

СПРАВКА
о завершении контрольных действий

г. Пермь

«26» октября 2018 г.

На основании приказа Управления Федерального казначейства по Пермскому краю от 28.09.2018 № 537 «О назначении плановой выездной проверки в Министерстве культуры Пермского края» проводится плановая выездная проверка в Министерстве культуры Пермского края (сокращенное наименование – Министерство культуры края) использования средств из федерального бюджета в рамках подпрограммы «Совершенствование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов» государственной программы Российской Федерации «Доступная среда » на 2011-2020 годы, за 2017 год.

Контрольные действия по месту нахождения объекта контроля окончены 26 октября 2018 г.

Руководитель проверочной группы
Старший контролер-ревизор
Контрольно-ревизионного отдела
в социально-экономической сфере
«26» октября 2018 г.



Е.Н. Отинова

Справку о завершении контрольных действий получил

начальник РЭО Министерства
культуры Пермского края

должность


подпись

Вуковец М. А.
расшифровка подписи

«26» октября 2018 г.

АКТ
выездной проверки
Министерства культуры Пермского края
(сокращенное наименование - Министерство культуры края)

г. Пермь

«26» октября 2018 г.

Выездная проверка проведена на основании приказа руководителя Управления Федерального казначейства по Пермскому краю от 28.09.2018 № 537 «О назначении плановой выездной проверки в Министерстве культуры Пермского края» в соответствии с пунктом 27 Плана контрольных мероприятий Управления Федерального казначейства по Пермскому краю на 2018 год.

Тема выездной проверки: использование средств из федерального бюджета в рамках подпрограммы «Совершенствование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов» государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2020 годы (2018-ПВ.000.2027-5600.050).

Проверяемый период: 2017 год.

Выездная проверка проведена проверочной группой в составе: старшего контролера-ревизора Контрольно-ревизионного отдела в социально-экономической сфере Отиновой Е.Н. (руководитель проверочной группы),

специалиста 1 разряда Контрольно-ревизионного отдела в социально-экономической сфере Надсон Т.Г. (с 01.10.2018 по 18.10.2018)

В рамках выездной проверки Министерства культуры Пермского края проведена встреча-проверка в Государственном бюджетном учреждении культуры «Пермская специальная библиотека для слепых».

Срок проведения выездной проверки составил 20 рабочих дней с 01.10.2018 по 26.10.2018.

Общие сведения об объекте контроля:

Министерство культуры Пермского края (далее - Министерство) является исполнительным органом государственной власти Пермского края, осуществляющим функции по формированию региональной политики и нормативно-правовому регулированию в сферах культуры и искусства, организации музейного дела, организации библиотечного обслуживания населения, туризма и туристической деятельности.

Министерство осуществляет свою деятельность на основании Положения о Министерстве культуры Пермского края, утвержденного постановлением Правительства Пермского края от 13.12.2007 № 331-п (с учетом изменений от 23.05.2018 № 272-п) (далее - Положение).

Министерство самостоятельно в осуществлении своих полномочий, установленных законодательством и Положением, подотчетно в своей деятельности Правительству Пермского края.

Министерство осуществляет свою деятельность во взаимодействии с ~~федеральными органами исполнительной власти и их территориальными органами, органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации,~~ органами государственной власти Пермского края, органами местного самоуправления, общественными объединениями, организациями и гражданами.

Министерство является главным распорядителем бюджетных средств, имеет самостоятельный баланс; лицевые счета, открытые в Министерстве финансов Пермского края и в органах Федерального казначейства, в соответствии с требованиями законодательства.

Министерство обладает правами юридического лица, имеет бланки и печати со своим наименованием, самостоятельно выступает в качестве истца и ответчика в судах в пределах своей компетенции.

Полное наименование Министерства: Министерство культуры Пермского края.

Сокращенное наименование: Министерство культуры края.

Местонахождение Министерства (юридический адрес): 614006, г. Пермь, ул. Куйбышева, д. 14.

Целью деятельности Министерства является формирование и реализация единой региональной политики в интересах населения Пермского края в сфере культуры и искусства, туризма и туристской деятельности, культурного наследия (в том числе археологического наследия), кинематографии, оказания государственных услуг в сфере культуры и кинематографии.

