

О Т Ч Е Т
о деятельности Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга
за 2022 год

*(рассмотрен и одобрен Коллегией Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга,
протокол от 24.05.2023 № 39, п.1.1.)*

ОГЛАВЛЕНИЕ

ВСТУПИТЕЛЬНОЕ СЛОВО ПРЕДСЕДАТЕЛЯ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА К.Г. ЖЕЛУДКОВА.....	3
I. ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ И ИТОГИ РАБОТЫ В 2022 ГОДУ	4
II. ЭКСПЕРТНО-АНАЛИТИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	8
2.1. ПРЕДВАРИТЕЛЬНЫЙ КОНТРОЛЬ	10
2.2. ОПЕРАТИВНЫЙ АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТОВ	12
2.3. ПОСЛЕДУЮЩИЙ КОНТРОЛЬ	14
III. КОНТРОЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	18
3.1. Контроль в сфере управления государственной собственностью	19
3.2. Контроль расходов в социальной сфере	23
3.3. Контроль расходов в сфере ЖКХ и благоустройства	39
3.4. Контроль расходов бюджета в сфере дорожного хозяйства и транспорта.....	51
3.5. Контроль в прочих сферах государственного управления	59
3.6. Внешний муниципальный финансовый контроль	72
3.7. Реализация предложений и рекомендаций Контрольно-счетной палаты по итогам контрольных мероприятий прошлых лет	87
IV. АУДИТ В СФЕРЕ ЗАКУПОК	90
V. КОНТРОЛЬ РЕАЛИЗАЦИИ НАЦИОНАЛЬНЫХ (РЕГИОНАЛЬНЫХ) ПРОЕКТОВ	94
VI. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ И СОТРУДНИЧЕСТВО	97
6.1. Законодательное Собрание Санкт-Петербурга	97
6.2. Правительство Санкт-Петербурга.....	99
6.3. Счетная палата РФ и контрольно-счетные органы субъектов РФ.....	100
6.4. Федеральные органы государственной власти	101
6.5. Правоохранительные органы, органы прокуратуры и иные контролирующие органы.....	101
6.6. Соглашения с иными органами и организациями	103
6.7. Работа с обращениями граждан и обратная связь.....	103
VII. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	104
VIII. ЗАДАЧИ И НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НА ПЕРСПЕКТИВУ	105

ВСТУПИТЕЛЬНОЕ СЛОВО ПРЕДСЕДАТЕЛЯ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА К.Г. ЖЕЛУДКОВА

Уважаемые коллеги!

Вашему вниманию предлагаются итоговые материалы деятельности Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга, подготовленные на основе результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий за 2022 год.

Законность, обоснованность, результативность, открытость и гласность – вот основополагающие принципы нашей работы.

Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга является важнейшим государственным органом, активно влияющим на совершенствование бюджетного процесса и правового регулирования деятельности Правительства Санкт-Петербурга, повышение финансовой дисциплины, качества и культуры управления объектами государственной собственности Санкт-Петербурга.

В рамках реализации национального и регионального планов противодействия коррупции деятельность Контрольно-счетной палаты стала одним из главных инструментов, нацеленных на минимизацию коррупционных рисков в Санкт-Петербурге.

В отчетном периоде Контрольно-счетная палата осуществляла контрольную, экспертно-аналитическую, информационную и иные виды деятельности, обеспечивая единую систему контроля за исполнением бюджетов Санкт-Петербурга, ТФ ОМС и местных бюджетов. Реализация единой системы контроля за исполнением бюджетов включала предварительный контроль проектов бюджетов и их корректировку, оперативный контроль за ходом исполнения бюджетов текущего года и последующий контроль исполненных бюджетов предыдущих лет.

В работе нами использованы различные способы взаимодействия и сотрудничества, позволяющие наиболее полно и оперативно реализовать имеющийся потенциал внешнего финансового контроля (аудита).

Представленный итоговый документ содержит только подтвержденные факты нарушений и недостатков. Все отчеты по результатам проведенных Контрольно-счетной палатой контрольных мероприятий в обязательном порядке были рассмотрены под руководством профильных вице-губернаторов Санкт-Петербурга, по материалам наших отчетов органами прокуратуры проведены проверки.

Наше активное участие в работе различных площадок на уровне Правительства Санкт-Петербурга, профессиональный информационный обмен с правоохранительными органами и работа в составе Совета контрольно-счетных органов Российской Федерации способствует укреплению и развитию единой системы финансового контроля, концентрации нашей деятельности на приоритетных программах модернизации важнейших сфер экономики города.

В современном мире увеличивается роль высших органов аудита в оценке целей, результатов и рисков государственных проектов и программ. Это одна из важных задач Контрольно-счетной палаты на перспективу как независимого института парламентского и общественного контроля.

Мы всегда готовы к сотрудничеству с общественными объединениями, научным сообществом и бизнесом, а также с активными петербуржцами в решении комплексных задач эффективного управления государственными финансами Санкт-Петербурга.



I. ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ И ИТОГИ РАБОТЫ В 2022 ГОДУ

Контрольно-счетная палата Санкт-Петербурга¹ является постоянно действующим государственным органом внешнего государственного финансового контроля, образуемым Законодательным Собранием Санкт-Петербурга и подотчетным ему, обладает правами юридического лица, организационной и функциональной независимостью.

Компетенция Контрольно-счетной палаты определена нормами Федерального закона № 6-ФЗ «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Бюджетным кодексом Российской Федерации, Уставом Санкт-Петербурга, Законом Санкт-Петербурга «О Контрольно-счетной палате Санкт-Петербурга», Законом Санкт-Петербурга «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Санкт-Петербурга.

На основании заключенных с представительными органами 111 внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга соглашений Контрольно-счетной палатой реализованы полномочия внешнего муниципального финансового контроля.

Кодексом об административных правонарушениях РФ, Законом Санкт-Петербурга «Об административных правонарушениях в Санкт-Петербурге» Палата наделена полномочием по составлению протоколов об административных правонарушениях по фактам выявленных в ходе контроля нарушений бюджетного законодательства (по 25 составам административных правонарушений).

Особое внимание уделено реализации полномочий по аудиту в сфере закупок, предусмотренных статьей 98 Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». В ходе аудита закупок исследованы бюджетные риски, определялась вероятность влияния недостатков закупочной деятельности на финансовые убытки предприятий, ущерб и неспособность отдельных государственных органов и подведомственных им учреждений реализовать возложенные на них функции, обеспечить эффективное использование бюджетных средств.

Деятельность Контрольно-счетной палаты строилась на развитии и укреплении принципов законности, объективности, эффективности, независимости и гласности, соблюдении профессиональной этики.

Настоящий Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты за 2022 год² подготовлен во исполнение статьи 19 Федерального закона № 6-ФЗ «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и в соответствии со статьей 20 Закона Санкт-Петербурга «О Контрольно-счетной палате Санкт-Петербурга».

Отчет содержит характеристику результатов завершенных Контрольно-счетной палатой в период с 01 января по 31 декабря 2022 года³ контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, основные выводы, предложения и рекомендации Контрольно-счетной палаты, направленные на устранение и недопущение выявленных нарушений, совершенствование бюджетного процесса и системы управления государственной собственностью.

В Отчете также отражены результаты иной деятельности, направленной на повышение эффективности работы Палаты, качества ее взаимодействия со Счетной палатой Российской Федерации, контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, и задачи на 2023 год.

¹ Далее по тексту – Контрольно-счетная палата, КСП, Палата

² Далее по тексту – Отчет

³ Ранее годовой отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты формировался за период с 01 марта истекшего года по 01 марта текущего года

Для обеспечения объективности, комплексности контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, а также востребованности их результатов, в основу плана работы Палаты на 2022 год, как и в предыдущие годы, положены предложения депутатов Законодательного Собрания Санкт-Петербурга и Губернатора Санкт-Петербурга, а также обращения Прокуратуры Санкт-Петербурга, Управления Федеральной службы безопасности России по городу Санкт-Петербургу и Ленинградской области и Главного управления Министерства внутренних дел Российской Федерации по Санкт-Петербургу и Ленинградской области.

Деятельность Контрольно-счетной палаты была направлена на решение важнейших задач внешнего финансового контроля (аудита) с целью представления Губернатору Санкт-Петербурга и депутатам Законодательного Собрания Санкт-Петербурга объективной информации о состоянии бюджетной и финансовой дисциплины с возможностью предотвращения возможных нарушений и рисков, а также для совершенствования бюджетного процесса в Санкт-Петербурге.

В рамках контрольной деятельности первостепенное значение уделялось вопросам качества управления и распоряжения государственной собственностью, законности и результативности использования бюджетных средств, направленных на улучшение жилищных условий петербуржцев и реализацию социальной политики, развитие транспортной инфраструктуры и повышение экологической безопасности.

В рамках каждого контрольного и экспертно-аналитического мероприятия анализировалось соблюдение требований законодательства в сфере бюджетных правоотношений. Изучение нормативных актов в практике их применения позволило выявлять пробелы и несогласованность норм права, оценить полноту регламентации деятельности исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга, учреждений и организаций различных организационно-правовых форм.

За отчетный период контрольными и экспертно-аналитическими направлениями деятельности охвачено 120 объектов контроля, в том числе 41 государственный орган Санкт-Петербурга, 35 органов местного самоуправления внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга⁴, 27 государственных учреждений Санкт-Петербурга, 10 неучастников бюджетного процесса и 7 муниципальных учреждений.

В частности, проверена деятельность таких крупнейших организаций города, как:

- СПб ГУП «Петербургский метрополитен»;
- СПб ГБУ «Мостотрест»;
- СПб ГКУ «Имущество Санкт-Петербурга»;
- СПб ГКУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг»;
- СПб ГУП «Завод по механизированной переработке бытовых отходов»;
- СПб ГБУК «Государственный историко-художественный дворцово-парковый музей-заповедник «Гатчина»;
- СПб ГБУЗ «Медицинский информационно-аналитический центр»;
- СПб ГУП «Ритуальные услуги»;
- СПб ГКУ «Специализированная служба Санкт-Петербурга по вопросам похоронного дела»;
- СПб ГБУ «Горжилобмен»;
- АО «Фонд имущества Санкт-Петербурга»;
- АО «Санкт-Петербургский центр доступного жилья»;
- НКО «Фонд – региональный оператор капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах».

⁴ Далее по тексту – ВМО

Результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий рассмотрены на заседаниях Коллегии Контрольно-счетной палаты. Согласно решениям Коллегии Контрольно-счетной палаты, отчеты о результатах контрольных мероприятий направлены в адрес: Губернатора Санкт-Петербурга (60 отчетов); Председателя Законодательного Собрания Санкт-Петербурга (60 отчетов); Прокуратуры Санкт-Петербурга (49 отчетов); ГУ МВД РФ по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области (1 отчет).

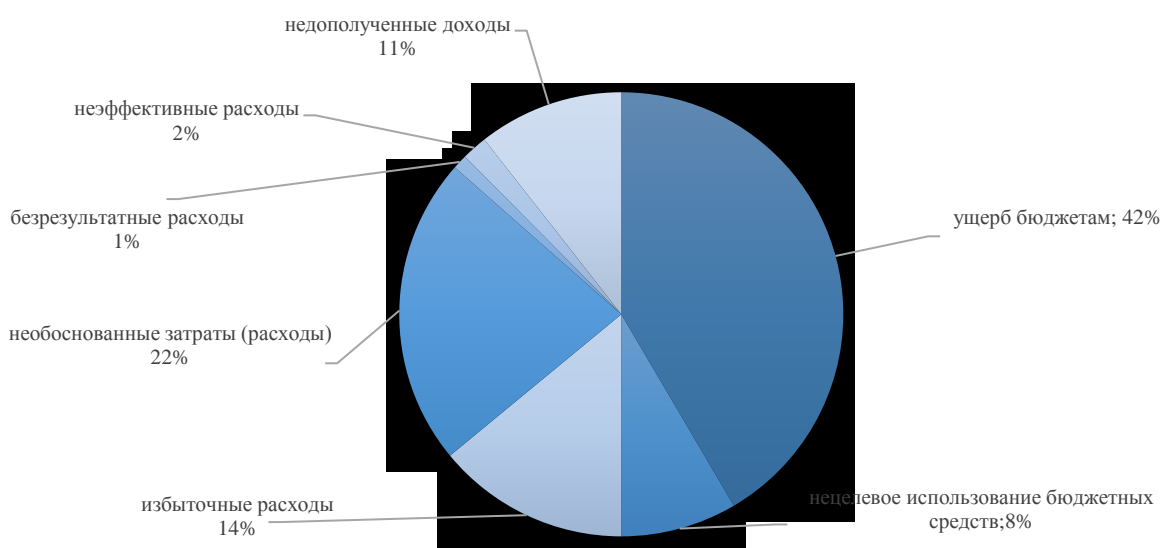
Выстроенная действенная система внешнего государственного финансового контроля (аудита) основана на единых организационных принципах и методологии – стандартах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля.

В целях систематизации выявляемых нарушений Контрольно-счетной палатой продолжено применение Классификатора нарушений, рекомендованного к применению Счетной палатой Российской Федерации.

Основные показатели деятельности КСП в 2022 году приведены в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1.	Проведено контрольных и экспертно-аналитических мероприятий всего, из них:	295
1.1.	контрольных мероприятий	54
1.2.	экспертно-аналитических мероприятий (за исключением экспертиз проектов законодательных и иных нормативных правовых актов)	241
2.	Количество объектов, на которых проведены контрольные и экспертно-аналитические мероприятия, всего, из них:	882
2.1.	объектов контрольных мероприятий	171
2.2.	объектов экспертно-аналитических мероприятий	711
3.	Внесено представлений	27
4.	Фактическая численность сотрудников (чел.) на конец отчетного периода	113
5.	Финансовое обеспечение деятельности контрольно-счетного органа в отчетном году (млн. рублей)	275,8

Структура финансовой оценки выявленных нарушений, в %



Согласно распоряжению Правительства Санкт-Петербурга от 10.05.2016 № 35-рп⁵ итоги всех контрольных мероприятий рассмотрены на совещаниях под руководством вице-губернаторов Санкт-Петербурга, курирующих исполнительные органы государственной власти Санкт-Петербурга, подведомственные им предприятия и учреждения, и проектов планов мероприятий по устранению выявленных нарушений и недостатков, отраженных в отчетах Контрольно-счетной палаты.

Контрольно-счетная палата принимала исчерпывающие меры по устранению нарушений действующего законодательства, затрагивающих интересы как государственных органов, так и иных участников бюджетного процесса, включая институты гражданского общества, широкие слои населения.

По итогам реализации предложений и рекомендаций Контрольно-счетной палаты в 2022 году **принято 459 нормативных правовых актов различного уровня**, в том числе:

- один Федеральный закон (*«О внесении изменений в Федеральный закон «Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) народов Российской Федерации» от 20.10.2022 № 407-ФЗ*);
- один Закон Санкт-Петербурга (*«О внесении изменений в Закон Санкт-Петербурга «О приватизации государственного имущества Санкт-Петербурга» от 07.04.2022 № 156-18*);
- 14 постановлений Правительства Санкт-Петербурга;
- 100 распоряжений и 32 приказа исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга;
- 311 локальных актов объектов контроля (аудита).

Наиболее актуальными вопросами нормативно-правового регулирования указанных актов являлись особенности исполнения городского бюджета в 2022 году, формирования государственных заданий и их финансового обеспечения, регулирования системы оплаты труда работников подведомственных учреждений, межведомственного взаимодействия ИОГВ по вопросам управления и распоряжения государственным имуществом.

На момент составления настоящего Отчета устранено возможных к устранению нарушений на 15 005,9 млн. рублей, из которых восстановлено в бюджет города 136,5 млн. рублей, а именно устранено:

- нарушений при исполнении бюджетов на 5 303,2 млн. рублей;
- нарушений в сфере управления и распоряжения государственной собственностью на 891,6 млн. рублей, в том числе: в бюджет Санкт-Петербурга перечислены дивиденды в размере 40,2 млн. рублей (АО «Апраксин двор»), взыскана задолженность по арендной плате в сумме 29 млн. рублей и пени 7,6 млн. рублей, произведен зачет доначисленного налога на прибыль в сумме 0,6 млн. рублей в счет имеющейся переплаты;
- нарушений в сфере закупок на 953,8 млн. рублей, в том числе: восстановлено в бюджет города – 58,7 млн. рублей, в бюджеты ВМО – 0,5 млн. рублей, унитарных предприятий – 7,2 млн. рублей;
- иных нарушений на 7 843,6 млн. рублей, из них восстановлено в бюджет города – 0,4 млн. рублей;
- восстановлен бюджетный (бухгалтерский) учет на 14,3 млн. рублей.

Объектами контроля (аудита) продолжается претензионная работа по возврату 371,2 млн. рублей, направлено судебных исков на 44,7 млн. рублей.

Подробная информация о результатах по всем направлениям деятельности Контрольно-счетной палаты за 2022 год представлена в соответствующих разделах настоящего Отчета.

⁵ Распоряжение Правительства Санкт-Петербурга от 10.05.2016 № 35-рп «Об утверждении Порядка взаимодействия исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга при рассмотрении отчетов Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга о результатах контрольных мероприятий, проведенных в исполнительных органах государственной власти Санкт-Петербурга, подведомственных им предприятиях и учреждениях»

II. ЭКСПЕРТНО-АНАЛИТИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Одной из форм осуществления Контрольно-счетной палатой внешнего государственного и муниципального финансового контроля является проведение экспертно-аналитических мероприятий.

Предметами экспертно-аналитического мероприятия являются оценка и (или) анализ организации и осуществления бюджетного процесса Санкт-Петербурга/муниципального образования, порядка формирования, управления и распоряжения средствами бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, иными объектами государственной (муниципальной) собственности, а также нормативное правовое регулирование в сфере экономики и финансов, в том числе влияющее на формирование и исполнение бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Проведение экспертно-аналитических мероприятий происходит на всех этапах бюджетного процесса – предварительном, текущем (оперативном) и последующем. На этапах предварительного и оперативного контроля экспертно-аналитическая деятельность, главным образом, нацелена на установление потенциальных рисков, относящихся 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;
- риски 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, процессов принятия управленческих решений и других.

Всего в 2022 году проведено 241 экспертно-аналитическое мероприятие.

В структуре нарушений, выявленных в ходе проведения мероприятий по Классификатору нарушений⁶, доминируют нарушения правил ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности – 61,3 % от общего количественного числа нарушений.

Значительная доля нарушений, как и в предыдущие годы, связана с нарушениями при формировании и исполнении бюджетов – 33,7 %. Основной объем финансовых нарушений (около 80 % от общей суммы) установлен при расходовании средств Дорожного фонда Санкт-Петербурга на мероприятия по ремонту трамвайных путей.

Нарушения при осуществлении государственных закупок имеют значительное влияние на эффективность функционирования государственного сектора и повышение доверия граждан. За отчетный период в этой сфере выявлено 5 % нарушений от общего количества. Основная часть нарушений приходится на нарушения, связанные с: определением и обоснованием НМЦК; условиями исполнения контрактов (договоров), в том числе сроков исполнения, включая своевременность расчетов по ним; несоблюдением требований к разработке, утверждению и содержанию документации (извещения) о закупке; внесении изменений в контракт (договор) с нарушением требований, установленных законодательством; другие.

Информация о количестве подготовленных заключений, отчетов, аналитических записок по этапам бюджетного процесса представлена ниже.

1. Предварительный контроль (117 заключений).

Проведена экспертиза проектов

1.1. Законов Санкт-Петербурга:

⁶ Классификатор нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля). Утвержден постановлением Коллегии Счетной палаты Российской Федерации от 21.12.2021 № 14ПК

– «О внесении изменений в Закон Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

– «О бюджете Санкт-Петербурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

– «О внесении изменений в Закон Санкт-Петербурга «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

– «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

1.2. Решений муниципальных советов о бюджетах ВМО на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (111 единиц) и о внесении изменений в решения муниципальных советов о бюджетах ВМО на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов них (2 единицы).

2. Текущий контроль (4 аналитические записки)

Подготовка аналитических записок о ходе исполнения бюджета Санкт-Петербурга, бюджета ТФ ОМС Санкт-Петербурга, а также информации о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий палатой (ежеквартально).

3. Последующий контроль (114 заключений и 6 отчетов), в том числе:

3.1. Подготовлены заключения по результатам внешних проверок отчетов об исполнении за 2021 год бюджетов:

- Санкт-Петербурга (1 заключение);
- Территориального фонда ОМС Санкт-Петербурга (1 заключение);
- ВМО (110 Заключений).

3.2. Проведен аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг в:

- СПб ГБПОУ «Садово-архитектурный колледж» (1 отчет);
- ГБОУ СОШ № 263 с углубленным изучением английского языка Адмиралтейского района (1 отчет);

- СПб ГКУ «Дирекция по закупкам Комитета по здравоохранению» (1 отчет).

3.3. Подготовлен отчет по результатам аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд Санкт-Петербурга за 2021 год.

3.4. Проведена проверка эффективности использования средств бюджета Санкт-Петербурга Комитетом по науке и высшей школе в части реализации мероприятий государственных программ Санкт-Петербурга «Экономика знаний в Санкт-Петербурге» и «Создание условий для обеспечения общественного согласия в Санкт-Петербурге» за период 2019-2021 годов (1 отчет).

3.5. Проведена оценка эффективности предоставления в 2020-2021 годах налоговых льгот, направленных на поддержку организаций (индивидуальных предпринимателей) в связи с антиковидными ограничениями (1 отчет).

3.6. Кроме того, Контрольно-счетная палата выступала в качестве привлеченного эксперта в области внешнего государственного финансового контроля.

3.6.1. В соответствии с Соглашением о сотрудничестве совместно с Прокуратурой Санкт-Петербурга проведено мероприятие в отношении Автономной некоммерческой организации «Дирекция по развитию транспортной системы Санкт-Петербурга и Ленинградской области» (далее – АНО ДРТС).

В рамках совместных проверочных мероприятий были проанализированы вопросы целей создания и деятельности АНО ДРТС, финансирования деятельности организации, эффективности расходования средств бюджетов.

В целях соблюдения основополагающих принципов деятельности контрольно-счетных органов и исключения субъективных факторов, при квалификации нарушений, заключение Контрольно-счетной палаты, направлено в Прокуратуру Санкт-Петербурга для формирования выводов по результатам проверочных мероприятий.

3.6.2. В рамках Соглашения о сотрудничестве между Контрольно-счетной палатой и Управлением на транспорте МВД России по Северо-Западному федеральному округу, Контрольно-счетной палатой давалась правовая оценка по вынесенным приказам об осуществлении выплат стимулирующего характера, в том числе по приказам об осуществлении выплат по факту исполнения договоров на выполнение научно-исследовательских работ, а также по заключению ФГБОУ ВО «Санкт-Петербургский государственный университет гражданской авиации» договоров, со сторонними организациями, на выполнение работ и оказание услуг, без проведения конкурсов в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

3.6.3. По обращению Санкт-Петербургского линейного управления МВД РФ на транспорте Контрольно-счетной палатой давалась информация по вопросам получения денежных средств, в том числе субсидий, дотаций из федерального бюджета и бюджета Санкт-Петербурга: ФГБУ ВПО «Петербургский государственный университет путей и сообщения Императора Александра I», ФГП ВО ЖДТ России на Октябрьской железной дороге, Октябрьской дирекции капитального ремонта и строительства, Октябрьской дирекции капитального строительства сетей связи, Октябрьской дирекции инфраструктуры, АО «Северо-Западная пригородная пассажирская компания», Октябрьской дирекции пассажирских обустройств, Октябрьской дирекции тепловодоснабжения.

3.6.4. По обращению Прокуратуры Санкт-Петербурга проведено обследование по вопросу проверки формирования НМЦК на организацию и проведение мероприятия, направленного на развитие событийного туризма Санкт-Петербурга в осенний период.

Заключение Контрольно-счетной палаты направлено в Прокуратуру Санкт-Петербурга для формирования окончательных выводов о наличии/отсутствии нарушений действующего законодательства Российской Федерации.

3.6.5. Проведено обследование льготного лекарственного обеспечения в Санкт-Петербурге, в том числе по нозологическим группам «Онкология» и «Психиатрические расстройства» в 2021-2022 годах.

2.1. ПРЕДВАРИТЕЛЬНЫЙ КОНТРОЛЬ

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

Реализация полномочий 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 на 2022 год подготовлены и представлены к первому чтению в Законодательное Собрание Санкт-Петербурга заключения на проекты законов Санкт-Петербурга о бюджете Санкт-Петербурга и бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга.

В соответствии с заключенными соглашениями с органами местного самоуправления ВМО Санкт-Петербурга проведена экспертиза и подготовлены заключения на проекты решений муниципальных советов о местных бюджетах.

Совместно с депутатами городского парламента, руководителями ИОГВ Санкт-Петербурга, Палата участвовала в традиционных сериях рабочих совещаний в Мариинском дворце, организованных Бюджетно-финансовым комитетом

Законодательного Собрания Санкт-Петербурга и посвященных вопросам формирования проекта закона о бюджете Санкт-Петербурга.

Палатой представлены информационные материалы с анализом дополнительной потребности ГРБС, заявленной к проекту бюджета на 2023 год на основании риск-ориентированного подхода. Всего дополнительная потребность составила 229,4 млрд. рублей, или 30,3 % от доведенных Комитетом финансов контрольных цифр на 2023 год. В рамках «нулевых» чтений происходила выработка совместных объективных решений о предоставлении или отказе дополнительных объемов средств.

2.1.1. Экспертиза проектов законов Санкт-Петербурга

«О внесении изменений в Закон Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»

Предложенный Правительством Санкт-Петербурга вариант осенней корректировки городского бюджета признан Контрольно-счетной палатой целесообразным, обоснованным и востребованным в действующих сценариях.

По результатам его рассмотрения было очевидно, что Санкт-Петербург не только сохранил восстановительную постковидную динамику, продолжая уверенное развитие.

Беспрецедентный масштаб внешнего давления, по мнению Контрольно-счетной палаты, только создал дополнительный импульс для гибких и оперативных решений. Безусловно, это: сохранение потребительского спроса, развитие дорожной и транспортной инфраструктур, адресная социальная поддержка граждан, стимулирование и поддержка бизнеса. По всем правительственным инициативам имелись принятые расходные обязательства.

Главным распорядителям было рекомендовано учесть возможные риски исполнения бюджета, где наблюдается: полное отсутствие или слабая контрактация, низкий уровень кассового исполнения расходов, несоблюдение условий софинансирования, неисполнение ряда бюджетных ассигнований.

Предложения Контрольно-счетной палаты по устранению нарушений и недостатков, а также оптимизации расходов, были учтены при формировании поправки Губернатора Санкт-Петербурга ко второму чтению. Отдельные рекомендации нашли свое практическое применение в перспективе.

«О бюджете Санкт-Петербурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

По результатам рассмотрения законопроекта было установлено, что он, главным образом, направлен на развитие инфраструктуры, в том числе в рамках АИП, обновление подвижного состава, ремонт дорог и строительство магистралей, полноценное функционирование всех сфер жизни города. В документе учитывалась необходимость индексации: всех гарантий, всех выплат и всех мер поддержки.

В условиях беспрецедентного санкционного шторма бюджет города сохранил антикризисную направленность, усилил позицию по инвестиционной привлекательности.

Несмотря на риски исполнения бюджета из-за сохранения высокой степени геополитической неопределенности и возможной стагнацией в отдельных секторах экономики, в проекте бюджета заложена возможность маневра в подобном развитии.

Контрольно-счетная палата также отметила, что одной из актуальных задач остается необходимость повышения качества: финансово-экономического обоснования, а также правовой обеспеченности бюджетных расходов.

Органам внутреннего финансового контроля, всем главным распорядителям, в пределах компетенции, было рекомендовано повысить финансовую дисциплину, а также исключить предпосылки избыточных и нерачительных расходов на всех этапах: от планирования закупок до санкционирования расходов.

На последующих этапах бюджетного процесса расчеты и обоснования расходов к принятому Закону Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» были сформированы с учетом замечаний Палаты.

Приняты меры по устранению нарушений, либо предпосылок для их возникновения и недопущению впредь практически по всем случаям нарушений.

«О внесении изменений в Закон Санкт-Петербурга «О бюджете ТФ ОМС Санкт-Петербурга на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»

Контрольно-счетная палата полностью поддержала необходимость увеличения доходов и расходов бюджета Фонда. Результатом исполнения бюджета Фонда был установлен ранее не планируемый дефицит в сумме 3,6 миллиардов рублей. Его финансирование предусмотрено за счет остатков денежных средств Фонда, что соответствует Бюджетному кодексу РФ. Проведенная экспертиза законопроекта подтвердила его соответствие требованиям бюджетного законодательства.

«О бюджете ТФ ОМС Санкт-Петербурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

В ходе проведения экспертизы проекта бюджета проанализировано влияние на его формирование ожидаемого исполнения бюджета за текущий 2022 год с учетом предварительных итогов социально-экономического развития Санкт-Петербурга за истекший период текущего финансового года, а также Прогноза социально-экономического развития Санкт-Петербурга на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Отличительной особенностью законопроекта являлось превышение в нем подушевого норматива на одного застрахованного в Санкт-Петербурге над федеральным значением почти в полтора раза. Значительные объемы ассигнований планировались на лечение новой коронавирусной инфекции, онкологических заболеваний, на углубленную диспансеризацию и реабилитацию переболевших ковидом, на повышение квалификации медицинских работников, приобретение и ремонт медицинского оборудования.

Основные характеристики бюджета были признаны Палатой обоснованными и реалистичными в сценарных условиях развития РФ и Санкт-Петербурга.

2.1.2. Экспертиза решений муниципальных советов о бюджетах ВМО

Основными нарушениями, допущенными при формировании проектов местных бюджетов, по-прежнему, остаются случаи несоблюдения правил применения бюджетной классификации Российской Федерации – *105 случаев* (в 98 ВМО) и порядка разработки (формирования) документов стратегического планирования (ведения государственного реестра документов стратегического планирования) – *93 случая* (в 70 ВМО).

Также отмечены нарушения: порядка и сроков составления и (или) представления проектов местных бюджетов – *28 случаев* (в 28 ВМО); несоответствия (отсутствия) документов и материалов, представляемых одновременно с проектом бюджета, требованиям законодательства – *11 случаев* (в 11 ВМО); порядка разработки и утверждения ведомственных целевых программ – *7 случаев* (в 7 ВМО); другие.

По изложенным в заключениях Палаты фактам несоблюдения бюджетного законодательства органами местного самоуправления 81 ВМО принят комплекс мер по их устранению и недопущению впредь, 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.

2.2. ОПЕРАТИВНЫЙ АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТОВ

Реализация полномочия Контрольно-счетной палаты по оперативному (текущему) контролю исполнения бюджетов осуществляется посредством проведения анализа своевременности и полноты поступления доходов и исполнения расходов бюджетов Санкт-Петербурга, ТФ ОМС, а также местных бюджетов с последующим формированием ежеквартальных аналитических записок.

В соответствии со стандартом внешнего государственного финансового контроля «Подготовка информации об исполнении бюджета Санкт-Петербурга, бюджета

Территориального фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга» Палатой осуществлен анализ, в том числе:

1. Основных макроэкономических показателей социально-экономического развития Санкт-Петербурга

Несмотря на кардинальное изменение внешних условий в 2022 году – резкое ограничение внешней торговли, затруднения в закупках сырья и комплектующих, прекращение поставок ряда зарубежных товаров на российский рынок, действие беспрецедентных финансовых ограничений, экономика Санкт-Петербурга сохранила изрядную долю оптимизма, продолжая свое уверенное развитие.

Индекс промышленного производства в 2022 году по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составил 103,9 %.

Объем работ в строительстве составил 508,5 млрд. рублей, индекс физического объема к январю-декабрю 2021 года – 98 %. За счет нового строительства и реконструкции введены в действие 195 объектов производственных мощностей и социальной инфраструктуры. Ввод в действие жилых домов составил 3474,2 тыс. м², что на 0,3 % больше, чем в январе-декабре 2021 года. Объем услуг по транспортировке и хранению – 124,3 % к январю-декабрю предыдущего года.

Оборот оптовой торговли – 24 930,6 млрд. рублей, что на 1,8 % меньше, чем в соответствующем периоде предыдущего года. Оборот общественного питания составил 151,6 млрд. рублей, или 108,5 % к предыдущему году. Объем платных услуг, оказанных населению, в январе-декабре 2022 года составил 693,6 млрд. рублей и в сопоставимых ценах увеличился по сравнению с январем-декабрем 2021 года на 4 %.

Индекс потребительских цен составил 113,5 % к январю-декабрю 2021 года в % к соответствующему периоду предыдущего года (согласно Прогноза социально-экономического развития Санкт-Петербурга, на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (от 02.09.2022) – ожидаемый ИПЦ – 116,3 %).

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

Доходы бюджета Санкт-Петербурга (по оперативным данным) в 2022 году поступили в объеме 1 162,7 млрд. рублей, что на 4,9 % больше утвержденных законом о бюджете назначений. За 4 года доходы бюджета Санкт-Петербурга возросли вдвое (с 579,7 млрд. рублей в 2018 году). Впервые доходы бюджета города превысили триллион.

Санкт-Петербург, по оценке Минфина России, вышел на второе место среди всех субъектов РФ по объему доходов консолидированных бюджетов, уступая только Москве.

Два основных доходобразующих источника бюджета (около 75 % всех доходов бюджета) – налог на прибыль (469,4 млрд. рублей) и НДСЛ (395,6 млрд. рублей).

Рост доходов бюджета по сравнению с 2021 годом составил 319,3 млрд. рублей (или 37,9 %). Поступления налога на прибыль организаций возросли на 214,9 млрд. рублей (на 84,4 %), НДСЛ – на 49,6 млрд. рублей (на 14,3 %), налога на имущество организаций – на 10,9 млрд. рублей (на 31,2 %). Почти в 2 раза, до 72 млрд. рублей, увеличились поступления по специальному налоговому режиму для самозанятых, число которых достигло 430 тыс. человек.

В качестве еще одной особенности прошлого финансового года – рекордный рост неналоговых доходов бюджета. Он составил 76,5 млрд. рублей, что превышает показатель 2021 года более чем в 2 раза. Основной прирост сложился от размещения средств бюджета, который администрирует Комитет финансов Санкт-Петербурга. Он составил почти 30 млрд. рублей, что в 6 раз больше, чем годом ранее. Комитет имущественных отношений «заработал» для города 23,7 млрд. рублей. Остальные 26,7 млрд. рублей неналоговых доходов поступили от 81 главного администратора доходов с ростом на 61,5 %.

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

Общий план по расходам (без учета нераспределенного остатка) исполнен на 99,1 %, что является также рекордным показателем за последние 10 лет. Хотя общие расходы увеличились на 31 %, по некоторым статьям рост составил разы.

Так, в рамках транспортной реформы на закупку подвижного состава общественного транспорта и развитие инфраструктуры транспортных предприятий было направлено 34 млрд. рублей, в 7 раз больше, чем в 2021 году, на ремонт школьных стадионов – в 5 раз больше, на капремонт школ – в 2 раза, на капремонт объектов здравоохранения и создание новых койко-мест – в 2,4 раза, на ремонт дорог – в 2 раза, на уборку внутриквартальных территорий и приобретение уборочной техники (7 млрд. рублей) – в 2,5 раза. В 4,6 раза увеличилось финансирование программы «Спорт-норма жизни», почти в 2 раза было больше профинансированы программы обеспечения жильем льготных категорий граждан (в том числе детей-сирот, многодетных семей, семей с детьми-инвалидами и др.), на 66 % выросли расходы на формирование комфортной городской среды и т.д.

4. Реализации приоритетов, определенных Президентом Российской Федерации в ежегодных посланиях Федеральному Собранию Российской Федерации, а также в Указах

На реализацию региональных проектов направлены бюджетные ассигнования в объеме 35,1 млрд. рублей, что составило 99,9 % от росписи и 95,6 % от объемов, утвержденных Законом о бюджете (36,7 млрд. рублей). В общем объеме расходов бюджета Санкт-Петербурга на 2022 год (1 066,1 млрд. рублей) лишь 3,4 %. Средства федерального бюджета составили 10,3 млрд. рублей по 20 региональным проектам.

