

План работы на 2023 год был сформирован исходя из необходимости обеспечения полноты реализации полномочий Контрольно-счетной палаты как органа внешнего государственного финансового контроля субъекта с учетом поручений, поступивших от Законодательной Думы Томской области. Внеплановых аудиторских мероприятий не проводилось.

Слайд 2



В соответствии с планом работы Контрольно-счетной палатой проведено 34 мероприятия, в том числе 16 контрольных и 18 экспертно-аналитических мероприятий, проверено 58 объектов и подготовлено 28 экспертных заключений на проекты нормативных правовых актов.

Объем проверенных средств составил 189 млрд.руб., в том числе доля средств областного бюджета составила 72%- 136 млрд.руб.

Слайд 3

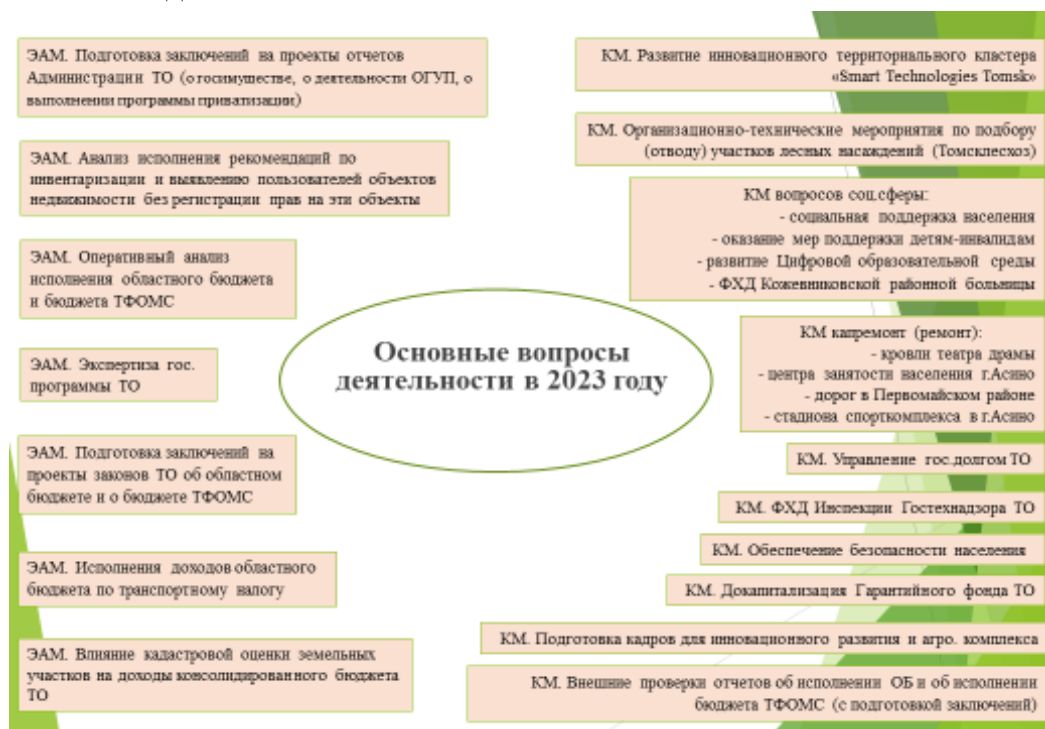


В отчетном периоде Контрольно-счетной палатой в рамках аудита стратегического планирования проверено исполнение 11 ГП из 20 ГП, реализуемых в Томской области.

В форме **Предварительного контроля**, традиционно проведены такие экспертно-аналитические мероприятия как «Подготовка заключений на проекты законов Томской области об областном бюджете и бюджете Территориального фонда ОМС Томской области», «Подготовка заключения «О прогнозном плане приватизации государственного имущества Томской области».

В форме **Текущего контроля**, проведено 3 экспертно-аналитических мероприятия в части проведения «Оперативного анализа исполнения областного бюджета и бюджета Территориального фонда ОМС Томской области».

Слайд 4



Основные вопросы деятельности реализованные в форме последующего контроля – это проведение экспертно-аналитических мероприятий по итогам которых, в том числе определены резервы для пополнения доходов областного бюджета от поступлений по транспортному налогу и налогу на имущество.

Одновременно, в рамках двух экспертно-аналитических мероприятий Палатой положительно оценена работа по формированию и администрированию госпрограммы «Эффективное управление государственным имуществом Томской области» и составлению отчета Администрации Томской области о выполнении прогнозного плана приватизации за 2022 год.

В рамках проведения контрольных мероприятий в 2023 году выявлялись нарушения, которые в целом можно разделить на две группы:

Первая группа - это недостатки, допущенные объектами аудита и связанные в большей степени с ведением бухгалтерского и (или) бюджетного учета и составлением отчетности (219,2 млн.руб.)

При этом **не выявлено фактов и (или) признаков**, которые могли оказать существенное влияние на достоверность бюджетной отчетности и порядок ведения бюджетного учета. По результатам ЭАМ, определено, что в целом, осуществляется надежный внутренний финансовый контроль бюджетных полномочий.

