осуществляло бы функции формирования целенаправленной политики на территории региона в сфере строительства объектов.

Учитывая, что существенная доля бюджетных средств используется в рамках законодательства о закупках, сотрудниками Контрольно-счетной палаты в рамках полномочий проведен аудит в сфере закупок и 12 контрольных мероприятий с элементами аудита закупок, в ходе которых проанализировано 522 государственные и муниципальные закупки на общую сумму 3,5 млрд. рублей, выявлено 90 процедурных и 58 финансовых нарушений на общую сумму 329 млн. рублей законодательства о контрактной системе на всех стадиях закупочной деятельности, в том числе в части планирования закупок; документации о закупках; закупок у единственного поставщика; исполнения контракта; применения обеспечительных мер и мер ответственности по контракту.

В ходе проведенных проверок специалистами КСП выявлено нерезультативных закупок товаров, работ и услуг на общую сумму 135 млн. рублей (или 3,9% от объема проверенных закупок) (расходы на приобретение товаров, работ, услуг, которые не используются, а в ряде случаев и не будут использоваться для обеспечения государственных нужд Забайкальского края).

В ходе аудита закупок в отчетном году установлены факторы, оказывающие негативное влияние на экономность закупок:

- необоснованно низкая конкуренция на торгах. В 2018 году стоимость контрактов, заключенных по результатам несостоявшихся торгов (где принял участие один поставщик), составила 64,7% от общей стоимости контрактов, заключенных государственными заказчиками по результатам торгов. Высокая доля несостоявшихся торгов наблюдается даже в таком высоко конкурентном сегменте рынка, как закупки медицинского оборудования (66,4%);

- системные нарушения и недостатки при формировании начальной (максимальной) цены контракта, большинство заказчиков используют только одну из четырех рекомендованных законом 44-ФЗ процедур - направление запросов о предоставлении ценовой информации поставщикам. При этом, установлены случаи направления запросов поставщикам, не имеющим опыта поставок, а также несуществующим юридическим лицам.

Контрольно-счетная палата по итогам анализа сложившейся ситуации считает необходимым усиление ведомственного контроля в сфере закупок, осуществляемого исполнительными органами власти в отношении подведомственных им заказчиков. В целях оценки состояния данного вида контроля Контрольно-счетной палатой в 2019 году будет проведено соответствующее экспертно-аналитическое мероприятие.

Также Контрольно-счетная палата считает важным направлением контроль за проводимой в крае политикой в сфере межбюджетных отношений, в том числе в обеспечении сбалансированности муниципальных финансов. Итоги контрольной и экспертно-аналитической деятельности показали, что сохраняется тенденция ежегодного роста просроченной кредиторской задолженности в бюджетах муниципальных образований края, роста объема муниципального долга, увеличения объема принятого дефицита бюджетов муниципальных образований и др.

Контрольно-счетная палата по итогам анализа сложившейся ситуации предлагает:

- рассмотреть вопрос о совершенствовании регулирующего вопросы межбюджетных отношений законодательства в целях создания условий для повышения уровня социально-экономического развития муниципальных образований. В том числе для решения задачи выравнивания бюджетной обеспеченности муниципальных образований и обеспечения предоставления равного количества бюджетных услуг населению, независимо от места его проживания, необходимо создание единых методологических принципов при определении размера финансовой помощи муниципальным образованиям.

По итогам проведенных контрольных мероприятий Контрольно-счетной палатой в пределах полномочий в отчетном году приняты следующие меры реагирования:

1. Главным распорядителям бюджетных средств, иным участникам бюджетного процесса направлено 43 представления, из них 32 исполнены в полном объеме.

2. Должностными лицами КСП составлено 6 протоколов об административных правонарушениях, вынесено 3 постановления о назначении наказания, 3 физических лица привлечено к ответственности в виде административных штрафов на общую сумму 40,0 тыс. рублей. К дисциплинарной ответственности привлечено 15 должностных лиц.

3. В органы государственной власти, органы местного самоуправления края, руководителям проверенных учреждений направлено 39 информационных писем, 26 из которых исполнены в полном объеме.

3. В Законодательное Собрание и в Правительство Забайкальского края, в Советы и главам муниципальных образований, в министерства, ведомства и иные организации направлено 45 отчетов о результатах контрольных мероприятий с соответствующими предложениями и рекомендациями.