Наибольший объем направлен на: НП «Демография» 16,9 млрд. рублей по росписи (или 48,2 %); НП «Здравоохранение» (6,9 млрд. рублей по росписи (или 19,8 %); НП «Жилье и городская среда» (4,8 млрд. рублей по росписи (или 13,6 %).

В реализации мероприятий НП участвовали 31 главный распорядитель бюджетных средств Санкт-Петербурга. В структуре произведенных расходов наибольший объем средств исполнен Комитетом по социальной политике Санкт-Петербурга – 44,8 % (в 2021 году 56,5 %), администрациями районов Санкт-Петербурга – 21,5 % (10,6 %), Комитетом по строительству – 13,9 % (8,1 %) и Комитетом по здравоохранению – 8,6 % (10,9 %).

В течение года проводилась работа по выявлению рисков в отношении исполнителей государственных контрактов по национальным (региональным) проектам, рисков, возникаемых на этапе контрактации, рисков недостижения целевых показателей.

5. Финансирования объектов Адресной инвестиционной программы

Адресная инвестиционная программа, объем которой увеличился на 78 %, впервые за последние 15 лет была исполнена на рекордные 98,4 % в сумме 158,4 млрд. рублей. На уровень исполнения АИП оказали влияние несколько факторов, в том числе повышение закупочной и контрольной деятельности крупнейшего заказчика города – Комитета по строительству; совершенствование ценообразования нормативов по выкупу социальных объектов; установленная возможность проектирования и строительства объектов в рамках одного государственного контракта.

2.3. ПОСЛЕДУЮЩИЙ КОНТРОЛЬ

На последующих этапах бюджетного процесса особое значение отводится экспертно-аналитическим мероприятиям по реализации бюджетных полномочий, которыми наделена исключительно Контрольно-счетная палата.

В 2022 году в рамках последующего контроля были подготовлены следующие Заключение и Отчеты:

1. Заключение по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2021 год

Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга ежегодно проводится Контрольно-счетной палатой и включает в себя: проверку бюджетной отчетности абсолютно всех главных администраторов бюджетных средств и подготовку заключения на отчет города об исполнении городского бюджета.

В итоговом заключении Контрольно-счетной палаты отмечалось отсутствие признаков неполноты и недостоверности годовой бюджетной отчетности и показателей отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга. По бюджетным параметрам соблюдены все установленные законодательством ограничения. Выявленные при составлении отдельных форм годовой бюджетной отчетности незначительные нарушения на качество исполнения бюджета Санкт-Петербурга не повлияли.

Благодаря слаженной работе на всех уровнях власти, оказанным мерам поддержки бизнесу и населению, «застоя» в экономике города не произошло. Кейс финансовой поддержки бизнеса и граждан за счет всех источников оказался внушительный – порядка 65 млрд. рублей. Отмечен рост промышленного производства и инвестиций в основной капитал, увеличение совокупного внутреннего спроса. Сохранена деловая активность.

Расходы бюджета сохранили свою социальную направленность, а востребованные населением города публичные обязательства, своевременно разработанные Правительством города и оперативно принятые Законодательным Собранием Санкт-Петербурга, исполнены в полном объеме.

Бюджет Санкт-Петербурга сохранил ориентиры и на развитие городских территорий. Было введено в эксплуатацию 49 объектов, в том числе: 6 объектов образования, 5 детских садов, 1 объект культуры, 2 объекта социальной инфраструктуры, 2 объекта дорожной инфраструктуры, 7 объектов здравоохранения.

Санкт-Петербург продолжил активное участие в реализации национальных проектов. Достигнуты значения большинства показателей.

Расходы на здравоохранение были увеличены не только на реализацию мероприятий по борьбе с новой коронавирусной инфекцией, но и по другим направлениям. Начата реализация федерального проекта по модернизации первичного звена здравоохранения.

Исполнение бюджета сложилось с профицитом. Это позволило отказаться от выпуска облигаций и других заимствований. При этом, Санкт-Петербург в очередной раз был отнесен Минфином России к группе субъектов с высоким уровнем долговой устойчивости.

По результатам внешней проверки годового отчета всем участникам бюджетного процесса даны конкретные рекомендации в рамках их компетенции.

2. Заключение на отчет об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга за 2021 год

Согласно заключению Контрольно-счетной палаты, в рамках поручений Президента Российской Федерации в части обеспечения контроля за сохранением достигнутого соотношения между уровнем оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы и уровнем средней заработной платы в соответствующем регионе в целом в 2021 году целевые показатели заработной платы достигнуты по всем категориям медицинского персонала. Среднемесячная заработная плата по всем категориям медицинских работников медицинских организаций системы ОМС превысила показатели «дорожной карты»: врачей на 5,4 % (129,8 тыс. рублей), среднего медицинского персонала – на 17,9 % (72,6 тыс. рублей), младшего медицинского персонала – на 2,4 % (63,1 тыс. рублей).

Проект закона Санкт-Петербурга «Об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга за 2021 год» был рекомендован к принятию Законодательным Собранием Санкт-Петербурга в 1 чтении.

3. Заключение на отчеты об исполнении местных бюджетов

В рамках подписанных соглашений Контрольно-счетной палатой были проведены внешние проверки годовых отчетов об исполнении местных бюджетов за 2021 год, которые включали в себя проверку годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, по итогам которой подготовлены заключения по 110 ВМО.

В отношении средств местных бюджетов в ходе внешней проверки годовых отчетов об исполнении местных бюджетов выявлено 1 049 случаев нарушений.

Основной объем нарушений допущен при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, в том числе по ее составу – 925 случаев. Нарушения допускаемые в ходе формирования и исполнения бюджета – 124 случая, в том числе:

- нарушения порядка применения бюджетной классификации РФ – *63 случая (в 46 ВМО)*;

- нарушения при реализации муниципальных программ - *20 случаев (в 16 ВМО)*;

- 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 – *10 случаев (в 5 ВМО)*;

- несоблюдение порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи – *9 случаев (в 7 ВМО)*;

- нарушения при реализации ведомственных целевых программ – *8 случаев (в 8 ВМО)*;

- нарушения при принятии решений о разработке муниципальных программ, их формирования и оценки планируемой эффективности муниципальных программ – *7 случаев (в 6 ВМО)*;

- нарушения в ходе оценки планируемой эффективности реализации муниципальных программ – *6 случаев (в 6 ВМО)*;

По изложенным в заключениях Палаты фактам несоблюдения бюджетного законодательства информация о результатах рассмотрения заключений поступила от 80 ВМО о принятии комплекса мер по их устранению и недопущению впредь.

Приняты меры по устранению 679 случаев нарушений.

Неустранимые нарушения приняты к сведению в целях недопущения их в дальнейшем.

4. Тематические экспертно-аналитические мероприятия:

4.1. Оценка эффективности предоставления в 2020-2021 годах налоговых льгот, направленных на поддержку организаций (индивидуальных предпринимателей) в связи с антиковидными ограничениями

В июне 2022 года депутатами Бюджетно-финансового комитета Законодательного Собрания Санкт-Петербурга принято решение о включении в План работы Контрольно-счетной палаты на 2022 год проведение экспертно-аналитического мероприятия по оценке эффективности предоставления в 2020-2021 годах налоговых льгот, направленных на поддержку организаций (индивидуальных предпринимателей) в связи с антиковидными ограничениями.

Оценка эффективности налоговых мер государственной поддержки организаций и индивидуальных предпринимателей, направленных на смягчение последствий пандемии коронавируса, проведена Контрольно-счетной палатой в увязке с общей экономической ситуацией, падением платежеспособного спроса и в зависимости от того, смогли они воспользоваться мерами государственной поддержки или нет.

Контрольно-счетной палатой отмечено, что принятые Правительством Санкт-Петербурга в 2020-2021 годах налоговые льготы не противоречили положениям НК РФ, коррелировались с мерами поддержки экономики на федеральном уровне и соответствовали задачам стратегии государственной поддержки малого и среднего бизнеса.

По итогам проведенной оценки налоговых льгот отмечен положительный эффект поддержки хоть и небольшой части бизнес-сообщества. Имевшие на тот момент место сдерживающие факторы по охвату мерами по формальным признакам, на сегодня Правительством Санкт-Петербурга полностью отработаны на антикризисных мерах.

По итогам мероприятия Палатой даны предложения, в том числе:

1. Усилить постоянный мониторинг и совершенствование системы предоставления налоговых льгот и преференций, в особенности инвестиционным, инновационно активным и системообразующим предприятиям, на основе оценки их экономической востребованности.

2. В целях достижения национальной цели «Достойный, эффективный труд и успешное предпринимательство» включить в систему интегральных показателей эффективности государственной программы «Развитие предпринимательства и потребительского рынка в Санкт-Петербурге» целевой показатель «Доля малого и среднего предпринимательства в валовом региональном продукте Санкт-Петербурга, %».

3. Рассмотреть возможность введения налоговых преференций в части уменьшения налогооблагаемой базы по региональным налогам, уплачиваемым индивидуальными предпринимателями Санкт-Петербурга, на сумму процентов по кредитам, займам (микрозаймам) в рамках программ для физических лиц, если кредитные (заемные) средства использованы на цели предпринимательской деятельности.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

В рамках государственной поддержки, в том числе с учетом рекомендаций Палаты, с 2022 года в условиях санкционного давления Правительством Санкт-Петербурга проводится мониторинг финансово-экономического состояния системообразующих предприятий с целью выявления рисков их функционирования и оперативного оказания мер поддержки.

Фонд развития промышленности Санкт-Петербурга в 2022 году докапитализирован еще на 2 млрд рублей. Это позволило предприятиям получить льготный займ для производства необходимой для региона продукции или оказания услуг от 5 до 300 млн рублей по ставке 3-5 % годовых на срок от 1 до 5 лет.

В целях повышения уровня информированности бизнес-сообщества в вопросах господдержки с 2023 года Комитетом по экономической политике и стратегическому планированию запущен Навигатор по мерам поддержки бизнеса в Санкт-Петербурге.

На расширенной коллегии Управления ФНС России по Санкт-Петербургу Губернатором Санкт-Петербурга обозначена необходимость совершенствования информационного взаимодействия между ФНС России и Правительством Санкт-Петербурга по вопросам оказания мер государственной поддержки бизнеса, в том числе в рамках создания городского реестра контрагентов.

4.2. Проверка эффективности использования средств бюджета Санкт-Петербурга Комитетом по науке и высшей школе в части реализации мероприятий государственных программ Санкт-Петербурга «Экономика знаний в Санкт-Петербурге» и «Создание условий для обеспечения общественного согласия в Санкт-Петербурге»

Палатой установлены случаи ненадлежащего осуществления бюджетных полномочий учредителя и ГРБС⁷. Нормативные затраты на оказание государственных услуг (выполнение работ) подведомственными СПб ГБУ «Координационный центр научно-технических и образовательных программ», СПб ГБУ «Экспертный центр оценки дополнительного и среднего профессионального образования» на 2019-2021 годы Комитетом не утверждались. Контроль за выполнением государственного задания не осуществлялся.

Государственные задания на 2019-2021 годы формировались по видам деятельности, несоответствующих Уставу учреждения, что повлекло избыточные расходы бюджета.

⁷ Далее по тексту – ГРБС

Учреждениями допускалось использование средств субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на цели, не связанные с его выполнением, ненадлежащее оформление фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами.

При осуществлении государственных закупок допускались случаи приемки и оплаты поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, несоответствующих условиям контрактов, не принятие мер ответственности в виде взыскания неустоек за просрочку исполнения обязательств по контрактам.

Оценка эффективности использования средств бюджета и их взаимосвязи с установленными целями госпрограмм в целом, показала что Санкт-Петербург обладает значительным потенциалом для активного участия в реализации национальных проектов в сфере науки и образования, мощной системой профессионального образования, которая является крупнейшей отраслью социальной сферы с общим объемом финансирования из всех источников более 115 млрд. рублей, предоставляющей рабочие места для более чем 88 тыс. преподавателей и других категорий работников и обеспечивающей обучение и социализацию более 424 тыс. студентов, аспирантов и других категорий обучающихся.

Оценка вклада проводимых Комитетом по науке и высшей школе мероприятий как соисполнителем государственной программы с учетом присутствия значительного контингента иностранных студентов, обучающихся в образовательных организациях на территории Санкт-Петербурга, показала наличие возможностей для расширения инструментов в укреплении межнационального мира и согласия.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

По результатам проверки Комитетом по науке и высшей школе утвержден План мероприятий по устранению выявленных нарушений, в рамках реализации которых:

Принято постановление Правительства Санкт-Петербурга «О переименовании, изменении целей и предмета деятельности Санкт-Петербургского государственного бюджетного учреждения» «Экспертный центр оценки дополнительного и среднего профессионального образования»;

Комитетом утверждены нормативные затраты на оказание государственных услуг

(выполнение работ) государственным подведомственным учреждениям на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

Проведены обучающие мероприятия по формированию структуры цены контракта, описанию объекта закупки и обоснованию НМЦК с инициаторами закупок (профильными отделами Комитета).

Усилен контроль за размещением информации в Реестре контрактов, заключенных заказчиками ЕИС.

За ненадлежащее исполнение контракта к исполнителям применены штрафные санкции.

III. КОНТРОЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Одним из основных направлений деятельности Палаты являлось проведение контрольных мероприятий, в ходе которых осуществлялись проверки законности, результативности и эффективности использования средств бюджета Санкт-Петербурга и бюджета ТФ ОМС, соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной собственности Санкт-Петербурга.

Комплекс контрольных мероприятий характеризуется расширением проблематики и увеличением количества объектов аудита (контроля), а также существенно дополнен тематическими проверками, проводимыми как по поручениям Губернатора Санкт-Петербурга и спикера Законодательного Собрания Санкт-Петербурга, так и по обращениям правоохранительных органов.

Объектами контроля являлись органы исполнительной государственной власти Санкт-Петербурга, органы местного самоуправления внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга, государственные и муниципальные учреждения, унитарные предприятия и иные организации, являющиеся получателями бюджетных средств, пользователями государственного имущества.

В соответствии с планом работы в отчетном году проведено и завершено 54 контрольных мероприятия. Десять контрольных мероприятий, начавшихся в 2022 году, будут завершены в 2023 году.

3.1. Контроль в сфере управления государственной собственностью

В рамках своих полномочий по внешнему финансовому контролю Контрольно-счетная палата при проведении всех контрольных мероприятий уделяет особое внимание соблюдению установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной собственности Санкт-Петербурга.

Нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью выделены в Классификаторе нарушений, утвержденном постановлением Коллегии Счетной палаты Российской Федерации в отдельную группу нарушений.

Контроль эффективности расходования бюджетных средств в сфере управления государственной собственностью в 2022 году осуществлялся Палатой в ходе проведения всех 54 контрольных мероприятий.

В данном разделе приведены итоги 4 мероприятий, проведенных в Комитете имущественных отношений Санкт-Петербурга, а также в подведомственных ему учреждениях и организации, где он осуществляет права и обязанности участника (учредителя) организаций от имени Санкт-Петербурга и исполняет полномочия собственника государственного имущества Санкт-Петербурга.

Основными нарушениями являлись: несвоевременное расторжение договоров аренды и изъятия государственного имущества из пользования арендаторов и несвоевременно принятые меры по взысканию задолженности, предоставление в аренду, безвозмездное пользование, доверительное управление, залог объекты государственного имущества, в том числе без оформления договорных отношений и другие.



Выборочная проверка законности, эффективности и целевого использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга ГКУ «Имущество Санкт-Петербурга» и деятельности Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга в части осуществления функций и полномочий учредителя и соблюдения бюджетных полномочий ГРБС в отношении подведомственного учреждения за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года

В ходе контрольного мероприятия установлено, что основной объем нарушений допущен Учреждением в результате неосуществления своевременных действий по взысканию задолженности по платежам в бюджет при реализации договоров на размещение нестационарных торговых объектов и направлению претензий/исковых заявлений по взысканию задолженности по платежам, в результате чего в бюджет не поступили возможные доходы по договорам аренды земельных участков. Часть задолженности находится за пределами сроков исковой давности, что фактически может быть признано ущербом.

Учреждением не обеспечивался надлежащий контроль за соблюдением условий договоров использования объектов нежилого фонда, включенных в фонд творческих мастерских, что повлекло незаконное использование государственного имущества, недопоступление в бюджет Санкт-Петербурга доходов, и свидетельствует об отсутствии эффективности использования государственного имущества и ненадлежащем осуществлении бюджетных полномочий главного администратора (администратора) доходов бюджета.

В результате выплат премий сотрудникам учреждения сверх максимально установленного размера и завышения фонда оплаты труда осуществлены избыточные расходы средств бюджета.

Установлено необоснованное предоставление льгот по арендной плате за объекты нежилого фонда, арендодателем которых является Санкт-Петербург, что повлекло недопоступление в бюджет доходов, повлекшее за собой ущерб бюджету города.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Комитетом обеспечено расторжение договоров безвозмездного пользования и изъятие из незаконного пользования третьими лицами государственного имущества, ведется работа по вовлечению освобожденных объектов в хозяйственный оборот.

На момент подготовки настоящего Отчета в пользу Комитета взыскано задолженности по арендной плате в сумме 17,8 млн. рублей, пени – 7,6 млн. рублей. Завершение претензионно-исковой работы за несоблюдение договоров аренды объектов нежилого фонда планируется в первом полугодии 2023 года.

Продолжается работа по ревизии фактического пользования закрепленных за государственными органами и учреждениями Санкт-Петербурга земельных участков и объектов нежилого фонда.

Комитетом внесены изменения в распоряжение № 127-р «О проведении аукционов на право заключения договоров аренды объектов нежилого фонда, находящихся в государственной собственности Санкт-Петербурга» в части исключения нормы, противоречащей защите имущественных прав Санкт-Петербурга, – по приостановке действий по выселению третьих лиц, незаконно пользующихся государственным имуществом.

Учреждением проведена ревизия договоров аренды объектов нежилого фонда, по которым предоставлены льготы по арендной плате.

Реализация мероприятий по устранению нарушений продолжится до конца 2023 года.

Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга Комитетом имущественных отношений Санкт-Петербурга и подведомственными организациями (в том числе в части предоставления имущества в пользование организациям и индивидуальным предпринимателям, в том числе при предоставлении мер поддержки в связи с пандемией COVID-19)

В ходе контрольного мероприятия основной объем нарушений установлен в результате бездействия Комитета по расторжению договоров аренды и изъятию государственного имущества из пользования арендаторов, и несвоевременному принятию мер по взысканию задолженности, повлекшие недопоступление доходов в бюджет Санкт-Петербурга.

С учетом результатов мероприятия Палатой сформирован комплекс рекомендаций Комитету имущественных отношений Санкт-Петербурга, в частности:

- инициировать расторжение договоров аренды с недобросовестными арендаторами земельных участков;
- обеспечить взыскание задолженности в полном объеме в рамках соблюдения сроков исковой давности;
- осуществить перезаклучение действующих договоров аренды земельных участков с неопределенным сроком действия на более выгодные для бюджета Санкт-Петербурга договоры на размещение нестационарных торговых объектов;
- актуализировать ставки арендной платы в соответствии с конъюнктурой рынка нестационарных торговых объектов и готовностью субъектов предпринимательства обеспечивать спросом предложения по более выгодной для бюджета цене;
- инициировать вопрос пересмотра размера ставок арендной платы за объекты нежилого фонда, рассчитываемых на основании методики определения арендной платы за объекты нежилого фонда методом массовой оценки, к среднерыночным ставкам и ставкам, определяемым в соответствии законодательством об оценочной деятельности.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Законом Санкт-Петербурга «О внесении изменений в Закон Санкт-Петербурга «О приватизации государственного имущества Санкт-Петербурга» от 07.04.2022 № 156-18 нормы Закона Санкт-Петербурга от 16.02.2005 № 59-15 «О приватизации государственного имущества Санкт-Петербурга» о планировании приватизации государственного имущества СПб приведены в соответствие с федеральным законодательством. А именно: в состав сведений об имуществе СПб, которое планируется приватизировать, включены сведения об ином имуществе СПб, подлежащем включению в программу приватизации имущества СПб в соответствии с требованиями федерального законодательства.

Правительством Санкт-Петербурга принято постановление от 23.09.2022 № 876 «О внесении изменений в постановление Правительства Санкт-Петербурга от 23.10.2007 № 1369», в соответствии с которым Положение о порядке планирования приватизации государственного имущества Санкт-Петербурга и порядке разработки программы приватизации государственного имущества Санкт-Петербурга дополнено сведениями, которые должна содержать программа приватизации государственного имущества Санкт-Петербурга в отношении недвижимого имущества (наименование, местонахождение, кадастровый номер и назначение имущества).

Комитетом:

Утверждено Положение о порядке осуществления действий структурными подразделениями Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга и СПб ГКУ «Имущество Санкт-Петербурга» по контролю за исполнением обязательств по договорам, заключенным Комитетом имущественных отношений.

Проведена ревизия действующих договоров аренды объектов нежилого фонда, по которым предоставлены льготы по арендной плате, отдельным арендаторам направлены уведомления об отмене льготы по арендной плате.

Утвержден порядок работы по направлению уведомлений о расторжении договоров/заключении договоров на новый срок; отдельные договоры аренды объектов нежилого фонда расторгнуты/прекращены.

В адрес религиозных организаций направлены письма о необходимости оформить

правоустанавливающие документы на земельные участки, необходимые для использования имущества религиозного назначения.

Проведены семинарские занятия с сотрудниками КИО по вопросу применения Закона № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации».

Судом приняты решения о взыскании в пользу Комитета задолженности по арендной плате и пеням на общую сумму 11,22 млн. рублей. Претензионно-исковая работа продолжается.

Реализация рекомендаций и мероприятий по устранению выявленных нарушений находится на контроле Палаты.

Прокуратурой города подтвердились выводы, указанные в отчете Контрольно-счетной палаты, в том числе касающиеся ненадлежащего администрирования доходов, получаемых в виде арендной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества.

Установлена неэффективная претензионно-исковая работа в отношении арендаторов, недобросовестно исполняющих свои обязанности. Только за период 2021-2022 годов в связи с истечением срока давности Комитету отказано в удовлетворении требований на общую сумму более 94 млн. рублей. Кроме того, анализом списания на забалансовый учет безнадежной задолженности установлено, что в отдельных случаях решения о списании принимались вследствие бездействия должностных лиц Комитета.

В ходе проверки деятельности территориальных агентств СПб ГКУ «Имущество Санкт-Петербурга» прокуратурой города также выявлены многочисленные нарушения требований законодательства: отсутствие претензий о погашении задолженности по аренде; исковая работа не проведена; меры по расторжению договора аренды в связи с неисполнением условий не приняты.

Выявленные нарушения включены в представление в адрес Вице-губернатора Санкт-Петербурга Пикалева В.И., которое рассмотрено и удовлетворено, виновные лица привлечены к дисциплинарной ответственности.



Санкт-Петербургское государственное бюджетное учреждение «Агентство по развитию имущественного комплекса Санкт-Петербурга»

Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности СПб ГБУ «Агентство по развитию имущественного комплекса» и деятельности Комитета имущественных отношений в части

осуществления от имени Санкт-Петербурга прав собственника имущества, функций и полномочий учредителя и соблюдения бюджетных полномочий ГРБС в отношении подведомственного учреждения за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года.

В ходе контрольного мероприятия установлено, что наибольший объем нарушений, повлекших недопоступление возможных доходов, обусловлен оказанием Агентством не предусмотренной учредительными документами приносящей доход деятельности по организации сельскохозяйственного рынка и предоставлению в аренду нежилых помещений и зданий «Апраксин двор». Комитетом своевременно не были приняты действенные меры по освобождению государственного имущества из незаконного пользования на протяжении длительного периода времени.

Нередко Агентство с превышением полномочий неправомочно предоставляло в аренду, безвозмездное пользование, доверительное управление, залог объекты государственного имущества, в том числе без оформления договорных отношений, чем был причинен ущерб бюджету.

При осуществлении закупочной деятельности Агентством допускалась приемка и оплата поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, несоответствующих условиям контрактов (договоров), не применялись меры ответственности к недобросовестным поставщикам (подрядчикам, исполнителям).

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Возмещено в бюджет 3,8 млн. рублей, перечислены дивиденды в размере 40,2 млн. рублей (АО «Апраксин двор»), направлена: 101 претензия об оплате задолженности по арендной плате, пени и фактическому пользованию объектами, с требованиями освободить объекты; 29 исковых заявлений в суд о взыскании задолженности по арендной плате, пени и фактическому пользованию объектами на 29,2 млн. рублей, а также 20 исковых заявлений неимущественного характера (с требованиями освободить объекты и передать их Учреждению); Арендаторами самостоятельно возвращено Учреждению 17 объектов.

Комитетом изданы распоряжения от 10.12.2021 № 120-рк, от 24.01.2022 № 46-рк, от

28.02.2022 № 165-рк о даче согласия Учреждению на передачу в аренду в общей сложности 76 объектов.

Прокуратурой города организована проверка по материалам Палаты, в результате которой подтвердились установленные нарушения. В адрес Вице-губернатора Санкт-Петербурга Пикалева В.И. направлено представление, которое рассмотрено и удовлетворено. Так, исковое заявление о взыскании неустойки направлено в суд только после прокурорской проверки.

Выполнение мероприятий по устранению выявленных нарушений продолжится в 2023 году.





Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности АО «Фонд имущества Санкт-Петербурга» и деятельности Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга в части осуществления прав и обязанностей участника (учредителя) коммерческих организаций от имени Санкт-Петербурга и полномочий собственника государственного имущества Санкт-Петербурга в отношении Общества за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года

Нарушения допущены Обществом в основном в сфере управления, распоряжения и использования собственного имущества в результате ненадлежащего выполнения обязанностей по ежегодному приведению размера арендной ставки по договорам аренды в соответствие с рыночными показателями.

Установлено ненадлежащее выполнение генеральным директором Общества своих обязанностей, в том числе влекущее убыточную/неприбыльную деятельность хозяйственного общества, получение меньшей, чем возможно, прибыли. Принятие генеральным директором Общества неэффективных управленческих решений, выразившихся, в том числе в заключении договоров на оказание посреднических услуг на реализацию имущества, повлекло избыточные расходы Общества за проверяемый период.

При расчетах с персоналом оплата труда рассчитывалась без учета плановой методики в отсутствие порядка определения размера премий, компенсаций, доплат и надбавок; приказами генерального директора Общества устанавливались премии, надбавки и доплаты стимулирующего характера работникам Общества без соответствующих на то оснований, что повлекло избыточные расходы и уменьшение финансового результата Общества.

Допущенные нарушения явились, в том числе следствием отсутствия в полной мере реализации Комитетом имущественных отношений отдельных полномочий и функций по осуществлению прав и обязанностей участника (учредителя) коммерческих организаций от имени Санкт-Петербурга.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

По результатам проверки утвержден План мероприятий по устранению выявленных нарушений, в рамках реализации которых Обществом утверждено положение об оплате труда работников в новой редакции, регламентирующей определение размера премий, доплат и надбавок; положение о службе внутреннего контроля Общества и положение о службе внутреннего аудита Общества. Усилен количественный состав ревизионной комиссии Общества – избрано два

представителя Комитета имущественных отношений и один представитель Комитета государственного финансового контроля.

Совету директоров Фонда представлены документы, подтверждающие выход на безубыточный режим функционирования, а также принимаемые меры по оптимизации деятельности Фонда.

Реализация мероприятий по устранению нарушений продолжится до конца 2023 года.

3.2. Контроль расходов в социальной сфере

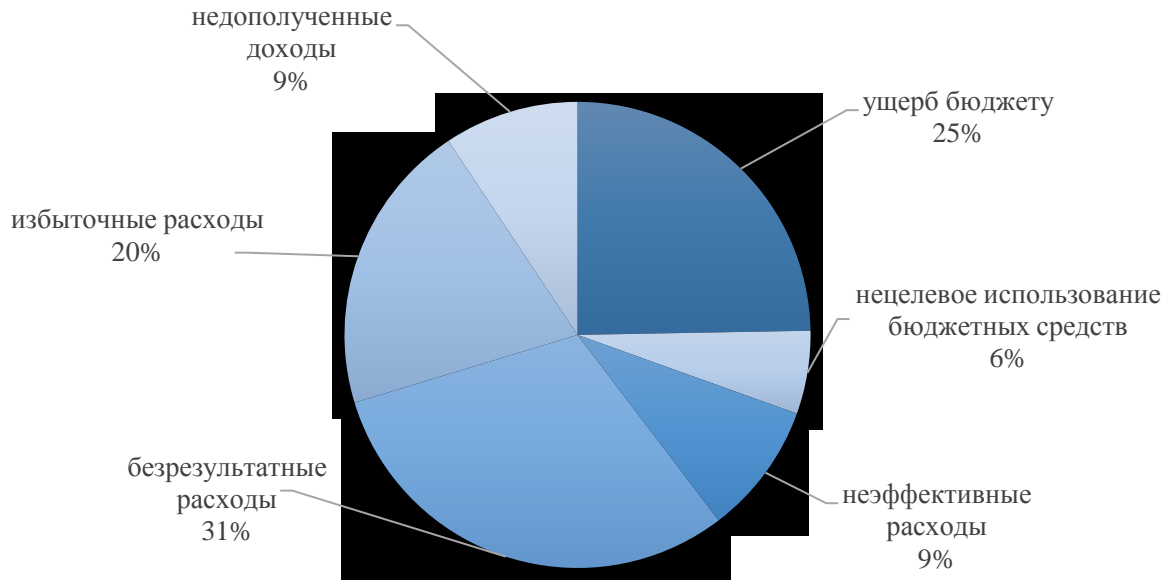
Бюджет Санкт-Петербурга традиционно сохраняет социальную направленность. Значительные объемы финансовых ресурсов, направленных на развитие системы образования, культуру, социальную политику, физическую культуру и спорт, требуют определение контроля в данной сфере как одного из приоритетов деятельности Контрольно-счетной палаты.

В отчетном периоде Палатой завершено 12 контрольных мероприятий. Тематика проверок касалась вопросов расходования бюджетных средств на капитальный ремонт зданий, коммунальных, инженерных сетей, приобретение основных средств, обустройство детских площадок образовательных учреждений (субсидии на иные цели).

По результатам проверок наибольший объем нарушений установлен в сфере здравоохранения – 43,5 %, культуры – 31,9 %, социальной политики – 11,1 %, труда и

занятости – 7,9 %, образования – 3 %, молодежной политики – 2,2 %, физической культуры и спорта – 0,4 %.

**Структура финансовой оценки нарушений, выявленных
в социальной сфере, в %**



Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности, законности использования собственности Санкт-Петербурга ГБУЗ «Санкт-Петербургский НИИ скорой помощи им. И.И. Джанелидзе» и Комитета по здравоохранению в части соблюдения бюджетных полномочий ГРБС в отношении подведомственного государственного учреждения за 2019-2020 годы и истекший период 2021 года

В ходе контрольного мероприятия в проверяемом периоде Комитет ненадлежащим образом осуществлял бюджетные полномочия учредителя и ГРБС. Нарушения допускались при формировании Института государственного задания, а именно при расчете его финансового обеспечения. Например, при невыполнении Институтом объемных показателей по государственной услуге «Обеспечение лечебным питанием» Комитетом не было принято решение по возврату в бюджет Санкт-Петербурга субсидии, что привело к причинению ущерба бюджету Санкт-Петербурга. И наоборот, принятие Комитетом решений по выделению Институту бюджетных средств выше заявленной Учреждением потребности, повлекло неэффективные расходы бюджета. В ажиотажный период (декабрь 2020 года) была произведена закупка медицинских изделий, которые использовались медицинскими учреждениями Санкт-Петербурга вплоть до октября 2021 года, в то время как цена аналогичных наборов при закупке их в 2021 году была или в 11 раз дешевле.

Установлены случаи использования средств субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на цели, не связанные с его выполнением, например, приобретены лекарственные препараты и медицинские изделия, финансирование которых осуществляется за счет средств ОМС, проведен ремонт медицинского оборудования, которое использовалось в рамках ОМС, приобретен редуктор для пассажирского лифта, приобретена бумага для копировально-множительной техники в количестве, значительно превышающем потребность для выполнения государственного задания.

Целевые субсидии на обеспечение медицинской деятельности, связанной с донорством органов человека в целях трансплантации (пересадки), оказания медицинской помощи больным сахарным диабетом, оказание экстренной медицинской помощи иностранным гражданам направлялись на цели, не предусмотренные соглашениями.

Так, вместо аппарата для проведения оксигенотерапии раневых дефектов приобретен ультразвуковой аппарат для отделений рентгенохирургических методов диагностики и лечения и сердечно-сосудистой хирургии, кроме того, закуплены коммутаторы, канальная сплит-система, а также были выполнены работы на системе водоочистки, оплачены коммунальные услуги и бензин.

Ненадлежащее оформление Институтом медицинской документации, а в ряде случаев ненадлежащее ведение лечебного процесса, привело к отказам ТФОМС и страховых медицинских организаций в оплате счетов, выставленных Учреждением за предоставленную медицинскую помощь гражданам, застрахованным в системе ОМС, и к недополучению доходов Учреждением за счет средств ОМС.

Включение в штатные расписания соматопсихиатрического отделения Института должностей, не предусмотренных технологическими регламентами оказания государственных услуг, осуществления дополнительных выплат немедицинским работникам, неверного применения тарифных коэффициентов, повлекло избыточные расходы в рамках выполнения государственного задания.

В сфере распоряжения государственным имуществом Институтом возведены и используются 2 пристройки к основному зданию Учреждения гаражного (складского) типа, увеличивающие общую площадь здания не менее чем на 56 кв. м, без внесения информации в кадастр недвижимости. С превышением полномочий отдельные помещения были переданы в безвозмездное пользование храму-часовне им. Святителя Луки Крымского и СПб ГБУЗ «Бюро судебно-медицинской экспертизы».

При осуществлении государственных закупок Институтом допускались случаи приемки и оплаты поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, несоответствующих условиям контрактов, увеличения цены контрактов с превышением предельно допустимой нормы (10 %).

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Комитетом подготовлено и направлено обращение в адрес вице-губернатора Эргашева О.Н. с предложением об увеличении численности Комитета.

Комитетом утверждены формы индивидуальной сметы расходов для бюджетных и автономных учреждений здравоохранения Санкт-Петербурга.

Институтом заключены договоры аренды (безвозмездного пользования), погашена задолженность перед медицинскими работниками по выплатам отпускных. Внедрена система нормирования труда; сотрудники прошли повышение квалификации по закупкам.

Устранение нарушений продолжится до конца 2023 года.

Выборочная проверка законности, эффективности и целевого использования Комитетом по социальной политике Санкт-Петербурга и СПб ГКУ «Городской информационно-расчетный центр» бюджетных средств на цели дополнительного социального обеспечения медицинских работников, вовлеченных в оказание медицинской помощи пациентам с коронавирусной инфекцией (Covid-2019), и компенсации за признание их пострадавшими, в 2020-2021 годах

В проверяемом периоде Комитет ненадлежащим образом осуществлял бюджетные полномочия ГРБС, что привело к случаям неправомерного назначения и перечисления единовременных выплат работникам государственных медицинских организаций, так например, по процедурным причинам (в актах о признании работника пострадавшим отсутствуют необходимые указания, не соблюдены требования к составу комиссии по признанию работника пострадавшим и т.д.), а также связанных с осуществлением выплат работникам, не оказывающим непосредственную медицинскую помощь пациентам, заболевшим коронавирусной инфекцией.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

По результатам проверки утвержден План мероприятий по устранению выявленных нарушений и недостатков, в рамках реализации которого планируется:

проведение проверки медицинских организаций, по итогам которых будет рассмотрен вопрос о возможности привлечения виновных лиц к дисциплинарной ответственности;

проведение рабочих совещаний, в том числе по вопросу внесения дополнений в НПА.

Прокуратурой города была организована проверка фактов нарушений, отраженных в материалах Палаты, по результатам которой отдельные нарушения нашли свое подтверждение.

Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности, законности использования собственности Санкт-Петербурга СПб ГБУЗ «Медицинский информационно-аналитический центр» и Комитета по здравоохранению в части соблюдения бюджетных полномочий ГРБС в отношении подведомственного государственного учреждения за 2020–2021 годы и истекший период 2022 года



В проверяемом периоде Комитет ненадлежащим образом осуществлял бюджетные полномочия учредителя и ГРБС, что привело к нарушениям порядка формирования государственного задания подведомственного учреждения СПб ГБУЗ «МИАЦ» и нарушениям по его исполнению. Так, например, в отсутствие законных полномочий учреждение осуществляло функции по приемке лекарственных препаратов по контрактам Комитета.

Центром допускались нарушения порядка и условий оплаты труда: применялся необоснованный тарифный коэффициент, превышалось количество штатных единиц, не осуществлялись мероприятия по внедрению системы нормирования труда, не в полном объеме осуществлялось информирование СПб ГАУ «Центра занятости населения Санкт-Петербурга» о наличии свободных вакансий.

Нарушения в сфере закупок установлены при обосновании НМЦК, несоблюдении требований к содержанию документации (извещения) о закупке.

Отдельные факты хозяйственной жизни Центра оформлялись с нарушением предъявляемых требований, - к учету приняты путевые листы без подтверждения маршрута следования.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Прокуратурой Санкт-Петербурга организована проверка по Отчету КСП. Установлено, что СПб ГБУЗ «МИАЦ» не осуществлены мероприятия по внедрению систем нормирования труда, предусмотренные ст.ст. 159, 160, 162 ТК РФ. Информация о наличии свободных рабочих мест и вакантных должностей в СПб ГБУЗ «МИАЦ» размещалась Учреждением не в полном объеме.

Подтверждены факты приемки лекарственных средств, приобретенных Комитетом по здравоохранению, в отсутствие правовых оснований, ненадлежащего ведения бухгалтерского учета, отсутствия лицензии на осуществление медицинской деятельности по медицинской статистике, что обязательно для такого учреждения.

Прокуратурой Адмиралтейского района Санкт-Петербурга директору Учреждения

24.11.2022 внесено представление, которое рассмотрено и удовлетворено. Виновные лица привлечены к дисциплинарной ответственности.

Комитетом по здравоохранению:

Утверждены нормативные затраты на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнения работ) бюджетными и автономными учреждениями Санкт-Петербурга, находящимися в ведении Комитета по здравоохранению, на 2023 и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Из Технологических регламентов оказания государственных услуг исключены функции, не подлежащие передаче Комитетом в подведомственные учреждения.

Утвержден порядок составления и утверждения отчета о результатах

деятельности государственного учреждения, находящегося в ведении Комитета, и об использовании закрепленного за ним государственного имущества.

Губернатору Санкт-Петербурга направлено обращение по вопросу увеличения штатной численности Комитета.

СПб ГБУЗ «МИАЦ» утверждены:

- поэтапный план мероприятий по внедрению систем нормирования труда для оптимизации трудового процесса, рационального планирования штатной численности и эффективного использования бюджетных средств;

- Положение о системе нормирования труда в Центре;

- Порядок учета фактических расходов в разрезе видов оказываемых информационно-справочных услуг в рамках приносящей доход деятельности.

Штатное расписание приведено в соответствие с Технологическими регламентами.

Произведено восстановление необоснованных расходов за счет средств бюджета в объеме 0,7 млн. рублей;

Реализация мероприятий по устранению нарушений продолжится в 2023 году.

Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности, законности использования собственности Санкт-Петербурга СПб ГБУЗ «Городская больница № 15» и Комитета по здравоохранению в части соблюдения бюджетных полномочий ГРБС в отношении подведомственного государственного учреждения за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года»

В ходе контрольного мероприятия в проверяемом периоде Комитетом не обеспечено надлежащее исполнение бюджетных полномочий, что привело к нарушению порядка определения объема и условий предоставления средств субсидии на иные цели, неэффективному использованию бюджетных средств, а также к многочисленным нарушениям подведомственного учреждения.

Так, Больницей недополучено доходов по средствам ОМС в связи с отказами в оплате счетов ТФОМС и страховыми медицинскими организациями, в том числе по причине ненадлежащего оформления медицинской документации.

В 2021 году Больницей приобретено медицинское оборудование (аппарат пьезоэлектрический для экстракорпоральной ударно-волновой терапии Piezo Wave стоимостью 3 млн. рублей), которое по состоянию на август 2022 года вообще не использовалось, что повлекло безрезультативное использование средств СИЦ.

Больницей сформирован определенный подход к формированию штатной структуры и оформлению трудовых отношений с работниками путем частичного перевода лиц из числа младшего медицинского персонала в уборщики служебных помещений, в связи с чем Учреждением формально обеспечен высокий уровень укомплектованности кадров и, соответственно, достижения целевых значений средней заработной платы по категории «младший медицинский персонал».

Несоблюдение Больницей графика отпусков, а также непринятие достаточных мер по его соблюдению повлекло избыточные расходы средств бюджета Санкт-Петербурга на выплату компенсации за неиспользованные отпуска по количеству дней, превышающих ежегодный отпуск.

Выявлены нарушения требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок, заключающиеся в нарушении выбора способа определения поставщика, обоснования НМЦК, содержания документации (извещения), приемке и оплате товаров, работ и услуг, несоответствующих условиям контракта.

При использовании государственной собственности учреждением допущены следующие нарушения: несвоевременное внесение изменений в договоры аренды; изменение технических паспортов; нарушение порядка государственной регистрации прав на недвижимое имущество (после ремонта и перепланировки помещения учреждением не были внесены в кадастр недвижимости изменения площади двух зданий).

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

По Отчету КСП Прокуратурой города организована проверка, в ходе которой подтвердились факты:

–нецелевого использования средств бюджета ТФОМС на оказание медицинской помощи лицам, не застрахованным в системе ОМС;

–предоставления неполной информации о наличии свободных рабочих мест и вакантных должностей;

–несоблюдения нормативов обеспечения персоналом при формировании штатного расписания, расчета средней заработной платы для оплаты отпусков без учета специальных выплат за работу с пациентами в условиях распространения коронавирусной инфекции;

–несвоевременного внесения изменений в договоры аренды и безвозмездного пользования имуществом при изменении технических паспортов, после ремонта и перепланировки помещений;

–безрезультативного расходования бюджетных средств при приобретении медицинского оборудования (аппарат пьезоэлектрический для экстракорпоральной ударно-волновой терапии Piezo Wave стоимостью 3 млн. рублей);

–неэффективного расходования средств ОМС на приобретение лекарственных препаратов, которые не были использованы по назначению в связи с истечением срока годности;

–поставки стационарных криогенных газификаторов, не соответствующих условиям контракта.

Прокуратурой Красносельского района 28.02.2023 главному врачу Учреждения внесено представление, которое рассмотрено и удовлетворено.

Решается вопрос об уголовно-правовой оценке фактов оплаты Учреждением фактически не оказанных услуг по текущему обслуживанию медицинского оборудования; поставки стационарных криогенных газификаторов, не соответствующих условиям контракта; передачи Учреждением подрядной организации строительных материалов в отсутствие подтверждающих документов.

По результатам проверки утвержден План мероприятий по устранению выявленных нарушений и недостатков, в рамках реализации которых:

- утверждены новые правовые акты (Комитетом – 2 распоряжения, Больницей – приказы и положение);

- внесены изменения в учетную политику Больницы;

- больницей заключены контракты на повышение квалификации шести специалистов контрактной службы;

- исполнителю по контракту направлена претензия, по которой оплачен штраф в объеме 0,3 млн. рублей.

Мероприятия по устранению выявленных нарушений и замечаний продолжатся до конца 2024 года.

*Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета, законности использования собственности Санкт-Петербурга **СПб ГБУК «Государственный музей истории Санкт-Петербурга»** и Комитета по культуре Санкт-Петербурга в части соблюдения бюджетных полномочий ГРБС, а также осуществления функций и полномочий учредителя в отношении подведомственного государственного учреждения за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года*

В ходе контрольного мероприятия в сфере распоряжения государственным имуществом выявлены факты выполнения работ по изменению объемно-планировочных и конструктивных решений объектов культурного наследия.

Отмечались случаи выполнения работ на таких объектах без определения состава видов работ по их сохранению и сроков проведения.

Кроме того, без заключения договора и в отсутствие документов, предусмотренных законодательством, осуществлены ремонтные работы Меншикова бастиона Петропавловской крепости, а также ремонтные работы с перепланировками Гауптвахты обер-офицерской (Петропавловская крепость, д. 3, лит. О).

Выполнены ремонтно-реставрационные работы и перепланировка на объекте культурного наследия, не соответствующие согласованному заданию («Флигель обер-офицерский лейб-гвардии стрелкового полка» по адресу: Петропавловская крепость, д. 3, лит. Х).

При осуществлении закупочной деятельности Музеем осуществлена приемка и оплата работ, несоответствующих условиям контрактов, в том числе по созданию выставок, включая разработку видеоконтента для выставок, по созданию мультимедийных программ, выполнению ремонтных работ на объектах культурного наследия и частичной замене оборудования, разработке эскизных проектов.

Неэффективное использование Музеем средств повлекло избыточные расходы, в том числе связанные с фактически оплаченным для оснащения выставок оборудованием, при этом не смонтированным и хранившимся в заводских упаковках в помещениях Учреждения и не использованным для оснащения выставок.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Комитетом по государственному контролю, использованию и охране памятников истории и культуры в адрес Учреждения направлено предостережение о недопустимости нарушения Закона № 73-ФЗ «Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) народов Российской Федерации» в отношении двух объектов культурного наследия.

Подготовлено заявление в УМВД России по Петроградскому району Санкт-Петербурга для проведения проверки и принятия решения в порядке, предусмотренном ст. ст. 144, 145 УПК РФ.

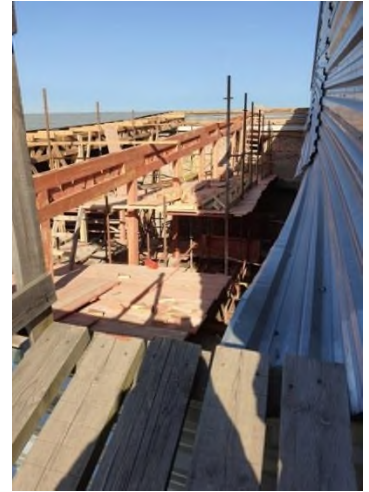
В целях устранения выявленных нарушений разработан подробный План мероприятий, в рамках реализации которого замечания и нарушения частично устраняются, изданы соответствующие локальные акты, опубликованы необходимые отчетные и правоустанавливающие документы, частично введено в эксплуатацию оборудование, взыскана просроченная задолженность по арендной плате за пользование государственным имуществом в размере 2,2 млн. рублей, устранены кадровые нарушения, проведены разъяснительные совещания по порядку оформления путевой документации, освобождены незаконно занимаемые помещения объекты культурного наследия.

Мероприятия по устранению выявленных нарушений и замечаний продолжатся до конца 2023 года.

Прокуратурой города организована проверка по нарушениям, отраженным в отчете Контрольно-счетной палаты. Подтверждены нарушения в обеспечении открытости и доступности сведений об учреждении, законодательства о бухгалтерском учете и закупочной деятельности, в распоряжении имуществом СПб, выразившиеся в предоставлении помещений в отсутствие договора и согласия КИО.

Органами прокуратуры подтвердились факты неэффективного и нецелевого использования бюджетных средств и средств, полученных от предпринимательской деятельности, при оплате услуг по стирке и глажке постельного белья и уборки помещений.

Прокурором Петроградского района в адрес директора Учреждения внесено представление, которое рассмотрено и удовлетворено. Факты ненадлежащего осуществления Комитетом по культуре функций и полномочий учредителя включены прокурором города в представление председателю Комитета.



Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета, законности использования собственности Санкт-Петербурга СПб ГБУК «Государственный историко-художественный дворцово-парковый музей-заповедник «Гатчина» и Комитета по культуре в части соблюдения бюджетных полномочий ГРБС, а также осуществления функций и полномочий учредителя в отношении подведомственного государственного учреждения за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года



Выборочная проверка установила

следующие факты нарушений.

Допущено нецелевое использование субсидий Музеем на государственное задание, в том числе в результате оплаты текущего ремонта цветочного магазина, который используется для осуществления приносящей доход деятельности, а также оплаты труда заведующего библиотекой Музея, что не предусматривалось технологическими регламентами оказания государственных услуг в сфере культуры.

Многочисленные нарушения выявлены в закупочной деятельности Музея. Так, приняты без замечаний и оплачены в полном объеме невыполненные работы или работы, которые не соответствуют условиям договоров, не применялись меры по удержанию штрафа с недобросовестного поставщика за некачественно выполненные работы по изготовлению и установке временного ограждения на границе парка «Зверинец». Завышалась стоимость работ и оборудования, чем нанесен ущерб бюджету города. При реставрации оконных заполнений фасадов Гатчинского дворца необоснованно применялись реставрационные расценки по воссозданию существующих составных элементов оконных заполнений.

Неэффективное использование средств Музеем повлекло избыточные расходы, в том числе связанные с приобретением сыроварни для организации мастер-классов на Дворцовой ферме по производству сыра и продуктов молочной переработки, при этом указанная деятельность не предусмотрена Уставом Музея.

Музеем оплачивались услуги по профилактическому обслуживанию башенных антикварных и старинных часов из музейных фондов при отсутствии потребности в таких услугах, а также оплачены расходы на издание сборника материалов научно-практической конференции «Жизнь в усадьбе и вокруг нее», при этом сама конференция не состоялась.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Внесены изменения в локальные акты Музея, проведены разъяснительные совещания с сотрудниками Музея о недопущении выявленных нарушений, оформление путевых листов осуществляется в соответствии с утвержденной формой, Музеем привлечены к дисциплинарной ответственности лица, допустившие нарушения. Также Музеем проведена претензионная работа с подрядными организациями (избыточные расходы возмещаются в бюджет), выявленные замечания устраняются в рамках гарантийных

обязательств по договору за счет подрядчика. Кроме того, направлены обращения в судебные органы для взыскания сумм возможного ущерба.

По материалам Контрольно-счетной палаты Прокуратурой города проведена проверка в отношении деятельности Музея, выводы Палаты подтверждены, в адрес председателя Комитета направлено представление об устранении нарушений.





Выборочная проверка ведения финансово-хозяйственной деятельности, законности использования собственности Санкт-Петербурга СПб ГУП «Ленинградский зоологический парк» и Комитета по культуре Санкт-Петербурга в части осуществления от имени Санкт-Петербурга прав собственника имущества, функций и полномочий учредителя и соблюдения бюджетных полномочий ГРБС в отношении подведомственного предприятия за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года

Многочисленные нарушения установлены в ходе проведения контрольного мероприятия в Ленинградском зоопарке (далее – Зоопарк).

В 2020-2021 годы Зоопарком возмещались расходы на приобретение в супермаркете «Азбука вкуса» в качестве живого корма для животных отделов «Акватеррариум» (рыбы, скат и пр.) и «Хищные млекопитающие» (белый медведь), живые мидии и устрицы, морской гребешок, живой камчатский краб, живая форель и другие живые животные. При этом, документы, определяющие потребность в приобретении указанных кормов, отсутствовали, сертификаты на приобретенные корма отсутствовали, как и отсутствовали животные, для которых производилась закупка корма (скат).

Выявлены несоответствия между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием имущества. Установлено отсутствие животных, в том числе включенных в Красную книгу РФ и Международную красную книгу, числящихся на балансе.

На земельном участке, являющимся частью объекта культурного наследия регионального значения «Александровский парк (парк им. В.И. Ленина)», Зоопарком выполнены работы по сооружению водоема, вольеров, пространственных конструкций в отсутствие соответствующих разрешений КГИОП и заключения экспертизы.

Не менее 22 объектов недвижимости требуют капитального ремонта, находятся в аварийном состоянии и не соответствуют установленным законодательством условиям для содержания животных.

В целом, условия содержания животных не соответствуют установленным требованиям. При этом зоопарком в проверяемом периоде денежные средства размещались на депозитах в кредитных организациях вместо направления средств на обеспечение своей уставной деятельности.



При осуществлении государственных закупок установлены многочисленные факты нарушений, в том числе необоснованное завышение цены договоров; неприменение мер ответственности по договорам; искусственное дробление закупок у взаимосвязанных лиц.

Так, в 2020 году на выполнение ремонтно-строительных работ в здании «Львятник» Зоопарком было заключено 13 договоров с двумя организациями на выполнение взаимосвязанных между собой работ.



В результате заключения договоров с физическими и юридическими лицами, в том числе на выполнение работ, в отсутствие обоснованной потребности в них или на выполнение работ, которые дублируют должностные обязанности работников Зоопарка, произведены избыточные расходы.

Неэффективные расходы Зоопарка связаны с приобретением преобразователей частоты, которые не использовались с 2014 года и на момент проверки находились в заводской упаковке.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

По Отчету КСП прокуратурой Петроградского района Санкт-Петербурга с привлечением специалистов Северо-Западного межрегионального управления Федеральной службы по ветеринарному и фитосанитарному надзору, а также Северного территориального Управления Роспотребнадзора по Санкт-Петербургу в Приморском, Петроградском, Курортном и Кронштадтском районах проведена выездная проверка деятельности Зоопарка, в том числе в части соблюдения требований к содержанию животных, соответствия их численности бухгалтерской отчетности.

В адрес руководителя МИФНС России № 25 по Санкт-Петербургу направлено поручение о проведении анализа движения денежных средств по счетам Зоопарка.

В производстве Петроградского районного суда находится уголовное дело в отношении

бывшего главного технолога зоопарка, обвиняемого в совершении преступлений, предусмотренных п. «в» ч. 5 ст. 290 УК РФ.

Комитетом по культуре уволены директор, главный бухгалтер, главный ветеринарный врач, помощник директора по хозяйственной работе Зоопарка. Решены кадровые вопросы и пересмотрена система оплаты труда директора при выходе на работу в выходные и праздничные дни, отменены персональные надбавки.

23.03.2023 завершен процесс преобразования Санкт-Петербургского государственного унитарного предприятия «Ленинградский зоологический парк» в Санкт-Петербургское государственное бюджетное учреждение культуры «Ленинградский зоологический парк».

Устранение выявленных нарушений и замечаний продолжится до конца 2023 года.



Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета ГБУ «Дом молодежи Санкт-Петербурга» и Комитета по молодежной политике и взаимодействию с общественными организациями в части соблюдения полномочий ГРБС, а также осуществления функций и полномочий учредителя в отношении подведомственного государственного учреждения за 2019-2021 годы

Наибольший объем нарушений в ходе проведения контрольного мероприятия установлен при предоставлении и использовании средств субсидий из бюджета.

Комитетом необоснованно была предоставлена субсидия АНО «Аналитический центр молодежи и студенчества» на финансовое обеспечение затрат по аренде помещений на реализацию проектов: филиал молодежного пространства «Просто» и коворкинг ПРОСТО production, поскольку молодежное пространство «Просто» (в т.ч. коворкинг ПРОСТО production) реализуется как мероприятие в рамках выполнения государственных заданий ГБУ «Дом молодежи Санкт-Петербурга».

За счет средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания ГБУ «Дом молодежи Санкт-Петербурга» допускались избыточные расходы по оплате работ, результаты которых по окончании действия контракта были уничтожены (удален созданный официальный сайт молодежного коворкинга «Легко»), изготовлению сувенирной продукции для молодежного коворкинга «Легко», выдача которой в ходе проведения контрольного мероприятий не подтверждена.



Комитетом не был обеспечен достаточный контроль исполнения государственных заданий Учреждением в части реализации мероприятий по обеспечению функционирования молодежного пространства «Просто» и «Легко», что повлекло, в том числе неэффективное использование средств на их реализацию.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

По результатам проверки утверждены Планы мероприятий по устранению выявленных нарушений, в рамках реализации которых Учреждением была проведена претензионная работа с исполнителями по контрактам, в том числе поданы иски в Арбитражный суд Санкт-Петербурга, было организовано обучение сотрудников Учреждения по программе повышения квалификации, направлено

представление по определению видов особо ценного движимого имущества.

По результатам проверки прокурором Василеостровского района Санкт-Петербурга в адрес руководителя Учреждения внесено предписание.

Мероприятия по устранению выявленных нарушений и замечаний продолжатся до конца первого квартала 2023 года.



Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета Санкт-Петербурга, законности использования собственности Санкт-Петербурга ГБНОУ «Дворец учащейся молодежи Санкт-Петербурга» и Комитета по образованию в части соблюдения бюджетных полномочий ГРБС, а также осуществления функций и полномочий учредителя в отношении подведомственного государственного учреждения за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года

В ходе контрольного мероприятия установлено, что за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания Учреждением допускались избыточные расходы на оплату труда работников, в том числе за счет учета в нем штатных сотрудников ДОЛ «Чайка», который с 2015 года находится в неэксплуатируемом состоянии, а также произведены доплаты за невыполненную работу по совмещаемым должностям.

При исполнении государственных заданий Учреждением отмечалось неэффективное использование средств субсидий в отношении ДОЛ «Чайка», в том числе по поставке каменного угля в количестве 25 тонн в 2020 году, который фактически не использован, поскольку с 2021 года здания в ДОЛ «Чайка» не отапливаются.



Неправомерно осуществлены расходы на капитальный ремонт теплотрассы за счет субсидии на выполнение государственного задания, заявленного в соответствии с контрактом, как услуги по выполнению аварийного ремонта теплотрассы, в отсутствие документов, подтверждающих факт произошедшей аварии на теплотрассе.

Не в соответствии с целями предоставления субсидий на иные цели осуществлялась, в том числе оплата услуг по организации и проведению культурно-досуговых мероприятий для школьников (в общем количестве 3 200 человек), а также по организации и проведению чемпионата KidSkills («Умения юных») с приобретением необходимых расходных материалов.

Кроме того, в рамках субсидии на иные цели установлено неэффективное использование Учреждением средств по изготовлению каркасов пресс-воллов в общем количестве 371 ед., которые списаны Учреждением, как использованные материалы во время проведения мероприятий, при этом, указанные каркасы могли быть многократно использованы для установки баннеров.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Комитетом по образованию разработан План мероприятий по устранению выявленных нарушений и недостатков, в рамках реализации которого проведена инвентаризация имущества, неучтенное имущество поставлено на бухгалтерский учет, а также поставлены на бухгалтерский учет музейные ценности, полученные Учреждением от Санкт-Петербургского музея истории профессионального образования ФГАОУ ВО Санкт-Петербургский государственный политехнический университет Петра Великого. Учреждением ведется работа по внесению изменений в устав, предусматривающих изменение целей и предмета деятельности Учреждения.

Проведено сокращение штатного расписания Учреждения и пересчет фонда оплаты труда работников в части штатных единиц ДОЛ «Чайка», изданы соответствующие локальные акты, в том числе о снятии совмещения за невыполняемую работу пяти работникам Учреждения и за выполнение работ по содержанию ДОЛ «Чайка» четырьмя работникам. Также, применены меры дисциплинарной

ответственности к сотрудникам Учреждения, допустившим нарушения.

По факту нарушения требований бюджетного законодательства и нецелевого расходования денежных средств со стороны должностных лиц Учреждения при расходовании бюджетных средств, выделенных на выполнение государственного задания, прокуратурой Центрального района Санкт-Петербурга вынесено постановление от 30.12.2022 о направлении материалов проверки в порядке п. 2 ч. 2 ст. 37 УПК РФ в органы предварительного расследования для решения вопроса об уголовном преследовании.

По направленным материалам 22.02.2023 возбуждено уголовное дело, проводится расследование.

Мероприятия по устранению выявленных нарушений и замечаний исполнялись на протяжении 2022 года и по некоторым мероприятиям срок устранения нарушений продолжится до конца 2024 года.

Прокуратурой города организована проверка отчета Контрольно-счетной палаты. В ходе проверки прокурором Центрального

района выявлены нарушения, в том числе образующие состав преступления.

В связи с необоснованной оплатой должностными лицами Учреждения труда сотрудников ДОЛ «Чайка», который находится в неэксплуатируемом состоянии, прокурором Центрального района в СО ГСУ СК России по Центральному району направлено постановление в порядке п. 2 ч. 2 ст. 37 УПК РФ для решения вопроса об уголовном преследовании по ч. 1 ст. 285.1 УК РФ.

По направленным материалам 22.02.2023 возбуждено уголовное дело, проводится расследование.

По результатам проверки отчета Контрольно-счетной палаты прокурором Центрального района директору Учреждения внесено представление, которое рассмотрено и удовлетворено.

Факты ненадлежащего осуществления Комитетом по образованию полномочий ГРБС, а также учредителя бюджетного учреждения включены прокуратурой города в представление председателю Комитета по образованию.

Устранение нарушений находится на контроле органов прокуратуры Санкт-Петербурга и Контрольно-счетной палаты.

Выборочная проверка законности и эффективности использования имущества Санкт-Петербурга АО «Комбинат социального питания Красносельского района» и АО «Комбинат социального питания Василеостровского района», а также законности и эффективности использования акций АО «Комбинат социального питания Красносельского района» и АО «Комбинат социального питания Василеостровского района», находящихся в собственности Санкт-Петербурга, и Управление социального питания за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года

В ходе контрольного мероприятия в отношении АО «Комбинат социального питания Василеостровского района» (далее – КСП Василеостровского района, Комбинат) и АО «Комбинат социального питания Красносельского района» (далее – КСП Красносельского района, Комбинат) были выявлены многочисленные нарушения требований к ведению бухгалтерского учета, к которым в том числе относятся: отсутствие утвержденных правил документооборота, ненадлежащее оформление фактов хозяйственной деятельности первичными учетными документами, нарушения при оформлении и ведении регистров бухгалтерского учета, нарушения порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций.

КСП Красносельского района не смог подтвердить законность получения выручки ввиду отсутствия первичных учетных документов, в КСП Василеостровского района отсутствуют подтверждающие документы на оказание транспортных услуг, отсутствует поступление ежемесячной арендной платы от Арендатора или документы, подтверждающие взаимозачет.

Комиссией Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга установлено ведение двойной бухгалтерии Комбинатами: официальная бухгалтерская и налоговая отчетность и неофициальная, которые имеют расхождения. Так, регистр бухгалтерского учета «Касса» неофициальной бухгалтерии превышает данные официальной.

Согласно базам неофициального учета, в 2021 года на оплату труда неустановленным лицам были направлены значительные объемы средств.

Объектами контроля не обеспечена сохранность наличных денежных средств. Допускаются случаи хранения денежных средств в столе, находящемся в помещении пищеблока школы. Документы, подтверждающие передачу наличных денежных средств инкассатору, отсутствуют.



Руководителями хозяйствующих обществ были приняты решения, повлекшие убыточную/неприбыльную деятельность общества, в том числе: КСП Василеостровского района осуществлялась продажа буфетной продукции и горячего питания через платежные терминалы КСП Красносельского района без дальнейшего перевода денежных средств на счет продавца, отражения в бухгалтерском учете и сверки взаиморасчетов; передача

функций по ведению кадрового учета сторонней организации, вместо осуществления указанных функций самостоятельно; заключение договоров на транспортные услуги через посредников; оплата труда работников фактически нефункционирующего подразделения.

Кроме того, между КСП Василеостровского района (в лице бывшего генерального директора) и бывшим генеральным директором были заключены договоры беспроцентного займа, который на 01.03.2022 Комбинатом не был возвращен.

Так же установлено, что КСП Василеостровского района не ведется складской учет продуктов питания и учет списания продуктов в производство. Обнаружены продукты питания с истекшим сроком годности.



КСП Василеостровского района и КСП Красносельского района допущены как процедурные нарушения при осуществлении закупок отдельными видами юридических лиц, так и нарушения условий реализации договоров. Кроме того, установлено, что для участия в конкурсах КСП Красносельского района в составе заявок предоставлены недостоверные сведения и копии недостоверных документов, предложенная Комбинатом цена во всех случаях значительно превышала предложения иных участников конкурса.

Выявленные нарушения привели к искажению информации о деятельности КСП Василеостровского района и КСП Красносельского района, а также к причинению ущерба бюджету Санкт-Петербурга в виде недополученных дивидендов.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Руководством КСП Василеостровского района проводится служебная проверка, по факту привлечения лиц, допустивших нарушения, к дисциплинарной ответственности, осуществляется подготовка и сбор документов для подачи искового заявления в суд по факту взыскания убытков, причиненных Комбинату.

Комбинатом осуществлен возврат беспроцентного займа предыдущему генеральному директору.

Проводятся мероприятия по восстановлению первичных учетных документов.

Планируется осуществить зачет встречных требований с организациями;

Денежные средства с расчетного счета КСП Красносельского района перечислены КСП Василеостровского района.

Мероприятия по устранению нарушений исполнялись на протяжении 2022 года и по некоторым мероприятиям устранение продолжится в течение 2023 года.

По материалам Контрольно-счетной палаты прокуратурой города организована проверка, по результатам которой установлены противоправные действия должностных лиц АО «Комбинат социального питания Василеостровского района», повлекшие причинение ущерба бюджету города. Материалы проверки по признакам преступления, предусмотренного ч. 5 ст. 159 УК РФ, направлены в УМВД России по Василеостровскому району Санкт-Петербурга.

Проверка АО «Комбинат социального питания Красносельского района» прокуратурой города не завершена.



Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга СПб ГАУ «Центр занятости населения Санкт-Петербурга» и деятельности Комитета по труду и занятости населения Санкт-Петербурга в части соблюдения бюджетных полномочий ГРБС, а также осуществление функций и полномочий учредителя подведомственного государственного учреждения за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года

В ходе контрольного мероприятия наибольший объем нарушений установлен при расходовании бюджетных средств Санкт-Петербурга на оказание государственной услуги «Материально-техническое обеспечение реализации полномочия Комитета по труду

и занятости населения Санкт-Петербурга по оказанию в соответствии с законодательством о занятости населения государственной услуги: информирование о положении на рынке труда в Санкт-Петербурге» в результате завышения Комитетом объема субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания.

При осуществлении закупочной деятельности Центром оплачивались услуги по проведению ярмарок вакансий, профессиональному обучению заявителей в отсутствие отчетных документов. Указанная деятельность повлекла избыточные расходы бюджета.

Центром ненадлежащим образом формировалась начальная (максимальная) цена 106-ти договоров на оказание услуг по организации профессионального обучения и ярмарок вакансий, в отсутствие предложений, содержащих информацию о стоимости товаров (работ, услуг), входящих в состав закупки.

При расчетах с персоналом Центром производились необоснованные выплаты стимулирующего характера и завышались повышающие коэффициенты при расчете базовых окладов руководителей и специалистов, что повлекло избыточные расходы бюджета.

Установлены процедурные нарушения при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В деятельности Комитета как учредителя Центра выявлены факты неправомерного утверждения государственных услуг (работ), не предусмотренных действующим законодательством, повлекшим завышение объема субсидии на финансовое обеспечение выполнения Центром государственного задания в 2020-2022 годах. Кроме того, выявлены нарушения при организации и осуществлении ведомственного контроля в сфере закупок, ведомственного контроля за соблюдением трудового законодательства.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Центром внесены изменения в трудовые договоры в части корректировки должностных окладов; локальные акты по организации оплаты труда приведены в соответствие действующему законодательству, проведены внеплановые проверки по фактам причинения ущерба, с сотрудниками проведены обучающие семинары.

Должностные лица Центра привлечены к дисциплинарной ответственности.

Проведены внеплановые проверки соблюдения трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права, проверка целевого использования субсидий на обеспечение выполнения государственного задания.

В образовательные организации АНО ДПО «Учебный комбинат», СПб ГБПОУ ДПО «Учебно-методический центр Жилищного комитета», АНО ДПО «Учебный центр «Педагогический Альянс» Центром направлены претензии о возмещении средств в связи с отсутствием производственной практики.

Разработан и утвержден порядок проверки исполнения условий договоров и

типовая форма чек-листа для граждан, проходящих обучение в образовательных организациях.

Комитетом внесены изменения в государственное задание Центра на 2022 год, технологический регламент Центра по материально-техническому обеспечению реализации полномочия Комитета по оказанию услуги по информированию о положении на рынке труда СПб приведен в соответствие законодательству о занятости населения.

Внесены изменения в Методические рекомендации по организации оплаты труда работников государственных учреждений, находящихся в ведении Комитета по труду и занятости населения, о пересмотре величины коэффициента масштаба управления с периодичностью один раз в год. Усилен контроль за формированием и фактическим исполнением государственного задания Центра, приведением нормативных правовых актов Комитета в соответствие действующему законодательству.

Принято постановление Правительства Санкт-Петербурга «Об изменении предмета



деятельности Санкт-Петербургского государственного автономного учреждения «Центр занятости населения».

По материалам Контрольно-счетной палаты органами прокуратуры Санкт-Петербурга возбуждено два уголовных

дела по фактам хищения денежных средств бюджета Санкт-Петербурга. Прокуратурой Санкт-Петербурга представителю Комитета вынесено представление, которое в настоящее время удовлетворено в полном объеме.



Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета, законности использования собственности Санкт-Петербурга СПб ГБУ спортивная школа олимпийского резерва «Академия легкой атлетики Санкт-Петербурга» и Комитета по физической культуре и спорту в

части соблюдения бюджетных полномочий ГРБС, а также осуществления функций и полномочий учредителя в отношении подведомственного государственного учреждения за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года

В ходе проведения контрольного мероприятия при исполнении бюджета Академией было осуществлено расходование средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на цели, не связанные с ее выполнением, а именно на новогоднее украшение фойе здания Академии, а также на проведение тест-исследований на наличие COVID-19 методом ПЦР 18 работникам Академии, тогда как проведение тестирования было предусмотрено только занимающимся.

Кроме того, отмечались случаи, когда тренерами или сопровождающими лицами Академии осуществлялась выдача несовершеннолетним занимающимся наличных средств на приобретение проездных документов до места проведения соревнований и на оплату питания в дни проведения спортивных мероприятий.

При выполнении работ по модернизации освещения спортивной арены произведена оплата неиспользованных материалов и оборудования, фактическая стоимость которых оказалась ниже. При расчете стоимости демонтажа и монтажа стропильной системы, устройству слуховых окон с жалюзийными решетками, работ по воссозданию стропил из бревен, устройству и разборке инвентарных лесов необоснованно применены дорогостоящие реставрационные расценки и расценки по воссозданию, что привело к избыточным расходам.

В рамках реставрационного ремонта кровли и двух чердачных помещений объекта культурного наследия федерального значения оплачены работы, невыполненные подрядчиком, а также затраты за счет зимнего удорожания работ при фактическом выполнении работ в летний период.



Установлены нарушения при охране объектов Академии. Вместо охранника дежурство на посту осуществлял дежурный администратор Академии, в обязанности которого не входило обеспечение безопасности спортсменов, сотрудников, посетителей,

а также охрана объектов и имущества Академии. На постах охраны отсутствовала соответствующая документация и оборудование.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Академией изданы локальные акты, а также внесены соответствующие изменения в действующие акты, опубликованы необходимые отчетные документы, получены соответствующие пояснения от подрядных организаций. Академией применены меры дисциплинарной ответственности к сотрудникам, допустившим нарушения.

Расторгнут контракт на оказание услуг по охране объектов Академии за неоднократное нарушение его условий.

По материалам Контрольно-счетной палаты Прокурором Центрального района выявлены нарушения порядка применения бюджетной классификации РФ, порядка и условий оплаты труда работников, порядка обеспечения открытости и доступности сведений о государственном учреждении, заполнения отчетов о выполнении государственного задания, требований к формированию плана ФХД, законодательства о бухгалтерском учете.

Подтвердились факты неправомерного установления Учреждением размер фонда надбавок и доплат работникам, отсутствия порядка выдачи сотрудникам наличных денежных средств для целей компенсации несовершеннолетним приобретения проездных документов до места проведения соревнований и питания в дни их проведения.

В отдельных журналах учета работы тренировочной группы отражались недостоверные данные о проведении занятий по спортивной подготовке. Учреждением допускалось расходование средств субсидии на цели, не связанные с выполнением государственного задания.

Кроме того, в проверяемый период Учреждением с превышением полномочий утвержден перечень видов расходов и нормативы финансовых затрат по оплате расходов на питание, проживание, проезд

спортсменов и тренеров и прочего на обеспечение участия в межрегиональных, всероссийских и международных спортивных мероприятиях.

Прокурором Центрального района выявлены факты приемки и оплаты Учреждением поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, которые не соответствовали условиям государственных контрактов.

