

Информация

Контрольно-счётной палаты Калужской области

о деятельности за I квартал 2020 года

I Основные итоги деятельности

1.1. Контрольно-счётная палата Калужской области (далее – КСП Калужской области, Палата) осуществляла контрольную и экспертно-аналитическую деятельность в соответствии с Законом Калужской области от 28.10.2011 № 193-ОЗ «О Контрольно-счётной палате Калужской области», действующим законодательством и планом работы на 2020 год, утверждённым приказом Контрольно-счётной палаты Калужской области от 20.12.2019 № 49-А (с изменениями, вносимыми в течение отчетного периода).

1.2. За отчётный период КСП Калужской области проведено 33 контрольных и экспертно-аналитических мероприятия, в том числе 9 мероприятий по внешнему контролю за направлением и использованием бюджетных средств.

1.3. За I квартал 2020 года контрольными мероприятиями охвачено 19 объектов, из них 7 государственных учреждений, 3 государственных органа Калужской области, 1 администрация муниципального образования, а также 8 иных организаций, являющихся получателями бюджетных средств.

Общий объем проверенных в ходе контрольной деятельности финансовых средств составил 812,9 млн руб.

1.4. По результатам контрольной деятельности за I квартал 2020 года КСП Калужской области выявлено **132 случая нарушений**, в том числе 63 случая, имеющих стоимостную оценку, и 69 случаев, не имеющих стоимостной оценки.

Выявленный объем нарушений составил 45 465,3 тыс. руб., в том числе:

- нарушения при формировании и исполнении бюджетов (кроме нецелевого использования бюджетных средств):

количество нарушений – 51 ед.;

сумма финансовых нарушений – 43 481,0 тыс. руб. (95,6 %);

- нарушения в сфере управления и распоряжения государственной собственностью:

количество нарушений – 2 ед.;

сумма финансовых нарушений – 1 265,5 тыс. руб. (2,8 %);

- нецелевое использование бюджетных средств:

количество нарушений – 6 ед.;

сумма финансовых нарушений – 715,8 тыс. руб. (1,6 %);

- нарушения при осуществлении государственных закупок и закупок отдельными видами юридических лиц:

количество нарушений – 4 ед.;

сумма финансовых нарушений – 3,0 тыс. руб. (менее 0,01 %).

1.5. Ущерб в результате нарушений в деятельности государственных (муниципальных) органов и организаций Калужской области и иных организаций, работающих с государственными (муниципальными) средствами, классифицирован как:

неэффективные (безрезультатные) расходы бюджетных средств, безрезультатные затраты государственной собственности – 42 352,1 тыс. руб.;

незаконное использование государственной собственности, бюджетных средств – 2 394,4 тыс. руб.;

нецелевое использование бюджетных средств – 715,8 тыс. руб.;

недопоступление средств в бюджет – 3,0 тыс. руб.

1.6. За I квартал 2020 года КСП Калужской области предъявлены к восстановлению в бюджет средства в общей сумме **3 110,2 тыс. руб.**

По результатам проведенных в I квартале 2020 года и в предыдущие периоды мероприятий возмещено ущерба в сумме **5 652,6 тыс. руб.**, из них:

5 352,7 тыс. руб. – в областной бюджет;

299,9 тыс. руб. – в бюджет ТФОМС Калужской области.

В отчетном периоде поступления от денежных взысканий (штрафов) по делам об административных нарушениях, возбужденным должностными лицами Контрольно-счётной палаты Калужской области, составили 9,3 тыс. руб.

В соответствии с ч. 2 п. 1 ст. 28.1 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях за I квартал 2020 года в министерство финансов Калужской области по результатам 1 контрольного мероприятия направлены материалы, содержащие факты, указывающие на наличие события административного правонарушения, допущенного в результате несоблюдения требования законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд.

По результатам рассмотрения министерством финансов Калужской области материалов по выявленным нарушениям в сфере закупок вынесено 1 решение о привлечении к административной ответственности, в том числе с наложением штрафа на сумму 30,0 тыс. руб.

Основные итоги работы КСП Калужской области за I квартал 2020 года отражены в приложении к отчёту.

II Контрольная деятельность

2.1. В соответствии с планом работы КСП Калужской области на 2020 год в отчетном периоде проведено 9 контрольных мероприятий.

Проведено 4 мероприятия в государственных учреждениях Калужской области по проверке законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств и иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Калужской области.

Проведено мероприятие по аудиту эффективности, контролю результатов реализации ГП КО «Развитие культуры в Калужской области» (подпрограмма «Обеспечение формирования и содержания архивных фондов в Калужской области»).

Проведена проверка отдельных вопросов планируемой передачи в областную собственность отдельных объектов водопроводно-канализационного комплекса, находящихся в собственности муниципального образования «МР «Город Киров и Кировский район».

Выполнено 1 плановое мероприятие по проведению последующего контроля исполнения представлений Палаты.

Завершены контрольные мероприятия по проверке использования бюджетных средств, выделенных в 2017-2018 годах на развитие агропромышленного комплекса в муниципальном районе «Малоярославецкий район» и по аудиту эффективности,

контролю результатов реализации, финансовому аудиту (контролю) использования бюджетных и иных ресурсов, полученных объектами аудита (контроля) для достижения запланированных целей и выполнения возложенных функций ГП КО «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области» (подпрограмма «Развитие сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции в Калужской области» основные мероприятия: поддержка малых форм хозяйствования, техническая и технологическая модернизация, и инновационное развитие, научное обеспечение реализации мероприятий подпрограммы и создание условий для развития кадрового потенциала сельского хозяйства»).

Отчёты о результатах всех контрольных мероприятий, а также информация о ходе устранения выявленных нарушений и снятии с контроля представлений Палаты в течение отчетного периода рассматривались на заседаниях коллегии Палаты.

2.2. В I квартале 2020 года контрольными мероприятиями было охвачено 19 объектов, из них на 18 объектах (94,7 %) выявлены нарушения и недостатки.

По результатам проведенных контрольных мероприятий главным распорядителям средств областного бюджета, иным объектам контроля направлено 17 представлений, содержащих 70 конкретных предложений и рекомендаций по вопросам устранения нарушений и недостатков.