Замечания и предложения Контрольно-счетной палаты рассмотрены и приняты во внимание, проведены мероприятия по их устранению.

Органами государственной власти и местного самоуправления реализованы следующие мероприятия:

1. Внесены необходимые изменения в 35 нормативных правовых актов Забайкальского края и органов местного самоуправления.
2. Устранены финансовые нарушения на общую сумму 345 млн. рублей (36,4% от общей суммы выявленных нарушений), в том числе обеспечен возврат денежных средств в бюджеты всех уровней в сумме 342 млн. рублей; сокращено лимитов бюджетных обязательств на сумму 700 тыс. рублей; учтено при расчете с поставщиками услуг на сумму 800 тыс. рублей; восстановлено по данным бухгалтерского учета 700 тыс. рублей; выполнено работ и (или) оказано услуг на сумму 100 тыс. рублей.
3. В отношении 4 участников бюджетного процесса направлены уведомления о применении бюджетных мер принуждения в целях бесспорного взыскания средств, использованных с нарушением бюджетного законодательства, на общую сумму 43 млн. рублей.

Учитывая, что контрольно-счетные органы по самостоятельно принимаемым мерам реагирования на выявленные нарушения ограничены, на основе заключенных соглашений организовано взаимодействие с правоохранительными органами. В 2018 году в правоохранительные органы передано 37 материалов.

Прокуратурой края и прокурорами районов вынесено 9 представлений об устранении нарушений бюджетного законодательства, внесено 4 протеста на муниципальные и региональные правовые акты; возбуждено 4 административных дела; привлечено к административной ответственности 1 должностное лицо по 4 эпизодам, предусмотренным ст.15.15.10 КоАП РФ (нарушение порядка принятия бюджетных обязательств), с назначением административного штрафа на сумму 80 тыс. рублей; привлечено к дисциплинарной ответственности 2 должностных лица.

Экспертно-аналитическая деятельность, как одно из направлений деятельности контрольно-счетных органов, позволяет предотвращать возможные нарушения, поэтому ей уделено особое значение: в отчетном году специалистами КСП проведено 203 экспертно-аналитических мероприятия.

По результатам проведенных по различным направлениям экспертиз Контрольно-счетной палатой подготовлено 48 заключений с замечаниями и предложениями, по 36 заключениям (75% от общего числа) Законодательным Собранием и Правительством края полностью или частично замечания и предложения КСП учтены.

Уважаемые депутаты, подробная информация о деятельности КСП по всем направлениям изложена в приложениях к представленному отчету.

Теперь о планах на текущий и последующие годы. Деятельность по выполнению законодательно установленных полномочий в текущем году потребует от контрольно-счетных органов принципиально новых подходов к работе, что связано с принятием Счетной палатой РФ «Стратегии развития Счетной палаты Российской Федерации на 2018-2024 годы»:

- внедрение практики проведения стратегического аудита. Сегодня необходимо применять стратегический подход к внешнему аудиту. Такой подход пока невозможно осуществить без совершенствования регионального законодательства. Пока говорить о том, что региональный законодатель видит контрольно-счетные органы полноценными участниками стратегического планирования, не приходится. Мы должны уже сегодня работать над рассмотрением возможностей цифровых технологий. В этом направлении, скажу честно, работа в крае практически не ведется, нет доступа к информационным системам органов исполнительной власти;

- внедрение проектного и процессного управления. Мониторинг национальных проектов станет главной задачей контрольно-счетных органов на ближайшие годы. Национальные проекты исполняются через государственные программы. При этом какие-то нацпроекты прописываются сразу по нескольким госпрограммам, а одна госпрограмма может исполнять несколько национальных проектов. Такой формат планирования не позволяет сконцентрироваться на главном, держать в фокусе приоритет. Поэтому сегодня есть риски в самой системе управления национальными проектами.

В ходе проведения мониторинга мы не только будем говорить, что выполнено или не выполнено, будем анализировать, почему не выполнено, что для этого не хватило. При этом очень важна сопоставимость и однородность полученных данных. В связи с этим, нам необходимо находиться в непрерывном диалоге с Правительством Забайкальского края, быть полноценными партнерами;

- и третья немаловажная задача: мы должны повышать потенциал и компетенцию сотрудников контрольно-счетных органов Забайкальского края.

Спасибо за внимание!