

ИНФОРМАЦИЯ
об устранении объектами контроля в I полугодии 2018 года
нарушений и замечаний, выявленных Контрольно-счетной палатой
Республики Карелия по результатам проведенных контрольных
и экспертно-аналитических мероприятий¹

По состоянию на 1 января 2018 года на контроле Контрольно-счетной палаты Республики Карелия (далее – Контрольно-счетная палата) оставались 3 экспертно-аналитических и 12 контрольных мероприятий, по которым на вышеуказанную дату нарушения были устранены не полностью или срок их устранения не наступил.

Анализ поступившей в течение первого полугодия 2018 года от объектов контроля информации о результатах рассмотрения представлений и принятых мерах показал следующее.

Контрольные мероприятия.

«Проверка результативности (эффективности) использования средств бюджета Республики Карелия, предоставленных в виде межбюджетных трансфертов в сфере образования бюджету Муезерского муниципального района за 2015-2016 годы».

Во исполнение требований Контрольно-счетной палаты, указанных в представлениях:

1) Администрацией Муезерского муниципального района утверждены:

положение о бюджетном процессе в Муезерском муниципальном районе (решение 38 сессии 6 созыва от 20.12.2017 № 324),

порядок осуществления внутреннего финансового аудита главными распорядителями (распорядителями) бюджетных средств, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита бюджета (постановление Администрации от 07.03.2018 № 56),

положение о порядке установления расходных обязательств Муезерского муниципального района, подлежащих исполнению за счет средств субвенции из бюджета Республики Карелия на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования в муниципальных казенных образовательных учреждениях (постановление Администрации от 13.11.2017 № 267).

Кроме того, Администрацией Муезерского муниципального района разработан и внесен в Совет Муезерского муниципального района для рассмотрения проект решения об утверждении положения о контрольно-счетном органе Муезерского муниципального района.

2) финансовым управлением Муезерского района утверждены:

порядок исполнения бюджета Муезерского муниципального района по расходам (распоряжение от 09.01.2018 № 1),

порядок составления и ведения бюджетных росписей главных распорядителей (распорядителей) бюджетных средств (распоряжение от 09.01.2018 № 3),

порядок подтверждения денежных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета, принятых получателями средств бюджета (распоряжение от 09.01.2018 № 1).

В связи с устранением всех нарушений, отмеченных в представлениях, внесенных объектам контроля, и предоставлением всей необходимой информации решением коллегии Контрольно-счетной палаты от 29.06.2018 представления сняты с контроля.

¹ Приведена информация об устранении нарушений, выявленных в ходе контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, завершающихся до 1 января 2018 года. Информация о выполнении объектами контроля представлений, внесенных по результатам контрольных мероприятий, завершающихся после 1 января 2018 года, размещается на официальном сайте Контрольно-счетной палаты Республики Карелия в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (<http://ksp.karelia.ru>).

«Проверка результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета Республики Карелия, предоставленных специализированной некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта Республики Карелия» в 2015-2016 годах».

1. Специализированной некоммерческой организацией «Фонд капитального ремонта Республики Карелия» (далее – Фонд):

подписано дополнительное соглашение от 01.01.2018 № 1 к агентскому договору с АО «ЕРЦ по Республике Карелия» от 19.05.2015, в соответствии с которым сумма агентского вознаграждения на 2018 год уменьшена до 2 500 000,0 рублей (0,6 процента от суммы прогнозируемых сборов в 2018 году,

достигнута договоренность с ООО «БСТ» и, исходя из финансовых возможностей Фонда, подписано дополнительное соглашение от 01.10.2017 № 2 к договору № РО/150814-1 от 15.08.2014 об исключении из договора услуг по поддержанию подсистемы «Личного кабинета».