Основными задачами Министерства являются:

сохранение и развитие единого культурного пространства путем создания законодательных, организационных и финансовых механизмов для развития культуры и искусства, развития инфраструктуры культурной деятельности, развития системы гастрольно-выставочной деятельности для обеспечения доступа граждан к культурным ценностям;

развитие театрального, музыкального, балетного, оперного, циркового искусства, других видов исполнительского искусства, создание выдающимся отечественным исполнителям условий для работы в Пермском крае;

сохранение материального и нематериального культурного наследия народов, проживающих на территории Пермского края;

государственная поддержка отечественной кинематографии, в том числе создания анимационных, документальных, научно-популярных, учебных, адресованных детской аудитории фильмов, создание условий для развития творческих индустрий;

сохранение сложившейся сети организаций культуры, создание условий для их развития, освоения ими новых технологий культурной деятельности;

сохранение библиотек как общественного института распространения книги и приобщения к чтению, принятие мер по модернизации их деятельности;

государственная поддержка и модернизация материально-технической базы сферы культуры и другие.

Осуществляя в соответствии с законодательством государственное управление в рамках своей компетенции, Министерство реализует следующие функции:

осуществление поддержки профессионального искусства; реализация государственной политики Пермского края в сфере театрального дела, библиотечного дела, музейного дела; осуществление поддержки учреждений культуры и искусства; определение основных задач в сфере туризма и приоритетных направлений развития туризма в Пермском крае; организация культурно-досуговой деятельности на территории Пермского края; обеспечение создания условий для развития системы художественного образования детей; укрепление материально-технической базы; реализация полномочий, переданных Министерству федеральными органами исполнительной власти в соответствии с законодательством в рамках установленных компетенций; обеспечение реализации федеральных программ в установленной сфере деятельности на территории Пермского края; организация и осуществление финансирования отдельных мероприятий в сфере культуры, искусства в соответствии с законодательством Пермского края и другое.

Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Перми выдано Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения 03.11.1993 серии 59 № 004992454, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5902290931, код причины постановки на учет (КПП) 590201001.

Внесена запись об изменении сведений о Министерстве, содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц 16.04.2018 за государственным регистрационным номером 2185958458728, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1025900538993.

Код по Сводному реестру участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса 57200009.

В проверяемом периоде Министерство имело следующие лицевые счета: в Управлении Федерального казначейства по Пермскому краю:

№ 01562000090 - лицевой счет главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств к бюджетному счету 40201810100000000005 (открыт 16.04.2010);

№ 03562000090 - лицевой счет получателя бюджетных средств к бюджетному счету 40201810100000000005 (открыт 16.04.2010);

№ 04562000090 - лицевой счет администратора доходов бюджета к бюджетному счету 40101810700000010003 (открыт 16.04.2010);

в Министерстве финансов Пермского края:

№ 028250539 - лицевой счет получателя средств к бюджетному счету 40201810100000000005 (открыт 01.01.2007);

№ 058250539 - лицевой счет для учета операций со средствами, поступившими во временное распоряжение к бюджетному счету 40302810857734000028 (открыт 03.07.2008).

Право первой подписи денежных и расчетных документов в проверяемом периоде имели:

Гладнев И.А. - министр культуры Пермского края с 26.08.2013 по 23.01.2017 (распоряжения губернатора Пермского края о назначении Гладнева И.А. от 27.08.2013 № 43-рк, об освобождении от должности членов Правительства Пермского края от 19.01.2017 № 6-рк);

Кокоулина Г.Ю. - и. о. министра культуры Пермского края с 24.01.2017 по 19.03.2017 (распоряжение губернатора Пермского края о назначении членов Правительства Пермского края от 19.01.2017 № 4-рк), министр культуры Пермского края с 20.03.2017 по 04.04.2018 (распоряжения губернатора Пермского края о назначении от 20.03.2017 № 34-рк, об увольнении от 04.04.2018 № 8-рк);

Торчинский В. М. - и.о. министра культуры Пермского края с 05.04.2018 по 25.04.2018 (распоряжение губернатора Пермского края от 04.04.2018 № 9-рк), министр культуры Пермского края с 26.04.2018 по настоящее время (распоряжение губернатора Пермского края от 26.04.2018 № 13-рк), рабочий телефон 217-70-80;

право второй подписи:

Веселова Л.И. - директору департамента финансов и бухгалтерского учета Аппарата Правительства Пермского края, главный бухгалтер с 18.12.2014 по настоящее время (приказ Аппарата Правительства Пермского края от 18.12.2014 № СЭД-02-11-03-142, соглашение о бухгалтерском обслуживании от 30.03.2012), рабочий телефон 201-80-07;

Вахрушева Н.В. - заместителю главного бухгалтера департамента финансов и бухгалтерского учета Аппарата Правительства Пермского края (соглашение о бухгалтерском обслуживании от 30.03.2012);

Заничковская Т.Н. - заместителю главного бухгалтера департамента финансов и бухгалтерского учета Аппарата Правительства Пермского края (соглашение о бухгалтерском обслуживании от 30.03.2012).

