

**Отчёт
о деятельности Счётной палаты
Ульяновской области в 2019 году**

Содержание

Основные итоги работы Счётной палаты в 2019 году.....	3
Экспертно-аналитическая деятельность.....	5
Контрольные мероприятия по проверке исполнения государственных программ.....	10
Контрольные мероприятия в областных учреждениях и организациях, получающих субсидии из областного бюджета.....	12
Контрольные мероприятия в муниципальных образованиях.....	27
Контрольные мероприятия в сфере управления областной собственностью.....	30
Взаимодействие со Счетной палатой Российской Федерации и Советом контрольно-счётных органов	33
Взаимодействие с органами государственной власти Ульяновской области и правоохранительными органами.....	33
Развитие системы внешнего финансового контроля в Ульяновской области.....	34
Освещение деятельности Счётной палаты в средствах массовой информации.....	35
План деятельности Счётной палаты в 2020 году.....	36
Приложение 1.....	38

В отчётном периоде деятельность Счётной палаты осуществлялась в соответствии с планом деятельности Счётной палаты на 2019 год, утверждённым решением Коллегии Счётной палаты Ульяновской области от 06.12.2018 №45/2018, с изменениями, вносимыми в течение года.

Настоящий отчёт подготовлен в соответствии с требованиями п.2 статьи 19 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», п.2 ч.3 статьи 5 Закона Ульяновской области от 10.10.2008 №170-ЗО «О Счётной палате Ульяновской области» и содержит информацию об основных направлениях и результатах деятельности Счётной палаты в 2019 году.

Основные итоги работы Счётной палаты Ульяновской области в 2019 году

Контрольные и экспертно-аналитические мероприятия осуществлялись в рамках полномочий, установленных статьёй 10 Закона Ульяновской области от 10.10.2008 № 170-ЗО «О Счётной палате Ульяновской области», в соответствии с утверждёнными стандартами внешнего государственного финансового контроля. В течение 2018 года Счётной палатой Ульяновской области велась работа по актуализации действующих и разработке новых стандартов внешнего государственного финансового контроля.

Счётная палата с января 2015 года при квалификации нарушений применяет Классификатор нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля), который был утверждён решением Коллегии Счётной палаты Российской Федерации 18 декабря 2014 года (с изменениями от 22.10.2015 г.) и рекомендован к применению Советом контрольно-счётных органов при ней. В отчетах по результатам контрольного мероприятия при описании всех выявленных как суммовых, так и несуммовых нарушений обязательно указывается код нарушения, предусмотренный Классификатором.

В 2019 году Счётной палатой проведено 20 контрольных мероприятий на 68 объектах, в ходе которых проверено 9070,0 млн. рублей, и 39 экспертно-аналитических мероприятий. Информация по проведённым мероприятиям приведена в Приложении 1.

По результатам мероприятий было выявлено 202 финансовых нарушения на общую сумму 736,1 млн. рублей. Из них 416,4 млн. рублей были классифицированы как нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц, 312,9 млн. рублей – нарушения при формировании и исполнении бюджетов, 5,4 млн. рублей – нарушения ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности, 1,5 млн. рублей – нарушения в сфере

управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью, 67,2 тыс. рублей – иные нарушения. Кроме того, были установлены факты неэффективного использования бюджетных средств в объеме 199,6 млн. рублей.

По итогам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий государственным органам и органам местного самоуправления, организациям и их должностным лицам было направлено 30 представлений и 37 предписаний об устранении выявленных нарушений и возмещении причинённого ущерба. По материалам Счётной палаты в 2019 году (включая проверки прошлых лет) было возбуждено два уголовных дела и 9 административных дел. К административной, дисциплинарной и материальной ответственности было привлечено **56 должностных лиц**, допустивших финансовые нарушения.

На основании представлений и предписаний Счётной палаты было введено в эксплуатацию неиспользуемое более 6 месяцев на дату завершения контрольных мероприятий имущество, приобретенное за счёт бюджетных средств, общей стоимостью 102,9 млн. рублей.

По результатам проверок Счётной палаты было возмещено средств и устранено нарушений в 2019 году на сумму **28,6 млн. руб.** 39 негосударственных организаций и индивидуальных предпринимателей возместили денежные средства в бюджет и/или государственным (муниципальным) организациям или выполнили работы на сумму выявленных нарушений.

В Законодательное Собрание Ульяновской области и органы исполнительной власти было представлено 528 заключений на проекты нормативно-правовых актов, в 50 из которых были внесены замечания и предложения Счётной палаты.

Таблица 1.

Информация о работе Счётной палаты в 2017-2019 годах

№ п/п	Показатели	2017	2018	2019
1.	Проведено контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, в том числе:	51	64	59
	контрольных	28	22	20
	экспертно-аналитических	23	42	39
2.	Объем средств, проверенных при проведении контрольных мероприятий (млн. рублей)	7973,6	6910,2	9070,0
3.	Выявлено финансовых нарушений и фактов неэффективного использования средств (ед.)	267	276	241
4.	Выявлено использование средств с нарушением действующего законодательства на общую сумму (млн.	318,2	1117,4	736,1

	рублей)			
5.	Выявлено неэффективное использование средств (млн. рублей)	86,4	68,1	199,6
6.	Подготовлено заключений и проведено экспертиз по проектам нормативно-правовых актов	297	338	528
7.	Направлено предписаний и представлений	69	78	67
8.	Возмещено в бюджет и устранено нарушений на общую сумму (млн. рублей)	29,2	90,7	28,6
9.	в т.ч. возмещено денежными средствами (млн. рублей)	1,9	16,2	3,7
10.	Количество негосударственных организаций и индивидуальных предпринимателей, возместивших средства по результатам проверок Счётной палаты	46	47	39

В соответствии с Регламентом Счётной палаты вопросы планирования и организации работы Счётной палаты, результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий рассматривались на заседаниях Коллегии Счётной палаты. В 2019 году было проведено 19 заседаний Коллегии, рассмотрено 47 вопросов. В заседаниях Коллегии принимали участие депутаты Законодательного Собрания Ульяновской области, представители Прокуратуры Ульяновской области, Управления Министерства внутренних дел по Ульяновской области, Министерства финансов Ульяновской области, Контрольного управления администрации Губернатора Ульяновской области.

При рассмотрении вопросов на заседаниях Коллегии присутствовали депутаты Законодательного Собрания Ульяновской области, заместители Председателя Правительства и министры Ульяновской области, главы администраций муниципальных образований.

Экспертно-аналитическая деятельность

В 2019 году Счётной палатой было проведено 39 экспертно-аналитических мероприятий.

В рамках **последующего контроля** Счётной палатой была проведена внешняя проверка годовых отчётов главных администраторов средств областного бюджета Ульяновской области за 2018 год, внешняя проверка годового отчета об исполнении областного бюджета Ульяновской области, годового отчёта об исполнении бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Ульяновской области за 2018 год, а также внешняя проверка годовых отчётов об исполнении местного бюджета за 2018 год муниципальных

образований, в бюджетах которых доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчетного объема дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчетного объема дотации), замененные дополнительными нормативами отчислений в объеме собственных доходов местного бюджета в течении двух из трех последних отчетных финансовых лет составила свыше 50 процентов (ст. 136 БК РФ). Счётная палата представила заключения на проекты Законов Ульяновской области «Об утверждении отчёта о результатах управления государственной собственностью Ульяновской области за 2018 год» и «Об утверждении отчёта о результатах приватизации государственного имущества Ульяновской области за 2018 год».

В ходе внешней проверки отчета Правительства Ульяновской области об исполнении областного бюджета Ульяновской области за 2018 год, полноты и достоверности бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств было установлено, что в нарушение п. 3 статьи 219, статьи 162 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - Бюджетного кодекса РФ) были приняты бюджетные обязательства сверх утверждённых бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств на сумму 0,6 млн. рублей.

В нарушение п.2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации в двух государственных программах Ульяновской области ресурсное обеспечение на 2018 год не соответствовало ассигнованиям, предусмотренным сводной бюджетной росписью областного бюджета на 2018 год, в том числе:

- «Развитие строительства и архитектуры в Ульяновской области» на 2014-2021 годы - в общей сумме 4,0 млн. рублей;
- «Развитие транспортной системы Ульяновской области» на 2014-2021 годы - в общей сумме 3,0 млн. рублей.

По итогам рассмотрения отчёта об исполнении областного бюджета за 2018 год Счётная палата предложила Правительству Ульяновской области впредь не допускать вышеуказанные нарушения, разработать и провести комплекс мер, направленных на сокращение дебиторской задолженности и кредиторской задолженности главных распорядителей, распорядителей и получателей средств областного бюджета Ульяновской области, а также привлечь к ответственности должностных лиц, допустивших в ходе исполнения областного бюджета за 2018 год нарушения бюджетного законодательства.

Достоверность отчёта Правительства Ульяновской области об исполнении областного бюджета Ульяновской области за 2018 год Счётной палатой в целом была подтверждена.

Результаты экспертизы проекта закона «Об исполнении бюджета Ульяновской области за 2018 год» были направлены в Законодательное Собрание Ульяновской области и Правительство Ульяновской области.

По запросу Ульяновского транспортного прокурора было проведено экспертно-аналитическое мероприятие «**Оценка эффективности использования выделенных субсидий в целях возмещения недополученных**

доходов, связанных с перевозкой пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении». Объектами мероприятия были Министерство промышленности и транспорта Ульяновской области, Министерство цифровой экономики и конкуренции Ульяновской области. По итогам мероприятия Министерству финансов Ульяновской области и Министерству промышленности и транспорта Ульяновской области было предложено при планировании расходов областного бюджета Ульяновской области на 2020 год предусматривать расходы по статье «Субсидии на компенсацию недополученных доходов, связанных с перевозкой пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении» с учётом Экономически обоснованного уровня тарифа, утверждённого Приказом Минэкономки Ульяновской области.

По запросу депутатов Законодательного Собрания Ульяновской области Счётная палата Ульяновской области провела экспертно-аналитическое мероприятие по проверке использования объекта недвижимости - здания **бывшей средней школы №43, расположенного по адресу: г. Ульяновск, ул. Севастопольская, д. 14 в 2015 - 2019 гг.**, в ходе которого было выявлено неэффективное использование средств, в том числе **253,0 тыс. рублей** – расходы на выполнение работ по расчёту инженерных нагрузок и сметной документации, обоснованию планировочной организации земельного участка, архитектурные решения и технологические решения, не использованные в дальнейшем.

После проверки Счетной палаты были заблокированы входы в здание и установлена его круглосуточная охрана.

В рамках **оперативного контроля** в течение 2019 года Счётная палата ежеквартально готовила отчёты о ходе исполнения областного бюджета Ульяновской области и бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Ульяновской области.

В рамках **предварительного контроля** была проведена экспертиза проектов законов Ульяновской области, непосредственно связанных с бюджетным процессом, в том числе:

- «Об областном бюджете Ульяновской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»;

- «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования населения Ульяновской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»;

- «Об утверждении программы управления государственной собственностью Ульяновской области на 2020 год»;

- «О прогнозном плане (программе) приватизации государственного имущества Ульяновской области на 2020-2022 годы и основных направлениях политики Ульяновской области в сфере приватизации на 2020 – 2022 годы»;

- «О внесении изменений в Закон Ульяновской области «Об областном бюджете Ульяновской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»;

- «О внесении изменений в Закон Ульяновской области «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования населения Ульяновской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»;

- «О внесении изменений в Закон Ульяновской области «Об утверждении Программы управления государственной собственностью Ульяновской области на 2019 год»;

- «О внесении изменений в Закон Ульяновской области «О прогнозном плане (программе) приватизации государственного имущества Ульяновской области на 2019-2021 годы и основных направлениях политики Ульяновской области в сфере приватизации на 2019 - 2021 годы».