Учреждением допускались нарушения порядка определения НМЦК, ведения претензионной работы, порядка приемки выполненных работ, внесения изменений в государственный контракт, направления сведений в реестр контрактов.

Помимо прочего, Учреждением допускалось неэффективное использование бюджетных средств, выразившееся в длительном неиспользовании закупленного оборудования и спортивной экипировки.

Так, государственный контракт на выполнение работ по реставрационному ремонту кровли от 03.02.2022 заключен с нарушением правил сезонности проведения работ, что повлекло увеличение их стоимости и как следствие, неэффективное расходование бюджетных средств.

По результатам проверки прокурором Центрального района в адрес директора Учреждения 14.02.2023 внесено представление, которое находится на рассмотрении.

Факты ненадлежащего осуществления Комитетом по физической культуре и спорту функций и полномочий учредителя бюджетного учреждения и главного распорядителя бюджетных средств включены прокуратурой города в представление председателю Комитета по физической культуре и спорту Санкт-Петербурга.

3.3. Контроль расходов в сфере ЖКХ и благоустройства

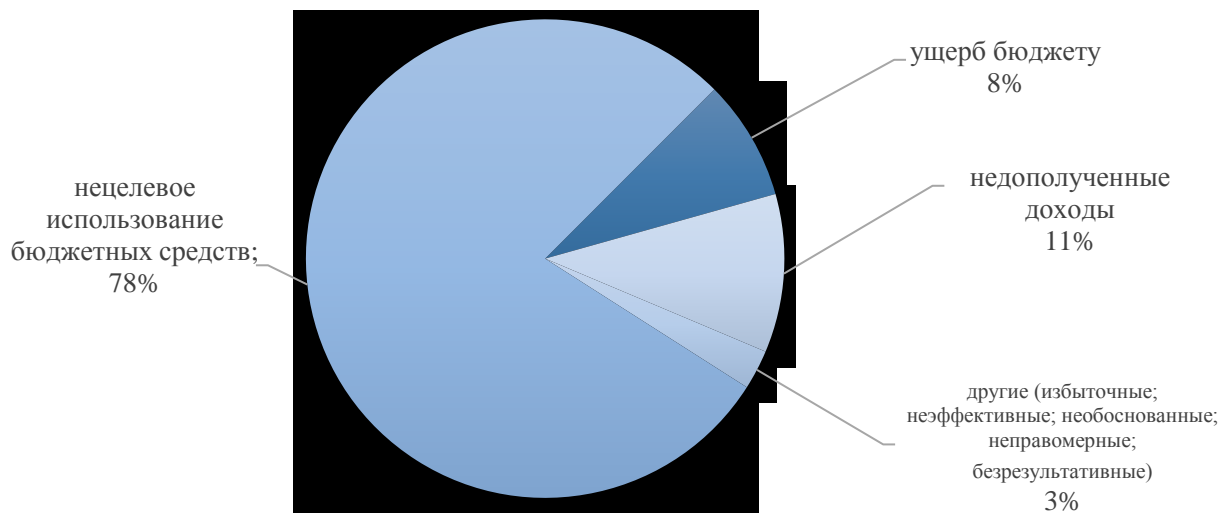
Вопросы, касающиеся развития и реформирования жилищно-коммунального комплекса находятся на постоянном контроле Президента Российской Федерации В.В. Путина. «За расходованием средств в сфере жилищно-коммунального хозяйства нужен жесткий, постоянный, прозрачный и эффективный контроль», – считает Президент.

Всего по данному направлению в 2022 году проведено 8 контрольных мероприятий, из них 4 по обращению правоохранительных органов.

При осуществлении контроля приоритетными оставались вопросы законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга, направленных на развитие сферы ЖКХ и мероприятия по благоустройству города.

Основными нарушениями являлись: нецелевое использование средств субсидий на улучшение жилищных условий граждан, осуществление закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд по завышенным ценам, оплата фактически невыполненных работ, неиспользование в течение длительного времени бюджетных средств и государственного имущества, завышение фондов оплаты труда работников и другие.

Структура финансовой оценки выявленных в сфере ЖКХ и благоустройства, в %



Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности, законности использования собственности Санкт-Петербурга СПб ГБУ «Горжилобмен» и Жилищного комитета в части соблюдения бюджетных полномочий ГРБС в отношении подведомственного государственного учреждения за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года

В ходе контрольного мероприятия установлено:

В результате ненадлежащего осуществления Комитетом контроля за целевым использованием субсидий на иные цели, учреждением допущено их использование не в соответствии с целями предоставления: осуществлены социальные выплаты гражданам более чем в 1,5 тысячах случаев.

Так, например, социальные выплаты были направлены на улучшение жилищных условий отдельных граждан, проживающих в коммунальных квартирах (в 2020 году – 369 семьям, в 2021 году – 31 семье), при этом коммунальные квартиры после предоставления социальной выплаты гражданам так и остались коммунальными, в результате чего не достигнута цель программы «Расселение коммунальных квартир в Санкт-Петербурге».

При оплате труда работникам за счет средств субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания допускались выплаты компенсационного и стимулирующего характера с превышением установленных объемов. А при увольнении руководителей неправомерно производились компенсационные выплаты в размере трех среднемесячных заработных плат из фонда оплаты труда Учреждения.

Как и в предыдущие периоды, на счетах Учреждения ежегодно образуются остатки средств субсидий на иные цели, что влечет отвлечение бюджетных средств из хозяйственного оборота.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Комитетом внесены изменения в госпрограмму «Обеспечение доступным жильем и жилищно-коммунальными услугами Санкт-Петербурга» в части установления показателей реализации мероприятий по предоставлению гражданам социальных выплат на приобретение или строительство жилого помещения, отражающих количество выданных свидетельств и количество реализованных социальных выплат по каждой категории получателей мер поддержки.

В Ежегодный план Жилищного комитета по проведению плановых проверок соблюдения нормативных правовых актов на 2023 год включены мероприятия по ведомственному контролю в отношении Учреждения в части соблюдения трудового законодательства, порядка планирования бюджетных расходов, соблюдения законодательства в сфере закупок.

Положение по оплате труда работников СПб ГБУ «Горжилобмен» доработано с целью исключения неправомерных выплат при увольнении работников.

Проведены служебные проверки в отношении должностных лиц Жилищного комитета и Учреждения. Установлена персональная ответственность сотрудников СПб ГБУ «Горжилобмен» за размещение информации на официальном сайте.

По материалам Палаты Прокуратурой Санкт-Петербурга организована проверка, в ходе которой установлено устранение выявленных нарушений, меры прокурорского реагирования не принимались.

Выполнение отдельных мероприятий по устранению нарушений продолжится в 2023 году.

Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности и законности использования собственности Санкт-Петербурга СПб ГБУ «Дирекция по управлению объектами государственного жилищного фонда Санкт-Петербурга», в том числе деятельности Жилищного комитета в части соблюдения бюджетных полномочий ГРБС в отношении подведомственного государственного учреждения в 2020-2021 годы и истекший период 2022 года

Контрольным мероприятием установлено, что в отсутствие согласования с представителем собственников многоквартирного дома Учреждением были выполнены и оплачены работы по перепланировке 9 помещений жилищного фонда коммерческого использования Санкт-Петербурга в многоквартирном доме. Приемка и оплата работ, выполненных в отсутствие правовых оснований, может повлечь утрату результатов проведения перепланировки в случае неполучения согласования собственника и выставления требования о приведении помещений в первоначальное состояние, что имеет риски нанесения ущерба бюджету Санкт-Петербурга.

Выявлены факты использования 12 жилых помещений не в соответствии с назначением, предусмотренным техническими паспортами, – в качестве вспомогательных помещений (кабинеты для работников, душевые, кладовые), что привело к сокращению количества жилых помещений жилищного фонда коммерческого использования. С целью компенсации недополученных доходов от аренды площади указанных помещений Учреждением включены в общую площадь жилых помещений, предназначенных для сдачи в аренду, и учтены при расчете арендной платы также, как и площадь иных вспомогательных помещений (мест общего пользования: кухни, санузлов, коридоров).

Основной объем нарушений установлен при оплате труда работников в результате применения повышающего коэффициента уровня управления к должностным окладам заместителей начальников отделов, что повлекло избыточные расходы.

В деятельности Жилищного комитета установлены нарушения при формировании государственных заданий, в том числе повлекшие отвлечение бюджетных средств на срок не менее 8 месяцев в результате определения потребности в средствах субсидий на иные цели на основании проектно-сметной документации по ремонту многоквартирного дома, утратившей свою актуальность.

Неосуществление Комитетом полномочий учредителя привело к многочисленным фактам занижения размеров платы за 1 кв. м жилого помещения по договорам найма. Так, по заключенным в 2020-2022 годах и действующим договорам найма жилых помещений жилищного фонда социального использования, изменения и ежегодная индексация размера платы за наем Учреждением не производились. В результате чего по 7 наемным домам социального использования бюджетом Санкт-Петербурга в 2021-2022 годах недополучены суммы возможных доходов.

Комитетом также не в полной мере осуществлен ненадлежащий ведомственный контроль в сфере закупок в отношении подведомственного Учреждения – в 2020-2021 годах допускались случаи нарушения сроков возврата денежных средств обеспечения исполнения по 7 контрактам, две жалобы на действия Учреждения, влекущие ограничение конкуренции на торгах, признаны УФАС обоснованными.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Жилищным комитетом разработан план по устранению выявленных нарушений, выполнение которых планируется завершить до конца 2023 года.

Жилищным комитетом установлены величины коэффициента уровня управления 0,20-0,60 для руководителей структурных подразделений, заместителей руководителей структурных подразделений (отделов, служб, секторов, эксплуатационных участков, бригад) и иных должностей, относящихся к категории руководителей.

В целях конкретизации должностей категории «руководитель» 3 уровня в государственных жилищных учреждениях Санкт-Петербурга Жилищным комитетом внесены изменения в Методические рекомендации по организации оплаты труда работников жилищных учреждений в части применения повышающего коэффициента уровня управления с указанием должностей руководителей 3 уровня, к которым применяется данный коэффициент при расчете размера должностного оклада.



Выборочная проверка деятельности Жилищного комитета и некоммерческой организации «Фонд – региональный оператор капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» в 2021 году и истекшем периоде 2022 года

В ходе проведения контрольного мероприятия выявлены многочисленные нарушения как со стороны Фонда, так и со стороны Жилищного комитета, в чьи обязанности, в частности, входит формирование региональной адресной программы капитального ремонта жилищного фонда и контроль за ее выполнением, идентичны ранее установленным в 2020 году нарушениям, что свидетельствует о формальном подходе Жилищного комитета и руководства НО «Фонд – региональный оператор капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» к выполнению плана мероприятий по устранению выявленных нарушений.

Наибольший объем нарушений допущен Жилищным комитетом в результате необоснованного предоставления в 2021 году Фонду субсидии на финансовое обеспечение его уставной деятельности в виде имущественного взноса Санкт-Петербурга.

В 2021 году показатель, который должен быть достигнут Фондом для предоставления ему субсидии - уровень собираемости взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, перечисляемых собственниками помещений в многоквартирных домах Фонду для формирования фонда капитального ремонта, был установлен в размере не менее 92 % (который соответствовал условиям Соглашений на предыдущих периодах). Позже данный показатель был уменьшен до 85 %, что позволило Комитету при достижении Фондом указанного показателя в размере 88,1 %, принять решение о возможности предоставления субсидии.

Указанные действия имеют признаки намеренного приведения показателя уровня собираемости взносов на капитальный ремонт общего имущества под фактически достигнутый результат.

Установлены многочисленные случаи завышения цены контрактов в результате применения более дорогих расценок на выполнение работ, включения в условия договора дополнительных работ, не предусмотренных проектной и сметной документацией, применения повышающих коэффициентов, приемки и оплаты поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, несоответствующих условиям договоров.

Безрезультативно израсходованы средства, направленные Фондом на авансирование работ по договорам, которые были расторгнуты по причине невыполнения подрядными организациями работ по капитальному ремонту фасада здания в соответствии с условиями договора.

Допущено нецелевое использование средств, сформированных за счет взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, предназначенных для выполнения работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах Санкт-Петербурга, направленных в том числе на выполнение работ, не относящихся к капитальному ремонту.

Фондом не обеспечен возврат в бюджет Санкт-Петербурга остатков средств субсидии, образованных: за счет средств экономии от проведения конкурсных процедур и в результате завышения необходимой потребности средств на содержание Фонда. За счет указанных средств, в основном, были необоснованно увеличены расходы на оплату труда работников Фонда, в том числе на выплату премии. Тогда как потребность Фонда на оплату труда работников обеспечена Жилищным комитетом в соответствии с заявленной потребностью в полном объеме.

Перераспределение Фондом средств, подлежащих возврату в бюджет, на другие цели, повлекло нанесение ущерба бюджету города в 2021 году.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Методические рекомендации по расчету размеров предельной стоимости услуг и(или) работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории города, уточнены описанием сопутствующих работ, выполняемых в комплексе работ по ремонту аварийных элементов несущих строительных конструкций.

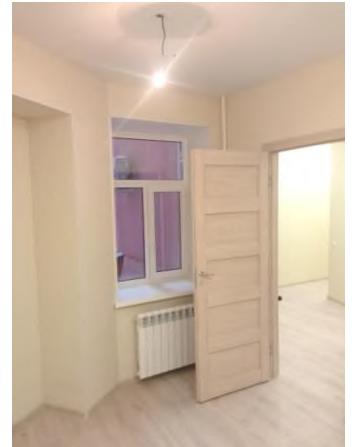
Проект изменений в постановление Правительства Санкт-Петербурга от 20.03.2015 № 286 «О порядке осуществления контроля за соответствием деятельности регионального оператора установленным требованиям, и о порядке осуществления контроля за целевым расходованием денежных средств, сформированных за счет взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в Санкт-Петербурге, на счете регионального оператора либо находящихся на специальном счете, владельцем которого является региональный оператор, и обеспечением сохранности этих средств» находится на стадии согласования.

В Устав Фонда внесены изменения в части отнесения к исключительной компетенции Совета Фонда вопроса по утверждению сметы

доходов и расходов Фонда, внесение в нее изменений, в т.ч. перераспределение денежных средств в пределах установленного лимита.

Фондом разработан регламент о порядке оперативного реагирования Фондом в случае выявления в процессе проведения работ по капитальному ремонту необходимости проведения работ по реконструкции или сносу Объекта, и порядок исключения данного объекта из краткосрочного плана.

Кроме этого, скорректированы и иные внутренние документы Фонда, регулирующие порядок проведения Фондом контрольных мероприятий за выполнением работ по капитальному ремонту; по минимизации рисков, связанных с расходами по привлечению в качестве соотечественников по исковым требованиям о возмещении ущерба подрядными организациями проводивших капитальный ремонт; порядок формирования доходов предпринимательской деятельности от взысканных штрафных санкций (пени, штрафы, неустойки) региональным оператором с подрядчиков, поставщиков в связи с неисполнением и/или ненадлежащим исполнением договоров, заключенных с Фондом; а также процентов, начисленных кредитными



организациями за пользование денежными средствами, не относящимися к фондам капитального ремонта.

Обеспечено повышение квалификации ответственных за закупочную деятельность Фонда сотрудников.

Комитетом проведены служебные проверки, приняты меры дисциплинарного воздействия к виновным должностным лицам Жилищного комитета.

Выборочная проверка законности, результативности и целевого использования средств бюджета Санкт-Петербурга, направленных Акционерному обществу «Санкт-Петербургский центр доступного жилья» на реализацию мероприятий целевых программ государственной программы Санкт-Петербурга «Обеспечение доступным жильем и жилищно-коммунальными услугами жителей Санкт-Петербурга» и Жилищного комитета в части выполнения функций и полномочий ответственного исполнителя государственной программы Санкт-Петербурга «Обеспечение доступным жильем и жилищно-коммунальными услугами жителей Санкт-Петербурга» по целевым программам, оператором которых являлось Акционерное общество «Санкт-Петербургский центр доступного жилья» в 2020-2021 годах и истекшем периоде 2022 года

Акционерное общество «Санкт-Петербургский центр доступного жилья» создано 06.04.2016 путем реорганизации в форме слияния ОАО «Санкт-Петербургское ипотечное агентство» и ОАО «Городской центр – доступное жилье» и является их правопреемником по всем правам и обязанностям.

В период проведения контрольного мероприятия сведения и документы, позволяющие провести оценку планирования и выполнения АО «СПб ЦДЖ» бизнес-планов, предоставлены Комиссии Контрольно-счетной палаты не были.

Выявлены финансовые нарушения, имеющие признаки нанесения ущерба бюджету Санкт-Петербурга, выразившиеся в предоставлении социальных выплат 6 гражданам, не подходящим под критерии, установленные целевой программой «Развитие долгосрочного жилищного кредитования в Санкт-Петербурге», а именно соблюдения условий отнесения к категории «одинокий гражданин», являющийся заемщиком по кредитному договору. Размер социальных выплат был рассчитан из расчета 70 % от средней стоимости 1 кв. м общей площади жилого помещения (для одиноких граждан). При этом фактически указанные граждане, в соответствии с условиями кредитных договоров, заключенных с кредитными организациями, являются созаемщиками по кредитным договорам одновременно с членами своей семьи.

В проверяемый период исполнение мероприятий, предусмотренных государственной программой Санкт-Петербурга «Обеспечение доступным жильем и жилищно-коммунальными услугами жителей Санкт-Петербурга», в части предоставления бюджетных инвестиций в уставный капитал АО «СПб ЦДЖ», отражалось по объему бюджетных инвестиций, доведенному КИО АО «СПб ЦДЖ», то есть по объему средств, поступивших Обществу в отчетном году. Ежегодно формировался остаток бюджетных инвестиций, неиспользованных Обществом в отчетном периоде на предоставление целевых жилищных займов.

С учетом того, что Общество является коммерческой организацией, остатки неиспользованных бюджетных инвестиций не учитываются в отчетности: ни Комитета имущественных отношений, как ГРБС и участника реализации мероприятий государственной программы, осуществляющего предоставление бюджетных инвестиций АО «СПб ЦДЖ», ни Жилищного комитета, который формирует данные об исполнении мероприятий государственной программы как основной исполнитель, что позволяет Жилищному комитету отчитываться об исполнении государственной программы в части финансирования мероприятий по объему доведенных Обществу средств.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Контрольное мероприятие проводилось по предложениям Председателя Законодательного Собрания Санкт-Петербурга и Управления ФСБ России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области.

В соответствии с решением Коллегии КСП Отчет по результатам контрольного мероприятия направлен, в том числе, инициаторам контрольного мероприятия.

В процессе формирования Отчета и в ходе рабочего совещания по его рассмотрению с инициаторами контрольного мероприятия, были получены материалы и возникли вопросы, рассмотрение которых не предусматривалось программой проведения контрольного мероприятия, а также возникла необходимость расширить перечень объектов контроля.

В целях всестороннего изучения исследованных вопросов, Коллегией КСП

принято решение о проведении дополнительного контрольного мероприятия.

В ходе нового контрольного мероприятия объекты контроля дополнены КИО.

Также рассмотрены вопросы финансово-хозяйственной деятельности АО «Санкт-Петербургский центр доступного жилья», а также осуществления КИО прав и обязанностей участника (учредителя) коммерческих организаций от имени Санкт-Петербурга и полномочий собственника государственного имущества Санкт-Петербурга в отношении АО «Санкт-Петербургский центр доступного жилья».

Формирование проекта плана мероприятий и его рассмотрение приостановлено до завершения нового контрольного мероприятия.



Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга СПб ГКУ «Городская аварийно-восстановительная служба жилищного фонда Санкт-Петербурга» и деятельности Жилищного комитета в части соблюдения бюджетных полномочий ГРБС, а также осуществления функций и полномочий учредителя подведомственного государственного учреждения за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года

В ходе контрольного мероприятия наибольший объем нарушений установлен при расходовании бюджетных средств на оплату труда, в результате необоснованных выплат стимулирующего характера (выплата материальной помощи при уходе работника в ежегодный оплачиваемый отпуск и при рождении ребенка) и в результате завышения повышающих коэффициентов при расчете должностных окладов.

При осуществлении закупочной деятельности Службой оплачивались одни и те же услуги по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды, принимались и оплачивались работы, не соответствующие условиям указанных контрактов и фактически не выполненные работы (не оказанные услуги).

Службой неправомерно осуществлялась не предусмотренная Уставом деятельность по проведению медицинских осмотров (предрейсовых, послерейсовых) водителей транспортных средств, и в отсутствие лицензии на осуществление такой деятельности.

В сфере распоряжения государственным имуществом установлены случаи использования служебного автотранспорта Службы не в соответствии с целями деятельности, утвержденным в Уставе, выявлены многочисленные случаи систематического простоя специализированной техники (установка водоотливная, эвакуатор, автогидроподъемник) без выездов на объекты.



Причиной нарушений в том числе стал ненадлежащий ведомственный контроль Жилищного комитета контроля в отношении подведомственного учреждения.

В проверяемый период в планах и отчетах о финансово-хозяйственной деятельности и о производственной деятельности Службы не содержались предложения о наилучших способах достижения целей деятельности учреждения и использования имущества, а также плановые показатели объема и качества услуг.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Службой издан приказ об усилении контроля за оформлением первичных документов (путевых листов), восстановлен бухгалтерский учет расходов на ремонт автотранспортной техники, ответственные должностные лица привлечены к дисциплинарной ответственности.

В Устав Службы внесены изменения, позволяющие осуществлять проведение медицинских осмотров (предрейсовых, послерейсовых) водителей, произведена закупка оборудования для медицинского кабинета, сформирован и направлен в Комитет по здравоохранению комплект документов для получения медицинской лицензии в целях осуществления Службой данного вида деятельности.

Разработаны и утверждены положения о 6-ти структурных подразделениях Службы, должностные инструкции водителя автопогрузчика, водителя крана-манипулятора, машиниста водоотливной установки, машиниста экскаватора. Установлены квалификационные категории специалистов и служащих.

В адрес КГИОП направлено обращение для получения задания на сохранение объекта культурного наследия с целью подготовки необходимых документов для получения разрешения на выполнение ремонтных работ.

При формировании технического задания на предоставление информации в области

гидрометеорологии и мониторинга загрязнения окружающей среды на 2023 год пересмотрен и сокращен объем предоставляемых ФГБУ «Северо-Западное УГМС» данных.

Комитетом проведен анализ загруженности транспортных средств на предмет востребованности в рамках уставной деятельности учреждения, в результате принято решение о возможном изъятии из оперативного управления Службы 1 единицы спец. техники (установка водоотливная на базе трактора Беларус-82.1) с целью последующей передачи в подведомственные Жилищному комитету организации.

Комитетом в Ежегодный план проведения плановых проверок на 2023 год включены мероприятия по ведомственному контролю в отношении Службы в части соблюдения трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права, порядка планирования бюджетных расходов на оплату труда, соблюдения законодательства в сфере закупочной деятельности и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

По материалам Контрольно-счетной палаты Прокуратурой Центрального района вынесено представление директору аварийно-восстановительной службы жилищного фонда Санкт-Петербурга».



ЛЕНСВЕТ

Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности, законности использования собственности Санкт-Петербурга СПб ГБУ «Ленсвет» и деятельности Комитета по энергетике и инженерному обеспечению в части соблюдения бюджетных полномочий ГРБС, а также осуществления функций и полномочий учредителя подведомственного государственного учреждения за 2019-2020 годы и истекший период 2021 года

Наибольший объем нарушений в ходе контрольного мероприятия установлен при несоблюдении Учреждением требований налогового законодательства в части неправомерного применения в 2016-2017 годах пониженной ставки по налогу на имущество, что привело к излишним расходам бюджета на оплату налоговой задолженности и пеней.

За счет субсидии на финансовое обеспечение государственного задания осуществлялись расходы на содержание незакрепленного на вещном праве помещения.

В сфере закупок принимались и оплачивались товары, работы (услуги), несоответствующие условиям контрактов, приобретены автомобили по стоимости. Кроме этого, производилась предварительная оплата работ по восстановительной стоимости зеленых насаждений до заключения контрактов на выполнение работ на этих объектах АИП и капитального ремонта (ранее от 76 до 581 дня).

Допускались и безрезультативные расходы бюджетных, направленных на финансовое обеспечение выполнения государственных заданий в 2019-2020 годах, не приведших к необходимому результату – выполнение проектных и строительно-монтажных работ.

При расчетах с персоналом производились необоснованные ежемесячные выплаты стимулирующего характера директору СПб ГБУ «Ленсвет».

Анализ выполнения Учреждением адресных инвестиционных программ и адресных программ капитального ремонта электрических сетей и установок уличного освещения показал ежегодное недостижение запланированных мероприятий в результате срыва сроков выполнения работ, неприменения мер ответственности к исполнителям по контрактам, а также возможностью Учреждения неоднократно переносить лимиты финансирования работ на последующие отчетные периоды.

В государственные задания ежегодно включается перечень повторяющихся объектов проектирования, строительства, реконструкции и капитального ремонта электрических сетей и установок уличного освещения, а в отчетах о выполнении государственных заданий за 2019 год, за 2020 год, за 3 квартал 2021 года неоднократно отражаются объекты, по которым Учреждением осуществляется оказание государственных услуг, начиная с подготовительного этапа – планирования, проведения закупочных процедур и все последующие работы (услуги), включенные в содержание услуг государственных заданий, в результате нарушения сроков выполнения работ по контрактам.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

По отчету КСП прокуратурой города проведена проверка, в ходе которой подтвердились факты:

– излишнего расходования бюджетных средств, повлекшего причинение бюджету Санкт-Петербурга ущерба, при оплате работ по реконструкции электрических сетей и устройств наружного освещения магистралей и капитальному ремонту электрических сетей, установок уличного освещения объектов с учетом дополнительных затрат, при производстве работ в зимнее время;

– оплаты работ по капитальному ремонту электрических сетей и установок уличного освещения объектов, выполненных в летний период с учетом дополнительных затрат, при производстве работ в зимнее время;

– ненадлежащего хранения строительных материалов, закупленных для выполнения работ по текущему ремонту зданий, что повлекло ущерб бюджету города.

Прокуратурой Адмиралтейского района руководителю Учреждения 20.03.2023 внесено представление.

В порядке ст. 52 Арбитражного процессуального кодекса РФ прокуратурой города подготовлено исковое заявление о

возмещении ущерба, причиненного Санкт-Петербургу.

Комитетом изданы распоряжения, устанавливающие перечень и порядок расчета показателей эффективности руководителя СПб ГБУ «Ленсвет», а также предельные размеры стимулирующих выплат руководителю СПб ГБУ «Ленсвет». Утверждена норма об уплате штрафов и пеней по налогам и сборам, устанавливаемым налоговым законодательством Российской Федерации, за счет доходов Учреждения от иной приносящей доход деятельности.

Государственное задание Учреждения на 2022 год утверждено в новой редакции. Усилен постоянный контроль за выполнением адресных программ Учреждения (АИП и адресных программ, финансируемых за счет субсидии на иные цели), планы-графики выполнения работ в 2022 году согласованы Комитетом.

Учреждением обеспечена государственная регистрация прав на объекты недвижимого имущества, утвержден регламент работы и взаимодействия структурных подразделений.

Проведена служебная проверка в отношении лиц, ответственных за приемку выполненных работ на объектах, по факту

оплаты работ по капитальному ремонту электрических сетей и установок уличного освещения объектов, выполненных в летний период с учетом дополнительных затрат, предусмотренных при производстве работ в зимнее время.

По результатам служебной проверки к дисциплинарной ответственности привлечены виновные должностные лица Учреждения. Проведено дополнительное обучение сотрудников, ответственных за приемку работ и внеочередной инструктаж сотрудников Отдела исполнения контрактов по порядку оформления документов при приемке товаров, работ, услуг.

Разработаны и утверждены Регламент работы СПб ГБУ «Ленсвет» по осуществлению закупок; Порядок оплаты восстановительной стоимости за ущерб, наносимый зеленому фонду Санкт-Петербурга на основании актов обследования сохранения (сноса), пересадки зеленых насаждений и расчета размера их восстановительной стоимости

Проведен анализ возможности взыскания с подрядчика убытков, возникших в связи с увеличением сметной стоимости работ. Продолжается претензионно-исковая работа по взысканию неосновательного обогащения в виде оплаченных работ с применением коэффициента зимнего удорожания.



Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности СПб ГУП «Завод по механизированной переработке бытовых отходов» и деятельности Комитета по природопользованию, охране окружающей среды и обеспечению экологической безопасности в части осуществления функций и полномочий собственника имущества подведомственного государственного унитарного предприятия за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года

По результатам контрольного мероприятия нарушения установлены в основном в деятельности Завода. Основной объем финансовых нарушений допущен при продаже имущественного комплекса на Волхонском шоссе. Крупная сделка не согласована с Комитетом имущественных отношений. Рыночная стоимость объекта занижена. Городу причинен ущерб.

В сфере управления государственным имуществом допущена утрата 22 рабочих транспортных средств, списаны в металлолом без документов 95 ед. различного оборудования. Завод по заниженной в 3 раза ставке сдавал в аренду 20 производственных зданий, контейнеры для сбора мусора. Длительное время не использовал транспортные средства, контейнеры.

Эксплуатация транспортных средств осуществлялась без оформления путевых листов в отсутствие надлежащего журнала учета движения путевых листов. В путевые листы внесено множество исправлений по показателям пробега, расходу топлива, что в условиях увеличения пробега автомобилей при заявленном простое техники свидетельствует об использовании автотранспорта не в хозяйственной деятельности предприятия. При наличии собственного автотранспорта в исправном состоянии Завод заключал договоры со сторонними организациями на транспортные услуги, что повлекло избыточные расходы.

Без оплаты принимались отходы на Завод, что повлекло недопоступление доходов. Допускался прием отходов при уже имеющемся сверхнормативном объеме отходов на площадке, предназначенной лишь для их временного складирования, что привело к накоплению на территории Завода отходов, негативно влияющих на окружающую среду. Кроме этого, безвозмездно осуществлялась транспортировка сточных вод силами насосной станции, полностью содержащейся за счет средств Завода, что также повлекло недопоступление доходов.

Установлены многочисленные нарушения в бухгалтерском учете предприятия. Так, с баланса предприятия необоснованно списана дебиторская задолженность 58 должников. Не поставлены на учет 3 объекта недвижимого имущества и более тысячи различных объектов движимого имущества, основные средства числились как материалы и запасы, не учтены сведения проведенного в 2020-2022 годах ремонта транспортных средств в карточках учета, не обеспечен надлежащий учет расхода ГСМ.

Заводом оплачены фактически не оказанные охранные услуги, что повлекло избыточные расходы с причинением ущерба.

При расчетах с персоналом выплачивались не предусмотренные условиями трудовых договоров персональные надбавки.

В отсутствие лицензии Заводом осуществлялась не предусмотренная Уставом деятельность по проведению предрейсовых медицинских осмотров водителей транспортных средств.

Установленные нарушения и недостатки, неэффективное управление имуществом комплексом привели к тяжёлому финансовому состоянию предприятия.

Причиной допущенных нарушений стало ненадлежащее осуществление Комитетом прав собственника имущества подведомственного предприятия. Комитетом утверждались планы ФХД предприятия с неэффективными показателями деятельности (ежегодно планировался убыток, в план включались показатели, не влияющие на обеспечение экологической безопасности деятельности Завода), утверждалась бухгалтерская (финансовая) отчетность Завода, содержащая грубое нарушение требований бухгалтерского учета и отчетности. Не осуществлялись меры по модернизации либо реконструкции Завода для повышения потребительских свойств продукции предприятия.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Материалами контрольного мероприятия заинтересовались правоохранительные органы. По фактам незаконного списания с баланса СПб ГУП «Завод МПБО-2» на утилизацию 22 единиц транспортных средств ГУ МВД России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области запрошены у Контрольно-счетной палаты материалы контрольного мероприятия.

Прокуратурой города также проведена проверка по Отчету КСП.

Природоохранным прокурором Санкт-Петербурга выявлены нарушения, в том числе образующие состав преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 201 УК РФ.

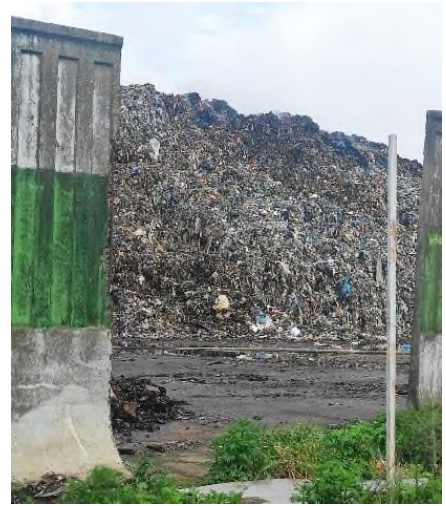
Прокуратурой города в органы предварительного расследования 06.02.2023 в порядке п. 2 ч. 2 ст. 37 УПК РФ направлены материалы проверки для решения вопроса об

уголовном преследовании по фактам необоснованного списания дебиторской задолженности Завода.

Решается вопрос о направлении материалов проверки природоохранной прокуратурой Санкт-Петербурга в порядке п. 2 ч. 2 ст. 37 УПК РФ в органы предварительного расследования по факту необоснованной приемки и оплаты в отсутствие исполнительной документации работ по договору, что повлекло причинение имущественного ущерба.

Факты выявленных нарушений прокуратурой города включены в представление в адрес вице-губернатора Санкт-Петербурга Повелия А.А.

Заводом проведены служебные разбирательства; начальнику транспортного



цеха объявлен выговор, в последующем должностное лицо понижено в должности; изданы приказы об усилении контроля за оформлением путевых листов и списанием имущества; утверждена учетная политика предприятия; обеспечено повышение квалификации сотрудников контрактной службы.

Управлением ФНС по Ленинградской области проведены мероприятия налогового контроля по нарушениям, отраженным в материалах Палаты, по результатам которых установлены признаки участия ГУП в схемах минимизации исчисления и уплаты налогов. В целях устранения налоговых правонарушений ГУП уменьшена сумма внереализационных

расходов, квалифицированных Палатой как избыточные расходы, повлекшие убыточную деятельность предприятия. В результате налоговая база для исчисления налога на прибыль за 9 месяцев 2022 увеличена, сумма доначисленного налога, подлежащего доплате в бюджет города, составила 598,08 тыс. рублей. Налоговым органом произведен зачет налога на прибыль из имеющейся у предприятия переплаты.

Исполнение Планов мероприятий Комитета и Завода по устранению выявленных нарушений, отраженных в отчете Контрольно-счетной палаты по результатам данного контрольного мероприятия, продолжится до конца 2023 года.



Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности СПб ГУП «Московский парк Победы» и деятельности Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга в части осуществления от имени Санкт-Петербурга прав собственника имущества, функций и полномочий учредителя и соблюдения бюджетных полномочий ГРБС в отношении подведомственного предприятия за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года

В ходе контрольного мероприятия основной объем нарушений допущен Предприятием в результате необоснованного признания затрат при отсутствии документов, подтверждающих возникновение обязательств по договорным отношениям с АО «СПП «Пушкинское» по ремонтно-строительным работам на объектах Предприятия (дефектные ведомости, локальные сметные расчеты, счета-фактуры и прочее).

В бухгалтерском учете Предприятия числятся доходы в отсутствие документального подтверждения факта выполнения работ субподрядом.

Предприятием самовольно без оформленных в установленном порядке правоустанавливающих документов используются 2 земельных участка общей площадью не менее 5 468 кв. м для размещения лодочной станции, центра отдыха и ледового катка, с ущербом для бюджета в сумме не поступившей арендной платы.

В закупочной деятельности Предприятием допускалась приемка и оплата:

- товаров, работ, не соответствующих условиям договоров, контрактов, что повлекло избыточные расходы;
- товаров (нефтепродукты, гранитный отсев) по завышенной стоимости с признаками ущерба для бюджета.

Предприятием осуществлялась деятельность, не предусмотренная Уставом: хранение оборудования с ответственностью возмещения ущерба в случае утраты или повреждения имущества.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Занятые имуществом третьих лиц помещения Предприятия в здании оранжереи, металлического контейнера и здании материального склада от имущества третьих лиц освобождены; внесены изменения в Учетную политику Предприятия; усилен контроль за списанием материалов и топлива;

обеспечено повышение квалификации сотрудников контрактной службы; должностные лица, допустившие нарушения, привлечены к дисциплинарной ответственности.

