

146-СЗ-БХ
21.08.2017

Руководителю Федерального агентства
по делам национальностей

И.В. Баринову

Уважаемый Игорь Вячеславович!

В соответствии с приказом Федерального агентства по делам национальностей от 29 декабря 2016 г. № 185 «Об утверждении плана проведения внутреннего финансового аудита на 2017 год в Федеральном агентстве по делам национальностей», ФАДН России осуществлена проверка целевого и эффективного использования средств федерального бюджета, предоставленных в виде субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации в рамках федеральной целевой программы «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов России (2014 - 2020 годы)», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 20 сентября 2013 г. № 718, в том числе:


- Республики Крым в 2016 году, в период с 9 августа по 12 августа 2017 года;
- города федерального значения Севастополь, в период с 13 августа по 18 августа 2017 года.

По результатам проверок финансовых нарушений, фактов отвлечения средств, выделенных в форме субсидий в рамках реализации мероприятий федеральной целевой программы «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов России (2014 - 2020 годы)», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 20 сентября 2013 г. № 718, на иные цели не установлены.

- Приложение:
1. Акт проверки целевого и эффективного использования средств федерального бюджета, предоставленных в 2016 году в виде субсидий бюджету Республики Крым на 19 л. в 1 экз.
 2. Акт проверки целевого и эффективного использования средств федерального бюджета, предоставленных в 2016 году в виде субсидий бюджету города федерального значения Севастополь на 12 л. в 1 экз.

Советник Руководителя ФАДН России

Б.А.Холматов

Игорю Ивановичу
Баринову


146-СЗ-6X

18.07.2017

Руководителю Федерального агентства
по делам национальностей

И.В. Баринову

Уважаемый Игорь Вячеславович!

В соответствии с приказом Федерального агентства по делам национальностей от 29 декабря 2016 г. № 185 «Об утверждении плана проведения внутреннего финансового аудита на 2017 год в Федеральном агентстве по делам национальностей» в период с 9 по 13 июля 2017 года осуществлена проверка целевого и эффективного использования средств федерального бюджета, предоставленных в 2016 году в виде субсидий бюджету Ямало-Ненецкого автономного округа в рамках федеральной целевой программы «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов России (2014 - 2020 годы)», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 20 сентября 2013 г. № 718 и иных межбюджетных трансфертов бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку экономического и социального развития коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации, в рамках утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 10 марта 2009 г. № 217.

По результатам проверки выявлено следующее.

Выборочной проверкой в части проведения процедур закупок и исполнения государственных контрактов нарушений требований Закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» не выявлено.

По результатам выборочной проверки фактической реализации и выполнения мероприятий Государственных программ Ямало-Ненецкого автономного округа финансовые нарушения, факты отвлечения средств, выделенных субсидий на реализацию мероприятий, на иные цели не установлены.

Предусмотренные Государственными программами от 25 декабря 2013 года № 1136-П и от 25 декабря 2013 года № 1145-П перечень программных мероприятий и объемы их финансирования за счет средств бюджета субъекта Российской Федерации соответствуют Соглашению от 5 мая 2015 года № 1729-01-41/15-15.

В соответствии с представленными отчетными данными (форма 0503127) в рамках реализации мероприятий федеральной целевой программы «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов России (2014 - 2020 годы)», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 20 сентября 2013 г. № 718 кассовые расходы бюджетных средств всех уровней составили 7 175,48 тыс. рублей (102,55% бюджетных назначений):

- за счёт средств федерального бюджета – 2 094,44 тыс. рублей (99,9% бюджетных назначений);

- за счёт средств окружного бюджета Ямало-Ненецкого автономного округа – 5 081,04 тыс. рублей (103,69 % бюджетных назначений), уровень финансирования за счет средств окружного бюджета обеспечен в полном объеме.

В нарушение пункта 4 статьи 31.2 Федерального закона от 12 января 1996 года № 7-ФЗ и Федерального закона от 9 февраля 2009 года № 8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления» информация, содержащаяся в реестрах социально ориентированных некоммерческих организаций -получателей поддержки, не в полной мере была размещена на официальном сайте субъекта Российской Федерации. В ходе проверки указанный недостаток в установленном порядке устранен.

Направленные в адрес ФАДН России сведения по состоянию на 1 января 2016 года о достижении показателей результативности предоставления субсидии не соответствуют данным социологических исследований и данным ФСО России: доля граждан Ямало-Ненецкого автономного округа, положительно оценивающих состояние межнациональных отношений в округе, в общем количестве населения округа, составляет 62% в соответствии с социологическими исследованиями, в то время как в отчете значится 53%.

В соответствии с результатами социологического исследования за 2015 год уровень толерантного отношения к представителям другой национальности в округе составляет 78%, что не соответствует показателю, установленному Соглашением 5 мая 2015 года № 1729-01-41/15-15.

В ходе социологического исследования уровня толерантного отношения к представителям другой национальности, сформулирован индикатор, направленный на фиксацию националистических установок, – это отношение к лозунгу «Россия для русских». Чуть более половины опрошенных (52,1%) отвергают националистические принципы, исходя из мультинационального состава Ямало-Ненецкого округа. Около четверти респондентов (26,5%) занимают промежуточное положение – не поддерживают лозунг манифестно, но и при этом не отвергают его.

