



**ДЕПАРТАМЕНТ
ЛЕСНОГО ХОЗЯЙСТВА
ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ**

Кирова пр., д.41, г. Томск, 634041
тел (3822) 90-07-98, факс (3822) 55-72-98
E-mail: dep-les@tomsk.gov.ru
ОГРН 1127017029347,
ИНН/КПП 7017317947/701701001

Председателю
Контрольно-счетной палаты
Томской области
А.Д. Пронькину

Енисейская ул., д. 8, г. Томск, 634041

16.09.2016 № 74-03-5543

На № 03-319/1 от 15.09.2016

О принятых мерах по предписанию

Уважаемый Алексей Дмитриевич!

Контрольно-счетной палатой Томской области проведено контрольное мероприятие «Аудит эффективности использования средств областного бюджета, выделенных в 2015 году на мероприятия ВЦП «Повышение эффективности развития лесов Томской области на период 2015 – 2017 годы» в отношении Департамента лесного хозяйства Томской области (далее – Департамент). В адрес Департамента направлялось представление от 12.08.2016 № 03-294/2.

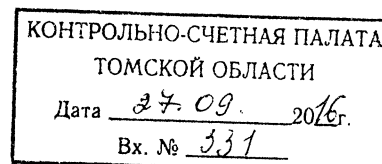
На данное представление Департаментом представлен ответ от 12.09.2016 № 74-03-5235. В дополнение к направленному ранее письму предоставляем план мероприятий по устранению нарушений и замечаний, выявленных Контрольно-счетной палатой при проведении контрольных мероприятий согласно приложению.

Приложение: на 12 л. в 1 экз.

Начальник департамента

М.В. Малькевич

Весельская Елена Васильевна
(382 2) 90 18 96
vesev@tomsk.gov.ru



План мероприятий
 На представление №03-294/2 от 12.08.2016
 Контрольно-счетной палаты Томской области

	Описание по пункту	Кем произведено нарушение	Мероприятия по исправлению нарушения	Подтверждающие документы по устранению нарушений (приложения к плану)	Срок исполнения мероприятия	Ответственный исполнитель (в дальнейшей работе)
1.	В нарушение пп.5 п.8 Порядка разработки, утверждения, реализации и мониторинга ВЦП, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 07.12.2011 № 389а, показатели конечного результата ВЦП не соответствуют показателям задачи Департамента, указанным в разделе II доклада о результатах и основных направлениях деятельности Департамента на 2015-2017 годы.	Исполнительный ответственный за нарушение отсутствует в связи с увольнением по собственному желанию	Выявленное в ходе проверки несоответствие показателей конечного результата ВЦП и показателей задачи Департамента, указанных в разделе II доклада о результатах и основных направлениях деятельности Департамента на 2015-2017 годы (далее – Доклад) не представляется возможным учесть в дальнейшей работе или внести изменения в данный Доклад в связи с тем, что распоряжение Губернатора Томской области от 01.12.2011 №376-р утратило силу по распоряжению Губернатора Томской области № 21-р от 26.01.2016	-	-	-

2.	<p>В нарушение п.11-2 Порядка разработки, утверждения, реализации и мониторинга ВЦП, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 07.12.2011 № 389а, проект ВЦП был направлен для проведения экспертизы в Департамент экономики Администрации Томской области и Департамент финансов Томской области позже установленного срока на 14 дней</p>	<p>Исполнитель ответственный за нарушение отсутствует в связи с увольнением по собственному желанию</p>	<p>Принято во внимание для дальнейшего недопущения в работе. По письму Департамента финансов Томской области от 28.08.2016 №50-16/15-227, сроки предоставления проектов ВЦП на 2017 на экспертизу продлены до 1 октября 2016. Департамент лесного хозяйства Томской области направил ВЦП на 2017 на экспертизу в Департамент экономики Томской области 16.09.2016 и в Департамент финансов Томской области 16.09.2016</p>	<p>Письмо №74-0901 от 16.09.2016 о направлении ВЦП на 2017 на экспертизу в Департамент экономики Томской области. Письмо №74/0900 от 16.09.2016 о направлении ВЦП на 2017 на экспертизу в Департамент финансов Томской области. (приложение на 4 л.)</p>	<p>С начала 2016 года</p>	<p>Главный специалист Комитета экономики, финансов и администрирования платежей Самойлов А.А.</p>
3.	<p>В нарушение п.19 Порядка разработки, утверждения, реализации и мониторинга ВЦП, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 07.12.2011 № 389а, п.3 приказа Департамента от 06.02.2015 №13» об утверждении ВЦП Томской области «Повышение эффективности развития лесов Томской области на 2015-2017 годы» ВЦП опубликована в сети интернет на</p>	<p>Исполнитель ответственный за нарушение отсутствует в связи с увольнением</p>	<p>Принято во внимание для дальнейшего недопущения в работе</p>	<p>Проект ВЦП с экспертизы на 23.09.2016 не вернулся, ВЦП на 2017 год не утвержден</p>	<p>С начала 2016 года</p>	<p>Начальник отдела информатизации Диденко А.В.</p>