Комитетом проведен анализ причин убыточности Предприятия, проведены

служебные проверки, по итогам которых контрольно-ревизионным отделом Комитета необоснованное возмещение затрат в размере перечислено в бюджет Санкт-Петербурга; убыток Предприятия, имеющий признаки ущерба планируется удерживать с заработной платы виновных должностных лиц с их

согласия; усилен контроль за использованием имущества Предприятия.

Реализацию мероприятий в части оформления правоустанавливающих документов на земельные участки планируется завершить до конца 2023 года.

3.4. Контроль расходов бюджета в сфере дорожного хозяйства и транспорта

Вопрос дорожно-транспортной отрасли является одним из актуальных для Санкт-Петербурга. В 2022 году город перешел на новую модель транспортного обслуживания пассажиров.

Правительством Санкт-Петербурга проведена масштабная реформа в сфере автобусных перевозок городским общественным транспортом, город поэтапно отказался от работы маршруток и заменил их на социальные автобусы.

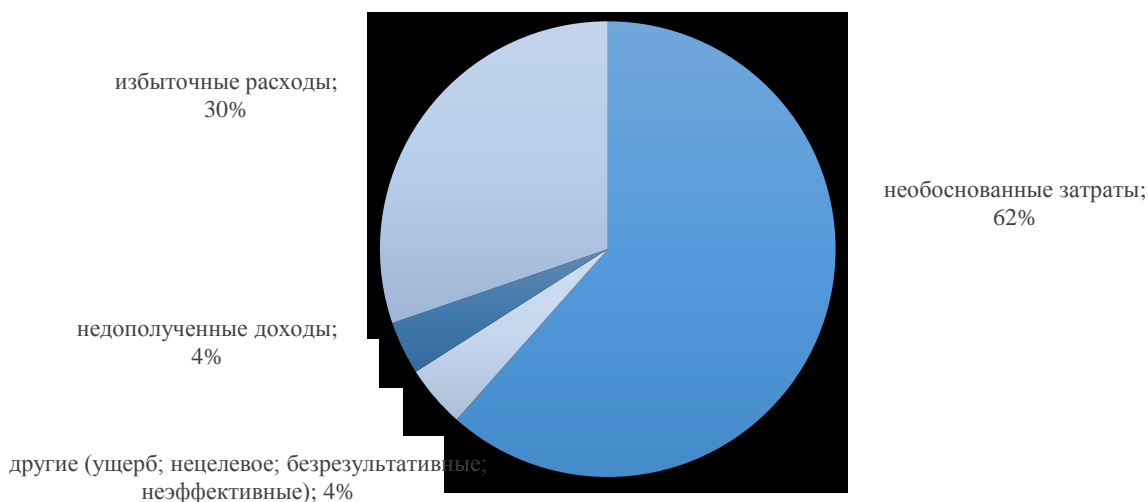
Полностью обновился подвижной состав коммерческих перевозчиков – ими было закуплено 2 800 комфортных низкопольных автобусов на газомоторном топливе с медиакомплексами, современными системами оплаты, кондиционирования и видеонаблюдения.

Льготы на проезд для пассажиров распространились на все виды общественного транспорта; была внедрена бесконтактная и бескондукторная оплата. Общественный транспорт стал работать по графику и доступен для всех категорий пассажиров, в том числе маломобильных за счет низкого уровня пола автобусов.

Санкт-Петербург участвует в реализации национального проекта «Безопасные и качественные дороги». В соответствии с Концепцией развития транспортной системы Санкт-Петербурга особое внимание уделяется развитию городского пассажирского транспорта, уличной-дорожной сети и метрополитена.

Всего по данному направлению в 2022 году проведено 5 контрольных мероприятий. По результатам проведения контрольных мероприятий основная доля нарушений выявлена: при формировании и исполнении бюджетов – 58,7 % (от общей суммы нарушений), при осуществлении государственных закупок – 15,6 %, в сфере управления и распоряжения государственной собственностью – 1,2 %, иные – 24,5 %.

Структура финансовой оценки нарушений, выявленных в сфере дорожного хозяйства и транспорта, в %





Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности СПб ГУП «Петербургский метрополитен» за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года

В ходе контрольного мероприятия наибольший объем нарушений установлен при предоставлении субсидии из бюджета Санкт-Петербурга на осуществление перевозки пассажиров и их багажа метрополитеном по регулируемому тарифу – Комитетом по транспорту утверждаются расходы предприятия в сумме, превышающей экономически обоснованной величины, утвержденной Комитетом по тарифам.

В сфере оплаты труда Предприятием допущено завышение численности сотрудников отдельных подразделений Предприятия, установленных «СП 120.13330.2012. Свод правил. Метрополитены. Актуализированная редакция СНиП 32-02-2003», что повлекло избыточные расходы.

Установлены множественные нарушения в сфере управления и распоряжения государственной собственностью Санкт-Петербурга, повлекшие недопоступление доходов:

- не осуществлены действия по государственному кадастровому учету и государственной регистрации прав на земельные участки, необходимые для использования 6 объектов недвижимости;
- допущено использование 2 арендуемых земельных участков не в соответствии с их целевым назначением;
- в безвозмездное пользование передавались помещения вестибюлей станций метрополитена, подземных комплексов, помещений электродепо, помещений объектов социального назначения (всего 562 помещения общей площадью 4 319,6 кв.м.) 19 сторонним организациям в отсутствие надлежащего согласия собственника;
- в 29 из 34 заключенных договорах аренды нежилых помещений, величина арендной платы определялась не по результатам оценки рыночной стоимости объекта, проводимой в соответствии с законодательством, регулирующим оценочную деятельность;
- в 3 случаях арендатором не были исполнены обязательства по согласованию с Предприятием передачи помещений в субаренду;
- на двух участках общей площадью не менее 40 кв. м складированы отходы производства арендатора;
- предприятие не предпринимало своевременных действий по перезаключению договоров на основании новых отчетов об оценке или по итогам аукциона с целью повышения арендной платы.

В деятельности Предприятия при разработке и корректировке проектной, рабочей, технической и конструкторской документации выявлено значительное количество не использованной, в том числе утратившей актуальность. В 2020-2021 годах при выполнении работ по капитальному, текущему ремонту, модернизации и оснащению объектов метрополитена разработанная Проектно-конструкторско-технологическим бюро Предприятия документация не была использована по 65 объектам (48 % от учтенной документации в количестве 135 объектов).

При осуществлении закупочной деятельности Предприятием принимались и оплачивались строительно-монтажные работы, оборудование по завышенной стоимости; оплачивались товары, работы (услуги), не соответствующие условиям или не предусмотренные условиями контрактов с признаками ущерба.

В составе прочих расходов в 2020 году Предприятием осуществлены затраты на финансовое обеспечение проведения комплексной проверки и анализа финансово-хозяйственной деятельности стороннего юридического лица ОАО «Метрострой», что не предусмотрено Уставом Предприятия.

Ряд нарушений и недостатков установлен при выполнении показателей планов (программ) финансово-хозяйственной деятельности Предприятия; при составлении Отчета

о деятельности Предприятия в 2021 году завышены отдельные показатели деятельности, а именно при определении коэффициентов: текущей и срочной ликвидности.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Комитетом по транспорту унифицирован формат ПФХД, предусматривающий группировку расходов, связанных с перевозкой пассажиров, по элементам расходов. Внесены изменения в приказы Предприятия «О юбилейных датах» и «Положение о наградах Петербургского метрополитена». Показатели финансовой устойчивости метрополитена за I полугодие 2022 года пересчитаны в соответствии с Методикой анализа деятельности коммерческих и некоммерческих организаций. Проект ПФХД на 2023 сформирован с учетом показателей начисления и использования резерва по сомнительным долгам.

В целях выработки единой стратегии при планировании затрат на очередной период тарифного регулирования перевозочной деятельности проведено совещание с участием вице-губернаторов Санкт-Петербурга Полякова К.В. и Дрегваля С.Г. по вопросу внесения изменений в распоряжение Комитета по тарифам Санкт-Петербурга от 22.12.2021 № 225-р «Об утверждении Порядка установления тарифов на перевозки по муниципальным и смежным межрегиональным маршрутам регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом в Санкт-Петербурге и метрополитеном, Перечня документов, представляемых для их установления, а также Методических рекомендаций по расчету тарифов на перевозки по муниципальным и смежным межрегиональным маршрутам регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом в Санкт-Петербурге и метрополитеном». По итогам совещания были достигнуты договоренности о разграничении понятий «Величина экономически обоснованного

тарифа» и «Величина тарифа для подготовки предложений по тарифному регулированию».

Предприятием совместно с Комитетом имущественных отношений проводится работа по оформлению правоустанавливающих документов на земельные участки, занимаемые 6 объектами недвижимости – вентиляционными киосками шахт.

Начата претензионно-исковая работа по взысканию штрафных санкций с арендатора за нарушение условий договора, издан приказ об организации регулярного обучения работников подразделений метрополитена в части ведения договорно-претензионной работы. Излишне полученных денежных средств в сумме 5,5 млн. рублей по реконструкции депо «Дачное» удержаны с подрядчика. Организована работа по проверкам контрагентов перед заключением договоров с применением сервиса Контур Фокус. Ответственные должностные лица привлечены к дисциплинарной ответственности.

Изданы приказы о вводе в действие программ по реализации незавершенных капитальных вложений на 2022-2027 гг.; Положения о планировании мероприятий по разработке проектной документации для нужд ГУП «Петербургский метрополитен»; Регламента проведения приемки работ по реконструкции и капитальному ремонту объектов метрополитена, выполняемым подрядным способом сторонними организациями по договору со Службой инженерных проектов Управления метрополитена.

По материалам Контрольно-счетной палаты прокурором Петербургского метрополитена председателю Комитета по транспорту вынесено представление. Устранение нарушений продолжится в 2023 году, находится на контроле Контрольно-счетной палаты и прокурора Петербургского метрополитена.



Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности, законности использования собственности Санкт-Петербурга СПб ГБУ «Мостотрест» и деятельности Комитета по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга в части соблюдения бюджетных полномочий ГРБС, а также осуществления функций и полномочий учредителя подведомственного государственного учреждения за 2019-2020 годы и истекший период 2021 года»

В рамках контрольного мероприятия в деятельности Мостотреста были установлены случаи:

1. Использования участков набережных с конструктивными элементами (кольцами) без оформления с организациями, физическими лицами договорных отношений. Выявлены случаи швартовки судов в нарушение схем их размещения. В ходе проверки Мостотрестом направлено 56 претензий, которые удовлетворены.

2. Использования объектов недвижимого имущества без согласия собственника имущества в лице Комитета имущественных отношений – по истечении срока согласия собственника договоры аренды недвижимого имущества возобновлены на неопределенный срок (по 26 договорам аренды, заключенным между Учреждением и арендаторами).

3. Завышения стоимости 21 государственного контракта. При обосновании и определении начальной (максимальной) цены не учтены положения Закона № 44-ФЗ в части использования всей общедоступной ценовой информации, в том числе данных государственной статистической отчетности и официальных источников информации уполномоченных государственных органов о ценах товаров.

В деятельности Комитета также выявлены нарушения, которые в основном касались порядка формирования государственного задания Учреждения. Формирование государственного задания без вычета площадей частей сооружений (пешеходных тоннелей, мостов, набережных), переданных в аренду либо безвозмездное пользование на условиях их содержания за счет арендаторов, площадей искусственных дорожных сооружений и берегозащитных сооружений, переданных подрядчикам в капитальный ремонт, реконструкцию, привело к завышению объема финансового обеспечения государственного задания.

Комитетом при определении нормативных затрат на содержание автомобильных дорог в части искусственных дорожных сооружений и берегозащитных сооружений не учтены различия в составе, объемах действий и ресурсов, необходимых для выполнения единицы государственной работы 1 кв. м, в итоге утвержден единый усредненный норматив затрат для различных объектов, что повлекло недостоверность базовых нормативов затрат на 2019, 2020, 2021 годы.

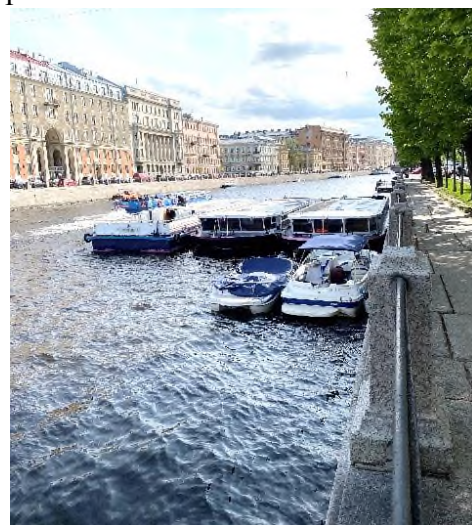
ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

По результатам проверки Комитетом утвержден Планы мероприятий по устранению выявленных нарушений, в рамках реализации которых Учреждением проведены служебные расследования по фактам предоставления третьим лицам объектов недвижимости, разработан и утвержден регламент предоставления в аренду СПб ГБУ «Мостотрест» защитных дорожных сооружений в части, касающейся берегозащитных сооружений, проведена разъяснительная работа с сотрудниками отдела арендных отношений. С начала навигационного периода усилен ежедневный контроль участков набережных с составлением актов осмотра, включающий в себя, в том числе осмотры в выходные и праздничные дни. Учреждением совместно с ЛПП на Речном вокзале СПб ЛО МВД России на водном транспорте осуществлен совместный осмотр объектов с целью выявления и

пресечения нарушений порядка использования государственного имущества (нарушителям направлено более 110 претензий). Издан приказ о ведении учета работы автотранспорта, машин и механизмов, а также учета топливных карт. Проводится ежеквартальная проверка соответствия топлива в баках данным путевых листов.

Проведена разъяснительная работа с инициаторами закупок на оказание услуг об усилении контроля за правильностью формирования начальной (максимальной) цены контракта (договора), цены контракта (договора), заключаемого с единственным поставщиком; издан приказ о порядке определения максимальной цены контракта.

Проведена внутренняя аттестация сотрудников отдела ремонта и содержания для проверки качества и объема знаний в области технического контроля и строительного надзора. Организована разъяснительная



работа в части ведения технического контроля и строительного надзора за ходом и качеством выполнения работ, приемки работ, оформлением результатов выполненных работ и исполнительной отчетной документации. Заключен договор на обучение сотрудников по дополнительной профессиональной программе повышения квалификации «Контроль качества в строительстве».

В целях выявления неиспользуемых земельных участков, закрепленных за Учреждением проведена внеочередная инвентаризация имущества.

По материалам Палаты Прокуратурой Санкт-Петербурга проведена проверка выявленных фактов нарушений, по итогам которой директору СПб ГБУ «Мостотрест» и председателю Комитета вынесены представления об устранении нарушений.

Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга СПб ГКУ «Городской центр управления парковками Санкт-Петербурга» и Комитета по транспорту, в части соблюдения им полномочий ГРБС в отношении подведомственного казенного учреждения за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года



В ходе контрольного мероприятия установлены избыточные расходы бюджетных средств с признаками причинения ущерба бюджету, необоснованные расходы, неэффективное использование бюджетных средств.

Анализ заполняемости автостоянок, расположенных на территории Санкт-Петербурга в местах внеуличной дорожной сети, показал, что более половины городских и перехватывающих автостоянок не востребованы в полном объеме владельцами транспортных средств. Только 3 из 20 городских автостоянок (Лиговский пр., уч. 63; пл. Островского, уч. 10; Казанская пл., уч. 4) заполняются более чем на 100 % (в среднем в проверяемый период – 226,3 %, 130,7 %, 193,7 %, соответственно). Стопроцентная заполняемость на городских перехватывающих автостоянках отмечается только на 2 из 18 (пр. Стачек, уч. 244 (у дома 47, лит. Ф); пр. Просвещения, уч. 119 (южнее д. 30, корп. 1, лит. А).

При этом, эксплуатация отдельных автостоянок осуществляется ненадлежащим образом, в частности: не велся надлежащий учет и контроль за сохранностью государственного имущества Санкт-Петербурга, что подтверждается многочисленными фактами хищений и недостач имущества; не соблюдаются правила уборки территорий, что повлекло излишнее расходование средств бюджета на оплату штрафов Государственной административно-технической инспекции.

С учетом не востребованности (низкой востребованности) большинства эксплуатируемых автостоянок и предоставленных Учреждению земельных участков под размещение транспортных средств, из которых на момент проведения контрольного мероприятия 15 пустуют (стоянки не созданы, проектная документация на строительство не разработана), Контрольно-счетной палатой рекомендовано рассмотреть целесообразность принятия управленческих решений в части анализа эффективности расходов бюджета на создание автостоянок (степени соответствия уровню затрат и эффективности использования средств бюджета Санкт-Петербурга на реализацию государственной программы) с оценкой показателей, характеризующих фактические результаты использования бюджетных ассигнований.

Наибольший объем нарушений установлен при расходовании бюджетных средств Санкт-Петербурга на оплату труда, в результате необоснованных выплат стимулирующего характера сотрудникам в отсутствие документального подтверждения применения показателей и критериев оценки эффективности труда, и по основаниям, не предусмотренным локальными документами в сфере оплаты труда.

При осуществлении закупочной деятельности принимались и оплачивались работы ненадлежащего качества по созданию велосипедных дорожек. Произведены безрезультативные расходы на оплату услуг по разработке проектной документации по расширению зоны платного паркования пилотного проекта «Единое городское парковочное пространство в Санкт-Петербурге» в Центральном районе Санкт-Петербурга, утратившей актуальность в связи с длительными судебными разбирательствами и разработкой в 2021 году повторной проектной документации.

В сфере распоряжения государственным имуществом установлены случаи избыточных расходов на оплату арендной платы за пользование нежилыми помещениями с превышением нормативных затрат на обеспечение функций государственных казенных учреждений Санкт-Петербурга. Выявлено неэффективное использование земельных участков, выразившееся в их неиспользовании в течение длительного периода, что повлекло безрезультативное расходование бюджетных средств на содержание земельного участка в отсутствие его целевого использования. Многочисленные факты хищений свидетельствуют о ненадлежащем контроле за сохранностью государственного имущества Санкт-Петербурга и не применении Учреждением соответствующих мер ответственности за причинение вреда, в том числе без требуемого возмещения материально-ответственными лицами, чем причинен ущерб бюджету Санкт-Петербурга.

Причиной нарушений стала, в том числе ненадлежащая реализация Комитетом по транспорту полномочий по координации деятельности находящегося в его ведении подведомственного учреждения.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Положение о материальном стимулировании работников Учреждения приведено в соответствие с показателями критериев оценки эффективности сотрудников Комитета по транспорту.

Учреждением заключен договор аренды нежилых помещений без превышения установленных КЭПиСП нормативных затрат. Направлены заявления в КИО об отказе от права постоянного (бессрочного) пользования земельными участками.

Проведен анализ целесообразности создания автостоянок, по результатам которого поданы заявки в проект бюджета Санкт-Петербурга на 2023-2025 годы на выделение необходимого объема финансирования для проведения проектно-изыскательских и строительно-монтажных работ по данным объектам, осуществлен отказ от некоторых земельных участков;

приказом Учреждения утвержден регламент работы учреждения в рамках договорного процесса;

проведены служебные расследования, по результатам которых выявлено ненадлежащее исполнение должностных обязанностей со стороны начальника сектора договоров юридического отдела и начальника отдела аналитического обеспечения информации. Применение меры дисциплинарного взыскания невозможно в связи с расторжением трудовых договоров. К дисциплинарному взысканию привлечены главный специалист отдела эксплуатации автостоянок и заместитель директора.

Реализация мероприятий по устранению выявленных нарушений и замечаний продолжится до конца 2023 года.

Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга СПб ГКУ «Дирекция по организации дорожного движения Санкт-Петербурга» и Комитета по транспорту, в части соблюдения им полномочий ГРБС в отношении подведомственного казенного учреждения за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года

Учреждение создано для достижения материально-технического обеспечения деятельности Комитета по транспорту в сфере организации дорожного движения. Проверкой установлено отсутствие в учреждении достоверного учета количества светофоров, дорожных знаков и информации о проведенных ремонтах.

Установлены нарушения при расходовании бюджетных средств Санкт-Петербурга на оплату труда, в результате необоснованных выплат стимулирующего характера

сотрудникам в отсутствие документального подтверждения применения показателей и критериев оценки эффективности труда, и по основаниям, не предусмотренным локальными документами в сфере оплаты труда.

Произведены избыточные расходы средств бюджета Санкт-Петербурга, из них на оплату работ по нанесению на пешеходных переходах дорожной разметки желтого цвета термопластиком и/или холодным пластиком вследствие необоснованного применения, что свидетельствует о признаках ущерба бюджету Санкт-Петербурга; при осуществлении закупочной деятельности установлены избыточные расходы средств бюджета Санкт-Петербурга, в том числе в результате оплаты автомобильного топлива по завышенной стоимости.



Произведена приемка и оплата поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, не соответствующих условиям контрактов (договоров), а именно приняты без замечаний и



оплачены в полном объеме работы по демаркировке, нанесению и восстановлению дорожной разметки на улично-дорожной сети Санкт-Петербурга в отсутствие требуемых условиями контрактов исполнительных схем (эскизов) фактически нанесенной разметки, разработанных подрядчиками, чем не обеспечено документальное

подтверждение выполненных работ.

Кроме того, в ходе контрольного мероприятия выявлено неэффективное расходование бюджетных средств (2020 год – 15 фактов), направленных на оплату работ по разработке проектно-сметной документации, не реализованной для последующего выполнения работ по созданию и модернизации светофорных объектов более 2-х лет (2021-2022 годы).

Результаты анализа использования закрепленного за Учреждением транспорта свидетельствуют об избыточном наличии служебных автомобилей, поскольку часть из них (9 ед.) закреплена за сотрудниками, не имеющими разъездного характера работы, установлены факты недостоверного списания топлива, имеются признаки использования служебного автотранспорта в личных целях сотрудников, что установлено проведенным комиссией Контрольно-счетной палаты обследованием, в ходе которого в салоне/багажнике 5 автомобилей обнаружены детские кресла и игрушки.

Учреждением допущено нецелевое расходование средств бюджета Санкт-Петербурга, выразившееся: в оплате топлива на основании недостоверных (завышенных) сведений о пробеге служебных автомобилей, указанных в путевых листах; по путевым листам, содержащим недостоверные сведения о местах выезда и возвращения; в оплате установки автобусных павильонов в рамках государственных контрактов по созданию и модернизации светофорных объектов, созданию нерегулируемых пешеходных переходов, не являющихся техническими средствами организации дорожного движения.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Комитетом по транспорту внесены предложения, в штатное расписание изменения в Положение об оплате труда и Учреждения. Назначены ответственные должностные лица за определение и обоснование начальной материального стимулирования работников Учреждения в целях уточнения оснований

(максимальной) цены контракта при осуществлении закупок.

Проведена служебная проверка по фактам нарушения оформления путевых листов с привлечением виновных должностных лиц к дисциплинарной ответственности.

Разработан Регламент эксплуатации служебных автомобилей в Учреждении.

Направлено обращение в адрес КИО по вопросу использования имущества.

Организована работа по планированию взаимосвязанных мероприятий по организации дорожного движения в рамках Комплексной

схемы организации дорожного движения (КСОДД).

Проведен дополнительный инструктаж с работниками, допущенными к управлению автомобилями, по вопросам порядка заполнения путевых листов.

В рамках гарантийных обязательств выполнены работы по дорожной разметке на сумму 56,8 млн. рублей.

Мероприятия по устранению выявленных нарушений планируется в течение 2023 года и по некоторым мероприятиям продолжатся до конца 2026 года.



Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности СПб ГБАУ «Смолянинское» за 2019-2021 годы и истекший период 2022 года

В ходе контрольного мероприятия установлено, что основной объем нарушений допущен Учреждением при расходовании средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на цели, не связанные с выполнением государственного задания.

Так, приобретенное за счет субсидии топливо в объеме 259 тысяч литров использовалось при оказании платных услуг по транспортному обслуживанию и ремонту транспортных средств. За счет субсидии оплачены запасные части и работы по ремонту у сторонних организаций транспортных средств, использованных Учреждением преимущественно при оказании платных услуг.

Установлены множественные случаи отсутствия документов, подтверждающих использование (замену) запасных частей и расходных материалов, выданных со склада для ремонта 109 автотранспортных средств; использования расходных материалов для мойки сторонних автомобилей, в том числе личных автомобилей работников Учреждения. По завышенной стоимости Учреждением оплачивались диагностика, техническое обслуживание и текущий ремонт транспортных средств при наличии возможности выполнения данных работ с меньшими затратами.

Автомобили, переданные Учреждению в оперативное управление для организации транспортного обслуживания лиц, замещающих государственные должности Санкт-Петербурга, и государственных гражданских служащих Санкт-Петербурга, использовались сотрудниками Учреждения в качестве дежурных, нередко в свои выходные дни, т.е. с превышением должностных полномочий.

При осуществлении закупочной деятельности Учреждением допускались случаи завышения НМЦК, приемки и оплаты поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, несоответствующих условиям контрактов, не применения мер ответственности к недобросовестным поставщикам (подрядчикам, исполнителям).

В проверяемом периоде Учреждение обладало производственно-технической базой (здания, сооружения, оборудование), материально-техническим обеспечением (запасными частями) и квалифицированными работниками, необходимыми для выполнения работы по техническому обслуживанию и ремонту всего подвижного состава (всех марок и моделей), эксплуатируемого Учреждением. Проведенным анализом загруженности ремонтной базы установлены многочисленные случаи неэффективного использования имущества

Учреждения (запасные части, оборудование для ремонта и обслуживания машин и механизмов), которые более 3 лет не использовались для реализации уставных целей.

Простой ремонтной базы от общего времени работы составлял порядка 40 % ежегодно; простой мест для покраски и подготовки к окраске автомобилей: в 2019 году – 83,8 %, в 2020 году – 32,8 %, в 2021 году – 19,1 %.

Кроме этого, в рамках оказания платных услуг выполнялись работы по ремонту, техническому обслуживанию и техническому осмотру автотранспортных средств, не находящихся в оперативном управлении Учреждения, а также транспортное обслуживание физических и юридических лиц, не относящихся к вышеуказанным органам власти.

В результате осуществления деятельности, не предусмотренной Уставом, Учреждением в проверяемый период получены доходы и осуществлялись расходы в отсутствие законных оснований.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

По результатам проверки Учреждением утвержден План мероприятий по устранению выявленных нарушений. В рамках его реализации усилен контроль за заполнением путевой документации, изданы локальные акты, определяющие критерии и регламент принятия решения о проведении ремонта транспортных средств Учреждения сторонними организациями, порядок использования транспорта сотрудниками Учреждения.

Обеспечено проведение ежемесячного анализа загрузки сотрудников ремонтной мастерской, учитываемого при

начислении заработной платы, разработан план проведения организационно-штатных мероприятий ремонтной мастерской Учреждения.

Реализовано автоматизированное формирование перечня наиболее используемой номенклатуры в различных разрезах (аккумуляторы/запчасти/жидкости/ шины и прочее), что позволяет определить реальную потребность в запасных частях и расходных материалах для эксплуатации, технического обслуживания и планового ремонта.

3.5. Контроль в прочих сферах государственного управления

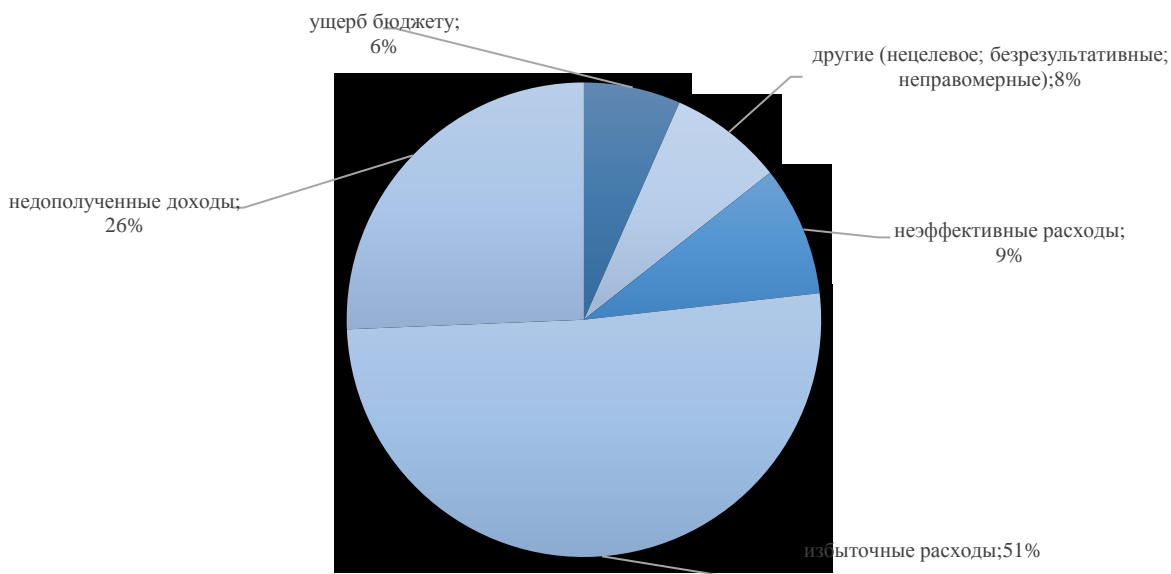
Не менее важными являются вопросы, касающиеся деятельности администраций районов Санкт-Петербурга, которые осуществляют государственное управление на вверенной им территории. Кроме того, в числе насущных вопросов, рассмотренных по данному направлению, являются вопросы, касающиеся ритуальных услуг и похоронного дела в Санкт-Петербурге, деятельности по обеспечению дополнительных государственных гарантий реализации прав и свобод граждан города, деятельности института содействия бизнесу – СПб ГБУ «Центр развития и поддержки предпринимательства».

Также, особое внимание уделяется деятельности СПб ГКУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг», предоставляющему во всех районах города государственные и муниципальные услуги по принципу «одного окна».

«Успешная реализация таких проектов, как МФЦ, обеспечивает Северной столице лидерские позиции в России по внедрению передовых технологий во все сферы жизни», — заявил Губернатор Санкт-Петербурга Александр Беглов.

Всего по данному направлению в 2022 году проведено 10 контрольных мероприятий. По результатам проведения контрольных мероприятий основная доля нарушений выявлена: при формировании и исполнении бюджетов – 57,6 % (от общей суммы нарушений), при осуществлении государственных закупок – 18,9 %, в сфере управления и распоряжения государственной собственностью – 12,2 %, иные – 11,3 %.

Структура финансовой оценки нарушений, выявленных в прочих сферах государственного управления, в %



Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга администрацией Василеостровского района Санкт-Петербурга, в том числе подведомственными учреждениями, за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года

В ходе контрольного мероприятия в администрации Василеостровского района и подведомственных учреждениях выявлены многочисленные нарушения, в том числе избыточные расходы бюджетных средств, нарушения с признаками ущерба, случаи нецелевого использования.

Множественные нарушения установлены в сфере управления и распоряжения государственной собственностью. В числе таких нарушений – предоставление Администрацией помещений в отсутствие согласия КИО, под размещение общественной приемной депутата Законодательного собрания Санкт-Петербурга.

Отмечены случаи предоставления без согласия КИО и без оформления договорных отношений 68 объектов имущества Санкт-Петербурга управляющим жилищным фондом района – коммерческим организациям для использования под административные, производственные цели, обеспечение текущей хозяйственной деятельности ООО «УК «Мир», ООО «УК «Возрождение», ООО «Жилкомсервис № 1 Василеостровского района», ЗАО «Сити Сервис», ООО «УК «Гавань».

Отмечены случаи завышения Администрацией объемов субсидий на выполнение государственного задания 31 подведомственному учреждению.

При исполнении бюджетов подведомственными учреждениями произведены избыточные расходы на оплату работ капитального характера и иных мероприятий, связанных с проведением капитального ремонта (включая разработку проектной документации).

Финансирование указанных работ надлежало осуществлять за счет средств субсидий на иные цели.



Нарушение порядка применения бюджетной классификации установлено при оплате Администрацией услуг по праздничному оформлению территории района, а также услуг по подключению и отключению праздничного электротехнического оборудования к сетям наружного освещения.

Нарушения при осуществлении государственных. Среди основных нарушений выявлены случаи внесения изменений в существенные условия контрактов более чем на 10 % от предусмотренных объемов, выявлены нарушения условий исполнения контрактов, в том числе сроков исполнения, включая своевременность расчетов по контракту, также отсутствовали сведения об обосновании цены контрактов, именно, информация о расчете цены за единицу услуг, входящих в общую стоимость услуги по предмету.

В результате неправомерных действий ГКУ «Жилищное агентство Василеостровского района Санкт-Петербурга», установленных вступившими в законную силу решениями и определениями судов г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области, учреждением произведены излишние расходы бюджетных средств по оплате исполнительных листов.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Проведена служебная проверка в отношении должностных лиц, допустивших нарушения законодательства. Применены меры дисциплинарного взыскания в отношении:

- директора СПб ГКУ «Централизованная бухгалтерия Василеостровского района»;
- начальника отдела благоустройства, дорожного хозяйства и экологии;
- начальника отдела по обслуживанию зданий администрации.

Проведено совещание по рассмотрению нарушений выявленных Контрольно-счетной палаты в части проведения ремонтных работ в жилых помещениях с участием руководителей СПб ГКУ «Жилищное агентство Василеостровского района Санкт-Петербурга». СПб ГУ «Служба заказчика администрации Василеостровского района» проведен семинар для ответственных должностных лиц подведомственных учреждений администрации по вопросам актуализации проектной документации.

Проверка в отношении начальника отдела закупок прекращена в связи с возбуждением Следственным отделом по Василеостровскому району Главного следственного управления Следственного комитета РФ по г. Санкт-Петербургу уголовного дела в отношении сотрудника и избранием Василеостровским районным судом Санкт-Петербурга с

17.11.2022 меры пресечения в виде заключения под стражу.

По материалам Контрольно-счетной палаты Прокуратурой города проведена прокурорская проверка деятельности администрации района, по итогам которой Прокурором Василеостровского района внесены представления руководителям СПб ГБУЗ «ГП № 3», СПб ГБУЗ «КВД №1», СПб ГБУ «Централизованная библиотечная система Василеостровского района», ГБОУ гимназия № 586, ГБДОУ детский сад №№ 8, 50, 31, ГБОУ СОШ № 16.

Прокуратурой района направлено исковое заявление о взыскании с директора ГУЖА в бюджет Администрации неэффективно использованных бюджетных средств.

Главе администрации Ильину Э.А., который в настоящее время находится в федеральном розыске, заочно предъявлено обвинение в совершении преступлений, предусмотренных ч. 6 ст. 290, ст. 292 и ст. 159 УК РФ, «получение взяток в особо крупном размере», «служебный подлог» и «мошенничество».

Рассмотрение актов прокурорского реагирования, устранение нарушений, возврат денежных средств в бюджет находятся на контроле прокурора Василеостровского района и Контрольно-счетной палаты.



Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга администрацией Курортного района Санкт-Петербурга за 2019-2020 годы и истекший период 2021 года

В ходе проведения контрольного мероприятия установлены нарушения при расчетах по оплате труда работников бюджетных и

казенных учреждений, в том числе начисления и выплата стимулирующего характера в отсутствие нормативного правового акта Администрации, устанавливающего показатели и критерии эффективности деятельности работников, за счет приносящей доход деятельности премии сотрудникам по основаниям, не предусмотренным положениями локальных нормативных документов и не связанных с выполнением должностных обязанностей.

Допускалось предоставление недвижимого имущества без документального оформления в пользование сторонней коммерческой организации без согласия собственника имущества, что повлекло недопоступление возможных дополнительных доходов.

При наличии в здании Администрации нежилых помещений, переданных сторонним организациям по договорам безвозмездного пользования, содержащим условие о долевом участии в финансировании работ по ремонту фасада ссудополучателями, оплата работ по ремонту фасада здания произведена Администрацией единолично.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Администрацией изданы распоряжения «Об установлении показателей оценки эффективности работы сотрудников СПб ГБУ «Служба заказчика Курортного района» и работников СПб ГКУ «Централизованная бухгалтерия администрации Курортного района».

