



Контрольно-счетная палата
Республики Хакасия



ОТЧЕТ о деятельности Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия в 2021 году



Подготовлен в соответствии со статьей
21 Закона от 30.09.2011 № 82-ЗРХ «О
Контрольно-счетной палате Республики
Хакасия»



Одобен решением коллегии
Контрольно-счетной палаты
Республики Хакасия
(протокол от 14.03.2022 № 4)



Утвержден председателем
Контрольно-счетной палаты
Республики Хакасия 14.03.2022



ПРИНЯТЫЕ МЕРЫ ДЛЯ ПОВЫШЕНИЯ ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ ПОДХОДОВ К КОНТРОЛЬНОЙ И ЭКСПЕРТНО-АНАЛИТИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Принципы формирования плана деятельности, принципы проведения мероприятий:

- законность
- комплексность
- актуальность
- риск-ориентированный подход
- эффективность

Применение современных видов аудита

**Контроль
реализации
документов
стратегического
планирования**

**Аудит
эффективности
(элементы
аудита
эффективности)**

**Аудит
(контроль)
закупок**

**РАСШИРЕНИЕ ПРИМЕНЕНИЯ ИНСТРУМЕНТОВ, НАПРАВЛЕННЫХ
НА УСТРАНЕНИЕ ВЫЯВЛЕННЫХ НАРУШЕНИЙ И НЕДОСТАТКОВ**



РАЗВИТИЕ НОРМАТИВНЫХ ПРАВОВЫХ ОСНОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

2

Изменения в закон,
регламентирующий
деятельность КСП РХ



Утверждена Стратегия
развития КСП РХ,
Актуализированы стандарты
внешнего государственного
контроля КСП РХ

20

Стандартов внешнего
государственного
финансового контроля КСП
РХ на 01.01.2022

ОСНОВНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

↑ 6,8 раза

Рост объема
проверенных средств

2021  **8,2**
2020  1,2 млрд рублей

↑ 3,4 раза

Рост количества выявленных
нарушений и недостатков

2021  **583**
2020  172 единиц

↑ 1,6 раза

Рост суммы выявленных
нарушений и недостатков

2021  **698,9**
2020  436,3 млн. рублей



РАЗВИТИЕ ВНЕШНЕГО ГОСУДАРСТВЕННОГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ

Взаимодействие КСП РХ с СП РФ и КСО субъектов РФ

*В процессе обмена опытом
работы по :*

- Оценке реализации национальных проектов
- Актуальным вопросам контрольной и экспертно-аналитической деятельности
- Нормативному правовому обеспечению исполнения полномочий органов внешнего государственного контроля



Участие КСП РХ в развитии методологии :

15

Предложений по вопросам:

- Профессионального развития сотрудников КСО
- Актуализации Классификатора нарушений
- Формирования единых подходов к терминологии, к порядку расчета и квалификации ущерба
- Актуализации общих требований к стандартам внешнего государственного и муниципального контроля

КСП РХ организовано и проведено:

Совместное контрольное мероприятие КСП РХ и МКСО РХ

- Реализация регионального проекта «Формирование комфортной городской среды»



Методическая и консультационная помощь



ПАРТНЕРСТВО

Участие в формировании
плана деятельности



- Верховный совет Республики Хакасия
- Глава Республики Хакасия
- Правительство и исполнительные органы власти Республики Хакасия
- Правоохранительные органы
- Общественные организации



Информирование о результатах
мероприятий

78

Совместная выработка решений

▪ Экспертные заключения на проекты законов о республиканском бюджете РХ и бюджете ТФОМС РХ	9
▪ Экспертные заключения проектов законов РХ, госпрограмм РХ, иных НПА органов госвласти РХ	19
▪ Отчеты	15
▪ Акты	28
▪ Информации	18
▪ Заключение	17
	5

25



Соглашений о
взаимодействии
(сотрудничестве) КСП РХ
на 01.01.2022

ОТКРЫТОСТЬ



Контрольно-счетная палата
Республики Хакасия

РАЗВИТИЕ ОФИЦИАЛЬНОГО САЙТА В СЕТИ ИНТЕРНЕТ

Информация о проведенных мероприятиях и событиях

Планы и стандарты деятельности КСП РХ

Информация на Портале СП РФ и КСО РФ (<https://portalkso.ru>)