	официальном сайте Департамента позже установленного срока на 13 дней					
4.	<p>В нарушение ст.ст.158,219.1 БК РФ, ст.ст.11, 34 Закона Томской области от 11.10.2007 № 231-ОЗ «О бюджетном процессе в Томской области», п.п.36,39,40 Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи областного бюджета и бюджетных росписей главных распорядителей средств областного бюджета, утвержденного приказом Департамента финансов Томской области от 14.12.2007 № 39, Департамент не осуществлял на бумажном носителе составление, утверждение и ведение бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств; доведение показателей бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств до Департамента, как получателя бюджетных средств, и</p>	<p>Исполнитель ответственный за нарушение отсутствует в связи с увольнением по собственному желанию</p>	<p>Нарушения приняты во внимание для недопущения в дальнейшей работе. 2015 год поправить не представляется возможным. Данное нарушение будет исправлено с 2016 года и приведено в соответствии с законодательством.</p>	<p>Распоряжение Департамента лесного хозяйства Томской области «Об утверждении Порядка составления и утверждения бюджетной росписи областного бюджета и лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) Департамента лесного хозяйства Томской области как главным распорядителем бюджетных средств областного бюджета». (приложение на 16 л.)</p>	<p>С начала 2016 года</p>	<p>Председатель комитета экономики, финансов и администрирования платежей Весельская Е.В.</p>

	<p>доведение изменения лимитов бюджетных обязательств до подведомственного получателя средств областного бюджета ОГКУ «Томсклес»</p>					
5.	<p>Нарушение ст. 158 БК РФ, ст.11 Закона Томской области от 11.10.2007 №231-ОЗ «О бюджетном процессе в Томской области», п.2 Общих требований к порядку составления, утверждения и ведения бюджетной сметы казенного учреждения, утвержденных приказом Минфина России от 20.11.2007 №112н, Департамент, как главный распорядитель бюджетных средств, не устанавливал порядок составления, утверждения и ведения бюджетной сметы себе, как получателю бюджетных средств.</p>	<p>Исполнитель ответственный за нарушение отсутствует в связи с увольнением по собственному желанию</p>	<p>Нарушения приняты во внимание для недопущения в дальнейшей работе. 2015 год поправить не представляется возможным. Данное нарушение будет исправлено с 2016 года и приведено в соответствии с законодательством.</p>	<p>Проект распоряжения Департамента лесного хозяйства Томской области «О Порядке утверждения бюджетных смет Департамента лесного хозяйства Томской области, как получателя бюджетных средств». Проект находится на стадии создания. Будет подписан до 10.10.2016. (приложение на 1 л.)</p>	<p>С начала 2016 года</p>	<p>Председатель комитета экономики, финансов и администрирования платежей Весельская Е.В.</p>

6.	<p>Нарушение п.6 Общих требований к порядку составления, утверждения и ведения бюджетной сметы казенного учреждения, утвержденных Приказом Минфина России от 20.11.2007 № 112н, Порядком утверждения бюджетных смет областным государственным казенным учреждением «Томское управление лесами», подведомственным Департаменту лесного хозяйства Томской области, утвержденным приказом Департамента от 21.02.2013 № 32,» не предусмотрело представление обоснований (расчетов) плановых сметных показателей, использованных при формировании сметы, являющихся неотъемлемой ее частью.</p>	<p>Исполнитель ответственный за нарушение отсутствует в связи с увольнением по собственному желанию</p>	<p>Нарушения приняты во внимание для недопущения в дальнейшей работе. Данное нарушение будет исправлено с 2016 года и приведено в соответствии с законодательством</p>	<p>Проект распоряжения Департамента лесного хозяйства Томской области «О Порядке утверждения бюджетных смет Областным государственным казенным учреждением «Томское управление лесами», находящемся в ведении Департамента лесного хозяйства томской области». Проект находится на стадии рассмотрения и подписания. Будет подписан до 10.10.2016</p>	<p>С момента подписания распоряжения</p>	<p>Председатель комитета экономики, финансов и администрирования платежей Весельская Е.В.</p>
----	--	---	--	---	--	---