В заключении на проект закона «Об областном бюджете Ульяновской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» для увеличения поступлений доходов в областной бюджет Ульяновской области Счётная палата рекомендовала Правительству Ульяновской области принять меры по улучшению качества администрирования доходов, направленного на рост собираемости доходов, продолжить работу по оптимизации налоговых льгот по региональным налогам, установленных законодательством Ульяновской области, с целью сокращения неэффективных налоговых льгот. Счётная палата также предложила продолжить работу как по снижению величины государственного долга, так и по снижению затрат на его обслуживание.

Счётная палата предложила рассмотреть вопрос о включении в Прогнозный план (программу) приватизации государственного имущества Ульяновской области на 2020-2022 годы неиспользуемые объекты недвижимости, находящиеся в казне Ульяновской области, а также неиспользуемые объекты недвижимости, выявленные по результатам инвентаризации недвижимого имущества, закреплённого на праве оперативного управления за областными учреждениями.

Счётная палата предложила Правительству области привести государственные программы Ульяновской области в соответствие с Законом Ульяновской области «Об областном бюджете Ульяновской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» в сроки, установленные статьей 179 Бюджетного Кодекса РФ. В процессе исполнения областного бюджета Ульяновской области 2020 года дополнительные поступления налоговых и неналоговых доходов направлять, в первоочередном порядке, на покрытие недостатка ассигнований на выплату заработной платы государственных учреждений Ульяновской области и начисления на оплату труда, на другие первоочередные статьи расходов по разделу 09 «Здравоохранение».

Счётной палатой в заключении, которое было направлено в Законодательное Собрание Ульяновской области, Правительство Ульяновской области и Министерство финансов Ульяновской области, было отмечено, что, в

целом, представленный законопроект соответствовал положениям Бюджетного кодекса Российской Федерации и причин для его отклонения Счётная палата Ульяновской области не усматривала.

В 2019 году продолжала работу Комиссия по государственным программам Ульяновской области, в составе которой работали представители Счётной палаты Ульяновской области. По каждому рассмотренному проекту государственной программы Счётная палата предоставляла своё заключение.

КОНТРОЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2019 году контрольные мероприятия проводились в органах государственной власти Ульяновской области, органах местного самоуправления, учреждениях и организациях, которые получали и использовали средства областного бюджета, а также имущество, находящееся в государственной собственности Ульяновской области.

Всего было проведено 20 контрольных мероприятий, которыми охвачено 68 объектов.

Сводная информация о проведённых мероприятиях приведена в Приложении 1.

Контрольные мероприятия по проверке исполнения государственных программ

В январе 2019 года на Коллегии Счётной палаты были рассмотрены итоги проверки законности и результативности использования средств областного бюджета Ульяновской области, выделенных в 2016 – 2018 годах **на реконструкцию Центрального стадиона «Труд» по государственной программе «Развитие физической культуры и спорта в Ульяновской области»** на 2014-2021 годы. Общая сумма выявленных нарушений составила **21481,8 тыс рублей**, сумма неэффективного использования средств – **5017,8 тыс рублей**.

Министру строительства и архитектуры Ульяновской области было предложено взять на контроль вопрос по возмещению средств, которые были направлены на оплату невыполненных работ, вопрос о необходимости государственного задания на проведение технико-экономического аудита объектов, на которых планируется проведение реконструкции. Директору ОГКУ «Ульяновскоблстройзаказчик» провести работу с ООО «СимбирскРемСервис» по устранению недостатков, отражённых в акте контрольного мероприятия, и привести объект в надлежащее, нормативное состояние в рамках гарантийного ремонта, а также принять меры дисциплинарного взыскания к лицам, допустившим нарушения, отражённые в акте контрольного мероприятия.

Во исполнение предписаний был проведён гарантийный ремонт и устранены нарушения на сумму 130,3 тыс.рублей. Ведущему инженеру по надзору за строительством ОГКУ «Ульяновскоблстройзаказчик» был объявлен выговор.

В мае-августе 2019 года в ходе контрольного мероприятия по проверке законности и результативности использования средств областного бюджета Ульяновской области, выделенных в 2018 году на реализацию ГП **«Развитие транспортной системы Ульяновской области на 2014-2020 годы»**, были

проверены объекты в МО «Карсунский район», МО «Павловский район», МО «Радищевский район», МО «Сенгилеевский район».

В ходе мероприятия были выявлены следующие нарушения: МО «Сенгилеевское городское поселение» в 2018 году не выполнило условие по долевному софинансированию ремонта объектов в рамках государственной программы Ульяновской области "Развитие транспортной системы Ульяновской области" на 2014-2020 годы; во всех проверенных муниципальных образованиях кредиторская задолженность за ремонтные работы, выполненные в 2017 году, погашалась за счёт субсидий 2018 года; в нарушение ч. 13.1 ст. 34 Федерального закона №44-ФЗ администрациями муниципальных образований значительный объём выполненных в 2018 году работ не был оплачен в тридцатидневный срок.

Общая сумма нарушений составила **73853,7 тыс. рублей.**

По итогам контрольного мероприятия Счетная палата предложила Главам Администраций муниципалитетов, на территории которых проводилась проверка, устранить нарушения (в т.ч. в рамках гарантийного ремонта), указанные в акте контрольного мероприятия, принять меры дисциплинарного взыскания к лицам, их допустившим, а также погасить кредиторскую задолженность за выполненные в 2018 году работы по ремонту дорог.

Счетная палата предложила Министру промышленности и транспорта Ульяновской области взять на контроль вопросы возмещения средств, направленных на оплату невыполненных работ, а также исполнения муниципальными образованиями условий соглашений на получение субсидий на ремонт автомобильных дорог. Министерству финансов Ульяновской области рекомендовано не допускать сокращения лимитов бюджетных обязательств в течение текущего года на выполнение работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту и содержанию автомобильных дорог, ремонту дворовых территорий по уже заключённым государственным (муниципальным) контрактам (договорам).

Во исполнение предписаний Счетной палаты были выполнены работы на сумму 82,4 тыс.рублей. 84,0 тыс.рублей возвращены в областной и местные бюджеты. Задолженность бюджетов перед подрядчиками, образовавшаяся за выполненные в 2018 году работы, администрацией МО «Сенгилеевский район» была погашена. Директору БУ «Управление архитектуры, строительства и дорожного хозяйства» муниципального образования «Сенгилеевский район» вынесено дисциплинарное взыскание.

В августе-ноябре 2019 года в ходе контрольного мероприятия по проверке законности и результативности использования средств областного бюджета Ульяновской области, выделенных **на строительство общеобразовательной организации на 1000 ученических мест в жилом микрорайоне «Запад-1» в Засвияжском районе г.Ульяновска** (далее – школа).

В целом работы по строительству школы были выполнены. Здание лицея введено в эксплуатацию 25.10.2018 г.

Были выявлены факты, когда в нарушение ч.2 ст.34, п.1. ч.1 ст.95 Закона №44-ФЗ МБУ «Стройзаказчик» были изменены условия контракта на строительство школы в части состава и новых видов работ на сумму 55922,0 тыс. рублей.

В нарушение ч. 13.1 ст. 34 Закона №44-ФЗ и п.п.2.6 муниципального контракта на строительство школы, МБУ «Стройзаказчик» не были оплачены в течение 30 дней с момента подписания актов приёмки выполненных работ поставленное оборудование и инвентарь на общую сумму 29202,2 тыс. рублей.

В нарушение ст.ст. 740, 746, 753 ГК РФ МБУ «Стройзаказчик» были оплачены невыполненные работы на сумму 7606,9 тыс. рублей.

В нарушение ст.ст. 507, 510, 511 ГК РФ и п.п. 1.2 муниципального контракта на строительство школы, МБУ «Стройзаказчик» были оплачены фактически отсутствовавшие в школе на дату проведения контрольного мероприятия материальные ценности на общую сумму 1399,6 тыс. рублей.

Общая сумма нарушений составила **94130,7 тыс рублей**, сумма неэффективного использования средств – **6207,0 тыс рублей**.

По итогам контрольного мероприятия Счетная палата предложила Министру строительства и архитектуры Ульяновской области, Главе города Ульяновска и директору МБУ «Стройзаказчик» принять меры к возмещению средств в сумме 7606,9 тыс. рублей, которые были направлены на оплату невыполненных работ, а также провести работу с поставщиками и подрядчиками по возмещению средств в сумме 1399,6 тыс. рублей, которые были направлены на оплату фактически отсутствующих в период проведения контрольных мероприятий материальных ценностей в школе.

Принять меры для устранения причин скапливания дождевых вод на крыльце главного входа школы, а также дисциплинарного взыскания к лицам, допустившим нарушения, отражённые в акте контрольного мероприятия.

Главе города Ульяновска было рекомендовано рассмотреть вопрос о целесообразности осуществления закупок для оснащения вновь построенных школ оборудованием через Управление образованием администрации г.Ульяновска.

Во исполнение предписаний Счетной палаты были возмещены средства в сумме 7606,9 тыс. рублей, материальные ценности на сумму 1399,6 тыс. рублей были поставлены в школу. Ведущий инженер и начальник отдела закупок МБУ «Стройзаказчик» привлечены к дисциплинарной ответственности.

Контрольные мероприятия в областных учреждениях и организациях, получающих субсидии из областного бюджета

В марте 2019 года на Коллегии Счётной палаты были рассмотрены результаты контрольного мероприятия в **ОГКУ «Управление делами Ульяновской области»**. Общая сумма нарушений составила **354,4 тыс рублей**.

Счетная палата предложила Директору ОГКУ «Управление делами Ульяновской области» обеспечить, в установленном порядке, возврат в областной бюджет Ульяновской области средств, оплаченных сверх выполненного объёма ремонтных работ, а также принять меры дисциплинарного воздействия к лицам, допустившим нарушения.

Во исполнение предписания по состоянию на 31.12.2019 были выполнены ремонтные работы на сумму 156,0 тыс.рублей. На главного специалиста финансового отдела ОГКУ наложен административный штраф в размере 20 тысяч рублей.

В мае-июле 2019 года в ходе контрольного мероприятия в ОГКУ «Корпорация развития интернет-технологий – многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в Ульяновской области» сумма неэффективного использования средств составила **11511,2 тысяч рублей**: 15 единиц оборудования на дату контрольного осмотра не использовалось более 6 месяцев в связи с переездом учреждения. Были выявлены расходы на уплату штрафов, пеней за несвоевременно уплаченные налоги и другие обязательные платежи, что является неэффективным использованием средств.

Также был выявлен факт оплаты суточных сотруднику Учреждения без документов, подтверждающих пребывание этого сотрудника в командировке.

Директору ОГКУ «Корпорация развития интернет-технологий – многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в Ульяновской области» Счётная палата рекомендовала обеспечить ввод в эксплуатацию оборудования, приобретённого за счёт средств областного бюджета Ульяновской области, которое на дату контрольного осмотра не использовалось более шести месяцев, а также рассмотреть вопрос о применении мер дисциплинарного воздействия к начальнику отдела прикладного программного обеспечения департамента по технической поддержке ОГКУ «Правительство для граждан» за ненадлежащее исполнение возложенных должностных обязанностей в части хранения и списания имущества.

Во исполнение представления Счётной палаты неиспользуемое оборудование, приобретённое за счёт средств областного бюджета Ульяновской области, было введено в эксплуатацию. Трём сотрудникам ОГКУ «Корпорация развития интернет-технологий» была снижена персональная надбавка за июнь 2019 года на 25%.