Информация в ГИС ЕСГФК (<http://portal.audit.gov.ru>)

Информация в ГИС в сфере закупок (<http://zakupki.gov.ru>)

ДОСТУП К ИНФОРМАЦИИ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КСП РХ

Ежегодный отчет о деятельности КСП РХ в Верховный Совет Республики Хакасия

Ежегодный отчет о деятельности КСП РХ для информации Главе Республики Хакасия - Председателю Правительства Республики Хакасия

Материалы по результатам контрольных мероприятий КСП РХ в правоохранительные, контрольные и надзорные органы

Материалы по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий КСП РХ в органы государственной власти Республики Хакасия

Ежеквартальная информация о ходе исполнения республиканского бюджета РХ и бюджета ТФОМС РХ

РАЗВИТИЕ СТРАНИЦ В СОЦИАЛЬНЫХ СЕТЯХ



Телеграмм



Вконтакте

Ежеквартальное предоставление информации о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий в Верховный Совет РХ и Главе РХ - Председателю Правительства РХ

ОСНОВНЫЕ ИТОГИ РАБОТЫ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ в 2021 году



ОБЪЕМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

23

Мероприятия

12 контрольных

11 экспертно-аналитических

66

единиц

Объектов контроля

2020 110

2021 66

8,2

млрд. рублей

Объем проверенных средств

2020 1,2

2021 8,2

ВЫЯВЛЕННЫЕ НАРУШЕНИЯ

698,9

млн. рублей ↑ 1,6 раза

Сумма выявленных нарушений и недостатков

2021 698,9

2020 436,3

583

единиц ↑ 3,4 раза

Количество выявленных нарушений и недостатков

2021 583

2020 172

1 единица

Нецелевое использование бюджетных средств

5 единиц

При управлении и распоряжении государственной (муниципальной) собственностью

312,1 млн. рублей

208 единиц

При формировании и исполнении бюджета

246 млн. рублей

225 единиц

При осуществлении закупок

120,9 млн. рублей

32 единицы

Неэффективное использование бюджетных средств

15,1 млн. рублей

86 единиц

При ведении бухгалтерского учета

4,8 млн. рублей

26 единиц

Прочие

МЕРЫ, ПРИНЯТЫЕ ДЛЯ УСТРАНЕНИЯ НАРУШЕНИЙ И НЕДОСТАТКОВ



НАПРАВЛЕНО:

25

Представлений

15

Материалов в
Министерство
финансов РХ

29

Материалов в
правоохранительные
органы

3

Материала в УФАС по
Республике Хакасия

2

Материала в
Государственную
инспекцию труда по РХ

ИСПОЛНЕНИЕ ТРЕБОВАНИЙ



Устранено нарушений и
недостатков на момент
составления отчета

76,4 % или 97 требований

Остается на контроле

23,6% или 30 требований

- выполнено требований
- остаются на контроле

РЕАЛИЗАЦИЯ ПРЕДЛОЖЕНИЙ



Реализовано
предложений
54,6 % или 77
предложений

Остается на контроле

45,4% или 64
предложения

- реализовано предложений
- в стадии реализации

**привлечено к административной и дисциплинарной
ответственности 16 должностных и 2 юридических лица**



ВЫВОДЫ И ПРЕДЛОЖЕНИЯ ПАЛАТЫ учтены при принятии:

22 законов Республики Хакасия

6 постановлений Республики Хакасия

22 внутриведомственных организационно-правовых документов органов исполнительной власти Республики Хакасия, местного самоуправления и подведомственных им учреждений

По результатам экспертизы проекта закона «О республиканском бюджете Республики Хакасия на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»

Министерством финансов Республики Хакасия учтены рекомендации в части:

увеличения бюджетных ассигнований на:

- реализацию региональных проектов за счет федерального бюджета;
- погашение кредиторской задолженности;
- предоставление субсидий на социальную поддержку детей-сирот и других