В целом уровень толерантного отношения к представителям другой национальности в округе составляет 78%. Лишь 11,5% опрошенных согласны с лозунгом «Россия для русских», что свидетельствует об интолерантности в отношении представителей других религий и национальностей. Доля поддерживающих данный лозунг (и, соответственно, разделяющих жесткую националистическую позицию) наиболее высока в Тазовском районе (достигает 22%) и минимальна в Красноселькупском и Ямальском районах (5-6%).

Согласно представленным отчетам численность участников мероприятий, направленных на этнокультурное развитие народов России и поддержку языкового многообразия, составила 800 человек, что соответствует показателю, установленному Соглашением 5 мая 2015 года № 1729-01-41/15-15.

Таким образом, значение одного из показателей результативности предоставления субсидии, предусмотренного Соглашением от 5 мая 2015 года № 1729-01-41/15-15, по состоянию на 31 декабря 2016 года по данным

социологического исследования, проведенного в Ямало-Ненецком автономном округе, оказалось ниже планового значения на 7%, в результате чего не выполнен показатель уровня толерантного отношения к представителям другой национальности.

В соответствии с требованиями ФАДН России от 27 июля 2016 года № 2576-01.1-23-ПС, а также в рамках внутреннего финансового контроля, проведенного в ФАДН России, за недостижение значения показателя результативности использования субсидии в рамках Соглашения от 5 мая 2015 года № 1729-01-41/15-15 Департаментом внутренней политики Ямало-Ненецкого автономного округа были возвращены средства федерального бюджета в виде штрафа в размере 17,25 тыс. рублей.

Фактическое освоение субсидии из бюджета округа составило (103,11 % бюджетных назначений), уровень финансирования за счет средств окружного бюджета обеспечен в полном объеме. В соответствии с представленными в адрес ФАДН России отчетными данными, кассовые расходы окружного бюджета занижены.

В соответствии с заключенным между ФАДН России и Правительством Ямало-Ненецкого автономного округа соглашением от 17 июня 2016 года № К-141-16 (далее – Соглашение от 17 июня 2016 года № К-141-16) на поддержку экономического и социального развития коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации были предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств федерального бюджета в объеме 13 759, 70 тыс. рублей.

В соответствии с п. 1.1 заключенного Соглашения от 17 июня 2016 года № К-141-16 финансирование за счет средств окружного бюджета Ямало-Ненецкого автономного округа) определено в объеме 248 187,00 тыс. рублей, за счет средств бюджета муниципального образования Ямальского района в объеме 1 000,00 тыс. рублей.

В рамках вышеуказанного Соглашения от 17 июня 2016 года № К-141-16 предусмотрено строительство объекта «Детский сад на 240 мест, с. Яр-Сале Ямальского района, в том числе затраты на проектно-изыскательские работы».

Строительство объекта планировалось осуществить в рамках реализации Соглашения о проектировании, строительстве, оснащении и технической эксплуатации на основе государственно-частного партнерства объекта, предназначенного для размещения образовательной организации, между Правительством Ямало-Ненецкого автономного округа и ООО «Деловой Урал-ЕК» от 25 августа 2014 года № 101-19/50.

ООО «Деловой Урал-ЕК» была разработана проектная документация.

В 2015 году указанное Соглашение расторгнуто. Проектная документация по объекту безвозмездно передана в собственность Ямало-Ненецкого автономного округа.

С 2016 года дальнейшее финансирование строительства объекта осуществляется в рамках реализации Адресной инвестиционной программы Ямало-Ненецкого автономного округа, была предоставлена субсидия из окружного бюджета местному бюджету на софинансирование капитальных

вложений в объект муниципальной собственности «Детский сад на 240 мест, с. Яр-Сале Ямальского района».

Заказчиком объекта является Администрация муниципального образования Ямальский район.

Администрацией муниципального образования Яр-Салинское и МКУ муниципального образования Ямальский район «Ямальская служба заказчика» заключен договор безвозмездного пользования земельным участком от 26 ноября 2015 г. № 79/3 сроком действия до 24 ноября 2018 года.

Отделом архитектуры и градостроительства управления строительства и архитектуры администрации муниципального образования Ямальский район в установленном порядке выдано разрешение на строительство от 25 декабря 2015 года № 89-RU89506000-076-2015 сроком действия до 25 декабря 2017 года.

По объекту получено положительное заключение государственной экспертизы проектной документации от 15 июля 2015 года № 89-1-4-0123-15 и о достоверности определения сметной стоимости строительства от 03 сентября 2015 г. № 5-2-1-0133-15.

Стоимость строительства объекта в прогнозном уровне цен – 815 950,00 тыс. рублей.

Муниципальный контракт от 25 декабря 2015 года № 02-15/02 между муниципальным казенным учреждением муниципального образования Ямальский район «Ямальская служба заказчика» и ООО «Деловой Урал-ЕК» на выполнение строительно-монтажных работ по объекту заключен на сумму 696 142,00 тыс. рублей, срок выполнения работ по контракту – ноябрь 2017 года.

Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных по объекту в 2016 году, составил 313 275,00 тыс. рублей, в том числе за счет средств:

- федерального бюджета – 13 760,00 тыс. рублей;
- окружного бюджета – 248 187,00 тыс. рублей (первоначальный размер субсидии из окружного бюджета 102 700,00 тыс. руб. в ходе реализации Адресной инвестиционной программы Ямало-Ненецкого автономного округа на 2016 год был увеличен на 145 478,00 тыс. рублей);

- местного бюджета – 51 328,00 тыс. рублей.

Фактически за 2016 год по объекту профинансировано – 295 975,00 тыс. рублей, в том числе за счет средств:

- федерального бюджета – 13 759,70 тыс. рублей (100%);
- окружного бюджета – 248 187,00 тыс. рублей (100%),
- местного бюджета – 34 028,00 тыс. рублей (66%).

По состоянию на 01 января 2017 года остаток стоимости объекта составил – 519,975 тыс. рублей.

Планируемый ввод объекта в эксплуатацию – 31 декабря 2017 года (график ввода объекта на 2017 год к Акту проверки прилагается).

Для ввода объекта в эксплуатацию в 2017 году необходимо выделение бюджетных ассигнований в объеме 256 973,00 тыс. рублей.

С целью обеспечения ввода объекта в запланированный срок, до конца текущего года Правительством Ямало-Ненецкого автономного округа принимаются меры по изысканию средств на увеличение объемов субсидии бюджету муниципального образования Ямальского района на софинансирование

капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, которые осуществляются из местных бюджетов, по объекту «Детский сад на 240 мест, с. Яр-Сале Ямальского района, в том числе затраты на проектно-изыскательские работы».

Отклонение объемов финансовых ресурсов, предусмотренных Адресной инвестиционной программой Ямало-Ненецкого автономного округа от объема бюджетных средств, предусмотренных заключенным Соглашением от 17 июня 2016 года № К-141-16 не выявлено.

В соответствии пунктом 8 Перечня документов, материалов и информации, представляемых должностным лицам, уполномоченным для проведения проверки, Программы проведения проверки целевого и эффективного использования средств федерального бюджета, предоставленных в виде субсидий бюджету Ямало-Ненецкого автономного округа утвержденного Руководителем ФАДН России от 13 июня 2016 года №1836-01.1-23-ИБ проверено использование средств федерального бюджета, предоставленных в виде субсидии в рамках заключенного Соглашения от 20 апреля 2015 года №1318-01-41/15-15 (далее – Соглашение от 20 апреля 2015 года №1318-01-41/15-15).

В соответствии с заключенным между ФАДН России и Правительством Ямало-Ненецкого автономного округа Соглашением от 20 апреля 2015 года №1318-01-41/15-15 на поддержку экономического и социального развития коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации были предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств федерального бюджета в объеме 23 531, 98 тыс. рублей.

В соответствии с п. 1.1 заключенного Соглашения от 20 апреля 2015 года №1318-01-41/15-15 финансирование за счет средств окружного бюджета Ямало-Ненецкого автономного округа определено в объеме 88 525,70 тыс. рублей. В рамках вышеуказанного соглашения предусмотрено строительство объекта «Дизельная электростанция и электросети, с. Овгорт Шурышкарского района, в том числе проектно-изыскательские работы».

Проектной документацией строительство объекта предусмотрено в две очереди:

- 1 очередь – строительство дизельной электростанции;
- 2 очередь – строительство электросетей.

Заключения АУ ЯНАО «Управление государственной экспертизы проектной документации»:

- 1 очередь – (+) № 89-1-2-0229-15 от 08.12.2015 г., (+) № 5-2-1-0205-15 от 24.12.2015 г.

- 2 очередь – (+) № 89-1-4-0002-14 от 13.01.2014 г., (+) № 5-2-1-0100-14 от 11.06.2014 г.

Стоимость объекта в прогнозном уровне цен составляет 376 622,00 тыс. рублей.

На строительство объекта заключены муниципальные контракты между муниципальным казенным учреждением «Служба заказчика муниципального образования Шурышкарский район» и ООО «Запсибхлеб»:

- на осуществление строительства 1 очереди от 03 июня 2013 года № 7-13 на сумму 194 252,00 тыс. рублей сроком до 30 июня 2013 года.

- на выполнение строительно-монтажных работ и сдаче объекта в эксплуатацию (под ключ) по 2 очереди заключен контракт от 25 ноября 2014 года № 10-14 на сумму 48 398,00 тыс. рублей, сроком до 15 октября 2015 года.

Контракты действуют до полного исполнения принятых на себя обязательств.

По состоянию на 01 января 2017 года общий объем финансирования составляет 340 144,00 тыс. рублей, в том числе за счет средств:

- окружного бюджета - 316 431,00 тыс. рублей;
- федерального бюджета - 18 813 тыс. рублей;
- муниципального бюджета - 4 900,00 тыс. рублей.

Остаток стоимости на 01 января 2017 года составляет 36 478,00 тыс. рублей.

В 2015 году в связи с необходимостью осуществления корректировки проектно-сметной документации, связанной с вступившими в силу изменениями в технические регламенты по пожарной безопасности, а также замечаниями государственного строительного надзора, выполнение строительно-монтажных работ на объекте было приостановлено.

