

А.Г. Силуанов
руководитель
сайте Минфина
15.04.14

Приложение № 3
 к Положению об осуществлении Министерством финансов Российской Федерации финансового контроля деятельности
 подведомственных Министерству финансов Российской Федерации федеральных государственных учреждений и федеральных
 государственных унитарных предприятий, их филиалов и представительств, утвержденному приказом Министерства
 финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 65н

Министру финансов Российской Федерации

А.Г. Силуанову

Отчет о контрольной деятельности Административного департамента за 1 квартал 2014 г.
 (наименование структурного подразделения Министерства финансов Российской Федерации) (1 кв., 6 мес., 9 мес., 12 мес.)

Раздел I «Контрольные мероприятия»

| № п/п | Тема проверки | Количество участников контрольной группы с учетом руководителя (работников финансового контроля), принимавших участие в проведении проверки | Вынесено по результатам проведения проверки представление о ненадлежащем исполнении бюджета и принятии мер по устранению выявленных нарушений бюджетного законодательства (дата, номер) | Нарушение срока (с учетом продления) проведения проверки (в том числе внеплановой проверки), количество дней | Суммы средств федерального бюджета, в отношении которых выявлены нарушения бюджетного законодательства Российской Федерации, руб. | Количество выявленных нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации | Количество обращений на решение, действия (бездействие) участника контрольной группы или работника финансового контроля, признанных в установленном порядке обоснованными |
|-------|--|---|---|--|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Проверка отдельных вопросов финансовой деятельности в части: - исполнения бюджетной сметы казенного учреждения на 2013 год; - организации работы по осуществлению федеральным казенным учреждением и его обособленными подразделениями бюджетных полномочий администратора доходов | | | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|---|---|---|---|---|------------|---|---|
| | <p>бюджета;</p> <ul style="list-style-type: none"> - выполнения (реализации) мероприятий, предусмотренных планом о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств на 2013 год; - эффективности и целевого использования объектов федерального имущества и земельных участков, находящихся в оперативном управлении федерального государственного учреждения; - соблюдения порядка оформления вещных прав и учета объектов недвижимого имущества и земельных участков, закрепленных за федеральным казенным учреждением на праве оперативного управления, в реестре федерального имущества в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 16.07.2007 № 447; - соблюдения требований, установленных бюджетным законодательством, при осуществлении процедуры размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд. <p><u>Объект финансового контроля:</u> Федеральное казенное учреждение «Государственное учреждение по</p> | | | | 100 000,00 | 7 | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|--------------|--|----------|-------------------------------------|------------|-------------------|----------|------------|
| | формированию Государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации, хранению, отпуску и использованию драгоценных металлов и драгоценных камней (Гохран России) при Министерстве финансов Российской Федерации» (далее – Гохран России). Итого по теме: | 4 | от 08.04.2014 № 11-06-07/2/15951 | | | | |
| Итого | | 4 | 1 | Нет | 100 000,00 | 7 | Нет |

Раздел II «Объекты финансового контроля»

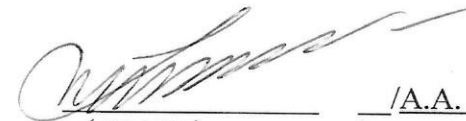
| № п/п | Наименование объекта финансового контроля | Количество проведенных в текущем году проверок на объектах финансового контроля | Количество выявленных нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации | Суммы средств федерального бюджета, в отношении которых выявлены нарушения бюджетного законодательства Российской Федерации, руб. | Привлечено к ответственности и должностных лиц | Принято решений о передаче материалов проверки по факту обнаружения в Федеральную службу финансово-бюджетного надзора или в правоохранительные органы |
|--------------|---|---|--|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Гохран России | 1 | 7 | 100 000,00 | - | - |
| Итого | | 1 | 7 | 100 000,00 | - | - |

Раздел III «Нарушения бюджетного законодательства Российской Федерации»

| № п/п | Наименование вида нарушения бюджетного законодательства Российской Федерации | Количество выявленных нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации | Суммы средств федерального бюджета, в отношении которых выявлены нарушения бюджетного законодательства Российской Федерации, руб. |
|-------|--|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | В нарушение части 3 статьи 18 Федерального закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 94-ФЗ) Гохраном России несвоевременно представлены сведения в уполномоченный на ведение реестра контрактов федеральный орган исполнительной власти по государственным контрактам, исполненным в 2013 году. | 5 | - |
| 2. | В нарушение пункта 14 части 2 статьи 55 Закона № 94-ФЗ, в соответствии с которым заказы на поставки одноименных товаров, выполнение одноименных работ, оказание одноименных услуг заказчик вправе размещать в течение квартала на сумму, не превышающую установленного Центробанком России предельного размера расчетов наличными деньгами в Российской Федерации между юридическими лицами по одной сделке (100 тыс. рублей), Гохраном России были заключены и оплачены договора на выполнение работ, поставку товаров по одноименным группам с превышением установленного предельного размера на 100 тыс. руб. | 1 | 100 000,00 |
| 3. | В нарушение совместного приказа Минэкономразвития России и Федерального казначейства от 27 декабря 2011 года № 761/20н «Об утверждении порядка размещения на | 1 | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|-------|--|---|------------|
| | официальном сайте планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков» Гохраном России несвоевременно опубликованы на официальном сайте план-график размещения заказов на 2013 год | | |
| Итого | | 7 | 100 000,00 |