7.	<p>В нарушение ст.221 БК РФ, ст.36 Закона Томской области от 11.10.2007 № 231-ОЗ « О бюджетном процессе в Томской области», п.п.6, 11 Общих требований к порядку составления, утверждения и ведения бюджетной сметы казенного учреждения, утвержденных Приказом Минфина России от 20.11.2007 № 112н, по целевой статье расходов 1536200 «Ведомственная целевая программа «повышение эффективности развития лесов Томской области» показатели бюджетных смет казенных учреждений (Департамента и ОГКУ «Томсклес») превысили лимиты бюджетных обязательств, доведенные Департаментом финансов Томской области до Департамента, как главного распорядителя бюджетных средств, на сумму 18 738,8 тыс.руб.; изменение показателей бюджетной сметы Департаментом осуществлялось ранее</p>	<p>Исполнитель ответственный за нарушение отсутствует в связи с увольнением по собственному желанию</p>	<p>Нарушения приняты во внимание для недопущения в дальнейшей работе. 2015 год поправить не представляется возможным. Сумма 18 738,8 ошибочно была включена в смету Департамента лесного хозяйства Томской области. Принято на жесткий контроль</p>	-	<p>2015 год поправить не представляется возможным.</p>	<p>Председатель комитета экономики, финансов и администрирования платежей Весельская Е.В.</p>
----	---	---	---	---	--	---

	изменения доведенных в установленном порядке лимитов бюджетных обязательств.					
8.	Нарушение п.3 положения о формировании государственного задания, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 26.10.2010 № 209а, установленной формы государственного задания в сформированном Департаментом государственном задании подведомственному учреждению ОГСБУ «Томская авиабаза»	Исполнитель ответственный за нарушение отсутствует в связи с увольнением по собственному желанию	По разделу №6 «Осуществление мероприятий по воспроизводству» государственного задания ОГСБУ «Томская авиабаза» утвержденным распоряжением Департамента от 23.01.2015 года № 1976 общее количество работ (единиц) не соответствует количеству работ, входящих в содержание государственной работы в связи с допущенной технической ошибкой. 2015 год поправить не представляется возможным. Принято на жесткий контроль для не допущения в дальнейшей работе.	На 2016 год Департаментом сформирован и утвержден новый ведомственный перечень государственных услуг и работ, оказываемых и выполняемых областными государственными учреждениями, подведомственными Департаменту, в соответствии с законодательством на основе Базового (отраслевого) перечня работ и услуг Государственные задания сформированы в соответствии с указанным перечнем.	С начала 2016 года	

				Распоряжение Департамента № 1383 от 29.12.2015. (приложение на 8 л.)		
9.	В нарушение п.15 Положения о формировании государственного задания в отношении областных государственных учреждений и финансовом обеспечении выполнения государственного задания, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 26.10.2010 № 209а, Департаментом в Соглашении о порядке предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания от 23.01.2015 б/н не определены условия предоставления субсидии ОГСБУ «Томская авиабаза».	Исполнитель ответственный за нарушение отсутствует в связи с увольнением по собственному желанию	Типовая форма Соглашения о порядке предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания взята и утверждена Департаментом на основании приказа Департамента финансов Томской области от 31.03.2014 № 12 и Постановления Администрации Томской области от 26.10.2010 № 209а (утратил силу с 01.01.2016). Порядок и условия предоставления Субсидии входит в раздел 2 Соглашения	Соглашения о порядке предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания от 23.01.2015 б/н. (приложение на 3 л.)	С 01.01.2016 руководствуется приказом Департамента финансов Томской области от 31.03.2014 № 12 и Постановлением Администрации Томской области от 14.10.2015 № 375а	Председатель комитета экономики, финансов и администрирования платежей Весельская Е.В.
10.	В нарушение п.1, п.п. 2,4 гос.задания, Департаментом приняты и утверждены отчеты об исполнении гос.задания ОГСБУ «Томская авиабаза» в	-	Выездные проверки осуществлялись ежеквартально: Распоряжение Департамента от 24.06.2015 № 450 –за I, II	Распоряжение Департамента от 24.06.2015 № 450; Департамента от 20.10.2015 № 893.	-	Комиссия по проверке выполнения государственного задания