Муниципальный контракт заключен 15 июня 2015 года № 5-15/С на корректировку проектно-сметной документации 1 очереди – Дизельная электростанция. Стоимость работ по контракту составила 4 750, 00 тыс. рублей. Срок выполнения работ по контракту – 15 ноября 2015 года.

В связи с нарушением сроков исполнения муниципального контракта № 5-15/С по корректировке проектно-сметной документации и получением заключения государственной экспертизы 24 декабря 2015 года, выделенные бюджетные ассигнования освоить в полном объеме в 2015 году не представилось возможным.

Финансирование объекта в 2015 году за счет средств федерального бюджета составило 9 211,873 тыс. руб. Неиспользованный в 2015 году остаток иного межбюджетного трансферта составил 14 320,100 тыс. рублей, потребность на 2016 год в котором была подтверждена Федеральным агентством по делам национальностей Российской Федерации.

В 2016 году для осуществления строительства вышеуказанного объекта предусмотрен объем бюджетных ассигнований на общую сумму 57 024,10 тыс. рублей (средства федерального бюджета 14 320,100 тыс. рублей, средства окружного бюджета – 42 704,000 тыс. рублей)

Финансирование в 2016 году по объекту составило 34 553,686 тыс. рублей (средства федерального бюджета – 9 601,574 тыс. рублей, средства окружного бюджета – 24 952,112 тыс. рублей).

Причиной неполного освоения бюджетных средств, выделенных на строительство объекта в 2016 году, явилось нарушение подрядчиком условий, предусмотренных муниципальными контрактами.

Общий объем финансирования в 2015-2016 годах за счет всех источников указан в Таблице №1.

Таблица №1 (тыс. руб.)

	2015 год	2016 год
ВСЕГО утвержденный объем капитальных вложений	112058,00	57047,00
в том числе за счет средств:		
- окружного бюджета	88526,00	42704,00
- муниципального бюджета		23,00
- федерального бюджета	23532,00	14320,00
ВСЕГО финансирование	55034,00	34577,00
в том числе за счет средств:		
- окружного бюджета	45822,00	24952,00
- муниципального бюджета		23,00
- федерального бюджета	9212,00	9602,00

Остаток неиспользованной федеральной субсидии на 01 января 2017 года составляет 4 719,00 тыс. рублей.

Объект высокой степени готовности, на объекте практически завершены строительно-монтажные работы как по первой, так и по второй очереди. После завершения строительно-монтажных работ, подрядчик должен приступить к выполнению пуско-наладочных работ.

Так как подрядчиком не устранены замечания государственного строительного надзора Ямало-Ненецкого автономного округа, полученные на стадии строительства, муниципальным казенным учреждением «Служба заказчика муниципального образования Шурышкарский район» осуществляется досудебная претензионная работа. Подрядчику были направлены претензии от 06 декабря 2016 года за № У1-01-14/5 и № У1-01-14/6с требованиями:

- о завершении работ на объекте в кратчайшие сроки;
- об устранении замечаний, выданных государственным строительным надзором Ямало-Ненецкого автономного округа;
- о подтверждении исполнительной документацией, оформленной в соответствии с требованиями, предъявляемыми к исполнительным документам, выполненных работ;
- о завершении строительных работ и выполнении пуско-наладочных работ;
- о получении заключения государственного строительного надзора Ямало-Ненецкого автономного округа о соответствии построенного объекта проектной документации.

На 2017 год за счет средств окружного бюджета предусмотрено предоставление субсидии на софинансирование строительства объекта в объеме 29 314,00 тыс. рублей. Профинансировано по состоянию на 01 июля 2017 года – 6 826 тыс. рублей.

Утвержден график производства работ на 2017 год на завершение строительства объекта «Дизельная электростанция и электросети, с. Овгорт Шурышкарского района, в том числе проектно-изыскательские работы»,

в соответствии с которым определен срок ввода объекта в эксплуатацию - октябрь 2017 года.

Отклонение объемов финансовых ресурсов, предусмотренных Адресной инвестиционной программой автономного округа от объема бюджетных средств, предусмотренных заключенным Соглашением от 20 апреля 2015 года №1318-01-41/15-15) не выявлено

По результатам проведенных проверок внесены соответствующие рекомендации, которые необходимо учитывать в дальнейшем в рамках реализации мероприятий Государственных программ Ямало-Ненецкого автономного округа, в том числе:

Предложить Правительству Ямало-Ненецкого автономного округа:

1. Материалы проверки рассмотреть на совещании в присутствии представителей органов исполнительной власти, ответственных за исполнение Государственных программ, задействованных в реализации мероприятий, предусмотренных заключенными соглашениями.