Директор Административного департамента
Министерства финансов Российской Федерации


(подпись)

/А.А. Ахполов/
(инициалы, фамилия)

« 15 » апреля 2014 г.







Пояснительная записка
к Отчету о контрольной деятельности
Административного департамента за 1 квартал 2014 г. (далее – Отчет)

В 1 квартале 2014 года специалистами Административного департамента на основании Плана контрольной деятельности на 2014 год, осуществляемой Административным департаментом Министерства финансов Российской Федерации, утвержденного 15 ноября 2013 г., проведена одна проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности в федеральном казенном учреждении «Государственное учреждение по формированию Государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации, хранению, отпуску и использованию драгоценных металлов и драгоценных камней (Гохран России) при Министерстве финансов Российской Федерации» (Гохран России).

Проверка осуществлялась в части:

- исполнения бюджетной сметы казенного учреждения на 2013 год;
- организации работы по осуществлению федеральным казенным учреждением и его обособленными подразделениями бюджетных полномочий администратора доходов бюджета;
- выполнения (реализации) мероприятий, предусмотренных планом о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств на 2013 год;
- эффективности и целевого использования объектов федерального имущества и земельных участков, находящихся в оперативном управлении федерального государственного учреждения;
- соблюдения порядка оформления вещных прав и учета объектов недвижимого имущества и земельных участков, закрепленных за федеральным казенным учреждением на праве оперативного управления, в реестре федерального имущества в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 16.07.2007 № 447;
- соблюдения требований, установленных бюджетным законодательством, при осуществлении процедуры размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд.

Нарушения и/или несоответствие положениям и нормам бюджетного законодательства, выявленные в ходе контрольных мероприятий за истекший период, приведены в разделе III Отчета.

В ходе проверки установлено нарушение, не включенное в Отчет, в части не соблюдения сроков передачи сведений о приобретаемом по договорам или иным основаниям имуществе для учета в реестре федерального имущества, предусмотренных пунктом 14 постановления Правительства Российской Федерации от 16.07.2007 № 447, которое следует квалифицировать как несоответствие положениям и нормам гражданского законодательства и другим нормативно-правовым актам.

По результатам проведенной проверки руководителю Гохрана России направлено представление о ненадлежащем исполнении бюджета и принятии мер по

устранению выявленных нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации от 08.04.2013 № 11-06-07/2/15951.

Материалы по результатам проведенной проверки в Федеральную службу финансово-бюджетного надзора и правоохранительные органы не передавались, а также не были привлечены к ответственности работники Гохрана России за выявленные нарушения.

Проверка Гохрана России была проведена в установленные планом сроки.

Обращений на решение, действия (бездействие) участников проверки в отчетном периоде не поступало.

В соответствии с приказом Минфина России от 27.01.2014 № 13 «О назначении проверки деятельности федерального казенного учреждения «Государственное учреждение по формированию Государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации, хранению, отпуску и использованию драгоценных металлов и драгоценных камней (Гохран России) при Министерстве финансов Российской Федерации» контрольной группой для проведения проверки контроля качества контрольной деятельности осуществлена проверка по контролю качества проведенной в Гохране России проверки.

Нарушений по результатам проверки контроля качества проведенной проверки не установлено.

Информация о принятых ФКУ ГУАЗ Минфина России и ФГБУ НИФИ мерах по устранению нарушений, выявленных в ходе проведенных в 2013 году проверок, не включенная в Пояснительную записку за 12 месяцев 2013 года, представлена в нижеследующей таблице:

| Федеральное государственное учреждение | Дата и номер представления | Меры, принимаемые по устранению выявленных нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации и других нормативно-правовых актов |
|--|--------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 |
| ФКУ ГУАЗ Минфина России | от 15.01.2014 № 11-06-07/2/824 | <p>1. Учтены замечания по соблюдению единых правил применения и заполнения форм первичных учетных документов и формирования регистра бухгалтерского учета. (В настоящее время отражается краткая информация об индивидуальной характеристике объекта в карточках по учету стоимости основных средств).</p> <p>2. Устранены нарушения в части сроков размещения Плана – графика размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказания услуг для нужд Министерства финансов Российской Федерации в 2013 году. Обеспечено выполнение требований, установленных Федеральным законом от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказания услуг для государственных и муниципальных нужд» в части соблюдения сроков предоставления сведений в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на ведение реестра государственных контрактов. (В настоящее время, в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ, осуществляется контроль за осуществлением закупки товаров, работ или услуг на сумму, не превышающую сто тысяч рублей при совокупном годовом объеме закупок до 5% размера средств, предусмотренных на осуществление всех закупок в</p> |