По результатам контрольных мероприятий в I квартале 2020 года привлечено к дисциплинарной ответственности 13 должностных лиц, виновных в нарушении законодательства Российской Федерации и Калужской области.

По итогам рассмотрения направленных Палатой по результатам проведенных контрольных мероприятий представлений в I квартале 2020 года государственными органами Калужской области приняты меры по устранению выявленных нарушений и недостатков в части нормативного регулирования в сфере бюджетных правоотношений и приведения положений действующих локальных правовых актов организаций в соответствие с законодательством Российской Федерации и Калужской области. Всего принято (изменено) 3 локальных нормативных правовых акта.

В отчетном периоде в прокуратуру Калужской области и иные правоохранительные органы направлены материалы по результатам 17 контрольных мероприятий (по проверкам 2020 года – 9, по проверкам, проведенным в прошлых периодах, – 8).

2.3. Результаты контрольной деятельности КСП Калужской области в I квартале 2020 года в соответствии с требованиями законодательства размещались на официальном сайте КСП Калужской области.

2.4.1. Аудит эффективности, контроль результатов реализации, финансовый аудит использования бюджетных и иных ресурсов, полученных объектами аудита (контроля) для достижения запланированных целей и выполнения возложенных функций

2.4.1.1. В марте 2020 года проведено контрольное мероприятие «Контроль результатов реализации государственной программы Калужской области «Развитие культуры в Калужской области (подпрограмма «Обеспечение формирования и содержания архивных фондов в Калужской области») за 2018-2019 годы».

Объект контроля – Управление по делам архивов Калужской области (далее – Управление), ГКУ КО «Государственный архив Калужской области» (далее – ГАКО), ГКУ КО «Государственный архив документов новейшей истории Калужской области», ГКУ КО «Государственный архив документов по личному составу Калужской области», архивный отдел администрации МР «Боровский район», архивный отдел администрации ГО «Город Обнинск».

Предмет контрольного мероприятия: средства областного бюджета, выделенные на выполнение мероприятий подпрограммы «Обеспечение формирования и содержание архивных фондов в Калужской области» государственной программы Калужской области «Развитие культуры в Калужской области» (далее – Подпрограмма).

По результатам контрольного мероприятия выявлено **10 нарушений** при формировании и исполнении бюджетов (кроме нецелевого использования бюджетных средств) на общую сумму **19 310,8 тыс. руб.**, в том числе:

746,5 тыс. руб. – незаконное расходование средств областного бюджета, в том числе:

- 582,0 тыс. руб. – в нарушение пункта 2.3.5 Положения о порядке и условиях применения компенсационных и стимулирующих выплат ГКУ КО «Государственный архив Калужской области», являющегося приложением к коллективному договору от 26.02.2013 (с учетом изменений от 29.02.2016), учреждением неправомерно произведены расходы на выплату премий по результатам работы за январь 2018 года;

- 161,2 тыс. руб. – в нарушение приказов Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 29.05.2008 № 247н «Об утверждении профессиональных квалификационных групп общеотраслевых должностей руководителей, специалистов и служащих» и № 248н «Об утверждении профессиональных квалификационных групп общеотраслевых профессий рабочих» в ГКУ КО «Государственный архив Калужской области» допущено неправильное отнесение должностей служащих и профессий рабочих к профессиональным квалификационным группам и квалификационным уровням работникам архивных учреждений, что привело к установлению базовых окладов в размере, превышающем базовые оклады, утвержденные Законом Калужской области от 26.12.2012 № 383-ОЗ «Об установлении системы оплаты труда работников государственных архивных учреждений Калужской области» (далее – Закон № 383-ОЗ);

18 564,3 тыс. руб. – неэффективное расходование средств областного бюджета, в том числе:

- 11 096,7 тыс. руб. – произведены доплаты за сложность и напряженность труда работникам архивных учреждений без учета критериев эффективности работы (нарушение пунктов 2.3.1-2.3.2 Положений об оплате труда работников архивных учреждений);

- 5 556,9 тыс. руб. – произведены выплаты премий работникам Государственного архива без оценки результатов их работы (нарушение пункта 2.3.5 приложения № 4 к Закону № 383-ОЗ);

- 235,4 тыс. руб. – произведены выплаты премий руководителям архивных учреждений без оценки результатов их работы (нарушение пункта 2.3.5 приложения № 4 к Закону № 383-ОЗ).

- 195,1 тыс. руб. – произведены выплаты премий обеспечивающим работникам и служащим без оценки результатов их работы (нарушение пунктов 1.2.4 и 2.2.4 приложения № 4 к Закону Калужской области от 29.06.2012 № 309-ОЗ «Об

установлении системы оплаты труда работников органов государственной власти Калужской области, иных государственных органов Калужской области, замещающих должности, не являющиеся должностями государственной гражданской службы Калужской области, и работников, осуществляющих профессиональную деятельность по должностям служащих и по профессиям рабочих»).

В ходе проверки было установлено 5 нарушений, не имеющих стоимостной оценки, из них:

1 нарушение при формировании и исполнении бюджетов (кроме нецелевого использования бюджетных средств) – Управлением до августа 2018 года не был разработан порядок премирования руководителей архивных учреждений (нарушение пункта 2.3.5 приложения № 4 к Закону № 383-ОЗ);

2 нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно:

- в нарушение пункта 333 раздела VII приложения № 2 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (далее – Инструкция № 157н) нежилые помещения 2 этажа площадью 349,6 кв. м, расположенные по адресу г. Калуга, ул. Баррикад, 172, переданные по договору от 06.02.2017 № 4 Управлению по делам архивов Калужской области в безвозмездное пользование, не учитываются на забалансовом счёте 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»;

- в нарушение пункта 71 раздела II Инструкции № 157н ГКУ КО «ГА КО» в постоянное (бессрочное) пользование переданный согласно приказу министерства экономического развития Калужской области от 29.12.2012 № 1525-п земельный участок 40:26:000358:757 площадью 1 629 кв. м, находящийся под кирпичным зданием учебного корпуса, расположенного по адресу г. Калуга, ул. Салтыкова-Щедрина, 121, не учитывался на счёте 10300 «Непроизведенные активы» в период с 29.12.2012 по 27.06.2018;

2 нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц – нарушение сроков выполнения работ со стороны подрядных организаций.

