Тезисы выступления

руководителя Федерального казначейства Р.Е. Артюхина

на расширенном заседании коллегии Федерального казначейства

г. Москва 14.03.2017

Слайд - заставка

Уважаемый Антон Германович,

уважаемые коллеги!

Введение

Прошлый год стал **особенным** для Казначейства. Указом Президента Казначейству были переданы **полномочия** по контролю и надзору в финансово-бюджетной сфере!

Слайд «Результаты контрольно-надзорной деятельности федерального казначейства в 2016 году»

Сразу отмечу, что Казначейством была обеспечена преемственность исполнения всех контрольных функций.

 Задачи, предусмотренные планом работы за прошлый год, были полностью выполнены.

По результатам казначейских проверок в прошлом году в федеральный бюджет было возвращено **20 млрд. руб.**!

При этом **9,7 млрд. руб.** было перечислено в добровольном порядке!

Этот результат стал возможным благодаря внедрению принципов **коллегиальности и открытости** в контрольную деятельность. Мы обеспечили всестороннее и объективное рассмотрение итогов проверок с участием объектов контроля.

Также на **646,0 млн. руб.** уменьшилась стоимость выполнения контрольной функции для федерального бюджета за счет сокращения численности Росфиннадзора!

Слайд «Модель карты рисков»

В условиях вызовов и рисков, с которыми сталкивается бюджетная система, решение о передаче контрольных функций создает **новые возможности** для более **целостного подхода** к осуществлению контроля.

За каждым платежом мы должны видеть **суть** финансово-хозяйственной операции и **последствия** ее совершения.

Ведь теперь внутренний государственный финансовый **полностью** находится в сфере нашей ответственности.

 Мы все должны понимать, что основная цель контроля - не просто установить факт нарушения по результатам проверок и найти виновных. Необходимо создать **такую бюджетную средУ**, при которой ни один государственный рубль не может быть потрачен впустую или не по назначению.

При этом сами инструменты контроля должны **минимизировать риски** возникновения повторяющихся бюджетных нарушений.

Для того, чтобы эффективно управлять рисками необходимо **сформировать карту рисков**.

В ее основу должны быть заложены поручения Президента и Правительства Российской Федерации, выводы и предложения из материалов Счетной палаты, задачи, поставленные Минфином России.

Слайд «Пример карты рисков Казначейства»

Казначейство России выделяет следующие бюджетные риски с высоким уровнем значимости:

- необоснованное **завышение цен** при государственных закупках;

- **непрозрачность расчетов** на уровнях кооперации между соисполнителями государственных контрактов;

- **расхождение в учетных данных** по государственному имуществу;

- недостоверность данных в бюджетной отчетности;

-**несоответствие результатов** исполнения государственных контрактов условиям контрактов;

- значительный объем **незавершенного строительства** на федеральном и региональном уровнях.

Кроме того, в последнее время мы столкнулись с новыми видами рисков. К ним, на наш взгляд, относятся риск возникновения **несанкционированной кредиторской задолженности** в бюджетных учреждениях, а также риск возврата неналоговых доходов федерального бюджета лицам, не являвшимся плательщиками.

Слайд «Минимизация рисков с помощью инструментов казначейского сопровождения»

В то же время благодаря использованию всего набора инструментов, имеющихся у Казначейства, удалось **снизить** вероятность возникновения таких бюджетных рисков, как:

- превышение сумм заключенных государственных контрактов над доведенными государственному заказчику бюджетными ассигнованиями;

- риск увеличения дебиторской задолженности;

- риск превышения уровня софинансирования из федерального бюджета при предоставлении межбюджетных субсидий.

 Этот результат стал возможен благодаря использованию комплексного интегрированного подхода к решению **задач** контроля по **устранению** **причин** возникновения рисков.

 Был задействован весь имеющийся у Казначейства набор инструментов не только как контролера, но и как бухгалтера, и как оператора IT-систем. Это и **казначейское сопровождение**, и предоставление средств **«под потребность»**, и технологические решения в информационных системах, при котором отсутствует **сама возможность** совершать нарушения

 Такой же комплексный подход необходимо использовать для снижения вероятности совершения бюджетных нарушений с высокой степенью значимости.

Слайд «Казначейское сопровождение»

Одним из успешных инструментов управления рисками, который мы внедрили в прошлом году, стал механизм **казначейского сопровождения**.

Среди основных причин его применения был значительный объем бюджетного авансирования, который способствовал образованию в 2015 году **четырехтриллионной** дебиторской задолженности.

