

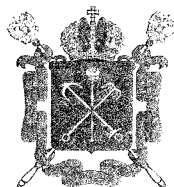


ОТЧЕТ

О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА

за 2020 год

Санкт-Петербург
2021



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА САНКТ-ПЕТЕРБУРГА

пер. Антоненко, д.6, Санкт-Петербург, 190107
тел./факс: (812) 640-45-22 e-mail: ksp@ksp.org.ru, www.ksp.org.ru
ОГРН 1117847580245 ОКПО 30723374 ИНН/КПП 7838468985/783801001

30.04.2021 № 2-168/21

О Т Ч Е Т

о деятельности Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга

за 2020 год

*(рассмотрел и одобрен Коллегией Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга,
протокол от 28.04.2021 № 23, п.п.1.1.)*

I. ВВЕДЕНИЕ.....	3
1.1. Нормативно-правовая основа и принципы деятельности Контрольно-счетной палаты.....	3
1.2. Полномочия Контрольно-счетной палаты.....	4
1.3. Методологическое обеспечение деятельности.....	6
II. ИТОГИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	9
III. ЭКСПЕРТНО-АНАЛИТИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	15
3.1. Предварительный контроль	17
3.1.1. Формирование бюджета Санкт-Петербурга	18
3.1.2. Формирование бюджета ТФ ОМС.....	21
3.1.3. Формирование местных бюджетов.....	23
3.2. Оперативный (текущий) анализ исполнения бюджетов.....	23
3.3. Последующий контроль	26
3.3.1. Исполнение бюджета Санкт-Петербурга	26
3.3.2. Исполнение бюджета ТФ ОМС	29
3.3.3. Исполнение местных бюджетов	30
3.3.4. Аудит территориального развития Санкт-Петербурга в период с 2016 по 2018 годы.....	32
IV. КОНТРОЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	35
4.1. Контроль отраслевых органов исполнительной власти.....	40
4.2. Контроль территориальных органов исполнительной власти	48
4.3. Контроль государственных учреждений и их учредителей	53
4.4. Иные контрольные мероприятия	67
4.5. Контроль местных бюджетов.....	69
V. АУДИТ ЗАКУПОК.....	82
VI. КОНТРОЛЬ РЕАЛИЗАЦИИ НАЦИОНАЛЬНЫХ (РЕГИОНАЛЬНЫХ) ПРОЕКТОВ	87
VII. ОБЗОР НАРУШЕНИЙ, НЕДОСТАТКОВ, РИСКОВ.....	97
7.1. Топ-20 объектов контроля: нецелевое использование бюджетных средств.....	97
7.2. Топ-20 объектов контроля: неэффективное использование средств и собственности	98
7.3. Топ-20 объектов контроля: признаки ущерба и потерь бюджета	99
VIII. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ	100
8.1. Законодательное Собрание Санкт-Петербурга.....	100
8.2. Счетная палата РФ и контрольно-счетные органы субъектов РФ.....	101
8.3. Органы исполнительной власти Санкт-Петербурга.....	103
8.4. Правоохранительные органы, органы прокуратуры и иные контролирующие органы	105
8.5. Международное сотрудничество	108
8.6. Освещение деятельности Контрольно-счетной палаты в СМИ.....	109
8.7. Работа с обращениями граждан, организаций, общественных объединений, государственных органов и органов местного самоуправления	109
IX. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ	110
X. ЗАДАЧИ И НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НА БЛИЖАЙШУЮ ПЕРСПЕКТИВУ	111



I. ВВЕДЕНИЕ

Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга представляется Законодательному Собранию Санкт-Петербурга в соответствии с требованиями статьи 19 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и статьи 20 Закона Санкт-Петербурга от 13.07.2011 № 455-85 «О Контрольно-счетной палате Санкт-Петербурга».

В настоящем Отчете отражены результаты деятельности Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга (далее – Контрольно-счетная палата) в 2020 году по реализации возложенных на нее полномочий.

1.1. Нормативно-правовая основа и принципы деятельности Контрольно-счетной палаты

Контрольно-счетная палата является постоянно действующим органом внешнего государственного финансового контроля, обладает организационной, функциональной независимостью и осуществляет свою деятельность самостоятельно, руководствуется основополагающими нормативными правовыми актами Российской Федерации и Санкт-Петербурга.

Деятельность Контрольно-счетной палаты строится на принципах законности, объективности, эффективности, независимости и гласности.

Контрольно-счетная палата осуществляет свою деятельность в соответствии с планом работы, формируемым с учетом предложений Законодательного Собрания Санкт-Петербурга, Правительства Санкт-Петербурга и правоохранительных органов Санкт-Петербурга.

Планирование работы осуществляется с применением риск-ориентированного подхода по основным направлениям деятельности с учетом результатов ранее проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

В отчетном периоде деятельность в условиях эпидемиологической ситуации, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19), корректировалась в целях предупреждения ее распространения, защиты здоровья, прав и законных интересов должностных лиц объектов аудита (контроля), сотрудников Контрольно-счетной палаты, а также во исполнение мер, предпринятых Правительством Санкт-Петербурга ограничительных и иных мероприятиях по противодействию распространению инфекции, а именно определялась переходом, в том числе на камеральные формы осуществления контрольной и экспертно-аналитической деятельности, дистанционные форматы работы с использованием данных информационных ресурсов, цифровизации отдельных направлений.

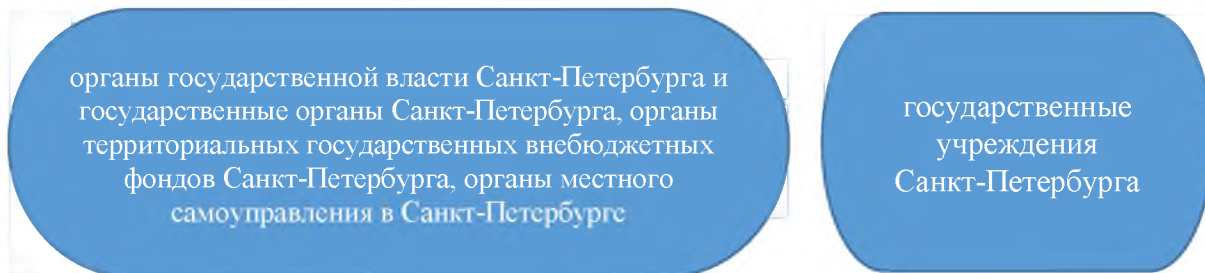


1.2. Полномочия Контрольно-счетной палаты

Полномочия Контрольно-счетной палаты в области внешнего государственного финансового контроля определены в статье 8 Закона Санкт-Петербурга «О Контрольно-счетной палате Санкт-Петербурга».

Контрольные полномочия Контрольно-счетной палаты

в полном объеме



в части

получения и использования субсидий, кредитов, гарантий за счет средств бюджета Санкт-Петербурга, использования государственной собственности Санкт-Петербурга, наличия налоговых и иных льгот и преимуществ, участия в уставных капиталах

унитарные предприятия, хозяйственные общества, организации и их объединения вне зависимости от видов и форм собственности

В рамках их реализации Контрольно-счетная палата осуществляет контрольную, экспертно-аналитическую и иную деятельность, что предполагает, в том числе:

а) контроль за исполнением бюджета Санкт-Петербурга и бюджетов территориальных государственных внебюджетных фондов Санкт-Петербурга;

б) экспертизу проектов законов Санкт-Петербурга о бюджетах Санкт-Петербурга и проектов законов Санкт-Петербурга о бюджетах территориальных государственных внебюджетных фондов Санкт-Петербурга;

в) внешнюю проверку годового отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга, годовых отчетов об исполнении бюджетов территориальных государственных внебюджетных фондов Санкт-Петербурга;

г) организацию и осуществление контроля за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств бюджета Санкт-Петербурга, средств бюджетов территориальных государственных внебюджетных фондов Санкт-Петербурга и иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации;

д) контроль за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной



собственности Санкт-Петербурга, в том числе охраняемыми результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, принадлежащими Санкт-Петербургу;

е) оценку эффективности предоставления налоговых и иных льгот и преимуществ, бюджетных кредитов за счет средств бюджета Санкт-Петербурга, а также оценку законности предоставления государственных гарантий и поручительств или обеспечения исполнения обязательств другими способами по сделкам, совершаемым юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями за счет средств бюджета Санкт-Петербурга и имущества, находящегося в государственной собственности Санкт-Петербурга;

ж) финансово-экономическую экспертизу проектов законов Санкт-Петербурга и нормативных правовых актов органов государственной власти Санкт-Петербурга (в том числе обоснованность финансово-экономических обоснований) в части, касающейся расходных обязательств Санкт-Петербурга, а также государственных программ Санкт-Петербурга;

з) анализ бюджетного процесса в Санкт-Петербурге и подготовку предложений, направленных на его совершенствование;

и) контроль за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования межбюджетных трансфертов, предоставленных из бюджета Санкт-Петербурга бюджетам внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга, а также проверку местного бюджета в случаях, установленных БК РФ;

к) подготовку информации о ходе исполнения бюджета Санкт-Петербурга, бюджетов территориальных государственных внебюджетных фондов Санкт-Петербурга, о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий и представление такой информации в Законодательное Собрание Санкт-Петербурга и Губернатору Санкт-Петербурга;

л) участие в пределах полномочий в мероприятиях, направленных на противодействие коррупции;

м) иные полномочия в сфере внешнего государственного финансового контроля, установленные федеральными законами и законами Санкт-Петербурга.

В соответствии с:

✓ Бюджетным кодексом Российской Федерации (п. 2 ст. 157) к полномочиям контрольно-счетных органов также отнесены:

а) проведение аудита эффективности, направленного на определение экономности и результативности использования бюджетных средств;

б) подготовка предложений по совершенствованию осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

✓ Федеральным законом № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» контрольно-счетные органы



отнесены к участникам стратегического планирования (п. 5 ч. 2 ст. 9). В связи с этим Контрольно-счетная палата осуществляет мониторинг и анализ формирования и исполнения целевых показателей госпрограмм исходя из приоритетов социально-экономического развития Санкт-Петербурга при разработке и реализации документов стратегического планирования. В силу требований п. 4 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» Контрольно-счетная палата наделена исключительным полномочием по проведению финансово-экономической экспертизы всех государственных программ Санкт-Петербурга.

✓ Федеральным законом № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (п. 3 ст. 98) контрольно-счетные органы наделены полномочиями по проведению аудита в сфере закупок. Контрольно-счетная палата осуществляет проверку, анализ и оценку информации о законности, целесообразности, об обоснованности, о своевременности, об эффективности и о результативности расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам.

✓ Федеральным законом № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований» установлено, что организация и деятельность контрольно-счетных органов внутригородских муниципальных образований городов федерального значения определяются законами субъектов РФ – городов федерального значения. В отчетный период внешний муниципальный финансовый контроль реализовывался Контрольно-счетной палатой в отношении органов местного самоуправления всех 111 внутригородских муниципальных образований города.

В 2020 году Контрольно-счетная палата в своей деятельности руководствовалась указанными правовыми актами, бюджетным и налоговым законодательством, а также законодательством в сферах стратегического планирования социально-экономического развития региона, административных правонарушений, государственной гражданской службы, противодействия коррупции и в других сферах.

1.3. Методологическое обеспечение деятельности

Согласно требованиям Федерального закона № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации», органы внешнего государственного финансового контроля осуществляют свои полномочия на основании стандартов.

В отчетном периоде Контрольно-счетной палатой продолжена работа по методологическому обеспечению деятельности. Единые подходы в организации контрольной и экспертно-аналитической деятельности разрабатываются созданным для этих целей Методическим советом



Контрольно-счетной палаты с участием депутатов Законодательного Собрания Санкт-Петербурга.

Основной задачей Методического совета является подготовка предложений по повышению эффективности внешнего государственного и муниципального финансового аудита на основании анализа и обобщения предложений органов государственной власти, государственных органов в целях совершенствования бюджетного законодательства и законодательства, регулирующего вопросы осуществления внешнего государственного и муниципального финансового аудита (контроля).

В деятельности Контрольно-счетной палаты применяются разработанные Методическим советом и утвержденные в установленном порядке методические документы, в том числе стандарты внешнего государственного финансового контроля:

1. *«Общие правила проведения контрольного мероприятия».*
2. *«Порядок проведения совместных и параллельных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий».*
3. *«Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых объектами аудита (контроля)».*
4. *«Аудит эффективности».*
5. *«Организация и проведение внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга».*
6. *«Организация и проведение внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга».*
7. *«Организация и проведение экспертизы проекта закона Санкт-Петербурга о бюджете Санкт-Петербурга на очередной финансовый год и на плановый период».*
8. *«Организация и проведение экспертизы проекта решения о бюджете внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга на очередной финансовый год и на плановый период».*
9. *«Проведение экспертизы проекта бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга на очередной финансовый год и на плановый период».*
10. *«Подготовка информации об исполнении бюджета Санкт-Петербурга, бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования».*
11. *«Проведение оперативного контроля за ходом исполнения Закона Санкт-Петербурга о бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга в текущем финансовом году».*
12. *«Последующий контроль за исполнением бюджета Санкт-Петербурга».*



13. «Последующий контроль за исполнением бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга».

14. «Проведение мониторинга и анализа исполнения бюджета Санкт-Петербурга, бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга, в том числе подготовка предложений по устранению выявленных отклонений в бюджетном процессе».

15. «Экспертиза проектов нормативных правовых актов Санкт-Петербурга».

16. «Проведение финансово-экономической экспертизы государственных программ Санкт-Петербурга».

17. «Финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных программ».

18. «Проверка и анализ эффективности внутреннего финансового аудита».

19. «Требования к проведению контроля качества контрольного мероприятия и экспертно-аналитического мероприятия».

20. «Контроль реализации результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий».

21. «Оценка эффективности предоставления налоговых и иных льгот и преимуществ, бюджетных кредитов за счет средств бюджета Санкт-Петербурга, а также оценка законности предоставления государственных гарантий и поручительств или обеспечения исполнения обязательств другими способами по сделкам, совершаемым юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями за счет средств бюджета Санкт-Петербурга и имущества, находящегося в государственной собственности Санкт-Петербурга».

22. «Проведение анализа и мониторинга бюджетного процесса, в том числе подготовка предложений по устранению выявленных отклонений в бюджетном процессе и совершенствованию бюджетного законодательства Российской Федерации».

23. «Проведение анализа и мониторинга бюджетного процесса внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга, в том числе подготовка предложений по устранению выявленных отклонений в бюджетном процессе и совершенствованию бюджетного законодательства Российской Федерации».

24. «Организация взаимодействия Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга с органами прокуратуры, иными правоохранительными органами».

25. «Организация взаимодействия Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга с территориальными управлениями Центрального банка Российской Федерации, налоговыми органами, надзорными и контрольными органами Российской Федерации».



Для обеспечения качества и эффективности осуществления внешнего государственного финансового контроля проводилась актуализация действующих стандартов и иных методических документов Контрольно-счетной палаты с учетом изменений бюджетного законодательства и наработанной практики контрольной и экспертно-аналитической деятельности.

На заседаниях Методического совета обсуждались такие вопросы как:

1. Рассмотрение предложений Счетной палаты Российской Федерации по внесению изменений в Классификатор нарушений, выявленных в ходе внешнего государственного аудита (контроля).



2. Внесение дополнений в Классификатор нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля), одобренного Советом контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации 17 декабря 2014 г. (протокол № 2-СКСО) и применяемого Контрольно-счетной палатой Санкт-Петербурга при осуществлении своих полномочий.

По результатам заседания Коллегии Контрольно-счетной палаты принято решение в целях повышения качества проведения экспертно-аналитических и контрольных мероприятий, эффективности внешнего государственного и муниципального финансового контроля дополнить раздел «Примечание» Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля) пунктом 5, соответствующего содержания.

По результатам заседания Коллегии Контрольно-счетной палаты принято решение в целях повышения качества проведения экспертно-аналитических и контрольных мероприятий, эффективности внешнего государственного и муниципального финансового контроля дополнить раздел «Примечание» Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля) пунктом 5, соответствующего содержания.

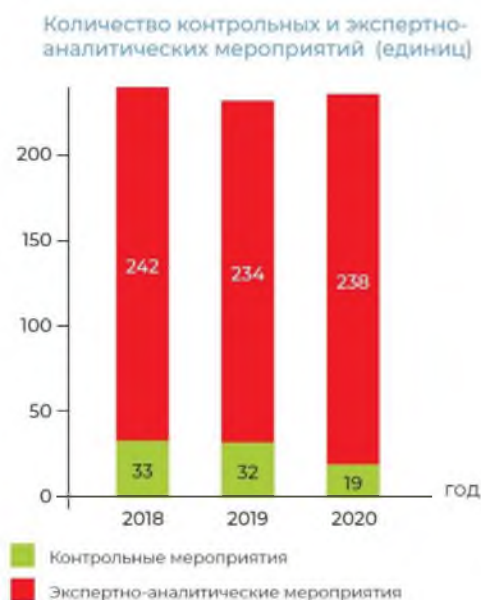
В 2020 году заместитель председателя Контрольно-счетной палаты Русакова Ю.С. утверждена в должности заместителя председателя Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации по вопросам методологии.

В соответствии с п. 2.1. Плана работы Комиссии на 2020 год Контрольно-счетной палатой была проведена работа по обобщению и анализу практики контроля региональных проектов контрольно-счетными органами всех субъектов Российской Федерации.

II. ИТОГИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные итоги работы Контрольно-счетной палаты за 2020 год характеризуются следующими показателями: всего проведено **257** мероприятий, в том числе **19** контрольных, из них **1** – параллельное со Счетной палатой Российской Федерации и **237** экспертно-аналитических мероприятий, включая **116** экспертиз проектов нормативных правовых актов о бюджетах, **1** обследование.





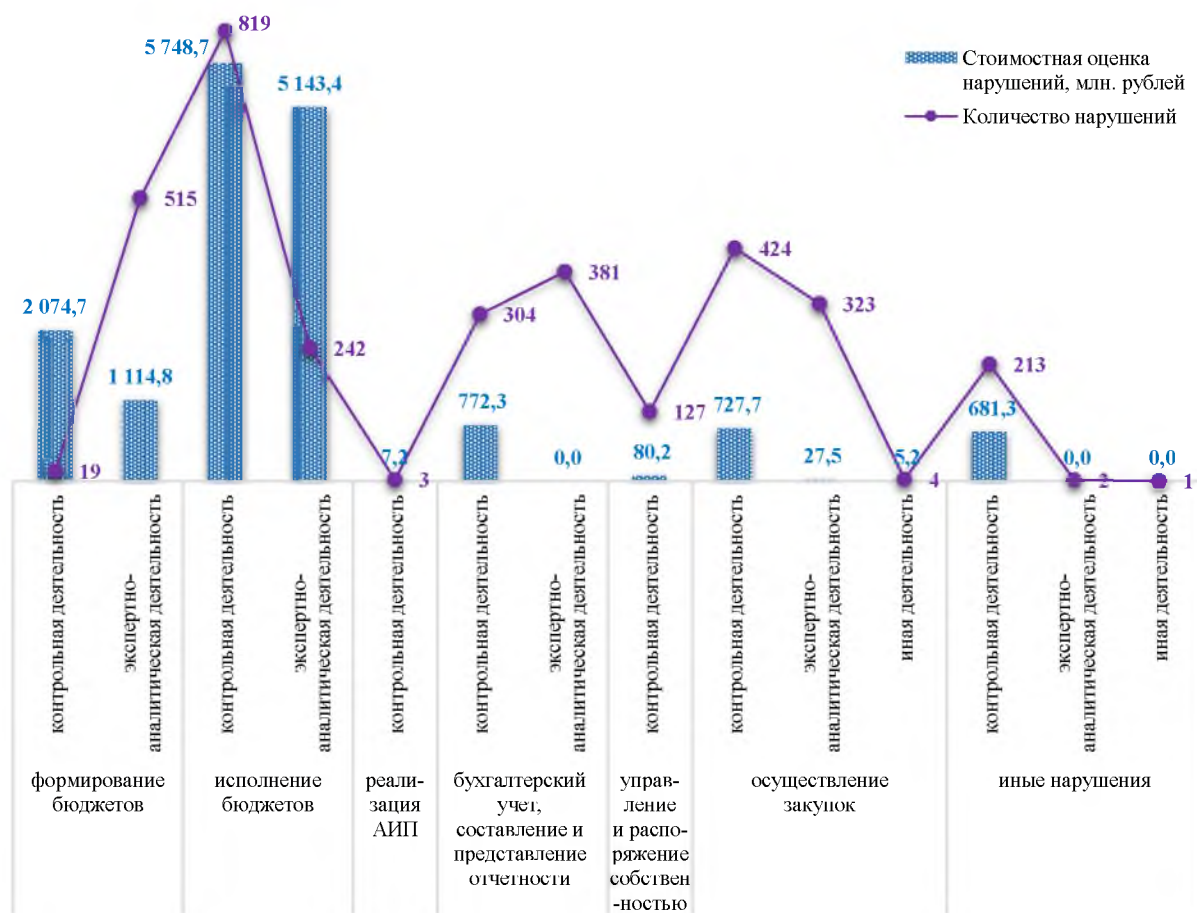
По результатам проведенных контрольных, экспертно-аналитических и иных мероприятий установлено **3 377 нарушений**, недостатков, рисков.

Стоимостная оценка выявленных финансовых нарушений составила **17 538,5 млн. рублей**. Структура нарушений согласно **Классификатору нарушений**, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля), одобренным Советом контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации, выглядит следующим образом:

(кол-во / млн. рублей)

- ✓ **В ходе формирования бюджетов (534 / 3 189,5)**, из них:
 - контрольная деятельность (19 / 2 074,7);
 - экспертно-аналитическая деятельность (515 / 1 114,8);
- ✓ **В ходе исполнения бюджетов (1 061 / 12 047,6)**, из них:
 - контрольная деятельность (819 / 6 904);
 - экспертно-аналитическая деятельность (242 / 5 143,6);
- ✓ **При реализации АИП (3 / 7,2)**, из них:
 - контрольная деятельность (3 / 7,2);
- ✓ **При ведении бухгалтерского учета, составлении и представлении бухгалтерской (финансовой) отчетности (685 / 772,3)**, из них:
 - контрольная деятельность (304 / 772,3);
 - экспертно-аналитическая деятельность (381 / 0,0);
- ✓ **При управлении и распоряжении собственностью (127 / 80,2)**, из них в ходе контрольной деятельности (127 / 80,2);
- ✓ **При осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц (751 / 760,4)**, из них:
 - контрольная деятельность (424 / 727,7);
 - экспертно-аналитическая деятельность (323 / 27,5);
 - иная деятельность (4 / 5,2);
- ✓ **Иные нарушения (216 / 681,3)**, из них:
 - контрольная деятельность (213 / 681,3);
 - экспертно-аналитическая деятельность (2 / 0,0);
 - иная деятельность (1 / 0,0).





Одной из ключевых задач контрольной и экспертно-аналитической деятельности Контрольно-счетной палаты в 2020 году продолжала оставаться работа по выявлению внутренних резервов бюджета Санкт-Петербурга, которые возможно было бы переориентировать на поддержку приоритетных направлений.

Выявлено неправомерное направление бюджетных средств и оплата денежных обязательств в целях, не соответствующих полностью или частично целям их получения, что в силу положений БК РФ признается **нецелевым** использованием бюджетных средств, в общей сумме **316,1 млн. рублей** в 135 случаях (в 2019 году – 344,2 млн. рублей в 393 случаях).

Размер **неэффективного** использования бюджетных средств и объектов государственной (муниципальной) собственности установлен Контрольно-счетной палатой в сумме **7 176,4 млн. рублей** в 125 случаях (в 2019 году – 785,2 млн. рублей в 338 случаях).

Результаты проведенных мероприятий рассмотрены и утверждены Коллегией Контрольно-счетной палаты. Всего в 2020 году проведено **45 заседаний** (в 2019 году – 32).

В пределах компетенции Контрольно-счетная палата принимала исчерпывающие меры, направленные на устранение нарушений бюджетного законодательства РФ и Санкт-Петербурга и иных нормативных правовых актов, затрагивающих интересы как государственных структур, так и иных участников бюджетного процесса.

Динамика финансовых нарушений, выявленных в 2018-2020 годах, млн. рублей



В целях предотвращения в дальнейшем незаконного, нецелевого и неэффективного расходования бюджетных средств Контрольно-счетной палатой принимались меры, предусмотренные законодательством. В течение года отчеты (заключения, информации) по результатам проведенных мероприятий направлялись в Законодательное Собрание Санкт-Петербурга, Губернатору Санкт-Петербурга, прокуратуру Санкт-Петербурга, органам государственной власти и местного самоуправления.

Для принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков, предотвращению их возникновения впредь, возмещению причиненного ущерба и привлечению к ответственности виновных лиц в адрес объектов контроля в отчетном периоде вынесено **20 представлений**.

Анализ исполнения представлений Контрольно-счетной палаты показывает, что к числу основных способов устранения нарушениями объектами контроля и недостатков относятся:

Утверждение и реализация планов мероприятий по устранению и недопущению выявленных нарушений и недостатков

Проведение проверок в отношении лиц, допустивших нарушения, а также профилактика недопустимости повторных нарушений

Корректировка бюджетной (бухгалтерской) отчетности

Внесение изменений в нормативные правовые акты и во внутренние приказы объектов контроля и прочее

Представления Контрольно-счетной палаты были вынесены по результатам выборочных проверок:

- ✓ формирования и исполнения бюджетов ВМО:

– муниципальный округ «Георгиевский» – главе Муниципального совета, главе Местной Администрации, председателю Избирательной комиссии;

– муниципальный округ Автово – главе муниципального образования, председателю муниципального совета, главе Местной Администрации, главному редактору МКУ «Редакция газеты «Автовские ведомости», директору МКУ «Автовский Центр благоустройства и социального развития», директору МКУ «Физкультурно-спортивный клуб «Автово»;

– муниципальный округ Юнтолово – главе Муниципального образования, исполняющему полномочия председателя Муниципального Совета, главе Местной Администрации, председателю Избирательной комиссии;

– муниципальный округ Гагаринское – главе Муниципального образования, исполняющему полномочия председателя Муниципального Совета, главе Местной Администрации;

– город Петергоф – директору МКУ «Творческое объединение «Школа Канторум», председателю Избирательной комиссии;

✓ финансово-хозяйственной деятельности, законности и результативности использования собственности Санкт-Петербурга:

– СПб ГБУК «Государственный музей-памятник «Исаакиевский собор» – директору СПб ГБУК «Центральный парк культуры и отдыха имени С.М. Кирова»;

– СПб ГАУ «Дирекция по управлению спортивными сооружениями» – директору СПб ГАУ «Дирекция по управлению спортивными сооружениями»;

– Управлением социального питания, в том числе подведомственными учреждениями – начальнику Управления социального питания, директору СПб ГБУ дополнительного профессионального образования «Учебно-методический центр Управления социального питания», начальнику СПб ГБУ «Испытательная лаборатория пищевых продуктов и продовольственного сырья «СОЦПИТ» Управления социального питания».

В 2020 году продолжена работа по привлечению к административной ответственности должностных лиц, совершивших административные правонарушения. Контрольно-счетной палатой направлено **3 протокола** об административных правонарушениях, составленных должностными лицами Контрольно-счетной палаты, из которых: 2 протокола за нецелевое использование бюджетных средств, 1 протокол за нарушение порядка формирования государственного (муниципального) задания.

Кроме этого, за ненадлежащее исполнение должностных обязанностей, в т. ч. повлекшее нарушения действующего законодательства и неэффективное использование бюджетных средств, к **дисциплинарной**



ответственности привлечено **65 должностных лиц**, из них: уволено 19 чел., объявлены выговоры – 15 чел., замечания – 31 чел.

По предложениям Контрольно-счетной палаты на момент подготовки настоящего Отчета: **устранено** и принято к сведению **1 851 нарушение** и недостатки на сумму **2 579,1 млн. рублей**, в том числе **восстановлено в бюджеты 5,9 млн. рублей**, **выполнено работ на сумму 3,3 млн. рублей**, ведется претензионная работа на сумму **87,3 млн. рублей**.

Материалы **всех мероприятий** Контрольно-счетной палаты направлены в Прокуратуру Санкт-Петербурга для принятия предусмотренных законодательством мер прокурорского реагирования.

По итогам рассмотрения материалов Контрольно-счетной палаты нашли подтверждение многочисленные факты нарушений требований действующего законодательства, в связи с чем **органами прокуратуры внесено 27 представлений**, по результатам рассмотрения которых привлечено:

- к дисциплинарной ответственности – **24 должностных лица**;
- к административной ответственности в виде штрафов – **6 лиц**.

По всем фактам нарушений законодательства лицами их допустившими принят комплекс мер по их устранению.

По итогам рассмотрения отчетов Контрольно-счетной палаты, поступивших в 2020 году, органами предварительного расследования **возбуждено 2 уголовных дела**, по которым на момент формирования настоящего Отчета проводится предварительное расследование.

По результатам рассмотрения материала проверки, направленного прокурором Колпинского района по факту оплаты невыполненных работ по муниципальному контракту, заключенному местной администрацией МО город Колпино с ООО «БалтСтрой», СО ОМВД России по Колпинскому району возбуждено уголовное дело по ч. 3 ст. 159 УК РФ **«Мошенничество, совершенное лицом с использованием своего служебного положения, а равно в крупном размере»** в отношении неустановленного лица.