В январе-марте 2019 года в ходе контрольного мероприятия в ОГКУ «Региональный земельно-имущественный информационный центр» за 2017-2018 годы было выявлено нарушение части 13.1. статьи 34, части 8 статьи 30 Федерального закона №44-ФЗ в части сроков оплаты поставленных товаров на общую сумму **336,0 тысяч рублей**.

Счётная палата рекомендовала директору ОГКУ «Региональный земельно-имущественный информационный центр» совместно с администрацией МО «город Ульяновск» провести общую инвентаризацию свободных земельных участков на территории МО «город Ульяновск» с целью формирования и последующей постановки их на кадастровый учёт и вовлечению в гражданский оборот, а также провести инвентаризацию участков, находящихся в государственной собственности Ульяновской области и свободных от строений. Сформировать пакет рекомендаций для муниципальных образований Ульяновской области по проведению полной инвентаризации свободных земельных участков.

Во исполнение предписания инвентаризация свободных земельных участков ОГКУ «Региональный земельно-имущественный информационный центр» в 2019 году была проведена.

В январе-феврале 2019 года Счётная палата провела контрольное мероприятие в ГУЗ «**Детская городская клиническая больница г.Ульяновска**» (далее – Больница, ГУЗ «ДГКБ»).

Было выявлено, что Министерством здравоохранения Ульяновской области не были исполнены полномочия по финансовому обеспечению оказания видов медицинской помощи, предусмотренных Территориальной программой государственных гарантий обязательного медицинского страхования (далее – ТПГГ ОМС) Ульяновской области, в размере, превышающем установленные базовые нормативы медицинской помощи, финансовое обеспечение которых осуществляется из средств ТФОМС Ульяновской области. В нарушение п. 10 «Порядка формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении государственных учреждений Ульяновской области и финансового обеспечения выполнения государственного задания», утвержденного постановлением Правительства Ульяновской области от 10.09.2015 № 457-П, Министерством здравоохранения Ульяновской области расчет нормативных затрат на оказание Больницей государственной услуги на 2017 год и 2018 год, на основании которого должен определяться объём финансового обеспечения выполнения государственного задания, не производился.

В нарушение п. 4 ч. 1 ст.93 Закона №44-ФЗ в 2016 году ГУЗ «ДГКБ» был превышен в 2,3 раза предельный норматив закупок у единственного поставщика по договорам до 100 тыс. рублей. 48 контрактов в проверяемом периоде были заключены Больницей с нарушением процедуры определения начальной максимальной цены контракта, установленной ч.5 ст.22 Закона №44-ФЗ, Приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013 №567. Выборочной проверкой применения мер ответственности к недобросовестным поставщикам установлено, что Больнице поставщиком не было поставлено медицинское оборудование (2 гастроскопа оптоволоконных гибких), а также не исполнено предусмотренное контрактами право на взыскание

неустойки. Больницей были приняты и оплачены фактически невыполненные отдельные виды работы при проведении капитального ремонта помещений зданий ГУЗ «ДГКБ города Ульяновска «Поликлиника №2».

По состоянию на 01.01.2019 в нарушение ч.13.1 ст. 34 Закона №44-ФЗ у Больницы числилась кредиторская задолженность перед семью поставщиками, по сроку погашения превышающая 30 дней.

Общая сумма нарушений составила **200845,4 тыс рублей**, сумма неэффективного использования средств – **835,4 тыс рублей**.

В представлении Министру здравоохранения Ульяновской области Счётная палата рекомендовала в соответствии с требованиями Законов РФ от 29.11.2010 №326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» и от 21.11.2011 № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации» в полном объеме выполнять предусмотренные полномочия по финансовому обеспечению реализации ТППГ.

Совместно с Министерством финансов Ульяновской области и ТФОМС Ульяновской области разработать порядок (механизм) компенсации затрат учреждений здравоохранения на оказание медицинской помощи, предусмотренной ТППГ, но выполненной сверх плановых показателей и не оплачиваемой за счет средств ОМС.

Для подведомственных учреждений, оказывающих медицинскую помощь в условиях родильных домов (отделений), в детских больницах (отделениях), разработать обязательные к применению при заключении контрактов на оказание аутсорсинговых услуг по организации питания больных типовые меню, соответствующие нормам, утвержденным приказом Минздрава РФ от 21.06.2013 №395н.

В представлении, направленном в адрес Главного врача Больницы, Счётная палата предложила принять меры к взысканию дебиторской задолженности, просроченной на срок свыше 6 месяцев, по услугам, возмещению коммунальных услуг, а также неустойки за несвоевременную оплату.

Принять меры к приведению условий исполнения контракта по организации горячего четырехразового питания больных, беременных и кормящих женщин, в части выполнения натуральных норм лечебного питания, в соответствие с требованиями приказа Минздрава РФ от 21.06.2013 № 395н «Об утверждении норм лечебного питания».

Принять все необходимые меры к исполнению обязательств по поставке в рамках исполнения контрактов медицинского оборудования – 2 гастроскопа оптоволоконных гибких, а также неустоек (пеней).

Во исполнение представления Счётной палаты по состоянию на 31.12.2019 г. были устранены нарушения в размере 4625,0 тыс. рублей. Израсходованные ГУЗ «ДГКБ» не по целевому назначению средства в сумме 680,4 тыс. рублей были возвращены в ТФОМС Ульяновской области. Приказами Главврача Больницы на четверых сотрудников были наложены дисциплинарные взыскания.

В мае-августе 2019 года было проведено контрольное мероприятие в ГУЗ «Карсунская районная больница» (далее – ГУЗ «Карсунская РБ», Больница).

Было выявлено, что Министерством здравоохранения Ульяновской области не были исполнены полномочия по финансовому обеспечению оказания видов медицинской помощи, предусмотренных ТППГ ОМС Ульяновской области, в размере, превышающем установленные базовые нормативы медицинской помощи, финансовое обеспечение которых осуществляется из средств ТФОМС Ульяновской области, что является нарушением требований Закона РФ от 29.11.2010 №326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» и Закона РФ от 21.11.2011 № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации».

Имелась кредиторская задолженность, просроченная более чем на месяц, по расчетам с поставщиками по состоянию на 01.04.2019, которая возникла в результате невыполнения Больницей предусмотренных условиями контрактов (договоров) сроков оплаты за поставленные товары, работы, услуги (нарушение ч.13.1 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ).

В нарушение ст. 9 Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», в результате установления завышенных по сравнению с утвержденными распоряжением Министерства транспорта РФ от 14.03.2008 № АМ-23-р «Об утверждении норм расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте», норм расхода топлива для транспортных средств Больницы в проверяемом периоде было необоснованно списано 10280,1 литра бензина.

К неэффективным расходам отнесены: дебиторская задолженность, на 01.04.2019 превышавшая срок 6 месяцев, меры к взысканию которой в судебном порядке Больницей не принимались, уплата Больницей штрафов, пени, неустойки. Кроме того, расходы на уплату транспортного налога по семи автомобилям Больницы, которые в течение всего 2018 года не эксплуатировались в связи с тем, что находились в неисправном состоянии.

Общая сумма нарушений составила **26215,7 тыс рублей**, сумма неэффективного использования средств – **1884,3 тыс рублей**.

В представлении Министру здравоохранения Ульяновской области Счётная палата рекомендовала расчет нормативных затрат на оказание Больницей государственной услуги производить в строгом соответствии с «Порядком формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении государственных учреждений Ульяновской области и финансового обеспечения выполнения государственного задания», утвержденного постановлением Правительства Ульяновской области от 10.09.2015 № 457-П.

Взять на контроль выполнение подведомственными учреждениями требований Закона № 44-ФЗ при осуществлении закупок. В соответствии с требованиями распоряжения Губернатора Ульяновской области от 07.08.2018 № 915-р «О дополнительном комплексе мер по усилению контроля в сфере

закупок, предупреждению и снижению коррупционных проявлений при осуществлении закупок заказчиками Ульяновской области», в целях обеспечения конкурентности и эффективности государственных закупок, принять меры к недопущению формирования НМЦК на основании коммерческих предложений от аффилированных организаций, а также организаций, фактически не осуществляющих соответствующую деятельность на территории Ульяновской области. Разработать и утвердить обязательный для исполнения учреждениями подведомственной сети единый стандарт обеспеченности лекарственными препаратами и изделиями медицинского назначения (ИМН).

В случае невыполнения минимальных нормативов по запасам лекарственных препаратов и изделий медицинского назначения применять в отношении должностных лиц, ответственных за лекарственное обеспечение больных, меры дисциплинарного и административного воздействия.

В представлении, направленном в адрес Главного врача Больницы, Счётная палата предложила принять меры к взысканию просроченной на срок свыше 6 месяцев дебиторской задолженности по услугам.

Обеспечить в Больнице и структурных подразделениях (ОВОП, ФАП) наличие запасов необходимых для оказания медицинской помощи лекарственных препаратов и изделий медицинского назначения, утвержденных нормативными документами Министерства здравоохранения.

По выявленным в ходе проведения проверки фактам недостатков и излишков медикаментов и изделий медицинского назначения провести инвентаризацию по всем структурным подразделениям и на аптечном складе Больницы. Принять меры к приведению в соответствие данных бухгалтерского учета и персонифицированного учета по учету движения и остатков лекарственных препаратов и изделий медицинского назначения.

Во исполнение представления Счётной палаты на специалиста по размещению государственного заказа ГУЗ «Карсунская районная больница» было наложено дисциплинарное взыскание.

В январе-марте 2019 года в **ОГАПОУ «Ульяновский авиационный колледж-Межрегиональный центр компетенций»** (далее – Колледж) Счётная палата проводила контрольное мероприятие по проверке законности и результативности использования средств областного бюджета в части проведения ремонта, приобретения и использования оборудования, имущества и других материальных ценностей в рамках подготовки и проведения VII регионального чемпионата «Молодые профессионалы» WorldSkills Russia за 2017 - 2018 годы.

Было выявлено, что в нарушение части 1 статьи 95 Федерального закона № 44-ФЗ ОГКУ «Ульяновскоблстройзаказчик» заключило дополнительные соглашения об изменении сроков выполнения работ, а также оплатило часть ремонтных работ сверх фактически выполненного объёма.

Оплата Колледжем за поставленный (07.12.2017) товар была произведена с нарушением срока более чем на 30 дней со дня получения товара. Колледжем не

была проведена претензионная работа по 24 случаям поставок основных средств с нарушением сроков. Соответствующая работа была проведена в ходе контрольного мероприятия. Расчётная сумма пени составила 93,1 тыс. рублей.

197 единиц оборудования и комплектов инструментов, поставленные Колледжу, не использовались на дату завершения мероприятия более 12 месяцев.

Общая сумма нарушений составила **79744,5 тыс рублей**, сумма неэффективного использования средств – **7744,4 тыс рублей**.

Министру образования и науки Ульяновской области Счётная палата рекомендовала обеспечить соблюдение условий предоставления субсидий из областного бюджета Ульяновской области государственным бюджетным и автономным учреждениям Ульяновской области на иные цели.

Директору ОГАПОУ «Ульяновский авиационный колледж - Межрегиональный центр компетенций» было предложено взыскать в установленном порядке на счёт ОГАПОУ «Ульяновский авиационный колледж - Межрегиональный центр компетенций» пени за нарушения сроков поставки основных средств, а также принять меры дисциплинарного воздействия к лицам, допустившим нарушения.

Директору ОГКУ «Ульяновскоблстройзаказчик» обеспечить возмещение средств, оплаченных сверх выполненного объёма ремонтных работ в ОГАПОУ «Ульяновский авиационный колледж - Межрегиональный центр компетенций», а также принять меры дисциплинарного воздействия к лицам, допустившим нарушения.