Отдельными подведомственными учреждениями внесены изменения в инвентарные карточки в части отражения стоимости работ по модернизации (реконструкции) объектов нефинансовых активов, а также в регистры бухгалтерского учета в части правомерного отражения нематериальных активов.

СПб ГКУ «Жилищное агентство Курортного района Санкт-Петербурга» подано исковое заявление в Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области об освобождении ООО «Жилкомсервис Курортного района» незаконно занимаемых жилых помещений и другие.

По результатам проверки утвержден План мероприятий по устранению выявленных нарушений, который был реализован в течение 2022 года, в рамках реализации которого:

- земельный участок, закрепленный за СПб ПКиО «Дубки» на праве постоянного

бессрочного пользования, освобожден от имущества сторонней организаций;

- возмещение затрат по ремонту фасада здания администрации осуществлено в бюджет Санкт-Петербурга всеми ссудополучателями;

- уставы образовательных учреждений приведены в соответствие;

- сотрудники учреждений прошли курсы повышения квалификации.

Прокуратурой города организована проверка по отчету Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга. В ходе проверки подтвердились выводы Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга. По фактам выявленных нарушений прокуратурой Курортного района подготовлено представление в адрес главы районной администрации, руководителям СПб ГКУ «Жилищное агентство Курортного района Санкт-Петербурга» и СПб ГКУ «Курортный берег» внесены представления об устранении нарушений.

Материалы контрольного мероприятия также направлены в территориальный налоговый орган по месту постановки на учет налогоплательщика для проведения мероприятий налогового контроля.

Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга администрацией Московского района Санкт-Петербурга и подведомственными ей учреждениями за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года

По результатам контрольного мероприятия выявлено: недопоступление средств в бюджет Санкт-Петербурга, неправомерное, неэффективное и нецелевое расходование средств бюджета, установлены избыточные расходы с признаками причинения ущерба,



В числе основных нарушений отмечены:

– нарушения порядка формирования и (или) финансового обеспечения выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями;

Так, например, объем субсидии ГБУ ДППО ЦПКС «Информационно-методический центр Московского района Санкт-Петербурга» сформирован в отсутствие документального подтверждения применения базовых нормативов затрат на оказание отдельных государственных работ.

В завышенном размере предоставлены субсидии бюджетным учреждениям образования и подростково-молодежным клубам, СПб ГБУ «КДЦ «Московский», СПб ГБУ «Центр социальной помощи семье и детям Московского района», СПб ГБУ «Спортивный центр «Физкультура и здоровье». Объем субсидий сформирован с учетом затрат на оплату работ капитального характера, что не является целью выделения бюджетных средств на финансовое обеспечение выполнения государственного задания. По указанной причине средства субсидий израсходованы на цели, не связанные с выполнением государственного задания;

– случаи неправомерного предоставления государственного имущества в пользование без оформления договорных отношений, с превышением полномочий, что привело к избыточным расходам средств бюджета Санкт-Петербурга и упущенной возможности получения бюджетом Санкт-Петербурга дополнительных доходов в виде арендной платы, чем причинен ущерб бюджету Санкт-Петербурга;

– нарушения порядка и условий оплаты труда работников государственных бюджетных и казенных учреждений, в том числе неправомерно начислены и произведены выплаты стимулирующего характера в отсутствие нормативного правового акта Администрации, устанавливающего показатели и критерии эффективности деятельности работников, начислены и произведены выплаты стимулирующего характера (доплаты) по основаниям, не предусмотренным положениями локальных нормативных документов СПб ГБУ социального обслуживания населения «Центр социальной реабилитации инвалидов и детей-инвалидов Московского района»;

– нарушения порядка определения объема и (или) условий предоставления из бюджета Санкт-Петербурга субсидий государственным бюджетным учреждениям субсидии на иные цели. Расчет объема и предоставление субсидии на иные цели двум общеобразовательным учреждениям (ГБОУ СОШ № 544 и ГБОУ СОШ № 536) произведен в завышенном размере из-за применения показателя «количество мест в объекте образования», превышающего проектную мощность образовательных учреждений, установленную техническими паспортами объектов.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Ответственные должностные лица Администрации и работники учреждений привлечены к дисциплинарной ответственности или освобождены от занимаемых должностей.

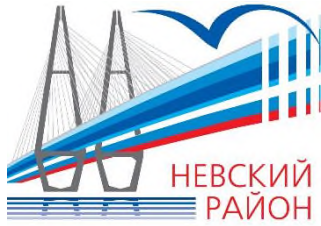
Внесены изменения в Положение о материальном стимулировании работников.

По фактам выявленных нарушений в деятельности Администрации и подведомственных ей учреждений прокурором Московского района в адрес главы

администрации внесено представление, которое рассмотрено и удовлетворено, ответственные должностные лица привлечены к дисциплинарной ответственности.

Устранение нарушений находится на контроле прокурора Московского района.

Реализация мероприятий по устранению выявленных нарушений продолжится до конца второго квартала 2024 года.



Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга администрацией Невского района Санкт-Петербурга, в том числе подведомственными учреждениями, за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года

В ходе контрольного мероприятия наибольшее количество и объем нарушений допущен Администрацией при формировании государственных заданий для подведомственных государственных учреждений Санкт-Петербурга. Так,

- по 7-ми образовательным учреждениям объем финансового обеспечения рассчитан в объемах, превышающих нормативные затраты в 2021 году;
- для 2-х образовательных учреждений в 2021 году утверждены государственные задания, не содержащие показателей, характеризующих объем оказываемых услуг, что повлекло завышение объема субсидии;
- 2-мя образовательными учреждениями в отсутствие фактически выполненного государственного задания за 2021 год не возвращены в бюджет неиспользованные остатки субсидии, что повлекло в 2022 году недопоступление денежных средств в доход бюджета Санкт-Петербурга;
- по 48-ми образовательным учреждениям, 3 спортивным учреждениям и 1 учреждению здравоохранения неправомерно включены затраты на капитальный ремонт объектов недвижимости, что повлекло завышение объемов субсидии в 2020, 2021 годах.

Факты нецелевого использования бюджетных средств субсидий на выполнение государственного задания отмечались в результате направления средств на исполнение судебных актов по возмещению судебных расходов и оплату неустоек, не связанные с выполнением государственного задания.

Многочисленные нарушения установлены в сфере управления и распоряжения государственной собственностью:

- 62-мя общеобразовательными учреждениями безвозмездно передано 1 317 объектов особо ценного движимого имущества в фактическое пользование АО «КСП «Волна» для организации питания учащихся в отсутствие согласия собственника имущества в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга (далее – КИО);
 - Невским РЖА:
 - без согласия собственника имущества в лице КИО Невским РЖА предоставлены в безвозмездное использование ООО «Жилкомсервис № 1 Невского района» и ООО «Жилкомсервис № 2 Невского района» 30 объектов недвижимого имущества общей площадью 12 330,5 кв. метров, закрепленные на праве оперативного управления за Невским РЖА, что повлекло недопоступление в бюджет Санкт-Петербурга возможных доходов в виде арендной платы;
 - не осуществлена государственная регистрация прав оперативного управления на 31 объект недвижимости, не оформлены правоустанавливающие документы и не соблюдены требования государственной регистрации прав на 9 земельных участков;
 - Администрацией:
 - предоставлены 2 земельных участка общей площадью 14,4 га сторонним организациям: ООО «ДСОЛ Балтийская звезда» и религиозной организации в безвозмездное пользование без возмещения стоимости земельного налога, который оплачен администрацией;

- безвозмездно предоставлено в фактическое пользование коммерческой организации ООО «ДСОЛ «Балтийская звезда» 20 зданий общей площадью 5 853,6 кв.м сроком на 10 лет (до декабря 2023 года) и 2 земельных участка площадью 14,4 га и 186 объектов движимого имущества для организации отдыха детей и молодежи, без установления показателей количества реализуемых путевок с целью социального обеспечения населения и без определения предельных значений стоимости путевок, повлекшее недопоступление возможных доходов в виде арендной платы в бюджет;



- не соблюден установленный порядок государственного кадастрового учета и регистрации прав государственной собственности на 5 объектов недвижимости.

В закупочной деятельности установлены случаи завышения НМЦК 35 учреждениями и администрацией; приемка и оплата работ, несоответствующих условиям контракта, допускалась 23 учреждениями и администрацией.

Установлены систематические факты, когда при наличии одновременной потребности в закупке однородных или идентичных товаров (услуг), вместо централизованных закупок, подлежащих проведению уполномоченным органом – Комитетом по государственному заказу, Администрацией самостоятельно осуществлялись закупки, по итогам которых заключались контракты с одним и тем же поставщиком.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Администрацией проведено рабочее совещание с руководителями подведомственных учреждений о неукоснительном исполнении норм действующего законодательства в части соблюдения порядка формирования государственного задания на оказание государственных услуг.

Системы видеонаблюдения поставлены на учет в сумме фактических затрат как особо ценное движимое имущество.

Начата работа по проведению регистрационных действий в отношении 9 земельных участков.

Ответственные должностные лица подведомственных учреждений привлечены к дисциплинарной ответственности.

Реализация мероприятий по устранению выявленных нарушений и замечаний, отраженных в отчете Контрольно-счетной палаты по результатам данного контрольного мероприятия, продолжится до конца 2023 года.

Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга администрацией Пушкинского района Санкт-Петербурга и подведомственными ей учреждениями за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года

По результатам контрольного мероприятия выявлено нецелевое, неэффективное расходование бюджетных средств. Установлены случаи избыточных расходов и неэффективного использования бюджетных средств.

В отсутствие надлежащего обоснования Администрацией осуществлено планирование и финансирование расходов на перевозку школьников Пушкинского района Санкт-Петербурга из жилого квартала «Славянка» пос. Шушары и центральной части пос. Шушары в школы, расположенные в г. Пушкин, г. Павловск, Ленсоветовском, Новой Ижоре, а также во Фрунзенском районе Санкт-Петербурга и обратно, что повлекло избыточные расходы бюджетных средств на предоставление субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственных заданий 10-и учреждениям образования, и их неправомерное расходование этими учреждениями, поскольку перевозка школьников не предусмотрена технологическими регламентами оказания государственных услуг в сфере общего образования, федеральным государственным образовательным стандартом среднего общего образования, а также уставами образовательных учреждений.

Допущены нарушения, повлекшие нецелевое, неправомерное, неэффективное и избыточное расходования бюджетных средств, в том числе:

– расходование субсидии не в соответствии с целями ее предоставления. А именно: за счет средств субсидии на эксплуатацию и дооснащение комплексными системами обеспечения безопасности произведена оплата работ по архитектурно-строительным решениям; за счет средств субсидии на капитальный ремонт учреждений здравоохранения произведена оплата ремонтных работ текущего характера (ямочный ремонт) асфальтового покрытия;

– отмечалось нарушение порядка формирования и (или) финансового обеспечения выполнения государственного задания на оказание государственных услуг государственными учреждениями. Так, например, администрацией предоставлена субсидия в отсутствие у учреждения лицензии на осуществление образовательной деятельности, а также предоставлены субсидии 4-м учреждениям образования в завышенном размере, объем которых сформирован с учетом затрат на оплату работ капитального характера, что не относится к финансовому обеспечению выполнения государственного задания.

Отмечены нарушения порядка и условий оплаты труда сотрудников: начислены и произведены выплаты стимулирующего характера в отсутствие нормативного правового акта Администрации, устанавливающего порядок определения показателей и критериев эффективности деятельности работников.

Выявлены нарушения в сфере управления и распоряжения государственной собственностью. В числе основных нарушений – отсутствие государственной регистрации прав на земельные участки под 2 зданиями; не зарегистрировано право оперативного управления на 5 нежилых зданий, 33 помещения; на набережную, берегоукрепление; не осуществлена государственная регистрация 5 договоров безвозмездного пользования объектами культурного наследия. Отмечаются случаи неправомерного предоставления государственного имущества в пользование без оформления договорных отношений, что привело к упущенной возможности получения бюджетом Санкт-Петербурга дополнительных доходов в виде арендной платы.

При осуществлении закупочной деятельности произведена приемка и оплата выполненных работ, не соответствующих условиям контрактов. Так, например, СПб ГКУ «Управление благоустройства и коммунального обслуживания Пушкинского района» приняты без замечаний и оплачены в полном объеме услуги по вывозу и утилизации отходов, тогда как документальное подтверждение первичными учетными документами отсутствует. ГБОУ школа № 606 приняты и оплачены работы ненадлежащего качества, выполненные с недостатками, по ремонту и реставрации зданий.

Кроме того, допущены нарушения при осуществлении закупок в части определения и обоснования НМЦК, заключаемого с единственным поставщиком, что повлекло завышение цены контрактов и избыточные расходы средств бюджета Санкт-Петербурга. Так, в период с 2020 по 2022 годы, отмечались случаи завышения НМЦК на медицинское оборудование несколькими учреждениями здравоохранения района (от 4,3 % до 61 % за единицу оборудования), что повлекло избыточные расходы средств субсидий на иные цели из бюджета Санкт-Петербурга.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Совместно с Комитетом финансов Администрацией проработан вопрос открытия новой целевой статьи для осуществления расходов на перевозку школьников от места проживания до места обучения.

Закреплены на праве постоянного (бессрочного) пользования земельные участки за СПб ГКУ «Жилищное агентство Пушкинского района».

За ненадлежащее исполнение возложенных обязанностей виновные лица привлечены к ответственности (6 увольнений, 28 замечаний).

Проведены методические семинары с руководителями учреждений и ответственными лицами, по вопросам отнесения расходов на приобретение оборудования за счет соответствующих расходов, а также по вопросам отнесения

видов работ на капитальный и текущий ремонт.

Внесены изменения в государственные задания в части исключения мероприятий, финансирование которых осуществляется за счет субсидий на иные цели.

Изданы приказы учреждений об усилении контроля за использованием бюджетных средств, за ведением бухгалтерского учета, за правильностью применения классификации операций сектора государственного управления.

Мероприятия по устранению выявленных нарушений и замечаний продолжатся до конца 2023 года.

Прокуратурой города организована проверка отчета Контрольно-счетной палаты.

Прокурором Пушкинского района выявлены нарушения федерального законодательства при формировании и исполнении бюджетов, нарушения порядка применения бюджетной классификации, обеспечения открытости и доступности сведений, осуществления внутреннего финансового контроля, ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также факты неосуществления бюджетных полномочий главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств, неэффективного расходования средств бюджета.

Подтвердились факты ненадлежащего выполнения СПб ГКУ «Централизованная бухгалтерия» государственной работы «Ведение бухгалтерского учета в государственных учреждениях, подведомственных администрациям районов Санкт-Петербурга», выразившиеся в нарушении правил бухгалтерского учета.

СПб ГБУ «Служба заказчика» ненадлежащим образом выполнялась государственная работа «Содержание (эксплуатация) имущества, находящегося в государственной собственности», что выразилось во включении в локальные сметные расчеты резерва на непредвиденные работы и затраты на объектах некапитального строительства, ненадлежащем осуществлении контроля за выполнением подрядчиками работ.

Установлены факты нецелевого расходования СПб ГБУЗ «Детская городская поликлиника № 60», СПб ГБУЗ «Женская консультация № 44» субсидии не в

соответствии с целями ее предоставления.

СПб ГБУ «КЦСОН Пушкинского района» допускалось расходование средств от приносящей доход деятельности на оплату работ по установке 2 козырьков на фасадах здания в отсутствие требуемой разрешительной документации.

СПб ГБУ ЦФКСЗ «Царское село» в Планы выполнения государственных заданий необоснованно включались региональные мероприятия, организатором которых учреждение не являлось.

Прокурором Пушкинского района установлены нарушения СПб ГКУ «Централизованная бухгалтерия», СПб ГБУ «Служба заказчика», СПб ГБУЗ «Городская поликлиника № 60» порядка и условий оплаты труда, выразившиеся в производстве выплат стимулирующего характера в отсутствие нормативного правового акта Администрации, устанавливающего показатели и критерии эффективности деятельности работников, а также в доплатах работникам за функции, входящие в их должностные обязанности.

С 2020 года Администрацией ненадлежащим образом реализовывались полномочия по выявлению бесхозяйного недвижимого имущества. Так, в 2020-2021 г.г. нежилое помещение СПб ГАУ «Детский кинотеатр «Авангард» по адресу: г. Пушкин, ул. Московская, д. 32/17, лит. А, предоставленное в аренду ООО «Гамма», использовалось арендатором нецелевым образом. Кроме того, несмотря на прекращение срока аренды, учреждением государственное имущество не истребовано из пользования арендатора.

Администрацией и подведомственными учреждениями не инициирована процедура государственной регистрации прав на земельные участки, на недвижимое имущество и сделки с ним, государственного кадастрового учета недвижимого имущества.

Кроме того, государственное имущество предоставлялось в пользование третьим лицам без оформления договорных отношений, нарушался порядок распоряжения имуществом, его закрепления и использования, имелись факты неэффективного использования государственного имущества.

Администрацией не приняты меры по приведению помещений, указанных в договорах

безвозмездного пользования с Муниципальным советом ВМО город Пушкин, с Территориальной избирательной комиссией № 20, в соответствии с выполненными в 2010 году поэтажными планами.

Прокурором Пушкинского района также подтвердились выявленные Контрольно-счетной палатой нарушения требований законодательства о контрактной системе и о закупках отдельными видами юридических лиц, выразившиеся во внесении изменений в контракт с нарушением требований, установленных законодательством Российской Федерации, несоблюдении условий контрактов (договоров), в том числе в части своевременности расчетов по контракту (договору), приемке и оплате поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, не соответствующих условиям контрактов.

Кроме того, подведомственными

Администрации ГБУ СШ по футболу, СПб ГБУ «ЦСПСиД «Аист», СПб ГБУ ЦФКСЗ «Царское село» в 2020-2021 г.г. начальная (максимальная) цена пяти контрактов завышена в результате неправомерного включения в стоимость работ по благоустройству резерва средств на непредвиденные расходы.

В связи с допущенными нарушениями приняты и оплачены непредвиденные работы с целью устранения нарушений указанными учреждениями поданы иски о возмещении ущерба к поставщикам, которые находятся на рассмотрении.

Выявленные в деятельности Администрации и подведомственных ей учреждений нарушения прокурором Пушкинского района включены в представление главе Администрации от 27.01.2023, которое находится на рассмотрении.



Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга **Законодательным Собранием Санкт-Петербурга за 2019-2020 годы и истекший период 2021 года**

Контрольное мероприятие включено в План работы Контрольно-счетной палаты во исполнение постановления Законодательного Собрания Санкт-Петербурга от 13.10.2021 № 487 «О поручении Контрольно-счетной палате Санкт-Петербурга провести проверку законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета Санкт-Петербурга за 2019 и 2020 годы и за истекший период 2021 года Законодательным Собранием Санкт-Петербурга».

Законодательным Собранием Санкт-Петербурга был оперативно разработан План мероприятий по устранению всех выявленных Контрольно-счетной палатой нарушений и отраженных в отчете о результатах контрольного мероприятия.

В рамках реализации План мероприятий все замечания Контрольно-счетной палатой учтены, нарушения полностью устранены. С учетом устранения в полном объеме всех выявленных нарушений, реализация Плана мероприятий снята Контрольно-счетной палатой с контроля.

Отмечается конструктивный подход и принципиальная позиция в вопросах оперативного реагирования объекта контрольного мероприятия на все выявленные Контрольно-счетной палатой нарушения в финансово-хозяйственной деятельности аппарата городского Парламента, слаженное и конструктивное взаимодействие при устранении причин и условий возникновения нарушений и недостатков.

Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга Уполномоченным по правам человека в Санкт-Петербурге за 2019-2021 годы



В ходе контрольного мероприятия установлены случаи нарушения порядка и условий оплаты труда сотрудников установлены в результате неправомерного начисления и выплат премии сотрудникам аппарата по основаниям, не предусмотренным положениями локальных нормативных документов.

Нецелевое использование бюджетных средств установлено по фактам:

- оплаты тестов для выявления у сотрудников антител и штаммов коронавируса, вместо предусмотренных в расчетах и обоснованиях к проекту бюджета и бюджетными сметами расходов на проведение обязательной диспансеризации;
- компенсации командировочных расходов в г. Будапешт (Венгрия), произведенных с превышением установленного приказом о командировке сроком, в том числе в период нахождения сотрудника в отпуске;
- компенсации расходов на приобретение алкогольной продукции и посещение ресторана;
- оплаты услуг связи физическим лицам, не состоящим в штате, а также личного мобильного номера телефона при наличии корпоративной связи и предоставленных этому сотруднику 2-х служебных SIM-карт.

Вследствие расчета НМЦК без учета нормативов затрат, утвержденных распоряжениями Комитета по экономической политике и стратегическому планированию, произведены избыточные расходы бюджета Санкт-Петербурга.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Утверждены приказы:

- об усилении контроля за целевым и эффективным использованием бюджетных средств (в том числе об усилении контроля за применением бюджетной классификации Российской Федерации);
- об усилении контроля за осуществлением закупочной деятельности;
- об утверждении положения об оплате труда с указанием порядка выплаты премии из суммы сложившейся экономии средств фонда оплаты труда гражданских служащих и лиц, замещающих должности, не являющиеся должностями гражданской службы;
- о порядке направления в служебные командировки Уполномоченного по правам человека в Санкт-Петербурге и сотрудников аппарата.

Организована и проведена служебная проверка в отношении ответственных должностных лиц, допустивших нарушения;

Разработаны положения об осуществлении закупочной деятельности, об определении НМЦК, о порядке проведения внутреннего финансового контроля.

Прокуратурой Санкт-Петербурга организована проверка по отчету Контрольно-счетной палаты. В ходе проверки подтвердились выводы, указанные в отчете. Выявленные нарушения включены в представление в адрес Уполномоченного по правам человека в Санкт-Петербурге.

Материалы контрольного мероприятия также направлены в территориальный налоговый орган по месту постановки на учет налогоплательщика для сведений и использования в работе.

В случае установления налоговых рисков в ходе проведения контрольно-аналитической работы будет рассмотрен вопрос о целесообразности проведения выездной налоговой проверки.

Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности СПб ГУП «Ритуальные услуги», законности, эффективности и целевого использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга СПб ГКУ «Специализированная служба Санкт-Петербурга по вопросам похоронного дела» и деятельности Комитета по промышленной политике, инновациям и торговле Санкт-Петербурга в части осуществления функций и полномочий учредителя и соблюдения бюджетных полномочий ГРБС в отношении подведомственных учреждений за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года

В ходе анализа порядка проведения конкурса на заключение договоров на содержание, эксплуатацию кладбищ и оказание ритуальных услуг) установлено:

- отсутствие единого порядка для проведения конкурсов;
- размещение информации о проведении конкурса только на сайте Комитета;
- отличие состава критериев конкурса в 2020 и 2021 годах;
- заключение договоров на протяжении длительного периода времени с одними и теми же юридическими лицами;
- наделение администраций кладбищ организационно-распорядительными и административно-хозяйственными функциями на выполнение работ и услуг по содержанию и эксплуатации кладбища, оказание ритуальных и иных услуг, связанных с погребением, на территории соответствующего кладбища.

Конструкция договоров на содержание кладбищ, заключаемых Учреждением с Администрациями кладбищ (юридическими лицами) на 7 лет, не учитывает интересы Санкт-Петербурга. Расходы на содержание кладбищ возлагаются в основном на бюджет города, а доходы распределяются между коммерческими организациями.

Из анализа доходов, получаемых от оказания ритуальных и иных связанных с погребением услуг, составляющих по минимальным оценкам за проверяемый период более 5 млрд рублей, фактическое несение расходов бюджетом Санкт-Петербурга на содержание кладбищ не обоснованно. В связи с чем, существует необходимость более детального изучения вопроса организации похоронного обслуживания в Санкт-Петербурге с целью принятия соответствующих решений, изменения существующего механизма, разработки положений, предусматривающих при несении бюджетом Санкт-Петербурга расходов на содержание кладбищ увеличение объема получаемых доходов.

В числе основных нарушений, допущенных СПб ГКУ «Специализированная служба Санкт-Петербурга по вопросам похоронного дела», выявлены случаи избыточных расходов в результате включения в договоры ограниченного объема и вида услуг на содержание кладбищ (покосы травы, механизированная уборка, ручная уборка и т.д.), которые впоследствии выполнялись в рамках других контрактов.

Допускалось предоставление государственного имущества в пользование без оформления договорных отношений в результате чего в бюджет Санкт-Петербурга не поступили средства в виде арендной платы.

В отношении СПб ГУП «Ритуальные услуги» также был выявлен ряд нарушений, а именно, предоставление в аренду нежилых помещений; предоставление охраняемой стоянки для транспортных средств, не предусмотренной учредительными документами Предприятия, что повлекло недопоступление в бюджет доходов.

Кроме того, вследствие заключения договоров аренды специализированных транспортных средств, при наличии собственного специализированного транспорта, эксплуатируемого не в полном объеме, допущено неэффективное расходование денежных средств.

Стоит отметить, что на протяжении длительного периода времени арендованное имущество (транспортные средства) не использовалось, что повлекло избыточные расходы средств Предприятия.

В рамках осуществления закупочной деятельности в период с 2020 года по 2022 год СПб ГУП «Ритуальные услуги» заключались договоры с ООО «РА «Память» на оказание

услуг по кремации, при этом документы, подтверждающие возможность осуществления полного комплекса услуг силами ООО «РА «Память» не представлены, чем обоснованность расходов не подтверждается.

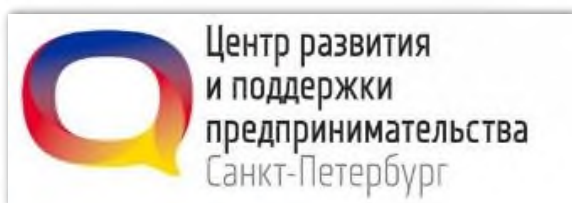
ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

СПб ГУП «Ритуальные услуги» изданы приказы об утверждении Положения об оплате труда и поощрения работников, Положение о премировании работников, а также утверждена Учетная политика Предприятия.

Предприятием проведены рабочие совещания по вопросу неукоснительного соблюдения требований действующего законодательства, регулирующие проведение инвентаризации активов и обязательств; о необходимости учета данных государственной

статистической отчетности о ценах товаров при формировании начальной (максимальной) цены договора методом сопоставимых рыночных цен (анализ рынка); о применении в составе сметной документации комплексных расценок, предназначенных для определения затрат на выполнение полного комплекса ремонтных работ.

В настоящее время СПб ГУП «Ритуальные услуги» ведется работа по внесению изменений в устав Предприятия.



Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности СПб ГБУ «Центр развития и поддержки предпринимательства», деятельности Комитета по промышленной политике, инновациям и торговле Санкт-Петербурга в части осуществления функций и полномочий

учредителя и соблюдения бюджетных полномочий ГРБС в отношении подведомственного учреждения за 2020-2021 годы и истекший период 2022 года

В ходе проведения контрольного мероприятия в числе основных нарушений, допущенных СПб ГБУ «Центр развития и поддержки предпринимательства», выявлены нарушения порядка и условий оплаты труда, в части выплат премий сверх установленной нормы и без критериев, позволяющих оценить результативность и качество работы.

При осуществлении закупочной деятельности Учреждением допускались случаи завышения начальной цены контракта, приемки и оплаты поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, несоответствующих условиям контрактов, неприменения мер ответственности к недобросовестным поставщикам (подрядчикам, исполнителям).

Учреждением были осуществлены расходы на содержание, эксплуатацию и техническое обслуживание имущества, использование которого не осуществлялось, что привело к неэффективным расходам бюджета Санкт-Петербурга.

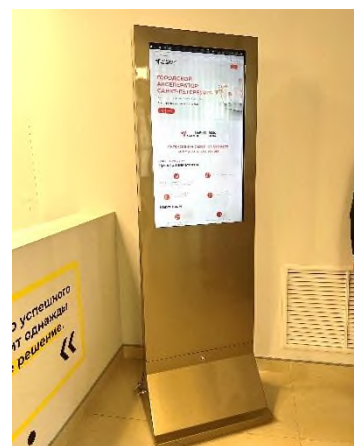
Комитетом допущены нарушения порядка формирования и (или) финансового обеспечения выполнения государственного задания на оказание государственных услуг, в части несоблюдения сроков по его утверждению, в связи с включением в государственное задание услуг, которые фактически должны осуществляться Комитетом за счет расходов на его содержание.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Прокуратурой города по отчету КСП организована проверка. Подтвердились факты формирования плана ФХД Центра без учета доходов от оказания платных услуг, предусмотренных прейскурантом цен и планом мероприятий по развитию приносящей доход деятельности, без расчета плановых

показателей и без учета остатков средств от приносящей доход деятельности.

Договоры аренды, содержали недостоверные сведения о площади занимаемых помещений, что повлекло избыточные расходы бюджетных средств на сумму 4,6 млн. рублей,



которые впоследствии возвращены арендодателем.

Арендуемые Центром помещения включены в состав территории технопарка «ЛЕНПОЛИГРАФМАШ», в качестве площади объектов недвижимого имущества заняты профильными объектами.

Указанные факты включены прокуратурой города в представление в адрес председателя Комитета по промышленной политике, инновациям и торговле Санкт-Петербурга.

Внесены изменения в положения о системе оплаты труда и о материальном стимулировании работников СПб ГБУ «ЦРПП», сотрудники направлены на повышение квалификации, усилен контроль за процедурой осуществления закупок.

Выполнение мероприятий по устранению выявленных нарушений продолжится в 2023 году.



Выборочная проверка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга СПб ГКУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» и Комитета по информатизации и связи в части соблюдения полномочий ГРБС в отношении подведомственного казенного учреждения, а также осуществления функций и полномочий учредителя подведомственного казенного учреждения за 2019-2020 годы и истекший период 2021 года

В ходе мероприятия проведена оценка законности и результативности использования средств бюджета и собственности Санкт-Петербурга, предоставленные учреждению в целях организации предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна».

Основная доля нарушений установлена в сфере контрактной системы закупок.

В частности, учреждением принимались и оплачивались невыполненные работы и товары, не соответствующие условиям контрактов, в расчет начальной цены контракта необоснованно включались дополнительные требования к исполнителям, ограничивающие конкуренцию, выявлены признаки аффилированности подрядчиков по заключенным контрактам на выполнение ремонтных работ в помещениях структурных подразделений учреждения.

Выявлены объекты движимого имущества (сенсорный принтер, источники бесперебойного питания и батареи к ним), которые хранятся на складе в течение длительного периода (от 2 до 10 лет) и не используются учреждением для реализации уставных целей.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

МФЦ проведена претензионная работа с подрядчиками, устранены нарушения по учету поставленного оборудования, внесены соответствующие изменения в локальные правовые документы, виновные должностные лица привлечены к дисциплинарной ответственности.

Планы мероприятий по устранению нарушений и недопущению их в дальнейшем, были реализованы в течение 2022 года.

По материалам Контрольно-счетной палаты Прокуратурой Санкт-Петербурга проведена прокурорская проверка.

Председателю Комитета Прокуратурой Санкт-Петербурга внесено представление. Устранение выявленных нарушений, а также ход и результаты процессуальной проверки находятся на контроле органов прокуратуры Санкт-Петербурга.

3.6. Внешний муниципальный финансовый контроль

В отчетном периоде Контрольно-счетной палатой проведено 15 контрольных мероприятий по вопросам, связанным с проверкой формирования и исполнения бюджетов ВМО. В структуре нарушений, выявленных в ходе проведения мероприятий, по

Классификатору нарушений лидируют нарушения при формировании и исполнении бюджетов – 38,1 % от общего количества. Другой значимый блок нарушений – нарушения при осуществлении государственных закупок – 33 %). Значительная доля нарушений, как и в предыдущие годы, связана с нарушением установленных единых требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности – 21,7 %. Не обошлось и без нарушений и недостатков в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью – 5,3 % от общего количества нарушений.

По результатам систематизации и анализа допускаемых органами местного самоуправления нарушений представляется целесообразным сгруппировать их по следующим основным группам:

1. Нецелевое расходование бюджетных средств (признаки нецелевого расходования). Наиболее часто нецелевое использование средств (признаки нецелевого использования) встречалось в сферах:

– *благоустройства*. Как правило, нарушения связаны с осуществлением полномочий, не относящихся к вопросам местного значения, проведение работ на объектах, не являющихся муниципальной собственностью и имеющих иную ведомственную принадлежность:

- оформление территории округа к новогодним праздникам на территории, не являющейся внутриквартальной;
- проведение работ по ремонту, содержанию и уборке территорий мемориальных сооружений и объектов, увековечивающих память погибших при защите Отечества, которые закреплены на праве оперативного управления за бюджетными учреждениями города, содержание и обеспечение деятельности которого осуществляется за счет средств бюджета Санкт-Петербурга;
- проведение работ по уборке территории, не являющейся территорией зеленых насаждений общего пользования местного значения;
- проведение работ по демонтажу ограждений газонов, скамеек, урн, которые в составе объектов муниципального имущества отсутствуют.

– *образования*:

- предоставление услуг по организации и проведению в государственном бюджетном дошкольном образовательном учреждении, государственных общеобразовательных учреждениях мероприятий (театрализованных спектаклей, тренингов, интерактивных игр и т.д.), которые, включены в календарные планы воспитательной работы, годовые планы, календарные учебные графики, планы проведения мероприятий образовательных учреждений, следовательно, проведены в рамках образовательного процесса, тогда как осуществление образовательного процесса не относится к вопросам местного значения;
- оказание услуг по организации рабочего места для временного трудоустройства несовершеннолетнего гражданина в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время, не являющегося жителем ВМО.

2. Неэффективное расходование бюджетных средств (в том числе с признаками ущерба). Основные из них:

- завышение предельных нормативов формирования фонда оплаты труда;
- осуществление закупок товаров, работ и услуг, предметом которых являются товары, работы и услуги, выполнение (оказание) которых непосредственно отнесено к функциям (задачам) ОМС;
- приобретение нефинансовых активов в количестве, превышающем необходимое расходование средств бюджета;
- оплата разработки сметной документации, которая не используется;
- оплата штрафных санкций за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств ВМО.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Как в ходе проведения контрольных мероприятий, так и после их окончания ведется совместная работа по устранению и недопущению нарушений бюджетного законодательства. Некоторые нарушения объекты контроля стараются устранить уже в ходе проведения мероприятия.

Должностными лицами органов местного самоуправления разрабатываются планы мероприятий по устранению нарушений, виновные в нарушении лица привлекаются к дисциплинарной ответственности, вносятся необходимые изменения в нормативные правовые акты, организуется претензионная работа по взысканию штрафных санкций.

В целях принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков, предотвращению их возникновения впредь, в адрес объектов контроля в рассматриваемый период Палатой вынесено 27 представлений по результатам выборочных проверок формирования и исполнения бюджетов 12 ВМО:

- муниципальный округ Княжево – 4 ед.
- муниципальный округ Кронверкское – 3 ед.
- муниципальный округ Екатеринбургский – 3 ед.
- муниципальный округ Петровский – 3 ед.
- муниципальный округ Чкаловское – 2 ед.
- муниципальный округ Урицк – 2 ед.
- муниципальный округ Константиновское – 2 ед.
- муниципальный округ Гражданка – 2 ед.
- муниципальный округ Обуховский – 2 ед.
- муниципальный округ Купчино – 2 ед.
- муниципальный округ Ланское – 1 ед.
- муниципальный округ г. Кронштадт – 1 ед.

С соблюдением установленного законодательством срока по большинству

представлений приняты меры по устранению нарушений.

Для устранения нарушений и замечаний в области использования государственного имущества привлекаются исполнительные органы государственной власти, такие как Комитет имущественных отношений, Комитет по контролю за имуществом.

В большинстве случаев подтверждаются случаи несоответствия планировки объектов недвижимости документам технического и кадастрового учета, нарушений порядка использования нежилых помещений, находящихся в государственной собственности.

Ведется совместная работа по устранению нарушений и замечаний.

Материалы всех мероприятий Палаты направлены в прокуратуру Санкт-Петербурга для принятия мер прокурорского реагирования.

По итогам рассмотрения органами прокуратуры отчетов Контрольно-счетной палаты находят подтверждение многочисленные факты нарушений требований действующего законодательства.