В целях устранения выявленных нарушений направлено представление в Управление по делам архивов Калужской области, в котором даны 6 предложений по вопросам устранения и предупреждения нарушений, том числе предложено восстановить в областной бюджет средства в сумме 746,5 тыс. руб., организовать учёт на забалансовом счёте объекта недвижимости, полученного в безвозмездное пользование, рассмотреть вопрос о привлечении к ответственности должностных лиц, виновных в выявленных нарушениях действующего законодательства. Направлено представление в министерство культуры Калужской области, в котором даны 2 предложения по вопросам устранения и предупреждения нарушений.

Заместителю Губернатора Калужской области направлена информация по результатам контрольного мероприятия.

2.4.1.2. В декабре 2019 года – феврале 2020 года проведено контрольное мероприятие «Контроль результатов реализации за 2017-2018 годы

подпрограммы «Развитие сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции в Калужской области» (основные мероприятия: поддержка малых форм хозяйствования, техническая и технологическая модернизация и инновационное развитие, научное обеспечение реализации мероприятий подпрограммы и создание условий для развития кадрового потенциала сельского хозяйства), государственной программы Калужской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области».

Объект проверки – министерство сельского хозяйства Калужской области и иные получатели бюджетных средств. Предмет контроля – средства областного бюджета.

По результатам контрольного мероприятия выявлено **4 нарушения** при формировании и исполнении бюджетов (кроме нецелевого использования бюджетных средств) на общую сумму **42,5 тыс. руб.** Вызванный нарушениями ущерб классифицирован как незаконное использование государственной (муниципальной) собственности, бюджетных средств, в том числе:

- 23,6 тыс. руб. – в нарушение требований Закона Калужской области от 31.10.2017 № 263-ОЗ «О дополнительных мерах социальной поддержки молодых специалистов сельскохозяйственного производства на территории Калужской области» допущено 3 случая излишних выплат в связи с неправильными размерами назначения ежеквартальной денежной выплаты (13,1 тыс. руб.) и осуществления выплаты за полный квартал при прекращении трудового договора (10,5 тыс. руб.);

- 18,9 тыс. руб. – в нарушение п. 1.2 положения о порядке и условиях предоставления субсидий на поддержку кадрового потенциала сельскохозяйственного производства Калужской области, утверждённого Постановлением № 39, в 2017 году ООО «Стрельня» министерством сельского хозяйства Калужской области была предоставлена субсидия на возмещение части затрат на выплаты молодому специалисту по истечении предельного срока получения государственной поддержки (3 года со дня заключения первого трудового договора с получателем).

По результатам контрольного мероприятия выявлено 1 нарушение, не имеющее стоимостной оценки - в нарушение пункта 1 статьи 29 Закона № 402-ФЗ министерство сельского хозяйства Калужской области не обеспечило хранение первичных документов, предусмотренных п. 2.3 Постановления Правительства Калужской области от 19.08.2014 № 490 «Об учреждении стипендий имени Г.И. Сониной» за период с 01.01.2017 по 31.08.2017, подтверждающих расходы на выплаты стипендий семи стипендиатам на сумму 160,0 тыс. руб.

В целях устранения выявленных нарушений направлено представление в министерство сельского хозяйства Калужской области, в котором даны 3 предложения по вопросам устранения и предупреждения нарушений, предложено восстановить в областной бюджет средства в сумме 42,5 тыс. руб., израсходованные незаконно. В отчетном периоде восстановлено в областной бюджет 38,7 тыс. руб.

2.4.2. Контрольные мероприятия в муниципальных образованиях

2.4.2.1. В ноябре-декабре 2019 года проведено контрольное мероприятие **«Проверка использования бюджетных средств, выделенных в 2017-2018 годах на развитие агропромышленного комплекса в муниципальном районе «Малоярославецкий район».** Объектом контроля являлись министерство сельского

хозяйства Калужской области, отдел сельского хозяйства администрации муниципального района «Малоярославецкий район», 8 сельскохозяйственных товаропроизводителей – получатели бюджетных средств, осуществляющие свою деятельность на территории Малоярославецкого района. Предметом контроля являлись бюджетные средства, выделенные в 2017-2018 годах на развитие агропромышленного комплекса в МР «Малоярославецкий район».

По результатам контрольного мероприятия выявлено 2 нарушения при формировании и исполнении бюджетов (кроме нецелевого использования бюджетных средств) на общую сумму 19 978,8 тыс. руб.

Причиненный нарушениями ущерб классифицирован как:

- 38,3 тыс. руб. – незаконное использование государственной (муниципальной) собственности, бюджетных средств – в нарушение Положения о порядке предоставления из областного бюджета субсидий в рамках подпрограммы «Развитие сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции в Калужской области» государственной программы Калужской области «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области», утвержденного постановлением Правительства Калужской области от 21.03.2013 № 140, ОАО «Племзавод им. Цветкова» предоставлена субсидия (рассчитывается на 1 га посевной площади) на оказание несвязанной поддержки в области растениеводства в большем объеме, чем следовало (объем посевных площадей для сельскохозяйственных культур под урожай растениеводства неизменен и составляет 2 910 га, однако при расчете субсидии дополнительно предъявлен министерству к субсидированию подсев многолетних трав в объеме 187 га на той же посевной площади (т.е. работы производились дважды);

- 19 940,5 тыс. руб. – неэффективные (безрезультатные) расходы бюджетных средств, безрезультатные затраты государственной (муниципальной) собственности – министерством сельского хозяйства Калужской области не проведена работа по возврату субсидии на возмещение части затрат на приобретение четырех роботизированных установок для доения коров, использованной получателем субсидии без соблюдения условий предоставления субсидии, установленных пунктом 4.3 Положения о порядке предоставления из средств областного бюджета субсидий на реализацию мероприятий в рамках ведомственной целевой программы «Создание 100 роботизированных молочных ферм в Калужской области», утвержденного постановлением Правительства Калужской области от 15.05.2017 № 293.