По факту оплаты в 2018 году товаров на общую сумму 833,6 тыс. рублей, не соответствующих условиям государственного контракта, заключенного ГБНОУ детским оздоровительно-образовательным туристским центром Санкт-Петербурга «Балтийский берег» с ООО «НОРД» на выполнение работ по ремонту санузлов в ДООЛ «Заря», материалы проверки направлены прокурором Центрального района в ОД УМВД России по Центральному району Санкт-Петербурга в порядке п. 2 ч. 2 ст. 37 УПК РФ для решения вопроса об уголовном преследовании виновного лица по ч. 1 ст. 159 УК РФ. По результатам рассмотрения материалов возбуждено уголовное дело по признакам состава преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 159 УК РФ **«Мошенничество, то есть хищение чужого имущества или приобретение права на чужое имущество путем обмана или злоупотребления доверием»**.



На основании поручений органов прокуратуры по 4 отчетам Контрольно-счетной палаты проводятся проверочные мероприятия в целях выявления, предупреждения, пресечения и раскрытия возможных преступлений, а также установления лиц, их подготавливающих, совершающих или совершивших.

III. ЭКСПЕРТНО-АНАЛИТИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Экспертно-аналитическая деятельность в 2020 году была представлена комплексом мероприятий в отношении бюджетных средств и собственности Санкт-Петербурга, Территориального фонда ОМС, внутригородских муниципальных образований города, направленных на выполнение задач в сфере внешнего государственного (муниципального) финансового контроля, определенных законодательством, в частности:

- проведена экспертная оценка проектов бюджетов Санкт-Петербурга, Территориального фонда ОМС Санкт-Петербурга, внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга на очередной финансовый год и на плановый период;

- проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, отчетов об исполнении указанных бюджетов за отчетный финансовый год;

- осуществлен контроль за исполнением доходных и расходных статей бюджетов, использованием государственной (муниципальной) собственности, финансовой деятельности исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга и местного самоуправления.

В рамках экспертно-аналитического направления деятельности подготовлено **237** аналитических материалов (234 – в 2019 году, 242 – в 2018 году, 244 – в 2017 году), в том числе:

1. Подготовлены заключения на проекты:

1.1. Законов Санкт-Петербурга:

- «О внесении изменений и дополнений в Закон Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»;

- «О бюджете Санкт-Петербурга на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»;

- «О внесении изменений и дополнений в Закон Санкт-Петербурга «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»;

- «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»;



1.2. Решений муниципальных советов о бюджетах 111 внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга и о внесении изменений в них;

2. Проведены внешние проверки годовых отчетов об исполнении за 2019 год бюджетов:

2.1. Санкт-Петербурга;

2.2. Территориального фонда ОМС Санкт-Петербурга;

2.3. Внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга.

3. С ежеквартальной периодичностью подготовлена информация о ходе исполнения бюджетов Санкт-Петербурга, ТФОМС, ВМО.

4. Проведен аудит:

4.1. В сфере закупок;

4.2. Территориального развития Санкт-Петербурга.

Согласно **Классификатору нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля)**, одобренного Советом КСО при Счетной палате РФ, нарушения распределены следующим образом:

(кол-во / млн. рублей)

Экспертно-аналитические мероприятия	2020 год	
Выявлено нарушений, всего:	1 463	6 285,9
1. Нарушения при формировании и исполнении бюджетов	757	6 258,4
1.1. Нарушения в ходе формирования бюджетов	515	1 114,8
1.2. Нарушения в ходе исполнения бюджетов	242	5 143,6
2. Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	381	x
3. Нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью	x	x
4. Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц	323	27,5
7. Иные нарушения	2	x

В ходе экспертно-аналитической деятельности Контрольно-счетная палата, главным образом, нацелена на установление потенциальных рисков, относящиеся к деятельности объектов контроля, к которым возможно отнести:

– вероятность негативного влияния на деятельность объекта контроля какого-либо фактора, действия или события, которые могут привести к неэффективному и (или) нецелевому использованию бюджетных средств, нарушению требований законодательства, способных причинить **ущерб** публичным образованиям;

– вероятность недостижения запланированных результатов, отклонения хода процесса от намеченного сценария, наступления какого-либо неблагоприятного события;



– риски, связанные с нарушениями нормативно-правовых актов, установленных сроков и процедур, порядков, процедур принятия управленческих решений и др.

Гарантом нивелирования данных рисков выступает экспертно-аналитическая деятельность Контрольно-счетной палаты на трех последовательных этапах бюджетного процесса – предварительном, текущем и последующем.

В целях настоящего Отчета результаты экспертно-аналитических мероприятий освещены обособленно.

3.1. Предварительный контроль

На предварительном этапе бюджетного процесса в области внешнего финансового контроля Контрольно-счетная палата наделена исключительными бюджетными полномочиями, без реализации которых невозможна легитимность обсуждения и принятия проектов бюджетов и их корректировок.

Реализация полномочий Контрольно-счетной палаты по экспертизе проектов законов (решений) о бюджетах, проектов законов (решений) о внесении изменений в них, в том числе обоснованности показателей (параметров и характеристик) бюджетов, осуществляется в рамках подготовки соответствующих заключений.

В соответствии со ст. 8 Закона Санкт-Петербурга «О Контрольно-счетной палате Санкт-Петербурга», Планом работы Контрольно-счетной палаты на 2020 год подготовлены и представлены к первому чтению в Законодательное Собрание Санкт-Петербурга **заключения** на проекты законов Санкт-Петербурга:

– *«О внесении изменений и дополнений в Закон Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»;*

– *«О бюджете Санкт-Петербурга на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»;*

– *«О внесении изменений и дополнений в Закон Санкт-Петербурга «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга на 2020 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»;*

– *«О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».*

Кроме того, в соответствии с заключенными с органами местного самоуправления Муниципальных образований Санкт-Петербурга соглашениями проведена экспертиза и подготовлены заключения на проекты решений муниципальных советов о местных бюджетах и о внесении изменений и дополнений в них.



3.1.1. Формирование бюджета Санкт-Петербурга

Проект закона Санкт-Петербурга «О внесении изменений в Закон Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (весенняя корректировка)

Вносимые в бюджет Санкт-Петербурга изменения были обусловлены, главным образом, необходимостью реализации мероприятий по профилактике и устранению последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19), уточнения объемов доходов бюджета Санкт-Петербурга вследствие сложной экономической ситуации и перераспределения расходов, в том числе в целях финансового обеспечения обозначенных Президентом Российской Федерации приоритетных задач.

При формировании поправки Губернатора Санкт-Петербурга ко второму чтению законопроекта учтены рекомендации Контрольно-счетной палаты по:

- увеличению бюджетных назначений по неналоговым доходам;*
- предоставлению расчетов и обоснований дополнительной потребности в расходах;*
- увеличению ассигнований до уровня не ниже фактических расходов;*
- соблюдению условий софинансирования.*

Проект закона Санкт-Петербурга «О внесении изменений в Закон Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»

Осенняя корректировка бюджета во многом носила технический характер, и предусматривала приведение бюджета Санкт-Петербурга в соответствие с федеральным бюджетом, уточнение объемов доходов и расходов бюджета, уменьшение дефицита бюджета и снижение объемов государственных заимствований.

Статистические показатели развития экономики Санкт-Петербурга, а также сложившееся исполнение доходной части бюджета за 3 квартал 2020 года свидетельствовали о целесообразности повышения объемов прогнозных поступлений доходов. При их формировании во многом учтены замечания и предложения Контрольно-счетной палаты в отношении прозрачности и информативности расчетов и обоснований доходов. По всем налоговым доходам объемы прогнозируемых изменений в целом обоснованы, подкреплены дополнительно разработанными для главных администраторов доходов бюджета формами.

Вместе с тем, изменения объемов прогнозируемых поступлений по некоторым статьям неналоговых доходов не во всех случаях были



подтверждены расчетами и обоснованиями. Вместо них представлена информация об ожидаемых поступлениях сумм в 2020 году, например, по: арендной либо иной плате за передачу в возмездное пользование государственного имущества, государственной пошлине, доходам от продажи материальных и нематериальных активов.

Изменения в характеристики бюджета Санкт-Петербурга, обусловленные, главным образом, необходимостью отражения дополнительных доходов и расходов, в том числе за счет межбюджетных трансфертов из федерального бюджета, включая мероприятия, связанные с профилактикой и предотвращением новой коронавирусной инфекции, Контрольно-счетной палатой признаны обоснованными.

Предложенный проект закона в целом соответствовал нормам и положениям бюджетного законодательства, а потому, был рекомендован Законодательному Собранию Санкт-Петербурга к принятию в первом чтении.

В ходе рассмотрения законопроекта Законодательным Собранием Санкт-Петербурга во втором чтении предложения Контрольно-счетной палаты реализованы.

При формировании поправки Губернатора Санкт-Петербурга ко второму чтению законопроекта были дополнительно предусмотрены бюджетные назначения по неналоговым доходам, а также по стимулирующим выплатам медицинским и иным работникам, за особые условия труда и дополнительную нагрузку и за непосредственное участие в оказании медицинской помощи гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция (COVID-19).

Проект закона Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

Выявлено нарушений, недостатков и рисков в количестве 90 случаев на сумму 1 164,9 млн. рублей. Приняты меры по устранению, либо предпосылки для их возникновения и недопущению впредь по 82 случаям на сумму 892,7 млн. рублей.

Экспертиза законопроекта показала, что при его формировании были соблюдены все ограничения, установленные законодательством по объему и структуре государственного долга и расходам на его обслуживание, размеру дефицита и другим параметрам, подлежащим утверждению законом Санкт-Петербурга.

Сформированные на 2021 год поступления налоговых и неналоговых доходов Контрольно-счетной палатой были признаны обоснованными и реалистичными в сценарных условиях социально-экономического развития. При этом, отмечено, что потенциальными резервами увеличения доходов бюджета Санкт-Петербурга остаются улучшение качества администрирования доходов, принятие действенных мер, способствующих



погашению задолженности.

В заключении указывалось на отсутствие согласованности и сбалансированности документов стратегического планирования, разрабатываемых и реализуемых в рамках бюджетного планирования расходования средств, в том числе на мероприятия национальных, федеральных, региональных проектов.

В заключении также были отмечены риски недостижения целевых показателей, установленных на 2021 год для Санкт-Петербурга федеральными проектами и соглашениями о реализации региональных проектов:

- необеспеченность финансирования ряда региональных проектов;
- отсутствие в государственных программах Санкт-Петербурга ряда целевых показателей национальных проектов, государственных программ и иных документов стратегического планирования Российской Федерации;
- несоответствие значений показателей, установленных в паспортах региональных проектов, государственных программах и иных документах стратегического планирования Российской Федерации и Санкт-Петербурга, по сравнению со значениями, установленными в государственных программах Санкт-Петербурга.

В заключении было рекомендовано исполнительным органам государственной власти Санкт-Петербурга, ответственным за разработку и реализацию региональных проектов, провести анализ соответствия объемов финансирования и системы целевых показателей, установленных:

- национальными, федеральными и региональными проектами (программами);
- соглашениями с федеральными органами исполнительной власти;
- иными документами стратегического планирования и прогнозирования РФ и Санкт-Петербурга, государственными программами Санкт-Петербурга, в рамках которых реализуются региональные проекты.

Одной из до конца нерешенных задач остается необходимость повышения качества финансово-экономического обоснования и правовой обеспеченности расходов.

Экспертиза законопроекта выявила, что объемы субсидий некоторым государственным учреждениям Санкт-Петербурга на выполнение государственных заданий определены исходя из прогнозных, а не утвержденных нормативов затрат, либо на основе не утвержденных тарифов.

Допускаются случаи планирования субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в завышенных объемах, в результате неправомерного включения в состав финансовых затрат расходов капитального характера.



Сохраняется практика планирования расходов с нарушениями бюджетной классификации, в отсутствие правовых оснований возникновения расходных обязательств, без наличия заключений служб заказчика, либо с несоблюдением требований, предъявляемых к адресности расходов и информативности расчетов.

Ряд замечаний Контрольно-счетной палаты был учтен при формировании поправки Губернатора Санкт-Петербурга ко второму чтению законопроекта, а именно были уточнены объемы бюджетных ассигнований:

– Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга – на исполнение органами местного самоуправления государственного полномочия по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству;

– Комитета по здравоохранению – на взносы за неработающее население с учетом коэффициента дифференциации и удорожания медицинских услуг, предусмотренного проектом бюджета Федерального фонда ОМС;

– Отдельных главных распорядителей – из субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственных заданий исключены неправомерно запланированные расходы капитального характера;

– Жилищного комитета, Комитета по развитию транспортной инфраструктуры, Комитета по инвестициям, Администрации Красногвардейского района – исключены запланированные без учета принципа эффективности расходы, которые возможно избежать (уплата пени, штрафов, неустоек и др.).

На последующих этапах бюджетного процесса расчеты и обоснования расходов к принятому Закону Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» были сформированы с учетом замечаний Контрольно-счетной палаты.

3.1.2. Формирование бюджета ТФ ОМС

Проект закона Санкт-Петербурга «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

По результатам экспертизы законопроекта Контрольно-счетной палатой установлено планирование субвенций в завышенных на 3 033,8 млн. рублей объемах, по сравнению с проектом бюджета Федерального фонда ОМС, что требовало корректировки и, с учетом рекомендаций Контрольно-счетной палаты, было учтено поправками Губернатора Санкт-Петербурга ко второму чтению законопроекта.





взносов был завышен на 260,1 млн. рублей.

В заключении Контрольно-счетной палаты было отмечено отсутствие на момент формирования законопроекта утвержденной Программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам РФ медицинской помощи, что могло потребовать корректировки его характеристик.

Несмотря на ежегодные рекомендации Контрольно-счетной палаты, проект бюджета ТФ ОМС внесен на рассмотрение в отсутствие проекта территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания медицинской помощи жителям Санкт-Петербурга. При этом на федеральном уровне проект Программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов был разработан и представлен для общественного обсуждения до внесения проекта федерального закона «О бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» в Государственную Думу Российской Федерации.

Проект закона Санкт-Петербурга «О внесении изменений в Закон Санкт-Петербурга «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»

Предлагаемые законопроектом изменения были обусловлены уточнением законодательства Российской Федерации в части изменения порядка формирования средств для софинансирования медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала и отражением фактического исполнения бюджета Фонда в 2020 году, а также распределением неиспользованных остатков средств бюджета Фонда за 2019 год.

В ходе экспертизы законопроекта Контрольно-счетная палата подтвердила его соответствие требованиям бюджетного законодательства.



3.1.3. Формирование местных бюджетов

В ходе экспертизы проектов решений о местных бюджетах Контрольно-счетной палатой давалась оценка полноты и правильности их формирования.

В 2020 году органами местного самоуправления допускались нарушения:

- порядка и сроков составления и (или) представления проектов местных бюджетов – 5 случаев (*муниципальный округ Коломяги, муниципальный округ № 65, муниципальный округ поселок Александровская, город Красное село, поселок Белоостров*). По сравнению с 2019 годом нарушения сократились в 2,5 раза;

- порядка принятия решений о разработке муниципальных программ, их формирования и оценки планируемой эффективности муниципальных программ – 72 случая (*в 54 ВМО*);

- порядка разработки и утверждения ведомственных целевых программ – 18 случаев (*в 18 ВМО*);

- порядка применения бюджетной классификации РФ – 111 случаев (*в 95 ВМО*);

- порядка ведения реестра расходных обязательств – 5 случаев (*муниципальный округ Кронверкское, город Красное Село, город Сестрорецк, муниципальный округ Полюстрово, поселок Саперный*);

- порядка составления бюджетной сметы казенного учреждения – 9 случаев (*муниципальный округ Сосновское, поселок Серово, муниципальный округ Введенский, муниципальный округ Невский округ, муниципальный округ Народный, муниципальный округ № 15, город Красное Село, муниципальный округ № 72*);

- порядка формирования и (или) финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями – 1 случай *в муниципальном округе Введенский*.

По изложенным в заключениях Контрольно-счетной палаты фактам несоблюдения бюджетного законодательства органами местного самоуправления ВМО принят комплекс мер по их устранению и недопущению впредь, в том числе в подавляющем большинстве случаев – до принятия решений о бюджетах.

В целом результаты предварительного контроля формирования местных бюджетов свидетельствуют о наметившейся тенденции к улучшению организации бюджетного процесса в муниципалитетах города.

3.2. Оперативный (текущий) анализ исполнения бюджетов

В рамках оперативного анализа исполнения бюджетов в отчетном году подготовлены и направлены в Законодательное Собрание Санкт-



Санкт-Петербурга, Губернатору Санкт-Петербурга, в Прокуратуру Санкт-Петербурга 4 аналитических записки.

В соответствии со стандартом внешнего государственного финансового контроля «Подготовка информации об исполнении бюджета Санкт-Петербурга, бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга» Контрольно-счетная палата осуществляла анализ, в том числе:

1. Основных макроэкономических показателей социально-экономического развития Санкт-Петербурга, а также рисков недостижения их прогнозируемых значений.

В 2020 году исполнение бюджета Санкт-Петербурга происходило в условиях замедления (снижения) экономики, вследствие влияния на нее ограничительных (запретительных) мер, вызванных пандемией Covid-19, ослабления курса рубля на фоне снижения нефтяных котировок. При этом, особенно сильно ограничительные меры затронули такие отрасли в Санкт-Петербурге, как: автоперевозки, воздушный транспорт, туризм, выставочная деятельность, гостиницы, сфера развлечений и досуга, общественное питание, бытовые услуги, культуру и спорт, стоматологические услуги, непродовольственный ретейл и другие.

2. Полноты и своевременности поступления доходов бюджета, уровня соответствия показателей кассового исполнения по доходам показателям, утвержденным законами о бюджетах, показателям прогноза поступлений доходов бюджетов.

Сложившаяся в экономике города в начале второго квартала 2020 года ситуация крайней неопределенности, обусловленная новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), повлекла за собой весеннюю корректировку городского бюджета, в результате которой утвержденные бюджетные назначения были уменьшены на 101 136 млн. рублей (14,9 %). Однако, по итогам девяти месяцев столь негативные прогнозы снижения доходной части города не оправдались, что позволило провести вторую за год корректировку бюджета и увеличить утвержденные бюджетные назначения по доходам на 65 972,9 млн. рублей (11,5 %).

Поступления доходов в отчетном году превысили (на 4,9 %) значения предыдущего года. Наибольшее влияние на данную динамику оказал рост отчислений НДФЛ (8,8 %) и безвозмездных поступлений субсидий (в 3,9 раза), дотаций (в 3,7 раза), иных межбюджетных трансфертов (в 1,7 раза) и субвенций (в 1,6 раза).

3. Кассового исполнения расходов бюджетов, уровня соответствия показателей исполнения бюджетов показателям, утвержденным законами о бюджетах, сводной бюджетной росписи в разрезе бюджетной классификации, в том числе ведомственной структуры расходов бюджетов, по программным и непрограммным направлениям деятельности.



Исполнение расходов, как и в предыдущие годы, характеризовалось неравномерностью – более трети расходов осуществлялось в четвертом квартале. Кроме того, в течение года отмечалось отставание в освоении средств, предусмотренных на реализацию отдельных государственных программ Санкт-Петербурга. Уровень кассового исполнения расходов за IV квартал 2020 года составил 34,6 % от годового объема исполненных программных расходов. При этом самый высокий уровень исполнения расходов, по-прежнему, осуществляется в декабре – 24 % общего объема исполненных расходов за 2020 год в сумме 123 387 млн. рублей.

4. Реализации приоритетов, определенных Президентом страны в ежегодных посланиях Федеральному Собранию РФ, а также иных документах стратегического планирования.

В ходе анализа показателей региональных проектов с точки зрения их направленности на достижение целевых показателей национальных установлено, что, несмотря на отдельные расхождения в наименованиях и плановых значениях показателей региональных проектов, в целом, значения целевых показателей коррелируются с установленными результатами национальных и федеральных проектов.

Вместе с тем, отмечаются недостатки, связанные с: неисполнением или низким уровнем исполнения расходов на их реализацию, перераспределением их финансового обеспечения, рисками недостижения установленных для Санкт-Петербурга целевых показателей.

Вклад результатов отдельных региональных проектов в достижение целевых показателей соответствующих национальных проектов слабо увязан с их финансовым обеспечением, что свидетельствует о необходимости пересмотра плановых значений целевых показателей, установленных паспортами региональных проектов, пропорционально объемам их финансового обеспечения.

По данным ГИИС «Электронный бюджет» существуют риски недостижения установленных для Санкт-Петербурга целевых показателей и в целом результатов федеральных проектов из-за отсутствия согласованности отдельных показателей региональных проектов.

Неосвоение бюджетных ассигнований 2020 год по отдельным региональным проектам может свидетельствовать об их не востребованности в результате продолжающейся пандемии COVID-19 и о необходимости перераспределения части их финансового обеспечения на поддержку более «проблемных» отраслей экономики города и первоочередные статьи расходов бюджета.

5. Финансирования объектов Адресной инвестиционной программы в разрезе каждого заказчика, ответственного за ввод объектов строительства и реконструкции в эксплуатацию.

Расходы по АИП исполнены в сумме 67 389,5 млн. рублей или на 92,3 %, что является самым высоким уровнем исполнения расходов АИП за последние 10 лет.



Основными заказчиками работ по объектам АИП являлись: Комитет имущественных отношений (32,7 %); Комитет по строительству (27 %); Комитет по развитию транспортной инфраструктуры (22,2 %); Комитет по энергетике и инженерному обеспечению (16,8 %).

В 2020 году Комитетом по строительству были введены в эксплуатацию все запланированные: 4 общеобразовательные школы, 9 ДОУ, 2 объекта культуры, 2 объекта физической культуры и спорта, 3 объекта социальной инфраструктуры, 3 объекта дорожной инфраструктуры, а также 7 объектов здравоохранения (по плану – 8 объектов). Комитетом по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга из 9 вводных объектов – по 5 объектам работы завершены и открыто рабочее движение, однако разрешений на ввод в эксплуатацию не получено.

6. Закупочной деятельности заказчиков Санкт-Петербурга.

В 2020 году заказчиками Санкт-Петербурга (за исключением муниципальных заказчиков) заключено 293 997 контрактов на общую сумму 256 706,3 млн. рублей, что на 4 036,2 млн. рублей (или на 1,6 %) больше, чем в 2019 году. Основным способом определения поставщика в 2020 году стала закупка у единственного поставщика по причине признания несостоявшимся электронного аукциона (40,7 %) и осуществления закупок при необходимости оказания медицинской помощи в неотложной или экстренной форме, либо вследствие аварии, обстоятельств непреодолимой силы (14,5 %). Наибольший объем контрактов с единственным поставщиком был заключен Комитетом по здравоохранению и его подведомственными учреждениями.

3.3. Последующий контроль

На последующих этапах бюджетного процесса особое значение Контрольно-счетной палатой придается проведению экспертно-аналитических мероприятий, полномочиями на осуществление которых, в соответствии с положениями БК РФ, наделены исключительно органы внешнего государственного финансового контроля (контрольно-счетные органы).

3.3.1. Исполнение бюджета Санкт-Петербурга

В целях последующего контроля исполнения городского бюджета в 2020 году, в соответствии с требованиями ст. 264.4 БК РФ и ст. 35 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» Контрольно-счетной палатой проведена *внешняя проверка годовой бюджетной отчетности всех главных администраторов средств бюджета Санкт-Петербурга.*

С учетом ее результатов подготовлено *заключение на годовой отчет об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2019 год*, которое было направлено в Законодательное Собрание Санкт-Петербурга, Правительству Санкт-Петербурга и Комитету финансов Санкт-Петербурга.



Итоги внешней проверки годового отчета показали, что в 2019 году исполнение бюджета Санкт-Петербурга не во всех случаях происходило с соблюдением бюджетного законодательства, либо недостаточно эффективно.

Кроме этого, установлены факты несоблюдения федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, нарушения порядка реализации государственных программ и порядка проведения оценки эффективности реализации государственных программ.

Стоимостной объем выявленных нарушений и недостатков – **5 039,5 млн. рублей**, в том числе:



Исполнение бюджета Санкт-Петербурга в 2019 году происходило в условиях сохранения негативных тенденций изменения совокупного внутреннего спроса, обусловленного, как снижением инвестиций в основной капитал, так и сжатием потребительского спроса.

Сложившейся в 2019 году экономической ситуацией в Санкт-Петербурге подтвердились отдельные риски реализации Прогноза социально-экономического развития, на которые Контрольно-счетная палата указывала в заключении на проект городского бюджета и в материалах оперативного анализа хода исполнения бюджета. Отчетные данные по итогам 2019 года подтвердили выводы Контрольно-счетной палаты и свидетельствуют о недостаточной степени реалистичности и надежности разрабатываемых прогнозов, которые служат основой для формирования плановых показателей по доходам и расходам бюджета Санкт-Петербурга.

Анализ организации исполнения бюджета показал, что разработанная нормативная правовая база обеспечивала процесс исполнения городского бюджета, контроль целевого и эффективного использования бюджетных средств. Бюджетный процесс в Санкт-Петербурге, в целом, соответствовал основным требованиям, установленным законодательством Российской Федерации и Санкт-Петербурга. Эффективность реализации мер,

направленных на развитие экономического потенциала Санкт-Петербурга, рост собственных доходов бюджета подтвердилась положительными значениями ряда бюджетных коэффициентов, таких как: коэффициент автономии, коэффициент внешнего финансирования, коэффициент бюджетной результативности территории, коэффициент бюджетной обеспеченности.

Возможности развития городской инфраструктуры в 2019 году были ограничены низким уровнем кассового исполнения АИП. Расходы по ней профинансированы на уровне прошлых лет и не в полном объеме, что по-прежнему оказывает влияние на темпы освоения расходов бюджета Санкт-Петербурга в целом.

В 2019 году подтвердились риски несвоевременного ввода, а также переноса сроков ввода объектов строительства в эксплуатацию. Уровень ввода строящихся объектов в 2019 году оставался низким, что по-прежнему приводит к нарастанию объемов незавершенного строительства. На балансе города числятся вложения в 308 объектов незавершенного строительства, ранее включенных в АИП, из которых 14 объектов с общей суммой произведенных кассовых расходов 1,9 миллиардов рублей планируются к сносу и списанию, и таким образом будут утрачены.

По 36 объектам выполнение работ приостановлено без консервации, из них по 15 объектам сроки приостановки достигают 10 лет и более. Непринятие мер по их завершению может свидетельствовать о неэффективном использовании бюджетных средств.

В рамках внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2019 год Контрольно-счетной палатой отмечены недостатки, связанные с неисполнением или низким уровнем исполнения программных расходов, нарушением сроков и (или) не достижением заданных результатов, перераспределением их финансового обеспечения.

По результатам проведенной Контрольно-счетной палатой внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2019 год даны предметные рекомендации участникам бюджетного процесса учесть изложенные замечания, связанные с выявленными недостатками и нарушениями, а также принять меры по их устранению при планировании и недопущению при исполнении бюджета в последующем.

Заключение на отчет об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2019 год направлено в Законодательное Собрание Санкт-Петербурга, Правительству Санкт-Петербурга и Комитету финансов Санкт-Петербурга.

В целях принятия мер по обеспечению недопущения нарушений ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности заключение Контрольно-счетной палаты доведено Комитетом финансов до сведения исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга – главных распорядителей бюджетных средств.



В адрес Контрольно-счетной палаты были направлены ответные меры по выявленным нарушениям. В своих ответах ГРБС приняли точку зрения Контрольно-счетной палаты и сообщили следующее:

– выявленные нарушения Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н, а также федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Предоставление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 № 206н, будут учтены при составлении годовой бюджетной отчетности за 2020 год;

– взято на особый контроль соблюдение требований п. 2 ст. 179 БК РФ и п. 2 ст. 17 Закона Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» в части приведения государственных программ Санкт-Петербурга в соответствие с бюджетом Санкт-Петербурга;

– в целях снижения количества нарушений сроков ввода в эксплуатацию объектов строительства и предоставления необходимости доработки проектной документации в ходе строительства разрабатываются нормативно-правовые акты, направленные на возможность заключения единого государственного контракта на проектирование и строительство объектов. Кроме того, созданы рабочие группы по каждому возводимому объекту с включением в них сотрудников Комитетов и подведомственных учреждений и закрепленной за ними ответственностью за несвоевременное возведение объектов;

– результаты анализа исполнения расходов по целевым статьям в 2019 году приняты во внимание и учтены в дальнейшей работе для исполнения надлежащим образом полномочий главного распорядителя бюджетных средств, установленных ст. 158 БК РФ в части обеспечения результативности использования бюджетных средств №

– нарушения и замечания, выявленные в ходе внешней проверки доведены до подведомственных государственных учреждений, проведена разъяснительная работа с руководителями учреждений по недопущению нарушений по заполнению форм бюджетной отчетности;

– по всем выявленным нарушениям и недостаткам ГРБС составлены планы мероприятий по их устранению.

3.3.2. Исполнение бюджета ТФ ОМС

По результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга за 2019 год нарушений бюджетного законодательства установлено не было.