Во исполнение предписаний и представлений Счётной палаты по состоянию на 31.12.2019 г. устранены нарушения и возмещены средства на сумму 390,8 тыс.рублей. Колледжем выставлены пени подрядчикам за непоставленное в срок оборудование в размере 93,1 тыс. рублей. Неиспользуемые на дату контрольного мероприятия оборудование и инструменты, поставленные Колледжу, введены в эксплуатацию. На специалиста по закупкам ОГАПОУ «Ульяновский авиационный колледж» был наложен административный штраф в размере 2 тыс.рублей, трём сотрудникам объявлены замечания.

В январе 2019 года на Коллегии Счётной палаты были рассмотрены результаты контрольного мероприятия в **ОГАУК «Ульяновский Театр юного зрителя»**.

Было выявлено, что в нарушение части 1 ст. 15 Закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях», пп.9 п.5.8. Устава учреждения в проверяемом периоде были совершены 7 крупных сделок без предварительного одобрения Наблюдательного совета.

Общая сумма нарушений составила **4918,7 тыс рублей**, сумма неэффективного использования средств – **321,3 тыс рублей**.

Министру искусства и культурной политики Ульяновской области Счётная палата рекомендовала при определении объемов государственного задания и его финансового обеспечения строго соблюдать требования,

предусмотренные Порядком, утвержденным постановлением Правительства Ульяновской области от 10.09.2015 № 457-П. Расчет нормативных затрат на финансовое обеспечение устанавливаемых государственным заданием объемов работ и выделение средств субсидии производить на основании утвержденных смет затрат.

В представлении Директору ОГАУК «Ульяновский Театр юного зрителя» Счётная палата рекомендовала в соответствии с нормами Закона №223-ФЗ рассмотреть вопрос о снижении объемов закупок, осуществляемых неконкурентными способами у единственного поставщика. Не допускать случаев заключения сделок (договоров), признаваемых в соответствии с положениями Закона от 03.11.2006 №174-ФЗ «Об автономных учреждениях» крупными, без предварительного согласия Наблюдательного совета Театра.

В соответствии с положениями Порядка, утвержденного Распоряжением Министерства искусства и культурной политики Ульяновской области №34, на каждый вид установленных государственным заданием работ утверждать сметы затрат отдельно по каждому мероприятию. В обязательном порядке разрабатывать и утверждать сметы на осуществление новых постановок.

Усилить контроль за анализом выполнения показателей государственного задания, достоверностью данных, отражаемых в отчётах заведующих билетными кассами, уполномоченных распространителей по продаже билетов.

Во исполнение представления Счётной палаты распоряжением Министерства искусства и культурной политики Ульяновской области Директору ОГАУК «Ульяновский Театр юного зрителя» было объявлено замечание.

В январе-марте 2019 года было проведено контрольное мероприятие в **ОГКП «Корпорация развития коммунального комплекса Ульяновской области»** (далее – Корпорация).

Было установлено, что Министерством энергетики, жилищно-коммунального комплекса и городской среды Ульяновской области, как главным распорядителем бюджетных средств, при планировании расходов бюджета на очередной финансовый год был некорректно произведён расчёт предоставленной Корпорации субсидии из областного бюджета на возмещение затрат, связанных с деятельностью по выполнению работ и оказанию услуг в сфере теплоснабжения в 2018 году.

На предприятии часть работников (112 единиц) в сфере теплоснабжения принималась в штат по срочным договорам на отопительный сезон. При этом в штатном расписании данные работники числились в течение всего года.

В нарушение п.1 ст. 614 Гражданского Кодекса РФ Корпорацией не были приняты меры к Арендаторам, не погасившим в срок задолженность по арендной плате.

В нарушение части 13.1 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ Корпорация не оплатила в течении 30 дней поставленное ей оборудование.

В сумму неэффективных расходов были включены расходы на приобретение и содержание 6 блочно-модульных котельных, которые не были введены в эксплуатацию в срок, превышающий 6 месяцев с момента их приобретения, а также объём денежных средств, направленных на уплату пени и неустоек поставщикам Корпорации.

Общая сумма нарушений составила **84966,2 тыс рублей**, сумма неэффективного использования средств – **107986,0 тыс рублей**.

Министру энергетики, жилищно-коммунального комплекса и городской среды Ульяновской области Счётная палата предложила взять на контроль вопрос по скорейшему вводу в эксплуатацию семи недействовавших котельных и оборудования в р.п. Цильна, р.п. Ишеевка, р.п. Майна, р.п. Тереньга, р.п. Новосёлки, с. Криуши (г. Новоульяновск).

В предписании, направленном директору ОГКП «Корпорации развития жилищно-коммунального комплекса Ульяновской области», Счётная палата рекомендовала провести служебное расследование и принять меры дисциплинарного взыскания к лицам, ответственным за срыв сроков ввода в эксплуатацию блочно-модульных котельных. Произвести сокращение излишних ставок.

Во исполнение предписания Счётной палаты по состоянию на 31.12.2019 была погашена задолженность арендаторов по арендной плате перед ОГКП «Корпорации развития жилищно-коммунального комплекса Ульяновской области» в размере 811,7 тыс.рублей. Неиспользуемое оборудование (блочно-модульные котельные) общей стоимостью 75963,1 тыс.рублей было введено в эксплуатацию в 2019 году. Директору, его заместителю по экономике и главному бухгалтеру ОГКП «Корпорация развития жилищно-коммунального комплекса Ульяновской области» был объявлен выговор.

В июне-августе 2019 года Счётная палата проводила проверку использования средств областного бюджета Ульяновской области, выделенных в виде субсидий **автономной некоммерческой организации содействия развитию системы мониторинга «Цивилизация»**.

Было выявлено, что при заключении дополнительных соглашений между подрядчиком и АНО «Цивилизация» при определении стоимости услуг не учтена стоимость 12 действующих комплексов фотовидеофиксации, переданных подрядчику в безвозмездное пользование. Нарушение было устранено в ходе контрольного мероприятия. Дополнительным соглашением сумма контракта на 2019 год была уменьшена на 3639,7 тыс. рублей.

106 единиц оборудования и мебели общей стоимостью 3643,0 тыс. рублей, приобретённых в 2018 году за счёт субсидии на создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112», на дату контрольного осмотра не использовались более 6 месяцев.

Общая сумма нарушений составила **7494,8 тыс рублей**, сумма неэффективного использования средств – **3643,0 тыс рублей**.

По итогам контрольного мероприятия Счётная палата Ульяновской области предложила Заместителю Губернатора Ульяновской области взять на контроль вопрос ввода в эксплуатацию неиспользуемого Автономной некоммерческой организацией «Цивилизация» оборудования.

В представлении Министру промышленности и транспорта Ульяновской области, а также в предписании директору АНО «Цивилизация» Счётная палата предложила рассмотреть возможность приобретения программного продукта для обеспечения формирования отчётов о работе комплексов фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения на всех контролируемых участках, указанных в договорах подрячков на оказание услуг по предоставлению информации с аппаратно-программных комплексов фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения, работающих в автоматическом режиме.

Расчёты за оказанные услуги по предоставлению информации с комплексов фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения за 2019 год по договору между АНО «Цивилизация» и подрядчиком производить с учётом уменьшения стоимости услуги в 2019 году на 3639,7 тыс. рублей в соответствии с дополнительным соглашением к договору.

Взять на контроль вопрос о том, чтобы при рассмотрении в Арбитражном суде Ульяновской области исков о взыскании кредиторской задолженности АНО «Цивилизация» за ноябрь-декабрь 2018 года за оказанные услуги по предоставлению информации с комплексов фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения, было учтено фактическое число контролируемых участков, с которых передавалась информация о движении транспортных средств в ЦАФАП ГИБДД УМВД России по Ульяновской области.

Принять все необходимые меры по организации работы ревизионной комиссии АНО «Цивилизация» в соответствии с разделом 13 Устава АНО «Цивилизация». Рассмотреть на ближайшем заседании Наблюдательного совета АНО «Цивилизация» вопрос о целесообразности проведения ежегодного аудита финансово-хозяйственной деятельности организации.

Рассмотреть вопрос о внесении изменений в показатели результативности подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения в Ульяновской области в 2014 - 2021 годах» государственной программы Ульяновской области «Развитие транспортной системы Ульяновской области» на 2014 – 2021 годы».

Обеспечить ежеквартальную оценку достижения АНО «Цивилизация» показателей результативности выделяемых из областного бюджета Ульяновской области субсидий в целях финансового обеспечения затрат, связанных с осуществлением деятельности, направленной на повышение безопасности дорожного движения в Ульяновской области. При изменении объёмов субсидий, выделяемых из областного бюджета Ульяновской области, своевременно вносить изменения в соответствующие сметы затрат с

обязательным их утверждением Наблюдательным советом АНО «Цивилизация».

Принять меры дисциплинарного воздействия к лицам, чьё неисполнение, либо ненадлежащее исполнение возложенных должностных обязанностей, повлекло нарушения, указанные в акте контрольного мероприятия.

Во исполнение предписания и представлений Счётной палаты ранее неиспользуемое оборудование и мебель общей стоимостью 3643,0 тыс. рублей, приобретённые в 2018 году за счёт субсидии на создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112», были введены в эксплуатацию, была проведена инвентаризация основных средств, бухгалтерский баланс за 2018 год утверждён Наблюдательным советом.

Стоимость оказанных услуг по предоставлению информации с комплексов фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения в 2019 году по договорам между АНО «Цивилизация» и подрядчиками была уменьшена на 3942,2 тыс. рублей. Министерством промышленности и транспорта Ульяновской области был уменьшен объём субсидий из областного бюджета автономной некоммерческой организации «Цивилизация» на погашение кредиторской задолженности перед подрядчиками.

В октябре 2019 г. было заключено дополнительное соглашение к договору между АНО «Цивилизация» и подрядчиком, в соответствии с которым стоимость оказанных услуг была снижена на сумму 3639,7 тыс. рублей.

Заместитель директора АНО «Цивилизация», виновный в допущенных нарушениях, в декабре 2019 года был уволен.

В сентябре-ноябре 2019 года Счётная палата проводила проверку использования средств областного бюджета Ульяновской области, выделенных в виде субсидий автономной некоммерческой организации «Центр стратегических исследований Ульяновской области».

Были выявлены, в том числе, нарушения в январе 2018 года процедуры использования остатков субсидий из областного бюджета. Также установлено, что в Уставе Центра отсутствовало чёткое разграничение функций Учредителя и Наблюдательного совета.

Общая сумма нарушений составила **2314,9 тыс рублей**, сумма неэффективного использования средств – **111,5 тыс рублей**.

По итогам контрольного мероприятия Счётная палата Ульяновской области предложила Первому заместителю Председателя Правительства Ульяновской области – заместителю председателя Наблюдательного совета АНО «Центр стратегических исследований Ульяновской области» взять на контроль вопросы внесения изменений в Устав АНО «Центр стратегических исследований Ульяновской области» в части разграничения функций Учредителя

и Наблюдательного совета, создания ревизионной комиссии АНО «Центр стратегических исследований Ульяновской области».

Было рекомендовано разработать и принять нормативно-правовой акт Правительства Ульяновской области, регулирующий механизм оценки и приёма результатов исследований, проведённых АНО «Центр стратегических исследований Ульяновской области» за счёт субсидий из областного бюджета Ульяновской области.

В предписании Генеральному директору АНО «Центр стратегических исследований Ульяновской области» было рекомендовано по согласованию с Учредителем внести изменения в Устав АНО «Центр стратегических исследований Ульяновской области» в части разграничения функций Учредителя и Наблюдательного совета, определения полномочий директора АНО «Центр стратегических исследований Ульяновской области».