По результатам контрольного мероприятия выявлено 3 нарушения, не имеющих стоимостной оценки, при формировании и исполнении бюджетов (кроме нецелевого использования бюджетных средств) в части исполнения мероприятий государственных, целевых и адресных программ и не обеспечения министерством сельского хозяйства Калужской области должного контроля за возвратом субсидии, использованной с нарушением условий ее предоставления.

В целях устранения выявленных нарушений направлено 3 представления в министерство сельского хозяйства Калужской области, ОАО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» и ООО «Агрофирма Ярославец», в которых дано 9 предложений по вопросам устранения и предупреждения нарушений, в том числе ОАО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» предложено восстановить средства областного бюджета в сумме 38,3 тыс. руб., использованные незаконно. Исполнение представлений поставлено на контроль.

2.4.2.2. В январе-феврале 2020 года проведено контрольное мероприятие **«Проверка отдельных вопросов планируемой передачи в областную собственность отдельных объектов водопроводно-канализационного комплекса, находящихся в собственности муниципального образования МР «Город Киров и Кировский район».** Контрольное мероприятие включено в план работы Палаты на основании обращения первого заместителя Губернатора Калужской области от 22.01.2020 № 01-0024.

Вопросы контрольного мероприятия: проверка соблюдения требований законодательства и иных нормативных правовых актов при использовании отдельных объектов водопроводно-канализационного комплекса, находящихся в муниципальной собственности МР «Город Киров и Кировский район».

В ходе контрольного мероприятия совместно со специалистами министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области и ГП «Калугаоблводоканал» проведён визуальный осмотр объектов водопроводно-канализационного хозяйства МР «Город Киров и Кировский район» Калужской области, являющихся муниципальной собственностью, но находящихся в долгосрочной аренде у двух коммерческих организаций.

По результатам визуального осмотра установлено, что два самотечных коллектора построены с нарушением норм СНиП 2.04.03-85 «Канализация. Наружные сети и сооружения» и в настоящее время эксплуатируются, но работают не надлежащим образом: не обеспечивают транспортировку стоков в полном объеме.

Финансовых нарушений по вопросам программы контрольного мероприятия не установлено. Главе администрации МР «Город Киров и Кировский район» направлено представление Контрольно-счетной палаты Калужской области. Первому заместителю Губернатора Калужской области направлена информация по результатам проведенного контрольного мероприятия.

2.4.3. Контроль исполнения представлений КСП Калужской области

2.4.3.1. В январе 2020 года проведено контрольное мероприятие **«Проверка выполнения представлений Контрольно-счётной палаты от 01.02.2018 № 03-006 и от 25.02.2019 № 03-008, направленных в адрес Главы поселковой Управы ГП «Посёлок Полотняный Завод» по результатам контрольного мероприятия «Контроль результатов реализации за 2015-2016 годы мероприятия «Строительство, модернизация и ремонт отопительных котельных с применением энергосберегающих оборудования и технологий» государственной программы Калужской области «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области».**

Объект контрольного мероприятия: Поселковая управа ГП «Поселок Полотняный завод» (далее – Управа).

Предмет контрольного мероприятия: полнота и своевременность выполнения мер по устранению нарушений и недостатков, отмеченных в представлениях Контрольно-счётной палаты Калужской области от 01.02.2018 № 03-006 и от 25.02.2019 № 03-008, направленных в адрес Главы поселковой Управы городского поселения «Поселок Полотняный Завод» по результатам контрольного мероприятия «Контроль результатов реализации за 2015-2016 годы мероприятия «Строительство, модернизация и ремонт отопительных котельных с применением энергосберегающих оборудования и технологий» государственной программы

Калужской области «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области».

В соответствии с вышеуказанным представлением Управе предлагалось обеспечить монтаж и пусконаладку приобретенного в 2016 году котельного оборудования.

Визуальная проверка показала, что монтаж и пусконаладка приобретенного котельного оборудования не осуществлены, тепловой шкаф находится на территории дома культуры.

В ходе контрольного мероприятия Управой были представлены рекомендации о возможности использования указанного оборудования, подготовленные ООО «Проектный институт – 8», согласно которым использование имеющегося в наличии котла крайне нецелесообразно, так как котел не сможет работать в автоматическом режиме и создаст проблемы при эксплуатации, сертификат соответствия Росстандарта на котел устарел. Институт рекомендовал вместо имеющегося котла предусмотреть установку двух настенных котлов, работающих в автоматическом режиме.

Исполнение представления в части привлечения к ответственности должностных лиц: на сегодняшний день виновные должностные лица в Управе не работают. Дзержинским межрайонным следственным отделом Следственного комитета России по Калужской области возбуждено уголовное дело по обвинению Гавриковой Н.Л., занимавшей должность Главы Управы, заключившей контракт на поставку котельного оборудования, в совершении преступлений, предусмотренных ч. 2 ст. 292 «Служебный подлог» и ч. 1 ст. 285 «Злоупотребление должностными полномочиями» Уголовного кодекса Российской Федерации.

Согласно информации, размещенной на официальном сайте следственного управления Следственного комитета России по Калужской области, расследование уголовного дела завершено. Следствием собрана достаточная доказательственная база, в связи с чем обвинительное заключение утверждено прокурором, уголовное дело направлено в суд для рассмотрения по существу.

Временно исполняющий обязанности Главы поселковой управы ГП «Поселок Полотняный завод» направлено представление с предложением рассмотреть вопрос о возможности сертификации котельного оборудования.

Контроль исполнения представлений Контрольно-счётной палаты Калужской области продолжен.

2.4.4. Контрольные мероприятия в государственных учреждениях Калужской области, в организациях с государственным участием

2.4.4.1. В январе-феврале 2020 года проведено контрольное мероприятие «Контроль за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования бюджетных средств и средств из иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Калужской области, полученных государственным бюджетным учреждением Калужской области «Многофункциональный миграционный центр» в 2017-2019 годах». Объектом контроля являлось государственное бюджетное учреждение Калужской области «Многофункциональный миграционный центр» (далее – Центр).