Рекомендовать Правительству Ямало-Ненецкого автономного округа, в том числе:

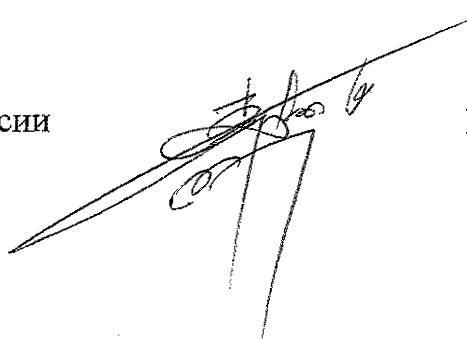
1. В срок до конца 2017 года принять управленческое решение по вводу в эксплуатацию объектов «Дизельная электростанция и электросети, с. Овгорт Шурышкарского района, в том числе проектно-изыскательские работы», и «Детский сад на 240 мест, с. Яр-Сале Ямальского района, в том числе затраты на проектно-изыскательские работы» в соответствии с которыми определены сроки ввода объектов в эксплуатацию, в октябре 2017 года, 31 декабря 2017 год соответственно.
2. При реализации мероприятий Государственных программ от 25 декабря 2013 года № 1136-П и от 25 декабря 2013 года № 1145-П, Государственных программ Ямало-Ненецкого автономного округа, направленных на социально-экономическое развитие коренных малочисленных народов, в последующие годы обеспечивать достижение целевых показателей эффективности предоставления субсидий и иного межбюджетного трансферта.

Докладываю на Ваше решение.

Приложение: Акт проверки целевого и эффективного использования средств федерального бюджета, предоставленных в 2016 году в виде субсидий бюджету Ямало-Ненецкого автономного округа на 23 л. в 1 экз.

Советник Руководителя ФАДН России

Б.А. Холматов



134-СЗ-БХ
05.02.2017

Руководителю Федерального агентства
по делам национальностей

И.В. Баринову

Уважаемый Игорь Вячеславович!

В соответствии с приказом Федерального агентства по делам национальностей от 29 декабря 2016 г. № 185 «Об утверждении плана проведения внутреннего финансового аудита на 2017 год в Федеральном агентстве по делам национальностей» в период с 25 по 26 июня 2017 года комиссией ФАДН России осуществлена проверка целевого и эффективного использования средств федерального бюджета, предоставленных в 2016 году в виде субсидий бюджету Республики Саха (Якутия) в рамках федеральной целевой программы «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов России (2014 - 2020 годы)», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 20 сентября 2013 г. № 718 и иных межбюджетных трансфертов бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку экономического и социального развития коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации, в рамках утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 10 марта 2009 г. № 217.

По результатам проверки выявлено следующее.

Выборочной проверкой в части проведения процедур закупок и исполнения государственных контрактов нарушений требований Закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» не выявлено.

По результатам выборочной проверки фактической реализации и выполнения мероприятий Государственной программы от 11 октября 2011 года № 968 финансовые нарушения, факты отвлечения средств, выделенных субсидий на реализацию мероприятий, на иные цели не установлены.

В соответствии с представленными отчетными данными (форма 0503127) в рамках реализации Подпрограммных мероприятий кассовые расходы бюджетных средств составили 76 251,92 тыс. рублей (99,78% бюджетных назначений):

- за счёт средств федерального бюджета – 11 739,60 тыс. рублей (100% бюджетных назначений);

- за счёт средств государственного бюджета Республики Саха (Якутия) – 64 512,32 тыс. рублей (99,74 % бюджетных назначений).

Неисполнение бюджетных назначений, за счет государственного бюджета Республики Саха (Якутия) в рамках реализации Подпрограммных мероприятий «Укрепление межэтнических и межрелигиозных отношений» обусловлено в связи возникшей экономией бюджетных средств, в ходе осуществления конкурсных процедур в рамках реализации № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Предусмотренные Государственной программы от 11 октября 2011 года № 968 перечень программных мероприятий и объемы их финансирования соответствуют Соглашениям от 25 мая 2016 г. № К-01-108-16 и от 12 июля 2016 г. № К-01-196-16.

Показатели результативности предоставления субсидии по состоянию на 1 января 2017 года, предусмотренные с Соглашениями от 25 мая 2016 г. № К-01-108-16 и от 12 июля 2016 г. № К-01-196-16, достигнуты в полном объеме.

Предварительный текущий и последующий контроль Государственной программы от 11 октября 2011 года № 968, а также эффективности, результативности и целевого использования средств федерального и государственного бюджета Республики Саха (Якутия), главным распорядителем бюджетных средств осуществляется в рамках внутреннего финансового контроля в соответствии с их должностными регламентами.

Локальные нормативные правовые акты по осуществлению внутреннего финансового аудита приняты главным распорядителем бюджетных средств в установленном порядке.

В связи с отсутствием штатной единицы на основе функциональной независимости главным распорядителем бюджетных средств внутренний финансовый аудит не осуществляется, в том числе по:

- оценке надежности внутреннего финансового контроля, подготовка рекомендаций по повышению его эффективности;
- подтверждению достоверности бюджетной отчетности, подготовка предложений о повышении экономности и результативности использования средств бюджетов всех уровней.

По результатам проведенных проверок Министерству по развитию институтов гражданского общества Республики Саха (Якутия) внесены соответствующие рекомендации, которые необходимо учитывать в дальнейшем в рамках реализации Подпрограммных мероприятий Государственной программы от 11 октября 2011 года № 968 «О государственной программе Республики Саха (Якутия) «Гармонизация межэтнических отношений в Республике Саха (Якутия) на 2012 - 2019 годы», в том числе:

1. На основе функциональной независимости организовать внутренний финансовый аудит, в том числе по:

- оценке надежности внутреннего финансового контроля, подготовке рекомендаций по повышению его эффективности;

- подтверждению достоверности бюджетной отчетности, подготовке предложений о повышении экономности и результативности использования средств бюджетов всех уровней.