| 1 | 2 | 3 |
|-----------|---------------------------------------|---|
| | | <p>соответствии с планом-графиком).</p> <p>3. Приняты меры по надлежащему оформлению актов выполненных работ в соответствии с унифицированными формами, предусмотренными постановлением Госкомстата России от 11 ноября 1999г. № 100.</p> <p>4. Осуществляется контроль за использованием средств федерального бюджета, направленных на финансирование работ по ремонту объектов федеральной собственности, находящихся в оперативном управлении в части соответствия фактически выполненных работ, указанных в актах выполненных работ техническим заданиям к Государственным контрактам.</p> |
| ФГБУ НИФИ | от 15.01.2014 № 11-06- 07/2/858 | <p>1. В связи с выявленными нарушениями требований трудового законодательства при принятии отдельных приказов НИФИ и оформлении трудовых отношений осуществлены следующие мероприятия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - издан приказ НИФИ от 16.01.2014 № 36-х о признании недействительным уведомления о сокращении должности заместителя – директора – главного бухгалтера, замещаемой Югай А.Ю., упразднена комиссия по сокращению штата работников НИФИ; - приказом НИФИ от 31.01.2014 № 42-х отменены приказы НИФИ от 04.12.2013 № 109-х и от 04.12.2013 № 110-х о применении дисциплинарных взысканий к заместителю директора – главному бухгалтеру Югай А.Ю. и бывшей сотруднице НИФИ специалисту отдела кадров и организационной работы Лытневой Н.А. за утерю трудовых договоров, заключенных с Савостьяновой А.А. и Никулиной А.В.; - приказом НИФИ от 16.01.2014 № 37-х установлены выплаты компенсационного и стимулирующего характера за ноябрь и декабрь 2013 г. сотрудникам НИФИ Васильевой О.Н, Лытневой Н.А., Симоновой Л.А., Семёновой С.С., Стахович Л.В., Чернышевой Е.А., Шамровой Г.Д., Югай А.Ю. <p>Заключены дополнительные соглашения к трудовым договорам с сотрудниками НИФИ об условиях и размерах выплат стимулирующего характера (100% сотрудников НИФИ), видах дополнительных работ и размерах выплат компенсационного характера (100% сотрудников, на которых такие работы возлагаются) на первый квартал 2014 года.</p> <p>В процессе подготовки находятся дополнительные соглашения к трудовым договорам, заключенным с сотрудниками НИФИ, содержащие сведения о трудовых функциях, днях выплат зарплат, рабочих местах и иные положения трудового договора в соответствии с трудовым законодательством. Часть указанных дополнительных соглашений заключена с отдельными сотрудниками НИФИ. В стадии разработки и согласования находятся положения о структурных подразделениях НИФИ и должностные инструкции научных сотрудников и административно-управленческого персонала НИФИ. Утверждены должностные инструкции и переданы для ознакомления отдельным сотрудникам НИФИ. В соответствии с согласованным с директором НИФИ графиком, срок завершения данной работы установлен к концу</p> |