Органами прокуратуры выносятся представления, выписываются протоколы, по результатам рассмотрения которых должностные лица объектов контроля привлекаются к дисциплинарной и административной ответственности (по ст. ст. 15.15.10, 15.15.14 КоАП РФ).

Устранение нарушений продолжится в 2023 году.

ВМО Муниципальный округ АКАДЕМИЧЕСКОЕ

В ходе контрольного мероприятия были установлены случаи:

1. Нецелевого расходования бюджетных средств, в частности, на оплату товаров, работ и услуг, не относящимся к вопросам местного значения, исчерпывающий перечень которых установлен законодательством.

2. Нарушений при осуществлении муниципальных закупок и закупок отдельными видами юридических лиц, в том числе:

- приемка и(или) оплата товара, работы (ее результатов), услуги или отдельного этапа исполнения контракта в случае несоответствия этих товара, работы, услуги либо результатов выполненных работ условиям контракта;

- в части обоснования выбора объекта (объектов), определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта (договора), цены контракта (договора), заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной суммы цен единиц товара, работы.

3. Излишнего (избыточного) расходования бюджетных средств, с причинением ущерба местному бюджету, в том числе по фактам:

– оплаты Местной Администрацией услуг по составлению проектов документов для последующего проведения закупок для муниципальных нужд, которые относятся к полномочиям контрактной службы;

– не использованного материала (асфальтобетонной смеси) при выполнении работ по ремонту асфальтобетонного покрытия;

– использования локальных смет с завышенной стоимостью, что привело к завышению НМЦК на выполнение работ по благоустройству территории и заключении по их результатам муниципальных контрактов;

– принятия и оплаты товаров, работ, услуг, не соответствующих условиям, предусмотренным конкурсной документацией и техническими заданиями к муниципальным контрактам (договорам), а именно на оплату работ по ремонту верхних изношенных слоев асфальтобетонного покрытия, технологические операции выполнения которых не соответствуют условиям муниципального контракта.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Местной администрацией в адрес подрядчиков направлены претензии на возмещение 5,8 млн. рублей, средства в сумме 10 тыс. рублей, использованные не по целевому назначению, возвращены в местный бюджет.

По материалам Контрольно-счетной палаты прокуратурой города проведена прокурорская проверка деятельности органов власти ВМО Академическое.

Прокурором Калининского района Санкт-

Петербурга внесено представление главе местной администрации ВМО. Устранение нарушения находится на контроле Палаты.

Рассмотрение актов прокурорского реагирования, а также ход и результаты процессуальной проверки находятся на контроле органов прокуратуры Санкт-Петербурга.

ВМО Муниципальный округ ВОЛКОВСКОЕ

В ходе проведения контрольного мероприятия, целью которого является, в том числе оценка законности использования средств местного бюджета за 2020-2021 годы, комиссии Контрольно-счетной палаты необходимые документы Муниципальным советом и Местной Администрацией в полном объеме предоставлены не были.

Местной Администрацией была предоставлена справка, согласно которой истребуемые Палатой документы похищены. Согласно справке Муниципального совета, документы хранились в помещении Местной Администрации и также были похищены. По указанному факту зарегистрирован материал проверки в УМВД России по Фрунзенскому району г. Санкт-Петербурга.

В ходе проверки были выявлены множественные случаи:

1. Нецелевого расходования бюджетных средств, в частности, на оплату товаров, работ и услуг, не относящимся к вопросам местного значения, исчерпывающий перечень которых установлен законодательством.

2. Нарушений при осуществлении муниципальных закупок, повлекшие причинение ущерба местному бюджету в результате оплаты фактически не поставленных материалов.

3. Нарушений порядка и условий оплаты труда сотрудников муниципального органа. Завышение предельных нормативов формирования фонда оплаты труда лиц, замещающих муниципальные должности обладает признаками ущерба, причиненного местному бюджету.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Прокуратурой города организована проверка по отчету, в ходе которой подтвердились выводы Палаты.

По вопросам нарушения порядка и условий оплаты труда сотрудников муниципальных

органов и нецелевого расходования средств материалы направлены в УМВД России по Фрунзенскому району Санкт-Петербурга для рассмотрения вопроса об организации проверки.

ВМО Муниципальный округ город КРОНШТАДТ

В результате проведенного контрольного мероприятия были выявлены случаи:

1. Нецелевого расходования бюджетных средств, выразившегося в направлении средств на исполнение расходов, не относящихся к вопросам местного значения, исчерпывающий перечень которых установлен законодательством. Например, оплата работ по уборке территории, не являющейся территорией зеленых насаждений общего пользования местного значения, тогда как к вопросам местного значения относится содержание, в том числе уборка территорий зеленых насаждений общего пользования местного значения. Местной администрацией осуществлены расходы, не предусмотренные муниципальными программами (сувенирная продукция).

2. Неэффективного использования бюджетных средств и ресурсов в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью, а именно объект основных средств - транспортное средство Hyundai не используется по назначению длительное время в связи с «нецелесообразностью его эксплуатации и обслуживания».

3. Нарушений при осуществлении муниципальных закупок, повлекшие, в том числе, причинение ущерба местному бюджету. Были приняты и оплачены работы, не соответствующие условиям, предусмотренным техническими заданиями к муниципальным контрактам.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Комитетом по контролю за имуществом подтверждены факты несоответствия планировки объектов недвижимости документам технического и кадастрового учета.

Материалы обследования Объекта в установленном порядке направлены в Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга и СПб ГКУ «Имущество Санкт-Петербурга» для принятия мер в рамках компетенции.

Принимая во внимание, что Объект расположен в здании, являющимся объектом культурного наследия, материалы обследования дополнительно направлены в Комитет по государственному контролю, использованию и охране памятников истории и культуры.

По отчету КСП прокуратурой Санкт-Петербурга проведена проверка, в ходе которой подтвердились выводы КСП о:

нарушениях при составлении и ведении бюджетной росписи;

неэффективном расходовании бюджетных средств при приобретении книг и сувениров с последующей их передачей сторонним организациям для осуществления ими своей деятельности («Всеволожская городская библиотека», «Музей артиллерии и инженерных войск», «Библиотека РАН» и др.);

нарушениях использования государственного имущества.

Выявленные нарушения включены прокурором Кронштадтского района в представление в адрес главы Местной администрации.

По фактам участия в районном мероприятии, посвященном празднованию «Дня России», что не отнесено к реализации вопросов местного значения, прокурором района в отношении Местной администрации 22.02.2023 возбуждено дело об административном правонарушении по ст. 15.14 КоАП РФ, по результатам рассмотрения которого 12.04.2023 Мировым судом Кронштадтского района г. Санкт-Петербурга Местная администрация привлечена к административной ответственности.

Также по результатам проверки прокурором Кронштадтского района на противоречащее требованиям законодательства Положение о бюджетном процессе на территории ВМО Санкт-Петербурга г. Кронштадт 23.01.2022 принесен протест, который рассмотрен и удовлетворен, указанный акт приведен в соответствие с требованиями закона.

По выявленным КСП фактам расходования бюджетных средств на исполнение расходных обязательств, не связанных с решением вопросов местного значения, а именно оплату работ по ремонту, содержанию и уборке территорий мемориальных сооружений и объектов, увековечивающих память погибших при защите Отечества, оплату 200 шт. пляжных панам для участников конкурса-фестиваля «Парад колясок», при этом официальное количество таких участников составило 155 человек, а также иных нарушений в сфере закупок, прокуратурой района запрошены дополнительные сведения и

материалы, по результатам анализа которых будет решен вопрос применении мер реагирования.

ВМО Муниципальный округ ГРАЖДАНКА

В результате проведенного контрольного мероприятия были выявлены случаи:

1. Нецелевого расходования бюджетных средств, в частности, на проведение в государственных общеобразовательных учреждениях мероприятий в рамках образовательного процесса, тогда как осуществление образовательного процесса, не относится к вопросам местного значения, исчерпывающий перечень которых установлен законодательством.

2. Избыточного расходования бюджетных средств, с признаками причинения ущерба бюджету, в том числе допущенное:

- при обосновании НМЦК для проведения электронных аукционов на выполнение работ по благоустройству территории ВМО и заключении по их результатам муниципальных контрактов. Местной Администрацией использованы локальные сметы с завышенной стоимостью, в том числе на поставку детского игрового оборудования, на оплату работ по уборке территорий с неусовершенствованным покрытием;

- при приемке и оплате завышенных объемов работ по уборке территории, в связи с недостоверным отражением уборочных площадей отдельных ЗНОП местного значения.

3. Неэффективного расходования бюджетных средств, выразившееся в заключение нескольких муниципальных контрактов (договоров) на оказание однородных услуг (работ) при отсутствии обоснованной потребности и возможности достижения целей при заключении и выполнении одного контракта. Заключены гражданско-правовые договоры на оказание услуг, которые имеют сходные характеристики с ранее заключенными муниципальными контрактами.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

По результатам проверки КСП Санкт-Петербурга были направлены представления в Местную Администрацию и Муниципальный совет ВМО с требованиями устранить выявленные нарушения. С соблюдением установленного законодательством срока приняты меры по устранению нарушений.

Направлены информационные письма в Комитет имущественных отношений и Комитет по контролю за имуществом. Подтверждены факты несоответствия планировки объектов недвижимости документам технического и кадастрового учета, а также использование объектов недвижимости третьими лицами. Организована работа по устранению выявленных нарушений.

Местной Администрацией проводится работа по:

- совершенствованию нормативной правовой базы муниципального округа, в том числе принятию новых нормативных правовых актов;*

- возмещению подрядчиками ущерба, причиненного Администрации МО Гражданка в рамках исполнения обязательств по контрактам;*

- взысканию и перечислению в бюджет штрафов и пеней за ненадлежащее исполнение обязательств по контрактам;*

- возврату денежных средств в бюджет за переплату по обязательствам.*

Прокуратурой города организована проверка по материалам Контрольно-счетной палаты, в ходе которой подтвердились выводы о нарушениях: порядка ведения и составления бюджетной росписи, оплаты труда, ведения бухгалтерского учета, при осуществлении закупок, условий исполнения контрактов, неэффективного использования бюджетных средств, нецелевого расходования средств и другие.

По результатам проверки прокурором Калининского района в адрес глав Местной администрации и Муниципального совета МО Гражданка внесены представления об устранении нарушений, которые рассмотрены и удовлетворены.

Должностные лица к административной ответственности по ст. ст. 15.14, 7.30 КоАП РФ не привлекались в связи с истечением сроков давности привлечения к административной ответственности.

ВМО Муниципальный округ ДАЧНОЕ

В результате проведенного контрольного мероприятия были выявлены случаи:

1. Нецелевого расходования бюджетных средств, из них на оплату услуг для образовательных учреждений Санкт-Петербурга, содержание и осуществление деятельности которых финансируется за счет средств бюджета Санкт-Петербурга, мероприятий, не предусмотренных муниципальными программами.

2. Ненадлежащего исполнения Местной Администрацией своих полномочий, что привело к необходимости возмещения ущерба и судебных расходов и квалифицировано как неэффективное использование средств местного бюджета.

3. Неосуществления бюджетных полномочий ГРБС в части обеспечения результативности и целевого характера использования бюджетных средств. Местной Администрацией выданы материальные ценности в отсутствие подтверждающих документов либо на основании документов, подписанных лицами, не являющимися сотрудниками и материально ответственными лицами Местной Администрации.

4. Нарушений при осуществлении муниципальных закупок, повлекшие, в том числе, причинение ущерба местному бюджету в результате заключения контрактов на комплексное благоустройство дворовых территорий с применением материалов, стоимость которых завышена.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

План мероприятий устранения нарушений, утвержденный по итогам контрольного мероприятия по состоянию на 28.12.022, исполнен в полном объеме.

По материалам контрольного мероприятия Комитетом по контролю за имуществом были проведены обследования объектов, на которых было подтверждено несоответствие планировки объектов недвижимости документам технического и кадастрового учета. Ведутся мероприятия по устранению нарушений.

Прокуратурой города организована проверка по отчету Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга, в ходе которой подтвердились выводы, в том числе: о нарушениях порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи; о фактах нецелевого расходования бюджетных средств; в сфере управления и распоряжения государственной собственностью и другие.

Вышеназванные факты были включены в представления прокуратуры Кировского района Санкт-Петербурга и направлены главам ВМО МО Дачное, местной администрации ВМО МО Дачное, ИК и МКУ «Муниципальная служба заказчика МО Дачное». Представления рассмотрены и признаны обоснованными.

В отношении местной администрации ВМО МО Дачное вынесены постановления мирового судьи судебного участка № 64 Санкт-Петербурга по результатам проверки соблюдения бюджетного законодательства в 2020 и 2021 годах в части нецелевого использования бюджетных средств. Суд постановил признать местную администрацию ВМО МО Дачное виновной в совершении административных правонарушений и подвергнуть ее административным наказаниям в виде предупреждений.

ВМО Муниципальный округ ЕКАТЕРИНГОФСКИЙ

В результате проведенного контрольного мероприятия были выявлены случаи:

1. Нецелевого расходования бюджетных средств, в том числе на оплату услуг по оформлению территории округа к новогодним праздникам на территории, не являющейся внутриквартальной, тогда как к вопросам местного значения относится, в том числе, временное размещение, содержание, включая ремонт, элементов оформления Санкт-Петербурга к мероприятиям, в том числе культурно-массовым мероприятиям, городского, всероссийского и международного значения на внутриквартальных.

2. Нарушений при осуществлении муниципальных закупок, повлекших, в том числе, причинение ущерба местному бюджету. Не применены меры ответственности за ненадлежащее исполнение в части сроков выполнения работ в виде взысканий пени и за неисполнение обязательств – взыскание штрафа. Допущены нарушения при осуществлении закупок в части обоснования выбора объекта определения и обоснования НМЦК, цены

контракта (договора), заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

3. Нарушение порядка формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, что повлекло завышение объема предоставленной субсидии и имеет признаки причинения ущерба местному бюджету.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

По результатам проверки направлены представления в Местную Администрацию, Муниципальный совет ВМО и Управление делами органов МСУ с требованиями устранить выявленные нарушения.

С соблюдением установленного законодательством срока приняты меры по устранению нарушений, указанных в предписании.

Направлены информационные письма в Комитет имущественных отношений и Комитет по контролю за имуществом.

Прокуратурой города организована проверка по отчету Контрольно-счетной палаты, в ходе которой выявлены нарушения требований ст.221 БК РФ при составлении, ведении сводной бюджетной росписи и внесении в нее изменений.

Подтверждены факты несоблюдения порядка принятия бюджетных обязательств и др.

Материалы проверки для решения вопроса о привлечении должностных лиц Местной Администрации к административной ответственности по ч. 4.2 ст.7.30 и ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ направлены прокурором района в УФАС по СПб.

Кроме того, в целях выявления, предупреждения, пресечения и раскрытия возможных преступлений, а также выявления и установления лиц, их совершивших, материалы проверки направлены прокурором Адмиралтейского района в УМВД России по Адмиралтейскому району.

ВМО Муниципальный округ КНЯЖЕВО

В результате проведенного контрольного мероприятия были выявлены случаи:

1. Нецелевого расходования бюджетных средств, в том числе на оплату услуг по организации и проведению «Всероссийского турнира, посвященного памяти заслуженного тренера СССР, ЗМС СССР по греко-римской борьбе Е.Д. Тарасова», участниками которого являлись спортсмены из разных регионов России. Вместе с тем к вопросам местного значения относится, в том числе обеспечение условий для развития на территории муниципального образования физической культуры и массового спорта, организация и проведение официальных физкультурных мероприятий, физкультурно-оздоровительных мероприятий и спортивных мероприятий муниципального образования, а согласно Федеральному закону от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», к вопросам местного значения относятся вопросы непосредственного обеспечения жизнедеятельности населения муниципального образования.

2. Неэффективного использования средств местного бюджета, выразившегося в осуществлении расходов на финансовое обеспечение деятельности МКУ «Княжево», анализ финансово-хозяйственной деятельности которого показал финансовую нецелесообразность осуществления за счет средств местного бюджета расходов на осуществление его деятельности; оплате штрафных санкций за неисполнение (ненадлежащее исполнение) Местной Администрацией обязательств и другие.

3. Нарушений при осуществлении муниципальных закупок, повлекшие причинение ущерба местному бюджету, в результате оплаты фактически не выполненных работ по утилизации строительного мусора и другие.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

По результатам проверки направлены представления в Местную Администрацию, Муниципальный совет, Избирательную комиссию, муниципальное казенное учреждение с требованиями устранить выявленные

нарушения. С соблюдением установленного законодательством срока приняты меры по устранению нарушений.

В соответствии с разработанным планом мероприятий по устранению выявленных

нарушений нормативные правовые акты приведены в соответствии с действующим законодательством, ведется претензионная работа. В отношении нарушений, устранить которые не представляется возможным, приняты меры по недопущению их впредь.

Продолжается совместная с Комитетом имущественных отношений работа по нарушениям порядка использования находящихся в государственной собственности нежилых помещений.

Прокуратурой города организована проверка по отчету Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга, в ходе которой подтвердились выводы, в том числе:

– о нарушениях порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи, порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации;

– неэффективного использования бюджетных средств в результате расходов на денежное содержание работников МКУ «Княжево»;

– о необоснованном расходовании средств местного бюджета на содержание нежилых помещений, фактически замещаемых местной администрацией, Избирательной комиссией и МКУ «Княжево»;

– об излишнем расходовании средств местного бюджета;

– о ненадлежащем обосновании начальных (максимальных) цен контрактов, несоблюдении требований по ведению реестров закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов (договоров);

– другие.

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

Вынесены представления прокуратуры Кировского района главам МС МО Княжево, МА МО Княжево, Избирательной комиссии и МКУ Княжево.

Решается вопрос о возбуждении дел об административных правонарушениях, предусмотренных ч. 2 ст. 7.31, ч. 4 ст. 7.32 КоАП РФ по фактам внесения изменений в контракт на выполнение работ по благоустройству и озеленению территории муниципального образования с нарушением требований законодательства.

В соответствии с постановлением мирового судьи судебного участка Санкт-Петербурга № 60 по итогам рассмотрения дела об административном правонарушении, предусмотренным статьей 15.14 КоАП РФ, главе местной администрации ВМО Княжево назначено административное наказание в виде предупреждения.

ВМО Муниципальный округ КОНСТАНТИНОВСКОЕ

В результате проведенного контрольного мероприятия были выявлены случаи:

1. Нецелевого расходования бюджетных средств, в частности, на оплату товаров, работ и услуг, не относящимся к вопросам местного значения, исчерпывающий перечень которых установлен законодательством.

2. Излишнего расходования бюджетных средств, с признаками причинения ущерба бюджету, в том числе:

- за счет средств субвенций на исполнение отдельного государственного полномочия, сотрудникам на основании авансовых отчетов произведена компенсация расходов на приобретение проездных билетов, в том числе, за дни нетрудоспособности или выходные дни;

- при обосновании НМЦК для проведения электронных аукционов на выполнение работ по благоустройству территории заключении по их результатам муниципальных контрактов, Местной Администрацией использованы локальные сметы с завышенной стоимостью.

3. Нарушений при осуществлении муниципальных закупок, повлекших, в том числе, причинение ущерба местному бюджету вследствие принятия и оплаты товаров, работ, услуг, не соответствующих условиям муниципальных контрактов.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

По результатам проверки направлены представления в Местную Администрацию и Муниципальный совет ВМО с требованиями устранить выявленные нарушения, а также информационные письма в Комитет

имущественных отношений, Комитет по контролю за имуществом Санкт-Петербурга и в Управление Федеральной налоговой службы по г. Санкт-Петербургу.

С соблюдением установленного

законодательством срока Местной Администрацией и Муниципальным советом ВМО приняты меры по устранению нарушений, указанных в предписаниях.

Местной Администрацией также разработан подробный план мероприятий по устранению нарушений, установленных в ходе контрольного мероприятия. По мере реализации мероприятий плана в Контрольно-счетную палату представляются отчеты о его выполнении. В настоящее время большинство нарушений, выявленных в ходе контрольного мероприятия устранено, неустранимые нарушения учтены в дальнейшей работе.

Прокуратурой города организована проверка по материалам Палаты, в ходе

которой подтвердились выводы, в том числе о нарушениях при осуществлении закупок, нецелевого расходования бюджетных средств.

По факту использования локальных смет с завышенной стоимостью прокуратурой внесено представление в адрес Местной администрации, которое рассмотрено и удовлетворено, 3 должностных лица привлечены к дисциплинарной ответственности.

По факту нецелевого расходования бюджетных средств в отношении главы МО Константиновское возбуждено дело об административном правонарушении, предусмотренном ст. 15.14 КоАП РФ, должностное лицо привлечено к ответственности в виде предупреждения.

ВМО Муниципальный округ КРОНВЕРКСКОЕ

В результате проведенного контрольного мероприятия были выявлены случаи:

1. Нецелевого расходования бюджетных средств, вызвавшегося в направлении средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на цели, не связанные с выполнением этого муниципального задания, а также на исполнение расходов, не относящихся к вопросам местного значения, исчерпывающий перечень которых установлен законодательством.

2. Неэффективного расходования бюджетных средств, в том числе: по муниципальным контрактам на оказание услуг по организации рабочих мест для временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет, в рамках реализации которых Исполнителем, по согласованию с Заказчиком, организованы работы в сфере благоустройства, озеленения и ухода за зелеными насаждениями в Ботаническом саду, расположенном на территории ВМО Аптекаровский остров и являющимся государственным бюджетным учреждением науки Ботанического института им. В.Л. Комарова, содержание и обеспечение деятельности которого осуществляется за счет средств федерального бюджета.

3. Нарушений при осуществлении муниципальных закупок, повлекшие, в том числе, причинение ущерба местному бюджету. Были приняты и оплачены работы, не соответствующие условиям, предусмотренным техническими заданиями к муниципальным контрактам.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

В ходе проведения контрольного мероприятия оперативно устранялись выявленные замечания и нарушения, в том числе были направлены претензии подрядчикам, которые возместили в бюджет 10,2 тыс. рублей.

По результатам проверки направлены представления в Местную Администрацию, Муниципальный совет и МДУ «Центр муниципального развития «Кронверское» с требованиями устранить выявленные нарушения. С соблюдением установленного законодательством срок приняты меры по устранению нарушений, указанных в предписаниях.

Комитетом имущественных отношений и Комитетом по контролю за имуществом

подтверждены факты многочисленных перепланировок помещений, использование объектов недвижимости третьими лицами. Организована работа по устранению выявленных нарушений.

Разработан подробный план мероприятий по устранению нарушений, установленных в ходе контрольного мероприятия. По мере реализации мероприятий плана в Контрольно-счетную палату представляются отчеты о его выполнении.

Проведена работа по совершенствованию нормативной правовой базы муниципального округа, в том числе внесение изменений в нормативные правовые акты.

Прокуратурой города организована проверка по отчету Контрольно-счетной

палаты. В ходе проверки подтвердились выводы местной администрации внесено Контрольно-счетной палаты. В адрес главы представление.

ВМО Муниципальный округ КУПЧИНО

В результате проведенного контрольного мероприятия были выявлены случаи нецелевого расходования бюджетных средств, выразившегося в осуществлении расходов на исполнение расходных обязательств не связанных с решением вопросов местного значения.

Местной администрацией переданы билеты на концерты сторонним организациям, без последующего предоставления ими списков, подтверждающих получение билетов жителями ВМО. Кроме того, содержание и обеспечение деятельности бюджетных учреждений осуществляется за счет средств городского бюджета.

Установлены нарушения при осуществлении муниципальных закупок, выразившиеся в:

- оплате фактически не выполненных работ (услуг);
- нарушениях условий исполнения контрактов (договоров), в том числе сроков исполнения, включая своевременность расчетов по контракту;
- нарушениях при осуществлении закупок в части обоснования выбора объекта (объектов), определения и обоснования НМЦК, цены контракта (договора), заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);
- неприменении мер ответственности по контракту (договору);
- нарушениях порядка формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, порядка его размещения в единой информационной системе в сфере закупок в открытом доступе;
- нарушениях при выборе такого способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя), как закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя);

Неэффективное расходование бюджетных средств установлено при осуществлении расходов на приобретение билетов на концертные программы по завышенным ценам, чем нанесен ущерб местному бюджету.

Оплачены охранные услуги в виде обеспечения круглосуточной охраны и 12-ти часовой охраны от противоправных посягательств путем обеспечения внутриобъектового режима и контрольно-пропускного режима и 2-х круглосуточных постов в помещении, занимаемом Местной Администрацией, обоснованность которых документально не подтверждена. Данный факт повлек избыточное расходование средств местного бюджета, с нанесением фактического ущерба местному бюджету.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

По результатам проверки направлены представления в Местную Администрацию и Муниципальный совет ВМО с требованиями устранить выявленные нарушения.

С соблюдением установленного законодательством срок частично приняты меры по устранению нарушений, указанных в предписаниях.

Направлены информационные письма в Комитет имущественных отношений, Комитет по контролю за имуществом, Комитет по благоустройству и ФСС. Подтверждены факты несоответствия планировки объектов недвижимости документам технического и кадастрового учета.

Применены меры дисциплинарного взыскания к виновным должностным лицам.

По Отчету КСП прокуратурой города организована проверка. По выявленным Палатой нарушениям прокурором Фрунзенского района Санкт-Петербурга в адрес главы Местной администрации и главы Муниципального Совета ВМО МО Купчино 25.01.2023 включены в представления.

Должностные лица Местной администрации ВМО Купчино вызваны прокурором Фрунзенского района для решения вопроса о возбуждении дел об административных правонарушениях, предусмотренных ст. 15.15.10 КоАП РФ.

Материалы проверки по фактам нарушений федерального законодательства при

заключении и исполнении муниципальных контрактов на выполнение работ по благоустройству территории муниципального образования прокуратурой района 01.08.2022 и 26.10.2022 направлены в УМВД России по Фрунзенскому району Санкт-Петербурга (далее - УМВД района) в порядке ст. 37 УПК РФ для решения вопроса об уголовном преследовании в отношении неустановленных лиц и МА Купчино, соответственно.

По результатам рассмотрения материала от 01.08.2022 дознавателем УМВД района 17.08.2022 возбуждено уголовное дело по признакам преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 159 УК РФ. Решение о возбуждении уголовного дела отменено ГСУ ГУ МВД России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области 17.11.2022, в порядке, установленном ст.39 УПК РФ.

После отмены постановления о возбуждении указанного уголовного дела материал 22.12.2022 зарегистрирован в УМВД района в КУСП-7140, по материалу неоднократно приняты незаконные решения об отказе в возбуждении уголовного дела, которые отменены прокуратурой района в порядке надзора, в том числе УМВД района 20.02.2023 вынесено постановление об отказе в возбуждении уголовного дела на основании п. 1 ч. 1 ст, 24 УПК РФ в связи с отсутствием события преступления, предусмотренного ч. 2 ст. 159 УК РФ.

Указанное решение отменено прокуратурой района 03.03.2023 в порядке надзора, а материал возвращен в УМВД района для организации дополнительной проверки, которая в настоящее время не окончена.

По результатам рассмотрения материала от 26.10.2022 следователем управления СУ УМВД по Фрунзенскому району Санкт-Петербурга 02.12.2022 вынесено постановление об отказе в возбуждении уголовного дела на основании п. 1 ч. 1 ст. 24 УПК РФ в связи с отсутствием события преступления, предусмотренного ч. 1 ст.285 УК РФ, которое прокуратурой района 10.04.2023 отменено в порядке надзора, а материал возвращен в УМВД по району для организации дополнительной проверки, которая в настоящее время не окончена.

По факту допущенных нарушений требований ст. 6.1 УПК РФ о разумном сроке уголовного судопроизводства при проведении проверки по материалу КУСП-7140 прокуратурой Фрунзенского района в адрес начальника УМВД района 31.03.2023 внесено представление, которое находится на рассмотрении. Нарушения, допущенные УМВД района в рамках проверки по материалу КУСП-6561, включены прокурором указанного района в представление.

ВМО Муниципальный округ ЛАНСКОЕ

В результате проведенного контрольного мероприятия были выявлены случаи:

1. Нецелевого расходования бюджетных средств, выразившегося в направлении средств бюджета бюджетной системы РФ и оплате денежных обязательств в целях, не соответствующих полностью или частично целям, определенным законом (решением) о бюджете, сводной бюджетной росписью, бюджетной росписью, лимитами бюджетных обязательств, бюджетной сметой, договором (соглашением) либо правовым актом, являющимся основанием для предоставления указанных средств.

2. Неэффективного расходования бюджетных средств. Выделяемые из средств местного бюджета бюджетные ассигнования расходуются МКУ «Черная речка» на осуществление полномочий, не предусмотренных Уставом Учреждения. Расходы (включая заработную плату рабочих), в случае привлечения подрядчиков на основании заказов, осуществленных в рамках Закона № 44-ФЗ на осуществление видов деятельности, предусмотренных Уставом Учреждения на 66 % меньше объема бюджетных ассигнований, направленных на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Черная речка».

3. Избыточного расходования средств местного бюджета, чем нанесен фактический ущерб местному бюджету. Например, на выплату дополнительной оплаты труда (вознаграждение) членам Избирательной комиссии, участковых избирательных комиссий исходя из стоимости одного часа работы, размер которого установлен без учета рекомендаций СПб избирательной комиссии.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

По результатам проверки направлено представление в Муниципальный совет ВМО об устранении выявленных нарушений.

Комитетом имущественных отношений и Комитетом по контролю за имуществом подтверждены факты несоответствия планировки объекта недвижимости документам технического и кадастрового учета.

Прокуратурой города организована проверка по отчету КСП.

В деятельности Местной администрации ВМО муниципальный округ Ланское (далее - Местная администрация) выявлены нарушения порядка применения бюджетной классификации, составления, утверждения и ведения бюджетной сметы, обеспечения открытости и доступности сведений, содержащихся в документах, равно как и самих документов муниципальных учреждений.

Установлено, что Местной администрацией также:

допущены нарушения при осуществлении закупок в части обоснования выбора объекта, определения и обоснованности НМЦК, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком;

превышен допустимый годовой объем закупок, осуществляемых способом у единственного поставщика.

Факты нецелевого использования средств местного бюджета нашли свое подтверждение при оплате в рамках реализации муниципальной программы «Участие в деятельности по профилактике правонарушений в Санкт-Петербурге в формах и порядке, установленных законодательством Санкт-Петербурга», подарочной продукции

(наборов для рисования, наборов для первоклассника). По указанным фактам прокуратурой Приморского района в отношении ответственного должностного лица возбуждено дело об административном правонарушении по ст. 15.14 КоАП РФ.

В деятельности МКУ «Черная рачка» нашли подтверждение изложенные в отчете КСП факты нарушений, выразившиеся в отсутствии контрактной службы и не назначении контрактного управляющего, ненаправлении информации и документов для включения в реестр контрактов. В адрес директора МКУ «Черная речка» прокуратурой района внесено представление.

При проверке Муниципального совета ВМО муниципальный округ Ланское выявлены нарушения порядка формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок, а также его размещения в единой информационной системе в сфере закупок.

В период отсутствия утвержденных Планов-графиков на 2020, 2021 и 2022 годы осуществлены закупки способом у единственного поставщика и заключены 16 муниципальных контрактов.

Указанные нарушения прокуратурой района включены в представление в адрес главы Муниципального совета.

Копия отчета для организации проверки в порядке, предусмотренном ст. 144-145 УПК РФ, направлена в УМВД России по Приморскому району г. Санкт-Петербурга.

ВМО Муниципальный округ ОБУХОВСКИЙ

В результате проведенного контрольного мероприятия были выявлены случаи:

1. Нецелевого расходования бюджетных средств, в частности, на проведение в государственном дошкольном общеобразовательном учреждении, государственных общеобразовательных учреждениях мероприятий в рамках образовательного процесса, тогда как осуществление образовательного процесса, не относится к вопросам местного значения, исчерпывающий перечень которых установлен законодательством.

2. Избыточного расходования, в том числе на оплату фактически не оказанных экскурсионных услуг. В ходе проверки направлена претензия поставщику услуг. Средства возвращены в местный бюджет в полном объеме.

3. Неэффективного расходования, в части оплаты штрафных санкций, судебных расходов за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств. Осуществлена оплата 3-х административных штрафов за несоблюдение требований по содержанию элементов благоустройства в надлежащем состоянии.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

В ходе проведения мероприятия оперативно устранялись выявленные замечания и нарушения, в том числе были направлены претензии подрядчикам, которые возместили в бюджет 92,9 тыс. рублей.

По результатам проверки направлены представления в Местную Администрацию и Муниципальный совет ВМО с требованиями устранить выявленные нарушения, которые частично устранены.

Комитетом имущественных отношений и Комитетом по контролю за имуществом подтверждены факты несоответствия планировки объектов недвижимости документам технического и кадастрового учета, а также использование объектов недвижимости третьими лицами.

Прокуратурой города организована проверка отчета Контрольно-счетной палаты Прокурором Невского района выявлено несоблюдение порядка составления и ведения бюджетной росписи, выразившееся в приведении в них нетребуемых показателей.

Муниципальным советом ВМО допущена приемка выполненных работ, несоответствующих условиям муниципального контракта, заключенного с ООО «Навигатор», в связи с чем подрядчику в ходе проверки направлено требование об уплате штрафа в размере 13 тыс. рублей, который в настоящее время перечислен в местный бюджет.

Установлены факты нецелевого расходования Администрацией бюджетных средств, выразившиеся в приобретении в 2021 году абонементов в бассейн и книг для лиц, не являющихся жителями муниципального образования.

Кроме того, в 2021 году Государственной административно-технической инспекцией Санкт-Петербурга в отношении Администрации вынесены постановления о привлечении к административной

ответственности за нарушения правил благоустройства и наложении административных штрафов на общую сумму 90 тыс. рублей.

Вышеуказанные обстоятельства повлекли взыскание из средств местного бюджета административных штрафов, что является нарушением принципа эффективности использования бюджетных средств.

В деятельности Администрации выявлены нарушения сроков направления информации в реестр контрактов, в связи с чем 20.09.2022 в отношении начальника отдела благоустройства Администрации возбуждены 2 дела об административных правонарушениях, предусмотренных ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ.

УФАС России по Санкт-Петербургу 30.09.2022 вынесены постановления о привлечении должностного лица к административной ответственности с назначением наказания в виде предупреждения и административного штрафа в размере 20 тыс. рублей соответственно.

Также прокурором Невского района 21.09.2022 в адрес главы Администрации внесено представление, которое рассмотрено и удовлетворено, к дисциплинарной ответственности привлечено 5 виновных лиц.

По результатам дополнительных проверочных мероприятий прокурором Невского района в связи с фактами приемки в рамках муниципальных контрактов, заключенных с ООО «РТ-Оператор», ООО «Группа компаний «Анталия» и СПб ООО «Правый берег» работ (услуг), не соответствующих условиям муниципальных контрактов, в адрес главы Администрации 22.02.2023 внесено представление, которое находится на рассмотрении.

ВМО Муниципальный округ ПЕТРОВСКИЙ

В результате проведенного контрольного мероприятия были выявлены случаи:

1. Нецелевого расходования бюджетных средств, в том числе выразившееся в направлении средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на цели, не связанные с выполнением этого муниципального задания, а также на исполнение расходов, не относящихся к вопросам местного значения, исчерпывающий перечень которых установлен законодательством.

2. Излишнего расходования бюджетных средств с признаками причинения ущерба местному бюджету, выразившегося в:

- нарушениях порядка и условий оплаты труда;
- использовании локальных смет с завышенной стоимостью;
- оплате услуг по распространению печатной продукции в отсутствие подтверждающих документов.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

По результатам проверки КСП Санкт-Петербурга были направлены представления главе местной Администрации, директору МБУ «Округ Петровский», главе Муниципального образования (и.о. председателя Муниципального совета) с предложениями устранить выявленные нарушения.

Комитетом имущественных отношений и Комитетом по контролю за имуществом подтверждены факты несоответствия планировки объектов недвижимости документам технического и кадастрового учета. Организована работа по устранению выявленных нарушений.