По результатам контрольного мероприятия выявлено **5 нарушений** на общую сумму **2 554,1 тыс. руб., из них:**

1 297,0 тыс. руб. – 4 нарушения при формировании и исполнении бюджетов (кроме нецелевого использования бюджетных средств);

1 257,1 тыс. руб. – нарушение в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью.

Причиненный нарушениями ущерб классифицирован как:

- 14,5 тыс. руб. – незаконное использование государственной (муниципальной) собственности, бюджетных средств, допущенное в результате нарушения требований Закона Калужской области от 21.09.2017 № 247-ОЗ «Об установлении системы оплаты труда работников государственного учреждения, реализующего государственные услуги по оформлению и выдаче иностранным гражданам патента», Постановления Министерства труда РФ от 21.08.1998 № 37 «Квалификационный справочник должностей руководителей, специалистов и других служащих» и должностных инструкций сотрудников при замещении должностей ведущего специалиста отдела по работе с заявителями и главного специалиста отдела информации не были учтены квалификационные требования к наличию среднего профессионального образования. Должности ведущего специалиста и главного специалиста замещались лицами, не имеющими соответствующего образования;

- 2 539,6 тыс. руб. - неэффективные (безрезультатные) расходы бюджетных средств, безрезультатные затраты государственной (муниципальной) собственности, в том числе:

1 257,1 тыс. руб. – в нарушение статьи 34 Бюджетного кодекса РФ (далее – БК РФ) Центром не использовалось государственное имущество (принтеры, коммутаторы, источники бесперебойного питания, мониторы и МФУ), переданное и закрепленное на праве оперативного управления за Центром;

914,5 тыс. руб. – в нарушение статьи 34 БК РФ Центром допущено неэффективное использование средств областного бюджета в связи с приобретением автобуса ГАЗ-32212 (12 мест), который не использовался Центром до момента передачи его в ГБУ КО «Новослободский дом-интернат для престарелых и инвалидов» (приказ министерства экономического развития Калужской области от 15.09.2017 № 1068-п «Об изъятии и закреплении государственного имущества Калужской области»);

274,6 тыс. руб. – произведены неэффективные расходы из средств от приносящей доход деятельности на содержание работников, не имеющих соответствующего профессионального образования для замещения должностей ведущего специалиста и главного специалиста (выплаты по оплате труда и начисления);

93,4 тыс. руб. – неэффективные расходы из средств от приносящей доход деятельности допущены Центром в результате оплаты задолженности по исполнительному производству.

По результатам контрольного мероприятия выявлено 26 нарушений, не имеющих стоимостной оценки, в том числе:

20 нарушений при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц в части несоблюдения сроков оплаты по гражданско-правовым договорам, контрактам;

5 нарушений при формировании и исполнении бюджетов (кроме нецелевого использования бюджетных средств) - в Отчете о выполнении государственного

задания и Отчете о результатах деятельности за 2017 год отсутствуют данные, на основании которых можно сделать вывод о выполнении/невыполнении двух качественных показателей государственной услуги «Организация предоставления государственных и муниципальных услуг в многофункциональных центрах», а именно «время ожидания в очереди» и «уровень удовлетворенности граждан качеством предоставления государственных услуг», что является нарушением пункта 6 статьи 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункта 38 Постановления Правительства Калужской области от 31.12.2015 № 763 «О порядке формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении государственных учреждений Калужской области и финансовом обеспечении выполнения государственного задания» (далее – Постановление № 763);

нарушение ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в части несвоевременного отражения фактов хозяйственной жизни, а также их ошибочное отражение в регистрах бухгалтерского учета в нарушение пункта 3 статьи 9 и пункта 1 статьи 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон № 402-ФЗ), повлекло значительное искажение годовой отчётности за 2017 год.

В целях устранения выявленных нарушений направлены представления в министерство труда и социальной защиты Калужской области и директору ГБУ КО «Многофункциональный миграционный центр», в которых дано 8 предложений по вопросам устранения и предупреждения нарушений, в том числе ГБУ КО «Многофункциональный миграционный центр» предложено восстановить средства областного бюджета в сумме 14,5 тыс. руб., использованные незаконно.

В отчетном периоде средства восстановлены ГБУ КО «Многофункциональный миграционный центр» в областной бюджет в полном объеме.

2.4.4.2. В январе-феврале 2020 года проведено контрольное мероприятие «Проверка законности и результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств и иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Калужской области, полученных государственным бюджетным учреждением культуры Калужской области «Инновационный культурный центр» в 2018-2019 годах».

Объектом контроля являлось государственное бюджетное учреждение культуры Калужской области «Инновационный культурный центр» (далее – ГБУК КО «ИКЦ»).

По результатам контрольного мероприятия выявлено **25 нарушений** на общую сумму **2 365,7 тыс. руб.**, из них:

1 646,9 тыс. руб. – 15 нарушений при формировании и исполнении бюджетов (кроме нецелевого использования бюджетных средств);

3,0 тыс. руб. – 4 нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц;

715,8 тыс. руб. – нецелевое использование бюджетных средств (6 нарушений).

Вызванный нарушениями ущерб классифицирован как:

- 848,7 тыс. руб. – незаконное расходование средств областного бюджета, в том числе:

783,2 тыс. руб. – в нарушение статьи 144 Трудового кодекса РФ, п. 2.3, п. 2.4.2 раздела 2 и п. 5.2.1 раздела 5 Приказа Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 30.03.2011 № 251н «Об утверждении единого квалификационного справочника должностей руководителей, специалистов и

служащих, раздел «Квалификационные характеристики должностей работников культуры, искусства и кинематографии», п. 2 раздела 1 Квалификационного справочника должностей руководителей, специалистов и других служащих, утвержденного Постановлением Минтруда России от 21.08.1998 № 37, произведены незаконные расходы на оплату труда работников, занимающих должности, не соответствующие уровню их профессионального образования, а также требованиям к стажу работы;

65,5 тыс. руб. – в нарушение пункта 21 Инструкции № 157н, пункта 5.1 раздела 5 Положения об учетной политике ГБУК КО «ИКЦ», утвержденного приказом Учреждения от 01.02.2019 № 15, пунктов 7.1, 7.4 Положения о порядке и условиях предоставления платных услуг, утвержденного приказом ГБУК КО «ИКЦ» от 15.05.2019 № 71, ГБУК КО «ИКЦ» в 2019 году произведены начисления и оплата за счет средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания расходов на оплату отпусков, компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении сотрудника, дней служебных командировок, в расчет которых включены, в том числе, суммы заработной платы, начисленной и оплаченной за счет средств от платных услуг.