Во исполнение предписания и представлений Счётной палаты разработаны соответствующие изменения в распоряжение Правительства Ульяновской области от 08.09.2017 №451-пр «Об утверждении устава АНО «Центр стратегических исследований Ульяновской области» в новой редакции», предусматривающие разграничение функций Учредителя и Наблюдательного совета, определение полномочий генерального директора, создания Ревизионной комиссии. Разработана типовая форма технических заданий на выполнение АНО «Центр стратегических исследований Ульяновской области» научно-исследовательских работ, а также механизм приёма их результатов.

В августе-ноябре 2019 года в ходе контрольного мероприятия по проверке соблюдения требований законодательства при организации питания в одиннадцати учреждениях социального обслуживания населения Ульяновской области за 2018 год и первое полугодие 2019 года.

Анализ структуры расходов учреждений социального обслуживания населения Ульяновской области за 2018 год показал, что доля средств, направляемых на организацию питания, в общем объеме их расходов составляла от 16 до 28 процентов.

Было установлено, что допускаются случаи, когда в учреждениях отсутствуют разработанные и утверждённые руководителем учреждения карточки-раскладки блюд. Утвержденные Приказом Минздрава России от 05.08.2003 №330 формы учета количества состоящих на питании проживающих в отдельных учреждениях не составлялись.

Счетная палата отмечает, что при осмотре жилых корпусов психоневрологического интерната (далее - ПНИ) в п. Приозёрный, было установлено, что в нарушение положений п.3.4. СанПин 2.1.2.3358-16, которым предусмотрено размещение лиц в спальнях комнатах по 4-6 человек, значительная часть проживающих размещена в комнатах по 8 и более человек.

По состоянию на 01.09.2019 был выявлен факт наличия дебиторской задолженности по арендной плате за предоставленные в аренду помещения и возмещение коммунальных расходов, превышающей срок 6 месяцев, меры к взысканию которой в судебном порядке не принимались: задолженность организаций-подрядчиков перед ОГАУСО «ПНИ в с.Дальнее Поле» составляла 715,6 тыс. рублей и перед ОГАУСО «ПНИ в п.Приозерный» - 249,7 тыс. рублей.

Общая сумма нарушений составила **4556,4 тыс рублей**, сумма неэффективного использования средств – **249,4 тыс рублей**.

По итогам контрольного мероприятия Счётная палата Ульяновской области предложила Министру семейной, демографической политики и социального обслуживания Ульяновской области рассмотреть целесообразность разработки для применения в подведомственных учреждениях типового нормативного акта (Положения), определяющего порядок организации питания в учреждениях социального обслуживания населения в стационарной форме.

В целях оптимального расходования материальных запасов и денежных средств, провести анализ сбалансированности меню, применяемого в учреждениях социального обслуживания населения, и рассмотреть вопрос о приведении установленных Постановлением Правительства Ульяновской области №69 «Об утверждении норм питания в организациях социального обслуживания ульяновской области» норм питания в соответствие с федеральными нормативами. Принять меры к усилению контроля за выполнением подведомственными учреждениями установленных Постановлением Правительства Ульяновской области №69 натуральных норм питания получателей социальных услуг в стационарной форме.

В представлениях, направленных директорам учреждений социального обслуживания населения, Счётная палата рекомендовала принять меры к выполнению утвержденных постановлением Правительства Ульяновской области от 02.03.2007 №69 натуральных норм питания. Питание осуществлять в строгом соответствии с утвержденным типовым меню. Не допускать случаев замен блюд без документально оформленного и утвержденного обоснования.

В договорах на поставки продуктов питания предусмотреть обязательность документального оформления еженедельно подаваемых заявок, а также штрафные санкции к поставщикам за несвоевременное и неполное обеспечение заявок.

Директорам ОГАУСО «ПНИ в с. Дальнее Поле», ОГАУСО «ПНИ в п.Приозерный» необходимо принять меры к взысканию, в т.ч. в судебном порядке, просроченной на срок свыше 6 месяцев дебиторской задолженности по арендной плате и возмещению коммунальных услуг.

Принять меры дисциплинарного и материального характера в отношении работников, чьё неисполнение или ненадлежащее исполнение возложенных должностных обязанностей повлекло совершение выявленных нарушений.

Во исполнение представлений Счётной палаты Министерством семейной, демографической политики и социального обслуживания Ульяновской области были разработаны и направлены в подведомственные учреждения социального обслуживания типовые формы договоров поставки продуктов питания, ежеквартального отчёта о предъявлении штрафных санкций к поставщикам за недобросовестное выполнение условий договоров поставки продуктов питания, отчёта о выполнении натуральных норм питания получателей социальных услуг, а также методические рекомендации по организации питания в стационарных учреждениях социального обслуживания.

В целях возмещения задолженности по арендной плате с организацией-подрядчиков ОГАУСО «ПНИ в с. Дальнее Поле» и ОГАУСО «ПНИ в п.Приозерный» подали судебные иски.

23 должностных лица областных учреждений социального обслуживания были привлечены к дисциплинарной и материальной ответственности.

В ноябре-декабре 2019 года Счётная палата проводила проверку использования средств областного бюджета Ульяновской области при предоставлении Министерством физической культуры и спорта Ульяновской области субсидий **Фонду «Содействие развитию спорта Ульяновской области»**.

Было выявлено, что в нарушение ст.ст. 740, 746, 753 ГК РФ Фондом при исполнении договора по созданию парка экстремальных видов спорта на территории стадиона «Старт» в муниципальном образовании «город Димитровград» были допущены случаи оплаты подрядчику работ и услуг за частично невыполненные строительные-монтажные работы в сумме 774,3 тыс. рублей.

С нарушением условий соглашения о предоставлении субсидии в рамках реализации мероприятия «Создание парка экстремальных видов спорта на территории стадиона «Старт» в муниципальном образовании «город Димитровград» было израсходовано 317,0 тыс. рублей.

В нарушение условий соглашения о предоставлении субсидии на проведение Фестивалей ВФСК ГТО, Фондом неправомерно были израсходованы средства на оплату питания участникам Фестивалей ГТО в 2019 году на сумму 240,6 тыс. рублей.

В нарушение требований п.1. ст.32 Закона от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», п.1 ч.1 ст.2, ст. 5, ч.1 ст.6, ст.7,8,29 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и учётной политики Фонда, в проверяемом периоде (в 2018 году и с января по сентябрь 2019 года) бухгалтерский учёт в Фонде не вёлся. *По данному факту Счётная палата направила информацию в Управление Федеральной налоговой службы по Ульяновской области для административного производства.*

Кроме того, были установлены факты отсутствия отдельных первичных учетных документов, подтверждающих расходование денежных средств, полученных в подотчет должностными лицами Фонда.

Спортивный инвентарь стоимостью 249,4 тыс. рублей, поставленный Фондом в 2018 году в СК «Текстильщик» МО «Мулловское городское поселение» Мелекесского района Ульяновской области, не использовался на дату проведения контрольного мероприятия более 6 месяцев, что является неэффективным использованием средств.

Общая сумма нарушений составила **4556,4 тыс рублей**, сумма неэффективного использования средств – **249,4 тыс рублей**.

По итогам контрольного мероприятия Счётная палата Ульяновской области предложила Министерству физической культуры и спорта Ульяновской области как учредителю Фонда в ближайшее время инициировать проведение общего собрания учредителей Фонда, на котором дать оценку проверки деятельности руководства Фонда, с учетом фактов, установленных по результатам контрольного мероприятия. Рассмотреть вопрос о целесообразности дальнейшей деятельности Фонда «Содействие развитию спорта в Ульяновской области».

В соответствии с п. 15 «Порядка определения объёма и предоставления Фонду «Содействие развитию спорта в Ульяновской области» субсидий из областного бюджета Ульяновской области», утвержденного постановлением Правительства Ульяновской области от 03.09.2015 № 439-П, п. 4.3.2. Соглашений от 06.03.2019 №4 о предоставлении субсидий из областного бюджета Ульяновской области Фонду «Содействие развитию спорта в Ульяновской области» в связи с нарушением Фондом условий, установленных при предоставлении субсидии, неправомерным расходованием средств субсидии, выделенной из областного бюджета Ульяновской области, направить Фонду требование о необходимости возврата субсидии в сумме 240,6 тыс. рублей в областной бюджет.

В представлении, направленном Директору Фонда «Содействие развитию спорта Ульяновской области», было рекомендовано принять меры к возмещению денежных средств подрядчиком, не исполнившим свои обязательства по договору создания парка экстремальных видов спорта на территории стадиона «Старт» в муниципальном образовании «город Димитровград».

Организовать и вести бухгалтерский учёт имущества, материальных ценностей, обязательств и хозяйственных операций на основании первичных документов в соответствии с требованиями п.1. ст.32 Закона от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», с п.1 ч.1 ст.2, ст. 5, ч.1 ст.6, ст.7,8,29 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Принять срочные меры к восстановлению бухгалтерского учета Фонда. Поставить на балансовый учёт объекты основных средств общей стоимостью 122,5 тыс. рублей. Перед составлением годовой бухгалтерской отчётности в обязательном порядке проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств, в целях

отражения достоверных данных в бухгалтерской отчётности в соответствии ст. 11 Закона №402-ФЗ, приказа Министерства финансов РФ от 13.06.1995 №49.

Принять меры дисциплинарного и материального характера в отношении работников, ответственных за совершение выявленных нарушений.

Во исполнение представлений Счётной палаты по состоянию на 31.12.2019 г. были возвращены средства на расчётный счёт Фонда в сумме 571 тыс.рублей. Фондом спорта была представлена копия претензии подрядчику о возврате средств за частично невыполненные работы в парке экстремальных видов спорта на территории стадиона «Старт» в муниципальном образовании «город Димитровград» и не поставленное оборудование. В ответ на претензию подрядчиком представлено гарантийное письмо о проведении работ весной 2020 года. В отношении директора Фонда было возбуждено два административных дела.

Контрольные мероприятия в муниципальных образованиях

В феврале 2019 года на Коллегии Счётной палаты были рассмотрены итоги контрольного мероприятия по проверке законности и результативности использования межбюджетных трансфертов, предоставленных из областного бюджета Ульяновской области бюджетам муниципальных образований, отдельных вопросов по исполнению местных бюджетов в **МО «Новоспасский район»**.

Были оплачены подрядчикам невыполненные либо некачественно выполненные ремонтные работы: при ремонте зданий домов культуры в с.Троицкий Сунгур, с. Садовка, при выполнении работ по благоустройству дворовых территорий ТОС «Новоспасский», при выполнении работ по ремонту и устройству тротуара на ул. Мира в р.п. Новоспасское.

Администрацией МО «Новоспасский район» и администрациями сельских поселений МО «Новоспасский район», МКУ культуры «Троицко-Сунгурский культурно-досуговый центр» были нарушены части 13.1. статьи 34, части 8 статьи 30 Федерального закона №44-ФЗ в части сроков оплаты поставщикам по исполненным муниципальным контрактам.

Комитетом по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям МО «Новоспасский район» не принимались предусмотренные действующим законодательством меры по взысканию просроченной задолженности (более 6 месяцев) по арендной плате за аренду муниципального имущества.

Были выявлены нарушения при использовании социальных выплат двумя участниками ФЦП «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2017 годы и на период до 2020 года»: был нарушен срок регистрации права на построенное жильё.

Общая сумма установленных нарушений составила **16339,6 тыс. рублей**, неэффективное использование средств - на сумму **40,1 тыс. рублей**.

По итогам контрольного мероприятия главе администрации МО «Новоспасский район», директору МКУ культуры «Троицко-Сунгурский культурно-досуговый центр», МКУК «Садовский культурно-досуговый центр», ТОС «Новоспасский» были направлены предписания, в которых предложено взять на контроль вопрос по возмещению средств за невыполненные работы, принять меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, допустившим нарушения и замечания, отражённые в акте контрольного мероприятия.