Докладываю на Ваше решение.

Приложение: Акт проверки целевого и эффективного использования средств федерального бюджета, предоставленных в 2016 году в виде субсидий бюджету Республики Саха (Якутия) на 12 л. в 1 экз.

Советник Руководителя ФАДН России

Б.А. Холматов



98-СЗ-01
29.05.2017

Руководителю Федерального агентства
по делам национальностей

И.В. Баринову

Холматову Б.А.
в работу

Уважаемый Игорь Вячеславович!

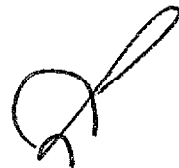
В соответствии с приказом Федерального агентства по делам национальностей от 29 декабря 2016 г. № 185 «Об утверждении плана проведения внутреннего финансового аудита на 2017 год в Федеральном агентстве по делам национальностей» в период с 21 по 26 мая 2017 года комиссией ФАДН России осуществлена проверка целевого и эффективного использования средств федерального бюджета, предоставленных в 2016 году в виде субсидий бюджету Ставропольского края в рамках федеральной целевой программы «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов России (2014 - 2020 годы)», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 20 сентября 2013 г. № 718.

По результатам выборочной проверки факты отвлечения федеральных бюджетных средств на иные цели не установлены.

Докладываю на Ваше решение.

Приложение: Акт проверки целевого и эффективного использования средств федерального бюджета, предоставленных в 2016 году в виде субсидий бюджету Ставропольского края на 13 л. в 1 экз.

Начальник Управления делами



29.05.17г.

о выполнении

К.Б. Бексултанов

43-сз-бх
дпт 18.04.2017

Руководителю Федерального агентства
по делам национальностей

И.В. Баринову

Сопровождение
Комитету к
исполнению
[подпись]

Уважаемый Игорь Вячеславович!

В соответствии с утвержденным приказом Федерального агентства по делам национальностей от 29 декабря 2015 г. № 185 «Об утверждении плана проведения внутреннего финансового аудита на 2017 год в Федеральном агентстве по национальностей» в период с 09 по 13 апреля 2017 года комиссией ФАДН России осуществлена проверка целевого и эффективного использования средств федерального бюджета, предоставленных в 2016 году в виде субсидий автономной некоммерческой организации по оказанию услуг в области сохранения памятников историко-культурного наследия «Знамение» в рамках федеральной целевой программы «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов России (2014 - 2020 годы)».

По результатам проверки выявлено следующее.

В соответствии с Федеральным законом от 1 декабря 2014 г. №384-ФЗ «О федеральном бюджете на 2015 год и на плановый 2016 и 2017 годов», на основании распределения субсидий, предоставляемых в 2015 году из федерального бюджета некоммерческим организациям в рамках ФЦП, утвержденного распоряжением Правительства Российской Федерации 29 мая 2015 г. № 991-р, в соответствии с Правилами распределения и предоставления из федерального бюджета субсидий некоммерческим организациям в рамках ФЦП, в соответствии с заключенным между Министерством культуры Российской Федерации и АНО «Знамение» соглашением от 11 июня 2015 г. № 2671-01-41/15-15 (далее – Соглашение) и дополнительным соглашением от 12 октября 2015 г. № 1 к Соглашению предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств федерального бюджета в размере 35 244,0 тыс. рублей. По состоянию на 1 января 2017 г. фактическое освоение субсидии составило 35 235,75244 тыс. рублей.

Сметная стоимость строительства в текущем уровне цен по состоянию на IV квартал 2016 года составила 90 051,80 тыс. рублей. Строительная готовность ввода в эксплуатацию объекта по состоянию на 14 апреля 2017 года составляет 39,1%. Выделенная субсидия за счет средств федерального бюджета в сумме 35 244,00 тыс. рублей обеспечила 39,1 % необходимых средств по проекту на создание духовно-просветительского центра во имя «Всех святых».

В целях завершения строительства по созданию духовно-просветительского центра во имя «Всех Святых» необходимы средства в объеме 54 807,80 тыс. рублей.

Финансирование объекта в 2016 году осуществлялось за счет остатков средств федерального бюджета 2015 года в объеме 3 783,5 тыс. рублей. По состоянию на 14 апреля 2017 года за счет средств федерального бюджета, а также за счет иных источников, финансирование объекта не осуществляется.

В момент проведения проверки строительство духовно-просветительского центра во имя «Всех святых» приостановлено.

В этой связи, продолжительность строительства объекта значительно превышает нормативный срок строительства, что в дальнейшем приведет к существенному увеличению стоимости работ, техническому и моральному износу компонентов выполненных работ, устареванию технических решений, предусмотренных проектом, прошедшим государственную экспертизу.

Комиссией отмечается, что без принятия управленческих решений Борисоглебской Епархией Русской Православной церкви (Московский Патриархат) и АНО «Знамение» по приведению объемов финансирования в соответствие с нормативными сроками строительства не будет достигнута основная цель программы по созданию духовно-просветительского центра во имя «Всех Святых», не будет снижен уровень износа компонентов выполненных работ и, следовательно, расходы будут в недостаточной степени эффективны и экономны, не будут достигнуты значения показателей результативности предоставления субсидии.

