

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

По состоянию на 1 июля 2018 года на контроле Контрольно-счетной палаты Республики Карелия (далее – Контрольно-счетная палата) оставались 2 экспертно-аналитических и 5 контрольных мероприятий, по которым на вышеуказанную дату нарушения были устранены не полностью или срок их устранения не наступил.

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

Контрольные мероприятия

«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 31.12.2018 обеспечено перечисление в бюджет Республики Карелия средств в полном объеме (в т. ч. в 2016 году – 270,0 тыс. рублей, в 2017 году – 888,0 тыс. рублей, в 2018 году – 892,4 тыс. рублей). Возврат осуществлен за счет средств от иной приносящей доход деятельности.

В связи с устранением всех нарушений, отраженных в представлении, внесенном объекту контроля – ГБУЗ «Сегежская ЦРБ», предоставлением всей необходимой информации решением коллегии Контрольно-счетной палаты от 14.12.2018 представление снято с контроля.

«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 ведения и форма реестра социальных работников, пользующихся социальной поддержкой (приказ от 25.10.2018 № 711-П);

утвержден Порядок ведения и форма реестра педагогических работников, пользующихся социальной поддержкой (приказ от 25.10.2018 № 711-П);

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

утверждено ежегодное установление целевых прогнозных показателей осуществления государственных полномочий (приказ от 13.02.2018 № 91-П);

утверждены нормативы потребления по оплате твердого топлива, взаимоувязывающие единицы измерения, применяемые для расчета ежегодной денежной компенсации;

подготовлен проект изменений в постановление Правительства Республики Карелия от 17.01.2005 № 1-П «Об утверждении Порядка предоставления мер социальной поддержки отдельным категориям граждан, предусмотренных Законом Республики Карелия «О социальной поддержке отдельных категорий граждан и признании утратившими силу некоторых законодательных актов Республики Карелия» в соответствии с Законом Республики Карелия от 17.12.2004 № 827-ЗРК «О социальной поддержке отдельных категорий граждан и признании утратившими силу некоторых законодательных актов Республики Карелия» в части взаимоувязки единиц измерения, применяемых для расчета денежной компенсации расходов по оплате твердого топлива и стоимости услуг по его доставке. Проект постановления, учитывающий необходимые изменения, находится на согласовании в правовом управлении Администрации Главы Республики Карелия.

Государственным казенным учреждением социальной защиты Республики Карелия «Центр социальной работы Прионежского района» разработан план перехода на самостоятельный расчет размера компенсации государственными казенными учреждениями социальной защиты Республики Карелия – центрами социальной работы (далее – Центры). В соответствии с указанным планом в настоящее время вводится в эксплуатацию новый программный продукт «Катарсис: соцзащита», позволяющий Центрам производить расчет самостоятельно. По информации от 25.12.2018, начиная с 1 января 2019 года самостоятельный расчет по услуге «газоснабжение (природный газ)» организации ООО «Межрегионгаз Санкт-Петербург» начнут производить Центры Петрозаводского городского округа, Кондопожского и Олонецкого муниципальных районов.

Контрольное мероприятие остается на контроле до внесения соответствующих изменений в постановление Правительства Республики Карелия от 17.01.2005 № 1-П и фактической реализации плана перехода на самостоятельный расчет Центрами размера компенсации.

«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».

Государственным комитетом Республики Карелия по управлению государственным имуществом и организации закупок (правопреемник – Министерство имущественных и земельных отношений Республики Карелия):

утверждена Методика расчета финансовых затрат, планируемых из бюджета Республики Карелия, на содержание не закрепленного за государственными унитарными предприятиями и государственными учреждениями недвижимого имущества, являющегося имуществом казны Республики Карелия и не переданного по договорам третьим лицам (приказ от 20.06.2018 № 101);

распоряжением Правительства Республики Карелия от 18.07.2018 № 459р-П внесены изменения в распоряжение Правительства Республики Карелия от 08.02.2007 № 38р-П «Об утверждении Перечня государственных унитарных предприятий Республики Карелия и хозяйственных обществ с долей Республики Карелия в уставном капитале, находящихся в ведении органов исполнительной власти Республики Карелия», в соответствии с которыми:

- мониторинг и анализ финансового состояния предприятий ежегодно проводится органами исполнительной власти, в ведении которых находятся государственные унитарные предприятия,

- информация по результатам указанного мониторинга и анализа, а также оценке эффективности управления предприятием и рекомендации по повышению эффективности управления предприятием представляются в орган по управлению государственным имуществом Республики Карелия (для обеспечения их учета);

утвержден порядок составления и предоставления отчетности о результатах осуществления внутреннего финансового аудита (приказ от 18.07.2018 № 119);

утвержден порядок составления, утверждения и ведения годового плана внутреннего финансового аудита, порядок осуществления внутреннего финансового аудита, установлена форма акта аудиторской проверки (приказ от 18.07.2018 № 120);

утвержден план внутреннего финансового аудита на 2018 год (приказ от 18.07.2018 № 122);

утверждены порядок осуществления внутреннего финансового контроля, перечень ответственных лиц, формы документов (журналы, карты, отчет) (приказы от 20.07.2018 № 127, 128);

определено лицо, наделенное полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита (приказ от 18.07.2018 № 118);

разрабатывается ведомственный правовой акт – Положение о проведении инвентаризации имущества казны Республики Карелия, планируется распорядительный акт о составе комиссии по инвентаризации имущества казны и утверждение плана-графика проведения инвентаризации;

представлены результаты комплексного анализа финансово-хозяйственной деятельности за 2017 год 12 унитарных предприятий, проведенной отделением Национального Банка Российской Федерации по Республике Карелия по результатам заседания межведомственной рабочей группы по анализу региональной экономики 30 мая 2018 года;

представлены обновленные данные по объектам по состоянию на 24.01.2018 (выписка из реестра государственного имущества Республики Карелия). Согласно информации, устранены замечания по всем объектам, кроме пунктов 2, 13 и 14 (находятся в работе);

представлены копии актов приема-передачи автомобиля пожарного марки АЦ-40 (130) 63Б от 01.06.2018 от ФГКУ «6 отряд противопожарной службы по Республике Карелия» ГКУ Республики Карелия «Отряд противопожарной службы по Кемскому району»;

в III квартале 2018 года проведена инвентаризация объектов имущества казны, имеющих статус «объекты гражданской обороны» в рамках требований к проведению инвентаризации, проводимой МЧС и ГО России. Представлены акты инвентаризации 10 объектов;

аналитический учет по счетам 25, 26 приведен в соответствии с требованиями Инструкции, утвержденной Приказом № 157н.

Контрольное мероприятие оставлено на контроле до устранения несоответствий данных в реестре государственного имущества Республики Карелия (с данными, полученными от Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии) по пункту 2 (помещение в здании инженерно-лабораторного корпуса в г. Петрозаводск, наб. Варкауса, д. 1-а) и пунктам 13 и 14 (г. Петрозаводск, пр-т. Лесной, д. 51, пом. 1Н и 2Н), а также до принятия правового акта о проведении инвентаризации имущества казны Республики Карелия, распорядительного акта о составе комиссии по инвентаризации имущества казны и утверждения плана-графика проведения инвентаризации.

«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».

Министерством по дорожному хозяйству, транспорту и связи Республики Карелия подано исковое заявление в Арбитражный суд города Санкт-Петербург и Ленинградской области от 26.02.2018 о досрочном расторжении соглашения о предоставлении из бюджета Республики Карелия субсидий АО «Северо-Западная пригородная пассажирская компания».

Решением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 2 ноября 2018 года (дело № А56-34940/2018) в иске отказано.

Вопрос о снятии контрольного мероприятия с контроля будет рассмотрен на одном из следующих заседаний коллегии Контрольно-счетной палаты.

«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».

По информации Министерства по делам молодежи, физической культуре и спорту Республики Карелия работы по укладке искусственного покрытия футбольного поля в г. Беломорске завершены. 25 декабря 2018 года рабочей группой по проверке соответствия работ техническому заданию установлено, что выполненные работы соответствуют условиям контракта (предоставлены копии акта осмотра и акта о приемке выполненных работ).