Контрольно-счетной палатой дана общая оценка исполнения бюджета по доходам, по расходам и по источникам финансирования дефицита



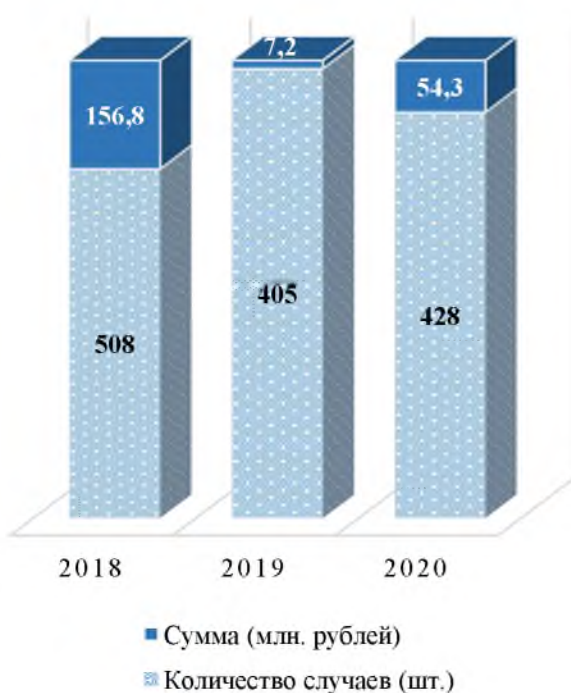
бюджета, произведен анализ приоритетных направлений деятельности Фонда.

По всем категориям работников в 2019 году обеспечено достижение целевых значений заработной платы, предусмотренных в рамках исполнения Перечня поручений по реализации Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации.

Среднемесячная заработная плата по всем категориям медицинских работников медицинских организаций системы ОМС превысила показатели «дорожной карты»: врачей – на 5,2 % (112,4 тыс. рублей), среднего медицинского персонала – на 13,9 % (60,9 тыс. рублей), младшего медицинского персонала – на 0,2 % (53,6 тыс. рублей).

3.3.3. Исполнение местных бюджетов

В рамках подписанных соглашений в 2020 году Контрольно-счетной палатой проведены внешние проверки годовых отчетов об исполнении местных бюджетов за 2019 год, которые включали в себя внешнюю проверку годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, в рамках которой по 110 ВМО были подготовлены соответствующие заключения.



В отношении средств местных бюджетов Контрольно-счетной палатой Санкт-Петербурга в ходе внешней проверки годовых отчетов об исполнении местных бюджетов выявлено:

в 2018 году – 508 случаев нарушений на сумму 156,8 млн. рублей;

в 2019 году – 405 случая на сумму 7,2 млн. рублей;

в 2020 году – 428 случаев на сумму 54,3 млн. рублей.

Приняты меры по устранению 295 случаев нарушений на общую сумму 194,5 млн. рублей.

Наибольший объем стоимостных нарушений законодательства в бюджетной сфере допущен органами местного самоуправления следующих ВМО: муниципальный округ Гагаринское (14 млн. рублей), муниципальный округ Светлановское (12,3 млн. рублей), муниципальный округ Прометей (9 млн. рублей), муниципальный округ Пулковский меридиан (8 млн. рублей), муниципальный округ Сампсониевское (4,4 млн. рублей), муниципальный округ Дворцовый округ (1,8 млн. рублей), муниципальный округ Сосновая



поляна (0,8 млн. рублей), муниципальный округ Рыбацкое (0,8 млн. рублей), поселок Левашово (0,7 млн. рублей), поселок Саперный (0,5 млн. рублей), поселок Шушары (0,3 млн. рублей), муниципальный округ Северный (0,3 млн. рублей), муниципальный округ Пороховые (0,2 млн. рублей), муниципальный округ № 7 (0,2 млн. рублей), муниципальный округ Горелово (0,2 млн. рублей), поселок Смолячково (0,2 млн. рублей), муниципальный округ Екатеринбургский (0,1 млн. рублей).

Согласно Классификатору, выявлены нарушения:

• в ходе формирования бюджетов:

– нарушение порядка принятия решений о разработке муниципальных программ, их формирования и оценки планируемой эффективности муниципальных программ – 9 случаев (муниципальный округ № 15, муниципальный округ Сергиевское, муниципальный округ Южно-Приморский, поселок Усть-Ижора, муниципальный округ № 75, муниципальный округ Адмиралтейский округ, муниципальный округ Большая Охта, муниципальный округ Введенский, поселок Лисий Нос);

– нарушение порядка разработки и утверждения ведомственных целевых программ – 1 случай (муниципальный округ Балканский);

• в ходе исполнения бюджетов:

– нарушение порядка реализации муниципальных программ - 9 случаев (муниципальный округ № 15, муниципальный округ Петровский, муниципальный округ Литейный округ, муниципальный округ Сампсониевское, муниципальный округ Смольнинское, поселок Тярлево, поселок Солнечное, поселок Смолячково);

– нарушение порядка проведения оценки планируемой эффективности реализации муниципальных программ – 11 случаев (город Красное Село, муниципальный округ Георгиевский, муниципальный округ Чкаловское, муниципальный округ Константиновское, муниципальный округ Измайловское, муниципальный округ Нарвский округ, муниципальный округ Обуховский, муниципальный округ Пороховые, муниципальный округ Сампсониевское, муниципальный округ Морской);

– нарушение порядка реализации ведомственных целевых программ – 4 случая (муниципальный округ Красненькая речка, муниципальный округ Сосновая поляна, муниципальный округ Юго-Запад, поселок Комарово);

– нарушение порядка применения бюджетной классификации РФ – 94 случая (в 72 внутригородских муниципальных образованиях);

– несоблюдение порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи – 2 случая (муниципальный округ Чкаловское, муниципальный округ Литейный округ);

– непредставление или представление с нарушением сроков бюджетной отчетности, либо представление заведомо недостоверной бюджетной отчетности, нарушение порядка составления и предоставления



отчета об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 1 случай (*муниципальный округ Волковское*);

– нарушение порядка и условий оплаты труда сотрудников муниципальных органов, муниципальных служащих, работников муниципальных бюджетных, автономных и казенных учреждений – 2 случая (*муниципальный округ Рыбацкое, поселок Понтонный*).

По-прежнему во всех внутригородских муниципальных образованиях допускаются множественные случаи нарушения общих требований, предъявляемых к бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, в том числе к ее составу.

По изложенным в заключениях Контрольно-счетной палаты фактам несоблюдения бюджетного законодательства органами местного самоуправления информация о результатах рассмотрения заключений Контрольно-счетной палаты поступила от 73 внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга о принятии комплекса мер по их устранению и недопущению впредь.

3.3.4. Аудит территориального развития Санкт-Петербурга в период с 2016 по 2018 годы



В ходе аудита была проведена оценка территориального развития районов города в части обеспеченности объектами социальной сферы, финансового обеспечения полномочий администраций районов, их участия в реализации государственных программ Санкт-Петербурга, а также дана оценка использования имущественного комплекса, влияния на развитие территорий реализации АИП, межведомственного взаимодействия.

Ключевые выводы аудита:

1. Установлена неравнозначность районов города по территориям, по количеству проживающего населения, по обеспечению объектами социальной и транспортной инфраструктуры.

2. В отдельных районах города они значительно превышают темпы строительства объектов социальной сферы и транспортной инфраструктуры, требуемых для создания комфортных условий жизнедеятельности человека и удовлетворения его потребностей.

3. Другим из нерешенных до настоящего времени вопросов в Санкт-Петербурге является вопрос обеспечения сохранности и увеличение срока эксплуатации жилищного фонда, приведения его в надлежащее техническое

состояние, внедрения ресурсосберегающих технологий, в том числе оснащения приборами учета коммунальных услуг.

4. Развитие социальной сферы городской среды, предусматривающее создание социально-бытовой инфраструктуры, в том числе транспортной инфраструктуры, нацеленной на создание комфортных условий для жизнедеятельности человека и своевременное удовлетворение его потребностей, значительно отстает от планируемого уровня.

5. Отсутствует четкое разграничение полномочий администраций районов Санкт-Петербурга и органов местного самоуправления, в том числе по: озеленению территорий; установке и содержанию малых архитектурных форм, уличной мебели; организации мероприятий по пресечению образования несанкционированных свалок отходов, ликвидации несанкционированных свалок; обустройству, содержанию и уборке территорий спортивных площадок; организации и проведению официальных физкультурных, досуговых и праздничных мероприятий; проведению работ по военно-патриотическому воспитанию граждан и др., в результате чего несогласованные действия между данными органами в ряде случаев приводят к финансированию расходов на одни и те же цели (мероприятия) за счет двух источников.

По результатам аудита, в целях планомерного развития территорий Санкт-Петербурга в целом, и улучшения городской среды Контрольно-счетная палата рекомендовала:

1. Включить администрации районов Санкт-Петербурга в процесс разработки и согласования документов по разработке и реализации стратегии экономического и социального развития Санкт-Петербурга.

2. Принять необходимые нормативные правовые документы по разграничению полномочий органов государственной власти Санкт-Петербурга, внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга.

3. Разработать единый порядок взаимодействия исполнительных органов государственной власти и внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга по формированию и согласованию планов мероприятий по реализации своих полномочий.

4. Комитету финансов Санкт-Петербурга – в целях исключения ряда системных нарушений, допущенных администрациями районов Санкт-Петербурга и подведомственными им учреждениями при планировании и исполнении бюджетов:

4.1. Урегулировать вопросы планирования и финансирования расходов на выполнение работ и оказание услуг, не отнесенных к полномочиям администраций районов Санкт-Петербурга.

4.2. Усилить контроль при определении объема субсидий учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), а именно:



– на содержание недвижимого и движимого имущества в части недопущения включения затрат на капитальный ремонт объектов недвижимого имущества и на иные мероприятия, связанные с проведением капитального ремонта (разработка или корректировка проектно-сметной документации для выполнения капитального ремонта, монтажные и пуско-наладочные работы, услуги авторского, строительного технического надзора);

– расчет потребности на оказание государственных услуг осуществлять на основании нормативов, утвержденных Комитетом по экономической политике и стратегическому планированию.

5. Комитету по экономической политике и стратегическому планированию – внести изменения в методику оценки эффективности реализации государственных программ Санкт-Петербурга в части учета при оценке эффективности и результативности реализации государственных программ Санкт-Петербурга неиспользованных субсидий, оставшихся на лицевых счетах учреждений, подведомственных исполнительным органам государственной власти, образовавшихся в результате неисполнения ряда мероприятий государственных программ.

6. Комитету имущественных отношений – усилить контроль за использованием имущества, переданного администрациям районов Санкт-Петербурга и подведомственным им учреждениям, в части:

6.1. Своевременной регистрации прав собственности на объекты недвижимости, переданные в оперативное управление, и земельные участки, переданные в безвозмездное пользование.

6.2. Целевого и правомерного использования объектов недвижимости, провести работу по изъятию неиспользуемых объектов недвижимого имущества.

7. В целях своевременной реализации АИП, соблюдения требований нормативных правовых актов, регулирующих на территории Санкт-Петербурга вопросы формирования и реализации АИП, необходимо:

7.1. Комитету по экономической политике и стратегическому планированию – обеспечить включение в АИП объектов и земельных участков, в отношении которых решены имущественные вопросы, и объектов, подлежащих завершению в очередном финансовом году, либо по которым начаты работы в предшествующие годы и определен поставщик (подрядчик, исполнитель) товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Санкт-Петербурга, заключены контракты, а также утверждены графики производства работ.

7.2. Комитету финансов – определить порядок формирования проекта бюджета Санкт-Петербурга на очередной финансовый год и на плановый период и предоставления ассигнований администрациям районов Санкт-Петербурга по целевым статьям на приобретение немонтируемого оборудования и инвентаря на оснащение вводных объектов только после получения писем (уведомлений) Комитета по строительству с информацией



о сроке ввода объекта в эксплуатацию, а при исполнении бюджета осуществлять перечисление средств администрациям районов Санкт-Петербурга на приобретение немонтируемого оборудования и инвентаря на оснащение вводных объектов только на основании актуальных писем (уведомлений) Комитета по строительству (с указанием конкретного срока ввода объекта АИП в эксплуатацию).

7.3. Администрациям районов:

– обеспечить контроль за планированием подведомственными учреждениями расходов на приобретение немонтируемого оборудования и инвентаря для оснащения социальных объектов и целевым расходованием средств бюджета Санкт-Петербурга;

– не допускать перечисление средств бюджета на лицевые счета подведомственных учреждений в отсутствие вводных объектов, подлежащих к оснащению немонтируемым оборудованием и инвентарем в соответствующем финансовом году;

– осуществлять взаимодействие с Комитетом по строительству с целью своевременного контроля сроков ввода объектов АИП в эксплуатацию на территории района.

Также Контрольно-счетная палата рекомендовала учесть опыт Москвы в части формирования Региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах с учетом принципа приоритетности проведения комплексного капитального ремонта многоквартирных домов, в том числе оснащения жилых домов, помещений в многоквартирных домах индивидуальными приборами учета используемых воды, тепловой энергии, выполнение которого послужит приведению многоквартирных домов в надлежащее техническое состояние, увеличит срок их эксплуатации, позволит минимизировать потери, которые могут возникнуть при выполнении поэтапного капитального ремонта и сократить сроки некомфортного проживания граждан в период их проведения.

IV. КОНТРОЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2020 году пандемия коронавирусной инфекции стала серьезным вызовом для всех без исключения государственных органов Санкт-Петербурга, в деятельности которых был введен дистанционный режим, что потребовало от Контрольно-счетной палаты безотлагательного пересмотра подходов к организации и проведению плановых мероприятий.

Принимая здоровье горожан за безусловный приоритет и необходимость развития новых форматов диалога, были оперативно внесены изменения в план работы Контрольно-счетной палаты, проведение ряда контрольных мероприятий по объективным причинам было приостановлено, начата апробация осуществления дистанционных методов контроля с использованием удаленного доступа к рабочим местам и объектам контроля.



В таких условиях за отчетный период Контрольно-счетной палатой было проведено **19** контрольных мероприятий на **215 объектах** контроля, в том числе параллельно со Счетной палатой Российской Федерации 1 мероприятие.

По сравнению с 2019 годом количество контрольных мероприятий (32 ед.) сократилось в 1,7 раза. Стоимостной объем выявленных нарушений и недостатков законодательства в финансово-бюджетной сфере составил **11 247,4 млн. рублей**, в том числе при: формировании бюджетов (2 074,7 млн. рублей / 19 нарушений), исполнении бюджетов (6 904 млн. рублей / 819 нарушений), реализации АИП (7,2 млн. рублей / 3 нарушения), ведении бухгалтерского учета (772,3 млн. рублей / 304 нарушения), управления и распоряжения имуществом (80,2 млн. рублей / 127 нарушения), осуществлении закупок (727,7 млн. рублей / 424 нарушения), при иных обстоятельствах (681,3 млн. рублей / 213 нарушений).

Согласно **Классификатору нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля)**, одобренного Советом КСО при Счетной палате РФ, нарушения распределены следующим образом:

(кол-во / млн. рублей)

Контрольные мероприятия	2019 год		2020 год	
	кол-во	млн. рублей	кол-во	млн. рублей
Выявлено нарушений, всего:	3 088	12 367,5	1 909	11 247,4
1. Нарушения при формировании и исполнении бюджетов	1 267	10 753,3	841	8 985,8
1.1. Нарушения в ходе формирования бюджетов	43	505,0	19	2 074,7
1.2. Нарушения в ходе исполнения бюджетов	1 224	10 248,3	819	6 904,0
1.3. Нарушения при реализации ФАИП и АИП	x	x	3	7,2
2. Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	372	39,1	304	772,3
3. Нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью	237	10,1	127	80,2
4. Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц	860	1 140,1	424	727,7
7. Иные нарушения	352	424,9	213	681,3

К нарушениям, имеющим непосредственное влияние на бюджетные **потери** или несущие **риски** возникновения **ущерба**, возможно отнести:

- ненадлежащее обоснование и определение НМЦК, что приводит к ее завышению;
- приемка работ и товаров на условиях, не предусмотренных контрактами, несоответствующего качества и технических характеристик, и их оплата;
- оплата невыполненных работ по контрактам;
- нарушение порядка предоставления и управления государственным и муниципальным имуществом;
- нецелевое использование бюджетных средств и другие.



Контрольные мероприятия проводились в исполнительных органах государственной власти, в подведомственных им государственных учреждениях и некоммерческих организациях, получающих и использующих средства городского бюджета, государственную собственность или управляющих ею, а также во внутригородских муниципальных образованиях Санкт-Петербурга.

(ед., млн. рублей)

Наименование контрольного мероприятия	Кол-во объектов проверки	Выявлено нарушений	
		кол-во	сумма
Всего:	215	1 909	11 247,4
Параллельное со Счетной палатой РФ	21	115	219,9
Мониторинг осуществления выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам медицинских и иных организаций, оказывающим медицинскую помощь гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция , и лицам из группы риска заражения новой коронавирусной инфекцией за истекший период 2020 года	21	115	219,9
Контроль отраслевых органов исполнительной власти	21	208	2 190,3
Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга Архивным комитетом Санкт-Петербурга, в том числе подведомственными учреждениями, за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года	8	16	1 862,3
Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга Комитетом по вопросам законности, правопорядка и безопасности , в том числе подведомственными организациями за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года	9	91	261,1
Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга Управлением социального питания , в том числе подведомственными учреждениями за 2018 - 2019 годы и истекший период 2020 года	3	66	50,7
Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга Государственной административно-технической инспекцией за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года	1	35	16,2
Контроль территориальных органов исполнительной власти	138	445	755,2
Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга Администрацией Адмиралтейского района Санкт-Петербурга, в том числе подведомственными учреждениями, контроль за реализацией региональных проектов за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года	32	184	449,0
Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга Администрацией Фрунзенского района Санкт-Петербурга, в т.ч. подведомственными учреждениями, за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года	106	261	306,2
Контроль государственных учреждений и их учредителей	10	331	3 819,7
Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности, законности использования собственности Санкт-Петербурга СПб ГАУ «Центр подготовки спортивных сборных команд Санкт-Петербурга» и Комитета по физической культуре и спорту в части соблюдения бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств, а также осуществления функций и полномочий учредителя подведомственного государственного учреждения, контроль за реализацией региональных проектов за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года	2	63	1 070,9



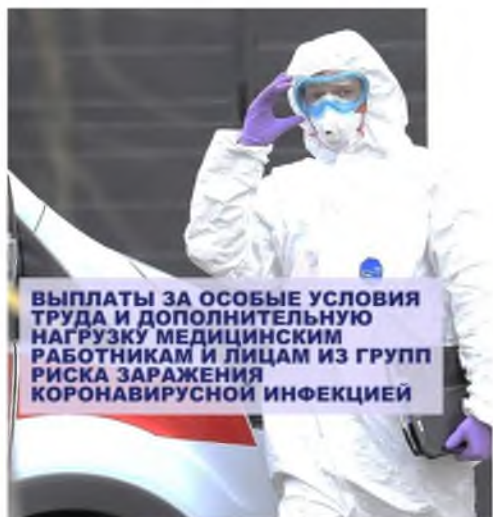
Наименование контрольного мероприятия	Кол-во объектов проверки	Выявлено нарушений	
		кол-во	сумма
Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности, законности использования собственности Санкт-Петербурга СПб ГАУ «Дирекция по управлению спортивными сооружениями» и Комитета по физической культуре и спорту в части соблюдения бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств, а также осуществления функций и полномочий учредителя подведомственного государственного учреждения за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года	2	93	2 205,4
Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности, законности использования собственности Санкт-Петербурга СПб ГБУК «Государственный музей-памятник «Исаакиевский собор» и Комитета по культуре Санкт-Петербурга в части соблюдения бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств в отношении подведомственного государственного учреждения за 2017-2018 годы и истекший период 2019 года	2	88	269,8
Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности, законности использования собственности Санкт-Петербурга СПб ГБУЗ «Городское патологоанатомическое бюро» и Комитета по здравоохранению в части соблюдения бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств в отношении подведомственного государственного учреждения за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года	2	39	255,7
Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности, законности использования собственности Санкт-Петербурга СПб ГБУЗ «Городская психиатрическая больница № 6 (стационар с диспансером)» и Комитетом по здравоохранению в части соблюдения бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств, а также осуществления функций и полномочий учредителя подведомственного государственного учреждения за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года	2	48	17,9
Иные мероприятия	2	37	3 970,4
Выборочная проверка законности, эффективности и целевого использования бюджетных средств, предоставленных в форме субсидий Жилищным комитетом НО «Фонд - региональный оператор капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах», контроль за реализацией региональных проектов в 2018-2019 годах и истекшем периоде 2020 года	2	37	3 970,4
Контроль органов местного самоуправления	23	773	291,8
Выборочная проверка формирования и исполнения бюджета ВМО муниципальный округ «Георгиевский» за 2017-2018 годы и истекший период 2019 года	3	130	86,6
Выборочная проверка формирования и исполнения бюджета ВМО город Петергоф за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года	6	163	57,5
Выборочная проверка формирования и исполнения бюджета ВМО муниципальный округ Гагаринское за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года	3	110	50,2
Выборочная проверка формирования и исполнения бюджета ВМО поселок Шушары за 2017-2018 годы и истекший период 2019 года	3	123	47,1
Выборочная проверка формирования и исполнения бюджета ВМО муниципальный округ Юнтолово за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года	3	106	27,2
Выборочная проверка формирования и исполнения бюджета ВМО муниципальный округ Автово за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года	5	141	23,3



Должностные лица Контрольно-счетной палаты при осуществлении возложенных на них должностных полномочий осуществляли выездные и камеральные проверки, осмотр имущества объектов контроля, в том числе с участием представителей органов МВД, использовали доступные источники информации из различных информационных ресурсов и баз данных, путем направления запросов и получения ответов и т.д.

Ниже тезисно представлены результаты контрольных мероприятий.

«Мониторинг осуществления выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам медицинских и иных организаций, оказывающим медицинскую помощь гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, и лицам из группы риска заражения новой коронавирусной инфекцией, за истекший период 2020 года»



В 2020 на регулирование проблем, возникающих вследствие появления новой коронавирусной инфекции Covid-19, в Санкт-Петербурге направлялись значительные средства.

В целях проверки законности, корректности и своевременности осуществления выплат медицинским работникам Счетной палатой РФ было организовано и проведено контрольное мероприятие, параллельно с контрольно-счетными органами субъектов РФ.

Объем проверенных Контрольно-счетной палатой Санкт-Петербурга бюджетных средств составил 6 407,1 млн. рублей.

Общее количество выявленных нарушений 115 случаев в общей сумме 219,9 млн. рублей, в том числе: 19 случаев, повлекших излишние расходы бюджетных средств в общей сумме 70,7 млн. рублей, в основном, за счет неправомерного осуществления выплат стимулирующего характера 3 учреждениями здравоохранения, подведомственными Комитету по здравоохранению; 19 случаев неисполнения требований НК РФ в части удержания НДФЛ в общей сумме не менее 5,4 млн. рублей в результате чего выплаты работникам перечислены в меньших объемах, не соответствующих размерам стимулирующих выплат, предусмотренных постановлениями Правительства Российской Федерации и Санкт-Петербурга.

В проверяемый период, в целях своевременного осуществления выплат стимулирующего характера имела место практика отвлечения средств с иных целевых статей в общей сумме 1 594 млн. рублей, с последующим восстановлением произведенных расходов. Данная инициатива, по пояснениям исполнительных органов государственной

власти, позволила обеспечить гарантированное и своевременное предоставление выплат их получателям.

Выявлено множество недостатков процедурного характера, обусловленных, главным образом, недостаточной регламентацией нормативной правовой базы и проблемой оперативного межведомственного взаимодействия.

С руководителями структурных подразделений и подведомственных учреждений здравоохранения Санкт-Петербурга проведены совещания, на которых рассмотрены нарушения, отраженные в Отчете, и приняты меры, в том числе по усилению контроля за:

– осуществлением выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам медицинских учреждений;

– соблюдением сроков согласования локальных нормативных актов.

По результатам проверки заместителю главного врача по экономическим вопросам СПб ГБУЗ «Городская поликлиника № 60» вынесено дисциплинарное взыскание в виде замечания. В связи с выявленными нарушениями районными прокурорами руководителям медицинских организаций и органов управления здравоохранением внесены 17 представлений, 1 физическое лицо привлечено к ответственности (сотрудник СПб ГБУЗ «МедСанТранс Центрального района»). Устранение выявленных нарушений находится на контроле органов прокуратуры Санкт-Петербурга.

4.1. Контроль отраслевых органов исполнительной власти

В ходе внешнего государственного финансового контроля в 2020 году Контрольно-счетной палатой охватывались различные отрасли городского хозяйства Санкт-Петербурга. По результатам проверки отраслевых органов исполнительной власти Санкт-Петербурга Контрольно-счетной палатой было выявлено 208 нарушений на общую сумму 2 190,3 млн. рублей.

«Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга Архивным комитетом Санкт-Петербурга, в том числе подведомственными учреждениями, за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года»

Объем средств, проверенных в ходе контрольного мероприятия, составил 1 953,6 млн. рублей, из которых с нарушениями израсходовано 1 862,3 млн. рублей, в том числе:

– нарушение порядка планирования бюджетных ассигнований – в сумме 1 808,8 млн. рублей;

– превышение размеров авансирования по контрактам;

– нарушения порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы казенного учреждения – 4 млн. рублей;



- неосуществление бюджетных полномочий ГРБС;
- отсутствие контроля со стороны учредителя.



Отчет о результатах проведения контрольного мероприятия направлен, в том числе, в прокуратуру Санкт-Петербурга, курирующему деятельность Архивного комитета Санкт-Петербурга вице-губернатору Санкт-Петербурга и в адрес объекта контрольного мероприятия, по итогам рассмотрения которого

утвержден план мероприятий по устранению выявленных нарушений и недостатков.

В адрес Контрольно-счетной палаты направлена информация об исполнении плана мероприятий по устранению выявленных нарушений и недостатков, в частности, направлены в Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга изменения в уставы подведомственных учреждений, внесены изменения в порядок ведения бюджетной сметы, утверждены показатели эффективности государственных казенных учреждений, актуализированы положения по оплате труда и т.д.

Прокуратурой города организована проверка. В ходе проверки выводы Контрольно-счетной палаты нашли свое подтверждение, Архивным комитетом Санкт-Петербурга приняты меры к устранению нарушений.

Принимая во внимание, что указанные в отчете нарушения включены в план мероприятий Комитета по устранению выявленных Контрольно-счетной палатой нарушений и недостатков, утвержденного врио председателя Комитета Крыловым П.А. и согласованного вице-губернатором Санкт-Петербурга Потехиной И.П., а также частично устранены, оснований для принятия мер прокурорского реагирования не имеется.

«Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга Комитетом по вопросам законности, правопорядка и безопасности, в том числе подведомственными организациями за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года»

Объем средств, проверенных в ходе контрольного мероприятия, составил 10 793,1 млн. рублей, из которых с финансовыми нарушениями израсходовано 261,1 млн. рублей, в том числе: нарушения при оплате труда



сотрудников, нарушения при расходовании бюджетных средств в виде субсидий и по контрактам, нарушения в сфере закупок, бюджетного законодательства, неэффективное использование государственного имущества, а также многочисленные нарушения в деятельности подведомственного ГУП «Центр экономической безопасности».

Для автоматизации деятельности судебных участков мировых судей и обеспечения доступа к информации о деятельности мировых судей Санкт-Петербурга на базе информационно-коммуникационных технологий создана иная государственная информационная система Санкт-Петербурга «Автоматизация деятельности судебных участков мировых судей Санкт-Петербурга», отличная от общероссийской ПИ АМИРС. Расходы на сопровождение и развитие этой системы, осуществленные Комитетом по информатизации и связи в 2018-2019 годах на сумму 54,6 млн. рублей, признаны неэффективными расходами бюджета Санкт-Петербурга.

В 2018 году Комитетом за счет средств субсидии возмещены затраты ДОСААФ: 426,1 тыс. рублей на оплату услуг, оказание которых фактически не производилось и 2 196,6 тыс. рублей на приобретение оборудования для проведения учебных сборов, тогда как часть этого оборудования (учебно-наглядные пособия, средства индивидуальной защиты, приборы радиационной, химической разведки и иное оборудование) было поставлено уже после завершения учебных сборов и фактически не было использовано при их проведении, что свидетельствует о неэффективном использовании средств субсидии.



На фото: ГУП «Центр экономической безопасности»

Руководством ГУП «Центр экономической безопасности» заключались договоры хранения имущества с юридическими и физическими лицами на безвозмездной основе, по ценам значительно ниже рыночных цен и по ничтожным ценам, что свидетельствует о ненадлежащем исполнении обязанностей руководителя унитарного предприятия, в том числе влекущих

убыточную / неприбыльную деятельность предприятия.

На складах ГУП «Центр экономической безопасности» обнаружено имущество (транспортные средства, игровые автоматы, автопокрышки и т.д.) сторонних организаций и физических лиц в отсутствие с ними договорных отношений и без оплаты стоимости складских услуг.

Выборочной проверкой лишь по отдельным позициям объектов имущества, находящихся на хранении у ГУП «Центр экономической безопасности», выявлены недополученные доходы: в 2018 году - в сумме не

менее 1 750 тыс. рублей, в 2019 году - в сумме не менее 4 250 тыс. рублей в отсутствие действий Предприятия по их взысканию.



На фото: склад хранения ГУП "Центр экономической безопасности"

В действиях сотрудников ГУП «Центр экономической безопасности» установлены признаки наличия конфликта интересов, свидетельствующие о возможном причинении вреда законным интересам и деловой репутации Предприятия в результате возникновения противоречия между личной заинтересованностью работников и правами, законными интересами Предприятия, выражающееся в возможном получении ими доходов для себя или третьих лиц.

Так, ГУП «Центр экономической безопасности» заключало договоры на хранение имущества с организацией с одноименным названием - ООО «Центр экономической безопасности», в составе учредителей которой присутствует действующий сотрудник Предприятия, и близкий родственник генерального директора ООО «ЦЭБ» занимает руководящую должность на Предприятии, генеральным директором и учредителем ООО «ЦЭБ» является бывший сотрудник Предприятия.