	<p>которых плановые и фактические показатели отражены не в соответствии с доведенным государственным заданием и с нарушением установленной формы, а также не осуществление ежеквартального контроля за исполнением госзадания в форме выездных проверок.</p>		<p>кварталы 2015 года. Распоряжение Департамента от 20.10.2015 № 893 –за III квартал 2015 года. Проверка за IV квартал в 2016 году</p>	<p>(приложение на 13 л.)</p>		<p>(утверждается распоряжение м Департамента лесного хозяйства Томской области)</p>
11.	<p>В нарушение п.2 Общих требований к порядку составления и утверждения отчета о результатах деятельности государственного учреждения и об использовании, закрепленного за ним имущества, Департаментом порядок составления и утверждения отчета о результатах деятельности и использовании закрепленного за ним имущества не доводился до подведомственного учреждения ОГСБУ «Томская авиабаза»</p>	-	<p>Приказ Департамента от 20.03.2013 №30 «Об утверждении порядка составления и утверждения отчета областного государственного учреждения, подведомственного Департаменту лесного хозяйства Томской области, о результатах деятельности и об использовании закрепленного за ним государственного имущества» был доведен до ОГСБУ «Томская авиабаза»</p>	<p>Приказ Департамента от 20.03.2013 №30. (приложение на 1 л.)</p>	-	-
12.	<p>Департаментом в отношении ОГСБУ «Томская авиабаза» внутренний финансовый</p>	-	<p>По плану проверок на 2015 год от 16.02.2013, утвержденного начальником</p>	<p>План проверок на 2015 год от 16.02.2015, план</p>	-	<p>Комиссия по проверке выполнения</p>

	контроль не осуществлялся		<p>Департамента проводилась проверка ОГСБУ «Томская авиабаза» - соблюдения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок. По плану проверок от 25.11.2015 на 2016 год, проверка ОГСБУ «Томская авиабаза» запланирована на 2016 год - эффективность использования и сохранность недвижимого имущества, проводилась инвентаризация имущества распоряжение Департамента от 10.03.2016 № 270.</p>	<p>проверок от 25.11.2015 на 2016 год, распоряжение Департамента от 10.03.2016 № 270. (приложение на 4 л.)</p>		<p>государственный задания (утверждается распоряжение м. Департамента лесного хозяйства Томской области)</p>
Недостатки						
	<p>По результатам финансово-экономической экспертизы ВЦП: - ВЦП утверждена без основания необходимого объема финансирования; увеличение объема финансирования ВЦП в сумме 9 906,7 тыс. рублей является неправомерным, так как не связано с выполнением</p>	<p>Исполнитель ответственный за нарушение отсутствует в связи с увольнением по собственному желанию</p>	<p>Все замечания приняты на контроль. 2015 год поправить не представляется возможным. В 2016 году состав исполнителей мероприятий ВЦП соответствует определенному составу исполнителей ВЦП. В Постановлении Администрации от 07.12.2011 № 389а «О порядке разработки,</p>	<p>Приказ Департамента лесного хозяйства Томской области от 10.03.2016 № 22 «Об утверждении ведомственной целевой программы Томской области «Повышение эффективности развития лесов</p>	<p>С начала 2016 года</p>	

	<p>мероприятий; состав исполнителей мероприятий ВЦП не соответствует определенному составу исполнителей ВЦП; показатели реализации мероприятий не определены в разрезе исполнителей, установлены некорректно и не позволяют оценить полноту выполнения мероприятий; оценка достижения показателей целей ВЦП не проводилась.</p>		<p>утверждения, реализации и мониторинга ведомственных целевых программ Томской области» нет прямых указаний по разделению мероприятий по исполнителям.</p>	<p>Томской области на 2016 – 2018 годы»</p>		
	<p>По результатам проверки в подведомственном учреждении «ОГСБУ «Томская авиабаза»</p>	<p>Исполнитель ответственный за нарушение отсутствует в связи с увольнением по собственному желанию</p>	<p>В 2016 году доведено до учреждения государственное задание в соответствии с ведомственным перечнем. На 2016 год Департаментом сформирован и утвержден новый ведомственный перечень государственных услуг и работ, оказываемых и выполняемых областными государственными учреждениями, подведомственными Департаменту, в соответствии с законодательством на основе Базового (отраслевого) перечня работ и услуг</p>	<p>Распоряжение Департамента лесного хозяйства Томской области от 29.12.2015 № 1383</p>	<p>С сентября 2016 года</p>	

			Государственные задания сформированы в соответствии с указанным перечнем. Отчет об исполнении государственного задания приведен в соответствие с законодательством. Усилен контроль по принятию отчета об исполнении государственного задания и по заполнению плана финансово-хозяйственной деятельности			

На 27.09.2016 в 11:30 запланировано проведение совещания с участием представителей подведомственного учреждения ОГСБУ «Томская авиабаза» по вопросу возврата в доход областного бюджета средств использованных не по целевому назначению и устранению нарушений.

Привлечение к ответственности должностных лиц, допустивших выявленные нарушения и недостатки в ходе контрольных мероприятий, не представляется возможным. Ответственные исполнители отсутствуют в связи с увольнением по собственному желанию.

В 4 квартале 2016 планируется выездная проверка в ОГСБУ «Томская авиабаза» по вопросу «выполнения мер по устранению нарушений и замечаний».