Вопрос о снятии контрольного мероприятия с контроля будет рассмотрен на одном из следующих заседаний коллегии Контрольно-счетной палаты.

Экспертно-аналитические мероприятия

«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» (далее – Закон Республики Карелия от 28.11.2005 № 921-ЗРК) и в постановление Правительства Республики Карелия от 15.06.2006 № 74-П «О порядке предоставления отдельных мер социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения

родителей» (далее – постановление Правительства Республики Карелия от 15.06.2006 № 74-П).

Соответствующие изменения в Закон Республики Карелия от 28.11.2005 № 921-ЗРК внесены (Закон Республики Карелия от 23.07.2018 № 2278-ЗРК «О внесении изменения в статью 3 Закона Республики Карелия «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»).

По информации Министерства социальной защиты Республики Карелия от 25.12.2018 подготовлен проект постановления Правительства Республики Карелия о внесении изменений в постановление Правительства Республики Карелия от 15.06.2006 № 74-П, в том числе включающий вопросы порядка обеспечения выпускников организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, бесплатным комплектом одежды, обуви, мягким инвентарем, оборудованием и единовременным денежным пособием.

В настоящее время проект постановления согласован с заинтересованными органами исполнительной власти Республики Карелия, 17 декабря 2018 года направлен в Управление Министерства юстиции Российской Федерации по Республике Карелия, после согласования с которым будет направлен в Правительство Республики Карелия для дальнейшего согласования и принятия.

Решением коллегии Контрольно-счетной палаты от 06.10.2018 мероприятие оставлено на контроле до принятия постановления Правительства Республики Карелия о внесении изменений в постановление Правительства Республики Карелия от 15.06.2006 № 74-П.

«Анализ эффективности использования средств бюджета Республики Карелия, предоставленных бюджетам муниципальных образований в виде бюджетных кредитов в 2015–2016 годах».

Постановлением Правительства Республики Карелия от 22.01.2018 № 20-П внесены изменения в постановление Правительства Республики Карелия от 27.03.2008 № 75-П в части установления условия о наличии обоснованных источников погашения бюджетного кредита (при принятии решения о предоставлении бюджетного кредита).

Постановлением Правительства Республики Карелия от 22.01.2018 № 21-П внесены изменения в постановление Правительства Республики Карелия от 22.03.2008 № 66-П, в том числе:

исключены случаи проведения реструктуризации по ранее реструктуризированной задолженности;

установлена норма о принятии решения о реструктуризации обязательств (задолженности) муниципальных образований по бюджетным кредитам на уровне Правительства Республики Карелия.

Министерством финансов Республики Карелия:

разработана типовая форма обращения о предоставлении бюджетного кредита из бюджета Республики Карелия бюджету муниципального образования, внесены необходимые уточнения в типовую форму соглашения о предоставлении бюджетных кредитов;

проведены семинары с муниципальными финансовыми органами с целью рассмотрения итогов экспертно-аналитического мероприятия. Особое внимание уделено задачам, для решения которых необходимо повысить контроль за полнотой и качеством предоставляемой информации при подготовке обращений на привлечение бюджетных кредитов.

Исполнительно-распорядительными органами муниципальных образований представлена информация по итогам рассмотрения отчета по результатам экспертно-

аналитического мероприятия, в том числе о принятии правового акта (либо о разработке и направлении проекта правового акта в Министерство финансов Республики Карелия) по долговой политике.

По результатам проведенной на основании информации Контрольно-счетной палаты проверки Прокуратурой Республики Карелия внесено представление Министру финансов Республики Карелия об устранении нарушений законодательства при реализации полномочий по осуществлению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита. Прокурорами Кондопожского, Прионежского, Сегежского, Олонецкого, Лоухского, Лахденпохского районов, городов Петрозаводска и Сортавалы приняты меры прокурорского реагирования по фактам недостатков нормативного регулирования вопросов внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в соответствующих органах местного самоуправления.

Решением коллегии Контрольно-счетной палаты от 23.11.2018 мероприятие снято с контроля.

По состоянию на 1 января 2019 года на контроле у Контрольно-счетной палаты остаются 1 экспертно-аналитическое и 4 контрольных мероприятий, завершающихся до 1 января 2018 года.