



О Т Ч Е Т
о деятельности
Контрольно-счетной палаты
Республики Карелия
в 2018 году



Контрольно-счетная палата Республики Карелия

Направления деятельности Контрольно-счетной палаты

Контрольная деятельность

Экспертно-аналитическая деятельность

Внешняя проверка годовых отчетов об исполнении бюджета Республики Карелия и бюджета ТФОМС Республики Карелия за 2017 год



Основные итоги деятельности

- 102 экспертно-аналитических мероприятия
- 11 контрольных мероприятий

	2018 год	в сравнении с 2017 годом
экспертно-аналитические мероприятия	102	-2
контрольные мероприятия	11	+2



Контрольно-счетная палата Республики Карелия



	2018 год	в сравнении с 2017 годом
Объекты контроля	59	-15

- 27 органов исполнительной власти Республики Карелия
- 5 бюджетных учреждений Республики Карелия
- 7 казенных учреждений Республики Карелия
- 4 местных администрации
- 2 акционерных общества
- 1 общество с ограниченной ответственностью
- 1 орган управления ТФОМС РК



Контрольно-счетная палата Республики Карелия



	2018 год	в сравнении с 2017 годом
Объем проверенных бюджетных средств, млн. руб.	68 570,1	+ 5 432,8
в том числе:		
в ходе экспертно- аналитических мероприятий	47 912,2	+ 2 586,2
в ходе контрольных мероприятий	20 657,9*	+ 2 846,6

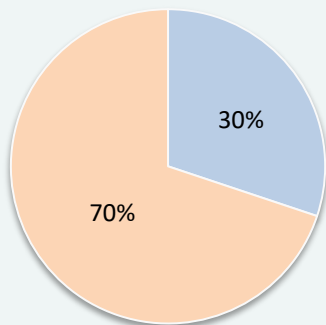
* включая 16 327,3 млн. руб. – стоимость имущества, находящегося в государственной собственности



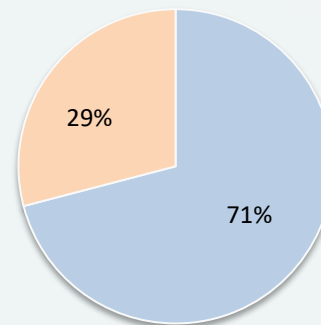
Контрольно-счетная палата Республики Карелия

Соотношение итогов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий

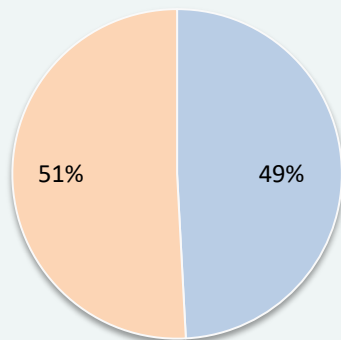
объем проверенных средств



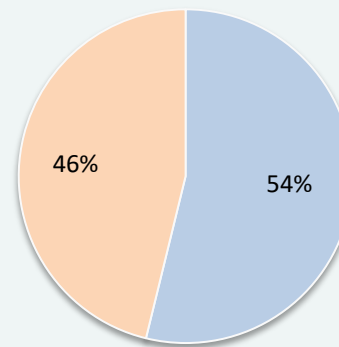
количество нарушений



объекты контроля



объем средств, использованных с нарушением закона



- контрольные мероприятия
- экспертно-аналитические мероприятия



Контрольно-счетная палата Республики Карелия



Выявлено 829 нарушений
законодательства при использовании
бюджетных средств

(в 2017 году – 637 нарушений)

Использовано бюджетных средств
с нарушением законодательства
746,3 млн. рублей

(в 2017 году – 1 405,7 млн. руб.)