Настоящей проверкой установлено:

Государственная программа Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2020 годы утверждена постановлением Правительства Российской Федерации от 01.12.2015 № 1297 «Об утверждении государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2020 годы» (далее – Государственная программа Российской Федерации).

Правила формирования, предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации,

утверждены постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2014 № 999 (далее – Правила 999).

Согласно пункту 16 Правил 999 в случае если субъектом Российской Федерации по состоянию на 31 декабря года предоставления субсидии допущены нарушения обязательств, предусмотренных соглашением в соответствии с подпунктом «б» пункта 10 Правил 999 и в срок до первой даты представления отчетности о достижении значений показателей результативности использования субсидии в соответствии с Соглашением в году, следующим за годом предоставления субсидии, указанные нарушения не устранены, объем средств, подлежащий возврату из бюджета субъекта Российской Федерации в федеральный бюджет в срок до 1 июня года следующего за годом предоставления субсидии, рассчитывается по формуле:

$$V_{\text{возврата}} = (V_{\text{субсидии}} \times k \times m/n) \times 0,1,$$

где: $V_{\text{субсидии}}$ - размер субсидии, предоставленной бюджету субъекта Российской Федерации в отчетном финансовом году;

m - количество показателей результативности использования субсидии, по которым индекс, отражающий уровень недостижения i -го показателя результативности использования субсидии, имеет положительное значение;

n - общее количество показателей результативности использования субсидии;

k - коэффициент возврата субсидии.

Пунктом 19 Правил 999 предусмотрено, что в случае если субъектом Российской Федерации по состоянию на 31 декабря года предоставления субсидии допущены нарушения обязательств, предусмотренных соглашением в соответствии с подпунктом «в» пункта 10 Правил 999 (обязательства субъекта Российской Федерации по соблюдению графика выполнения мероприятий по проектированию и (или) строительству (реконструкции) или приобретению указанных объектов в пределах установленной стоимости строительства (реконструкции)) и в срок до 1 апреля года, следующего за годом предоставления субсидии, указанные нарушения не устранены, объем средств, соответствующий 10 процентам объема средств, предусмотренного на год, в котором допущены нарушения указанных обязательств, размеру субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной собственности субъектов Российской Федерации (муниципальной собственности), по которым допущено нарушение Правил 999 (реконструкции, в том числе с элементами реставрации, технического перевооружению) объектов капитального строительства и (или) приобретению объектов недвижимого имущества, без учета размера остатка субсидии по указанным объектам государственной собственности субъектов Российской Федерации (муниципальной собственности), не использованного по состоянию на 1 января текущего финансового года, потребность в котором не подтверждена главным администратором бюджетных средств, подлежит возврату из бюджета субъекта

Российской Федерации в доход федерального бюджета в срок до 1 мая года, следующего за годом предоставления субсидии.

1. Проверка соблюдения условий предоставления средств из федерального бюджета в рамках подпрограммы «Совершенствование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов» государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2020 годы

Государственная программа «Доступная среда. Реабилитация и создание условий для социальной интеграции инвалидов Пермского края» утверждена постановлением Правительства Пермского края от 03.10.2013 № 1316-п (далее – Государственная программа Пермского края «Доступная среда»).

Ответственным исполнителем Государственной программы Пермского края «Доступная среда» является Министерство социального развития Пермского края.

Перечень мероприятий Государственной программы Пермского края «Доступная среда» на 2016-2019 годы утвержден в Приложение № 1 к Государственной программе Пермского края «Доступная среда» (таблица 2) (в редакции постановления Правительства Пермского края от 17.05.2017 № 355-п) (далее – Перечень мероприятий).

Соглашение о предоставлении из федерального бюджета в 2017 году бюджету Пермского края Субсидии заключено между Минтрудом России и Правительством Пермского края от 20.02.2017 № 149-08-105 (далее – Соглашение № 149-08-105).

Согласно пункту 2.1. Соглашения № 149-08-105 общий объем бюджетных ассигнований, предусматриваемых в бюджете Пермского края на финансовое обеспечение расходных обязательств, в целях софинансирования которых предоставляется Субсидия, составляет в 2017 году 267 857 014,00 рублей.

Пунктом 2.2. Соглашения № 149-08-105 определено, что размер Субсидии, предоставляемой из федерального бюджета в бюджет Пермского края, составляет в 2017 году 56,00 % от общего объема бюджетных ассигнований, указанного в пункте 2.1. Соглашения № 149-08-105 в 2017 году, но не более 150 000 000,00 рублей.

Согласно выписке из сводной бюджетной росписи бюджета Пермского края на 2017 год Министерству предусмотрены ассигнования на реализацию мероприятий в сфере реабилитации и абилитации инвалидов в сумме 14 761 363,64 рублей, в том числе средства:

федерального бюджета - 8 266 363,64 рублей,
бюджета Пермского края 6 495 000,00 рублей.