Председателю Комитета по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям МО «Новоспасский район» было рекомендовано принять меры к погашению арендаторами просроченной задолженности по арендной плате за пользование муниципальным имуществом.

Во исполнение предписаний были возмещены денежные средства и выполнены ремонтные работы на общую сумму 792,0 тыс.руб. Участники ФЦП «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2017 годы и на период до 2020 года» оформили право собственности на построенное жильё. Главе администрации МО «Красносельское сельское поселение» Новоспасского района постановлением УФАС по Ульяновской области об административном производстве было объявлено замечание.

В связи с оплатой невыполненных работ при благоустройстве в ТОС «Новоспасский» было возбуждено уголовное дело.

В апреле-мае 2019 года Счётная палата проводила контрольное мероприятие по проверке законности и результативности использования межбюджетных трансфертов, предоставленных из областного бюджета Ульяновской области бюджетам муниципальных образований, отдельных вопросов по исполнению местных бюджетов в МО «**Майнский район**» в 2018 году.

В ходе мероприятия было выявлено, что муниципальными заказчиками на территории МО «Майнский район» были нарушены части 13.1. статьи 34, части 8 статьи 30 Федерального закона №44-ФЗ в части сроков оплаты по муниципальным контрактам, а также были оплачены невыполненные либо некачественно выполненные работы: при выполнении работ по ремонту системы наружного водоснабжения в с. Старые Маклауши, по устройству съездов со щебеночным покрытием в р.п.Майна, установке окон в МКОУ «Старомаклаушинская средняя школа», по устройству плинтусов из плиток керамических в МУК «Майнский межпоселенческий дом культуры».

МОУ «Майнский многопрофильный лицей» в нарушение части 1 статьи 15 Закона № 135-ФЗ «О защите конкуренции» заключал договоры суммой до ста тысяч рублей на поставку продуктов питания с АО «Майнское АТП», что привело к ограничению конкуренции.

Были выявлены неэффективные расходы, в том числе: неиспользование участником мероприятий по улучшению жилищных условий граждан ФЦП

«Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2017 годы и на период до 2020 года» выделенной социальной выплаты на приобретение жилья и возвращённой после окончания финансового года, оплата по исполнительным документам (неустойка, проценты за пользование чужими средствами).

Всего были установлены нарушения на сумму **22508,9 тыс. рублей**, неэффективное использование бюджетных средств - на сумму **2085,5 тыс. рублей**.

Счётная палата рекомендовала Главе администрации МО «Майнский район», Главе администраций МО «Старомаклаушинское сельское поселение», директору МКОУ «Старомаклаушинская средняя школа», а также директору МУК «Майнский межпоселенческий дом культуры» взять на контроль возмещение подрядчиками денежных средств, оплаченных за невыполненные работы.

Принять меры дисциплинарной ответственности к лицам, допустившим нарушения, которые были установлены по результатам контрольного мероприятия.

Счетная палата рекомендовала Министерству промышленности и транспорта Ульяновской области и Министерству финансов Ульяновской области не допускать сокращения лимитов бюджетных обязательств в течение текущего года на выполнение работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту и содержанию автомобильных дорог, ремонту дворовых территорий по уже заключённым государственным (муниципальным) контрактам (договорам).

Во исполнение предписаний Счётной палаты были выполнены ремонтные работы на сумму 43,6 тыс.рублей, 2,7 тыс.рублей были возвращены в бюджет МО «Майнский район» денежными средствами.

В июне-августе 2019 года при проверке законности и результативности использования межбюджетных трансфертов, предоставленных из областного бюджета Ульяновской области бюджетам муниципальных образований, отдельных вопросов по исполнению местных бюджетов **в МО «Базарносызганский район».**

Муниципальными заказчиками на территории МО «Базарносызганский район» были нарушены части 13.1. статьи 34, части 8 статьи 30 Федерального закона №44-ФЗ в части сроков оплаты по муниципальным контрактам, а также были оплачены невыполненные либо некачественно выполненные работы: при выполнении работ по благоустройству сквера «Победителей» и прилегающих территорий в р.п. Базарный Сызган, по строительству внутрипоселкового газопровода среднего и низкого давления в с. Юрловка, по замене водонапорной башни Рожновского и замене электрооборудования водозабора по ул. Садовая в р.п. Базарный Сызган, а также в с. Годяйкино, по ремонту здания Дома культуры в р.п. Базарный Сызган.

Оборудование, приобретённое для МКУК «Межпоселенческий районный дом культуры» в р.п.Базарный Сызган, не использовалось более 6 месяцев.

В целом, были установлены нарушения на сумму **26038,1 тыс. рублей**, неэффективное использование средств - на сумму **4535,1 тыс. рублей**.

Счётная палата направила Главе администрации МО «Базарносызганский район», а также директору МКУК «Межпоселенческий районный дом культуры» предписания, в которых рекомендовала принять меры к возмещению подрядчиками средств, оплаченных за невыполненные работы и принять меры дисциплинарного взыскания к лицам, допустившим нарушения, отражённые в акте контрольного мероприятия.

Заместителю Председателя Правительства Ульяновской области – Министру агропромышленного комплекса и развития сельских территорий Ульяновской области было рекомендовано осуществлять контроль за формированием списков участников подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2017 годы и период до 2020 года» государственной программы «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Ульяновской области на 2014 – 2020 годы» на получение социальных выплат на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности.

По итогам исполнения предписаний денежные средства в сумме 83,7 тыс. рублей были возвращены в областной бюджет и бюджет МО «Базарносызганский район», были выполнены ремонтные работы на сумму 203,1 тыс.рублей. Внутрипоселковый газопровод среднего и низкого давления в с. Юрловка, а также неиспользовавшееся оборудование в Доме культуры р.п.Базарный Сызган были введены в эксплуатацию.

Глава администрации МО «Базарносызганский район» привлечён к административной ответственности – штрафу в 10 тыс. рублей. Заместителю начальника управления ТЭР, ЖКХ Администрации муниципального образования «Базарносызганский район» было объявлено замечание.

Контрольные мероприятия в сфере управления областной собственностью

В сентябре-декабре 2019 года были проведены проверки отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности акционерного общества (АО) «Агрокомбинат «Ульяновский» и акционерного общества «Тепличное».

В ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности **акционерного общества «Агрокомбинат «Ульяновский»** было установлено, что основные виды деятельности, определённые Уставом предприятия, акционерным обществом де-факто не осуществлялись. Сумма выплаченных за 2017-2019 гг. дивидендов акционерными обществами «Тепличное» и «Агрофирма «Старомайнская» составила 12,6 млн.рублей.

Счётная палата пришла к выводу, что после передачи в казну Ульяновской области в 2019 году акций АО «Средняя Волга», а также выставления на торги пакета акций АО «Агрофирма «Старомайнская» (т.е. двух из трёх акционерных обществ, акциями которых владело АО «Агрокомбинат «Ульяновский») дальнейшее существование акционерного общества «Агрокомбинат «Ульяновский» является нецелесообразным.

По результатам контрольного мероприятия Счётная палата рекомендовала Заместителю Председателя Правительства Ульяновской области - Министру агропромышленного комплекса и развития сельских территорий Ульяновской области рассмотреть вопрос о целесообразности дальнейшего существования АО «Агрокомбинат «Ульяновский», решить вопрос о реализации имущественного комплекса АО «Средняя Волга», а также принять все необходимые меры для реализации в I полугодии 2020 года пакета акций АО «Агрофирма «Старомайнская» в соответствии с действующим законодательством.

По итогам анализа финансово-хозяйственной деятельности **акционерного общества «Тепличное»** Счётная палата сделала вывод, что финансовое положение предприятия по итогам 2018 года и I полугодия 2019 года в целом оставалось стабильным и устойчивым. В I полугодии 2019 года отмечался значительный рост объёмов производства продукции, выручки и валовой прибыли по сравнению с аналогичными периодами 2017-2018 годов.

По результатам контрольного мероприятия Счётная палата рекомендовала Генеральному директору АО «Тепличное» совместно с Министерством агропромышленного комплекса и развития сельских территорий Ульяновской области решить вопрос о реализации имущественного комплекса АО «Средняя Волга» с последующим погашением задолженности перед АО «Тепличное», а также о взыскании дебиторской задолженности. Генеральному директору АО «Тепличное» было предложено принять все необходимые меры по повышению рентабельности производства консервной продукции в 2020 году.

Отчёты по итогам всех контрольных мероприятий были рассмотрены и утверждены на 19 заседаниях Коллегии Счётной палаты, в которых принимали участие руководители и депутаты профильных Комитетов Законодательного Собрания Ульяновской области, Заместители Председателя Правительства области и министры, курирующие отрасль, руководители областного Минфина, Управления контроля (надзора) и регуляторной политики администрации Губернатора, руководители и финансовые работники проверяемых организаций (учреждений), муниципальных образований.

По результатам проведённых контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Счётной палатой в 2019 году были предприняты следующие меры:

1. По итогам контрольных мероприятий проверяемым органам, организациям и их должностным лицам было направлено 30 представлений и 37

предписаний по возмещению причинённого ущерба, а также об устранении выявленных нарушений, о разработке плана действий по недопущению их в дальнейшей работе;

2. По результатам проверок Счётной палаты было возмещено средств, устранено нарушений, выполнено работ на сумму **28,6 млн. рублей**. Стоимость неиспользуемого имущества, приобретённого за счёт бюджетных средств, которое было введено в эксплуатацию на основании представлений и предписаний Счётной палаты, составила **102,9 млн. рублей**;

3. В Правительство Ульяновской области вносились предложения по внесению изменений и дополнений в законодательные и иные нормативные акты с целью устранения условий и причин, обусловивших выявленные нарушения и отклонения в процессе формирования и расходования бюджетных средств, а также их неэффективного использования;

4. Отчёты о всех проведённых контрольных мероприятиях направлялись Губернатору Ульяновской области и Председателю Законодательного Собрания Ульяновской области;

5. Большое внимание Счётной палатой области уделяется внедрению принципа неотвратимости наказания и привлечения к ответственности должностных лиц, по чьей вине были допущены финансовые нарушения.

В органы прокуратуры и Управление МВД России по Ульяновской области направлялись материалы всех контрольных мероприятий для принятия мер прокурорского реагирования согласно действующему законодательству. Материалы о нарушениях законодательства в сфере закупок направлялись в Управление ФАС по Ульяновской области и Контрольное управление администрации Губернатора Ульяновской области для возбуждения административного производства. По материалам контрольных мероприятий, проведённых Счётной палатой, было возбуждено **два уголовных дела и 9 административных дел**. Пяти должностным лицам были назначены административные наказания в виде штрафов.

По результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий проводились совещания под председательством Губернатора Ульяновской области, Председателя Правительства области и его заместителей. На этих совещаниях с участием руководителей финансовых органов ГРБС, финансистов учреждений и организаций, находящихся в областной и муниципальной собственности, подробно рассматривались типовые нарушения и пути их устранения в будущем.

Счётная палата области уделяет большое внимание работе по профилактике финансовых нарушений. В течение 2019 года сотрудники Счётной палаты приняли участие более чем в 20 семинарах-совещаниях и выступили с докладами в г.Ульяновске и муниципальных образованиях по вопросам аудита в сфере государственных (муниципальных) закупок и контроля при реализации национальных проектов.

Взаимодействие со Счётной палатой Российской Федерации и Советом контрольно-счётных органов при ней

В 2019 году продолжал свою работу Совет контрольно-счётных органов при Счётной палате Российской Федерации (далее – Совет), в состав которого входят руководители всех региональных контрольно-счётных органов России.