На момент проверки заказчиком в установленном порядке не утверждена проектно-сметная документация. В ходе проверки указанный недостаток устранен. В целях реализации мероприятий по созданию «Духовно-просветительского центра во имя «Всех Святых» приказом АНО «Знамение» от 11 апреля 2017 г. №1 утверждена проектно-сметная документация.

Разрешение на строительство выдано АНО «Знамение» администрацией Борисоглебского городского округа Воронежской области 30 сентября 2015 г. № 36-33-81-2015. Адрес местонахождения объекта: Воронежская область, г. Борисоглебск, ул. Свободы, 202А. Пункты 3.3, 4, 6 разрешения на строительство не соответствуют позициям и решениям проектной документации, прошедшей положительную государственную экспертизу.

В соответствии с пунктом 6.1. договора АНО «Знамение» производит авансовые платежи в размере 5 000,0 тыс. рублей в течение 5-ти дней с момента подписания договора подряда. Оплата стоимости выполненных работ по договору производится ежемесячно после подписания Актов приемки выполненных работ и справки (КС-2, КС-3) с учетом пропорционального вычета аванса.

В нарушение условий договора авансовые платежи осуществлены в сумме 11 500,0 тыс. рублей, что на 6 500,0 тыс. рублей превышает сумму, предусмотренную договором.

В нарушение пункта 1.1. договора не утвержден график производства работ.

В нарушение пункта 3.1.3. Соглашения в договоре отсутствует обязательство по страхованию строительно-монтажных рисков, гражданской ответственности за причинение вреда третьим лицам.

В 2015 году в нарушение пункта 3.1.3 Соглашения были произведены авансовые платежи в сумме 11 500,0 тыс. рублей или 32,5% от суммы договора, что на 2,5% превышает авансовые платежи, предусмотренные Соглашением.

В нарушение пунктов 1.1., 1.2., Приложений № 1 и № 3 Соглашения субсидия в размере 8,28 тыс. рублей была израсходована на мероприятия не связанные с созданием духовно-просветительского центра во имя «Всех святых, в соответствии с платежным поручением от 22 декабря 2016 г. № 4 средства в размере 8,28 тыс. рублей зачислены на доходный счет ФАДН России.

В 2015 году выполнены работы на 6 418,8 тыс. рублей меньше суммы, перечисленной АНО «Знамение» подрядной организации, что свидетельствует о неосуществлении АНО «Знамение» пропорционального вычета авансовых платежей в ходе оплаты актов выполненных работ.

Дебиторская задолженность АНО «Знамение» по состоянию на 1 января 2016 года составила 6 418,8 тыс. рублей.

В отчетности по состоянию на 1 января 2016 г., представленной в ФАДН России, указана недостоверная информация о фактическом освоении средств федерального бюджета, не соответствует фактическим показателям, что является нарушением пункта 3.1.6 Соглашения – не обеспечено достижение показателя результативности использования Субсидии.

По результатам проверки фактической реализации и выполнения мероприятий программы АНО «Знамение» финансовые нарушения, факты отвлечения средств, выделенных субсидий на реализацию мероприятий, на иные цели не установлены.

В нарушение пункта 3.1.2. Соглашения АНО «Знамение» не осуществлялся отдельный учет полученной субсидии.

В ходе визуального осмотра объекта «Духовно-просветительский центр во имя «Всех святых» Комиссией ФАДН России с привлечением заказчика строительства АНО «Знамение» и подрядной организации ООО «Икодомос Инвест Проект» и сопоставления актов выполненных работ (форма КС-2) с фактически выполненными работами на объекте выявлен объем невыполненных работ на сумму 81 310 руб. 66 коп. за счет средств федерального бюджета по изоляции плоских и криволинейных поверхностей пластинами (плитами) Conlit SL150 по разделу 6 «Огнезащита стальных несущих конструкций» (Акт о приемки выполненных работ от 19.12.2016 № 16 на ЛСР № 02-01.

При визуальном осмотре технического состояния объекта установлены и выявлены многочисленные следы протечек в чердачном помещении, на поверхности потолка и стенах помещений верхних и нижних этажей.

Кроме того, при осмотре кровли выявлено повреждение гидроизоляционного слоя из пленки полиэтиленового материала, а также повреждение изоляционных покрытий плит из минераловатных материалов, разрывы нижнего защитного гидроизоляционного слоя, потеря эластичности наложенных слоев, высокая влажность под покрытием, следы застоя ливневой воды в отдельных зонах или участках внутренней части кровли.

Вышеперечисленные недостатки свидетельствует о нарушении технологии работ при формировании кровли, или упрощение схем укладки изоляционных и других материалов, осуществление работ в период низких температур воздуха.

Техническое состояние кровли Комиссией ФАДН России признана аварийным, что в дальнейшем угрожает техническому и моральному износу компонентов выполненных работ. Кровля нуждается в проведении дополнительных работ с заменой повреждённых материалов.

По результатам проведенной проверки АНО «Знамение» внесены соответствующие предложения и рекомендации, которые подлежат к устранению.