2. Министерством строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Карелия:

заключено Соглашение о предоставлении субсидии Фонду в 2018 году в соответствии с типовой формой, утвержденной приказом Министерства финансов Республики Карелия от 20.12.2017 № 577,

внесены изменения в государственную программу Республики Карелия «Обеспечение доступным и комфортным жильем и жилищно-коммунальными услугами» на 2014–2020 годы (постановление Правительства Республики Карелия от 12.01.2018 № 7-П), в том числе актуализированы значения показателя 2.0.0.0.1,

утвержден План внутреннего финансового аудита на 2018 год (приказ Министерства от 16.05.2018 № 165).

3. Прокуратурой Республики Карелия в порядке п. 2 ч. 2 ст. 37 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации направлено постановление в Следственное управление МВД по Республике Карелия. По информации Следственного управления МВД 13.12.2017 возбуждено и расследуется уголовное дело по признакам преступления, предусмотренного ч. 3 ст. 159 УК РФ.

В связи с устранением всех нарушений, отраженных в представлениях, внесенных объектам контроля, предоставлением всей необходимой информации решением коллегии Контрольно-счетной палаты от 14.06.2018 представления сняты с контроля.

«Проверка эффективности использования средств бюджета Республики Карелия при строительстве 8-квартирного и 10-квартирного жилых домов в с. Рыбрека Прионежского муниципального района».

Администрацией Рыборецкого вепсского сельского поселения муниципальные контракты расторгнуты, информация о расторжении контрактов № 1 аэф-13 на сумму 9 259 083,90 рублей и № 2 аэф-14 на сумму 7 786 560,86 рублей размещена на официальном сайте zakupki.gov.ru. 07.11.2017.

По делу № А26-6681/2017 получен исполнительный лист о взыскании с ООО «Спецстрой» в пользу Администрации Рыборецкого вепсского сельского поселения неустойки 884 336,62 рубля, начисленной по контракту № 2-аэф-14 по состоянию на 06.07.2017, и неустойки 36 483 616,47 рублей, начисленной по контракту № 1аэф-13 по состоянию на 06.07.2017. Исполнительный лист передан в Отдел судебных приставов по работе с юридическими лицами г. Петрозаводска и Прионежского района, возбуждено исполнительное производство (постановление №10013/17/32645 от 07.12.2017).

По информации Администрации Рыборецкого вепсского сельского поселения в связи с расторжением муниципальных контрактов, в том числе контракта № 1аэф-13, сумма банковской гарантии списана с забалансового счета 29.12.2017.

В связи с устранением всех нарушений, отраженных в представлениях, внесенных объектам контроля, предоставлением всей необходимой информации решением коллегии Контрольно-счетной палаты от 27.03.2018 представления сняты с контроля.

«Проверка результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета Республики Карелия, предоставленных обществу с ограниченной ответственностью «Петербургтеплоэнерго» в 2013-2015 годах» и

«Проверка законности и результативности (эффективности) использования средств бюджета Республики Карелия, предоставленных Государственному комитету Республики Карелия по ценам и тарифам на компенсацию части потерь в доходах, связанных с государственным регулированием тарифов на отпускаемую потребителям тепловую энергию, в 2015 году».

Распоряжением Государственного комитета Республики Карелия по управлению государственным имуществом и организации закупок от 23.08.2017 № 421-р внесены изменения в состав и стоимость имущества казны Республики Карелия, в том числе по объектам: «котельная, тепловые сети: Олонецкий национальный район, Олонецкое городское поселение, город Олонец, улица Ленина» и «котельная, тепловые сети: Олонецкий национальный район, Олонецкое городское поселение, город Олонец, улица Свирских дивизий».

Приказом Государственного комитета Республики Карелия по ценам и тарифам от 29.12.2017 № 320 утвержден Порядок организации внутреннего финансового аудита, формы плана внутреннего финансового аудита, отчета об осуществлении внутреннего финансового аудита, акта аудиторской проверки.