Предельные объемы финансирования субсидии на реализацию мероприятий в сфере реабилитации и абилитации инвалидов доведены до Министерства расходными расписаниями на общую сумму 14 761 363,64 рублей, в том числе: от 02.08.2017 № 336 на 11 154 545,46 рублей, от 25.08.2017 № 346 на 3 606 818,18 рублей.

Проверкой соблюдения условий предоставления субсидии из федерального бюджета, а также соблюдение условий возврата субъектом Российской Федерации средств в федеральный бюджет в соответствии с пунктами 16 и 19 Правил 999 нарушений не выявлено, мероприятия по проектированию, строительству (реконструкции), приобретению объектов в проверяемом периоде не осуществлялись.

2. Проверка целевого использования средств из федерального бюджета в рамках подпрограммы «Совершенствование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов» государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2020 годы

Порядок определения объема и условий предоставления субсидии на иные цели для реализации мероприятий, направленных на реабилитацию и абилитацию инвалидов за счет средств бюджета Пермского края, федерального бюджета утвержден приказом Министерства от 28.06.2017 № СЭД-27-01-10-285 (Далее - Порядок).

В соответствии с пунктом 2 Порядка субсидия предоставляется Министерством государственному краевому бюджетному учреждению культуры «Пермская краевая специальная библиотека для слепых» (далее - Учреждение) путем предоставления субсидии на иные цели на безвозмездной и безвозвратной основе за счет бюджета Пермского края, в том числе федерального бюджета в соответствии со сводной бюджетной росписью в пределах бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, утвержденных в установленном порядке на текущий финансовый год.

Согласно пункту 8 Порядка условием предоставления субсидии является предоставление Учреждением сметы расходов на проведение мероприятий в соответствии с приложением к Порядку для утверждения Министерством. К смете расходов прилагается обоснование суммы субсидии (коммерческие предложения не менее 3 организаций), техническое задание на приобретение имущества в рамках использования субсидии.

Учреждением представлены сметы расходов использования субсидии на иные цели на финансовое обеспечение мероприятия с приложением коммерческих предложений на общую сумму 14 761 363,64 рублей, в том числе на финансовое обеспечение следующих мероприятий:

3.1.2. «Адаптация организаций, осуществляющих профессиональную, социальную реабилитацию и абилитацию инвалидов, в том числе детей-инвалидов, для осуществления мероприятий по их комплексной реабилитации» на сумму 11 154 545,46 рублей,

3.1.4. «Обучение инвалидов и членов семьи навыкам ухода, подбору и пользованию техническими средствами реабилитации, реабилитационным навыкам, а также обучение слепоглухих инвалидов пользованию коммунальными приборами и средствами коммуникации» на сумму 1 956 818,18 рублей,

3.1.5. «Организация работы центров проката технических средств реабилитации для инвалидов, в том числе для детей-инвалидов, включая специальные средства для обучения» на сумму 1 650 000,00 рублей.

Субсидии представлялись на основании заключенных между Министерством и Учреждением соглашений о предоставлении субсидии на иные цели, для реализации мероприятий, направленных на реабилитацию и абилитацию инвалидов за счет средств бюджета Пермского края, федерального бюджета (далее – Соглашение о предоставлении субсидии на иные цели).

В рамках реализации мероприятия «Адаптация организаций, осуществляющих профессиональную, социальную реабилитацию и абилитацию инвалидов, в том числе детей-инвалидов, для осуществления мероприятий по их комплексной реабилитации» между Министерством и Учреждением заключено 5 Соглашений о предоставлении субсидии на иные цели на общую сумму 11 154 545,46 рублей, в том числе:

№ п/п	Дата, номер соглашения (дополнительного соглашения)	Направление расходования (предмет соглашения)	Сумма, рублей
1	от 14.07.2017 № СИЦ-70	Приобретение дисплеев Брайля, оснащенных тактильно-звуковым информатором, включая доставку приобретаемого имущества (11 штук)	2 886 363,64
2	от 14.07.2017 № СИЦ-71	Приобретение оборудования для незрячих, включая доставку приобретаемого оборудования (6 штук)	1 877 272,73
3	от 14.07.2017 № СИЦ-72 (30.11.2017 № СИЦ-148)	Приобретение электронных стационарных видеувеличителей для системы библиотек для слепых Пермского края, включая доставку приобретаемого имущества (не менее 7 штук)	1 084 090,91
4	от 14.07.2017 № СИЦ-73 (18.10.2017 № СИЦ-100)	Приобретение читающих машин, оснащенных тактильно-звуковым информатором, для системы библиотек для слепых Пермского края, включая доставку приобретаемого имущества (8 штук)	1 568 181,82
5	от 14.07.2017 № СИЦ-74 (18.10.2017 № СИЦ-99, 27.10.2017 № СИЦ-112)	Приобретение универсального принтера Брайля, включая доставку приобретаемого имущества (6 штук)	3 738 636,36
Итого:			11 154 545,46