В свою очередь ООО «ЦЭБ» заключало договоры на хранение этого же имущества с Росимуществом, но уже по ценам значительно выше цены Предприятия - в 17 раз в 2018 году и в 8 раз в 2019 году, что было экономически выгодно коммерческой организации, но убыточно для ГУП «Центр экономической безопасности».

Материалы проверки переданы в правоохранительные органы, в частности, по выявленным фактам заключения бывшим генеральным директором убыточных договоров хранения имущества с



На фото: склад хранения ГУП "Центр экономической безопасности"

организацией, имеющей одноименное название – ООО «Центр экономической безопасности», в составе учредителей которой присутствовали действующие сотрудники и руководители ГУП «Центр экономической безопасности». При этом, в свою очередь, коммерческая фирма ООО «Центр экономической безопасности» получала прибыль, за бесценок используя складские помещения ГУП «Центр экономической безопасности». Кроме того, установлены факты заключения ГУП «Центр экономической безопасности» многочисленных договоров хранения имущества по ничтожной стоимости и на безвозмездной основе. Одновременно, выявлено завышение ГУП «Центр экономической безопасности» НМЦК на сумму 27 млн. рублей, заключенных с Комитетом на услуги по диспетчеризации и хранению имущества, из-за включения избыточных затрат и необоснованно завышенной прибыли в размере 99,8 %, что не соответствует обычной прибыли для указанных сфер деятельности.

Комитетом допускались случаи формирования НМЦК на основании предложений, не содержащих расчет цен, что не дает возможность провести анализ состава затрат и проверить обоснованность цены контрактов.

Также в проверяемый период сотрудникам аппаратов мировых судей Санкт-Петербурга устанавливалось ежемесячное денежное поощрение в размере более 50 % должностного оклада, что повлекло расходование бюджетных средств Санкт-Петербурга на оплату труда в завышенном объеме в общей сумме 24,7 тыс. рублей.

По результатам контрольного мероприятия составлен План устранения нарушений. Согласно представленной информации Комитетом приняты меры по устранению нарушений. Изменен подход к определению НМЦК. Ежемесячное денежное поощрение государственным гражданским служащим в аппаратах мировых судей Санкт-Петербурга устанавливается в соответствии с Положением о денежном содержании гражданских служащих в аппаратах мировых судей Санкт-Петербурга. Приказы по установлению ежемесячного денежного поощрения проходят кадровую, финансовую и правовую экспертизу.

Сокращены расходы на предоставление субвенции федеральному бюджету на осуществление части переданных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность, на сумму 5 051,6 тыс. рублей в связи с отсутствием соответствующего соглашения с ГУ МВД РФ.

Со стороны ГУП «ЦЭБ» прекращены действующие договоры хранения имущества с юридическими и физическими лицами на безвозмездной основе, по ценам значительно ниже рыночных цен и по ничтожным ценам, отказ от их пролонгации.

Фактические затраты на создание индивидуального теплового пункта учтены как вложения в нефинансовые активы. ООО



«ОхтаИнжиниринг» перечислило в доход бюджета сумму 143,3 тыс. рублей.

В рамках исполнения Федерального закона №485-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» и Федеральный закон «О защите конкуренции» рассматривается вариант ликвидации ГУП «ЦЭБ».

По состоянию на 01.03.2021 во исполнение плана мероприятий об устранении выявленных нарушений по данным Комитета по вопросам законности, правопорядка и безопасности:

- возмещено в бюджет Санкт-Петербурга 0,6 млн. рублей;*
- подано в суд 12 исковых заявлений с требованием о возмещении денежных средств на сумму 6,4 млн. рублей;*
- уволено 7 должностных лиц (генеральный директор ГУП «ЦЭБ», директор ГКУ «ПСО Фрунзенского района» и 5 сотрудников Комитета: заместитель председателя Комитета, начальник Организационного управления, начальник Управления по обеспечению деятельности мировых судей Санкт-Петербурга, начальник Отдела закупок, начальник Сектора по организации и контролю ремонтных работ зданий и помещений);*
- привлечены к дисциплинарной ответственности 13 должностных лиц с вынесением им замечаний и выговоров.*

Прокуратурой города подготовлено представление в адрес председателя Комитета по вопросам законности, правопорядка и безопасности. Решается вопрос о направлении материалов проверки в порядке п. 2 ч. 2 ст. 37 УПК РФ по фактам противоправных действий должностных лиц Комитета, выразившихся в приемке и оплате фактически невыполненных работ и не поставленного оборудования, а также в отношении руководства СПб ГУП «Центр экономической безопасности» по фактам злоупотребления должностными полномочиями при заключении договоров хранения имущества с юридическими и физическими лицами.

«Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга Управлением социального питания, в том числе подведомственными учреждениями за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года»

В ходе контрольного мероприятия также были проверены 2 подведомственных учреждения (СПб ГБУ «Испытательная лаборатория пищевых продуктов и продовольственного сырья «Соцпит» Управления социального питания», СПб ГБУ ДПО «Учебно-методический центр Управления социального питания»).





Объем проверенных средств составил 229,4 млн. рублей.

По результатам проведенного контрольного мероприятия выявлено 66 нарушений на общую сумму 50,7 млн. рублей, из них 21 случай неэффективного и нецелевого использования средств и собственности на общую сумму 29,3 млн. рублей.

Наиболее существенные нарушения:

1. Неправомерное заключение 12 договоров возмездного оказания услуг с физическим лицом на общую сумму 0,6 млн. рублей по осуществлению ведомственного контроля за ходом строительных работ. При этом заказчиком работ по капитальному ремонту здания являлось подведомственное Управлению учреждение - Учебный центр, которым самостоятельно были заключены государственные контракты на оказание услуг по осуществлению строительного контроля (технического надзора) за выполнением работ по капитальному ремонту здания.

2. Расходование субсидии не в соответствии с целями ее предоставления: неправомерное направление Учебным центром остатка субсидии в общей сумме 25,8 млн. рублей на оплату ремонтных работ в помещениях по адресу: Пионерская ул., д. 22, литера А, не закрепленных за Учебным центром на праве оперативного управления, и относящихся к общему имуществу МКД, что привело к **потерям** средств бюджета Санкт-Петербурга в указанной сумме.

3. Заключение и оплата контракта с ООО «Мегаполис» по завышенной на сумму 1,3 млн. рублей стоимости работ по разработке комплекса мероприятий по пожарной безопасности, а также с нарушением контракта в части запрета на привлечение субподрядчика (ООО «ВЕСТКОМСПБ»), в отсутствие согласования результата работ с надзорным ведомством, а также необходимости в выполнении указанных работ (мероприятия по пожарной безопасности уже были выполнены в рамках другого контракта), Учебным центром причинен **ущерб** бюджету Санкт-Петербурга в сумме 1,3 млн. рублей.

По результатам проведенной проверки в адрес Управления было направлено предписание об устранении выявленных нарушений. Должностные лица Управления, Учебного центра и Лаборатории были привлечены к дисциплинарной ответственности.

Прокуратурой города материалы контрольного мероприятия направлены в ГУ МВД России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области для организации проверки и принятия при наличии оснований решения в порядке ст. 144, 145 УПК РФ.



**«Выборочная проверка законности и результативности
использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга
Государственной административно-технической инспекцией
за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года»**



Объем средств, проверенных в ходе контрольного мероприятия, составил 691,6 млн. рублей, из которых с нарушениями израсходовано 16,2 млн. рублей, в том числе:

– нецелевое использование бюджетных средств в общей сумме 225,6 тыс. рублей, выразившееся в приобретении за счет средств на содержание

ГАТИ цветочной продукции в связи с проведением различных праздничных мероприятий (дни рождения сотрудников, день пожилого человека, день сотрудников МВД России, день памяти погибших в Первой мировой войне и др.);

– неэффективное расходование средств бюджета:

· в сумме 166,9 тыс. рублей – возмещение судебных расходов вследствие ненадлежащего исполнения ГАТИ своих полномочий (постановления ГАТИ об административном правонарушении признаны незаконными и отменены по решениям Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области);

· в сумме 2,2 млн. рублей – на оплату услуг по содержанию и ремонту неиспользуемых в деятельности помещений;

– нарушение порядка и условий оплаты труда в общей сумме 3,7 млн. рублей: начисление и выплата заработной платы в завышенных размерах, в отсутствие соответствующего образования, повышения квалификации, премирование заместителей руководителя ГАТИ в отсутствие обязательного согласования курирующим вице-губернатором Санкт-Петербурга;

– нарушения в сфере управления и распоряжения государственной собственностью, выразившиеся в неисполнении обязанности получить охранное обязательство в отношении объекта культурного наследия регионального значения, помещения в котором преданы безвозмездное пользование ГАТИ, а также в осуществлении работ капитального характера в помещениях ГАТИ без согласия КИО;

– определение НМЦК неоднократно осуществлялось ГАТИ с превышением нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов;



– принятие и оплата работ по ремонту помещений, закрепленных за ГАТИ на основании актов сдачи-приемки работ, не подписанных приемочной комиссией ГАТИ на общую сумму 6,1 млн. рублей.

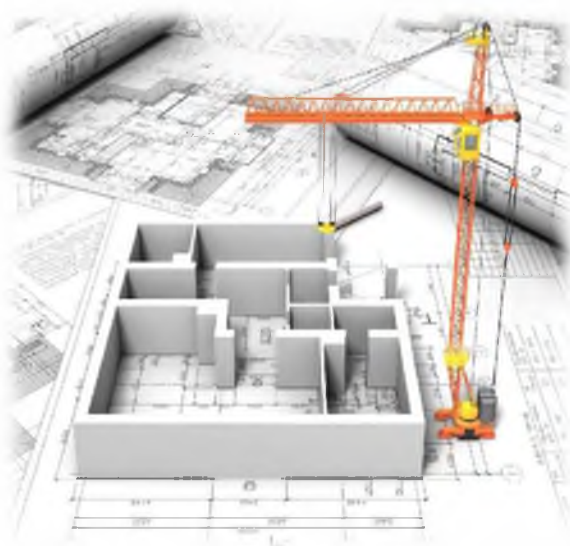
Отчет о результатах проведения контрольного мероприятия направлен, в том числе, в Прокуратуру Санкт-Петербурга, курирующему деятельность ГАТИ вице-губернатору Санкт-Петербурга и в адрес объекта контрольного мероприятия, по результатам рассмотрения которого утвержден план мероприятий по устранению выявленных нарушений.

По информации ГАТИ в соответствии с планом мероприятий по устранению выявленных нарушений устранены нарушения, в том числе: в части порядка и условий оплаты труда сотрудников государственных органов (с 01.01.2021 введено в действие штатное расписание ГАТИ, в котором должности рабочих приведены в соответствие с фактическим исполнением ими служебных обязанностей, усилен контроль), проведена инвентаризация активов, нарушения в части нецелевого использования бюджетных средств приняты во внимание с целью недопущения впредь и т.д. Направлено обращение в КИО по вопросу модернизации здания в связи с произведенными работами по оснащению помещений новой системой электроснабжения. Сотрудник, занимавший должность электромонтера по ремонту и обслуживанию электрооборудования, уволился с занимаемой должности по собственной инициативе.

Прокуратурой города подготовлено представление в адрес начальника ГАТИ. Материалы контрольного мероприятия направлены в ГУ МВД России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области для организации проверки и принятия при наличии оснований решения в порядке ст.ст. 144, 145 УПК РФ.

4.2. Контроль территориальных органов исполнительной власти

Традиционно внешним государственным финансовым контролем за законностью и результативностью использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга Контрольно-счетная палата охватывает менеджмент территориальных органов исполнительной власти Санкт-Петербурга, имеющих обширную подведомственную сеть. В 2020 году на таких контрольных мероприятиях было выявлено 445 нарушений на общую сумму 755,2 млн. рублей.



«Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга администрацией Адмиралтейского района Санкт-Петербурга, в том числе подведомственными учреждениями, контроль за реализацией региональных проектов за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года»



Объем средств, проверенных Контрольно-счетной палатой в ходе контрольного мероприятия, составил 21 056,2 млн. рублей, из которых с нарушениями израсходовано 449 млн. рублей, в том числе:

1. Нецелевое использование бюджетных средств в общей сумме 9,4 млн. рублей, в результате оплаты:

1.1. Установки рентгенодиагностической цифровой ГАММА, вместо заявленного к приобретению флюорографа цифрового.

1.2. Приобретения новогодних подарков.

1.3. Организации торжественных обедов (ужинов), включающих, в т.ч., алкогольные напитки.

2. Неэффективное использование бюджетных средств в общей сумме 12,5 тыс. рублей (возмещение судебных расходов в связи с взысканием задолженности ГКУ «ЦБ» перед ПАО «Территориальная генерирующая компания» по определениям



На фото: установка рентгенодиагностическая ГАММА

Арбитражного суда Санкт-Петербурга и Ленинградской области).

3. Нарушения в сфере управления и распоряжения государственной собственностью Санкт-Петербурга, в частности ГКУ «Жилищное агентство Адмиралтейского района Санкт-Петербурга»:

3.1. Без согласия собственника имущества и без оформления договорных отношений передало 108 нежилых помещений, закрепленных за учреждением, общей площадью 9 894,2 кв.м в пользование коммерческим организациям;

3.2. Не зарегистрировало право оперативного управления в отношении предоставленных учреждению 830 объектов недвижимости общей площадью 67 532,3 кв. м.

4. Нарушения при осуществлении государственных закупок на общую сумму 248,4 млн. рублей, в результате:

4.1. Оплаты ГКУ «Жилищное агентство Адмиралтейского района» фактически невыполненных работ по уборке внутриквартальных территорий, входящих в состав земель общего пользования по Адмиралтейскому району, на сумму 167,3 млн. рублей, что повлекло **потери** бюджета Санкт-Петербурга в указанном размере.

4.2. Оплаты ГКУ «Управление по благоустройству и коммунальному хозяйству Адмиралтейского района» фактически невыполненных работ по уборке несанкционированной свалки мусора на сумму 74,4 тыс. рублей, а также по санитарной очистке территорий, не входящих в границы ведомственной принадлежности Адмиралтейского района, на общую сумму 9 319,9 тыс. рублей.

4.3. Приемки и оплаты услуг по содержанию и комплексному эксплуатационно-техническому обслуживанию здания Администрации в отсутствие документального подтверждения фактов их оказания.

5. Нарушения порядка и условий оплаты труда сотрудников на общую сумму 69 млн. рублей, в том числе:

5.1. ГБУ «Служба заказчика администрации Адмиралтейского района Санкт-Петербурга» без надлежащих правовых оснований установлены показатели и критерии эффективности деятельности работников и осуществлены выплаты стимулирующего характера на общую сумму 18,1 млн. рублей.

5.2. ГБУСОН «Центр социальной помощи семье и детям Адмиралтейского района Санкт-Петербурга» на основании самостоятельно установленных показателей эффективности произвело выплаты стимулирующего характера работникам на общую сумму 49,1 млн. рублей.

6. Нарушения методики планирования бюджетных ассигнований в отношении подведомственных учреждений на общую сумму 74,3 млн. рублей, а также порядка финансового обеспечения выполнения государственных заданий на общую сумму 29,5 млн. рублей, что привело к завышению размера предоставленной субсидии.

7. Нарушения в сфере бухгалтерского учета (более 450 фактов).

8. Иные нарушения:

8.1. Возмещения ущерба, морального вреда, судебных расходов, оплата штрафов за неисполнение обязательств и за административные правонарушения составили в общей сумме 2,6 млн. рублей.

8.2. Выдача за счет средств бюджета Санкт-Петербурга билетов, приобретенных на общую сумму 16,7 млн. рублей для посещения спектаклей, концертов, цирковых и новогодних представлений, без документального подтверждения, что указывает на наличие в выявленных нарушениях признаков **хищения**.

23 марта 2021 года в формате ВКС под председательством вице-губернатора Санкт-Петербурга Бондаренко Н.Л. состоялось совещание, на котором был рассмотрен план мероприятий по устранению нарушений и недостатков, отраженных в отчете Контрольно-счетной палаты.



«Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга Администрацией Фрунзенского района Санкт-Петербурга, в том числе подведомственными учреждениями, за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года»

Объем средств, проверенных в ходе контрольного мероприятия, составил 21 799,1 млн. рублей, из которых с финансовыми нарушениями израсходовано 306,2 млн. рублей.



Общее количество нарушений, повлекших нецелевое и неэффективное

использование бюджетных средств и собственности, - 17 случаев в общей сумме 33,3 млн. рублей, в том числе:

1. Нецелевое использование бюджетных средств Санкт-Петербурга допущено в 14 случаях в общей сумме 3,8 млн. рублей, а именно:

1.1. Администрацией в общей сумме 2,8 млн. рублей в 4 случаях, в результате оплаты расходов на:

- обеспечение мероприятий по пресечению образования несанкционированных свалок отходов, ликвидации несанкционированных свалок отходов на территории района – платы за негативное воздействие на окружающую среду;

- проведение мероприятий в сфере благоустройства – восстановительной стоимости зеленых насаждений.

1.2. ГКУ ЖА в общей сумме 1,2 млн. рублей в 9 случаях, выразившееся в оплате расходов на:

- содержание и ремонт жилых и нежилых помещений, являющихся собственностью Санкт-Петербурга – неустоек (штрафы, пени) и компенсации третьим лицам судебных и иных расходов на основании вступивших в законную силу решений и определений судов, установивших неправомерные действия Учреждения;

- предупреждение аварийных ситуаций и ликвидацию их последствий в отношении объектов системы жизнеобеспечения населения – работ по ремонту отмостки многоквартирного дома, необходимость выполнения которых не подтверждена.

2. Неэффективное использование:

2.1. Собственности допущено в результате неправомерного предоставления в аренду, безвозмездное пользование, доверительное управление 27 объектов государственного имущества, в том числе предоставление государственного имущества в пользование без оформления договорных отношений, с превышением полномочий.



Не на условиях аренды предоставлялось имущество города коммерческим организациям:

- ООО «Жилкомсервис № 1 Фрунзенского района» - 6 объектов общей площадью 4 623,1 кв. м;
- ООО «Жилкомсервис № 2 Фрунзенского района» - 10 объектов общей площадью 3 958,3 кв. м;
- ООО «Жилкомсервис № 3 Фрунзенского района» - 6 объектов общей площадью 3 462,4 кв. м;
- ООО УК «Гелема» - 1 объекта площадью 421 кв. м;
- ООО УК «ХЭУ Фрунзенского района» - 4 объектов общей площадью 817,4 кв. м.

В результате в бюджет Санкт-Петербурга не поступили возможные дополнительные доходы в общей сумме 113,8 млн. рублей.

2.2. Бюджетных средств в 18 случаях в общей сумме 29,6 млн. рублей, в том числе: в результате оплаты услуг по мониторингу и проведению мероприятий по пресечению образования несанкционированных свалок отходов в общей сумме 28,8 млн. рублей, не исключивших возможность образования несанкционированных свалок отходов и не обеспечивших возмещение виновными лицами услуг по их ликвидации.



На фото: система мониторинга по адресу: Карпатская ул., д. 16, корп. 1, лит. Г2

В Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга Контрольно-счетной палатой направлено информационное письмо о необходимости решения вопроса и исключения случаев неправомерного предоставления в аренду, безвозмездное пользование, доверительное управление объектов государственного имущества, в том числе предоставление государственного имущества в пользование коммерческим организациям без оформления договорных отношений, с превышением полномочий.

По результатам рассмотрения отчета о результатах контрольного мероприятия приняты меры по привлечению должностного лица, виновного в нарушении, выразившемся в утверждении государственного задания, в предоставлении субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в завышенном объеме, ответственность за которое установлена ст. 15.15.15 КоАП РФ. Составлен 1 протокол об административном правонарушении, должностное лицо привлечено к административной ответственности (назначен штраф 10 тыс. рублей).

Прокурором Фрунзенского района по выявленным нарушениям требований законодательства 29.01.2021 внесено представление главе администрации, которое рассмотрено и удовлетворено.

Кроме того, 18.11.2020 внесены представления в ГБОУ школы №№ 303, 368, 314, гимназия № 227, по результатам рассмотрения



которых, 2 должностных лица привлечены к дисциплинарной ответственности.

4.3. Контроль государственных учреждений и их учредителей

Соблюдению законодательно утвержденных принципов предоставления государственных услуг должен способствовать контроль: от стадии планирования ассигнований на оказание услуг до стадии получения конкретного результата услуги.

Большое количество нарушений сохраняется в сфере формирования, финансового обеспечения и непосредственного расходования субсидий на выполнение государственных заданий. В рамках контрольных мероприятий в государственных учреждениях, подведомственных исполнительным органам государственной власти Санкт-Петербурга, Контрольно-счетной палатой проведено 5 контрольных мероприятий.

Выявлено 331 нарушение на общую сумму 2 664,5 млн. рублей.

«Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности, законности использования собственности Санкт-Петербурга СПб ГАУ «Центр подготовки спортивных сборных команд Санкт-Петербурга» и Комитета по физической культуре и спорту в части соблюдения бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств, а также осуществления функций и полномочий учредителя подведомственного государственного учреждения, контроль за реализацией региональных проектов за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года»



В ходе контрольного мероприятия проверено 2 985,2 млн. рублей.

Выявлено 63 нарушения, допущенных Учреждением на общую сумму не менее 843,3 млн. рублей, Комитетом на общую сумму 229,9 млн. рублей.

Учреждением допущены следующие нарушения:

1. Нецелевое использование субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на сумму не менее 6,9 млн. рублей, в результате их направление на мероприятия, не предусмотренные Федеральным законом «О физической культуре и спорте в Российской Федерации», и не связанные с уставной деятельностью Учреждения.

2. Необоснованное и неправомерное расходование бюджетных средств в сумме не менее 79,6 млн. рублей, в том числе на оплату:

2.1. Труды внешних совместителей, фактическое выполнение должностных обязанностей которых в ходе контрольного мероприятия Учреждением не подтверждено. При этом, для 23 из 37 внешних совместителей основным местом работы является Комитет. Расходы на оплату труда данных совместителей составили не менее 36,7 млн. рублей.

2.2. Системному администратору Учреждения дополнительной работы по должности администратора информационной безопасности, которая в штатном расписании Учреждения отсутствовала.

2.3. Вознаграждения: по договорам ГПХ судьям, которые судейство турниров не осуществляли; главным судьям, их заместителям, главным секретарям и их заместителям, коменданту, администратору за дни, выходящие за период проведения мероприятий, в отсутствие соответствующих обоснований.

2.4. Возмещения расходов по авансовым отчетам в отсутствие оправдательных документов, расходов, произведенных с использованием банковских карт лицами, не являющимися подотчетными и в отсутствие расписок указанных лиц в получении денежных средств от подотчетного лица. При этом, выявлен факт, когда законным представителем спортсмена не подтверждены сумма, выданная согласно ведомости, и подпись в ее получении.

2.5. Услуги автотранспорта, принятых без замечаний и оплаченных Учреждением в отсутствие путевых листов и маршрута следования, что не позволяет оценить фактическое количество времени использования автомобилей, цели их использования и, соответственно, оценить обоснованность расходов Учреждения на оплату услуг по предоставлению автотранспорта в целях обеспечения мероприятий.



3. Неэффективное использование 2,4 млн. рублей при приобретении микроавтобуса в отсутствие потребности в нем, и невозможности обеспечения его регулярной эксплуатации.

При этом Учреждением регулярно заключались договоры со сторонними организациями на оказание услуг по предоставлению, в том числе микроавтобусов, для обеспечения спортивных мероприятий.

Также допускалась практика:

– принятия и оплаты услуг по 42 договорам на организацию и проведение спортивных (физкультурных) мероприятий (на общую сумму 69,3 млн. рублей) с нарушением порядка сдачи-приемки оказанных услуг, установленного условиями договоров, что не позволило оценить

соответствие объема и качества оказанных услуг условиям заключенных договоров;

– выдачи наличных денежных средств (не менее 754,5 млн. рублей) лицам, которые не являлись работниками Учреждения и с которыми не были заключены договоры ГПХ. При этом в отсутствие надлежащего контроля со стороны Учреждения данные лица предоставляли отчеты о расходовании полученных наличных средств с нарушением установленного порядка, что повлекло необоснованные расходы Учреждения в связи с отсутствием соответствующих обоснований и подтверждений расходов, а также несвоевременное предоставление отчетов.

Комитетом допущены следующие нарушения при:

1. Формировании государственного задания.
2. Оплате труда работников.
3. Выполнении государственных задач и функций Комитетом:

3.1. Не установлен предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы руководителей, их заместителей, главных бухгалтеров предприятий и учреждений, что не позволяет в полной мере оценить соблюдение Учреждением данного соотношения уровня заработной платы в проверяемый период.

3.2. Не установлены показатели и критерии оценки эффективности труда руководителей автономных учреждений, а также не утверждены методические рекомендации по определению показателей и критериев оценки эффективности труда работников автономных учреждений, подведомственных Комитету.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен: в Законодательное собрание Санкт-Петербурга, Губернатору Санкт-Петербурга и курирующему вице-губернатору города, прокуратуру Санкт-Петербурга, УФНС, а также для принятия мер по устранению нарушений, выявленных в ходе проведения контрольного мероприятия, и принятия мер по их недопущению впредь – в Комитет и Учреждение.

Также Комитету рекомендовано разработать и утвердить соответствующие нормативные правовые акты в рамках своих полномочий.

Материалы контрольного мероприятия на момент формирования настоящего Отчета находились на рассмотрении органов прокуратуры.

«Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности, законности использования собственности Санкт-Петербурга СПб ГАУ «Дирекция по управлению спортивными сооружениями» и Комитета по физической культуре и спорту в части соблюдения бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств, а также исполнения функций и полномочий учредителя подведомственного государственного учреждения за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года»





В ходе контрольного мероприятия проверено 6 772,8 млн. рублей. Выявлено 93 нарушения законодательства в финансово-бюджетной сфере на сумму 2 205,4 млн. рублей.

Установлено необоснованное завышение Учреждением показателей исполнения государственных заданий, в связи с чем сумма субсидий, подлежащая к возврату в городской бюджет, составила порядка 2,2 млрд. рублей, в том числе на:

- капитальный ремонт объекта Учреждения, расходы на который были включены в объем субсидии в порядке и на условиях, не соответствующих требованиям;

- применение коэффициентов долгосрочного и краткосрочного проветривания и количества часов фактического предоставления спортивных объектов Учреждения;

- оплату услуг за уборку помещений на объектах Учреждения, сданных в аренду и предоставленных в безвозмездное пользование сторонним организациям и индивидуальным предпринимателям без возмещения данных расходов ссудополучателями;

- приобретение 9 авто, расходы на которые при расчете государственного задания не планировались.

Вместо запланированной закупки оборудования для тренажерного зала и выполнения работ по организации систем интеллектуального охранного



На фото: приобретенный автомобиль

телевидения, в отсутствие обоснования были закуплены автомобили (4 ед. седан Kia Optima, 2 ед. Toyota Camry, микроавтобус Ford Transit), что повлекло использование субсидии на цели, не связанные с выполнением государственного задания;

- оплату ГСМ для заправки служебных автотранспортных средств, не участвовавших в оказании государственных услуг, а также в хозяйственной деятельности Учреждения в целом, а также на оплату услуг по страхованию, что не предусматривалось Технологическим регламентом выполнения государственных работ.

Установлены факты необоснованного завышения штатной численности работников Учреждения в результате включения должностей для функционирования объекта, который у Учреждения отсутствует, и ставки инструктора по плаванию на спортивном объекте, бассейн в котором отсутствует, что привело к завышению расходов в сумме 633,9 млн. рублей.



Неправомерными и необоснованными признаны Контрольно-счетной палатой расходы в сумме не менее 11,4 млн. рублей, направленные на оплату услуг по ежедневной генеральной уборке помещений и прилегающей территории на объектах Учреждения в результате необоснованного завышения объемов работ, как включенных в условия договоров, так и фактически выполняемых, а также оказание услуг на СО «Луч», который эксплуатируется исключительно в летний период.

В результате досрочного расторжения (без указания оснований для расторжения) 9 договоров на оказание услуг по охране и заключении новых договоров с увеличенной стоимостью услуг, неэффективно израсходованные средства субсидии составили 3,1 млн. рублей.

В проверяемый период установлены факты приемки и оплата товаров, которые не соответствовали условиям договоров, в том числе на приобретение химического реагента для очистки воды в бассейнах, который не соответствовал техническим характеристикам, предусмотренным условиями договоров по содержанию в нем активного хлора.



На фото: реагенты

При этом Учреждением не осуществлялся и контроль сопроводительной документации к поставке химреагента, которая в ряде случаев содержала недостоверную информацию.

В ходе анализа договоров, заключенных Учреждением на погрузку и вывоз снега с объектов Учреждения, и исполнительной документации к ним выявлен ряд противоречивых данных, которые могут свидетельствовать о невыполнении работ в объемах, указанных в документах.

За счет собственных доходов Учреждение производило необоснованное возмещение расходы по командировке водителя, который согласно представленным документам один был направлен в Финляндию для участия в семинаре, на которую приглашались директора спортивных школ, при этом, направлен в данную командировку в ноябре, тогда как семинар проводился в октябре 2018 года.

Допускались случаи заключения договоров на общую сумму не менее 56,5 млн. рублей с юридическими лицами, учредители которых являлись соучредителями иных организаций совместно с принятыми на работу в Учреждение физлицами. При этом данные лица осуществляли контроль исполнения указанных договоров, что может свидетельствовать о заинтересованности Учреждения в заключении договоров с определенными юридическими лицами.

