



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ

Енисейская, ул., д.8, г.Томск, 634050, тел./факс (3822) 520-061
e-mail: kpto@audit.tomsk.ru, <http://audit.tomsk.ru>

03.05.2017 № 03-204/2
На № _____ от _____

И.о. начальника Департамента по
управлению государственной
собственностью Томской области
Т.А. Исаковой

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

В соответствии с пунктом 15 плана работы Контрольно-счетной палаты Томской области на 2017 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты Томской области от 27.12.2016 № 41, в отношении Департамента по управлению государственной собственностью Томской области (далее – Департамент) проведено контрольное мероприятие «Проверка правомерности и эффективности (результативности и экономности) использования средств областного бюджета, выделенных в 2016 году ОГБУ «Томская областная поисково-спасательная служба», а также проверка финансово-хозяйственной деятельности указанного учреждения» (акт проверки от 31.03.2017), по результатам которого выявлены следующие нарушения.

1. В нарушение п.п.1, 3, 9 Порядка разработки, утверждения, реализации и мониторинга ведомственных целевых программ Томской области, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 07.12.2011 № 389а, в ВЦП «Рациональное использование государственного имущества Томской области на 2016-2018 годы», утвержденную приказом Департамента по управлению государственной собственностью Томской области от 09.03.2016 № 27, включено мероприятие «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера (за исключением обеспечения безопасности на водных объектах)», не направленное на реализацию задач и функций Департамента; показатель выполнения мероприятия определен в процентах.

2. В нарушение п.п.11-2 Порядка разработки, утверждения, реализации и мониторинга ведомственных целевых программ Томской области, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 07.12.2011 № 389а, проект ВЦП «Рациональное использование государственного имущества Томской области на 2016-2018 годы» был направлен на экспертизу позже установленного срока на 30 дней.

3. В нарушение ст.ст.158, 219.1 Бюджетного кодекса РФ, ст.ст.11, 34 Закона Томской области от 11.10.2007 № 231-ОЗ «О бюджетном процессе в Томской области», п.п.34, 36, 39 Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи областного бюджета и бюджетных росписей главных распорядителей средств областного бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита областного бюджета), утвержденного приказом Департамента финансов Томской области от 14.12.2007 № 39, Департамент, как главный распорядитель средств областного бюджета, не осуществлял составление, утверждение и ведение бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств на бумажном носителе; доведение показателей бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств (включая внесение изменений в них) до Департамента, как получателя бюджетных средств.

ДЕПАРТАМЕНТ ПО УПРАВЛЕНИЮ
ГОС. СОБСТВЕННОСТЬЮ
ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ Тел: 906-701
Вх. № 67/ДР от 03.05.2017 г.

4. В нарушение п.п.3, 5, 16 Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет областных государственных казенных учреждений, находящихся в ведении Департамента по управлению государственной собственностью Томской области, утвержденного приказом Департамента от 05.06.2012 № 51:

- бюджетная смета Департамента составлена на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов, а не на один финансовый год;

- бюджетная смета Департамента составлена с нарушением установленной формы в части отсутствия графы «Наименование направлений расходования средств» и отражения граф «Доп.ЭК» и «КВФО», не предусмотренных формой;

- форма справок об изменении показателей бюджетной сметы не соответствуют установленной форме в части ее наименования и отражения не предусмотренных граф.

5. В нарушение п.3 ст.69.2 Бюджетного кодекса РФ, п.3 Порядка формирования государственного задания в отношении областных государственных учреждений, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 14.10.2015 № 375а, государственное задание ОГБУ «ТО ПСС» Департаментом сформировано не в соответствии с ведомственным перечнем, утвержденным распоряжением Департамента от 09.10.2015 № 87-О, в части определения содержания государственной работы.

6. В нарушение п.1.2 ч.2 Государственного задания на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов Областному государственному бюджетному учреждению «Томская областная поисково-спасательная служба» и п.п.8, 10, 12 Порядка контроля за выполнением государственного задания областными государственными учреждениями, в отношении которых Департамент по управлению государственной собственностью Томской области выполняет функции и полномочия учредителя, утвержденного приказом Департамента от 17.01.2014 № 4, Департаментом мониторинг выполнения государственного задания на основании отчетов ОГБУ «ТО ПСС» не проводился.

7. В нарушение п.п.4, 5.1 Соглашения о порядке предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания от 27.01.2016 № 68 Департаментом субсидия ОГБУ «ТО ПСС» в сумме 500 тыс.руб. была перечислена позже установленного срока на 2 дня.

8. В нарушение ст.160.2-1 Бюджетного кодекса РФ, п.39 Порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств областного бюджета, главными администраторами (администраторами) доходов областного бюджета, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита областного бюджета внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 03.12.2014 № 449а, порядок проведения проверок по внутреннему финансовому аудиту и оформления их результатов Департаментом не установлен.

Кроме того, установлены следующие недостатки:

- показатель реализации мероприятия «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера (за исключением обеспечения безопасности на водных объектах)» не связан с показателем результата достижения цели ВЦП «Рациональное использование государственного имущества Томской области на 2016-2018 годы»;

- при изменении и согласовании проекта ВЦП «Рациональное использование государственного имущества Томской области» объем финансирования мероприятия «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера (за исключением обеспечения безопасности на водных объектах)» был увеличен в 2 раза, однако письменных обоснований необходимости соответствующих изменений при предоставлении измененного проекта ВЦП Департаментом в Департамент экономики Администрации Томской области и Департамент финансов Томской области не содержалось;

- соглашение о порядке предоставления субсидии на финансовое обеспечение

выполнения государственного задания от 27.01.2016 № 68, заключенное Департаментом с ОГБУ «ТО ПСС» в соответствии с примерной формой соглашения, утвержденной приказом Департамента финансов Томской области от 31.03.2014 № 12, не содержит условия предоставления субсидии, что не отвечает требованиям п.18 Порядка финансового обеспечения выполнения государственного задания областными государственными учреждениями, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 14.10.2015 № 375а.

С учетом изложенного и на основании ст.18 Закона Томской области от 09.08.2011 № 177-ОЗ «О Контрольно-счетной палате Томской области» прошу принять меры по устранению и недопущению впредь выявленных нарушений и недостатков, по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях и недостатках.

О результатах рассмотрения настоящего представления и принятых мерах необходимо уведомить в письменной форме Контрольно-счетную палату в течение одного месяца со дня его получения.

И.о. председателя



Е.Д. Василевская

Буков А.В.
52-16-58

А. Буков