Министерством в 2017 году субсидия на иные цели перечислена Учреждению в общей сумме 11 154 545,46 рублей по платежным поручениям: от 30.08.2017 № 17850 на 2 886 363,64 рублей, № 17844 на 1 877 272,73 рублей, № 17845 на 1 084 090,91 рублей, № 17849 на 1 568 181,82 рублей, № 17848 на 3 738 636,36 рублей, своевременно и в полном объеме.

В рамках реализации мероприятия «Обучение инвалидов и членов семьи навыкам ухода, подбору и пользованию техническими средствами реабилитации, реабилитационным навыкам, а также обучение слепоглухих инвалидов пользованию коммунальными приборами и средствами коммуникации» между Министерством и Учреждением заключено

3 Соглашения о предоставлении субсидии на иные цели на сумму 1 956 818,18 рублей, которая перечислена Учреждению в полном объеме, в том числе:

№ п/п	Дата, номер соглашения	Направление расходования (предмет соглашения)	Сумма, рублей
1	от 14.07.2017 № СИЦ-68	Приобретение принтера Брайля	352 272,73 п\п от 30.08.2017 № 17846
2	от 14.07.2017 № СИЦ-69	Приобретение коммуникативной системы «Диалог», предназначенной для осуществления возможности глухонемыми людьми общения с другими людьми с помощью обыкновенных планшетов и беспроводной клавиатуры	104 545,45 п\п от 30.08.2017 № 17847
3	от 17.07.2017 № СИЦ-76	Приобретение тифлотехнических приборов индивидуального использования незрячими и слабовидящими людьми в быту, работе и учебе в целях создания уголков реабилитации для инвалидов по зрению по системе библиотек-филиалов и центральной библиотеки для слепых, 700 шт. в соответствии с техническим заданием.	1 500 000,00 п\п от 30.08.2017 № 17851
Итого:			1 956 818,18

Согласно Перечню мероприятий в рамках реализации мероприятия 3.1.5.2. «Приобретение тифлофлешплееров с выходом в Интернет» в графе 6 «ожидаемый непосредственный результат» предусмотрено приобретение 100 приборов для социализации и интеграции инвалидов по зрению в общество.

В соответствии с пунктом 8 Порядка счета расходов использования субсидии на иные цели на финансовое обеспечение мероприятия 3.1.5. «Организация работы центров проката технических средств реабилитации для инвалидов, в том числе для детей-инвалидов, включая специальные средства для обучения» составлена на приобретение тифлофлэшплееров с выходом в Интернет в количестве 100 штук на общую сумму 1 650 000,00 рублей, которая подписана руководителем и главным бухгалтером Учреждения, утверждена Министерством.

В рамках реализации мероприятия «Организация работы центров проката технических средств реабилитации для инвалидов, в том числе для детей-инвалидов, включая специальные средства для обучения» между Министерством и Учреждением заключено Соглашение о предоставлении субсидии на иные цели от 17.07.2017 № СИЦ-75 на сумму 1 650 000,00 рублей (далее – Соглашение от 17.07.2017 № СИЦ-75).

Пунктом 1.1. Соглашения от 17.07.2017 № СИЦ-75 определено, что Министерство предоставляет Учреждению средства в форме субсидии на иные цели на реализацию мероприятия «Организация работы центров проката технических средств реабилитации для инвалидов, в том числе для детей-инвалидов, включая специальные средства для обучения» для оплаты расходов, связанных с приобретением тифлофлешплееров с выходом в Интернет,

включая доставку приобретаемого имущества, 100 штук в соответствии с техническим заданием, являющимся неотъемлемой частью Соглашения, а Учреждение обязуется принять и распорядиться ими в соответствии с целями и условиями, установленными настоящим соглашением.

В рамках выездной проверки использования средств из федерального бюджета проведена встречная проверка в Учреждении в части использования средств федерального бюджета по следующим мероприятиям:

1) «Адаптация организаций, осуществляющих профессиональную, социальную реабилитацию и абилитацию инвалидов, в том числе детей-инвалидов, для осуществления мероприятий по их комплексной реабилитации».