В 2019 году Председатель Счётной палаты Ульяновской области И.И.Егоров работал в составе Комиссии Совета по вопросам профессионального развития сотрудников контрольно-счётных органов, заместитель Председателя Счётной палаты Ульяновской области Н.В.Горячкина - в составе Комиссии Совета по совершенствованию внешнего финансового контроля на муниципальном уровне.

24 июня 2019 года в Ульяновске прошло Межрегиональное семинар-совещание «Аудит в сфере управления государственным имуществом».

24 сентября 2019 года в Ульяновске прошло Межрегиональное семинар-совещание «Выявление резервов роста собственного налогового потенциала муниципальных образований».

Взаимодействие с органами государственной власти и правоохранительными органами

Счётная палата области активно сотрудничает с федеральными правоохранительными и контрольно-надзорными органами, работающими на территории Ульяновской области. В 2019 году действовали соглашения о взаимодействии Счётной палаты с 17 федеральными структурами. В 2019 году Счётной палатой Ульяновской области были подписаны Соглашения о сотрудничестве с Волжской межрегиональной природоохранной прокуратурой, Ульяновским линейным отделом МВД Российской Федерации на транспорте. Счётная палата активно взаимодействовала с Общественной палатой Ульяновской области.

Руководители Счётной палаты Ульяновской области принимали на протяжении 2019 года участие в рабочих совещаниях, проводимых областной Прокуратурой, Следственным управлением Следственного комитета Российской Федерации по Ульяновской области, Управлением Министерства внутренних дел России по Ульяновской области. Представители областной Прокуратуры и Управления Министерства внутренних дел Российской Федерации по Ульяновской области регулярно принимали участие в заседаниях Коллегии Счётной палаты.

Сотрудники Счётной палаты неоднократно привлекались в течение года органами прокуратуры и правоохранительными органами в качестве экспертов.

В соответствии с заключённым соглашением материалы всех проверок Счётной палаты направлялись в областную прокуратуру для информирования и принятия необходимых действий по фактам выявленных финансовых нарушений. В 2019 году в правоохранительные органы Ульяновской области было

направлено 20 материалов по контрольным мероприятиям. С целью мониторинга реализации материалов проверок, направленных Счётной палатой в органы прокуратуры, раз в полугодие оформлялся «Акт сверки переданных в органы прокуратуры материалов проверок».

Важным направлением межведомственного взаимодействия стала борьба с коррупцией. Представители Счётной палаты области принимали активное участие в работе регионального Координационного совета по антикоррупционной деятельности. В самой Счётной палате области действует Комиссия по соблюдению требований к служебному поведению государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов.

Развитие системы внешнего финансового контроля в Ульяновской области

Большое внимание в 2019 году уделялось задаче укрепления системы государственного и муниципального внешнего финансового контроля на территории Ульяновской области.

В 2019 году контрольно-счетные органы действовали во всех 24 муниципальных районах и городских округах Ульяновской области. По инициативе Счётной палаты области была проведена работа по подписанию соглашений Советов депутатов городских и сельских поселений с Советами депутатов муниципальных районов, на территории которых они расположены, о передаче функций внешнего финансового контроля на районный уровень. В 2019 году была проведена внешняя проверка отчётов об исполнении бюджетов за 2018 год и экспертиза проектов местных бюджетов на 2020 год всех муниципальных образований на территории Ульяновской области силами районных муниципальных контрольно-счетных органов (далее - МКСО).

В 2019 году муниципальными контрольно-счетными органами было проведено 636 мероприятий, в том числе: 199 контрольных и 447 экспертно-аналитических. Объём средств, проверенных при проведении контрольных мероприятий, составил 3628,3 млн. рублей. В ходе контрольных мероприятий муниципальными КСО было выявлено 2190 финансовых нарушений на общую сумму 527,2 млн. рублей. Нарушения при формировании и исполнении бюджетов составили 194,4 млн. рублей, нарушения ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности – 165,0 млн. рублей, нарушения при осуществлении муниципальных закупок и закупок отдельными видами юридических лиц - 156,0 млн. рублей, нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью – 11,2 млн. рублей, нецелевое использование бюджетных средств – 0,5 млн. рублей. Кроме того, согласно отчётам МКСО, в ходе контрольных мероприятий были выявлены факты неэффективного использования бюджетных средств на сумму 47,2 млн. рублей.

Органам местного самоуправления и организациям-бюджетополучателям было направлено 317 предписаний и представлений. По результатам их исполнения было возмещено в бюджет, устранено нарушений и выполнено работ на сумму 320,3 млн. рублей. Материалы 331 мероприятия были направлены в органы прокуратуры. По материалам муниципальных КСО было возбуждено 52 административных дела, 41 лицо привлечено к административной ответственности.

Ежеквартально проходили заседания **Областного совета органов внешнего финансового контроля**, членами которого являются председатели контрольно-счётных органов муниципальных образований Ульяновской области. На заседаниях Совета сотрудники Счётной палаты и приглашённые эксперты консультировали руководителей муниципальных контрольно-счётных органов, в том числе по вопросам применения Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля), аудита муниципальных закупок, административной практики, взаимодействия со средствами массовой информации для реализации принципа открытости деятельности муниципальных КСО.

В декабре на традиционном семинаре с участием руководителей областной Счётной палаты, Управления контроля (надзора) и регуляторной политики администрации Губернатора Ульяновской области, сотрудников органов внешнего и внутреннего муниципального финансового контроля были подведены предварительные итоги деятельности органов финансового контроля в 2019 году, а также обобщены вопросы взаимодействия муниципальных КСО с представительными органами муниципальных образований, рассмотрено применение муниципальными КСО Кодекса РФ об административных нарушениях, а также судебная практика по вопросу обжалования представлений контрольно-счётных органов. В качестве приоритетной задачи в 2020 году перед органами финансового контроля поставлено участие в мониторинге и контроле реализации национальных, региональных и муниципальных проектов.

Освещение деятельности Счётной палаты в средствах массовой информации

Счётная палата Ульяновской области уделяет значительное внимание обеспечению открытости своей деятельности. Во исполнение статьи 19 Федерального закона №6-ФЗ информация о деятельности регионального контрольно-счётного органа размещается на официальном сайте Счётной палаты Ульяновской области (<http://www.spuo.ru>), на портале Счётной палаты Российской Федерации и контрольно-счётных органов Российской Федерации (<http://portalkso.ru>) и в Государственной информационной системе «Единая система государственного финансового контроля» (ГИС ЕСГФК).

План деятельности Счётной палаты Ульяновской области в 2020 году

В 2020 году приоритетом деятельности Счётной палаты Ульяновской области станет контроль бюджетных средств, направленных на реализацию национальных и региональных проектов. Счётная палата Ульяновской области продолжит деятельность по обеспечению контроля за областным имуществом, исполнением областного бюджета Ульяновской области, исполнением бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования, за расходами главных администраторов бюджетных средств. Запланированы контрольные мероприятия по проверке законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию государственных программ Ульяновской области, муниципальным образованиям и учреждениям, получающим средства из областного бюджета Ульяновской области.

Согласно плана деятельности Счётной палаты Ульяновской области в 2020 году, утверждённому на заседании Коллегии палаты решением 45/2019 от 26 декабря 2019 года, будет проведено 24 контрольных мероприятия. Запланированы проверки использования бюджетных средств, выделенных на реализацию следующих национальных проектов и государственных программ: «Развитие транспортной системы Ульяновской области» (национальный проект «Безопасные и качественные дороги»), «Формирование комфортной городской среды в Ульяновской области» (национальный проект «Жилье и городская среда»), «Охрана окружающей среды и восстановление природных ресурсов в Ульяновской области» (национальный проект «Экология», региональный проект «Сохранение лесов»), «Развитие и модернизация образования в Ульяновской области» (в т.ч. строительства детского сада в г.Барыше, а также в части эффективности использования оборудования в образовательных учреждениях, закупленного в рамках национального проекта «Образование»), «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Ульяновской области» (в части субсидий, выделенных на реализацию мероприятия «Промышленная переработка продукции растениеводства»).

Будет проверено использование средств, выделенных в рамках национального проекта «Демография» на организацию профессионального обучения и дополнительного профессионального обучения лиц предпенсионного возраста.

В план включены проверки законности и результативности использования средств областного бюджета Ульяновской области, выделенных ГУЗ «Ульяновский областной клинический госпиталь ветеранов войн», ГУЗ «Большенагаткинская районная больница».

Будут проведены контрольные мероприятия в УОГАУК «Ульяновский театр кукол», ОГБПОУ «Радищевский технологический техникум», ОГБПОУ «Рязановский сельскохозяйственный техникум», ОГКП «Ульяновский водоканал».

Будут проверены отдельные вопросы финансово-хозяйственной деятельности АО «Ульяновское областное бюро технической инвентаризации» и АО «Корпорация развития Ульяновской области», использование средств областного бюджета, выделенных Фонду развития информационных технологий Ульяновской области, а также на подготовку и проведение форума по возобновляемой энергетике «ARWE 2019».

Использование межбюджетных трансфертов, предоставленных из областного бюджета, и отдельные вопросы по исполнению местного бюджета Счётная палата проверит в ходе контрольных мероприятий в муниципальных образованиях: «Николаевский район», «Павловский район», «Старомайнский район», «Тереньгульский район».

Совместно со Счетной палатой Российской Федерации запланированы мероприятия по аудиту эффективности реализации мер государственной поддержки создания и развития индустриальных парков и технопарков, мониторинг совершенствования механизмов государственного землепользования, а также объектов незавершённого строительства.

План деятельности, а также вносимые в него изменения размещаются на официальном сайте Счётной палаты Ульяновской области (<http://www.spuo.ru>).

№ п/п проверки	Наименование проведенного контрольного или экспертно-аналитического мероприятия	Объем проверенных средств, тыс. руб	Выявлено нарушений законодательства в финансово-бюджетной сфере, тыс. руб.							Неэффективное использование средств, тыс. руб.	Количество проверенных объектов	Выявлено нарушений, количество	Выявлено неэффективного использования средств, количество	Устранено финансовых нарушений, тыс. руб.		Стоимость введеного имущества, тыс.руб.
			в том числе						Иные нарушения					Нецелевое использование бюджетных средств	всего	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Проверка законности и результативности использования средств областного бюджета Ульяновской области, выделенных на реконструкцию Центрального стадиона «Труд» по ПП «Развитие физической культуры и спорта в Ульяновской области» на 2014-2021 годы	223020,0	21481,8	536,5	20945,3	4	6	1	130,3	5017,8	4	6	1	130,3		
2	Проверка законности и результативности использования средств областного бюджета Ульяновской области, соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной собственности Ульяновской области, в отношении ОГКП «Корпорация развития коммунального комплекса Ульяновской области» за 2017 год и 9 месяцев 2018 года	1325670	84966,2	9634,5	1216,5	811,7	73301,4	2,1	107986	2	15	2	813,8	75963,1		

№ п/п проверки	Наименование проведенного контрольного или экспертно-аналитического мероприятия	Объем проверенных средств, тыс. руб	Выявлено нарушений законодательства в финансово-бюджетной сфере, тыс. руб.							Выявлено неиспользуемого имущества, тыс.руб.						
			в том числе													
		Всего	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
			Нарушения при формировании и исполнении бюджетов	Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	Нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью	Нарушения при осуществлении государственных закупок отдельными видами юридических лиц	Иные нарушения	Нецелевое использование бюджетных средств	Неэффективное использование средств, тыс. руб.	Количество проверенных объектов	Выявлено нарушений, количество	Выявлено неэффективного использования средств, количество	Устранено финансовых нарушений, тыс. руб.	всего	в т.ч. деньгами	
1		3														
3	Проверка законности и результативности использования средств областного бюджета Ульяновской области, выделенных в 2018 году на реализацию государственной программы Ульяновской области «Развитие транспортной системы Ульяновской области» на 2014-2020 годы	102603,9	73853,7	13548,8			60304,9			12	12		1814,7			
4	Проверка законности и результативности использования средств областного бюджета Ульяновской области, выделенных на строительство общеобразовательной организации на 1000 ученических мест в жилом микрорайоне "Запад-1" в Засвияжском районе города Ульяновска (Приоритетный проект "Ипотека и арендное жильё")	725579,6	94130,7				94130,7		6207,0	3	6	1	9006,5			