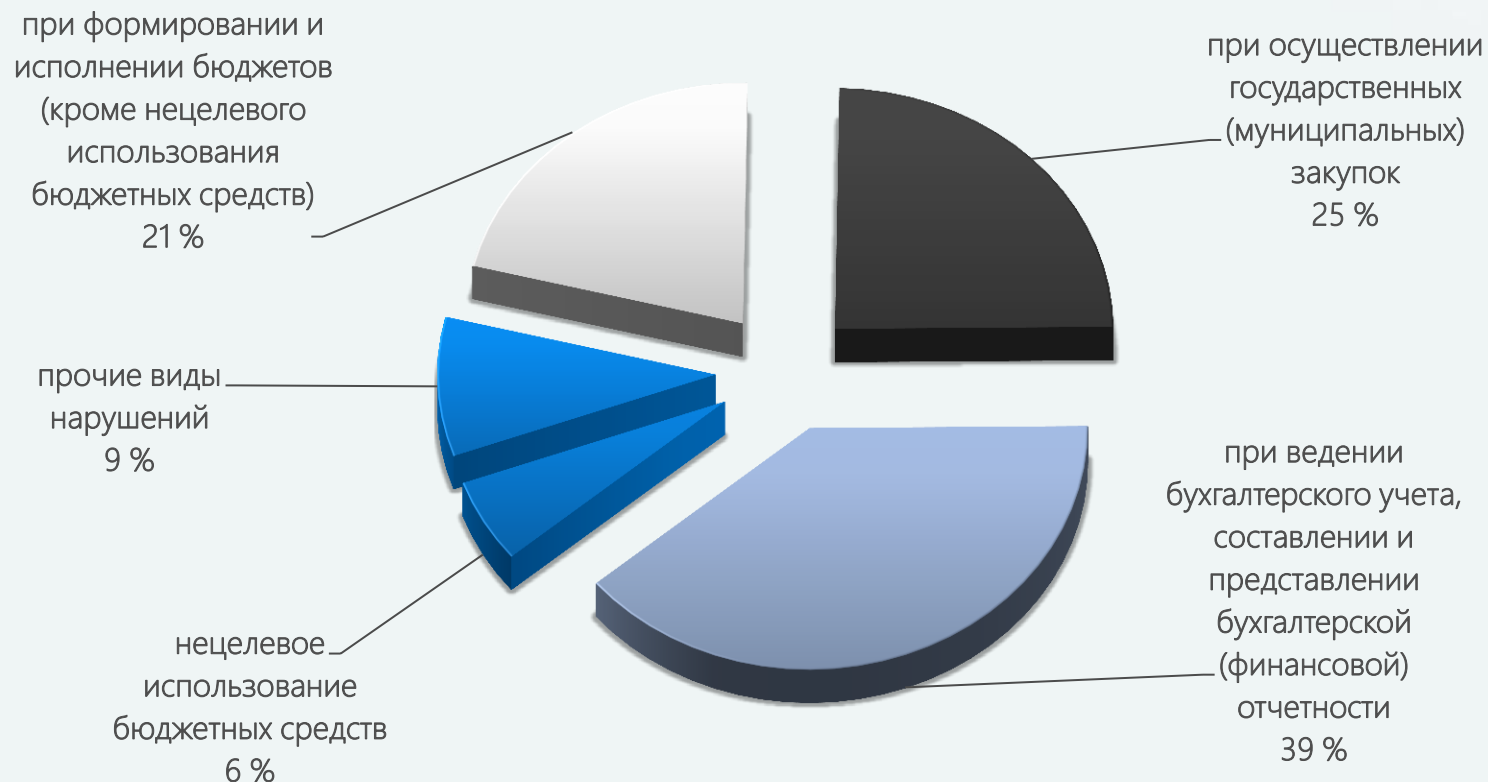
Контрольно-счетная палата Республики Карелия



Выявлено нарушений	829
при формировании и исполнении бюджетов (кроме нецелевого использования бюджетных средств)	297
при ведении бухгалтерского учета, составлении и представлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	261
при осуществлении государственных (муниципальных) закупок	58
в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью	32
нецелевое использование бюджетных средств	31
нарушения правил осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита	17
нарушения порядка подготовки и проведения общих собраний акционеров, участников обществ с ограничен. ответственностью	4
Прочие виды нарушений	129