увеличения прогнозных показателей налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами



11

НАЦИОНАЛЬНЫХ ПРОЕКТОВ в Республике Хакасия

42

РЕГИОНАЛЬНЫХ ПРОЕКТА в 2021 году
реализовывалось на территории Республики Хакасия
(из них 31 с финансовой составляющей)

13

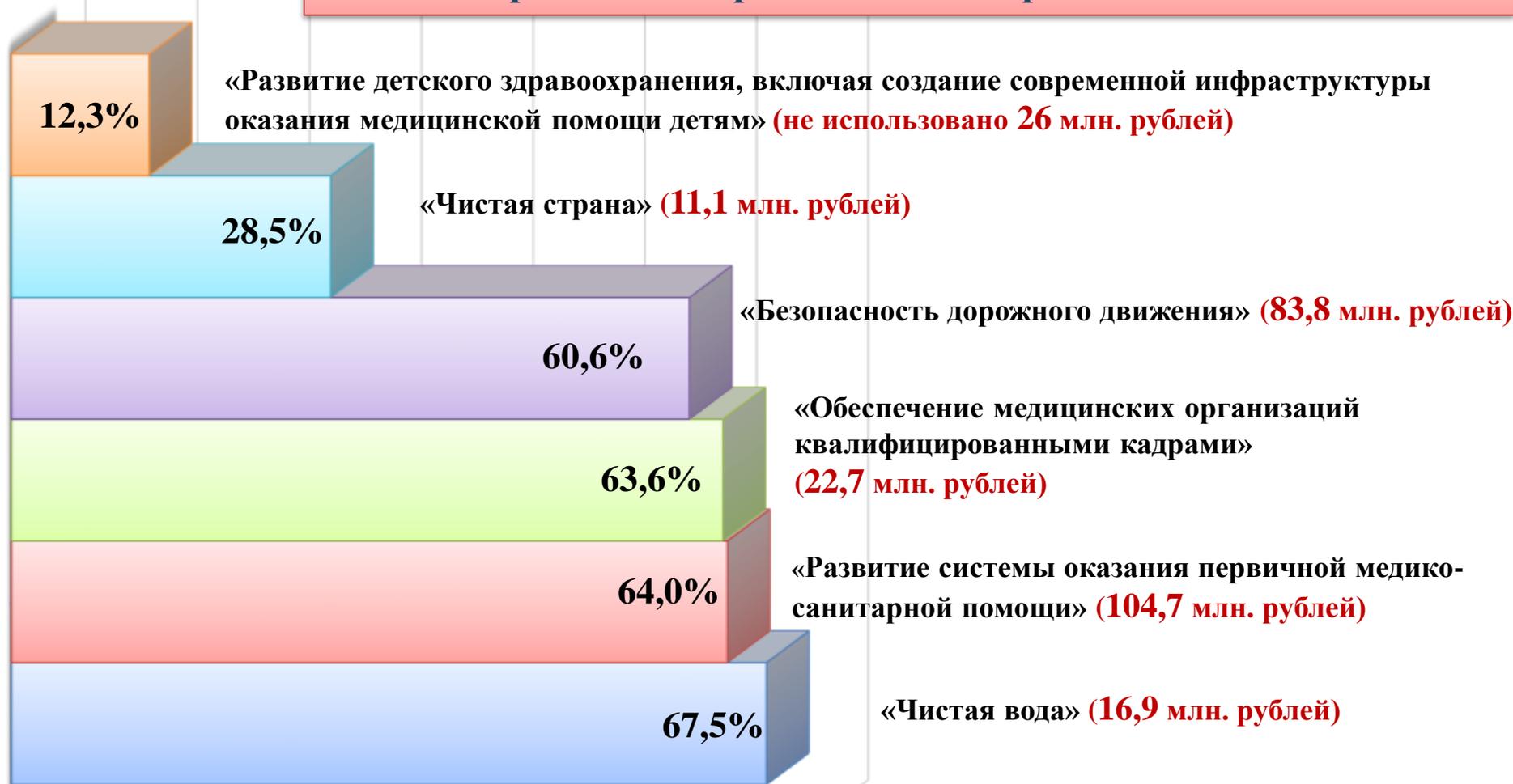
Органов исполнительной власти Республики Хакасия
(ответственных исполнителей)