№ п/п проверки	Наименование проведенного контрольного или экспертно-аналитического мероприятия	Объем проверенных средств, тыс. руб	Выявлено нарушений законодательства в финансово-бюджетной сфере, тыс. руб.							Неэффективное использование средств, тыс. руб.	Количество проверенных объектов	Выявлено нарушений, количество	Выявлено неэффективного использования средств, количество	Устранено финансовых нарушений, тыс. руб.		Стоимость введенного в эксплуатацию неиспользуемого имущества, тыс.руб.
			Всего	Нарушения при формировании и исполнении бюджетов	Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	Нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью	Нарушения при осуществлении государственных закупок и (муниципальных) закупок и закупки отдельных видов юридических лиц	Иные нарушения	Нецелевое использование бюджетных средств					всего	в т.ч. деньгами	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
6	Проверка законности и результативности использования средств областного бюджета, соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной собственности Ульяновской области в отношении ОГКУ «Региональный земельно-имущественный информационный центр» за 2017 - 2018 годы	76 684,5	336,0				336,0				1	3				
7	Проверка законности и результативности использования межбюджетных трансфертов, предоставленных из областного бюджета Ульяновской области бюджетам муниципальных образований, отдельных вопросов по исполнению местных бюджетов в МО «Майский район» за 2018 год	51 192,9	22 508,9				22 508,9			2 085,5	9	14	2	46,3	2,7	

№ п/п проверки	Наименование проведенного или контрольного или экспертно-аналитического мероприятия	Объем проверенных средств, тыс. руб.	Выявлено нарушений законодательства в финансово-бюджетной сфере, тыс. руб.							Неэффективное использование средств, тыс. руб.	Количество проверенных объектов	Выявлено нарушений, количество	Выявлено неэффективного использования средств, количество	Устранено финансовых нарушений, тыс. руб.		Стоимость выявленного в эксплуатации неиспользуемого имущества, тыс.руб.
			Всего	Нарушения при формировании и исполнении бюджетов	Нарушения в сфере учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	Нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью	Нарушения при осуществлении государственных закупок и закупок отдаленными видами юридических лиц	Иные нарушения	Нецелевое использование бюджетных средств					15	16	
1			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
8	Проверка законности и результативности использования межбюджетных трансфертов, предоставленных из областного бюджета Ульяновской области бюджетам муниципальных образований, отделений, образований, отделений местных бюджетов в МО «Базарносызганский район» за 2018 год и I квартал 2019 года	34 974,4	26 038,1	4 785,4			21 252,7			4 535,1	4	8	2	286,8	83,7	4 535,1
9	Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности АО «Тепличное» за 2018 год и I полугодие 2019 года.	1 370 029,0									1	1				
10	Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности АО «Агрокомбинат «Ульяновский» за 2018 год и I полугодие 2019 года	5 149,0									1					
	ЭАМ Проверка использования объекта недвижимости - здания бывшей средней школы №43, расположенного по адресу: г. Ульяновск, ул. Севастопольская, д. 14 в 2015-2019 гг.									7 153,0	3		1			

№ п/п проверки	2	3	4	Выявлено нарушений законодательства в финансово-бюджетной сфере, тыс. руб.							11	12	13	14	Устранено финансовых нарушений, тыс. руб.		17
				в том числе											15	16	
	Наименование контрольного или экспертно-аналитического мероприятия	Объем проверенных средств, тыс. руб.	Всего	Нарушения при формировании и исполнении бюджетов	Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	Нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью	Нарушения при осуществлении государственных закупок от отдельными видами юридических лиц	Иные нарушения	Нецелевое использование бюджетных средств	Неэффективное использование средств, тыс. руб.	Количество проверенных объектов	Выявлено нарушений, количество	Выявлено неэффективного использования средств, количество	всего	в т.ч. деньгами	Стоимость введенного в эксплуатацию неиспользуемого имущества, тыс.руб.	
Внешние проверки главных администраторов бюджетных средств																	
	Внешняя проверка годовой отчетности Агентства государственного имущества и земельных отношений Ульяновской области	466 431,1															
	МО Михайловское сельское поселение	4 089,3	787,7	787,7					60,8		1	1					
	МО Белогорское сельское поселение	4 959,5							31,6			1					
Возврат средств по итогам проверок предыдущих периодов																	
	Проверка МО «Мелекесский район» (проверка 2018 года)														189,7	117,9	
	Итого по аудиторскому направлению	1 584 140,0	66 010,3	6 933,9	0,0	559,8	58 516,6	0,0	13 906,1	26,0	36,0	8,0	2675,6	828,6	4535,1		
Аудиторское направление по контролю за формированием и исполнением областного бюджета, расходами на государственное управление, государственным долгом Ульяновской области																	
11	Проверка законности и результативности использования средств областного бюджета, соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной собственности Ульяновской области, в отношении ОГКУ «Управление делами Ульяновской области» за 2017 год и январь-октябрь	784747,1	354,4		14,1		275,2	65,1		1	16		156,0	0,0			

№ п/п проверки	Наименование проведенного контрольного или экспертно-аналитического мероприятия	Объем проверенных средств, тыс. руб.	Выявлено нарушений законодательства в финансово-бюджетной сфере, тыс. руб.							Устранено финансовых нарушений, тыс. руб.	Стоимость выявленного неиспользуемого имущества, тыс.руб.						
			в том числе														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
			Всего	Нарушения при формировании и исполнении бюджетов	Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	Нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью	Нарушения при осуществлении государственных закупок от отдельными видами юридических лиц	Иные нарушения	Нецелевое использование бюджетных средств	Неэффективное использование средств, тыс. руб.	Количество проверенных объектов	Выявлено нарушений, количество	Выявлено неэффективного использования средств, количество	всего	в т.ч. деньгами		
12	2018 года Проверка законности и результативности использования средств областного бюджета в части проведения ремонта, приобретения и использования оборудования, имущества и других материальных ценностей в рамках подготовки и проведения VII регионального чемпионата «Молодые профессионалы» WorldSkills Russia в ОГ АПОУ «Ульяновский авиационный колледж-Межрегиональный центр компетенций» за 2017-2018 годы	451 840,4	79 744,5				79 744,5			7 744,4	2	12	1	451	0	7 744,4	
13	Проверка законности и результативности использования средств областного бюджета, соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной собственности Ульяновской области в отношении ОГКУ «Корпорация развития	735 080,7	3,0		3,0					11 511,2	2	7	2	0	0	11 035,4	

№ п/п проверки	Наименование проведенного контрольного или экспертно-аналитического мероприятия	Объем проверенных средств, тыс. руб.	Выявлено нарушений законодательства в финансово-бюджетной сфере, тыс. руб.							Неэффективное использование средств, тыс. руб.	Количество проверенных объектов	Выявлено нарушений, количество	Выявлено неэффективного использования средств, количество	Устранено финансовых нарушений, тыс. руб.		Стоимость введенного в эксплуатацию неиспользуемого имущества, тыс.руб.
			в том числе											всего	в т.ч. деньгами	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
				Нарушения при формировании и исполнении бюджетов	Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	Нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью	Нарушения при осуществлении государственных закупок и (муниципальных) закупок и закупки юридическими лицами	Иные нарушения	Нецелевое использование бюджетных средств							
			Всего													
	сельское поселение		22,4	22,4												
	МО Большепоселковское сельское поселение	4 986,3	22,4									2				
	Итого по аудиторскому направлению	3 317 640,6	155 367,2	75 261,7	20,7	0,0	80 019,7	65,1	0,0	23 010,1	7,0	68,0	5,0	8 188,9	0,0	22 422,8
Аудиторское направление по контролю за социальной сферой и ТФОМС																
16	Проверка законности и результативности использования средств областного бюджета, соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной собственности Ульяновской области в отношении ОГАУК «Ульяновский Театр юного зрителя» за 2017 год и первое полугодие 2018 года	65 271,1	4 918,7	494,6			4424,1			321,3	1	7	3			

№ п/п проверки	Наименование проведенного или контрольного или экспертно-аналитического мероприятия	Объем проверенных средств, тыс. руб	Выявлено нарушений законодательства в финансово-бюджетной сфере, тыс. руб.										Устранено финансовых нарушений, тыс. руб.	Стоимость ввезенного в эксплуатацию неиспользуемого имущества, тыс.руб.			
			в том числе						Выявлено нарушений, количество	Неэффективное использование средств, тыс. руб.	Колличество проверенных объектов	Выявлено нарушений, количество			Выявлено неэффективного использования средств, количество	всего	в т.ч. деньгами
1	2	3	4	5	6	7	8	9					10	11			
17	Проверка отдельных вопросов законности и результативности использования средств областного бюджета, средств ОМС, соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной собственности Ульяновской области в отношении ГУЗ «Детская городская клиническая больница г. Ульяновска» за 2017 и 2018 годы	1 295 412,0	200 845,4	178 286,0	Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	Нарушения в сфере управления (муниципальной) собственностью	Нарушения при осуществлении государственных закупок и (муниципальных) закупок юридическими лицами	Иные нарушения	Нецелевое использование бюджетных средств	835,4	1	21	2	4582,3	1469,9		
18	Проверка законности и результативности использования средств областного бюджета, средств ОМС, соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной собственности Ульяновской области в отношении ГУЗ «Карсунская районная больница» за 2018 год и первый квартал 2019 года	141697,8	26215,7	24613,6	399,7		1202,4			1884,3	1	10	3				

№ п/п проверки	Наименование проведенного или контрольного или экспертно-аналитического мероприятия	Объем проверенных средств, тыс. руб	Выявлено нарушений законодательства в финансово-бюджетной сфере, тыс. руб.											Устранено финансовых нарушений, тыс. руб.	Стоимость введенного в эксплуатацию неиспользуемого имущества, тыс.руб.		
			в том числе							Неэффективное использование средств, тыс. руб.						Выявлено нарушений, количество	Выявлено неэффективного использования средств, количество
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
19	Проверка соблюдения требований законодательства при организации питания в учреждениях социального обслуживания населения Ульяновской области за 2018 и первое полугодие 2019 года	269119,6		Нарушения при формировании и исполнении бюджетов	Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	Нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью	Нарушения при осуществлении государственных закупок и закупок отследимыми видами юридических лиц	Иные нарушения	Нецелевое использование бюджетных средств	965,3	12	1	1	1			
20	Проверка законности и результативности использования средств областного бюджета Ульяновской области при предоставлении Министерством физической культуры и спорта Ульяновской области субсидий Фонду «Содействие развитию спорта Ульяновской области» за 2018 год и 9 месяцев 2019 года	19827,5	4556,4	284,7	3180,4		1091,3			249,4	2	17	1	571	571		
Внешние проверки главных администраторов бюджетных средств																	
	Министерство искусства и культурной политики Ульяновской области	1 159 788,8	3 268,0	3 268,0								1					
	Министерство образования и науки Ульяновской области	12 403 694,6								9,5			1				
	Министерство физической культуры и спорта Ульяновской области	1 268 011,2								1 702,3			1				