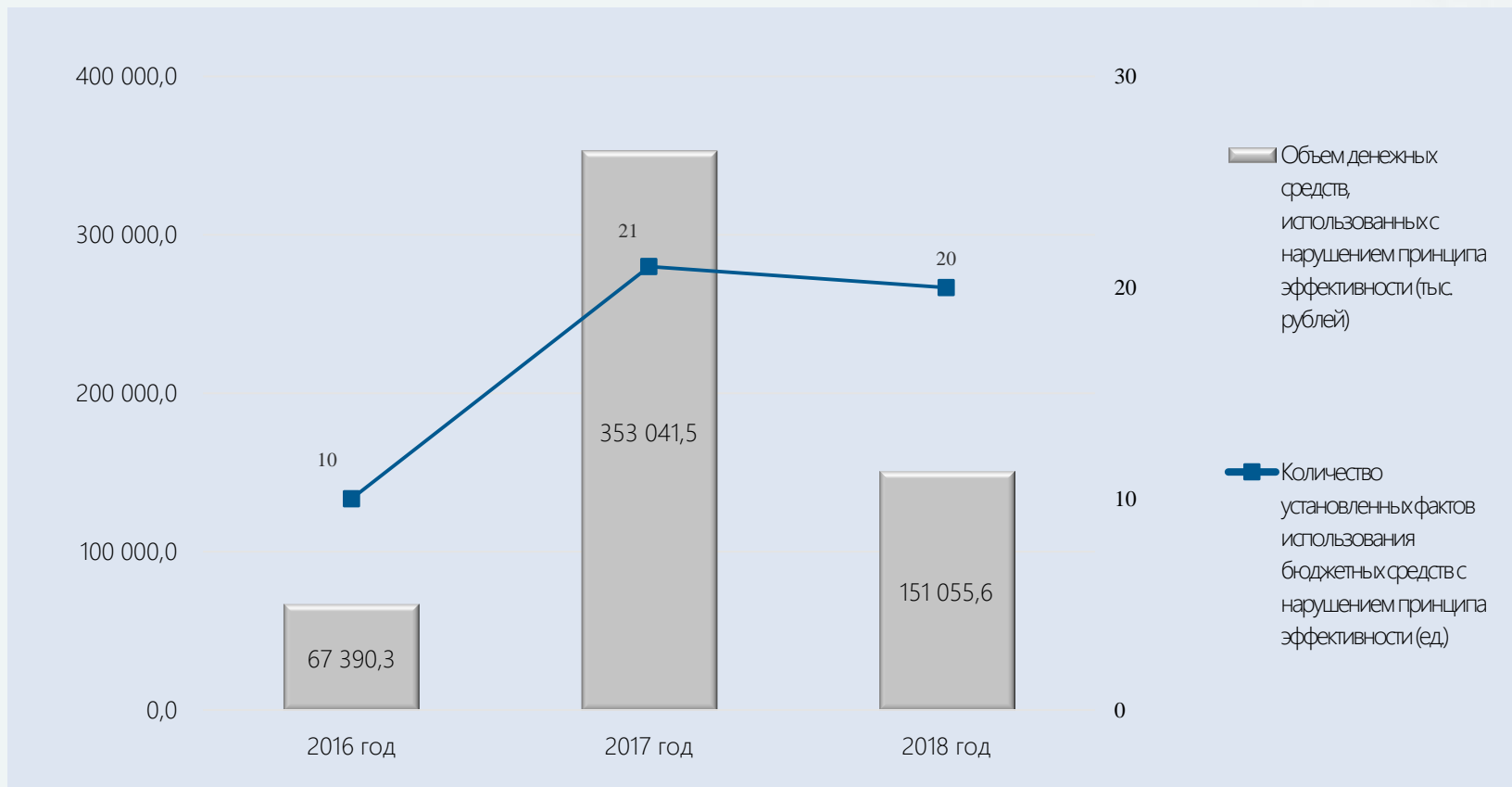


Структура нарушений в суммовом значении





Динамика выявленных фактов неэффективного использования бюджетных средств и их объема в 2016-2018 годах