По данному мероприятию Учреждением за счет средств субсидии на иные цели заключено 6 гражданско-правовых договоров, в том числе:

с ООО «СИТИ ВИТАЛ ЛИМИТ» - два договора на общую сумму 5 306 818,12 рублей, на приобретение 8 читающих машин, оснащенных тактильно-звуковым информатором, 6 универсальных принтеров Брайля;

с ООО «КРУСТ» - три договора на сумму 3 970 454,50 рублей, из них: на приобретение 11 дисплеев Брайля, оснащенных тактильно-звуковым информатором, электронных стационарных видеоувеличителей в количестве 7 штук, 3-х электронных стационарных видеоувеличителей;

с ООО «ПроТифло» - на приобретение оборудования для незрячих в количестве 6 комплектов (автоматизированные рабочие места) на сумму 1 877 272,68 рублей.

Нарушений в использовании средств из федерального бюджета по мероприятию «Адаптация организаций, осуществляющих профессиональную, социальную реабилитацию и абилитацию инвалидов, в том числе детей-инвалидов, для осуществления мероприятий по их комплексной реабилитации» не выявлено;

2) «Обучение инвалидов и членов семьи навыкам ухода, подбору и пользованию техническими средствами реабилитации, реабилитационным навыкам, а также обучение слепоглухих инвалидов пользованию коммунальными приборами и средствами коммуникации».

По данному мероприятию Учреждением за счет средств субсидии на иные цели заключено заключены 3 договора, в том числе:

с ООО «ПроТифло» - два договора на сумму 1 604 545,45 рублей, из них: на приобретение коммуникативной системы «Диалог» и тифлотехнических приборов индивидуального использования незрячими и слабовидящими людьми в быту, работе и учебе в целях создания уголков реабилитации для инвалидов по зрению по системе библиотек-филиалов и центральной библиотеки для слепых,

с ООО «МГН-Сервис» - на приобретение принтера Брайля на сумму 352 272,73 рублей.

Нарушений в использовании средств из федерального бюджета по мероприятию «Обучение инвалидов и членов семьи навыкам ухода, подбору и

пользованию техническими средствами реабилитации, реабилитационным навыкам, а также обучение слепоглохих инвалидов пользованию коммунальными приборами и средствами коммуникации» не выявлено;

3) «Организация работы центров проката технических средств реабилитации для инвалидов, в том числе для детей-инвалидов, включая специальные средства для обучения».

По результатам электронного аукциона между Учреждением и ООО «Круст» заключен гражданско-правовой договор от 03.10.2017 № 0356200011217000004-0221116-03 на приобретение тифлофлешплееров с выходом в Интернет в количестве 100 штук по цене за единицу 8 580,00 рублей на общую сумму 858 000,00 рублей в соответствии с Перечнем мероприятий, сметой расходов Учреждения и пунктом 1.1. Соглашения от 17.07.2017 № СИЦ-75 (без учета изменений от 30.11.2017 № СИЦ-149). Экономия средств по итогам проведения электронного аукциона составила 792 000,00 рублей.

Министерством направлено в Министерство социального развития Пермского края письмо от 10.10.2017 № СЭД-27-01-25-1589 «О необходимости внесения изменений в государственную программу «Доступная среда», а именно по подпрограмме 3 Государственной программы Пермского края «Доступная среда» в части внесения изменения в таблицу 2 приложения 1 к Государственной программе Пермского края «Доступная среда» (Перечень мероприятий) по мероприятию 3.1.5.2 «Приобретение тифлофлешплееров с выходом в Интернет» приобретение в 2017 году не менее 100 приборов для социализации и интеграции инвалидов по зрению в общество.

Постановлением Правительства Пермского края от 28.11.2017 № 961-п «О внесении изменений в государственную программу «Доступная среда. Реабилитация и создание условий для социальной интеграции инвалидов Пермского края», утвержденной постановлением Правительства Пермского края от 03.10.2013 № 1316-п» в Перечень мероприятий Государственной программы Пермского края «Доступная среда» внесены изменения в ожидаемый непосредственный результат реализации мероприятия 3.1.5.2. «Приобретение тифлофлешплееров с выходом в Интернет», а именно в графе 6 ожидаемый непосредственный результат «приобретение 100 приборов для социализации и интеграции инвалидов по зрению в общество» изменен на «приобретение не менее 100 приборов для социализации и интеграции инвалидов по зрению в общество».

К Соглашению от 17.07.2017 № СИЦ-75 заключено дополнительное Соглашение от 30.11.2017 № СИЦ-149 в части изменения количества приобретаемых тифлофлешплееров, в том числе:

пункт 1.1. изложен в редакции: «По настоящему Соглашению Министерство предоставляет Учреждению средства в форме субсидии на иные цели на реализацию мероприятия «Организация работы центров проката технических средств реабилитации для инвалидов, в том числе для детей-инвалидов, включая специальные средства для обучения» для оплаты расходов, связанных с приобретением тифлофлешплееров с выходом в Интернет,

включая доставку приобретаемого имущества, не менее 100 штук в соответствии с техническим заданием, являющимся неотъемлемой частью Соглашения, а Учреждение обязуется принять и распорядится ими в соответствии с целями и условиями, установленными настоящим соглашением».