Постановлением мирового судьи судебного участка № 5 г. Петрозаводска от 06.12.2017 главный бухгалтер Государственного комитета Республики Карелия по ценам и тарифам признана виновной в совершении административного правонарушения по статье 15.15^б КоАП РФ, в том числе выразившегося в неотражении кредиторской задолженности перед теплоснабжающими организациями.

В связи с устранением всех нарушений, отраженных в представлениях, внесенных объектам контроля, предоставлением всей необходимой информации решением коллегии Контрольно-счетной палаты от 13.02.2018 представления сняты с контроля.

«Проверка результативности (эффективности) использования средств бюджета Республики Карелия, предоставленных Бюджетному природоохранному рекреационному учреждению Республики Карелия «Дирекция особо охраняемых природных территорий регионального значения Республики Карелия» за 2015-2016 годы».

Министерством по природопользованию и экологии Республики Карелия в региональный перечень услуг, работ внесена услуга «Выдаче разрешений на добычу охотничьих ресурсов на ООПТ регионального значения», выдано государственное задание БПРУ Республики Карелия «Дирекция особо охраняемых природных территорий» на 2018 год на оказание названной услуги.

В связи с устранением всех нарушений, отраженных в представлениях, внесенных объектам контроля, предоставлением всей необходимой информации решением коллегии Контрольно-счетной палаты от 13.02.2018 представления сняты с контроля.

«Проверка законности и результативности использования средств бюджета Республики Карелия, предоставленных Государственному казенному учреждению социальной защиты Республики Карелия «Центр социальной работы г. Петрозаводска» на финансовое обеспечение мер социальной поддержки ветеранам труда в соответствии с Законом Республики Карелия от 17 декабря 2004 года № 827-ЗРК «О социальной поддержке отдельных категорий граждан и признании утратившими силу некоторых законодательных актов Республики Карелия» в истекшем периоде 2016 года».

Министерством социальной защиты Республики Карелия издан приказ от 20.12.2017 № 757 «Об утверждении Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет Аппарата Министерства социальной защиты Республики Карелия и казенных учреждений, подведомственных Министерству социальной защиты Республики Карелия». Изданием указанного приказа нарушения, отмеченные Контрольно-счетной палатой Республики Карелия, устранены.

В связи с устранением всех нарушений, отраженных в представлении, внесенном объекту контроля, предоставлением всей необходимой информации решением коллегии Контрольно-счетной палаты от 29.06.2018 представление снято с контроля.

«Проверка законности и результативности использования средств бюджета Республики Карелия, выделенных на модернизацию отрасли здравоохранения в части финансирования государственного бюджетного учреждения здравоохранения Республики Карелия «Сегежская центральная районная больница» в 2013-2014 годах».

Государственным бюджетным учреждением здравоохранения Республики Карелия «Сегежская центральная районная больница» (далее – ГБУЗ «Сегежская ЦРБ») согласно утвержденному графику поэтапного возврата в бюджет Республики Карелия средств в общем объеме 2 050,4 тыс. рублей, использованных не по целевому назначению, по состоянию на 01.07.2018 обеспечено перечисление в бюджет Республики Карелия средств в сумме 1 602,0 тыс. рублей (в т. ч. в 2016 году – 270,0 тыс. рублей, в 2017 году – 888,0 тыс. рублей, в первом полугодии 2018 года – 444,0 тыс. рублей). Возврат средств осуществляется за счет средств от иной приносящей доход деятельности.

Контрольное мероприятие оставлено на контроле до полного возмещения средств в бюджет Республики Карелия.

«Проверка законности и результативности использования средств бюджета Республики Карелия, выделенных на реализацию подпрограммы «Развитие мер социальной поддержки отдельным категориям граждан» Государственной программы Республики Карелия «Социальная поддержка граждан в Республике Карелия» в 2015-2016 годах».