Контрольно-счетная палата Республики Карелия

Экспертно-аналитическая деятельность

102 – количество проведенных мероприятий

30 – количество объектов

47 912,2 млн. рублей – объем проверенных бюджетных средств

241 – количество выявленных нарушений

344,7 млн. рублей – объем бюджетных средств, использованных с нарушением законодательства



Контрольно-счетная палата Республики Карелия

Экспертно-аналитическая деятельность

Тематические мероприятия

Анализ и оценка расходов на финансирование и материально-техническое обеспечение деятельности мировых судей

Мероприятие проведено параллельно со Счетной палатой Российской Федерации. Анализируемый период: 2012-2017 годы

Экспертно-аналитическое мероприятие по вопросам установления тарифов на тепловую энергию для ООО «Петербургтеплоэнерго» на территории четырех муниципальных районов

Мероприятие проведено в соответствии с обращением Прокуратуры Республики Карелия



Контрольно-счетная палата Республики Карелия

Экспертизы и мониторинги

Всего: подготовлено 100 заключений

Экспертиза проектов законов Республики Карелия

Проведено 20 экспертиз – заключения направлены в адрес Законодательного Собрания Республики Карелия

Экспертиза государственных программ Республики Карелия

Проведено 27 экспертиз изменений (проектов постановлений Правительства РК) в 16 государственных программ Республики Карелия

Подготовлено 12 заключений о результатах реализации государственных программ Республики Карелия в 2017 году

Проверка бюджетной отчетности ГАБС в рамках внешней проверки

Подготовлено 30 заключений – направлены в адрес ГАБС



Контрольно-счетная палата Республики Карелия

Экспертно-аналитическая деятельность

Мониторинг исполнения бюджета РК, бюджета ТФОМС РК

Подготовлено 3 заключения (за I квартал, полугодие, 9 месяцев 2017 г.)

Мониторинг и контроль разработки и реализации на территории Республики Карелия приоритетных проектов и программ

Подготовлено 3 заключения (за I квартал, полугодие, 9 месяцев 2017 г.)

Мониторинг реализации ФЦП «Развитие Республики Карелия на период до 2020 года»

Подготовлено 3 заключения

Мониторинг развития и функционирования системы гос.закупок в РК

Мониторинг соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности РК



Контрольная деятельность

11 – количество контрольных мероприятий

29 – количество проверенных объектов

20 657,9 млн. рублей – объем проверенных бюджетных средств

588 – количество выявленных нарушений

401,7 млн. рублей – объем бюджетных средств, использованных с нарушением законодательства



Контрольно-счетная палата Республики Карелия

Контрольная деятельность

Проверка законности и эффективности использования бюджетных ассигнований Дорожного фонда Республики Карелия, направленных в 2016 году и истекшем периоде 2017 года на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения

Проверка результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета Республики Карелия, предоставленных акционерному обществу «Корпорация развития Республики Карелия» в 2013–2016 годах

Проверка законности и результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета Республики Карелия, предоставленных в виде субсидий акционерному обществу «Пряжинское» в 2015–2017 годах



Контрольно-счетная палата Республики Карелия

Контрольная деятельность

Проверка законности и результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета Республики Карелия, предоставленных государственному бюджетному учреждению социального обслуживания Республики Карелия «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, «Надежда» в 2017 году

Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования межбюджетных трансфертов, предоставленных из бюджета Республики Карелия бюджету Лоухского муниципального района и входящим в его состав поселениям, а также соблюдения органами местного самоуправления условий их предоставления в 2017 году (выборочно)

Проверка использования бюджетных средств на реализацию проекта Адресной инвестиционной программы Республики Карелия – реконструкция участка автодороги Кочкома – Тикша – Ледмозеро – Костомукша – госграница, км 35–44 (9 км)