- 798,2 тыс. руб. – неэффективное расходование средств областного бюджета, выразившееся в выплате премий по результатам работы без учета показателей эффективности, установленных ст. 2.3.5 приложения № 5 к Закону Калужской области от 09.04.2009 № 537-ОЗ «Об отраслевой системе оплаты труда работников учреждений культуры», п. 4.7 Положения об оплате труда работников ГБУК КО «ИКЦ», утверждённого приказом ГКУК КО «ИКЦ» от 01.03.2017 №8 и п. 6.7 Положения об оплате труда работников ГБУК КО «ИКЦ», утверждённого приказом ГБУК КО «ИКЦ» от 10.06.2019 №80;

- 715,8 тыс. руб. – нецелевое использование бюджетных средств, выразившееся в оплате ГБУК КО «Инновационный культурный центр» коммунальных и эксплуатационных расходов на сданное в аренду имущество за счет средств субсидии на финансовое обеспечение государственного задания, а не за счет средств от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности с последующим возмещением арендаторами данных расходов (нарушение пункта 2 статьи 616 ГК РФ и пунктов 2.1 договоров аренды, заключенных с арендаторами).

В ходе проверки было установлено **20 нарушений, не имеющих стоимостной оценки**, из них:

- 3 нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно:

перед составлением годовой бюджетной отчетности за 2018-2019 годы инвентаризация активов и обязательств не проводилась;

в 2019 году при смене материально ответственного лица инвентаризация имущества не проводилась;

- нарушение в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью – передача особо ценного движимого имущества арендатору без должного оформления;

- 10 нарушений при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц, выразившихся в неисполнении в срок обязательств по поставке товаров (работ, услуг) по четырем договорам и несвоевременной оплате поставленного товара по пяти договорам;

- 6 иных нарушений – недополучение доходов ГБУК КО «ИКЦ» ввиду невозмещения арендаторами компенсации за потребленные ими коммунальные и эксплуатационные расходы в 2018-2019 гг.

В целях устранения выявленных нарушений направлено 3 представления в министерство культуры Калужской области, ГБУК КО «Инновационный культурный центр» и ГКУ КО «Централизованная бухгалтерия в сфере культуры», в которых даны предложения по вопросам устранения и предупреждения нарушений, в том числе ГБУК КО «Инновационный культурный центр» предложено восстановить в областной бюджет средства в сумме 1 564,5 тыс. руб.

2.4.4.3. В январе-феврале 2020 года проведено контрольное мероприятие «Проверка законности и результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств и иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Калужской области, полученных государственным казённым общеобразовательным учреждением Калужской области «Калужская школа для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья «Гармония» в 2018-2019 годах».

Объектом контроля являлось государственное казённое общеобразовательное учреждение Калужской области «Калужская школа для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья «Гармония» (далее – учреждение, школа «Гармония»).

Предметом контроля являлись средства областного бюджета и иных источников, выделенные учреждению в 2018-2019 годах.

По результатам контрольного мероприятия выявлено **12 нарушений** при формировании и исполнении бюджетов (кроме нецелевого использования бюджетных средств) на общую сумму **957,9 тыс. руб.**

Вызванный нарушениями ущерб классифицирован как:

- 505,6 тыс. руб. – неэффективное расходование средств областного бюджета, (несоблюдение принципа эффективности, определённого статьёй 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации), в том числе:

446,6 тыс. руб. – к праздничной дате (День учителя) выплачивались премии без показателей эффективности труда, устанавливаемых в коллективных договорах или локальных нормативных актах учреждения;

59,0 тыс. руб. – применялись нормы списания горюче-смазочных материалов, утвержденные приказом директора от 01.03.2017 № 10/2 «Об утверждении норм расхода топлива и смазочных материалов», при отсутствии нормы расхода на горюче-смазочные материалы в Методических рекомендациях, утверждённых распоряжением Министерства транспорта РФ от 14.03.2008 № АМ-23-р о введении в действие методических рекомендаций «Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте» для автобуса специального для перевозки детей ГАЗ-322121;

- 452,3 тыс. руб. – незаконное расходование средств областного бюджета на оплату труда, в том числе:

275,4 тыс. руб. – в нарушение положений о порядке, условиях и размере компенсационных и стимулирующих надбавок и доплат работникам школы «Гармония» от 22.08.2018 и от 24.05.2019 педагогам, которые не осуществляли обучение детей на дому, производились стимулирующие выплаты в размерах от 5 %

до 30 % за использование в образовательном процессе здоровьесберегающих технологий;

69,5 тыс. руб. – сотруднику учреждения, принятому по совместительству на должность «техник-программист», осуществлялись доплаты за сложность и напряжённость в размерах, превышающих нормативы, установленные положением о порядке, условиях и размере компенсационных и стимулирующих надбавок и доплат работникам школы «Гармония» от 22.08.2018 и от 24.05.2019;

56,8 тыс. руб. – библиотекарю производились выплаты компенсационного характера (за использование современных методов управления кадрами с использованием программного обеспечения), не предусмотренные для данной должности положением о порядке, условиях и размере компенсационных и стимулирующих надбавок и доплат работникам школы «Гармония» от 22.08.2018 и от 24.05.2019;

50,6 тыс. руб. – в нарушение части 4 статьи 219 Трудового кодекса Российской Федерации, пункта 1.2 приложения 4 к Закону Калужской области от 06.07.2011 № 163-ОЗ «Об установлении системы оплаты труда работников муниципальных дошкольных образовательных организаций, работников государственных образовательных организаций, работников государственных учреждений, осуществляющих деятельность в сфере перевозки детей» и пункта 2.2 положения о порядке, условиях и размере компенсационных и стимулирующих надбавок и доплат производились компенсационные выплаты за вредные условия труда при отсутствии необходимости в установлении компенсации по результатам специальной оценки.