Письмо о разрешении увеличения количества приобретаемых тифлофлешплееров с выходом в Интернет с обоснованием потребности в дополнительном приобретении 48 тифлофлешплееров с выходом в Интернет Учреждением в Министерство не направлялось, изменения в смету не вносились.

До внесения изменений в Государственную программу Пермского края «Доступная среда», до заключения дополнительного соглашения от 30.11.2017 № СИЦ-149 к Соглашению от 17.07.2017 № СИЦ-75 в части увеличения количества приобретаемых тифлофлешплееров, в отсутствие обоснования потребности в дополнительном приобретении 48 тифлофлешплееров с выходом в Интернет, Учреждением размещено извещение о проведении аукциона в электронной форме от 30.10.2017 №0356200011217000010 на сайте <http://zakupki.gov.ru>.

По итогам рассмотрения заявки единственного участника аукциона в электронной форме (Протокол рассмотрения заявки единственного участника аукциона в электронной форме от 24.11.2017 № 3.9-45/2), между Учреждением и ООО «Круст» заключен гражданско-правовой договор от 05.12.2017 № 0356200011217000010-0221116-01 на приобретение тифлофлешплееров с выходом в Интернет в количестве 48 штук, по цене за 1 штуку 16 500,00 рублей, на сумму 792 000,00 рублей.

На основании приказа заместителя директора Учреждения Савельева Ю.В. от 10.10.2018 № 77 комиссией Учреждения в присутствии старшего контролера-ревизора Контрольно-ревизионного отдела в социально-экономической сфере УФК по Пермскому краю Отновой Е.Н., специалиста 1 разряда Контрольно-ревизионного отдела в социально-экономической сфере УФК по Пермскому краю Ибрагимовой А.И. 11.10.2018 проведена выборочная инвентаризация нефинансовых активов, приобретенных в 2017 году за счет субсидии на иные цели для реализации мероприятий, направленных на реабилитацию и абилитацию инвалидов за счет средств бюджета Пермского края, федерального бюджета. Излишков или недостат основных средств, материальных запасов не выявлено.

При проведении выборочной инвентаризации выявлено, что в складском помещении Учреждения находятся тифлофлешплееры с выходом в Интернет марки Соло-1 в количестве 128 штук общей стоимостью 1 427 027,20 рублей, поставленные в рамках вышеперечисленных гражданско-правовых договоров.

Передача Учреждением тифлофлешплееров в библиотеки-филиалы по состоянию на 11.10.2018 не произведена.

В соответствии со статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации принцип эффективности использования бюджетных средств означает, что при

составлении и исполнении бюджетов участники бюджетного процесса в рамках установленных им бюджетных полномочий должны исходить из необходимости достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств (экономности) и (или) достижения наилучшего результата с использованием определенного бюджетом объема средств (результативности).

Статьей 162 Бюджетного кодекса Российской Федерации определено, что получатель бюджетных средств обладает следующими бюджетными полномочиями:

составляет и исполняет бюджетную смету,
обеспечивает результативность, целевой характер использования предусмотренных ему бюджетных ассигнований.

В нарушение статьи 162 Бюджетного кодекса Российской Федерации Учреждением в отсутствие обоснования потребности в дополнительном приобретении тифлофлешплееров с выходом в Интернет приобретено 48 штук тифлофлешплееров на общую сумму 792 000,00 рублей, в том числе за счет средств субсидии из федерального бюджета - 443 520,00 рублей, с превышением объема, установленного сметой расходов на 48 штук, что является неэффективным использованием средств федерального бюджета.

В соответствии с пунктом 13 Порядка контроль за целевым использованием субсидии, соблюдением условий, установленных Порядком и Соглашением от 17.07.2017 № СИЦ-75, осуществляется Министерством и органами государственного финансового контроля в соответствии с законодательством.

Пунктом 2.3.2 Соглашения от 17.07.2017 № СИЦ-75 определено, что Министерство осуществляет контроль за использованием субсидии.

В нарушение пункта 13 Порядка, пункта 2.3.2 Соглашения от 17.07.2017 № СИЦ-75 Министерством не обеспечен контроль за использованием бюджетных средств, что привело к неэффективному использованию Учреждением средств федерального бюджета, выразившемуся в использовании бюджетных средств с превышением объема, установленного при их предоставлении (достаточного для достижения цели, результата) на сумму 443 520,00 рублей.

В соответствии с пунктами 2.1.4 Соглашений Учреждение обязано в течение 5 рабочих дней с момента использования субсидии представить в Министерство отчет об использовании субсидии на иные цели.