Контрольно-счетная палата Республики Карелия

Контрольная деятельность

Проверка законности и результативности (эффективности) использования средств бюджета Республики Карелия, предоставленных в 2016-2017 годах в виде межбюджетных трансфертов в сфере образования бюджету Лахденпохского муниципального района

Проверка использования бюджетных средств на реализацию проекта Адресной инвестиционной программы Республики Карелия – строительство объектов инженерно-технического обеспечения промышленного парка в пгт Надвоицы Сегежского района Республики Карелия

3 выездных проверки годовой бюджетной отчетности:
Министерства экономического развития и промышленности Республики Карелия, Министерства имущественных и земельных отношений Республики Карелия, ГКУ РК «Республиканский центр по государственной охране объектов культурного наследия»



Контрольно-счетная палата Республики Карелия

Контрольная деятельность

Начаты в 2018 году и завершены в 2019 году:

Проверка законности и результативности (эффективности) использования средств бюджета Республики Карелия, предоставленных в 2016-2017 годах в виде межбюджетных трансфертов в сфере образования бюджету Суоярвского муниципального района

Проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения земельными ресурсами Республики Карелия, а также результативности (эффективности) использования средств бюджета Республики Карелия, направленных на финансовое обеспечение полномочий по предоставлению земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, в 2016-2017 годах

Проверка законности и результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета Республики Карелия, направленных на реализацию государственной программы Республики Карелия «Развитие культуры» в 2017 году и истекшем периоде 2018 года



Контрольно-счетная палата Республики Карелия

Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Республики Карелия

30 – количество проверочных мероприятий
(27 экспертно-аналитических, 3 контрольных)

27 – количество ГАБС,
бюджетная отчетность которых проверена

22 – количество ГАБС, бюджетная отчетность
которых составлена без нарушений

226 – количество выявленных нарушений

344,7 млн. рублей – общая сумма нарушений



Контрольно-счетная палата Республики Карелия

Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Республики Карелия

Общий вывод:

Расхождений показателей годовой бюджетной отчетности ГАБС с показателями отчета об исполнении бюджета Республики Карелия за 2017 год не установлено

Заключение Контрольно-счетной палаты на годовой отчет об исполнении бюджета Республики Карелия за 2017 год рассмотрено на публичных слушаниях 13 июня 2018 года



Контрольно-счетная палата Республики Карелия

Реализация контрольных и экспертно-аналитических мероприятий

Контрольно-счетной палатой приняты следующие меры:

внесено 21 представление

направлено 13 информационных писем

направлено 4 уведомления о применении бюджетных мер принуждения на общую сумму 9 954,2 тыс. рублей

подготовлено 49 предложений

предложено к возврату в бюджет – 1 768,1 тыс. рублей

направлено 19 обращений в правоохранительные и контрольно-надзорные органы

составлено 53 протокола об административных правонарушениях



Контрольно-счетная палата Республики Карелия

Реализация контрольных и экспертно-аналитических мероприятий

Результаты принятых мер (на конец отчетного периода):

устранено **636 нарушений** на сумму 346 217,0 тыс. рублей

возвращено в бюджет 2 609,6 тыс. рублей

сокращено лимитов БО на сумму 312,4 тыс. рублей

принято **37 правовых актов** различного уровня

10 лиц привлечено к дисциплинарной ответственности

25 лиц привлечено к административной ответственности

наложено **24 штрафа** на сумму 211 732,3 рублей

(фактически **уплачено штрафов** на сумму 130 000 рублей)



Административная практика

53 – составлено протоколов об административных правонарушениях (в 2017 году – 42 протокола)

25 – лиц привлечено к ответственности, в том числе 22 гражданина и 3 юридических лица (в 2017 году – 18 лиц)

211 732,3 рублей – сумма наложенных штрафов

130 000 рублей – уплачено штрафов (на 01.01.2019)

151 000 рублей – уплачено штрафов (на 01.04.2019)