Вторая группа - это нарушения, которые непосредственно повлияли на исполнение бюджета, в частности нарушения установленные при осуществлении закупочной деятельности 39 фактов на сумму 4,2 млн. руб., а также нецелевое использование бюджетных средств 8 фактов на 1,7 млн., **12 фактов неэффективного использования бюджетных средств на сумму 7,9 млн.руб.** По итогам рассмотрения представлений на момент подготовки отчета восстановлены средства в сумме **2,2 млн.руб.**

Основные нарушения выявлены в сфере капитального ремонта и строительства, которые обусловлены низким уровнем контроля со стороны Заказчиков и со стороны строительного контроля. Для принятия мер по устранению нарушений Контрольно-счетной палатой направлено **1 уведомление о применении бюджетных мер принуждения** (по проверке дорог Первомайского района, за Нецелевое использование с местного бюджета взыскано 468 тыс.руб.), вынесено **22 представления** и направлено **5 материалов в правоохранительные органы**, по итогам рассмотрения которых прокуратурой внесено **6 представлений**.

Не могу не отметить положительные примеры реализации рекомендаций Контрольно-счетной палаты по результатам проведенных контрольных мероприятий, так Департаменту здравоохранения рекомендовано провести проверку обоснованности предоставления средств учреждениям на спец.мед.помощь, включенную в базовую программу ОМС незастрахованным гражданам. Как итог, по учреждениям здравоохранения Департаментом оперативно пересмотрены и скорректированы показатели объема такой мед.помощи и проект областного бюджета на 2024 год уменьшен на 42,2 млн.руб.

Слайд 5



В 2024 году КСП Томской области задекларировано смещение акцентов на проведение экспертно-аналитических мероприятий. В план проверок включено 29 экспертно-аналитических мероприятий и 10 контрольных мероприятий.

Деятельность Контрольно-счетной палаты в 2024 году традиционно будет направлена на реализацию полномочий по осуществлению внешнего государственного финансового контроля, а также на выявление резервов дополнительных источников доходов консолидированного бюджета Томской области.

В ходе аудита в 2024 году также будут рассмотрены тематические вопросы, которые ранее не рассматривались, такие как анализ расходов бюджета, направленных на содержание НКО; формирования тарифов в системе ОМС Томской области; управления и распоряжения объектами культурного наследия и расходы по заключенным концессионным соглашениям.

Слайд 6



Взаимодействие СО СЧЕТНОЙ ПАЛАТОЙ РФ реализовано, в том числе путем проведения параллельного ЭАМ «Аудит закупок по софинансированию капитальных вложений в объекты государственной и муниципальной собственности (Федеральный закон № 44-ФЗ)», по 20 объектам капитальных вложений.

Также запланировано со Счетной палатой России параллельное КМ в рамках финансирования НП «Безопасные качественные дороги».

Впервые в 2024 году внедрена практика проведения параллельных и совместных мероприятий со всеми муниципальными КСО.

Так, со Счетной палатой Города Томска запланировано параллельное ЭАМ по оценке эффективности управления и распоряжения объектами недвижимого имущества государственной собственности, в том числе объектами культурного наследия.

Проводится совместное контрольное мероприятие с КСО Верхнекетского района по вопросу финансово-хозяйственной деятельности МУП сферы ЖКХ.

Кроме того, параллельно со всеми МКСО Томской области включено в план ЭАМ по выявлению оценки резервов доходов консолидированного бюджета Томской области.

Слайд 7



Исходя из поставленных задач КСП Томской области в 2023 году реализован переход на электронный документооборот; налажено взаимодействие с МКСО ТО в формате ВКС на платформе СП РФ, официальное издание КСП ТО – «Информационный бюллетень» выпускается в электронном виде, а также существенно изменено его содержание с публикации тематических отчетов на обобщающие материалы с аналитическими выкладками по итогам каждого мероприятия. Также отказались от дорогостоящей программы Спарк-риски в пользу бесплатного сервиса оценки рисков контрагентов «Чекко». Таким образом, оптимизация текущих расходов позволила направить средства на модернизацию ПО по ИБ.

В 2023 году в рамках Соглашения с казначеством начали выявлять риски реализации госконтрактов на всех этапах осуществления закупок вне рамок мероприятий используя ИР «Риск-мониторинг»

В декабре 2023 на официальном сайте Контрольно-счетной палаты реализована Образовательная платформа для самостоятельного профессионального развития сотрудников КСО Томской области. В 2024 году продолжим ее наполнение.

Также поставлены задачи и сформулирован краткосрочный План развития на период 2024 – 2026 гг., основные из них:

- планирование контрольных мероприятий на три года исходя из риск-ориентированного подхода;
- проведение ежеквартального оперативного анализа исполнения областного бюджета и бюджета ТФОМС до формирования квартальной отчетности (с Департаментом финансов такой формат согласован);
- проведение аналитического мониторинга реализации национальных проектов в Томской области вне рамок КМ и ЭАМ;
- подготовка обзора исполнения рекомендаций, выданных по итогам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий;
- анализ Стратегий развития муниципальных образований с высокودотационными бюджетами.