По результатам контрольного мероприятия Контрольно-счетной палатой было вынесено представление Учреждению по отдельным нарушениям ведения бухгалтерского учета и отнесения имущества к категории особо ценного. Учреждением приняты меры по устранению

указанных нарушений и выполнению представления, двое работников привлечены к дисциплинарной ответственности в виде замечания.

Комитету физической культуре и спорту предложено рассмотреть вопросы об изменении (уменьшении) размера крупной сделки для Учреждения в целях обеспечения контроля за правомерным совершением Учреждением сделок на сумму менее чем 2 млрд. рублей; о разработке и утверждении типового положения о закупке для подведомственных автономных учреждений; об обеспечении возврата субсидии на выполнение государственного задания в бюджет Санкт-Петербурга в объеме, соответствующем показателям государственных заданий выполнение работ, которые не были достигнуты; об изменении типа Учреждения с автономного на бюджетное.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен председателю Комитета по физической культуре и спорту и директору Учреждения для принятия мер по устранению выявленных нарушений, а также в Законодательное собрание Санкт-Петербурга, Губернатору Санкт-Петербурга, Комитет финансов, прокуратуру города, Управление экономической безопасности и противодействия коррупции ГУ МВД России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области.

Прокуратурой города организована проверка по материалам отчета Контрольно-счетной палаты, в ходе которой нашли подтверждения выводы Контрольно-счетной палаты о:

- расходовании субсидий на цели, не связанные с выполнением государственных заданий;
- неэффективном использовании бюджетных средств в результате досрочного расторжения договоров на оказание услуг;
- неправомерных и необоснованных расходах при оплате содержания помещений, в том числе клиринговых услуг;
- нарушениях при ведении бухгалтерского учета и составлении бюджетной отчетности;
- нарушениях в сфере распоряжения государственным имуществом;
- нарушениях при осуществлении государственных закупок.

Прокурором Санкт-Петербурга 26.02.2021 внесено представление председателю Комитета по физической культуре и спорту. Материалы контрольного мероприятия направлены в ГУ МВД России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области для организации проверки и принятия при наличии оснований решения в порядке ст.ст. 144, 145 УПК РФ.

Также Контрольно-счетной палатой направлены информационные письма: в ГСУ ГУВД г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области; ГСУ СК Российской Федерации по Санкт-Петербургу; УФАС по Санкт-Петербургу, Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга, Комитет по экономической политике и стратегическому



планированию Санкт-Петербурга, Государственную инспекцию труда в городе Санкт-Петербурге.

Комитетом по физической культуре и спорту и Учреждением составлен План устранения нарушений, который согласован вице-губернатором Санкт-Петербурга. Прокуратурой Санкт-Петербурга совместно с представителями Контрольно-счетной палаты, Комитета по физической культуре и спорту, а также Комитета государственного финансового контроля Санкт-Петербурга было проведено совместное совещание по установленным в ходе контрольного мероприятия нарушениям.

Приняты меры дисциплинарной ответственности в виде замечания: первому заместителю председателя Комитета, начальнику транспортного отдела, начальнику отдела кадровой работы, главному бухгалтеру, начальнику планового отдела, начальнику отдела электронно-информационного оборудования и слабых токов.

«Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности, законности использования собственности Санкт-Петербурга СПб ГБУК «Государственный музей-памятник «Исаакиевский собор» и Комитета по культуре Санкт-Петербурга в части соблюдения бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств в отношении подведомственного государственного учреждения за 2017-2018 годы и истекший период 2019 года»



В ходе контрольного мероприятия проверено 2 583,8 млн. рублей. Выявлено 88 нарушений законодательства в финансово-бюджетной сфере на сумму 269,8 млн. рублей, из них:

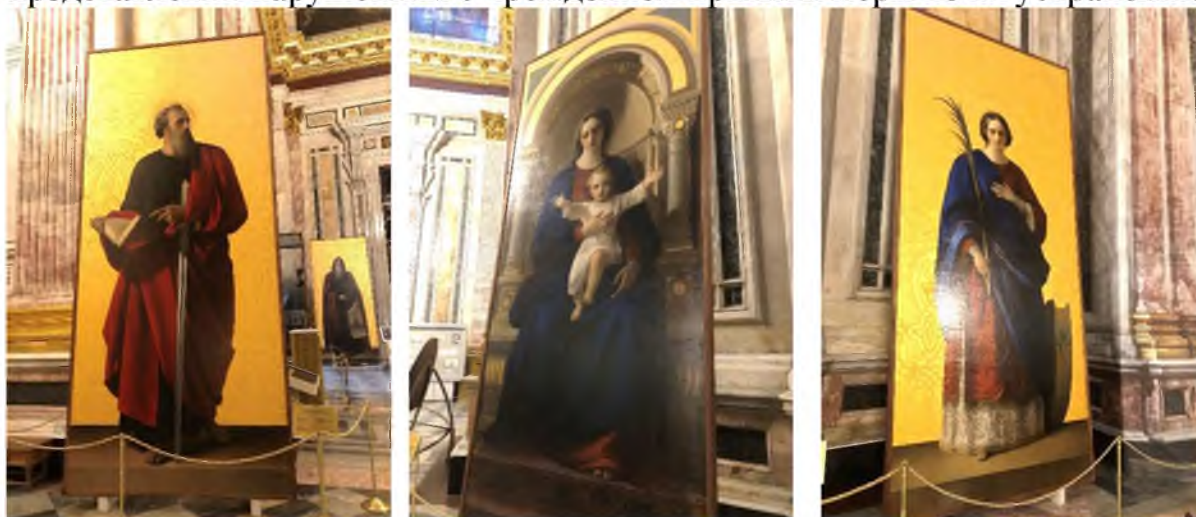
- **потери** бюджетных средств, представленные на реставрацию Собора, составили не менее 24,7 млн. рублей;
- избыточные расходы собственных средств не менее 9,5 млн. рублей в результате приемки товаров, работ и услуг, не соответствующих условиям заключенных контрактов, а также завышения начальной цены договоров;
- необоснованные выплаты за счет собственных доходов составили в сумме не менее 437 тыс. рублей (на оплату труда директору по совмещаемой должности на время командирования, оплату членских взносов, охрану имущества);
- неподтвержденные расходы на осуществление ремонта служебного транспорта в сумме не менее 3,5 млн. рублей;



– неэффективное использование собственных средств не менее 207,4 млн. рублей (в т.ч. на обеспечение деятельности хора, экскурсионного обслуживания, содержание техника-смотрителя, сверхнормативные расходы на возмещение командировочных расходов, оплату аренды неиспользуемого имущества, модернизацию терминалов и др.);

– заключение директором Учреждения с самим собой договора о работе по совместительству по должности главного специалиста по экспозиционно-выставочной работе с установлением стимулирующих и компенсационных выплат (с выплатой заработной платы по совмещаемой должности в общей сумме 441,3 тыс. рублей за счет собственных доходов Учреждения) и другие нарушения, недостатки.

По результатам контрольного мероприятия Контрольно-счетной палатой было вынесено представление Учреждению. По указанным в представлении нарушениям Учреждением приняты меры по их устранению.



На фото: выполненные работы по изготовлению и нанесению твореного сусального золота на поверхность живописных композиций

Отчет по результатам контрольного мероприятия направлен председателю Комитета по культуре и директору ГБУК «ГМП «Исаакиевский собор» для принятия мер по устранению выявленных нарушений, а также в Законодательное собрание Санкт-Петербурга, Губернатору Санкт-Петербурга, Комитет финансов Санкт-Петербурга, прокуратуру Санкт-Петербурга, УФНС России по Санкт-Петербургу.

По результатам контрольного мероприятия Учреждением и Комитетом составлен План устранения нарушений, который был согласован курирующим вице-губернатором.

Учреждением представлена информация о принимаемых мерах по нарушениям, выявленным в ходе проведенного контрольного мероприятия. Согласно представленной информации в отношении двух работников Учреждения приняты меры дисциплинарного взыскания в виде выговора и замечания.

По вопросам заключения договора директором с самим собой на внутреннее совместительство и выплаты командировочных по двум

замещаемым должностям Учреждением направлены запросы в Минтруд России. С учетом представленных ответов Учреждением формально приняты меры по устранению нарушений, в частности, договор на внутреннее совместительство директором должности главного специалиста по экспозиционно-выставочной работе в новой редакции заключен заместителем директора Учреждения, которому на данные действия была выдана соответствующая доверенность от директора.

По завышению начальной (максимальной) цены договоров при осуществлении закупок Учреждением проведены внутренние расследования, в отношении двух человек приняты меры дисциплинарного взыскания.

Проведено совещание с целью разработки и утверждения локального нормативно-правового акта, определяющего порядок проверки контрагента, а также ответственность лиц, нарушивших установленный порядок, актуализированы соответствующие локальные нормативно-правовые акты. Подготовлены рекомендации по применению утвержденного порядка проверки коммерческих предложений от предполагаемых контрагентов в части их взаимозависимости.

Возмещены в бюджет денежные средства в размере 5,8 тыс. рублей.

Прокуратурой города организована проверка по отчету Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга.

В ходе проверки подтвердились выводы Контрольно-счетной палаты о необоснованных выплатах директору Учреждения среднемесячной заработной платы по совмещаемой должности за периоды нахождения в командировке по основному месту работы, а также о нарушении требований трудового законодательства при заключении им трудового договора о работе по совместительству.

В проверяемый период Учреждением не принимались меры по замещению должности лицом, для которого данная работа будет основной, что свидетельствует о бездействии Учреждения в течение длительного времени по замещению должности работником, который будет осуществлять функции на постоянной основе, и о заинтересованности в сохранении данной должности вакантной и замещении ее на условиях внутреннего совместительства в течение длительного времени одним лицом.

Таким образом, в нарушение требований Федерального закона «О противодействии коррупции» Учреждением не принято достаточных мер по предотвращению и урегулированию конфликта интересов.

Прокуратурой города по фактам выявленных нарушений председателю Комитета по культуре Санкт-Петербурга 30.12.2020 внесено представление, 3 должностных лица Учреждения привлечены к дисциплинарной ответственности. Директор Учреждения уволен с должности главного специалиста по экспозиционно-выставочной работе.



Кроме того, о допущенных директором Учреждения нарушениях проинформирован Губернатор Санкт-Петербурга.

Материалы контрольного мероприятия, в том числе по фактам возможном завышении Учреждением НМЦК в общей сумме 25,9 млн. рублей при проведении конкурса с ограниченным участием на выполнение работ по реставрации несущих металлических конструкций здания «Собора Воскресения Христова («Спас на крови»)), а также об оплате фактически не подтвержденных работ по изготовлению и нанесению творенного сусального золота на поверхность 3-х живописных композиций на сумму 6,8 млн. рублей, направлены в ГУ МВД России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области для организации проверки и принятия при наличии оснований решения в порядке ст. 144, 145 УПК РФ.

Устранение выявленных нарушений, а также ход и результаты процессуальной проверки находятся на контроле органов прокуратуры.

«Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности, законности использования собственности Санкт-Петербурга СПб ГБУЗ «Городское патологоанатомическое бюро» и Комитета по здравоохранению в части соблюдения бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств в отношении подведомственного государственного учреждения за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года»

Объем проверенных средств составил 1 147,9 млн. рублей. По результатам контрольного мероприятия выявлено 39 нарушений на общую сумму 255,7 млн. рублей, из них неэффективного использования средств и собственности на общую сумму 126 млн. рублей.

Наиболее существенные нарушения:

1. Неэффективное и необоснованное расходование средств на оплату труда в общей сумме 106,1 млн. рублей, что привело к **потерям** средств бюджета Санкт-Петербурга в сумме 23,3 млн. рублей, в результате: осуществления медицинской деятельности в отсутствие лицензии, введения в штатную численность Бюро 14 должностей врачей-патологоанатомов, осуществления не предусмотренных локальными актами по оплате труда выплат и др.

2. Неправомерное предоставление в аренду, безвозмездное пользование, доверительное управление объектов государственного имущества, в том числе его предоставление в пользование без оформления договорных отношений, с превышением полномочий.



При проведении обследований имущества структурных подразделений Бюро установлено, что оно, не оказывая самостоятельно ритуальные услуги, позволяет коммерческим организациям и другим участникам похоронного процесса оказывать ритуальные услуги в помещениях, находящихся у Бюро в оперативном управлении или в безвозмездном пользовании.

Ритуальная зона патологоанатомических отделений Бюро открыта для любых участников похоронного процесса. Сторонние лица, в том числе индивидуальные предприниматели, коммерческие организации, используют помещения Бюро с целью осуществления предпринимательской деятельности и получения прибыли, оказывая услуги по подготовке тел умерших к процедуре прощания, без оформления договорных отношений и платы за пользование помещениями и имуществом Бюро, а также без оплаты компенсации за пользование коммунальными ресурсами.



При проверке установлен факт недополученных доходов. Так, Бюро, самостоятельно не оказывая платных услуг по подготовке тел умерших к погребению и, соответственно, не получая доходов от оказания этих услуг, разрешал осуществлять указанную деятельность в своих помещениях сторонним лицам и организациям, в отдельных случаях, даже не заключая договоров аренды помещений и имущества, и без возмещения расходов на оплату коммунальных услуг. Минимальная сумма недополученных Учреждением доходов вследствие отказа от осуществления одного из видов деятельности, предусмотренной Уставом, а именно – подготовки тел умерших к погребению, составила – не менее 85,3 млн. рублей.

По результатам проверки Контрольно-счетной палатой направлено информационное письмо в Территориальный орган Росздравнадзора по Санкт-Петербургу и Ленинградской области, должностные лица Бюро привлечены к дисциплинарной ответственности.

Приняты меры дисциплинарной ответственности, в частности объявлены выговоры: заместителю начальника по экономическим вопросам, главному бухгалтеру, инженеру, заведующей отделением ОПП № 1, заведующей отделением ОПП № 2, заведующему отделением ОПП № 4.

Ответственный за контроль качества ведения медицинской документации (журналов регистрации поступления биопсийного (операционного) материала) и соответствие данных медицинской документации отчетам по нагрузке заместитель начальника по медицинской части уволен по собственному желанию.



Возмещены в бюджет денежные средства в размере 2,7 млн. рублей из средств от предпринимательской деятельности Учреждения.

Прокуратурой города организована проверка. Выводы и факты в ходе проверки нашли свое подтверждение.

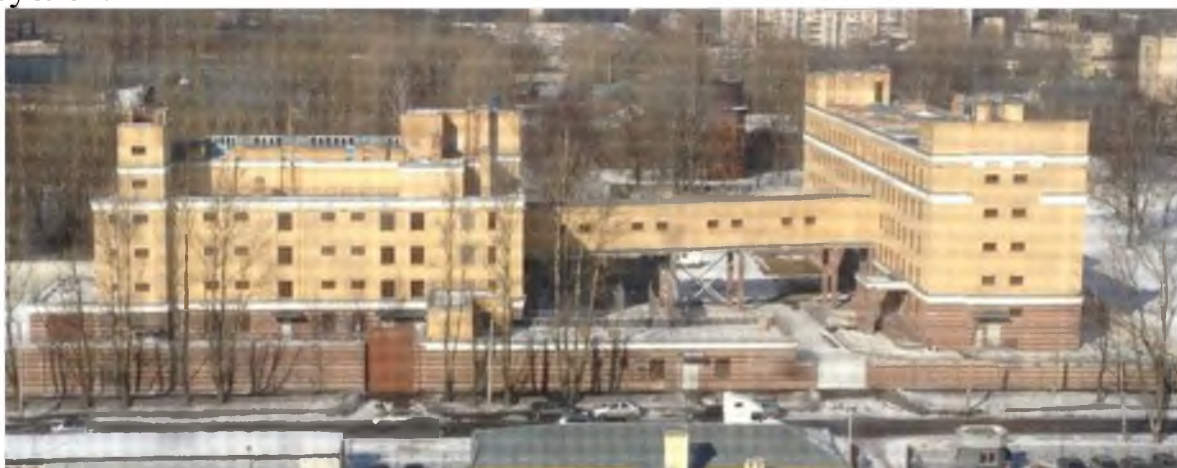
Факты несоблюдения сроков размещения документации в ЕИС в сфере закупок, оплаты по контракту, а также отсутствия претензии поставщику за нарушение сроков поставки нашли свое подтверждение.

Проверкой деятельности Бюро установлено, расходование средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на цели, не связанные с выполнением государственного задания на общую сумму 18,9 млн. рублей, а именно, на оплату услуг по транспортировке биологического материала и тел умерших в морг по контрактам заключенным с ООО «Специализированное предприятие «Автобаза. Ритуальные услуги». Прокуратурой города внесено представление председателю Комитета, которое рассмотрено и удовлетворено.

«Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности, законности использования собственности Санкт-Петербурга Санкт-Петербургским государственным казенным учреждением здравоохранения «Городская психиатрическая больница № 6 (стационар с диспансером)» и Комитетом по здравоохранению в части соблюдения бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств, а также осуществления функций и полномочий учредителя подведомственного государственного учреждения за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года»

Объем проверенных средств составил 1 975 643,8 тыс. рублей.

По результатам проведенного контрольного мероприятия выявлено 48 нарушений на общую сумму 17,9 млн. рублей, из них 7 случаев неэффективного использования средств на общую сумму 5 188,7 тыс. рублей.



Наиболее существенные нарушения:

1. Неэффективное расходование бюджетных средств в сумме 5 188,7 тыс. рублей в результате:

1.1. Отсутствия контроля со стороны главного врача Больницы за соблюдением ст.124 ТК РФ в части предоставления ежегодных оплачиваемых отпусков работникам, в связи с чем Учреждением допущено неэффективное расходование средств бюджета Санкт-Петербурга в сумме 3,2 млн. рублей на выплату компенсаций за неиспользованный отпуск, которые не были предусмотрены сметой расходов Учреждения.

1.2. Включения Учреждением в локальные сметы и акты о приемке выполненных работ по ремонту помещений Больницы аналогичных по техническим характеристикам и своему назначению материальных ресурсов по ценам, значительно превышающим цены на аналогичные материальные ресурсы, используемые при выполнении аналогичных работ по тому же государственному контракту. По расчетам Контрольно-счетной палаты при использовании материалов одинакового ценового сегмента, сумма расходов на выполнение ремонтных работ могла быть уменьшена. Сотрудниками Больницы не были предприняты действия по внесению изменений в локальные сметы, что привело к неэффективному расходованию средств бюджета Санкт-Петербурга в общей сумме 0,5 млн. рублей.

1.3. Неосуществления Комитетом по здравоохранению деятельности по организации централизованного проведения бактериологических (микробиологических) лабораторных исследований лечебно-профилактическими учреждениями города, финансируемыми за счет бюджетных средств, Больницей допущены неэффективные расходы средств бюджета Санкт-Петербурга на оплату медицинским организациям за услуги по проведению лабораторных исследований анализов в общей сумме 1 519,5 тыс. рублей.

1.4. Закупки лекарственных препаратов с превышением среднегодового расхода более чем в 1,5 раза, при этом требуемый аукционной документацией и условиями государственных контрактов остаточный срок годности для приобретаемых медикаментов устанавливался «не менее 12 месяцев». При отсутствии взаимосвязи объемов закупаемых лекарственных препаратов с планируемым периодом потребления и требованиями об остаточном сроке годности Учреждением создаются риски неэффективных расходов средств бюджета Санкт-Петербурга ввиду необходимости списания медикаментов, в связи с истечением срока их годности.

2. Нарушение порядка и условий оплаты труда (3 нарушения на общую сумму 1,1 млн. рублей): в результате необоснованного (в отсутствие соответствующих документов) применения коэффициента уровня образования при формировании должностного оклада врачебного персонала, приведшее к потерям средств бюджета Санкт-Петербурга.

По результатам проверки утвержден План мероприятий по устранению нарушений, приняты меры дисциплинарной ответственности, в частности объявлены замечания: заместителю главного врача по



хозяйственным вопросам (руководитель контрактной службы), заместителю главного бухгалтера. Подрядной организацией возмещены средства в бюджет Санкт-Петербурга в сумме 39,8 тыс. рублей.

Прокуратурой города организована проверка, по результатам которой подтвердились выводы Контрольно-счетной палаты о:

- нарушении Комитетом порядка формирования и финансового обеспечения выполнения государственного задания;
- порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы казенного учреждения;
- несвоевременном доведении до Учреждения бюджетных ассигнований;

Нарушения, допущенные Учреждением при формировании отчета о выполнении государственного задания за 2019 год, применении бюджетной классификации, составлении, утверждении и ведении бюджетной сметы Учреждения, включены в представление прокурора Центрального района главному врачу Больницы от 30.10.2020, которое рассмотрено и удовлетворено.

Факты завышения расходов на оплату труда врачебного персонала Больницы, нарушения сроков размещения на официальном сайте в сети «Интернет» документов, неосуществления бюджетных полномочий получателя бюджетных средств, несоблюдения требований, предъявляемых к ведению бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, неэффективного использования бюджетных средств также включены в представление.

В части нарушений, допущенных при формировании НМЦК на оказание автотранспортных услуг, информация направлена в УФАС России по Санкт-Петербургу для рассмотрения вопроса о наличии в действиях ООО «ЕвроТранс», ООО «Транс-Мед-Авто» и ООО «Транспорт Сервис» нарушений Закона «О защите конкуренции», привлечении виновных лиц к установленной законом ответственности. Данные факты нарушений включены в представление.

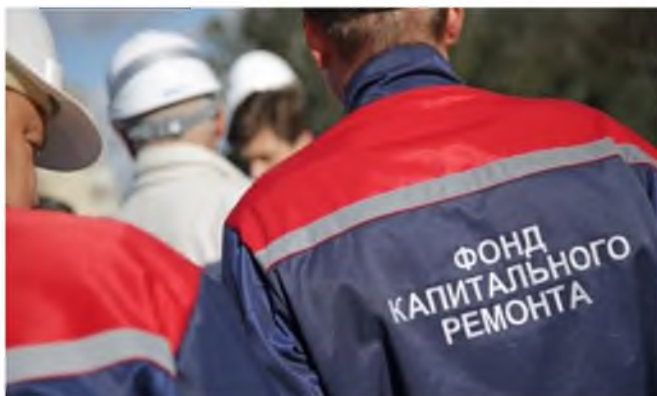
Иные нарушения требований законодательства о закупках, выразившихся в приемке и оплате поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, не соответствующих условиям контрактов, несвоевременном расчете по контракту, невключении в контракта обязательных условий, неразмещении обязательной информации в ЕИС в сфере закупок, внесении изменений в контракт с нарушением требований, установленных законодательством, также включены в представление прокурора Центрального района, которое рассмотрено и удовлетворено.



4.4. Иные контрольные мероприятия

Кроме традиционных ежегодных направлений внешнего финансового контроля, таких как проверки отраслевых, территориальных органов государственной власти и их подведомственной сети, в 2020 году Контрольно-счетная палата дала оценку законности, эффективности и целевого использования бюджетных средств, предоставленных в форме субсидии некоммерческой организации.

«Выборочная проверка законности, эффективности и целевого использования бюджетных средств, предоставленных в форме субсидий Жилищным комитетом некоммерческой организации «Фонд – региональный оператор капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах», контроль за реализацией региональных проектов в 2018-2019 годах и истекшем периоде 2020 года»



Контрольно-счетная палата проверила 6 211,5 млн. рублей.

Выявлено 37 случаев нарушений на сумму 3 970,4 млн. рублей, из которых нецелевое и неэффективное использование средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга – 359,9 млн. рублей, в том числе:

1. Нецелевое расходование Фондом процентов, полученных в общей сумме 120,2 млн. рублей от размещения на банковских счетах. Вместо того, чтобы направить на финансирование работ по капитальному ремонту общедомового имущества в МКД, средства расходовались на премирование работников, оплату неустоек, списание безнадежных долгов, возмещение ущерба собственникам и др.

Начиная с 2014 года по 2019 год (включительно), общий объем средств, полученный от размещения средств Фонда в кредитных организациях, составил 490,8 млн. рублей, из которых на капитальный ремонт жилого фонда было направлено только 40,2 млн. рублей или 8,2 %, а на цели, не предусмотренные жилищным законодательством, - 171,6 млн. рублей или 35 %, остальные средства остаются на счете Фонда, что свидетельствует о ненадлежащем контроле Жилищного комитета за использованием Фондом доходов, полученных от размещения средств Фонда в кредитных организациях;



2. Неэффективное расходование Фондом субсидий, предоставленных Жилищным комитетом в общей сумме 239,5 млн. рублей, в том числе в результате заключения договора аренды на нежилые помещения, используемые под уставную деятельность Фонда, без проведения конкурсных процедур, что повлекло **потери** бюджета Санкт-Петербурга.



На фото: Рабфаковская ул., д.3 к.2, где подрядчиком не выполнены работы по ремонту фасада

В проверяемые период Жилищным комитетом заключались дополнительные соглашения об увеличении доли софинансирования работ по капитальному ремонту общего имущества в МКД, ранее уже фактически выполненных Фондом в полном объеме, что повлекло нагрузку на бюджет Санкт-Петербурга в общей сумме 2 406,6 млн. рублей и увеличение остатков средств Фонда, что отражалось только в бухгалтерских проводках.

По результатам проверки Контрольно-счетная палата рекомендовала:

1. Актуализировать Региональную программу капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Санкт-Петербурга:

1.1. С учетом принципа приоритетности проведения комплексного капитального ремонта МКД, выполнение которого послужит приведению МКД в надлежащее техническое состояние и увеличит срок их эксплуатации, позволит минимизировать потери, которые могут возникнуть при выполнении поэтапного капитального ремонта и сократить сроки некомфортного проживания граждан в период их проведения, а также сократить сроки работ, влекущих некомфортное проживание граждан.

1.2. В части исключения МКД: не имеющих статус МКД; признанных аварийными и подлежащими сносу; уже снесенных домов; домов, находящихся в ветхом состоянии и непригодных для проживания.

2. Жилищному комитету усилить контроль за: использованием Фондом доходов, полученных от размещения средств на счетах в кредитных организациях, организацией работы Фонда по взиманию задолженности по взносам собственников помещений на капитальный ремонт общего имущества в МКД.

Отчет направлен Председателю Законодательного Собрания Санкт-Петербурга, Губернатору Санкт-Петербурга, председателю Жилищного комитета, руководителю Управления Федеральной налоговой службы России по Санкт-Петербургу, прокурору Санкт-Петербурга, начальнику ГУ МВД России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области.



4.5. Контроль местных бюджетов

Традиционно значительной частью работы Контрольно-счетной палаты по осуществлению полномочий по внешнему финансовому контролю является проверка формирования и исполнения бюджетов внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга.

Контрольно-счетной палатой проведено **6** проверок формирования и исполнения местных бюджетов, в ходе которых контролем охвачено **23 объекта** – органов местного самоуправления и подведомственных учреждений.

В ходе контрольных мероприятий проверено **2 647,9 тыс. рублей**, из которых с финансовыми нарушениями органами местного самоуправления израсходовано **291,8 млн. рублей** или 11 %.

Стоимостной объем неэффективно использованных бюджетных средств - **31,9 млн. рублей**.

С признаками **нецелевого** использования бюджетных средств и собственности израсходовано **104,4 млн. рублей**.

Типичные нарушения, допускаемые органами местного самоуправления нарушений, можно сгруппировать по следующим направлениям:

✓ расходование средств местного бюджета на организацию и проведение мероприятий, не связанных с вопросами местного значения, или полномочиями органов местного самоуправления, что влечет нецелевое использование средств местного бюджета;

✓ отсутствие требуемых Федеральным законом «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Законом Санкт-Петербурга «Об организации местного самоуправления в Санкт-Петербурге» муниципальных правовых актов, регулирующих: имущественные правоотношения (порядок управления и распоряжения муниципальным имуществом); порядок реализации вопросов местного значения;

✓ приобретение за счет средств местных бюджетов имущества, которое не используется органами местного самоуправления и подведомственными им учреждениями в решении вопросов местного значения, а передается сторонним физическим и юридическим лицам в безвозмездное пользование и зачастую без оформления договорных отношений;





✓ формирование и расходование средств местного бюджета на денежное содержание сотрудников с превышением предельного размера фонда оплаты труда выборных должностных лиц органов местного самоуправления, муниципальных служащих, который установлен Законом Санкт-Петербурга;

✓ принятие муниципальных правовых актов, устанавливающих выплаты сотрудникам, не предусмотренные законодательством, регулирующим вопросы

муниципальной службы, так называемые «ежемесячные социальные доплаты», дополнительные выплаты к отпуску, а также выплаты, с превышением установленного их предельного норматива;

✓ создание муниципальных учреждений, функции и задачи которых дублируют функции и задачи деятельности местных администраций, либо в уставную деятельность которых включены виды деятельности, не связанные с реализацией вопросов местного значения.

Отдельные вышеуказанные нарушения связаны с неоднозначностью формулировок вопросов местного значения, установленных Законом Санкт-Петербурга «Об организации местного самоуправления в Санкт-Петербурге», противоречием отдельных положений Закона Санкт-Петербурга, отсутствием правовых актов, регулирующих порядок участия органов местного самоуправления при реализации вопросов местного значения.

В целях принятия расходных обязательств на законных основаниях, ряд установленных Законом Санкт-Петербурга «Об организации местного самоуправления в Санкт-Петербурге», ряд вопросов местного значения, требует дальнейшего правового урегулирования, например, в части:

- 1.1. Ремонта и содержания дорог регионального значения.
- 1.2. Наружного освещения детских и спортивных площадок.
- 1.3. Ремонта и содержания объектов культурного наследия (в собственности или пользовании ВМО).