Министерством социальной защиты Республики Карелия:

утвержден Порядок составления, утверждения и ведения бюджетных смет Аппарата Министерства социальной защиты Республики Карелия и казенных учреждений, подведомственных Министерству социальной защиты Республики Карелия» (приказ от 20.12.2017 № 757). В указанном Порядке нарушения, отмеченные Контрольно-счетной палатой Республики Карелия, устранены,

утвержден Порядок осуществления внутреннего финансового аудита с учетом проведения реорганизации Министерства (приказ от 14.12.2017 № 727-П; взамен ранее утвержденного приказа от 06.03.2017 № 134-П); 22 декабря 2017 года утвержден План внутреннего финансового аудита на 2018 год. Определен ответственный специалист и утвержден должностной регламент государственного гражданского служащего Республики Карелия, замещающего должность ведущего специалиста финансово-экономического отдела Министерства, на которого возложены обязанности по проведению внутреннего финансового аудита с 2018 года. Аудитор подчиняется непосредственно и исключительно Первому заместителю Министра.

принято решение об изменении порядка оказания материальной помощи гражданам, освобожденным от отбывания наказания в виде лишения свободы. В соответствии с Порядком исполнения ведомственной целевой программы оказания гражданам государственной социальной помощи «Адресная социальная помощь» на 2018 год, утвержденным приказом Министерства социальной защиты Республики Карелия от 16.01.2018 № 18-П, указанным категориям граждан единовременную материальную помощь на определенные цели оказывают ГКУ социальной защиты Республики Карелия – Центры социальной работы. Мероприятие по оказанию УФСИН материальной помощи гражданам, освобожденным от отбывания наказания в виде лишения свободы, из ведомственной целевой программы оказания гражданам государственной социальной помощи «Адресная социальная помощь» на 2018 год, утвержденной приказом Министерства социальной защиты Республики Карелия от 25.12.2017 № 775-П, исключено.

На основании распоряжения Министерства имущественных и земельных отношений Республики Карелия от 16.02.2018 № 85-р помещение общей площадью 359 кв. м., расположенное по адресу г. Петрозаводск, ул. Шотмана д. 13, изъято из оперативного управления ГКУ Республики Карелия «Центр социальной работы Прионежского района» и

закреплено на праве хозяйственного ведения за ГУП Республики Карелия «Фонд государственного имущества Республики Карелия».

ООО "Авторанта+" перечислены в бюджет Республики Карелия денежные средства в размере 320,0 рублей по платежному поручению от 19.03.2018 № 68 (неправомерное расходование бюджетных средств).

Директором МУП «Автотранспорт» перечислены в бюджет Республики Карелия денежные средства в размере 320,0 рублей по платежному поручению от 22.12.2017 № 995151 (неправомерное расходование бюджетных средств).

Решением коллегии от 29.06.2018 представления, внесенные в адрес объектов контроля, оставлены на контроле до полного устранения нарушений и предоставления подтверждающей информации.

«Выборочная проверка ведения учета и управления имуществом, находящимся в государственной собственности Республики Карелия, Государственным комитетом Республики Карелия по управлению государственным имуществом и организации закупок за 2015 год и 9 месяцев 2016 года».

Вопрос об исполнении требований Контрольно-счетной палаты будет рассмотрен на заседании коллегии Контрольно-счетной палаты, запланированном на 12 июля 2018 года.

«Проверка бюджетной отчетности Государственного комитета Республики Карелия по дорожному хозяйству, транспорту и связи за 2016 год, исполнения отдельных положений Закона Республики Карелия от 24.12.2015 № 1968-ЗРК «О бюджете Республики Карелия на 2016 год» и соблюдения отдельных положений Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в 2016 году».

Мероприятие оставлено на контроле до рассмотрения Арбитражным судом города Санкт-Петербург и Ленинградской области искового заявления Министерства по дорожному хозяйству транспорту и связи Республики Карелия от 26.02.2018 о досрочном расторжении соглашения о предоставлении из бюджета Республики Карелия субсидий АО «Северо-Западная пригородная пассажирская компания». Исковое заявление принято к производству, предварительное судебное заседание назначено на 19 июля 2018 года.