В ходе проверки было установлено **6 нарушений, не имеющих стоимостной оценки**, из них:

- 3 нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц – нарушение статьи 309 Гражданского кодекса Российской Федерации, статьи 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и условий договоров (контрактов) вследствие несвоевременной поставки товара (от 8 до 53 дней), оказанных услуг по 3 договорам (контрактам);

- 2 нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности:

нарушение Закона № 402-ФЗ в части несоответствия учетной политики учреждения на 2018 год Федеральному стандарту бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки», утвержденному приказом Минфина России от 30.12.2017 № 274н;

нарушение пункта 302.1 Инструкции № 157н в части отсутствия резерва на оплату отпусков и страховых взносов в 2018 году на счёте 1 401 60 «Резервы предстоящих расходов»;

- 1 нарушение при формировании и исполнении бюджетов (кроме нецелевого использования бюджетных средств) – нарушение статьи 5 Трудового кодекса Российской Федерации в части ссылки в пункте 7.5 раздела VII Положения об оплате труда от 22.01.2018 на утративший силу нормативный правовой акт (приказ Министерства образования и науки РФ от 24.12.2010 № 2075 «О продолжительности рабочего времени (норме часов педагогической работы за ставку заработной платы) педагогических работников»).

В целях устранения выявленных нарушений направлены представления в школу «Гармония» и министерство образования и науки Калужской области, в которых даны 11 предложений по вопросам устранения и предупреждения нарушений, в том числе учреждению предложено восстановить в областной бюджет средства в сумме 452,3 тыс. руб., использованные незаконно.

2.4.4.4. В марте 2020 года проведено контрольное мероприятие «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств и иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Калужской области, выделенных в 2018-2019 годах государственному автономному учреждению Калужской области «Агентство по развитию туризма»

Объект контроля – государственное автономное учреждение Калужской области «Агентство по развитию туризма» (далее – Агентство).

В ходе контрольного мероприятия установлено, что в соответствии с Уставом, утверждённым приказом министерства экономического развития Калужской области от 09.01.2019 № 8-п, Предметом деятельности Агентства является оказание содействия инициатору инвестиционного проекта в намерении реализации и (или) реализации инвестиционного проекта в сфере туризма на территории Калужской области. В пункте 2.2 Устава Агентства указано, что основной целью деятельности является сопровождение инвестиционных проектов субъектов туристской индустрии, реализующихся и планируемых к реализации на территории Калужской области, создание благоприятных условий для реализации туристской индустрии в Калужской области. На момент проверки в работе Агентства находятся 16 инвестиционных проектов. По трём из них заключены соглашения о взаимодействии по реализации на территории Калужской области инвестиционных проектов. На данном этапе участники мероприятий не приступили к активной реализации ни одного проекта, вывод об эффективной работе Агентства в данной сфере сделать невозможно. Необходимо активизировать данное направление деятельности Агентства в целях более эффективной реализации заключённых соглашений в рамках инвестиционных туристических проектов, в том числе заявленных, и привлечения инвестиций в сферу туризма Калужской области.

По вопросу проверки выполнения показателей государственного задания отмечено следующее. Часть показателей выполнения государственного задания носит формальный характер, существенного влияния на увеличение туристического потока и реализацию инвестиционных проектов оказать не может.

В сноске к колонке «Источник информации о значении показателя» раздела 3.2 «Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих объем работы» приложения № 2 Постановлению № 763, дано определение, что источником информации служат документы первичного учета, установленные государственным учреждением, или документы по форме, утвержденной государственным учреждением. Постановлением № 763 не определены унифицированные формы документов, принимаемые в качестве источника информации о значении показателя государственной услуги при формировании отчёта о выполнении государственного задания.

По результатам контрольного мероприятия выявлено **5 нарушений** на общую сумму **255,5 тыс. руб.**, из них:

247,1 тыс. руб. – 4 нарушения при формировании и исполнении бюджетов (кроме нецелевого использования бюджетных средств);

8,4 тыс. руб. – нарушение в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной собственностью).

- 251,6 тыс. руб. – незаконное расходование средств областного бюджета, в том числе:

- 101,6 тыс. руб. – в нарушение пункта 2.3.5 Закона Калужской области от 28.12.2011 № 245-ОЗ «Об установлении системы оплаты труда в государственных учреждениях сферы физической культуры и спорта, молодежной политики Калужской области» (далее – Закон № 245-ОЗ) и пункта 2.3.7 Положения об оплате труда Агентством произведены поощрительные выплаты работникам по итогам работы за 2018 год, которые не предусмотрены действующим законодательством и локальным актом;

- 139,8 тыс. руб. – в нарушение статьи 60.2 Трудового кодекса Российской Федерации, пункта 1.2.2 Закона № 245-ОЗ, пункта 1.1.2 Закона Калужской области от 09.12.2013 № 514-ОЗ «Об установлении системы оплаты труда работникам государственных учреждений, в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляет специально уполномоченный орган в сфере управления и распоряжения государственной собственностью Калужской области» и пункта 2.2.6 Положения об оплате труда выплаты работникам производились за выполнение работ, уже предусмотренных должностной инструкцией, без дополнительного объема работ (фактически увеличения объема работ не происходило);

- 3,9 тыс. руб. – неэффективное расходование средств областного бюджета, выразившееся в части выплаты премии без подтверждения исполнения показателя оценки эффективности деятельности (нарушение статьи 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

В ходе проверки было установлено 8 нарушений, не имеющих стоимостной оценки, из них:

2 нарушения при формировании и исполнения бюджетов (кроме нецелевого использования бюджетных средств):

- в нарушение пункта 5 постановления Правительства Калужской области от 25.04.2018 № 256 «О создании государственного автономного учреждения Калужской области «Агентство по развитию туризма» (далее – Постановление № 256) в рамках осуществления необходимых юридических и организационных действий, связанных с созданием учреждения, Учредителем не приняты меры для закрепления имущества, указанного в приложении к Постановлению № 256, за Агентством на праве оперативного управления;

- в нарушение статьи 349.5 Трудового кодекса Российской Федерации и постановления Правительства Калужской области от 07.06.2017 № 347 «Об утверждении Правил размещения информации о среднемесячной заработной плате руководителей, их заместителей и главных бухгалтеров государственных учреждений и государственных унитарных предприятий Калужской области и представления указанными лицами данной информации» информация о среднемесячной заработной плате генерального директора Агентства не была размещена на сайте министерства экономического развития.