43

Муниципальных образования Республики Хакасия
участвовали в реализации проектов



Наименьший уровень использования бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов за 2021 год



1. ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СРЕДСТВ НА РЕАЛИЗАЦИЮ РЕГИОНАЛЬНОГО ПРОЕКТА «ДОРОЖНАЯ СЕТЬ»

ОСНОВНЫЕ ВЫЯВЛЕННЫЕ ПРОБЛЕМЫ:

254 млн. рублей

Нарушений при формировании и исполнении бюджетов

29,7 млн. рублей

Нарушений и недостатков при осуществлении государственных закупок

Нарушения и недостатки при распределении и предоставлении средств

при проведении 6 процедур отборов муниципальных образований

несвоевременное перечисление субсидий, повлекшее нарушение сроков оплаты выполненных работ в рамках 7 муниципальных контрактов



ОСНОВНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ МЕРОПРИЯТИЯ

Министерством транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия

- актуализирован паспорт регионального проекта
- обеспечена достоверность фактических значений показателей результативности регионального проекта в системе ГИИС «Электронный бюджет»
- введен мониторинг качества финансового менеджмента в отношении ГКУ РХ «Хакасавтодор»



2. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЖИЛЫМИ ПОМЕЩЕНИЯМИ ДЕТЕЙ-СИРОТ И ДЕТЕЙ, ОСТАВШИХСЯ БЕЗ ПОПЕЧЕНИЯ РОДИТЕЛЕЙ



ОСНОВНЫЕ ВЫЯВЛЕННЫЕ ПРОБЛЕМЫ:

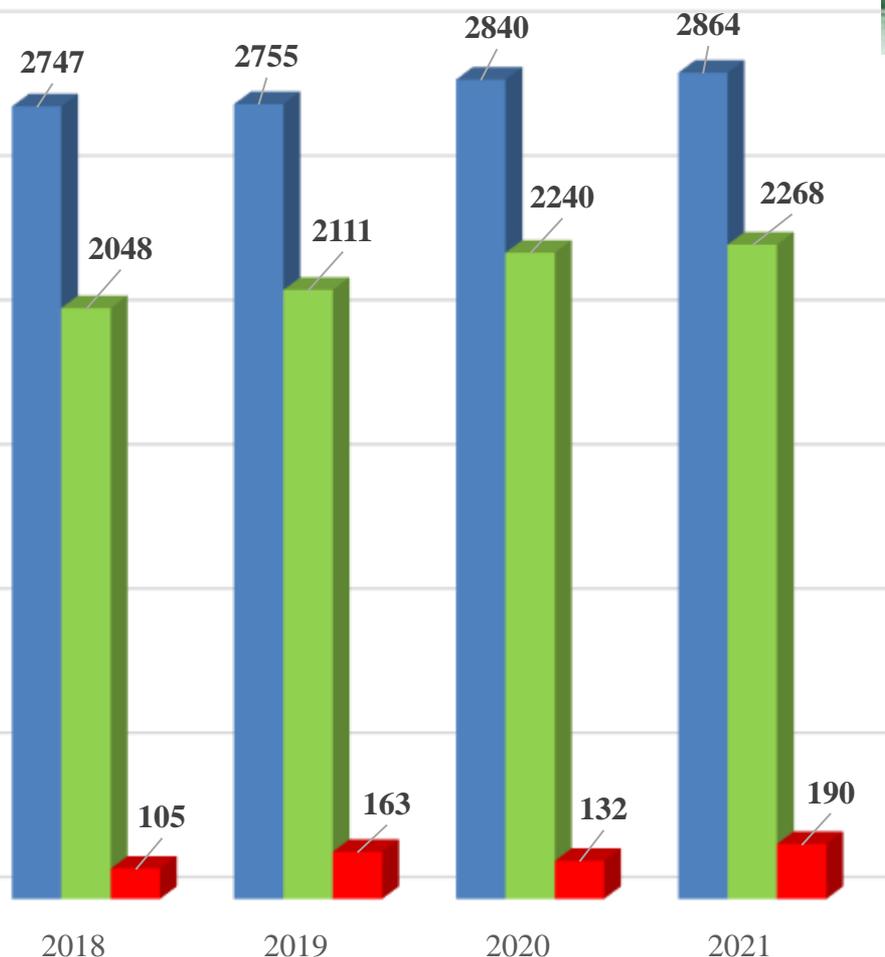
65,2 млн. рублей

Неэффективное использование средств

- неосвоение средств - 56,6 млн. рублей (Аскизский, Бейский и Ширинский районы);
- неиспользование приобретенных жилых помещений более 4-10 месяцев - 7,9 млн. рублей (Бейский и Ширинский районы);
- приобретение жилых помещений с превышением установленной нормы площади - 0,7 млн. рублей (Аскизский и Бейский район)

37,8 млн. рублей

Нарушения и недостатки при осуществлении государственных закупок



■ Численность детей-сирот, состоящих на учете на получение жилья (на конец отчетного периода)

■ Численность детей-сирот, имеющих право на получение жилья (на конец отчетного периода)

■ Численность обеспеченных жильем детей-сирот

3. ОЦЕНКА МЕР ПО ОБЕСПЕЧЕНИЮ ДОСТУПНОСТИ ПЕРВИЧНОЙ МЕДИКО-САНИТАРНОЙ ПОМОЩИ (ПМСП)

ОСНОВНЫЕ ВЫЯВЛЕННЫЕ ПРОБЛЕМЫ:

15,2 млн. рублей

Неэффективное использование средств

32 млн. рублей

Нарушения и недостатки при осуществлении государственных закупок

Неиспользование длительное время:

ФАП в с. Верхняя База Аскизского района (более 2 лет)
Аптечных пунктов в фельдшерских пунктах
д. Когунек (более 18 месяцев) Орджоникидзевского района
с. Подкамень (более 15 месяцев) Орджоникидзевского района



ОСНОВНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ МЕРОПРИЯТИЯ

Министерством здравоохранения Республики Хакасия

- введен мониторинг выполнения плана-графика по реализации мероприятий региональных проектов и программ
- мониторинг критериев доступности и качества медицинской помощи
- мониторинг соблюдения сроков ожидания оказания первичной медико-санитарной помощи

ГБУЗ РХ «Республиканский медицинский информационно-аналитический центр»

- подключены 10 из 11 территориально-выделенных структурных подразделений к сети «Интернет» по отличной от спутниковой технологии

4. РЕГИОНАЛЬНЫЙ ПРОЕКТ «СОДЕЙСТВИЕ ЗАНЯТОСТИ ЖЕНЩИН – СОЗДАНИЕ УСЛОВИЙ ДОШКОЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ДЛЯ ДЕТЕЙ В ВОЗРАСТЕ ДО 3 ЛЕТ»

ОСНОВНЫЕ ВЫЯВЛЕННЫЕ ПРОБЛЕМЫ:

*Не завершено строительство
3 детских садов (на 01.01.2022):*

500 мест

г. Абакан на 120 мест и г. Черногорск на 300 мест
(в связи с удорожанием строительных материалов и оборудования)

д. Новокурск Бейского района на 80 мест
(в связи с ненадлежащим исполнением подрядчиком своих обязательств, заключением контракта на завершение строительства с новым подрядчиком)



ОСНОВНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ МЕРОПРИЯТИЯ

в 2 учреждениях Аскизского района
Республики Хакасия выявлены нарушения:

6,8 млн рублей

Неэффективное
использование средств

- Оплата неподтвержденных затрат на возведение временных зданий и сооружений **3,4 млн рублей**
- Оплата фактически невыполненных работ **2,3 млн рублей**
- Оплата непредвиденных работ и затрат в отсутствие обосновывающих документов **0,7 млн рублей**
- отвлечения средств субсидии на оплату кредиторской задолженности **0,4 млн рублей**