«Проверка законности и эффективности расходования бюджетных средств, направленных на реализацию государственной программы Республики Карелия «Развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики Республики Карелия» на 2014-2020 годы» за период с 2014 по сентябрь 2016 года».

Контрольное мероприятие оставлено на контроле до фактического исполнения работ по реконструкции футбольного поля с укладкой искусственного покрытия в г. Беломорске. Ввод стадиона в эксплуатацию запланирован в августе 2018 года.

Экспертно-аналитические мероприятия.

«Анализ проблем и перспектив развития доходной базы бюджета Республики Карелия».

Распоряжением Правительства Республики Карелия от 30.12.2016 № 990р-П внесены изменения в распоряжение Правительства Республики Карелия от 23.11.2010 № 520р-П «О повышении эффективности администрирования доходов бюджета Республики Карелия», а именно, органам исполнительной власти Республики Карелия – главным администраторам, администраторам доходов бюджета Республики Карелия установлено:

обеспечить принятие правовых актов по вопросам исполнения бюджетных полномочий главным администратором (администратором) доходов бюджета Республики Карелия, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации и принятыми в соответствии с ним правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения в пределах компетенции, определить должностных лиц, ответственных за проведение работы по администрированию доходов бюджета Республики Карелия.

В целях проведения оценки эффективности региональных налоговых льгот, установленных для организаций, реализующих инвестиционные проекты, Министерством финансов Республики Карелия в 2016 году подготовлен проект нормативного документа по внесению изменений в постановление Правительства Республики Карелия от 25.03.2011 № 73-П «Об утверждении Порядка оценки бюджетной и (или) социальной эффективности установленных налоговых льгот». В 2017 году указанный документ дорабатывался Министерством финансов Республики Карелия с учетом предложений Министерства экономического развития и промышленности Республики Карелия с учетом передового опыта субъектов Российской Федерации по проведению оценки. В ноябре 2017 года Министерством финансов Российской Федерации в адрес субъектов Российской Федерации направлен проект Методики оценки эффективности налоговых льгот. На настоящий момент осуществляется разработка проекта новой Методики оценки налоговых льгот Республики Карелия с учетом рекомендаций Министерства финансов Российской Федерации.

Решением коллегии Контрольно-счетной палаты от 13.02.2018 мероприятие снято с контроля.

«Анализ эффективности использования средств бюджета Республики Карелия, выделенных в 2013-2014 годах на социальную поддержку детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся в государственных и муниципальных образовательных учреждениях Республики Карелия для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей».

Утверждение Порядка обеспечения одеждой, обувью, мягким инвентарем, оборудованием выпускников государственных образовательных учреждений Республики Карелия, а также муниципальных образовательных учреждений, являющихся детьми-сиротами, детьми, оставшимися без попечения родителей, а также лицами, потерявшими в период обучения обоих родителей или единственного родителя, требует внесения соответствующих изменений в Закон Республики Карелия от 28.11.2005 № 921-ЗРК «О государственном обеспечении и социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц, потерявших в период обучения обоих родителей или единственного родителя» и в постановление Правительства Республики Карелия от 15.06.2006 № 74-П.

Проект закона Республики Карелия о внесении изменений в Закон Республики Карелия от 28.11.2005 № 921-ЗРК планируется вынести на рассмотрение Законодательного Собрания Республики Карелия в заседании 12 июля 2018 года. Проект постановления Правительства Республики Карелия будет направлен в Администрацию Главы Республики Карелия после вступления указанного закона в силу.

Решением коллегии Контрольно-счетной палаты от 29.06.2018 мероприятие оставлено на контроле до принятия постановления Правительства Республики Карелия о внесении изменений в постановление Правительства Республики Карелия от 15.06.2006 № 74-П.

По состоянию на 1 июля 2018 года на контроле у Контрольно-счетной палаты остаются 5 контрольных и 2 экспертно-аналитических мероприятия, завершенных до 1 января 2018 года.