«Выборочная проверка формирования и исполнения бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципального округа «Георгиевский» за 2017-2018 годы и истекший период 2019 года»

В ходе контрольного мероприятия проверено 369,4 млн. рублей.

Выявлено 130 нарушений на сумму 86,6 млн. рублей, в том числе:

1. Нецелевое расходование бюджетных средств на общую сумму 14,1 млн. рублей, в частности, в связи с оплатой:



1.1. Расходов на содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления ВМО за счет средств, предусмотренных на реализацию вопросов местного значения по проведению подготовки и обучения неработающего населения способам защиты и действиям в чрезвычайных ситуациях, а также способам защиты от опасностей, возникающих при ведении военных действий или вследствие этих действий, и участию в профилактике терроризма и экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий их проявлений на территории муниципального образования (13,2 млн. рублей).

1.2. Работ по благоустройству территории ВМО на территориях зеленых насаждений, содержание которых не относится к полномочиям органов местного самоуправления (225,1 тыс. рублей).

1.3. Расходных обязательств предыдущего года за счет средств местного бюджета предусмотренных на исполнение расходных обязательств текущего года (225,1 тыс. рублей).

2. Нарушения при осуществлении муниципальных закупок на сумму 2 млн. рублей, повлекшие, в том числе потери местного бюджета в общей сумме 0,9 млн. рублей.



На фото: детская площадка в МО «Георгиевский» работы выполнены с нарушениями условий контракта

3. Неэффективное использование средств местного бюджета, муниципального имущества (23,5 млн. рублей), в том числе:

3.1. Расходы муниципальных органов на аренду помещений при наличии возможности заключения договора безвозмездного пользования имуществом (в сумме 999 тыс. рублей).

3.2. Выплаты сотрудникам выплат стимулирующего характера в общей сумме 22,3 млн. рублей без определения критериев, позволяющих оценить результативность и качество их работы.

Отчет о результатах проведения контрольного мероприятия направлен, в том числе в прокуратуру Санкт-Петербурга, и в адрес объектов проверки, по результатам рассмотрения которого, согласно представленной информации:

- *прокуратурой Санкт-Петербурга:*
 - *устранение нарушений находится на контроле органов прокуратуры;*
 - *отдельные нарушения включены в представление прокурора Фрунзенского района от 27.10.2020, внесенное Главе ВМО;*
 - *по отдельным нарушениям должностные лица органов местного самоуправления вызваны в прокуратуру района для решения вопроса о возбуждении дела об административном правонарушении;*

– по результатам рассмотрения дела об административном правонарушении, предусмотренном ст. 15.15.10 КоАП РФ, должностное лицо местной администрации привлечено к административной ответственности в виде штрафа;

- объектами проверки приняты меры в части недопустимости нарушений в дальнейшей работе, ответственные должностные лица привлечены к дисциплинарной ответственности.

Кроме того, по итогам контрольного мероприятия в адрес:

- объектов проверки направлены представления, по результатам рассмотрения которых приняты меры по устранению причин и условий их способствующих, ответственные должностные лица привлечены к дисциплинарной ответственности;

- Управления Федеральной антимонопольной службы по Санкт-Петербургу, Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга, Управления Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Санкт-Петербургу – направлены информационные письма;

- УЭБиПК ГУ МВД России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области направлены результаты проверки, в настоящее время идет дополнительная проработка выявленных нарушений для принятия процессуального решения.

«Выборочная проверка формирования и исполнения бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальное образование город Петергоф за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года»



В ходе контрольного мероприятия проверено 892,5 млн. рублей.

Выявлено 163 нарушения на сумму 57,5 млн. рублей, в том числе:

1. Нецелевое расходование бюджетных средств на общую сумму 27,8 млн. рублей, в частности, на оплату работ: по содержанию, ремонту и благоустройству территорий объектов

культурного наследия регионального и федерального значения, содержание и охрана которых осуществляется за счет средств собственников указанных объектов (18,9 млн. рублей), по устройству нового внутриворотового проезда и пешеходных дорожек, тогда как к вопросам местного значения на момент производства и оплаты работ относилось осуществление благоустройства территории муниципального образования, включающее текущий ремонт придомовых территорий и дворовых территорий, включая проезды и въезды, пешеходные дорожки (6,4 млн. рублей), по благоустройству территории ВМО на территориях, содержание которых не



относится к полномочиям органов местного самоуправления (0,9 млн. рублей) и др.

2. Нарушения по осуществлению муниципальных закупок на общую сумму 5,4 млн. рублей, повлекшие, в том числе, потери местного бюджета в указанной сумме.

3. Неэффективное использование Местной Администрацией средств бюджета на общую сумму 1,2 млн. рублей, в том числе, осуществление расходов на оплату услуг по автотранспортному обслуживанию при наличии служебного автотранспорта, возмещение ущерба и судебных расходов (издержек) за неисполнение



На фото: Конно-Гренадерская, д.7, 9, 11 (объект культурного наследия регионального значения)

(ненадлежащее исполнение) обязательств, оплата услуг по разработке проектов, схем, которые в дальнейшем не реализуются, осуществление закупок товаров, работ и услуг в случае, когда предметом таких закупок являются товары, работы и услуги, выполнение (оказание) которых непосредственно отнесено к функциям (задачам) органов местного самоуправления и др.

4. Нарушение порядка и условий оплаты труда сотрудников муниципальных казенных учреждений ВМО (1,3 млн. рублей), выразившееся, в том числе, в выплате сотрудникам учреждений надбавок за: выполнение трудовых обязанностей (либо за качество их выполнения), предусмотренных должностными инструкциями сотрудников учреждения, исполнение должностных обязанностей не в полном объеме.

5. Иные нарушения при исполнении местного бюджета, в том числе, излишнее расходование средств местного бюджета на общую сумму 0,6 млн. рублей, в частности, Избирательной комиссией размеры ведомственных коэффициентов для выплаты вознаграждения членам Избирательной комиссии, председателям участковых избирательных комиссий установлены без учета рекомендаций Санкт-Петербургской избирательной комиссией, осуществление расходов на выплату заработной платы сотрудникам за исполнение идентичных обязанностей, оплата аренды звуковой аппаратуры вместо использования аппаратуры, находящейся в собственности объекта проверки.

Согласно представленной информации, по результатам рассмотрения Отчета объектами проверки отдельные нарушения устранены, усилен контроль за деятельностью, в частности, за порядком приема-передачи результатов выполненных работ, составлением конкурсной документации и соблюдением сроков и порядка ее публикации и др. По факту установки газонного ограждения, габариты и объем которого не соответствуют условиям контракта – выставлена претензия



в сумме 277,3 тыс. рублей, с которой подрядная организация (ООО «Пантера») не согласна, в связи с чем Местной Администрацией претензионная работа продолжена. По факту неприменения мер ответственности к подрядным организациям за просрочку исполнения обязательств по контрактам выставлены претензии.

Кроме того, Контрольно-счетной палатой в адрес:

- МКУ «Школа Канторум», Избирательной комиссии направлены представления. Избирательной комиссией представление рассмотрено, должностным лицам указано на недопущение нарушений законодательства при осуществлении финансовой деятельности;

- Управления Федеральной антимонопольной службы по Санкт-Петербургу, Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга, Комитета по государственному контролю, использованию и охране памятников истории и культуры направлены информационные письма (далее – КГИОП).

Согласно представленной информации, КГИОП информацию принял к сведению для проведения мероприятий по контролю за состоянием объектов культурного наследия с целью установления соответствия деятельности ВМО требованиям, установленным действующим законодательством. Комитетом по контролю за имуществом Санкт-Петербурга были проведены обследования объектов нежилого фонда, переданных в безвозмездное пользование МКУ «Школа Канторум» и Местной Администрации, по результатам которых в адрес объектов проверки направлены предписания о необходимости устранения перепланировки, а также освобождения незаконно занимаемых частей помещения.

Отчет о результатах проведения контрольного мероприятия направлен, в том числе, в прокуратуру Санкт-Петербурга и в адрес объектов проверки.

По фактам нарушения требований законодательства о закупках в адрес руководителя МКУ МО г. Петергоф «Школа Канторум» 19.02.2021 внесено представление, 1 лицо привлечено к дисциплинарной ответственности.

Подготовлены представления в адрес главы МА МО г. Петергоф, руководителя МКУ МО г. Петергоф «Спортивно-оздоровительный центр».

Решается вопрос о возбуждении дела об административном правонарушении по ч. 2 ст. 7.30 КоАП РФ в отношении членов Единой комиссии:

МА МО г. Петергоф – по факту незаконного отклонения заявки ООО «РОАД-21» на участие в аукционе;

МКУ МО г. Петергоф «Спортивно-оздоровительный центр» – по факту допуска к участию аукционе участников, чьи заявки не соответствовали требованиям аукционной документации.



На момент формирования настоящего Отчета со стороны ОМВД России по Петродворцовому району прорабатывались вопросы по дальнейшему направлению материалов проверки в органы следствия (ст. 159 УК РФ, ст. 285.1 УК РФ).

«Выборочная проверка формирования и исполнения бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципального округа Гагаринское за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года»

В ходе контрольного мероприятия проверено 347,9 млн. рублей.

Выявлено 110 нарушений на сумму 50,2 млн. рублей, в том числе:

1. Нецелевое расходование бюджетных средств на общую сумму 3 млн. рублей, в частности, в связи с оплатой:

1.1. Работ по благоустройству территорий, содержание которых не относится к полномочиям органов местного самоуправления (952,8 тыс. рублей) и работ по капитальному ремонту тротуара, что не относится к вопросам местного значения (244,3 тыс. рублей).

1.2. Имущества для нужд и целей государственных бюджетных учреждений, а также организацию мероприятий и лекций для учащихся государственных бюджетных учреждений, что не относится к вопросам местного значения (687,2 тыс. рублей).

1.3. Услуг по проживанию членов избирательных комиссий, питанию членов избирательных комиссий и лекторов обучающего семинара в спортивно-оздоровительном комплексе (558 тыс. рублей).

1.4. Услуг по изданию печатных изданий, а также услуг по проведению лекций на темы, не относящихся к событиям, связанным с чрезвычайными ситуациями природного и техногенного характера (243,3 тыс. рублей).

2. Нарушения при осуществлении муниципальных закупок на общую сумму 22,5 млн. рублей, повлекшие, в том числе **потери** местного бюджета в общей сумме 19,6 млн. рублей.

3. Неэффективное использование средств местного бюджета, муниципального имущества (в общей сумме 172,2 тыс. рублей), а именно, оплата «процентов за пользование чужими денежными средствами» в связи с бездоговорным потреблением электрической энергии.

4. Грубое нарушение правил ведения бухгалтерского учета;



На фото: благоустройство территории, содержание которой не входит в полномочия ВМО

5. Принятие бюджетных обязательств в размерах, превышающих утвержденные бюджетные ассигнования и (или) лимиты бюджетных обязательств.

Отчет о результатах проведения контрольного мероприятия направлен, в том числе, в прокуратуру Санкт-Петербурга, в УЭБиПК ГУ МВД России по Санкт-Петербургу Ленинградской области для получения дополнительной информации, а также выяснения всех фактов возможной противоправной деятельности со стороны должностных лиц.

Прокурором Московского района внесено представление главе местной администрации МО МО Гагаринское.

Отчет также направлен в адрес объектов проверки, по результатам рассмотрения которого, согласно представленной информации, объектами проверки приняты меры в части недопустимости нарушений в дальнейшей работе.

В ходе проведения контрольного мероприятия Местной Администрацией представлены платежные поручения о возврате недобросовестными подрядчиками в местный бюджет денежных средств в размере 107,2 тыс. рублей, претензии с требованиями о необходимости поставки товаров и выполнения работ в соответствии с условиями муниципальных контрактов, Избирательной комиссией в адрес бухгалтера (исполнитель по договору возмездного оказания услуг) направлено уведомление о возврате в местный бюджет 150 тыс. рублей.

Кроме того, по итогам контрольного мероприятия в адрес:

- объектов проверки направлены представления, по результатам рассмотрения которых объектами проверки приняты меры по устранению причин и условий им способствующих, ответственные должностные лица привлечены к дисциплинарной ответственности;*

- Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга направлено информационное письмо.*

«Выборочная проверка формирования и исполнения бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга поселок Шушары за 2017-2018 годы и истекший период 2019 года»

В ходе контрольного мероприятия проверено 515,1 млн. рублей.

Выявлено, в том числе:

1. Нецелевое расходование бюджетных средств на общую сумму 39,6 млн. рублей, в частности, на оплату: работ по благоустройству территорий земельных участков, которые поставлены на кадастровый учет и находятся в собственности (и долевой собственности) третьих лиц, тогда как бремя расходов на содержание имущества осуществляется за счет средств собственников этого имущества (35,5 млн. рублей), работ по устройству новых пешеходных дорожек, тогда как к вопросам местного



значения относится осуществление благоустройства территории муниципального образования, включающее текущий ремонт придомовых территорий и дворовых территорий, включая проезды и въезды, пешеходные дорожки (2,2 млн. рублей), услуг по организации и проведению репетиций и концертов ансамблей, поскольку к вопросам местного значения относится организация и проведение мероприятий по сохранению и развитию местных традиций и обрядов, тогда как согласно муниципальному правовому акту поддержка фольклорных коллективов относится к мероприятиям по сохранению фольклора и народного творчества. Кроме того, принадлежность ансамблей к ВМО документально не подтверждена (1,7 млн. рублей) и др.

2. Нарушения по осуществлению муниципальных закупок на общую сумму 6,6 млн. рублей, повлекшие, в том числе, **потери** местного бюджета в общей сумме 0,2 млн. рублей и документально неподтвержденные расходы в сумме 6 млн. рублей по ремонту фасада здания.

3. Неэффективное использование средств местного бюджета на общую сумму 60,8 тыс. рублей, в том числе, уничтожение результатов работ последующими работами, дублирование работ (услуг), предусмотренных муниципальными контрактами.



Отчет о результатах проведения контрольного мероприятия направлен, в том числе, в прокуратуру Санкт-Петербурга и в адрес объектов проверки, по результатам рассмотрения которого:

- прокуратурой города организована проверка, в ходе которой установлено, что выявленные Контрольно-счетной палатой нарушения частично устранены, по фактам нарушений, нашедших свое подтверждение в ходе проверки, главе местной администрации МО Шушары внесено представление, по результатам рассмотрения которого 1 должностное лицо привлечено к дисциплинарной ответственности.;*

- объектами проверки выявленные нарушения устранены и учтены в работе, сотруднику Местной Администрации за ненадлежащее исполнение должностных обязанностей вынесен выговор. По факту оплаты документально неподтвержденных работ по ремонту фасада здания Местной Администрацией направлены запросы подрядным организациям с требованием предоставления рабочей и исполнительной документации.

Кроме того, Контрольно-счетной палатой:

- по фактам нецелевого использования бюджетных средств в отношении Местной Администрации составлен протокол об административном правонарушении, предусмотренном ст. 15.14 КоАП. На основании постановления мирового судьи Местной Администрации назначено административное наказание в виде административного штрафа в размере 1 092 тыс. рублей;

- в адрес Управления Федеральной антимонопольной службы по Санкт-Петербургу, Управления Федеральной налоговой службы по Санкт-Петербургу направлены информационные письма. Согласно полученной информации, Межрайонной ИФНС России № 2 по Санкт-Петербургу проведены мероприятия налогового контроля, по результатам которых установлены нарушения налогового законодательства в виде не исчисления, не удержания и не перечисления налога на доходы физических лиц с выплат денежных компенсаций депутатам Муниципального Совета при отсутствии документального подтверждения целевого использования данных денежных выплат.

**«Выборочная проверка формирования и исполнения бюджета
внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга
муниципальный округ Юнтолово за 2018-2019 годы
и истекший период 2020 года»**



В ходе контрольного мероприятия проверено 344,6 млн. рублей.

Выявлено 106 нарушений на сумму 27,2 млн. рублей, в том числе:

1. Нецелевое расходование бюджетных средств на общую сумму 3,5 млн. рублей, в частности, на оплату: работ по ремонту тротуара, выполнение которых не относится к текущему ремонту покрытий (1,9 млн. рублей), работ по устройству газонных ограждений на территориях, содержание которых не относится к полномочиям органов местного самоуправления (0,7 млн. рублей), услуг по организации и проведению мероприятий для учащихся государственных общеобразовательных учреждений средних общеобразовательных школ



Санкт-Петербурга, содержание и осуществление деятельности которых финансируется за счет средств городского бюджета (0,7 млн. рублей) и др.

2. Нарушения по осуществлению муниципальных закупок на общую сумму 19,6 млн. рублей, повлекшие, в том числе, **потери** местного бюджета в общей сумме 9,5 млн. рублей.

3. Иные нарушения при исполнении местного бюджета, в том числе, излишнее расходование средств местного бюджета на общую сумму 2,8 млн. рублей, в частности, при определении размера вознаграждения председателю и секретарю Избирательной комиссии и дополнительной оплаты труда (вознаграждения) членов Избирательной комиссии и участковых избирательных комиссий с правом решающего голоса не учитывались Рекомендации о направлениях расходов для финансового обеспечения подготовки и проведения выборов депутатов муниципальных советов внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга шестого созыва при планировании бюджета на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов, разработанные Санкт-Петербургской избирательной комиссией (2,4 млн. рублей), произведены расходы на оплату услуг по организации и проведению военно-спортивной спартакиады, тогда как согласно положению о проведении мероприятия Местная Администрация только формирует команды участников спартакиады (0,3 тыс. рублей).

4. Неэффективное использование средств местного бюджета на общую сумму 0,5 млн. рублей, в том числе, осуществление закупок товаров, работ и услуг в случае, когда предметом таких закупок являются товары, работы и услуги, выполнение (оказание) которых непосредственно отнесено к функциям (задачам) органов местного самоуправления, приобретение товаров (услуг) по завышенным ценам.

5. Принятие бюджетных обязательств в размерах, превышающих утвержденные бюджетные ассигнования и (или) лимиты бюджетных обязательств.

6. Грубое нарушение правил ведения бухгалтерского учета, выразившееся в искажении любой статьи (строки) формы бухгалтерской отчетности не менее чем на 10 процентов.

Отчет о результатах проведения контрольного мероприятия направлен, в том числе, в прокуратуру Санкт-Петербурга и в адрес объектов проверки. Согласно представленной информации, по результатам рассмотрения Отчета объектами проверки ряд нарушений и замечаний устранены, информация принята к сведению и будет учтена в дальнейшей работе.

Кроме того, Контрольно-счетной палатой в адрес:

• объектов проверки направлены представления, которые рассмотрены, учтены в дальнейшей работе и приняты меры по устранению выявленных нарушений;



· Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга направлено информационное письмо. Согласно полученной информации, в целях подтверждения нарушений со стороны Муниципального совета в части, касающейся предоставления частей нежилых помещений Местной Администрации, Санкт-Петербургским государственным казенным учреждением «Имущество Санкт-Петербурга» направлен запрос в Комитет по контролю за имуществом Санкт-Петербурга о проведении обследования нежилого помещения. По результатам проведенного Комитетом по контролю за имуществом Санкт-Петербурга обследования выявлена перепланировка нежилого помещения, в адрес Местной Администрации выставлено предписание об устранении перепланировки.

Прокуратурой Санкт-Петербурга предоставлена информация о подтверждении нарушений, выявленных Контрольно-счетной палатой, по фактам которых:

- в адрес председателя Избирательной комиссии и главы МО вынесены представления, которые рассмотрены и удовлетворены;
- должностные лица привлечены к дисциплинарной ответственности;
- в отношении председателя Избирательной комиссии и главы МО возбуждены дела об административном правонарушении по ст. 15.15.10 КоАП РФ;
- в отношении Местной администрации возбуждено дело об административном правонарушении по ст. 15.14 КоАП РФ;
- информация и материалы проверки направлены в УМВД России по Приморскому району Санкт-Петербурга для организации проверки в порядке ст. ст. 144, 145 УПК РФ;
- информация для проверки направлена в Службу государственного строительного надзора и экспертизы и Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга.

**«Выборочная проверка формирования и исполнения бюджета
внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга
муниципального округа Автово за 2017-2018 годы
и истекший период 2019 года»**

В ходе контрольного мероприятия проверено 178,4 млн. рублей.

Выявлено 141 нарушение на сумму 23,3 млн. рублей, в том числе:

1. Нецелевое расходование бюджетных средств на общую сумму 13,4 млн. рублей, в частности, в связи с оплатой:



1.1. Расходов по содержанию и обеспечению деятельности учреждения, основной деятельностью которого является организация занятий футбольных команд, в том числе, для подготовки их к участию в профессиональных, общероссийских и иных соревнованиях, что свидетельствует о поддержке развития спорта высших достижений, что не относится к вопросам местного значения (9,6 млн. рублей).

1.2. Работ по благоустройству на территории объектов культурного наследия, содержание и охрана которых осуществляется за счет средств собственников указанных объектов (1,8 млн. рублей); на территориях, содержание которых не относится к полномочиям органов местного самоуправления



На фото: работы по благоустройству в МО Автovo

(444,2 тыс. рублей); на территории ВМО, которая находится в долевой собственности или долгосрочной аренде (161,5 тыс. рублей).

1.3. Услуг по организации и проведению лекций в учебное время в образовательных учреждениях, содержание и обеспечение деятельности которых осуществляется за счет средств городского бюджета (866 тыс. рублей).

1.4. Работ по демонтажу элементов благоустройства, которые на балансе учреждения не числились (386,9 тыс. рублей).

2. Нарушения при осуществлении муниципальных закупок на общую сумму 3,3 млн. рублей, повлекшие, в том числе, потери местного бюджета в общей сумме 2,1 млн. рублей.

3. Неэффективное использование средств местного бюджета, муниципального имущества (в общей сумме 6,5 млн. рублей), из которых можно выделить расходы на выплаты сотрудникам выплат стимулирующего характера в общей сумме 4,7 млн. рублей без определения критериев, позволяющих оценить результативность и качество их работы.

4. Принятие бюджетных обязательств в размерах, превышающих утвержденные бюджетные ассигнования и (или) лимиты бюджетных обязательств.

Отчет о результатах проведения контрольного мероприятия направлен, в том числе в прокуратуру Санкт-Петербурга и в адрес объектов проверки, по результатам рассмотрения которого, согласно представленной информации:

- *прокуратурой Санкт-Петербурга:*
 - *устранение выявленных нарушений находится на контроле органов прокуратуры Санкт-Петербурга;*

– прокуратурой Кировского района возбуждено 6 дел об административных правонарушениях, предусмотренных ст. 15.14 КоАП РФ, по фактам нецелевого использования бюджетных средств;

– по результатам рассмотрения трех дел юридическое и должностное лица привлечены к административной ответственности, им назначены штрафы, 3 дела - находятся на рассмотрении;

– по отдельным нарушениям внесены представления руководителям объектов проверки, по результатам рассмотрения которых 3 должностных лица привлечены к дисциплинарной ответственности;

- объектами проверки приняты меры в части недопустимости нарушений в дальнейшей работе.

Кроме того, по итогам контрольного мероприятия в адрес:

- объектов проверки направлены представления, по результатам рассмотрения которых объектами проверки приняты меры по устранению причин и условий им способствующих и принято решение об устном предупреждении работников;

- Комитета по государственному контролю, использованию и охране памятников истории и культуры, КИО СПб, УФАС СПб, Управления Федеральной налоговой службы России по Санкт-Петербургу направлены информационные письма.

V. АУДИТ ЗАКУПОК

В 2020 году Контрольно-счетной палатой проведено 18 контрольных и 5 экспертно-аналитических мероприятий, в рамках которых осуществлялся аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, реализуемых в рамках действия Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ).

Общее количество объектов контроля составило 175, из них: 156 заказчиков Санкт-Петербурга и 19 муниципальных заказчиков, выявлено 1 800 нарушений при осуществлении закупок, из них 674 финансовых нарушений на общую сумму 760,5 млн. рублей.

По сравнению с 2019 годом существенно увеличилось количество выявленных нарушений при нормировании закупок (в 281 раз)¹, нарушений связанных с несоблюдением требований, в соответствии с которыми государственные (муниципальные) контракты заключаются в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (в 86 раз) и нарушений по применению мер ответственности по контракту (в 2,9 раза).

¹ Обусловлено проведением в 2020 году отдельного экспертно-аналитического мероприятия по аудиту закупок, осуществленных заказчиками Санкт-Петербурга, на предмет соблюдения требований нормирования.



Следует отметить и сокращение выявленных нарушений при внесении изменений в контракт (в 4,8 раза), а также при обосновании и определении начальной (максимальной) цены контракта (договора), цены контракта (договора), заключаемого с единственным поставщиком (в 2,5 раза).

При этом, как и в 2019 году, сохранилось значительное количество таких нарушений как:

– приемка и оплата поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, несоответствующих условиям контрактов;

– отсутствие экспертизы результатов, предусмотренных контрактом (договором), и отчета о результатах отдельного этапа исполнения контракта (договора), о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге;

– нарушения условий реализации контрактов (договоров), в том числе сроков реализации, включая своевременность расчетов по контракту (договору).

Нарушения, имеющие наибольший удельный вес в общем объеме выявленных в 2019 – 2020 годах нарушений

№ п/п	Наименование группы нарушений	в % от общего количества нарушений	
		2019 год	2020 год
1	Приемка и оплата поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, несоответствующих условиям контрактов	9,0	16,3
2	Нарушения при нормировании в сфере закупок	менее 0,1	15,6
3	Нарушения при обосновании и определении начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком	23,0	15,4
4	Отсутствие экспертизы результатов, предусмотренных контрактом (договором), и отчета о результатах отдельного этапа исполнения контракта, о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге	8,9	7,1
5	Нарушения условий реализации контрактов, в том числе сроков реализации, включая своевременность расчетов по контракту	5,5	6,0
6	Непредставление, несвоевременное представление информации (сведений) и (или) документов, подлежащих включению в реестр контрактов, заключенных заказчиками, реестр контрактов, содержащего сведения, или направление недостоверной информации (сведений) и (или) документов, содержащих недостоверную информацию	2,3	5,4
7	Нарушение при выборе способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) как закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)	4,1	5,3
8	Несоблюдение требований, в соответствии с которыми государственные (муниципальные) контракты заключаются в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	менее 0,1	4,8
9	Неприменение мер ответственности по контракту (отсутствуют взыскания неустойки (пени, штрафы) с недобросовестного поставщика (подрядчика, исполнителя)	0,7	3,3
10	Внесение изменений в контракт с нарушением требований, установленных законодательством	8,0	2,8

Самыми многочисленными нарушениями, выявленными в 2020 году



при проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, являются следующие:

1. Приемка и оплата поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, несоответствующих условиям контрактов (293 нарушения на 29 объектах контроля или 16,3 % от общего числа нарушений, из них 259 финансовых нарушений на сумму не менее 304,2 млн. рублей).

Наибольшее количество и сумма нарушений выявлено у СПб ГКУ «Жилищное агентство Адмиралтейского района Санкт-Петербурга» (126 нарушений на общую сумму 167,3 млн. рублей). Так, в отсутствие отчетной документации по размещению отходов и их объемов были приняты и оплачены работы по уборке внутриквартальных территорий, входящих в состав земель общего пользования по Адмиралтейскому району Санкт-Петербурга на общую сумму 167,3 млн. рублей, что повлекло **потери** бюджета Санкт-Петербурга в указанном размере.

2. Нарушения при нормировании в сфере закупок (281 нарушение на 94 объектах контроля или 15,6 % от общего числа нарушений). Наибольшее количество нарушений выявлено у администраций районов Санкт-Петербурга и их подведомственных учреждений в результате формирования НМЦК без учета предельных значений цен на отдельные товары.

3. Нарушения при обосновании и определении начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (277 нарушений на 30 объектах контроля или 15,4 % от общего числа нарушений, из них 242 финансовых нарушений на сумму не менее 229,8 млн. рублей). Значительная часть нарушений выявлена у НО «Фонд-региональный оператор капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» (55 нарушений на общую сумму 39,1 млн. рублей). В том числе, в результате неправомерного включения в локальный сметный расчет резерва средств на непредвиденные работы и затраты и оплаты услуг (работ) по погрузке и перевозке возвратных материалов, а также некорректного определения стоимости услуг аренды автотранспортных средств и работ на оказание услуг по уборке помещений.

4. Отсутствие экспертизы результатов, предусмотренных контрактом (договором), и отчета о результатах отдельного этапа исполнения контракта (договора), о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге (128 нарушений на 4 объектах контроля или 7,1 % от общего числа нарушений). Более 98 % выявленных нарушений было допущено двумя заказчиками: СПб КГУ «Управление по благоустройству и коммунальному хозяйству Адмиралтейского района» и СПб ГКУ «Жилищное агентство Адмиралтейского района Санкт-Петербурга».

5. Нарушения условий реализации контрактов, в том числе сроков реализации, включая своевременность расчетов по контракту (108



нарушений на 20 объектах контроля или 6 % от общего числа нарушений, из них 25 финансовых нарушений на сумму не менее 71,8 млн. рублей). Наибольшее количество таких нарушений было выявлено в администрации ВМО муниципальный округ «Георгиевский», а именно – 72 нарушения. Так, в том числе, приемка и (или) оплата оказанных услуг, выполненных работ была произведена с нарушением сроков, установленных контрактами. Наибольший объем финансовых нарушений выявлен у ГБУДО «Дом творчества «Измайловский» Адмиралтейского района Санкт-Петербурга» на общую сумму 33,7 млн. рублей в результате приемки выполненных работ в отсутствие представителя Комитета по государственному контролю, использованию и охране памятников истории и культуры.