Благодаря казначейскому сопровождению удалось снизить уровень дебиторской задолженности по авансам по государственным контрактам на **8 % (за исключением Минобороны России).**

 А по отдельным главным распорядителям размер дебиторской задолженности по авансам уменьшился значительно.

 Так, у Минпрпромторга - на **24%**, у Государственной корпорации «Росатом» - на **10 %**, у Минстроя России - на **36 %**.

Также на **9%** уменьшилась дебиторская задолженность по субсидиям юридическим лицам.

*Справочно:* *на 01.01.2013 остатки целевых средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации составляли 242,6 млрд. руб., а на 01.01.2017.- 6,0 млрд. руб.*

Кроме того, применение механизма казначейского сопровождения позволило сэкономить бюджетные ассигнования по межбюджетным трансфертам в размере **22,9** млрд. руб. и **12,5** млрд. руб. на предоставление субсидий юридическим лицам.

А без казначейского сопровождения эти средства были бы **перечислены** на счета региональных бюджетов и юридических лиц.

**Коллеги**, а **в доход федерального бюджета** было зачислено **5,8 млрд. руб**. неиспользованных остатков средств юридических лиц с их счетов в Банках!

 Это **реальный эффект** от применения механизма казначейского сопровождения!

Помимо этого, механизм казначейского сопровождения позволяет оперативно принимать решение о соответствии расходов **целям предоставления средств**.

 **Приведу примеры.**

 Например, в рамках государственного контракта, предметом которого является **реконструкция зданий**, подрядчиком был заключен **договор лизинга** автомобиля премиум класса на сумму порядка **2 млн. руб.**

Конечно, мы отказали в проведении платежей по этому договору, поскольку они не соответствовали **целям их предоставления**.

 Также казначейское сопровождение позволило выявить случай получения **субсидии** юридическим лицом на одни и те же цели от разных главных распорядителей. Так, от одного органа власти была получения субсидия на приобретение техники, а после использования средств этой субсидии юридическое лицо обратилось уже к другому главному распорядителю за субсидией на частичное **возмещение расходов** на свой расчетный счет по приобретению этой же техники. В этом случае Казначейство предотвратило необоснованный расход в сумме **300 млн. руб.**

 Поскольку все платежи проходят через казначейские счета и после каждой операции остается аудиторский след, мы должны оперативно **выявлять риски** отвлечения средств и **предотвращать** проведение необоснованных расходов.

Слайд «График остатков средств на ЕКС»

Говоря о результатах работы Казначейства за прошлый году, хочу отметить итоги нашей деятельности по **управлению ликвидностью** Единого казначейского счета.

Благодаря внедрению механизма ежедневного краткосрочного **таргетирования** остатков удалось существенно снизить уровень остатков на Едином казначейском счете в среднем **с 700 млрд. рублей до 200** **млрд. руб**. А в отдельных периодах и ниже!

А временно свободные средства сверх этой суммы мы размещали в различные **надежные** финансовые инструменты.

Слайд «Результаты управления ликвидностью ЕКС»

В прошлом году остатки средств в размещении на банковские депозиты достигали **1055,5 млрд. руб.,** остатки средств в РЕПО -**738,0 млрд. руб.**

Доходы от управления ликвидностью в прошлом году составили рекордные **82,7 млрд. руб**.

Кроме того, мы обеспечили предоставление **бюджетных кредитов** на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов.

Сумма уплаченных процентов за пользование бюджетными кредитами составила **102,9 млн. руб.** А если бы эти средства привлекались заемщиками в кредитных организациях по рыночной ставке кредитования, то плата за пользование бюджетными кредитами составила бы порядка **11** **млрд. рублей**.

Таким образом, общий экономический эффект от применения механизмов управления ликвидностью Единого казначейского счета за 2016 год составил **94 млрд. руб.**

 Слайд «Задачи Электронного бюджета»

Коллеги, помимо внешних рисков, существуют **риски внутренние**, в том числе, связанные с **бесперебойной работой** государственных информационных систем.

Мы столкнулись с ними в начале года, когда при интеграции бюджетного и закупочного процессов, возникли технические и организационно-методологические проблемы, которые привели к задержке сроков проведения закупочных процедур заказчиками.

Коллеги, большое количество IT- систем, сложные бизнес-процессы требуют **изменения подходов** к управлению IT-проектами.

Большая часть проблем уже решена. Но крайне важно **извлечь уроки** из этой ситуации и учесть данный опыт в дальнейшей работе.

И поскольку это не последние внедрения подобного масштаба, задача Казначейства - **заранее готовиться** к внедрению и опытной эксплуатации нового функционала, проводить мероприятия по обучению пользователей!