2 нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- в нарушение пункта 333 раздела VII Инструкции № 157н учреждением в период с 13.11.2018 и по настоящее время помещения 15, 16 общей площадью 73,3 кв. м, расположенные по адресу г. Калуга, ул. Театральная, 38А, не учитываются на забалансовом счёте 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»;

- в нарушение части 3 статьи 213 Трудового кодекса Российской Федерации, статьи 23 Федерального закона от 10.12.1995 № 196-ФЗ «О безопасности дорожного движения» и пункта 16 приказа Министерства транспорта Российской Федерации от 18.09.2008 № 152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов» в части непрохождения водителем транспортного средства послерейсовых медицинских осмотров и неотражения их результатов в первичных учётных документах (путевых листах);

2 нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью:

- использование Агентством в период с 24.05.2018 по 12.11.2018 нежилых помещений, расположенных по адресу г. Калуга, пл. Старый Торг, д. 5, находящихся в оперативном управлении и учитываемых на балансе другого учреждения, без согласия собственника, является нарушением пункта 2 статьи 298 Гражданского кодекса Российской Федерации;

- в нарушение статьи 3 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», пункта 3 статьи 5 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях», при своем создании Агентство не было наделено имуществом;

2 нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц:

- в 2018 году Агентством размещался в ЕИС только изменённый план закупок путём внесения изменений с помощью функционала ЕИС (структурированный вид плана закупки), при этом документы, содержащие перечень внесенных изменений в ЕИС не размещались (нарушение пунктов 5 и 18 Положения о размещении в ЕИС информации о закупке);

- в предмете договора по комплексной уборке помещений Агентством от 29.04.2019 № 12/19 со сроком оказания услуг с 01.05.2019 по 31.12.2019 с ценой договора 99,9 тыс. руб. отсутствует объем работ (является нарушением статьи 779 главы 39 Гражданского кодекса Российской Федерации).

В целях устранения выявленных нарушений направлено представление Генеральному директору ГАУ КО «Агентство по развитию туризма», в котором дано 10 предложений по вопросам устранения и предупреждения нарушений, в том числе предложено восстановить в областной бюджет средства в сумме 251,6 тыс. руб., разработать положение о порядке оказания платных услуг, право на оказание которых закреплено Уставом Агентства, рассмотреть возможность получения информации о достигнутых результатах по итогам проведённых мероприятий в рамках государственного задания. Направлено представление в министерство экономического развития Калужской области, в котором даны 3 предложения по вопросам устранения и предупреждения нарушений. Исполнение представлений поставлено на контроль.

III Экспертно-аналитическая и информационная деятельность

3.1. За отчетный период проведено 24 экспертно-аналитических мероприятия, в том числе:

18 экспертных заключения на проекты законов Калужской области, затрагивающих вопросы финансов и бюджета;

5 экспертных заключений на проекты постановлений об утверждении государственных программ Калужской области и о внесении изменений в государственные программы Калужской области;

мониторинг реализации за 2019 год в Калужской области национальных проектов (программ) «Демография», «Культура», «Повышение производительности труда и поддержка занятости».

Проведен анализ нарушений и недостатков, допускаемых участниками бюджетного процесса Калужской области, за 2019 год.

3.2. Результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, вопросы планирования и организационной деятельности, результаты реализации контрольных мероприятий, а также методические материалы, рассматривались на заседаниях коллегии КСП Калужской области.

В I квартале 2020 года проведено 11 заседаний коллегии Палаты, рассмотрено 44 вопроса, в том числе 15 вопросов о результатах проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, 16 вопросов о ходе реализации результатов контрольных мероприятий и устранении нарушений и недостатков, 3 вопроса методического обеспечения, 5 вопросов о результатах проведения экспертно-аналитических мероприятий, 5 вопросов о внесении изменений в план работы Контрольно-счётной палаты Калужской области на 2020 год.

3.3. Работа с обращениями граждан

В соответствии с требованиями Федерального закона от 02.05.2006 № 59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации» в отчётном периоде КСП Калужской области осуществляла работу с обращениями граждан, объединений граждан, юридических лиц (далее – обращения).

В I квартале 2020 года поступило 5 обращений граждан (в том числе одно через Законодательное Собрание Калужской области и одно через Следственное управление Следственного комитета РФ по Калужской области). Обращения касались вопросов обоснованности расходования бюджетных средств, проведения контрольных мероприятий, оплаты труда. По двум обращениям заявителям даны ответы. Вопросы, поставленные в одном обращении, будут рассмотрены в рамках проведения запланированного контрольного мероприятия в III квартале 2020 года. В связи с отсутствием у КСП Калужской области полномочий по контролю за расходованием средств местных бюджетов, одно обращение перенаправлено в орган внешнего муниципального финансового контроля, по нему заявителю дан ответ.

3.4. В отчетном периоде была продолжена работа по методическому обеспечению деятельности Палаты:

приказом КСП Калужской области от 07.02.2020 № 13-А внесены дополнения в общий стандарт внешнего государственного финансового контроля СГА 101 «Общие правила проведения контрольного мероприятия»;

приказом КСП Калужской области от 27.03.2020 № 17-А внесены изменения в общий стандарт внешнего государственного финансового контроля СГА 105 «Проверка реализации результатов контрольного (экспертно-аналитического) мероприятия»;

приказом от 14.02.2020 № 14-А внесены изменения в Положение об официальном интернет-сайте Контрольно-счётной палаты Калужской области.

3.5. КСП Калужской области осуществляла свою деятельность гласно. Информация о деятельности регулярно размещается на сайте Контрольно-счётной палаты в структуре портала органов власти Калужской области.

3.6. В отчётном периоде 2020 года Контрольно-счётная палата организовала размещение информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений на официальном сайте РФ в информационно-телекоммуникационной сети Интернет для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений (Портал ГИС ЕСГФК).

Председатель

Л.В. Бредихин