6. *Непредставление, несвоевременное представление информации (сведений) и (или) документов, подлежащих включению в реестр контрактов, заключенных заказчиками, или направление недостоверной информации (сведений) и (или) документов, содержащих недостоверную информацию (98 нарушений на 17 объектах контроля или 5,4 % от общего числа нарушений).* Значительная часть выявленных нарушений (48 %) была допущена двумя заказчиками: Комитетом по вопросам законности, правопорядка и безопасности и местной Администрацией муниципального образования поселок Шушары.

7. *Нарушение при выборе способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) как закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) (95 нарушений на 9 объектах контроля или 5,3 % от общего числа нарушений, из них 38 финансовых нарушений на сумму не менее 31,6 млн. рублей).* Значительное количество и объем указанных нарушений был выявлен у Комитета по вопросам законности, правопорядка и безопасности и местной Администрации ВМО муниципальный округ Юнтолово (36 нарушений на общую сумму 25,2 млн. рублей). Указанными заказчиками в отсутствие надлежащих оснований был применен неконкурентный способ размещения заказа с единственным исполнителем, а также осуществлено необоснованное «дробление» контрактов в целях избегания конкурентных способов определения поставщика.

8. *Несоблюдение требований, в соответствии с которыми государственные (муниципальные) контракты (договора) заключаются в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (86 нарушений на 3 объектах контроля или 4,8 % от общего числа нарушений).* Наибольшее количество выявленных нарушений допущено Архивным комитетом Санкт-Петербурга – 72 нарушения.

9. *Неприменение мер ответственности по контракту (отсутствуют взыскания неустойки (пени, штрафы) с недобросовестного поставщика (подрядчика, исполнителя) (60 нарушений на 7 объектах контроля или 3,3 % от общего числа нарушений, из них 46 финансовых нарушений на сумму не менее 58,7 млн. рублей).* Наибольшее количество и



сумма нарушений выявлено у СПб ГАУ «Дирекция по управлению спортивными сооружениями» (46 нарушений на общую сумму 58,7 млн. рублей).

10. Внесение изменений в контракт с нарушением требований, установленных законодательством (51 нарушение на 23 объектах контроля или 2,8 % от общего числа нарушений, из них 7 финансовых нарушений на сумму не менее 36,1 млн. рублей). Значительный объем указанных финансовых нарушений на общую сумму 34,1 млн. рублей выявлен у некоммерческой организации «Фонд-региональный оператор капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах». Данной организацией произведены необоснованные выплаты за счет субсидии в результате изменения существенного условия договора в части изменения срока его действия (в отсутствие в условиях договора возможности его пролонгации).

Также в 2020 году Контрольно-счетной палатой был подготовлен отчет по результатам аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд Санкт-Петербурга за 2019 год. В ходе его подготовки, в том числе, было установлено что:

- объем закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд Санкт-Петербурга в 2019 году по сравнению с 2018 годом увеличился на 36,4 %, за счет увеличения суммы закупок Комитета имущественных отношений, Комитета по строительству, Комитета по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга, Комитета по здравоохранению и их подведомственных учреждений;

- как и в 2018 году в результате осуществленных конкурентных процедур закупок существенный объем контрактов в итоге был заключен с единственным поставщиком (68,1 % всего объема закупок), что обусловлено значительной долей аукционов и конкурсов, признанных несостоявшимися в связи с тем, что в них принимал участие только один участник закупки (подана одна заявка или допущен единственный участник);

- сохраняется тенденция увеличения цены контрактов после их заключения, при этом отдельными заказчиками цена контрактов была увеличена с нарушением действующего законодательства;

- увеличился объем (на 8,4 %) и количество (на 11,1 %) расторгнутых контрактов, что может свидетельствовать о не достижении результатов закупки, предусмотренных условиями заключенных контрактов;

- наибольший объем закупок составили закупки выполнения работ по строительству по коду класса ОКПД2 номер 42 «Сооружения и строительные работы в области гражданского строительства» на общую сумму 34 980,5 млн. рублей, что составляет 13,8 % всей суммы контрактов, заключенных в 2019 году.

- объем средств, запланированных заказчиками Санкт-Петербурга



на реализацию региональных проектов, по отношению к общей сумме контрактов, заключенных в 2019 году, был незначителен и составил 7,8 % всей суммы заключенных контрактов. Наибольший объем средств в рамках заключенных в 2019 году контрактов предполагалось направить на реализацию трех региональных проектов: «Формирование комфортной городской среды», «Борьба с онкологическими заболеваниями» и «Спорт - норма жизни».

В результате рассмотрения всех отчетов Контрольно-счетной палаты были приняты, в том числе, следующие меры:

- применены меры дисциплинарной ответственности;
- ведется претензионная работа с исполнителями по контрактам;
- проводится обучение сотрудников, разъяснительная работа и повышение квалификации;
- усилен контроль за соблюдением действующего законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

Контрольно-счетная палата продолжает осуществлять всесторонний контроль за закупочной деятельностью заказчиков, и одной из приоритетных задач определено проведение контрольных и экспертно-аналитических мероприятий по аудиту закупок, направленных, в том числе, на реализацию региональной составляющей федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов.

VI. КОНТРОЛЬ РЕАЛИЗАЦИИ НАЦИОНАЛЬНЫХ (РЕГИОНАЛЬНЫХ) ПРОЕКТОВ



Контрольно-счетной палатой при проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий исследовались вопросы финансового участия Санкт-Петербурга в реализации национальных (региональных) проектов и программ, региональной составляющей национальных проектов в системе государственных программ Санкт-Петербурга, а также дана оценка исполнения бюджетных расходов на их реализацию.

По итогам проведенного мониторинга реализации национальных, федеральных и региональных проектов в Санкт-Петербурге отмечены недостатки, связанные с неисполнением или низким уровнем исполнения расходов на их реализацию, перераспределением их финансового обеспечения, невыполнением условий соглашений о предоставлении межбюджетных трансфертов из федерального бюджета на финансовое обеспечение расходных обязательств Санкт-Петербурга, необеспеченностью финансированием показателей отдельных региональных проектов (отсутствие показателей в государственных



программах, несоответствие значений показателей, установленных соглашениями, по сравнению со значениями, установленными государственными программами, недостаточность объемов финансирования отдельных региональных проектов и др.), что в совокупности создает риски недостижения целевых показателей, установленных для Санкт-Петербурга в плановом периоде федеральными проектами и соглашениями о реализации региональных проектов.

В частности, установлено следующее:

6.1. По результатам *внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2019 год* отмечены недостатки, связанные с неисполнением или низким уровнем исполнения расходов на их реализацию, нарушением сроков и (или) не достижением результатов, перераспределением их финансового обеспечения, а именно:

6.1.1. Оценить фактическое достижение установленных целевых показателей по ряду региональных проектов 5 приоритетных направлений (*Демография, Жилье и городская среда, Здравоохранение, Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы, Международная кооперация и экспорт*) на момент подготовки Заключения не представилось возможным, в связи с выходом официальных статистических данных по ним в 3-4 квартале года, следующего за отчетным (август-сентябрь 2020 года), в результате чего оценка реализации национальных проектов в целом по предварительным данным не может являться полной.

6.1.2. Задачи и целевые показатели всех региональных проектов по направлению «Здравоохранение» не в полной мере соответствуют задачам, установленным в Указе Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года». Так, ни в одном из региональных проектов не предусмотрен целевой показатель «*Снижение смертности населения трудоспособного возраста (до 350 случаев на 100 тыс. населения)*». Кроме того, указанный показатель также не предусмотрен Стратегией социально-экономического развития Санкт-Петербурга на период до 2035 года, утвержденной Законом Санкт-Петербурга от 19.12.2018 № 771-164.

6.1.3. В рамках бюджетного планирования и программирования не в полной мере обеспечена согласованность и сбалансированность документов стратегического планирования Санкт-Петербурга в части интеграции региональных проектов национальной программы «Цифровая экономика» в Стратегию социально-экономического развития Санкт-Петербурга до 2035 года, а именно по достижению показателей:

– *доля исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга и государственных учреждений Санкт-Петербурга, подключенных к сети «Интернет» до 100 % к 2021 году;*



– сокращение среднего срока простоя государственных информационных систем в результате компьютерных атак до 18 часов к 2021 году.

6.1.4. В рамках регионального проекта «Информационная инфраструктура (город федерального значения Санкт-Петербург)» запланирован заведомо недостижимый показатель «Доля фельдшерских и фельдшерско-акушерских пунктов государственной и муниципальной систем здравоохранения, подключенных к сети «Интернет», проц.» по причине отсутствия в государственной собственности Санкт-Петербурга фельдшерских и фельдшерско-акушерских пунктов.

6.1.5. Задачи и целевые показатели регионального проекта «Формирование комплексной системы обращения с твердыми коммунальными отходами» не в полной мере соответствуют задачам, поставленным в Указе № 204 и Послании Президента РФ Федеральному Собранию РФ (20.02.2019), а именно:

– отсутствуют показатели по ликвидации всех выявленных на 01.01.2018 несанкционированных свалок, а именно о закрытии и рекультивировке в ближайшие два года 30 крупных проблемных свалок в черте городов, а за шесть лет – всех остальных;

– рост показателя «Увеличение количества обработанных, утилизированных, обезвреженных твердых коммунальных отходов в общем объеме образовавшихся отходов» запланирован к 2024 году до 48,7 %, тогда как Президентом отмечена необходимость повышения доли обработки отходов до 60 %.

6.1.6. Не достигнуты плановые значения ряда целевых показателей региональных проектов по направлениям:

– «Здравоохранение» - обеспеченность средними медицинскими работниками: «Обеспеченность средними медицинскими работниками, работающими в государственных и муниципальных медицинских организациях, чел. на 10 тыс. населения» (план 95,2, факт 81,9);

– «Жилье и городская среда» – объем ввода жилья: «Увеличение объема жилищного строительства не менее чем до 120 млн. квадратных метров в год, млн. кв. м» (план 3,54, факт 3,45);

– «Международная кооперация и экспорт» – объем экспорта зерновых: «Объем экспорта зерновых, млрд. долл. США» (план 0,32, факт 0,30).

6.1.7. Информация о достижении целевых показателей по итогам 2019 года, размещенная на официальном сайте <https://www.gov.spb.ru> в разделе «Национальные проекты», по ряду региональных проектов по направлениям «Демография» отличается от данных, представленных куратором региональных проектов по запросу Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга.

Отличие установлено по целевым показателям: «Суммарный коэффициент рождаемости», «Коэффициент рождаемости в возрастной



группе 25–29 лет», «Коэффициент рождаемости в возрастной группе 30–34 года», «Численность лиц в возрасте от 50-ти лет и старше, а также лиц предпенсионного возраста, прошедших профессиональное обучение и дополнительное профессиональное образование», «Доля граждан пожилого возраста, удовлетворенных качеством социальных услуг, предоставленных государственными учреждениями социального обслуживания населения, в общей численности граждан пожилого возраста, получивших социальные услуги в государственных учреждениях социального обслуживания населения» и др.

Контрольно-счетной палатой было рекомендовано руководителям региональных проектов Санкт-Петербурга:

– обеспечить согласованность и сбалансированность документов стратегического планирования Санкт-Петербурга в части интеграции задач и целевых показателей национальных, региональных проектов в Стратегию социально-экономического развития Санкт-Петербурга до 2035 года и государственные программы Санкт-Петербурга;

– доработать параметры региональных проектов, в которых целевые показатели перевыполнены;

– повысить качество межведомственного взаимодействия в части отражения полной информации по исполнению региональных проектов в Отчетах по реализации региональных проектов.

6.2. По итогам **экспертизы проекта бюджета Санкт-Петербурга на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов** Контрольно-счетной палатой отмечены возможные риски недостижения целевых показателей, установленных на 2021 год для Санкт-Петербурга федеральными проектами и соглашениями о реализации региональных проектов, связанные с:

6.2.1. *Необеспеченностью финансированием в общей сумме 16 640 959,9 тыс. рублей региональных проектов:* «Культурная среда» - 24 813,1 тыс. рублей, «Финансовая поддержка семей при рождении детей» - 265 488,4 тыс. рублей, «Старшее поколение» - 12 922 474,5 тыс. рублей, «Формирование комфортной городской среды» - 3 275 013,1 тыс. рублей, «Социальная активность» - 560 тыс. рублей, «Популяризация предпринимательства» - 13 659,4 тыс. рублей, «Экспорт услуг» - 30 122,5 тыс. рублей, «Информационная инфраструктура» - 108 828,9 тыс. рублей.

6.2.2. *Отсутствием в государственных программах Санкт-Петербурга целевых показателей, установленных в национальных проектах, государственных программах и иных документах стратегического планирования Российской Федерации:*

– в систему показателей госпрограммы «Развитие сферы культуры в Санкт-Петербурге» не интегрированы целевые показатели:

· национального проекта «Культура», предполагающий увеличение числа обращений к цифровым ресурсам в сфере культуры к 2024 году в 5 раз – «Число обращений к цифровым ресурсам в сфере культуры», установленный национальным проектом «Культура»;



- «Количество созданных (реконструированных) и капитально отремонтированных объектов организаций культуры, (ед.)», предусмотренный государственной программой Российской Федерации «Развитие культуры» по субъекту Российской Федерации – г. Санкт-Петербург;

- «Удельный вес численности зданий ДШИ, требующих капитального ремонта и (или) реставрации, находящихся в аварийном состоянии, от общего количества находящихся в оперативном управлении у ДШИ зданий», предполагающий сокращение таких зданий до менее 10 % к 2022 году, установленный Министерством культуры Российской Федерации в Плане мероприятий («дорожной карте») по перспективному развитию детских школ искусств по видам искусств на 2018 – 2022 годы.

6.2.3. Несоответствием значений показателей, установленных в паспортах региональных проектов, государственных программах и иных документах стратегического планирования Российской Федерации и Санкт-Петербурга, по сравнению со значениями, установленными в государственных программах Санкт-Петербурга – в госпрограмме:

- «Развитие здравоохранения» единица измерения целевого показателя «Обеспеченность врачами», указанная как «Количество случаев на 100 тыс. населения», не соответствует примененной «чел/на 10 тыс. населения» в Стратегии 2035 и региональном проекте «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами»;

- «Социальная поддержка граждан» исключен целевой показатель «Доля населения, имеющего денежные доходы ниже величины прожиточного минимума, в общей численности населения Санкт-Петербурга, в %», в то время, как такой показатель установлен другим документом стратегического планирования, а именно законом Санкт-Петербурга от 19.12.2018 № 771-164 «О стратегии социально-экономического развития Санкт-Петербурга на период до 2035 года».

- «Развитие транспортной системы» показатели:

- «Доля автомобильных дорог регионального значения, соответствующих нормативным требованиям, в их общей протяженности» согласно данным госпрограммы к 2023 году составит 62,6 %. В то время как согласно данным Указа Президента РФ от 07.05.2018 № 204 к 2024 году данный показатель должен составить 85 %. Однако, Указом Президента РФ от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития РФ на период до 2030 года» вносятся изменения в Указ от 07.05.2018 № 204 и достижение указанного значения планируется к 2030 году;

- «Снижение количества мест концентрации дорожно-транспортных происшествий (аварийно-опасных участков) на дорожной сети», согласно данным Указа Президента РФ от 07.05.2018 № 204 должен быть снижен к 2024 году в два раза по сравнению с 2017 годом, тогда как



согласно госпрограмме, на 2017, 2018 годы данный показатель установлен не был, а снижение к 2023 году предусматривается до значения 107 ед. со 168 ед. в 2019 году;

· «Доля автомобильных дорог федерального и регионального значения, работающих в режиме перегрузки, в их общей протяженности» предусмотрен Указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204 со снижением на 10 % по сравнению с 2017 годом. Однако госпрограммой сравнения с 2017 годом не предусматривается, в связи с чем, провести аналогию со значением, установленным Указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204, не представляется возможным.

В заключении Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга было рекомендовано исполнительным органам государственной власти Санкт-Петербурга, ответственным за разработку и реализацию региональных проектов, провести анализ соответствия объемов финансирования и системы целевых показателей, установленных:

- национальными, федеральными и региональными проектами (программами);
- соглашениями с федеральными органами исполнительной власти;
- иными документами стратегического планирования и прогнозирования РФ и Санкт-Петербурга, государственными программами Санкт-Петербурга, в рамках которых реализуются региональные проекты.

6.3. По результатам контрольного мероприятия «Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности, законности использования собственности Санкт-Петербурга **СПб ГАУ «Дирекция по управлению спортивными сооружениями»** и Комитета по физической культуре и спорту в части соблюдения бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств, а также осуществления функций и полномочий учредителя подведомственного государственного учреждения за 2018–2019 годы и истекший период 2020 года» установлено, что Комитетом, как руководителем регионального проекта «Спорт – норма жизни», и как ответственным исполнителем государственной программы «Развитие физической культуры и спорта в Санкт-Петербурге» не обеспечены:

– соблюдение «Методических рекомендаций по подготовке региональных проектов», доведенных письмом аппарата Правительства Российской Федерации от 30.11.2018 № 9861п-Пб, в части формирования в проекте качественных и количественных характеристик результата регионального проекта, позволяющие однозначно определить их достижение;

– актуализация мероприятий подпрограмм 2 и 3 и взаимосвязь с целями, задачами и индикаторами, в частности, предоставление субсидии СПб ГАУ «Дирекция по управлению спортивными сооружениями» на



финансовое обеспечение выполнения государственного задания в рамках реализации подпрограмм 2 и 3 государственной программы Санкт-Петербурга.

Так, в региональном проекте «Спорт – норма жизни» (в редакции, действовавшей до 04.08.2020) в разделе 3 «Результаты регионального проекта» пункте 5 «Собственные результаты» подпункте 5.9 были приведены следующие показатели:

– задачи и результаты – «предоставлены спортивные объекты для организации тренировочных мероприятий, проведения спортивных мероприятий и физкультурных мероприятий, обеспечение доступа к объектам спорта Санкт-Петербурга, на 25.12.2019 – 1 ед.»;

– характеристика результата – «подведомственной Комитету по физической культуре и спорту организации предоставлена субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, в том числе на предоставление спортивных объектов для организации тренировочных мероприятий, проведение спортивных мероприятий и физкультурных мероприятий, обеспечение доступа к объектам спорта Санкт-Петербурга».

Установленные в данном подпункте количественные показатели – 1 ед. не позволяют однозначно определить достижение установленной цели – предоставление *спортивных объектов* для организации тренировочных мероприятий, проведение спортивных мероприятий и физкультурных мероприятий, обеспечение доступа к объектам спорта Санкт-Петербурга, а характеристики результата по данному пункту проекта не взаимосвязаны с характеристиками и сроками достижения соответствующего результата федерального проекта, что не соответствует положениям п. 14 «Методических рекомендаций по подготовке региональных проектов», доведенных письмом аппарата Правительства Российской Федерации от 30.11.2018 № 9861п-П6.

Согласно паспорту данного регионального проекта, в редакции, действующей с 04.08.2020 № 3, задача «предоставлены спортивные объекты для организации тренировочных мероприятий, проведение спортивных мероприятий и физкультурных мероприятий, обеспечение доступа к объектам спорта Санкт-Петербурга» предусмотрена в п. 13 паспорта также с показателем «1 ед.» на 2019 год.

Согласно разделу 4 паспорта регионального проекта финансовое обеспечение выполнения данной задачи предусмотрено за счет средств бюджета субъекта, в перечне методик расчета показателей регионального проекта – методика расчета показателя по данной задаче отсутствует, в п. 12 Плана мероприятий по реализации регионального проекта (Приложение № 1 к паспорту регионального проекта) в качестве: мероприятия по данной задаче предусмотрено «формирование бюджета Санкт-Петербурга», контрольной точки «утверждены (одобрены, сформированы) документы, необходимые для оказания услуги (выполнения работы)».



Установление в региональном проекте количественного показателя «1 ед.», подразумевающее под собой, исполнение учреждением государственного задания, не коррелирует с целями проекта, показатели которого должны однозначно определять их достижение, тогда как достижение такого показателя как исполнение одного государственного задания автономным учреждением не связано с задачами регионального проекта.

Таким образом, Комитетом, как руководителем регионального проекта, не обеспечено соблюдение Методических рекомендаций по подготовке региональных проектов, в частности, не обеспечено формирование *качественных и количественных характеристик*, иных требований к результатам, *позволяющим однозначно определить достижение* задачи по п.13 «предоставлены спортивные объекты для организации тренировочных мероприятий, проведения спортивных мероприятий и физкультурных мероприятий, обеспечение доступа к объектам спорта Санкт-Петербурга» регионального проекта, взаимосвязь характеристик и сроков достижения результатов регионального проекта по данной задаче с характеристиками и сроками достижения соответствующего результата федерального проекта.

Кроме того, субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания Учреждению предоставляется в рамках реализации государственной программы Санкт-Петербурга «Развитие физической культуры и спорта в Санкт-Петербурге», подпрограммы 2 «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва».

По мнению Контрольно-счетной палаты, работы, предусмотренные государственными заданиями Дирекции (обеспечению доступа к объектам спорта), не взаимоувязаны с целевым показателем и индикаторами (*доля занимающихся по программам спортивной подготовки, доля спортсменов-разрядников, имеющих спортивные разряды и звания, доля организаций, оказывающих услуги по спортивной подготовке в соответствии с федеральными стандартами спортивной подготовки*), приведенными в подпрограмме 2 (как в редакции, действовавшей до 21.07.2020, так и в редакции, действующей с 21.07.2020) государственной программы, поскольку больше связаны с обеспечением доступа к спортивным объектам учреждений, осуществляющих спортивную подготовку, а также созданием новых спортивных площадок для *предоставления неограниченному кругу лиц* и с последующей их передачей в основном общеобразовательным учреждениям Санкт-Петербурга, что подпрограммой 2 не предусмотрено.

При этом, согласно индикаторам подпрограмм государственной программы Санкт-Петербурга «Развитие физической культуры и спорта в Санкт-Петербурге» и паспорту подпрограммы 3 «Развитие инфраструктуры физической культуры и спорта» для данной подпрограммы предусмотрен индикатор «*Обеспеченность плоскостными спортивными сооружениями*».



К ожидаемым результатам подпрограммы 3 (с учетом изменений) отнесено увеличение уровня обеспеченности плоскостными спортивными сооружениями до 800 кв. м на 1 человека. Вместе с тем, в перечнях мероприятий подпрограммы 3 не предусмотрены мероприятия по строительству плоскостных спортивных сооружений (в том числе пришкольных стадионов с искусственным покрытием) с предоставлением соответствующих средств Дирекции.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен председателю Комитета по физической культуре и спорту и директору Учреждения для принятия мер по устранению выявленных нарушений, а также в Законодательное собрание Санкт-Петербурга, Губернатору Санкт-Петербурга, Комитет финансов Санкт-Петербурга Прокуратуру Санкт-Петербурга, Управление экономической безопасности и противодействия коррупции ГУ МВД России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области.

Прокуратурой города была организована проверка по отчету Контрольно-счетной палаты. Факты ненадлежащего формирования регионального проекта «Спорт-норма жизни» в части включения в план реализации проекта формальных действий, а также финансирования мероприятий, не связанных с достижением показателей национального проекта «Демография», включены в письмо прокурора города в адрес Губернатора Санкт-Петербурга, по результатам рассмотрения которого Правительством Санкт-Петербурга приняты меры к устранению нарушений и недопущению аналогичных фактов впредь.

По результатам контрольного мероприятия Комитетом по физической культуре и спорту и Учреждением был составлен План устранения нарушений, который согласован вице-губернатором Санкт-Петербурга 18.12.2020. Результаты, связанные с финансированием выполнения Дирекцией государственных заданий, выведены из паспорта регионального проекта. В адрес Комитета по экономической политике и стратегическому планированию и Комитет финансов Санкт-Петербурга направлено обращение по вопросу принадлежности расходов к программным мероприятиям государственной программе Санкт-Петербурга «Развитие физической культуры и спорта в Санкт-Петербурге».

6.4. В ходе контрольного мероприятия «Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности, законности использования собственности Санкт-Петербурга **СПб ГБУЗ «Городское патологоанатомическое бюро»** и Комитета по здравоохранению в части соблюдения бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств в отношении подведомственного государственного учреждения за 2018-2019 годы» установлены нарушения при расходовании средств субсидии на реализацию регионального проекта «Создание единого



цифрового контура здравоохранения на основе единой государственной информационной системы в сфере здравоохранения (ЕГИСЗ)», а именно:

1. Неэффективное использование государственного имущества.

Приобретенное по контракту серверное оборудование в сумме 2 327,4 тыс. рублей на момент проведения контрольного мероприятия в производственном процессе Бюро не использовалось. В ходе контрольного мероприятия проведено выборочное обследование наличия, использования и обеспечения сохранности приобретенного в 2018 и 2019 годах оборудования, по результатам которого установлено, что 2 сервера, 2 коммутатора и сетевой накопитель общей стоимостью 2 327,4 тыс. рублей по состоянию на 05.02.2020 были не подключены и находились в упаковках.

2. Неэффективное расходование средств субсидии в сумме не менее 5,6 млн. рублей.

Медицинская информационная система, стоимость модернизации которой составила 5,6 млн. рублей, не функционирует в соответствии с критериями, определенными техническим заданием к контракту с ООО «Мед ИТ-Решения», а именно: в качестве критериев выполнения ввода в действие МИС контрактом определены: передача медицинских документов от не менее чем 90 % работников медицинской организации, оформляющих медицинские документы пациента (согласно отчету о проведении опытной эксплуатации ООО «Мед ИТ-Решения» указанный показатель составляет 15,55 %); передача не менее 90 % медицинских документов каждого типа в РЕГИЗ.ИЭМК (согласно письму ООО «Мед ИТ-Решения» в «промышленном режиме интеграция с ИЭМК через РЕГИЗ.СУД оказалась невозможной в связи с ограничениями по правам доступа для сотрудников СПб ГБУЗ «ГПАБ», т.к. они не являются сотрудниками учреждения, где находится пациент» и др.). Таким образом, медицинская информационная система, стоимость модернизации которой составила 5,6 млн. рублей, на момент проведения проверки не функционировала и требовала доработки.

По результатам рассмотрения отчета Контрольно-счетной палаты объектами контроля приняты меры по устранению нарушений. Указанное оборудование подключено и функционирует.

6.5. В ходе контрольного мероприятия «Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга **администрацией Адмиралтейского района Санкт-Петербурга**, в том числе подведомственными учреждениями, контроль за реализацией региональных проектов за 2018-2019 годы и истекший период 2020 года» установлено не отражение в бюджетном учете учреждений (СПб ГБУЗ «Кожно-венерологический диспансер № 3», СПб ГБУЗ «Детский пульмонологический санаторий «Салют» Адмиралтейского района Санкт-Петербурга», СПб ГБУЗ «Женская консультация № 18») по счету 01 «Имущество, полученное в пользование» нематериальных активов – лицензионных прав на использование программ, приобретенных на сумму 251,3 тыс. рублей в



рамках мероприятий регионального проекта «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы в сфере здравоохранения (ЕГИСЗ)» по состоянию на 01.12.2020.

В ходе контрольного мероприятия «Выборочная проверка законности, эффективности и целевого использования бюджетных средств, предоставленных в форме субсидий Жилищным комитетом **НО «Фонд – региональный оператор капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах»**, контроль за реализацией региональных проектов в 2018-2019 годах и истекшем периоде 2020 года» установлено не соответствие показателей регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (в части расселения к 31.12.2024 не менее 4 777 кв.м непригодного для проживания жилищного фонда и переселения из него не менее 239 человек), предусмотренным для Санкт-Петербурга показателям федерального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (7 010 кв.м и 390 человек), в результате чего соглашение о реализации регионального проекта на территории Санкт-Петербурга не подписано.

VII. ОБЗОР НАРУШЕНИЙ, НЕДОСТАТКОВ, РИСКОВ

7.1. Топ-20 объектов контроля: нецелевое использование бюджетных средств

1. НО «Фонд-региональный оператор капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» (5 случаев на 120,4 млн. рублей).
2. СПб ГАУ «Дирекция по управлению спортивными сооружениями» (3 случая на 41,7 млн. рублей).
3. Местная администрация ВМО поселок Шушары (15 случаев на 39,7 млн. рублей).
4. Местная администрация ВМО город Петергоф (14 случаев на 27,2 млн. рублей).
5. СПб ГБОУ Учебно-курсовой комбинат Управления социального питания (3 случая на 26,4 млн. рублей).
6. Местная администрация ВМО муниципальный округ «Георгиевский» (13 случаев на 14,1 млн. рублей).
7. МКУ «Физкультурно-спортивный клуб «Автово» (5 случаев на 10 млн. рублей).
8. СПб ГУЗ «Городская поликлиника № 28» (1 случай на 7,8 млн. рублей).
9. СПб ГАУ «Центр подготовки спортивных сборных команд Санкт-Петербурга» (3 случая на 6,9 млн. рублей).



10. Местная администрация ВМО муниципальный округ Юнтолово (8 случаев на 3,5 млн. рублей).
11. МКУ «Автовский центр благоустройства и социального развития» (9 случаев на 2,9 млн. рублей).
12. Администрация Фрунзенского района Санкт-Петербурга (2 случая на 2,8 млн. рублей).
13. Местная администрация ВМО муниципальный округ Гагаринское (6 случаев на 2,3 млн. рублей).
14. ГБУДО Дворец творчества «У Вознесенского моста» Адмиралтейского района Санкт-Петербурга (1 случай на 1,3 млн. рублей).
15. СПб ГКУ «Жилищное агентство Фрунзенского района Санкт-Петербурга» (3 случая на 1,2 млн. рублей).
16. СПб ГБУ «Испытательная лаборатория пищевых продуктов и продовольственного сырья «СОЦПИТ» Управления социального питания» (1 случай на 0,8 млн. рублей).
17. Избирательная комиссия ВМО Гагаринское (1 случай на 0,7 млн. рублей).
18. МКУ ВМО город Петергоф «Спортивно-оздоровительный центр» (4 случая на 0,6 млн. рублей).
19. Управление социального питания (1 случай на 0,6 млн. рублей);
20. Местная администрация ВМО муниципальный округ Автово (5 случаев на 0,5 млн. рублей).