В нарушение пункта 2.1.4 Соглашений Учреждением представлены Отчеты об использовании субсидии на иные цели в Министерство с нарушением срока от 1 до 16 рабочих дней, в том числе:

по Соглашению от 14.07.2017 № СИЦ-72 Отчет об использовании субсидии на иные цели представлен 18.12.2017 с нарушением срока на 1 рабочий день (следовало представить отчет до 15.12.2017),

по Соглашению от 14.07.2017 № СИЦ-70 Отчет об использовании субсидии на иные цели представлен 14.11.2017 с нарушением срока на 2 рабочих дня (следовало представить отчет до 10.11.2017),

по Соглашению от 14.07.2017 № СИЦ-71 Отчет об использовании субсидии на иные цели представлен 18.12.2017 с нарушением срока на 16 рабочих дней (следовало представить отчет до 24.11.2017).

Операции по зачислению и списанию средств федерального бюджета с лицевого счета Министерства подтверждены первичными документами, соответствуют данным лицевого счета, в регистрах бюджетного учета отражены своевременно и в полном объеме.

Суммы оборотов и остатков средств федерального бюджета в журнале операций с безналичными денежными средствами № 2 соответствуют данным Главой книги.

Остатки средств из федерального бюджета на 01.01.2017, 01.01.2018 на лицевом счете Министерства не числились, в 2017 году в доход федерального бюджета не перечислялись.

Государственные контракты (договоры) Министерством за счет проверяемых средств в 2017 году не заключались.

Кассовый расход средств субсидии на реализацию мероприятий в сфере реабилитации и абилитации инвалидов Министерства в 2017 году составил 14 761 363,64 рублей, в том числе средства: федерального бюджета - 8 266 363,64 рублей, бюджета Пермского края - 6 495 000,00 рублей.

Уровень софинансирования объема субсидии, предоставленной из федерального бюджета бюджету Пермского края, соблюден и составил 56 % (8 266 363,64 / 14 761 363,64).

3. Своевременность и достоверность отчетных данных об использовании средств федерального бюджета и достижении показателей эффективности их использования

Отчет об использовании субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение за 2017 год (форма по ОКПО 31559155) (далее - Отчет), представлен Министерством в Министерство социального развития Пермского края 17.01.2018. Данные, отраженные в Отчете за 2017 год, соответствуют данным Главной книги.

Отчет о достижении показателей эффективности использования средств федерального бюджета в Министерство социального развития Пермского края не направлялся, в связи с отсутствием установленных обязательных форм для предоставления отчетных данных вся необходимая информация по исполнению мероприятий Государственной программы Пермского края в 2017 году предоставлялась по запросам Министерства социального развития Пермского края в электронном виде.

Обобщенная информация о результатах выездной проверки:

Общий объем средств, предоставленный Министерству в 2017 году в рамках подпрограммы «Совершенствование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов» составил 14 761 363,64 рублей, кассовое исполнение составило 14 761 363,64 рублей, в том числе за счет средств: федерального бюджета - 8 266 363,64 рублей, бюджета Пермского края - 6 495 000,00 рублей. Проверено использование средств субсидии в сумме 14 761 363,64 рублей (100% от кассового исполнения).

Проверкой использования средств федерального бюджета в рамках подпрограммы «Совершенствование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов» государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2020 годы выявлено:

не обеспечение Министерством контроля за использованием бюджетных средств, что привело к неэффективному использованию Учреждением средств федерального бюджета в сумме 443 520,00 рублей, выразившемуся в использовании бюджетных средств с превышением объема, установленного при их предоставлении (достаточного для достижения цели, результата) (020303030102).

нарушение сроков предоставления Учреждением в Министерство 3-х отчетов об использовании субсидии на иные цели от 1 до 16 рабочих дней (070404000106).

Объект контроля вправе представить письменные возражения на акт выездной проверки в течение 10 рабочих дней со дня получения настоящего акта.

Приложение:

копии соглашений о предоставлении субсидии на иные цели и дополнительных соглашений к ним, отчетов об использовании субсидий, платежных поручений, копии смет расходов и обоснования к ним (коммерческих предложений), справка о лицевых счетах открытых в Министерстве, выписка из бюджетной росписи за 2017 год, копии Отчетов (ф. 31559155), об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127), о состоянии лицевого счета, расходных расписаний.

Руководитель проверочной группы
старший контролер-ревизор
Контрольно-ревизионного отдела
в социально-экономической сфере
«26» октября 2018 г.



Е.Н. Отинова

Акт выездной проверки получил: ✓

(должность и Ф.И.О. представителя объекта контроля, получившего документ, дата, подпись)