36 млн. рублей

Нарушения и недостатки
при осуществлении
государственных закупок

5. РЕГИОНАЛЬНЫЙ ПРОЕКТ «ФОРМИРОВАНИЕ
КОМФОРТНОЙ ГОРОДСКОЙ СРЕДЫ» в 2020 году
(совместно с КСО МО Республики Хакасия)

ОСНОВНЫЕ ВЫЯВЛЕННЫЕ ПРОБЛЕМЫ:

6,6 млн. рублей

Нарушения при формировании и
исполнении бюджетов

1,8 млн. рублей

Нарушения при осуществлении
государственных
(муниципальных) закупок

4,3 млн. рублей

Неэффективное
использование
бюджетных
средств



ОСНОВНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ МЕРОПРИЯТИЯ

Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Хакасия:

➤ приведена в соответствие действующему законодательству госпрограмма РХ «Формирование комфортной городской среды и благоустройство территории муниципальных образований РХ»

➤ установлен показатель результативности – «среднее значение индекса качества городской среды» в соглашениях о предоставлении субсидий

Администрацией г. Саяногорск:

➤ приведен в соответствие Порядок проведения общественных обсуждений проектов муниципальных программ формирования современной городской среды

Администрацией г. Сорска:

➤ приведена в соответствие муниципальная программа «Формирование комфортной городской среды города Сорска»
➤ поставлены на учет основные средства

Администрацией г. Абазы:

➤ внесено изменение в Порядок представления, рассмотрения и оценки предложений заинтересованных лиц о включении дворовой территории в муниципальную программу «Формирование современной городской среды»

6. ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СРЕДСТВ АВТОНОМНЫМИ УЧРЕЖДЕНИЯМИ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В СФЕРЕ ЛЕСНОГО ХОЗЯЙСТВА

ОСНОВНЫЕ ВЫЯВЛЕННЫЕ ПРОБЛЕМЫ:

Перечисление субсидий с несоблюдением предельных квартальных объемов финансирования и фактически выполненных АУ РХ «Леса Хакасии» объемов работ

13 млн. рублей

Неэффективное использование средств

5,8 млн. рублей

Нарушения при формировании и исполнении бюджетов

5,4 млн. рублей

Нарушения и недостатки при осуществлении государственных закупок

Перепродажа древесины АУ РХ «Леса Хакасии» юридическим лицам и ИП при одновременном увеличении отпускной цены за древесину, что фактически является предпринимательской деятельностью и не входит в полномочия органов государственной власти и подведомственных им учреждений



ОСНОВНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ МЕРОПРИЯТИЯ

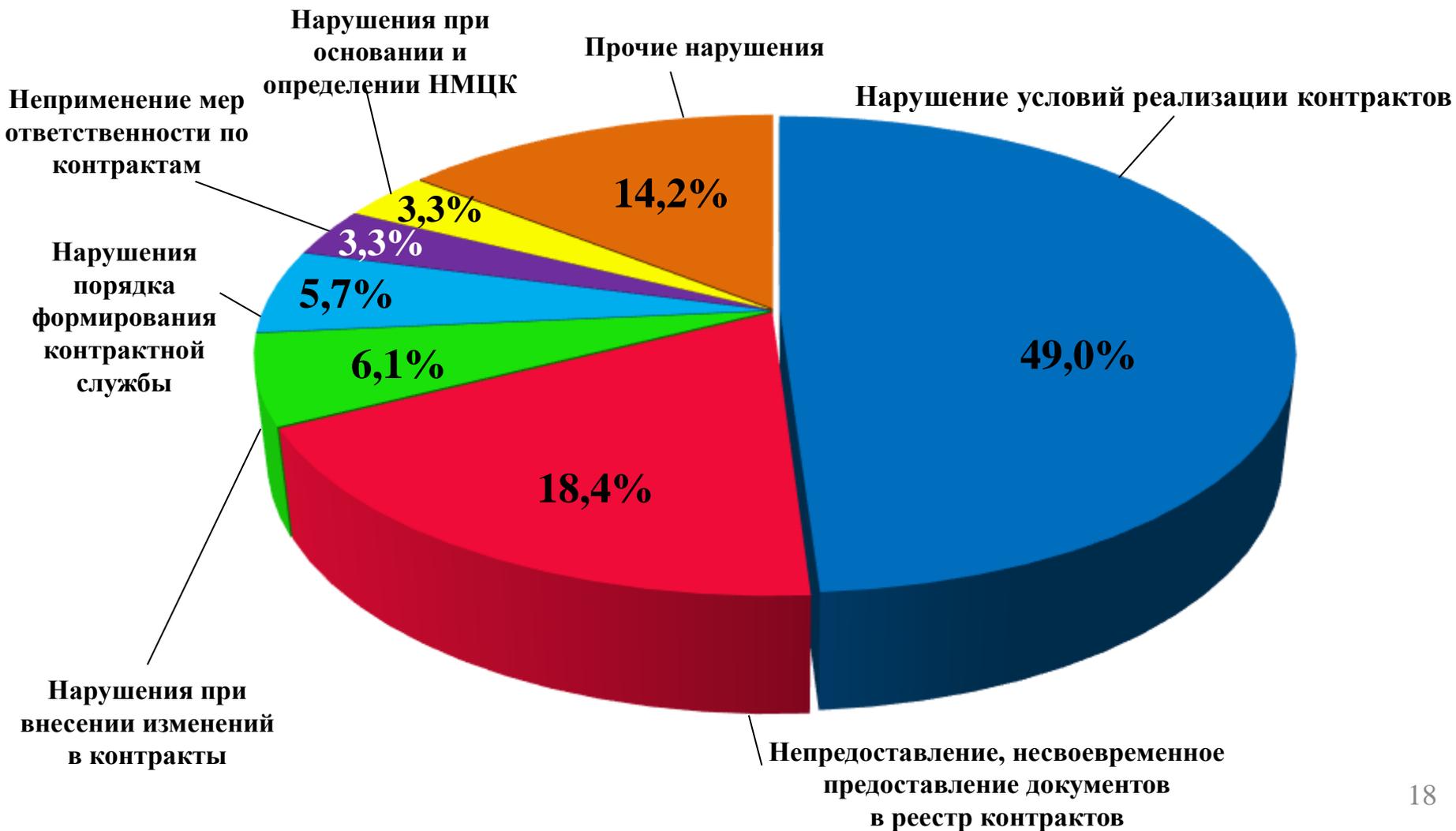
АУ РХ «Леса Хакасии» - направлено представление с требованиями, которые находятся в стадии выполнения (срок реализации – 2022 год), а именно:

- обеспечить формирование плана финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год
- привести Положения об оплате труда работников АУ РХ «Леса Хакасии» в соответствие с Примерным положением об оплате труда работников государственных учреждений Республики Хакасия
- сформировать в учреждении Тарификационную комиссию
- организовать претензионную работу по взысканию с бывших работников АУ РХ «Леса Хакасии» необоснованно полученных денежных средств

ДАЛЕЙШЕЕ УСТРАНЕНИЕ НАРУШЕНИЙ ОСТАЕТСЯ НА КОНТРОЛЕ



СТРУКТУРА типичных нарушений в сфере закупок в 2021 году



Стратегической целью деятельности Палаты в 2022 году

определен аудит эффективности **использования бюджетных средств на реализацию национальных проектов** в сфере здравоохранения, строительства дорог, социальных объектов, особо охраняемых природных территорий



ПРИМЕНЕНИЯ ИНСТРУМЕНТОВ СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

➤ **расширение** применения современных видов аудита – аудита эффективности, аудита закупок, стратегического аудита

➤ **применение** риск-ориентированного подхода при планировании и осуществлении контроля (аудита)

➤ **развитие** принципа гласности и открытости

➤ **повышение** качества требований и рекомендаций КСП РХ

➤ **развитие** цифровой инфраструктуры аудита (контроля)

➤ **внедрение** практики непрерывного обучения и профессионального развития сотрудников





Контрольно-счетная палата
Республики Хакасия



Благодарю за внимание!

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Республики Хакасия
Лях Ольга Алексеевна