7.2. Топ-20 объектов контроля: неэффективное использование средств и собственности

1. Жилищный комитет (4 случая на 2 406,6 млн. рублей).
2. НО «Фонд-региональный оператор капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» (3 случая на 239,5 млн. рублей).
3. СПб ГБУК «Государственный музей-памятник «Исаакиевский собор» (7 случаев на 207,4 млн. рублей).
4. СПб ГАУ «Дирекция по управлению спортивными сооружениями» (5 случаев на 118,4 млн. рублей).
5. Администрация Фрунзенского района Санкт-Петербурга (3 случая на 28,8 млн. рублей).
6. СПб ГБУЗ «Городское патологоанатомическое бюро» (9 случаев на 20 млн. рублей).
7. Местная администрация ВМО «Георгиевский» (5 случаев на 15,8 млн. рублей).
8. СПб ГКУЗ Городская психиатрическая больница № 6 (3 случая на 5,5 млн. рублей).
9. Муниципальный Совет ВМО «Георгиевский» (6 случаев на 4,9 млн. рублей).
10. Местная администрация ВМО «Автово» (2 случая на 4,7 млн. рублей).



11. Избирательная комиссия ВМО «Георгиевский» (3 случая на 2,8 млн. рублей).

12. Государственная административно-техническая инспекция (1 случай на 2,4 млн. рублей).

13. Комитет по вопросам законности, правопорядка и безопасности (1 случай на 2,2 млн. рублей).

14. Муниципальное казенное учреждение ВМО город Петергоф «Спортивно-оздоровительный центр» (9 случаев на 0,9 млн. рублей).

15. Муниципальное казенное учреждение «Физкультурно-спортивный клуб «Автово» (6 случаев на 0,9 млн. рублей).

16. СПб ГБУЗ «Городская поликлиника № 44» (1 случай на 0,9 млн. рублей).

17. СПб ГБОУ «Учебно-курсовой комбинат Управления социального питания» (4 случая на 0,8 млн. рублей).

18. Муниципальное казенное учреждение «Автовский центр благоустройства и социального развития» (1 случай на 0,7 млн. рублей).

19. Местная администрация ВМО муниципальный округ Юнтолово (5 случаев на 0,5 млн. рублей).

20. Муниципальное казенное учреждение «Редакция газеты «Автовские ведомости» (3 случая на 0,2 млн. рублей).

7.3. Топ-20 объектов контроля: признаки ущерба и потерь бюджета

1. Жилищный комитет (2 случая на 2 406,6 млн. рублей).

2. НО «Фонд-региональный оператор капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» (13 случаев на 305,2 млн. рублей).

3. СПб ГКУ «Жилищное агентство Адмиралтейского района Санкт-Петербурга» (9 случаев на 169,6 млн. рублей).

4. СПб ГБУЗ «Городское патологоанатомическое бюро» (7 случаев на 65,7 млн. рублей).

5. СПб ГАУ «Дирекция по управлению спортивными сооружениями» (4 случая на 58,7 млн. рублей).

6. СПб ГБОУ «Учебно-курсовой комбинат Управления социального питания» (5 случаев на 30,2 млн. рублей).

7. СПб ГБУК «Государственный музей-памятник Исаакиевский собор» (2 случая на 24,7 млн. рублей).

8. Местная администрация ВМО «Гагаринское» (8 случаев на 19,6 млн. рублей).

9. Администрация Адмиралтейского района Санкт-Петербурга (18 случаев на 19,1 млн. рублей).

10. СПб ГБУ «Служба заказчика администрации Адмиралтейского района Санкт-Петербурга» (3 случая на 18,1 млн. рублей).

11. Комитет по здравоохранению (3 случая на 15,8 млн. рублей).



12. Администрация Фрунзенского района Санкт-Петербурга (8 случаев на 10,2 млн. рублей).

13. Местная администрация ВМО «Юнтолово» (10 случаев на 9,5 млн. рублей).

14. СПб ГКУ «Управление по благоустройству и коммунальному хозяйству Адмиралтейского района» (3 случая на 9,4 млн. рублей).

15. Местная администрация МО город Петергоф (8 случаев на 6,7 млн. рублей).

16. СПб ГКУ «Жилищное агентство Фрунзенского района Санкт-Петербурга» (6 случаев на 4,5 млн. рублей).

17. Управление социального питания (5 случаев на 4,5 млн. рублей).

18. СПб ГКУЗ «Городская психиатрическая больница №4» (14 случаев на 3,9 млн. рублей).

19. СПб ГБУ «Испытательная лаборатория пищевых продуктов и продовольственного сырья «СОЦПИТ» Управления социального питания» (4 случая на 3,5 млн. рублей).

20. Комитет по вопросам законности, правопорядка и безопасности (5 случаев на 2,6 млн. рублей).

VIII. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ

8.1. Законодательное Собрание Санкт-Петербурга

В соответствии с Законом Санкт-Петербурга «О Контрольно-счетной палате Санкт-Петербурга», Контрольно-счетная палата является постоянно действующим органом внешнего государственного финансового контроля Санкт-Петербурга, образуется Законодательным Собранием Санкт-Петербурга и ему подотчетна.



В отчетный период Контрольно-счетная палата на постоянной основе взаимодействовала с Законодательным Собранием Санкт-Петербурга, с его комитетами и, прежде всего, с бюджетно-финансовым комитетом и комитетом по законодательству.

Должностные лица Контрольно-счетной палаты участвуют в работе сессий Законодательного Собрания Санкт-Петербурга, в заседаниях комитетов, выступая на них с содокладами, рабочих групп комитетов Законодательного Собрания Санкт-Петербурга, в том числе принимали участие в:

✓ рассмотрении проектов законов Санкт-Петербурга о бюджете Санкт-Петербурга и о бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга и внесении изменений в них;

✓ пленарных заседаниях Законодательного Собрания Санкт-Петербурга;

✓ работе бюджетно-финансового комитета Законодательного Собрания Санкт-Петербурга;

✓ работе комитета по законодательству Законодательного Собрания Санкт-Петербурга;

✓ работе профильных Комитетов, постоянных комиссий и заседаниях рабочих групп Законодательного собрания Санкт-Петербурга.

Кроме того, руководители Контрольно-счетной палаты, совместно с депутатами городского парламента, руководителями исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга, принимали участие в ставших уже традиционных сериях рабочих совещаний в Мариинском дворце, посвященных обсуждению проекта закона о бюджете Санкт-Петербурга.

8.2. Счетная палата РФ и контрольно-счетные органы субъектов РФ



В отчетном периоде Контрольно-счетная палата продолжила совместную работу со Счетной палатой Российской Федерации и контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации. Такое взаимодействие реализуется в рамках работы Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации, а также на основе

двухстороннего соглашения, заключенного со Счетной палатой Российской Федерации.

Контрольно-счетная палата является членом Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации, в соответствии с Планом работы которого в 2020 году руководство и сотрудники Контрольно-счетной палаты принимали участие в мероприятиях (обучающих семинарах, рабочих совещаниях), проводимых Счетной палатой Российской Федерации в формате видеоконференцсвязи по темам:

✓ «Аудит учета и отчетности администраторов бюджетных средств»;

✓ «Методика оценки целевого и эффективного использования бюджетных средств, предусмотренных на составление и уточнение списков кандидатов в присяжные заседатели»;

✓ «Незавершенное строительство»;

✓ «Практика применения Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля). О классификации нарушений в сфере осуществления государственных (муниципальных) закупок на примерах нарушений, выявлявшихся направлениями деятельности Счетной палаты Российской Федерации»;

✓ «Противодействие коррупции на государственной службе», «Основные изменения законодательства, связанные с прохождением государственной гражданской службы»;

✓ «Контрольные и экспертно-аналитические мероприятия. Общие правила проведения. Практика»;

✓ «Функциональные возможности подсистемы «Мониторинг закупок» Единой информационной системы в сфере закупок по построению отчетных форм (конструктор отчетов) в целях осуществления аудита в сфере закупок»;

✓ «Основные инструменты анализа национальных проектов»;

✓ «Применение единого цикла управления персоналом для контрольно-счетных органов» и «Современные требования к компетенциям гражданских служащих»;

✓ «Практика организации и осуществления контроля за реализацией национальных (федеральных, региональных) проектов контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации»;



На фото: сотрудники КСП принимают участие в семинаре «Незавершенное строительство»

✓ *«Практика применения классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля)»;*

✓ *«Реализация в субъектах Российской Федерации прав детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на обеспечение жилыми помещениями»;*

✓ *«Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для осуществления государственных и муниципальных нужд».*

В 2020 году заместитель председателя Контрольно-счетной палаты Ю.С. Русакова утверждена в должности заместителя председателя Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации по вопросам методологии. В соответствии с п.2.1. Плана работы Комиссии на 2020 год была проведена работа по:

✓ обобщению и анализу практики контроля региональных проектов контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации в 2019 – 2020 годах;

✓ формированию единых подходов к квалификации неэффективного использования бюджетных средств;

✓ обобщению лучших практик методологического обеспечения, формированию рекомендаций по их применению, по направлениям стандартизации внешнего государственного финансового контроля контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации;

✓ анализу практики осуществления контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации бюджетных полномочий по финансово-экономической экспертизе нормативно-правовых актов органов государственной власти субъекта Российской Федерации в части, касающейся расходных обязательств субъекта Российской Федерации, формированию предложений по результатам анализа;

✓ анализу практики применения контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации риск-ориентированного подхода при осуществлении внешнего государственного финансового контроля, формированию предложений по результатам анализа и другим вопросам.

8.3. Органы исполнительной власти Санкт-Петербурга

Контрольно-счетная палата делает большой упор на профилактику возможных будущих нарушений. Важной для взаимодействия между Контрольно-счетной палатой и проверяемыми органами исполнительной власти практикой является рассмотрение результатов проведенных контрольных мероприятий.





Такая совместная работа ведется в соответствии с *Порядком взаимодействия исполнительных органов государственной власти при рассмотрении отчетов Контрольно-счетной палаты о результатах контрольных мероприятий, проведенных в исполнительных органах государственной власти, подведомственных им предприятиях и учреждениях*, утвержденным распоряжением Правительства Санкт-Петербурга от 10.05.2016 № 35-рп.

Исполнительными органами государственной власти Санкт-Петербурга под координацией профильных вице-губернаторов Санкт-Петербурга осуществлялось обязательное рассмотрение отчетов Контрольно-счетной палаты о результатах контрольных мероприятий, проведенных в исполнительных органах государственной власти Санкт-Петербурга, подведомственных им предприятиях и учреждениях.

Данный формат дает возможность получать обратную связь от объектов контроля, которые, в свою очередь, наряду с принятием комплексных мер по устранению выявленных Контрольно-счетной палатой нарушений, имеют возможность использовать результаты проверок при выработке управленческих решений.

Кроме того, на заседаниях рабочих групп и комиссий, а также других организованных исполнительными органами государственной власти Санкт-Петербурга мероприятиях обсуждались наиболее проблемные вопросы развития соответствующих отраслей экономики Санкт-Петербурга, что позволяет использовать результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проводимых Контрольно-счетной палатой, при выработке управленческих решений в сфере управления государственными ресурсами, использования межбюджетных трансфертов и других вопросов социально-экономического развития Санкт-Петербурга.

Так, в декабре 2020 года на очередном заседании **Комиссии по координации работы по противодействию коррупции в Санкт-Петербурге** под председательством Губернатора Санкт-Петербурга председателем Контрольно-счетной палаты доведена информация об итогах реализации полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля, переданных внутригородскими муниципальными образованиями Санкт-Петербурга Контрольно-счетной палате Санкт-Петербурга. По итогам обсуждения решено:

– выступить с законодательной инициативой по внесению изменений в федеральное законодательство и законодательство Санкт-Петербурга в сфере определения вопросов местного значения внутригородских образований Санкт-Петербурга, уточнения понятийного аппарата;



- разработать предложения по цифровизации бюджетного процесса внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга;
- провести апробацию дистанционных методов внешнего финансового контроля внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга.

В целях совершенствования методов контроля за реализацией на территории Санкт-Петербурга национальных, федеральных и региональных проектов и программ, в отчетном периоде Контрольно-счетной палатой заключено соглашение с **Проектным офисом** Администрации Губернатора Санкт-Петербурга о предоставлении доступа к информации, содержащейся в государственной информационной системе Санкт-Петербурга «Информационная система управления проектами», внесены дополнения в соглашение с **Комитетом финансов** Санкт-Петербурга.

8.4. Правоохранительные органы, органы прокуратуры и иные контролирующие органы

Контрольно-счетная палата осуществляет свою деятельность в тесном взаимодействии с правоохранительными органами на основании заключенных с ними соглашений. Данная работа ведется в целях своевременного выявления, предупреждения и пресечения правонарушений в части незаконного использования бюджетных средств, а также соблюдения установленного действующим законодательством порядка управления и распоряжения государственным и муниципальным имуществом.

В декабре 2020 года между Контрольно-счетной палатой и **ГУ МВД по Санкт-Петербургу и Ленинградской области** было подписано соглашение о сотрудничестве между двумя ведомствами в части обмена информацией о незаконном использовании средств бюджета Санкт-Петербурга, местных бюджетов, средств Территориального фонда ОМС, а также сведениями о нарушениях порядка использования государственного и муниципального имущества.



Соглашение также предусматривает оказание содействие должностным лицам Контрольно-счетной палаты в осуществлении их законной деятельности, если им оказывается противодействие или угрожает опасность жизни и здоровью.

В рамках заключенного с **Прокуратурой Санкт-Петербурга** соглашения Контрольно-счетная палата ведет тесное сотрудничество в сфере защиты экономических интересов Санкт-Петербурга, обмена информацией об итогах проверок, фактах, в которых усмотрены признаки преступлений или коррупционных правонарушений, а также принятых по ним процессуальных решениях.



Так, по запросу прокуратуры Приморского района Санкт-Петербурга Контрольно-счетная палата провела обследование по вопросу соблюдения Администрацией Приморского района бюджетного законодательства при осуществлении благоустройства пляжа «Морские Дубки» в поселке Лисий Нос на основании предоставленных прокуратурой Приморского района Санкт-Петербурга документов.



В ходе обследования установлены нарушения, выраженные в:

- ✓ приемке работ на сумму, превышающую общую цену контрактов без заключения дополнительных соглашений к ним;

- ✓ изменении объемов

выполняемых работ по некоторым позициям локальных смет более чем на 10 % (от 14,8 % до 250 %);

- ✓ применении повышающих коэффициентов к нормам затрат труда, нормам времени эксплуатации строительных машин и повторном учете работ по устройству резинового покрытия, что в совокупности привело к **потерям** средств бюджета Санкт-Петербурга в сумме 3,4 млн. рублей;

- ✓ нарушении сроков размещения документов на срок от 24 до 35 дней;

- ✓ применении территориальных единичных расценок при формировании локальных смет с нормативами, не соответствующими утвержденным, и включение в текст контракта и приложение к контракту противоречащих друг другу требований.

Результаты обследования направлены прокурору Санкт-Петербурга С.И. Литвиненко, а также прокурору Приморского района А.Г. Юрасову. По итогам рассмотрения в 2020 году материалов Контрольно-счетной палаты нашли подтверждение многочисленные факты нарушений требований действующего законодательства.

Выводы Контрольно-счетной палаты, выразившиеся в приемке Администрацией Приморского района Санкт-Петербурга выполненных работ по комплексному благоустройству территории пляжа «Морские Дубки», ландшафтных и укрепительных работ береговой полосы пляжа, не соответствующих условиям контрактов, заключении по результатам такой приемки дополнительных соглашений, предусматривающих фактически выполненный объем работ, в ходе проверки нашли свое подтверждение.

Кроме того, подтвердились факты внесения изменений в контракты с нарушением требований законодательства о контрактной системе, завышения стоимости выполнения работ, формирования локальных смет с использованием территориальных единичных расценок с нормативами, не соответствующими утвержденным территориальным расценкам,



несвоевременном предоставлении информации и документов, подлежащих включению в реестр контрактов, включения в текст контракта и приложения к нему противоречащих друг другу требований.

В части нарушений антимонопольного законодательства материалы проверки направлены прокуратурой Приморского района в Санкт-Петербургское УФАС для рассмотрения вопроса о привлечении должностных лиц к административной ответственности по ч. 1 ст. 14.9 КоАП РФ.

По фактам выявленных нарушений прокурором Приморского района 09.02.2021 внесено представление главе администрации Приморского района, которое находится на рассмотрении.

Устранение всех выявленных нарушений находится на контроле органов прокуратуры Санкт-Петербурга.

В целом, по итогам рассмотрения в 2020 году материалов Контрольно-счетной палаты нашли подтверждение многочисленные факты нарушений требований действующего законодательства, в связи с чем **органами прокуратуры внесено 27 представлений:**

- Вице-губернатору Санкт-Петербурга Шаскольскому М А;
- Председателю Комитета по образованию;
- Председателю Жилищного комитета;
- Председателю Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга;
- Председателю Комитета по здравоохранению;
- Председателю Комитета по физической культуре и спорту;
- Председателю Комитета по культуре Санкт-Петербурга;
- Председателю Комитета по вопросам законности, правопорядка и безопасности;
- Главе администрации Колпинского района Санкт-Петербурга;
- Главе администрации Фрунзенского района Санкт-Петербурга;
- Начальнику Государственной административно-технической инспекции;
- Руководителю СПб ГБ НОУ детский оздоровительно-образовательный туристский центр Санкт-Петербурга «Балтийский берег»;
- Руководителю СПб ГКУ «Парк культуры и отдыха «Екатерингоф»;
- Руководителю ГБОУ «Вторая Санкт-Петербургская Гимназия»
- Главному врачу СПб ГКУЗ «Городская психиатрическая больница № 6 (стационар с диспансером)»;
- Главе муниципального образования МО «Автово»;
- Главе местной администрации МО МО «Юнтолово»;
- Главе местной администрации МО МО «Гагаринское»;



- Главе местной администрации МО пос. Шушары;
- Главе местной администрации МО г. Петергоф;
- Главе местной администрации ВМО город Колпино;
- Главе муниципального образования МО Георгиевское;
- Руководителю МКУ МО г. Петергоф «Школа Канторум»;
- Руководителю МКУ «Автовский центр благоустройства и социального развития»;
- Руководителю МКУ «Автовские ведомости»;
- Руководителю МКУ «Физкультурно-спортивный клуб «Автово»;
- Руководителю МКУ МО г. Петергоф «Спортивно-оздоровительный центр».

Взаимодействие с правоохранительными органами в целях выявления и ликвидации коррупционных проявлений являлось в 2020 году отдельным направлением деятельности Контрольно-счетной палаты. Обеспечено участие Контрольно-счетной палаты в заседаниях **Межведомственной рабочей группы по координации деятельности правоохранительных, контролирующих и иных уполномоченных органов по противодействию нарушениям при реализации национальных проектов в Санкт-Петербурге.**

В целях реализации Федерального закона № 182-ФЗ «Об основах системы профилактики правонарушений в Российской Федерации» Контрольно-счетной палатой в рамках установленных полномочий обеспечивалось взаимодействие с территориальными органами федеральных органов государственной власти. В частности, в новой редакции подписаны соглашения о сотрудничестве с **Управлением Федерального казначейства по Санкт-Петербургу и ГУ «Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга».**

Значительная роль в подготовке оперативной информации и проведении аналитической работы в ходе мониторинга доходов бюджета Санкт-Петербурга отводится сотрудничеству с **Управлением Федеральной налоговой службы по Санкт-Петербургу.** На протяжении всего отчетного периода осуществлялся информационный обмен сведениями по налогам и сборам, в том числе касающихся оценки эффективности предоставления налоговых и иных льгот и преимуществ за счет средств бюджета Санкт-Петербурга, повышения качества администрирования налоговых доходов и снижения недоимки.

8.5. Международное сотрудничество

Международное сотрудничество Контрольно-счетной палаты, предусмотренное статьей 19 Закона «О Контрольно-счетной палате Санкт-



Петербурга», в 2020 году не осуществлялось в связи со сложной эпидемиологической обстановкой в мире из-за распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19.

8.6. Освещение деятельности Контрольно-счетной палаты в СМИ

В 2020 году деятельность Контрольно-счетной палаты активно освещалась в средствах массовой информации. В течение года было размещено более 350 публикаций в печатных средствах массовой информации, в информагентствах и интернет-изданиях, на радио и телевидении. Наибольший общественный интерес связан с проверками: ГМП «Исаакиевский собор» – 35 упоминаний, МО Шушары – 33 упоминания, Дирекции по управлению спортивными сооружениями – 29 упоминаний, МО Георгиевский – 24 упоминания, Управления социального питания – 23 упоминания, Администрации Фрунзенского района – 21 упоминание.

В 2020 году была продолжена работа по информационно-тематическому наполнению **официального сайта** Контрольно-счетной палаты. Посещаемость сайта Палаты, согласно данным «Яндекс Метрика», характеризовалась следующими показателями: в 2020 году количество визитов на сайт ksp.org.ru составило 45,5 тысяч. При этом, количество посетителей сайта составило более 23,2 тысяч человек. В среднем каждый пользователь просматривал 4-5 страниц сайта, что является достаточно высоким показателем и подтверждает востребованность информации со стороны пользователей.



Наибольшее количество посещений сайта (422) зафиксировано 23.06.2020 (дата избрания депутатами Законодательного Собрания Санкт-Петербурга и назначения на должность председателя Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга К.Г. Желудкова), а также 16.12.2020 (879), когда были обнародованы итоги проверки финансово-хозяйственной деятельности Дирекции по управлению спортивными сооружениями.

8.7. Работа с обращениями граждан, организаций, общественных объединений, государственных органов и органов местного самоуправления

В отчетном периоде Контрольно-счетной палатой продолжена работа по обеспечению обратной связи с населением в сфере обеспечения контроля

наиболее проблемных участков экономики города для достижения социально значимых целей.

Деятельность по организации и работе с обращениями граждан осуществлялась в рамках повышения ее качества и защиты нарушенных прав и интересов граждан Российской Федерации, объединений граждан, также юридических лиц.

В Контрольно-счетной палате сложилась практика анализа содержащейся в обращениях граждан информации о фактах нарушений бюджетного законодательства и ее последующего использования при планировании контрольных мероприятий или непосредственном проведении плановых проверок, что позволяет совершенствовать бюджетный процесс, внешний аудит государственных ресурсов.

Тематика поступивших обращений граждан свидетельствует, что наиболее острыми проблемами для городского сообщества сохраняются социальная сфера (почти треть всех обращений граждан касались вопросов здравоохранения в части предоставления льготного лекарственного обеспечения, и пенсионного обеспечения, а также трудовые и кадровые аспекты), вопросы ветхого и аварийного жилья, предоставления государственных услуг. Актуальной также остается тематика формирования и исполнения местных бюджетов.

Всего за отчетный период поступило 102 обращения, на которые были подготовлены и направлены в установленном законодательством порядке ответы, в том числе для рассмотрения по существу в профильные органы государственной власти.

В связи с пандемией новой коронавирусной инфекции личный прием граждан должностными лицами Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга в 2020 году не осуществлялся.

IX. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ

Финансовое обеспечение является необходимым условием организационной и функциональной независимости контрольно-счетного органа, что соответствует требованиям Закона № 6-ФЗ, положениям Лимской декларации руководящих принципов финансового контроля (ИНТОСАИ).

Сотрудники Контрольно-счетной палаты обладают необходимым уровнем профессиональной подготовки и практических навыков.

В отчетном периоде штатная численность Контрольно-счетной палаты составляла 115 единиц, фактическая – 102, из них – 60 % сотрудников имели экономическое образование, 26 % – юридическое.

В конце 2020 года постановлением Законодательного Собрания Санкт-Петербурга штатная численность Контрольно-счетной палаты с 01.01.2021 увеличена до 135 человек.



Х. ЗАДАЧИ И НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НА БЛИЖАЙШУЮ ПЕРСПЕКТИВУ

Деятельность Контрольно-счетной палаты в 2020 году была непосредственно связана с приоритетными направлениями социально-экономической политики Санкт-Петербурга в части финансового контроля за законным, целевым и эффективным использованием бюджетных средств, снижения рисков и затрат государственных ресурсов при выполнении намеченных мероприятий, в том числе направленных на борьбу с пандемией коронавирусной инфекции.

Особое внимание в работе контрольно-счетного органа было направлено на своевременное предотвращение финансовых нарушений.

В этом направлении строилось конструктивное взаимодействие с Законодательным Собранием Санкт-Петербурга и Правительством Санкт-Петербурга в различных формах – от совместного планирования работы органа внешнего государственного финансового контроля до реализации предложений и рекомендаций по результатам контрольной и экспертно-аналитической деятельности.

В отчетном периоде осуществлен комплекс контрольных, экспертно-аналитических и информационно-методических мероприятий, направленных на выполнение поручений Законодательного Собрания Санкт-Петербурга, предложений Счетной палаты Российской Федерации и органов прокуратуры, а также связанных с выполнением законодательно установленных полномочий по предварительному и последующему контролю за формированием и исполнением бюджета Санкт-Петербурга.

План работы Контрольно-счетной палаты на 2020 год выполнен.

С учетом накопленного за 25 лет опыта и новых вызовов времени Контрольно-счетная палата будет придерживаться следующей траектории:

1. Развитие обязательных процедур внешнего государственного финансового контроля:

1.1. Подготовка заключений на проекты законов (решений) о бюджетах, участие в рассмотрении законопроектов о бюджетах и внесении в них изменений.

1.2. Проведение внешней проверки бюджетной отчетности всех главных администраторов бюджетных средств.

1.3. Подготовка заключений на годовые отчеты об исполнении бюджетов.

1.4. Анализ (мониторинг) и оценка текущего исполнения бюджетов.

1.5. Проведение аудита в сфере закупок, посредством проверки, анализа и оценки информации о законности, целесообразности, обоснованности, своевременности, эффективности и результативности закупок по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам.



1.6. Проведение проверок:

– законности и результативности использований органами государственной власти Санкт-Петербурга бюджетных средств и государственной собственности.

– финансово-хозяйственной деятельности государственных учреждений, унитарных предприятий и хозяйственных обществ с участием Санкт-Петербурга.

– соблюдения исполнительными органами государственной власти бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств в отношении подведомственных государственных учреждений.

– формирования и исполнения бюджетов внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга.

1.7. Контроль выполнения в установленные сроки представлений, предписаний Контрольно-счетной палаты, включая восстановление объектами контроля бюджетных средств, использованных незаконно или не по целевому назначению.

1.8. Профилактика нарушений финансовой и бюджетной дисциплины при расходовании бюджетных средств и принятие, в пределах компетенции Контрольно-счетной палаты, мер по их устранению (исключению).

1.9. Участие в пределах полномочий в мероприятиях, направленных на противодействие коррупции.

2. Внедрение концептуально новых форм контроля (аудита) с применением:

2.1. ***Дистанционных методов контроля***, направленных на снижение административной нагрузки на объекты контроля, оптимальное использование трудовых, материальных и финансовых ресурсов, что уже успешно себя зарекомендовало в период пандемии.

2.2. ***Инструментального контроля***.

2.3. ***Риск-ориентированного подхода***, при котором с учетом ранее проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий предварительно просчитываются:

– вероятность негативного влияния на деятельность объекта контроля какого-либо фактора, действия или события, которые могут привести к неэффективному и (или) нецелевому использованию бюджетных средств, нарушению требований законодательства, способных повлечь потери бюджета, либо причинение ущерба;

– вероятность недостижения запланированных результатов, отклонения хода процесса от намеченного сценария, наступления какого-либо неблагоприятного события;

– риски, связанные с нарушениями нормативно-правовых актов, установленных сроков и процедур, порядков, регламентов и др.



3. Нарращивание темпов и объемов взаимодействия с:

3.1. Органами прокуратуры.

3.2. Правоохранительными органами.

3.3. Счетной палатой Российской Федерации, Советом контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации, органами внешнего финансового контроля субъектов Российской Федерации.

4. Дальнейшая цифровизация деятельности Контрольно-счетной палаты:

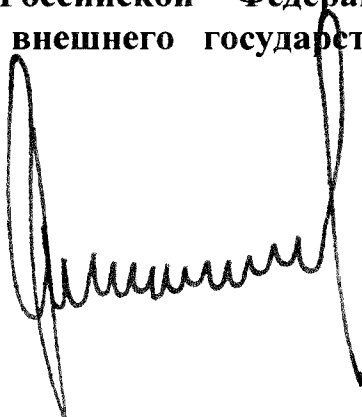
4.1. Актуализация собственного программного комплекса.

4.2. Участие в цифровой трансформации процессов деятельности контрольно-счетных органов.

4.3. Разработка нормативной базы для обеспечения доступа Контрольно-счетной палаты к информационным системам Санкт-Петербурга.

Основная задача Контрольно-счетной палаты – содействие повышению качества государственного (муниципального) управления в интересах Санкт-Петербурга на основе установленных законодательством Российской Федерации и Санкт-Петербурга полномочий органа внешнего государственного (муниципального) контроля.

Председатель палаты



К.Г. Желудков