Мы должны обеспечить **бесперебойное функционирование** подсистем электронного бюджета.

В этом году нам также необходимо выполнить следующие **задачи** по развитию системы «Электронный бюджет»:

спроектировать и внедрить подсистему финансового контроля и подсистему информационно – аналитического обеспечения;

спроектировать подсистемы управления доходами и управления денежными средствами;

спроектировать и в 2019 году внедрить подсистемы управления нефинансовыми активами и управления кадрами.

обеспечить интеграцию подсистем и компонентов электронного бюджета и иных информационных систем Минфина России и Федерального казначейства.

Слайд «Перечень Концепций, направленных в Минфин России и требующих принятия»

Для того, чтобы внедрить указанные подсистемы, реализовать функционал по централизации функций учета и отчетности требуется утвердить соответствующие Концепции.

Слайд «Задачи ЕИС»

Следующий блок задач касается развития Единой информационной системы в сфере закупок.

Учитывая многообразие бизнес-процессов, чувствительность отраслей и масштаб пользователей, которых затрагивает работа в ЕИС необходимо:

- усовершенствовать **качество** управления ЕИС;

-наладить **прямое взаимодействие** с федеральными органами исполнительной власти в случае формирования в отраслевых правовых актах новых задач для ЕИС;

- **дебюрократизировать** бизнес- процессы для государственных заказчиков, упростить их работу в ЕИС, сделать процесс закупок от планирования до контрактации подчиненным единым шаблонам и интерфейсам;

- сформировать **удобный АРМ** для заказчика, где все процессы по закупкам в одном месте.

- и, как отметил в своем выступлении Министр, создать условия для **электронного обмена документами** между заказчиками и поставщиками для заключения контрактов и подписания актов выполненных работ в **электронной форме**.

Большая часть из вышеперечисленных задач требует внесения изменений в законодательство о закупках. Мы подготовим соответствующие поправки и ожидаем поддержки в этом вопросе со стороны Минфина России.

Важно также обеспечить **бесперебойное взаимодействие** Электронного бюджета с ЕИС для того, чтобы полностью реализовать положения 44- Федерального закона по контролю в сфере закупок.

При этом, специалисты территориальных управлений должны понимать, как работает эта система, с какими проблемами сталкиваются клиенты при размещении документов и оказывать им необходимую помощь.

Слайд «Задачи по развитию портала ГМУ»

Еще один информационный ресурс, который я хотел бы отметить, – это Официальный сайт для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях.

У нас есть задача, поставленная Президентом Российской Федерации,- обеспечить размещение на портале информации о результатах независимой оценки качества оказания услуг учреждениями социальной сферы.

 До конца года указанная информация должна быть размещена в отношении всех организаций социальной сферы.

 Задача руководителей Управлений – обеспечить мониторинг охвата независимой оценкой качества указанных организаций.

Слайд «Реформирование системы казначейских платежей»

Также в числе наших приоритетных проектов остается задача по реформированию системы казначейских платежей.

Мы должны централизовать все открытые сегодня Казначейству 50 тысяч счетов и создать единый казначейский счет.

Я не буду подробно останавливаться на сути этого проекта, мы о нем неоднократно говорили.

 Мы должны завершить работу над новыми бизнес-процессами, согласовать с Минфином России новую учетную модель, подготовить проекты нормативных актов.

Но для того, чтобы реализовать этот проект в установленные сроки, необходимо серьезное правовое регулирование, в том числе принятие в этом году поправок в Бюджетный кодекс.

Слайд «Развитие единой облачной инфраструктуры Казначейства России»

Для решения всех поставленных задач необходима развитая информационно-техническая инфраструктура.

В прошлом году мы уже приступили к централизации наших информационных сервисов и миграции данных в единой облачной инфраструктуре Федерального казначейства на центрах обработки данных Минфина России. В этом году работа по централизации сервисов продолжится, а к 2020 году миграция данных в ЦОД должна быть завершена.

Это позволит создать условия для единых бизнес-процессов, оптимизировать расходы на содержание инженерной инфраструктуры и сопровождение программного обеспечения.

Слайд «Реформирование функциональных обязанностей ТОФК»

 Изменение используемых технологий, переход на централизованную облачную инфраструктуру, внедрение подсистем «Электронного бюджета» и новые проекты потребуют серьезного **реформирования функциональных обязанностей** территориальных управлений.