18 – лиц, освобожденных от ответственности с объявлением устного замечания

10 – протоколов, находящихся на рассмотрении (на 01.01.2019)



Контрольно-счетная палата Республики Карелия

Обжалование действий Контрольно-счетной палаты

В отчетном периоде обжалован 1 акт Контрольно-счетной палаты – представление, внесенное в Министерство сельского и рыбного хозяйства Республики Карелия

Представление обжаловано в судебном порядке – в Арбитражном суде Республики Карелия

Представление обжаловано частично – 7 выводов

6 из 7 оспариваемых выводов признаны судами законными

Постановления по делам об административных правонарушениях, возбужденным Контрольно-счетной палатой, по жалобам лиц, привлеченных к ответственности, не отменялись



Контрольно-счетная палата Республики Карелия

Совершенствование методологии

Разработаны и утверждены 6 новых стандартов внешнего государственного финансового контроля

Актуализированы 12 стандартов внешнего государственного финансового контроля

Замечания со стороны Комиссии по вопросам методологии Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации по итогам анализа, проведенного в 2018 году, не поступали



Контрольно-счетная палата Республики Карелия

Гласность

Источники информации о проведенной контрольной, экспертно-аналитической и иной деятельности :

Официальный сайт Контрольно-счетной палаты (<http://ksp.karelia.ru>)

Портал Счетной палаты Российской Федерации и контрольно-счетных органов Российской Федерации (<http://portalkso.ru>)

Портал государственного и муниципального финансового аудита (<https://portal.audit.gov.ru>)

По результатам мониторинга информационного наполнения официальных сайтов КСО субъектов Российской Федерации в сети «Интернет» (по состоянию на 01.10.2018) наполнение официального сайта Контрольно-счетной палаты признано как «наиболее полное» (100 процентов).



Иные вопросы деятельности

Штатная и фактическая численность – 20 единиц

8 работников повысили квалификацию (прошли обучение)

Бюджетные ассигнования на содержание Контрольно-счетной палаты в 2018 году – 25 567,6 тыс. рублей

Исполнение бюджетной сметы за 2018 год – 99,9%

Факты нарушения антикоррупционного законодательства не выявлялись, информация о подобных нарушениях не поступала

Рассмотрено 8 письменных обращений



Контрольно-счетная палата Республики Карелия

Оценка (анализ) деятельности Контрольно-счетной палаты Республики Карелия

Мероприятие проводилось Счетной палатой Российской Федерации в мае-июле 2018 года. Анализируемый период: 2015-2017 годы

Выводы:

- Нормативное регулирование деятельности соответствует требованиям федерального законодательства
- Планирование осуществлялось по системным вопросам и в установленные сроки
- Планы работы выполнены в полном объеме
- Организация информационно-технологического обеспечения деятельности обеспечена
- Принцип гласности реализуется в полной мере

Заключение с рекомендациями по повышению эффективности деятельности направлено в Контрольно-счетную палату Республики Карелия и Законодательное Собрание Республики Карелия



Задачи

Повышение качества и эффективности внешнего государственного финансового контроля:

- направленность на предупреждение и предотвращение неправомерных и неэффективных расходов публичных ресурсов
- выработка предложений и рекомендаций по повышению качества управленческой деятельности проверяемых органов и организаций

Совершенствование взаимодействия с органами внутреннего финансового контроля и аудита на всех уровнях власти и местного самоуправления

Продолжение работы, связанной с вопросами организации и деятельности контрольно-счетных органов муниципальных образований в Республике Карелия



Задачи

Развитие полномочий участника стратегического планирования:

- мониторинг и контроль разработки и реализации на территории Республики Карелия региональных составляющих федеральных проектов, входящих в структуру национальных проектов (программ),
- обеспечение системного контроля за деятельностью получателей бюджетных средств, организованной по принципу проектного управления,
- мониторинг достижения поставленных в рамках национальных проектов и государственных программ Республики Карелия целей и задач, аудит результативности и эффективности использования предусмотренных на указанные цели государственных финансовых ресурсов (стратегический аудит)