АНО «Знамение» рекомендовано:

1. Руководителю АНО «Знамение» рассмотреть материалы проверки на совещании в присутствии лиц, ответственных за создание «Духовно-просветительского центра во имя «Всех святых», в том числе с участием подрядной организации. По результатам проверки в установленном порядке подготовить информацию руководителю «Борисоглебской Епархии Русской Православной Церкви (Московский Патриархат)».

2. В срок до 17 апреля 2017 г. разработать и утвердить План мероприятий по устранению выявленных нарушений и направить в установленном порядке на имя Руководителя ФАДН России.

3. В целях продолжения строительства «Духовно-просветительского центра во имя «Всех святых» в установленном порядке принять управленческие решения по финансированию объекта и в дальнейшем обеспечить достижение показателя результативности использования Субсидии.

4. В срок до 17 мая 2017 г. в установленном порядке переоформить и получить разрешение на строительство «Духовно-просветительского центра во имя «Всех святых» с учетом позиций и решений проектной документации, прошедшей положительную государственную экспертизу.

5. В дальнейшем производить авансовые платежи в рамках подписанных договоров и условий, предусмотренных заключенным соглашением на предоставление Субсидии, не допускать превышение авансовых платежей, предусмотренных договорами и Соглашениями. При последующих расчетах с подрядными организациями обеспечить пропорциональный вычет аванса в ходе оплаты актов выполненных работ.

6. В ходе строительства объекта обеспечить утверждение графика производства работ.

7. В рамках расходования средств федерального бюджета не допускать образования дебиторской задолженности.

АНО «Знамение» предложено:

8. Руководителю АНО «Знамение» в установленном порядке обеспечить осуществление раздельного учета полученной субсидии в рамках заключенного Соглашения. Обеспечить в дальнейшем представление в ФАДН России достоверной информации о фактическом освоении средств федерального бюджета.

9. В срок до 17 мая 2017 г. принять управленческое решение по образовавшейся дебиторской задолженности за счет выполненных работ в размере 32 руб.46 коп.

10. В срок до 17 мая 2017 г. совместно с подрядной организацией принять управленческое решение по выявленным объемам невыполненных работ на сумму 81 310 руб. 66 коп., и обеспечить выполнение работ в полном объеме за счет средств федерального бюджета.

11. В срок до 17 мая 2017 г. совместно с подрядной организацией в составе созданной комиссии дополнительно обследовать техническое состояние кровли «Духовно-просветительского центра во имя «Всех святых».

По результатам обследования и с учетом выявленных комиссией ФАДН России недостатков обеспечить проведение дополнительных работ на кровле с заменой повреждённых материалов.

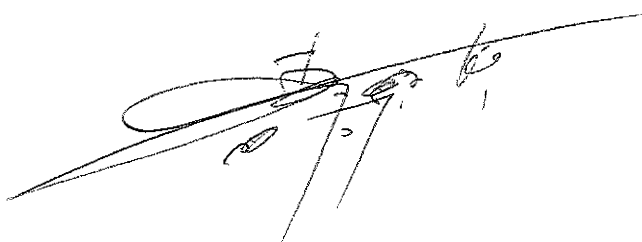
12. Об устранении выявленных недостатков, предусмотренных пунктами 2, 4, 9, 10, 11 рекомендаций и предложений, в срок до 19 мая 2017 г. в установленном порядке представить информацию на имя Руководителя ФАДН России.

По результатам выборочной проверки факты отвлечения федеральных бюджетных средств на иные цели, выделенных на реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов России (2014 - 2020 годы)», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 20 сентября 2013 г. № 718, не установлены.

Докладываю на Ваше решения.

Приложение: Акт проверки целевого и эффективного использования средств федерального бюджета, предоставленных в 2015 году в виде субсидий автономной некоммерческой организации по оказание услуг в области сохранения памятников историко-культурного наследия «Знамение» на 13 л. в 1 экз.

Советник Руководителя
ФАДН России



Б.А. Холматов

Руководителю Федерального агентства
по делам национальностей

И.В. Баринову

№ 133/Н-СЗ-01
от 20.03.2017г.

Уважаемый Игорь Вячеславович!

В соответствии с утвержденным приказом Федерального агентства по делам национальностей от 29 декабря 2015 г. № 185, Планом проведения проверок на 2017 год в период с 12 по 17 марта 2017 года комиссией ФАДН России осуществлена проверка целевого и эффективного использования средств федерального бюджета, предоставленных в 2016 году в виде субсидий автономной некоммерческой организации по оказанию услуг в области создания и восстановления духовно-просветительских центров «Иверия» в рамках федеральной целевой программы «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов России (2014 - 2020 годы)».


По результатам выборочной проверки факты отвлечения федеральных бюджетных средств на иные цели, выделенных на реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов России (2014 - 2020 годы)», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 20 сентября 2013 г. № 718, не установлены.

Приложение: Акт проверки целевого и эффективного использования средств федерального бюджета, предоставленных в 2016 году в виде субсидий автономной некоммерческой организации по оказанию услуг в области создания и восстановления духовно-просветительских центров «Иверия» на 7 л. в 1 экз.

Начальник Управления делами
ФАДН России



20.03.17г.



К.Б. Бексултанов