| 1 | 2 | 3 |
|---|---|--|
| | | <p>первого квартала 2014 года.</p> <p>2. В целях приведения локальных нормативных актов НИФИ в соответствие с законодательством Российской Федерации Юридическим отделом НИФИ осуществляется работа по их анализу. По результатам работы будут изданы соответствующие локальные нормативные акты по устранению выявленных нарушений. Завершение работы планируется в феврале 2014 года.</p> <p>В частности, в процессе согласования находится проект нового Положения об оплате труда сотрудников НИФИ, разработанного в том числе в соответствии с Едиными рекомендациями по установлению на федеральном, региональном и местном уровнях систем оплаты труда работников государственных и муниципальных учреждений на 2014 год, утвержденных решением Российской трехсторонней комиссии по регулированию социально-трудовых отношений от 25.12.2013, протокол N 11.</p> <p>Отделом кадров и организационной работы осуществляется работа по ознакомлению сотрудников НИФИ как вновь принимаемых, так и работающих в НИФИ, с локальными нормативными актами, непосредственно связанными с их трудовой деятельностью.</p> <p>В целях недопущения в дальнейшей деятельности НИФИ недостатков, связанных с нарушениями законодательства Российской Федерации, кадровая и юридическая службы НИФИ укреплены квалифицированными кадрами. Также директор НИФИ непосредственно координирует и контролирует деятельность Юридического отдела НИФИ. Все принимаемые локальные нормативные акты по основной деятельности, документы, содержащие вопросы трудовых отношений, договоры, заключаемые НИФИ, и иные документы, проходят согласование с Юридическим отделом.</p> <p>3. В связи с допущенными нарушениями положений Устава НИФИ и Положения об Ученом совете НИФИ при приеме на работу отдельных научных сотрудников без проведения конкурсного отбора, на заседании Ученого совета, состоявшемся 31.01.2014 был утвержден план работы Ученого совета НИФИ на 2014 год (протокол заседания Ученого совета НИФИ от 31.01.2014 № 1), в который включены данные мероприятия.</p> <p>4. В целях устранения выявленных нарушений по учетной политике НИФИ осуществляются следующие мероприятия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в Положение об учетной политике федерального государственного бюджетного учреждения «Научно-исследовательский финансовый институт», утвержденное приказом НИФИ от 30.10.2012 № 16, приказом НИФИ от 26.12.2013 № 144-х внесены изменения, в соответствии с которыми срок предоставления отчетности по командировочным расходам на территории Российской Федерации определен в три рабочих дня после прибытия работника НИФИ из командировки; - ведется работа по разработке локальных нормативных актов, регламентирующих порядок осуществления расчетов с подотчетными лицами в НИФИ в части командировочных и представительских расходов. Срок подготовки установлен в апреле |

| 1 | 2 | 3 |
|---|---|---|
| | | <p>2014 года;</p> <ul style="list-style-type: none"> - с начала 2014 года ведется анализ и учет фактически произведенных затрат в разрезе тем научно - исследовательских работ; - разработан проект Положения о внутреннем финансовом контроле в НИФИ. Проект Положения будет согласован и утвержден в первом квартале 2014 года. <p>До 24 февраля 2014 года будет закончена проверка в целях выявления причин недостачи объекта основных средств НИФИ на сумму 7466 рублей и приняты меры по возмещению ущерба НИФИ.</p> <p>5. В целях недопущения нарушений при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд НИФИ, как федерального бюджетного учреждения, в НИФИ создан отдел организации государственных закупок, перед которым поставлена задача осуществлять данную деятельность в строгом соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в данной сфере правоотношений.</p> <p>6. Также в целях недопущения в дальнейшем необоснованных управленческих решений в график регламентации управленческой деятельности НИФИ включена работа по разработке регламента документооборота НИФИ и формирования регламента по планированию расходов НИФИ.</p> <p>На заседании Ученого совета НИФИ, состоявшемся 31.01.2014, утверждена концепция информатизации НИФИ, реализация которой позволит существенно повысить уровень внутреннего контроля за основной и управленческой (в том числе финансовой) деятельностью НИФИ.</p> <p>7. В соответствии со статьей 60.2 ТК РФ устанавливается право работников организации, в том числе ее руководителей, на совмещение профессий (должностей), расширение зон обслуживания, увеличение объема работы за дополнительную оплату по согласию с данным работником. Согласование с работодателем совмещения директором организации профессий (должностей) во вверенной ему организации в соответствии с нормами ТК РФ не требуется. Оформляется такое совмещение приказом по организации и трудовым соглашением.</p> <p>Во исполнение Государственного задания НИФИ па 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов, утвержденного заместителем Министра финансов Российской Федерации А.М. Лавровым 28 декабря 2012 г., Назаровым В.С. было принято участие в качестве ведущего научного сотрудника Центра международных финансов по совмещению должностей в разработке тем с соответствующей оплатой за выполненные работы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - «Зарубежный опыт государственного регулирования отрасли драгоценных металлов и драгоценных камней» (раздел 2) - (приказ НИФИ от 02.12.2013 № 99-х); - «Разработка методики экономического обоснования и расчета затрат на финансирование НИР» - в качестве руководителя темы (приказ НИФИ от 03.12.2013 № 105-х). Данное решение было принято в связи с увольнением сотрудника, являвшегося руководителем темы, с целью выполнения Государственного |

| 1 | 2 | 3 |
|---|---|---|
| | | <p>задания.</p> <p>Разработка тем завершена в декабре 2013 года, результаты работы принимались коллегиально, сданы в Минфин России (письма НИФИ от 17.12.2013 № 215 и от 26.12.2013 № 238).</p> <p>На основании заявления директора НИФИ Назарова В.С. от 31.01.2014 издан приказ НИФИ от 03.02.2014 № 0046-к об увольнении его с занимаемой по совмещению должности ведущего научного сотрудника Центра международных финансов НИФИ с 07.02.2014г.</p> |

Исп. Клевцов М.В. тел. 987-99-85, IP 2914



Васильев



15 02 2014