Мы полагаем необходимым выделить следующие типы территориальных органов:

* Центры **работы с клиентами**, которые будут непосредственно взаимодействовать с клиентами на местах;
* Центры **специализации и компетенции**, которые будут выполнять отдельные функции Федерального казначейства, имеющие централизованный характер, по всей стране и осуществлять централизованный сбор и систематизацию информации по вопросам, входящим в компетенцию.

Слайд «Пример размещения центров специализации с резервированием функций»

При полномасштабной реализации проекта по электронному бюджету функции по учету и распределению доходов, ведению бюджетного учета и отчетности, санкционированию операций могут осуществляться несколькими центрами специализации в разных часовых поясах, независимо от того, где территориально находится клиент.

А в условиях функционирования единого казначейского счета, когда Казначейство станет бюджетной платежной системой, проведение бюджетных платежей будет осуществляться несколькими центрами специализации фактически в режиме он-лайн.

В этом году мы должны утвердить в Минфине России новую организационно-функциональную модель Казначейства.

Слайд «Передача обеспечивающих функций Федерального казначейства ФКУ ЦОКР»

И, конечно, такие масштабные задачи заставляют нас серьезным образом задействовать свои **внутренние резервы**, без дополнительного ресурсного обеспечения.

С 1 января 2017 года обеспечивающие функции Казначейства по осуществлению закупок и финансовому обеспечению по главе 100 были переданы подведомственному казенному учреждению ЦОКР.

 Отмечу, что все эти функции выполняются ЦОКРом без **дополнительного** ресурсного обеспечения из федерального бюджета, за счет **перераспределения численности** между Вневедомственной охраной Минфина России и ЦОКРом.

 Эффект от решения этой задачи впечатляет!

 Было **89** получателей бюджетных средств, стало **13**! А до этого напомню, их было свыше 2 тысяч!

 Почти в два раза уменьшилось количество заключенных госконтрактов: **с 27 до 15 тысяч**!

 Практически **в два раза** оптимизирована численность работников, задействованных в расчете заработной платы и закупках!

 В течение года наша задача обеспечить **полную** информационно- технологическую централизацию финансово-хозяйственной деятельности Федерального казначейства. В результате ФКУ ЦОКР станет для Федерального казначейства централизованным закупщиком, бухгалтером и центром информационно-технологического обеспечения.

 А в перспективе Казначейство будет осуществлять централизованный бухгалтерский учет и формирование бюджетной отчетности для федерального бюджета.

Слайд «Минимизация рисков по отчетности»

Кроме того, осуществляя централизованный бухгалтерский учет, мы сможем не только **минимизировать риски** недостоверной отчетности, на которые в своих заключениях указывает Счетная палата, но и, благодаря возможностям электронного бюджета, **анализировать** все финансовые показатели, активы и обязательства Российской Федерации, и **выявлять несоответствия** путем анализа отчетных форм.

То, что раньше «скрывалось» и «тонуло» в сводном отчете, уже сейчас **становится явным**, - начиная с применения некорректных счетов бюджетного учета и кодов бюджетной классификации, и заканчивая включением в сводную отчетность «несуществующих» объектов и даже давно ликвидированных учреждений.

А в дальнейшем мы перейдем на новый более качественный уровень **обсуждений** с Минфином России и Счетной палатой показателей отчетности – будем высказывать свое **бухгалтерское суждение** по «обесценению активов», «оценочным значениям», «условным обязательствам и условным активам» - то, к чему нас призывают международные стандарты.

Слайд «Общий экономический эффект»

И подводя итог своего выступления, хочу отметить, что благодаря использованию всего имеющегося у Казначейства набора механизмов и инструментов наша деятельность за 2016 год **многократно окупилась**!

Общий экономический эффект от их применения за 2017 год составил **155,5 млрд. руб**.

Расходы федерального бюджета на содержание Казначейства России за 2016 год составили **41,9 млрд. руб**.

Получается, что мы **в 3,7 раза** **окупаем расходы** федерального бюджета на свое содержание!

Слайд «Итоги деятельности за 2016 год»



Слайд «Заставка»

 И завершая свое выступление, хочу поблагодарить вас, уважаемые коллеги, за добросовестный труд, за ваш вклад в развитие казначейской системы!

 Коллеги, в этом году мы отмечаем юбилей – 25 - летие казначейской системы!

 Хочу сказать, что благодаря команде настоящих профессионалов, которыми являются сотрудники центрального аппарата, территориальных органов, нам удается успешно справляться со всеми поставленными задачами на высоком профессиональном уровне.

 Пользуясь, случаем хочу поздравить вас с предстоящим юбилеем и пожелать успехов в решении поставленных задач!