Прокуратурой города по отчету КСП проведена проверка, в ходе которой:

прокурором Петроградского района в адрес главы МС 28.02.2023 внесено представление;

28.02.2023 объявлено 2 предостережения о недопустимости нарушения бюджетного законодательства и законодательства в сфере управления и распоряжения государственным имуществом;

должностные лица МС вызваны в прокуратуру района для решения вопроса о возбуждении дела об административном правонарушении по ст. 15,14 КоАП РФ по фактам использования средств местного

бюджета депутатам муниципального совета, осуществляющим свои полномочия на непостоянной основе;

на нормативные правовые акты, противоречащие требованиям действующего законодательства принесены протесты, которые рассмотрены и удовлетворены, НПА приведены в соответствие с требованиями закона;

установлены факты ненадлежащего осуществления функций и полномочий учредителя МБУ «Округ Петровский», по в результате чего прокурором Петроградского района в адрес главы МА 28.02.2023 внесено представление, которое рассмотрено и удовлетворено (приняты меры по устранению нарушений, должностные лица вызваны в прокуратуру района для решения вопроса о возбуждении дел об административных правонарушениях по ст.ст. 15.14, 15.11, 15.15.10, 7.29.3, 7.30 КоАП РФ);

подтвердились выводы КСП о нарушении МБУ «Округ Петровский» требований законодательства о закупках, в связи с чем прокурором Петроградского района в адрес директора МБУ 28.02.2023 внесено представление об устранении нарушений, которое рассмотрено и удовлетворено.

ВМО Муниципальный округ УРИЦК

В результате проведенного контрольного мероприятия были выявлены случаи:

1. Нецелевого расходования бюджетных средств, выразившегося в осуществлении расходов на исполнение расходных обязательств не связанных с решением вопросов местного значения, в том числе в сфере благоустройства, средств массовой информации.

2. Нарушений при осуществлении муниципальных закупок, повлекших, в том числе, избыточные расходы с причинением ущерба местному бюджету. Использования локальных сметных расчетов с завышенной стоимостью, что привело к завышению НМЦК. Финансирования одних и тех же услуг дважды.

3. Зафиксированы множественные факты нарушений, установленных едиными требованиями к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе по: оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами; организации ведения бухгалтерского учета, хранения документов и требований по формированию учетной политики; оформлению и ведению регистров бухгалтерского учета.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Местной администрацией и муниципальным советом проведен комплекс мероприятий по устранению и недопущению нарушений в дальнейшем. Усилен контроль за целевым расходованием средств бюджета,

ведением бухгалтерского учета, составлением отчетности.

Прокуратурой города организована проверка по отчету Контрольно-счетной палаты, в ходе которой подтвердились выводы, в том числе о нарушениях при осуществлении закупок, двойной оплаты работ и другие.

В адрес главы местной администрации внесено представление об устранении нарушений законодательства, которое рассмотрено и удовлетворено, 2 должностных лица привлечены к дисциплинарной ответственности.

Также в отношении главы местной администрации возбуждено дело об административном правонарушении, предусмотренном ст. 15.15.10 КоАП РФ. Решением мирового судьи должностное лицо привлечено к ответственности в виде административного штрафа.

По факту двойного финансирования прокуратурой мировому судье направлено исковое заявление о взыскании излишне уплаченных средств, которое рассмотрено и удовлетворено.

ВМО Муниципальный округ ЧКАЛОВСКОЕ

В результате проведенного контрольного мероприятия были выявлены случаи:

1. Нецелевого расходования бюджетных средств, в частности, на проведение в государственных бюджетных дошкольных образовательных учреждениях, общеобразовательных учреждениях мероприятий в рамках образовательного процесса, тогда как осуществление образовательного процесса, что не относится к вопросам местного значения, исчерпывающий перечень которых установлен законодательством.

2. Нарушений при осуществлении муниципальных закупок, повлекшие, в том числе, причинение ущерба местному бюджету. Были допущены нарушения при обосновании и определении НМЦК, а также произведена приемка и оплата поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, не соответствующих условиям муниципальных контрактов.

3. Избыточных расходов местного бюджета, с признаками причинения ущерба, в том числе за счет приобретения товаров по завышенной стоимости.

ПРИНИМАЕМЫЕ МЕРЫ:

Нарушения в части использования государственного имущества Комитетом имущественных отношений и Комитетом по контролю за имуществом Санкт-Петербурга в большинстве случаев подтвердились. Принимаются меры по их устранению.

Прокуратурой города организована проверка по отчету КСП Санкт-Петербурга. В ходе проверки вскрыты нарушения и недостатки в части нормативно-правового

регулирования бюджетных правонарушений и правоотношений в сфере труда, в закупочной деятельности.

Подтвердились выводы КСП Санкт-Петербурга, в том числе о неэффективном использовании бюджетных средств.

В адрес главы местной администрации МО Чкаловское внесено представление, которое рассмотрено и удовлетворено.

3.7. Реализация предложений и рекомендаций Контрольно-счетной палаты по итогам контрольных мероприятий прошлых лет

Во исполнение планов мероприятий по устранению выявленных нарушений и замечаний по мероприятиям прошлых лет, от объектов контроля (аудита) в 2022 году в Контрольно-счетную палату направлена информация о принятых мерах по завершённым в период с 2017 по 2021 годы 35 контрольным мероприятиям по следующим направлениям:

«Социальная сфера» – по 17 проверкам;

«Дорожное хозяйство и транспорт» – по 4 проверкам;

«ЖКХ и благоустройство» – по 2 проверкам;

«Управление государственной собственностью» – по 3 проверкам;

«Прочие направления государственного управления» – по 9 проверкам.

В целом, в 2022 году по мероприятиям прошлых лет полностью или частично устранено **738 нарушений** и замечаний, **возмещено средств в сумме 11,1 млн. рублей** (в том числе унитарным предприятиям 7,2 млн. рублей), согласован график возмещения СПб

ГУПДО «Пригородное» 4,5 млн. рублей. Продолжается претензионная работа, в судебные инстанции направлены материалы для взыскания 42,1 млн. рублей.

Издано 64 нормативных правовых акта, из них:

- один Федеральный закон от 20.10.2022 № 407-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон от 25.06.2002 № 73-ФЗ «Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) народов Российской Федерации». Внесены изменения в статью 12;

- 3 постановления Правительства Санкт-Петербурга;
- 17 распоряжений и 7 приказов ИОГВ Санкт-Петербурга;
- 36 локальных актов учреждений в части усилении контроля:
 - за эффективным расходованием бюджетных средств;
 - за хранением особо ценного движимого имущества;
 - за организацией оплаты труда;
 - за ведением технического надзора при производстве строительно-монтажных работ на объектах капитального и текущего ремонта;
 - за составлением смет на проведение работ по благоустройству территорий.

В частности, по контрольным мероприятиям, завершённым в декабре 2021 года, проделана следующая работа:

СПб ГКУ «Дирекция транспортного строительства»:

В мае 2022 года внесены изменения в Устав Дирекции в части добавления вида деятельности – обеспечение организации осуществления контроля и технического надзора в рамках выполнения работ, а также за соответствием объема, стоимости и качества выполняемых работ проектам и сметным расчетам, строительным нормам и правилам на производство и приемку этих работ (в том числе выполнение контрольных мероприятий, изделий и конструкций, включая лабораторный контроль).

Дирекцией получен аттестат аккредитации испытательной лаборатории.

С сотрудниками Управления контрактного обеспечения проведена разъяснительная беседа о недопущении впредь ситуаций несвоевременного предоставления обеспечения исполнения контракта и усилении претензионной работы.

По материалам Палаты прокурором Выборгского района Санкт-Петербурга директору Учреждения внесено представление. По фактам нецелевого использования бюджетных средств прокуратурой вынесено 2 постановления о возбуждении в отношении Учреждения дела об административном правонарушении, предусмотренном ст. 15.14 КоАП РФ, которые направлены в Выборгский районный суд Санкт-Петербурга на рассмотрение. Устранение выявленных нарушений находится на контроле Палаты и органов прокуратуры города.

ГУП «Пассажиравтотранс»:

Внесены изменения и дополнения в Коллективный договор Предприятия на 2021-2023 годы в части единовременного премирования работников. Проведена работа по оформлению права хозяйственного ведения на здание подсобно-вспомогательного корпуса, соответствующее распоряжение утверждено Комитетом имущественных отношений Санкт-Петербурга.

В течение 2022 года Предприятием была организована претензионная работа, в том числе в части осуществления строительного контроля за выполнением строительно-монтажных работ. В отношении работников, допустивших нарушения, применены меры дисциплинарного взыскания.

Кроме этого, разработана и утверждена форма путевого листа в соответствии с требованиями Минтранса России, Положение об использовании служебного автомобильного транспорта должностными лицами Предприятия и иные локальные акты. Также утвержден план мероприятий по внутреннему контролю, направленный на

ежеквартальный анализ заполнения форм путевых листов служебных транспортных средств.

Освобожденные нежилые помещения вовлечены в хозяйственный оборот в целях размещения в них собственных структурных подразделений Предприятия.

Устранение выявленных нарушений находится на контроле Палаты.

Комитетом по государственному контролю, использованию и охране памятников истории и культуры, СПб ГКУ «Дирекция заказчика по ремонтно-реставрационным работам на памятниках истории и культуры»:

КГИОП в 2022 году проведена работа по утверждению порядка предоставления субсидий религиозным организациям, в части уточнения видов работ по ремонту объекта культурного наследия. Указанный порядок утвержден постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 12.07.2022 № 641.

Разработан и утвержден план подготовки (утверждения) предмета охраны объектов культурного наследия, включенных в Единый государственный реестр объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов РФ, на 2022 и 2023 годы в количестве 401 объекта. По 358 объектам культурного наследия федерального и регионального значения предмет охраны утвержден в период с ноября 2021 года по сентябрь 2022 года.

КГИОП утверждено 353 охранных обязательства на объекты культурного наследия, на которые охранные обязательства ранее не были утверждены. Организовано проведение государственных историко-культурных экспертиз на 2022 – 2025 годы в отношении 113 выявленных объектов культурного наследия. Подготовлены технические задания, определена сметная стоимость выполнения работ. Проведена государственная историко-культурная экспертиза в отношении 29 выявленных объектов культурного наследия.

АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»:

КИО разработана и утверждена примерная форма договора об участии Санкт-Петербурга в собственности юридических лиц, где в качестве условия предоставления бюджетных инвестиций на участие Санкт-Петербурга в уставном капитале юридического лица предусмотрена необходимость определения поставщика (подрядчика, исполнителя) и исполнение гражданско-правовых договоров в соответствии с законодательством о контрактной системе в сфере закупок. Принята директива по вопросу «О распределении прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов) и убытков АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» по результатам 2021 года».

КЭиИО проведены служебные проверки по фактам нарушений законодательства, проведен анализ Адресного перечня тепловых сетей АО «Теплосеть Санкт-Петербурга», подлежащих реконструкции. Внесены изменения в договор об участии Санкт-Петербурга в собственности АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» в части установления обязанности предоставления Обществом в КЭиИО расчетов и обоснований общей сметной стоимости объекта после получения положительного заключения экспертизы и в последующих случаях изменения сметной стоимости объекта; формы адресного перечня объектов.

Разработаны и утверждены регламенты по проведению проверок соблюдения условий и целей предоставления бюджетных инвестиций.

Вывод Палаты о невыполнении Обществом обязательств по страхованию жилых помещений на период действия договоров аренды в ходе прокурорской проверки нашел свое подтверждение. По материалам Палаты прокурором Московского района Санкт-Петербурга в адрес руководителя АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» направлено представление. В связи с имеющимися основаниями полагать, что Обществом могут быть допущены нарушения федерального законодательства по страхованию государственного имущества в 2022 году, прокурором Московского района Санкт-Петербурга Обществу объявлено предостережение о недопустимости нарушения закона.

Устранение выявленных в ходе проверки нарушений находится на контроле Палаты и органов прокуратуры Санкт-Петербурга.

IV. АУДИТ В СФЕРЕ ЗАКУПОК

В 2022 году Контрольно-счетной палатой проведено 50 контрольных и 4 экспертно-аналитических мероприятия, в рамках которых осуществлялся в том числе аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, реализуемых в рамках действия Закона № 44-ФЗ.

Наиболее части встречающиеся нарушения, установленные в ходе проведения аудитов в сфере закупок в соответствии с Классификатором нарушений, утвержденным постановлением Коллегии Счетной палаты Российской Федерации от 21.12.2021 № 14ПК:

1. Непредставление (ненаправление), несвоевременное представление (направление) информации (сведений) и (или) документов, подлежащих включению в реестр контрактов, заключенных заказчиками, реестр контрактов, содержащий сведения, составляющие государственную тайну, реестр недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей) или представление (направление) недостоверной информации (сведений) и (или) документов, содержащих недостоверную информацию.

2. Нарушения при осуществлении закупок в части обоснования выбора объекта (объектов), определения и обоснования НМЦК (договора), цены контракта (договора), заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги.

3. Приемка и (или) оплата поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги или отдельного этапа исполнения контракта в случае несоответствия этих товара, работы, услуги либо результатов выполненных работ условиям контракта, если выявленное несоответствие не устранено поставщиком (подрядчиком, исполнителем) и привело к дополнительному расходованию средств соответствующего бюджета бюджетной системы РФ или уменьшению количества поставляемых товаров, объема выполняемых работ, оказываемых услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

4. Нарушения порядка формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, порядка его размещения в ЕИС в сфере закупок в открытом доступе.

5. Несоблюдение требований, в соответствии с которыми государственные (муниципальные) контракты (договоры) заключаются в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, сформированным и утвержденным в установленном законодательством РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд порядке.

6. Несоблюдение принципов и основных положений о закупке товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, в том числе порядка заключения и исполнения договоров.

7. Нарушения при нормировании в сфере закупок.

8. Нарушения условий исполнения контрактов (договоров), в том числе сроков исполнения, включая своевременность расчетов по контракту (договору).

9. Неприменение мер ответственности по контракту (договору) (отсутствуют взыскания неустойки (пени, штрафы) с недобросовестного поставщика (подрядчика, исполнителя), применение указанных мер с нарушением требований законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

10. Несоблюдение требований к содержанию извещения об осуществлении закупки (разработке, утверждению и содержанию документации о закупке).

11. Неразмещение или размещение с нарушением срока в единой информационной системе в сфере закупок информации о закупке, размещение которой предусмотрено законодательством РФ о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц.

12. Внесение изменений (невнесение изменений) в контракт (договор) с

нарушением требований, установленных законодательством.

13. Нарушение порядка формирования контрактной службы, назначения контрактного управляющего (их отсутствие).

Одной из основных целей осуществления аудита в сфере закупок в 2022 году являлось выявление нарушений, которые неизбежно влекли риски причинения ущерба бюджету Санкт-Петербурга и муниципальных образований, в целях их недопущения в будущем. Отмечается увеличение доли количества следующих нарушений:

- при осуществлении закупок в части обоснования выбора объекта (объектов), определения и обоснования НМЦК (договора), цены контракта (договора), заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги – с 4,5 % в 2021 году до 9,7 % в 2022 году;

- приемки и (или) оплаты поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги или отдельного этапа исполнения контракта в случае несоответствия этих товара, работы, услуги либо результатов выполненных работ условиям контракта, если выявленное несоответствие не устранено поставщиком (подрядчиком, исполнителем) и привело к дополнительному расходованию средств соответствующего бюджета бюджетной системы РФ или уменьшению количества поставляемых товаров, объема выполняемых работ, оказываемых услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд – с 7,1 % в 2021 году до 9,6 % в 2022 году;

- несоблюдения принципов и основных положений о закупке товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, в том числе порядка заключения и исполнения договоров – с 2,5 % в 2021 году до 7 % в 2022 году;

- условий исполнения контрактов (договоров), в том числе сроков исполнения, включая своевременность расчетов по контракту (договору) – с 1,8 % в 2021 году до 2,7 % в 2022 году.

Наибольший объем нарушений был установлен в части **приемки и (или) оплаты поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги или отдельного этапа исполнения контракта в случае несоответствия этих товара, работы, услуги либо результатов выполненных работ условиям контракта, если выявленное несоответствие не устранено поставщиком (подрядчиком, исполнителем) и привело к дополнительному расходованию средств соответствующего бюджета бюджетной системы РФ или уменьшению количества поставляемых товаров, объема выполняемых работ, оказываемых услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд**. Необходимо отметить, что в 2022 году произошел рост объемов выявленных нарушений данного вида на 75 %. В результате данных нарушений были произведены расходы, имеющие признаки ущерба.

Наибольший объем таких нарушений выявлен у *СПб ГКУ «Дирекция по организации дорожного движения Санкт-Петербурга»*.

Контрольно-счетной палатой установлены факты принятия без замечаний и оплаты в полном объеме работ по демаркировке, нанесению и восстановлению дорожной разметки на улично-дорожной сети Санкт-Петербурга, в частности, при:

- несоответствии максимального допустимого превышения (6 мм) горизонтальной разметки над поверхностью, на которую она нанесена;

- превышении допустимого отклонения горизонтальной разметки от установленных линейных размеров;

- несоответствии нанесенной разметки в течение первых 3 месяцев эксплуатации установленным коэффициентам светотражения и световозвращения;

- несоответствии объемов принятых и оплаченных работ (площадь разметки меньше, в среднем – на 5,6 %).

Значительный объем нарушений был выявлен **в части обоснования выбора объекта (объектов), определения и обоснования НМЦК (договора), цены контракта**

(договора), заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги. В результате данных нарушений были произведены расходы, имеющие признаки ущерба.

Наибольший объем нарушений данного вида был установлен у *СПб ГКУ «Дирекция по закупкам Комитета по здравоохранения»*. Так, Учреждением не соблюдались требования нормирования, так, цены на покупаемое компьютерное оборудования, а также бумаги были сформированы без учета предельных значений, установленных распоряжением Комитета по государственному заказу Санкт-Петербурга, что привело к завышению НМЦК.

Кроме того, Учреждением при расчете НМЦК для осуществления закупок лекарственных препаратов не соблюдались требования Порядка определения НМЦК, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги при осуществлении закупок лекарственных препаратов для медицинского применения, утвержденного приказом Министерства здравоохранения Российской Федерации, в частности, для расчета НМЦК были использованы не минимальные значения предельных цен лекарственных препаратов, а также некорректно была рассчитана средневзвешенная цена лекарств, что в свою очередь повлекло завышение НМЦК.

При осуществлении закупок отдельными видами юридических лиц допускалось несоблюдение принципов и основных положений о закупке товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, в том числе порядка заключения и исполнения договоров. В результате данных нарушений были произведены расходы, имеющие признаки ущерба.

Наибольший объем таких нарушений был установлен при проведении выборочной проверки финансово-хозяйственной деятельности *СПб ГУП «Завод по механизированной переработке бытовых отходов»*.

Так, Предприятием:

- необоснованно осуществлены закупки у единственного поставщика в отсутствие документов, подтверждающих наличие срочных оснований для проведения закупок, предусмотренных Положением о закупках;

- при определении НМЦК закупок топлива были допущены завышения цен, в то время как Положением о закупках Предприятия предусмотрено осуществление закупок по экономически обоснованным ценам;

- приняты и оплачены работы по завышенной стоимости в результате применения дополнительного материала, использование которого не требовалось; а также неприменения понижающих коэффициентов;

- приняты и оплачены фактически не выполненные работы;

- приняты и оплачены работы в отсутствие исполнительной документации, предусмотренной договором, а также строительными нормами и правилами;

- приняты и оплачены охранные услуги в отсутствие отчетных документов (материалов), подтверждающих факт оказания услуг.

Нарушения при выборе способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) как закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) и при осуществлении такой закупки.

Наибольшее количество и объем таких нарушений было выявлено при аудите закупок, осуществленных *Местной администрацией ВМО муниципальный округ Купчино*. Так, например, Местной администрацией:

- превышен допустимый годовой объем закупок, осуществляемых у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ;

- созданы формальные условия для осуществления возможности заключения контрактов с единственным поставщиком по основаниям, предусмотренным ч. 1 ст. 93

Закона № 44-ФЗ, в обход требований Закона № 44-ФЗ о размещении заказов посредством конкурентных процедур, в следствие чего, заключены муниципальные контракты с одними и теми же юридическими лицами, как с единственными поставщиками, поставив их в преимущественное положение, ограничив тем самым выход на товарный рынок иным хозяйствующим субъектам, осуществляющим аналогичную деятельность;

– с единственным поставщиком заключалось несколько контрактов, образующих фактически единую сделку.

Внесение изменений (невнесение изменений) в контракт (договор) с нарушением требований, установленных законодательством, было установлено у 19 проверяемых организаций. Необходимо отметить, что в 2022 году произошел рост объемов выявляемых нарушений данного вида на 16,6 %. В результате допущенных нарушений были произведены расходы, имеющие признаки ущерба.

Наибольший объем нарушений был установлен у *Местной администрации ВМО Княжево*. Так, Местной администрацией:

– дополнительными соглашениями к муниципальному контракту на выполнение работ по благоустройству и озеленению территории ВМО уменьшен предусмотренный контрактом объем выполняемых работ на 18,5 % от цены контракта, в том числе путем исключения 100 % объемов работ, таких как: установка детского игрового оборудования, урн, уличной мебели и информационных стендов; ремонт основания детской площадки (резиновое покрытие); установка детского игрового оборудования, урн, уличной мебели и информационных стендов.

– изменены существенные условия муниципального контракта на выполнение работ по благоустройству и озеленению территории ВМО, в частности, увеличены объемы выполняемых работ на 21,1 % от суммы контракта, в том числе за счет включения 15 новых объектов (или новых объемов) (в том числе: снос зеленых насаждений, ремонт пешеходной дорожки (мощение), демонтаж оборудования и др.).

В 2022 году также были выявлены **нарушения условий исполнения контрактов (договоров), в том числе сроков исполнения, включая своевременность расчетов по контракту (договору)**, допущенные 26 заказчиками Санкт-Петербурга. В результате данных нарушений были произведены расходы, имеющие признаки ущерба.

Наибольшее количество и объем нарушений были допущены *Местной администрацией ВМО муниципального округа Урицк*:

– оплата выполненных в рамках гражданско-правовых договоров работ по уборке служебных помещений, техническому обслуживанию компьютеров и работ по администрированию интернет-сайта www.urizk.spb.ru осуществлялась до подписания актов выполнения работ;

– оплата услуг по участию в организации и финансировании временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время, которые не соответствуют условиям контракта, согласно которым трудоустройство несовершеннолетних граждан должно осуществляться на объектах, находящихся на территории ВМО, тогда как один из несовершеннолетних граждан фактически был трудоустроен за пределами территории ВМО;

– оплата услуг по изготовлению газеты «Муниципальный округ Урицк», формат (размер полос) которой не соответствует условиям муниципальных контрактов;

– оплата услуг по организации и проведению мероприятий, формат проведения, целевая аудитория которых не соответствуют условиям контракта, а также специалистом, не имеющим квалификации, соответствующей требованиям контракта.

– оплата услуг, не соответствующих техническому заданию, предусмотренному муниципальным контрактом, согласно которому все работы по техническому обслуживанию и ремонту элементов благоустройства должны быть отражены в актах и подтверждены фотофиксацией, производимой до и после выполнения работ, в то время как

фотофиксация работ не была представлена.

Также значительный объем нарушений условий реализации договоров был установлен у *СПб ГКУ «Городской центр управления парковками Санкт-Петербурга»*, которым были оплачены услуги по ремонту периферийного оборудования ГИС Санкт-Петербурга «Единое городское парковочное пространство» без предусмотренных контрактными условиями документов, подтверждающих качество комплектующих (сертификаты, декларации о соответствии), а также отметок об утилизации вышедших из строя узлов, запчастей, деталей, замененных в ходе оказания услуг, на актах выполненных работ/оказанных услуг.

Кроме того, Учреждением не соблюдены установленные контрактом сроки направления мотивированного отказа при приемке работ по контракту на разработку ПСД по расширению зоны платного паркования пилотного проекта «Единое городское парковочное пространство в Санкт-Петербурге» в Центральном и Адмиралтейском районах. Результаты выполненных работ по заключительному этапу приняты Учреждением без замечаний по акту от 01.12.2021, при этом Учреждением 28.12.2021 принято решение о мотивированном отказе от приемки работ.

V. КОНТРОЛЬ РЕАЛИЗАЦИИ НАЦИОНАЛЬНЫХ (РЕГИОНАЛЬНЫХ) ПРОЕКТОВ

Вопросы, связанные с ходом реализации национальных и региональных проектов, исследовались Контрольно-счетной палатой в ходе:

- предварительного контроля – при проведении экспертизы проекта бюджета Санкт-Петербурга на очередной трехлетний бюджетный цикл и на стадии мониторинга реализации проектных мероприятий в течение года;

- последующего контроля – при проведении контрольных мероприятий и в ходе внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города.

При проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий исследуются вопросы финансового участия Санкт-Петербурга в реализации национальных (региональных) проектов и программ, региональной составляющей национальных проектов в системе государственных программ Санкт-Петербурга, а также дается оценка исполнения бюджетных расходов на их реализацию.

По результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за 2021 год отмечалось несоблюдение сбалансированности стратегических документов, ухудшение динамики и недостижение целевых показателей и результатов отдельных проектов.

Так, не достигнуты плановые значения целевых показателей региональных составляющих национальных проектов, а именно НП «Здравоохранение» по 15 показателям, НП «Демография» и НП «Международная кооперация и экспорт» по 1 показателю.

По 16 целевым показателям 9 региональных проектов («Цифровая образовательная среда», «Социальная активность», «Укрепление общественного здоровья», «Старшее поколение», «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи», «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями», «Борьба с онкологическими заболеваниями», «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» и «Экспорт продукции АПК»), с конца 2017 года положительной динамики не наблюдается.

В ходе экспертизы законопроекта по внесению изменений в бюджет Санкт-Петербурга на 2022 год отмечалась необходимость корректировки значений целевых показателей по региональным проектам, в соответствии с объемами их финансового обеспечения.

Вместе с этим, благодаря конструктивной работе и координации кураторов региональных проектов Санкт-Петербурга при рассмотрении замечаний и устранении

выявленных Контрольно-счетной палатой Санкт-Петербурга нарушений и недостатков, отмечается заметное улучшение организации проектной деятельности исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга, что, в частности, объясняется обеспечением согласованности и сбалансированности документов стратегического планирования федерального и регионального уровня.

По итогам 2022 года Санкт-Петербург демонстрирует высокое исполнение региональных проектов.

На территории Санкт-Петербурга реализуются направления социально-экономической политики, включающие 11 из 12 национальных проектов, разработанных Правительством РФ во исполнение Указов Президента РФ от 07.05.2018

№ 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года»:

- развитие человеческого капитала: НП «Демография», НП «Здравоохранение», НП «Образование», НП «Культура»;
- повышение качества городской среды: НП «Жилье и городская среда», НП «Безопасные и качественные дороги», НП «Экология»;
- обеспечение устойчивого экономического роста: НП «Производительность труда и поддержка занятости», НП «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», НП «Международная кооперация и экспорт»;
- обеспечение эффективности управления и развитие гражданского общества: НП «Цифровая экономика».

Общий объем бюджетных ассигнований, направленных на реализацию региональных проектов за 2022 год составил 35 055,1 млн. рублей.

Наибольший объем в 2022 году был направлен на мероприятия НП «Демография» (17 379,5 млн. рублей по бюджету (или 47,4 %) и 16 900,3 млн. рублей по росписи (или 48,2 %), НП «Здравоохранение» (6 790,4 млн. рублей по бюджету (или 18,5 %) и 6 938,8 млн. рублей по росписи (или 19,8 %), НП «Жилье и городская среда» (5 125,7 млн. рублей по бюджету (или 14 %) и 4 781,1 млн. рублей по росписи (или 13,6 %).

С учетом результатов проводимых Контрольно-счетной палатой экспертно-аналитических и контрольных мероприятий, отмечаются следующие проблемы (риски), влияющие на ход реализации в Санкт-Петербурге НП (РП), к которым возможно отнести:

Риски недостижения целевых показателей НП (РП):

- наличие фактов неоднократной корректировки, как целевых значений, так и финансового обеспечения государственных программ Санкт-Петербурга, мероприятия которых реализуются в рамках исполнения НП (РП);
- высокая зависимость достижения установленных для Санкт-Петербурга показателей от внешних факторов, в том числе от реализации мероприятий соответствующих федеральных проектов, что затрудняет своевременное проведение мероприятий, заключение контрактов (договоров) на поставку товаров, выполнение работ оказание услуг.

Риски в отношении исполнителей государственных контрактов, а именно привлечение к исполнению государственных контрактов подрядчиков:

- **зарегистрированных на значительном удалении от объекта благоустройства, места предоставления услуг и поставки товаров.**

Из 164 исполнителей – 45 юридических лиц, с которыми заключено 83 контракта на 1 665,9 млн рублей расположены на территории других регионов. Большую долю контрактов исполняют организации, зарегистрированные в Санкт-Петербурге – 85,3 % (9 665 млн. рублей; 119 подрядчиков), Московской области – 7,1 % (802,5 млн. рублей; 7 подрядчиков), Москве – 5,6 % (631,5 млн. рублей; 27 подрядчиков), Алтайском крае – 1,8 % (199,1 млн. рублей; 2 подрядчика).

С подрядчиками, зарегистрированными на территории других регионов России (9

подрядчиков из 164, или 5,5 %), заключено контрактов на общую сумму 32,8 млн. рублей (0,3 %), а именно: Республика Адыгея (1 контракт – 13,6 млн. рублей), Иркутская область (3 контракта – 8,1 млн. рублей), Республика Ингушетия (1 контракт – 4,4 млн. рублей), Ульяновская область (1 контракт – 3,1 млн. рублей), Смоленская область (1 контракт – 1,8 млн. рублей), Республика Карелия (2 контракта – 0,9 млн. рублей), Белгородская область (1 контракт – 0,4 млн. рублей), Республика Хакасия (1 контракт – 0,3 млн. рублей), Оренбургская область (1 контракт – 0,3 млн. рублей).

В региональном разрезе наибольшая доля контрактов (от общего объема контрактов) с исполнителями, зарегистрированными вне территории Санкт-Петербурга, заключена:

- Комитетом по промышленной политике, инновациям и торговле (48,1 млн. рублей или 100 %): 100 % в НП «Международная кооперация и экспорт»;
- Комитетом по физической культуре и спорту (3,2 млн. рублей или 100 %): 100 % в НП «Демография»;
- Комитетом имущественных отношений (2 млн. рублей или 100 %): 100 % в НП «Образование»;
- Комитетом по здравоохранению (1 225,1 млн. рублей или 80,8 %): 100 % в НП «Здравоохранение»;
- Администрацией Колпинского района (200 млн. рублей или 41,8 %): 100 % в НП «Жилье и городская среда»;
- Комитетом по молодежной политике и взаимодействию с общественными организациями (6,3 млн. рублей или 30,9 %): 100 % в НП «Образование»;
- Комитетом по информатизации и связи (130,2 млн. рублей или 24,1 %): 100 % в НП «Цифровая экономика».

К исполнению контрактов в Санкт-Петербурге привлечены подрядчики, зарегистрированные на **значительном удалении** от объекта благоустройства, места предоставления услуг и поставки товаров, из них наибольший суммовый объем заключен:

- Администрацией Колпинского района Санкт-Петербурга: 2 контракта на 133,1 млн. рублей в НП «Жилье и городская среда» с подрядчиками Алтайского края.
- Комитетом по здравоохранению в НП «Здравоохранение»: 1 контракт на 13,6 млн. рублей с подрядчиком Республики Адыгея, 3 контракта на 8,1 млн. рублей с подрядчиком Иркутской области, 1 контракт на 347,9 тыс. рублей с подрядчиком Республики Хакасия.

– недавно зарегистрированных, имеющих недостаточность собственных активов и опыта выполнения необходимых работ.

За 2022 год с 4 недавно зарегистрированными (срок регистрации менее 1 года) юридическими лицами заключено 12 контрактов на сумму 70,3 млн. рублей в рамках НП «Жилье и городская среда».

Риски на этапе контрактации:

За 2022 год в рамках реализации нацпроектов на территории Санкт-Петербурга заключено не менее 397 контрактов на общую сумму не менее 11 330,9 млн. рублей, исполнителями по которым являются 164 хозяйствующий субъекта.

Наибольший суммовый объем контрактов заключен в рамках нацпроектов «Жилье и городская среда» (6 415,7 млн. рублей – 56,6 %), «Здравоохранение» (1 515,5 млн. рублей – 13,4 %), «Безопасные качественные дороги» (1 194,3 млн. рублей – 10,5 %) и в 4-х ГРБС: Комитет по строительству (3 551 млн. рублей – 31,3 %), Комитет по здравоохранению (1 515,5 млн. рублей), администрации Московского района Санкт-Петербурга (1 332,0 млн. рублей – 11,8 %), Комитет по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга (1 194,3 млн. рублей – 10,5 %).

Средняя стоимость контракта по городу – 28,5 млн. рублей. Наибольшая средняя стоимость контракта усматривается по нацпроектам «Безопасные качественные дороги» (597,1 млн. рублей) и «Цифровая экономика» (89,6 млн. рублей) и в ГРБС: Комитет по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга (597,1 млн. рублей) и Комитет по строительству (221,9 млн. рублей).

Наибольший количественный объем контрактов заключен в рамках нацпроекта «Жилье и городская среда» (232 контракта – 58,4 %), а также в Комитете по здравоохранению (100 контрактов – 25,2 %).

Вместе с тем, проведение закупок у единственного участника может повлечь за собой риски завышения цен на выполнение государственных контрактов в связи с отсутствием конкуренции.

5.1. В отчетном периоде КСП Санкт-Петербурга участвовала со Счетной палатой Российской Федерации в пилотном мониторинге реализации национальных и федеральных (региональных) проектов.

С учетом наличия наиболее неуправляемых рисков, факторы и источники которых напрямую не находятся в сфере влияния исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга, для мониторинга в 2022 году был выбран единственный показатель РП «Экспорт продукции АПК» - «Объем экспорта продукции АПК (в сопоставимых ценах), возрастающий, млрд. долл. США» (факт 2021 года – 0,9079 млрд. долл. США, план на 2022 год – 1,2975 млрд. долл. США, факт за 9 месяцев 2022 года – 0,4077 млрд. долл. США, план на 2023 год – 1,3922 млрд. долл. США, на 2024 год – 1,6476 млрд. долл. США).

В целях преодоления последствий беспрецедентного санкционного давления и разрыва устоявшихся хозяйственных связей Правительством Санкт-Петербурга:

1. Усилены меры адресной финансовой поддержки: увеличен объем субсидии на возмещение части затрат, связанных с участием в международных выставках и ярмарках, прошедших за пределами Российской Федерации и затрат, связанных с выполнением требований законодательства страны-импортера.

2. Усилена работа по расширению географии торгово-экономического и инвестиционного сотрудничества, в том числе включая участие в международных зарубежных сельскохозяйственных выставках, проводимых в регионах стран Азии, Ближнего Востока, Латинской Америки и др.

Вместе с тем, Палата отмечала, что без принятия на федеральном уровне мер поддержки промышленных предприятий и сельхозпроизводителей кардинальные изменения в экспорте продукции АПК в Санкт-Петербурге до конца 2022 года маловероятны.

В подтверждение выводов Палаты, по согласованию с федеральным центром, плановые значения данного показателя на 2022 и 2023 годы Комитет по промышленной политике, инновациям и торговле скорректировал до нуля.

VI. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ И СОТРУДНИЧЕСТВО

Привлечение Контрольно-счетной палаты в законотворческую деятельность по широкому спектру действующего законодательства способствует обеспечению парламентариев всесторонней и объективной оценкой по каждому конкретному законопроекту.



6.1. Законодательное Собрание Санкт-Петербурга

В соответствии с Законом Контрольно-счетная палата является постоянно действующим органом внешнего государственного финансового контроля, подотчетным Законодательному Собранию Санкт-Петербурга.

Возникающие в этой связи обязательства являются предметом особого внимания руководства Контрольно-счетной палаты при организации **взаимодействия с комитетами и рабочими группами Законодательного Собрания Санкт-Петербурга.**

В отчетном году взаимодействие осуществлялось по уже показавшим свою эффективность направлениям:

- представление позиции Контрольно-счетной палаты при рассмотрении проектов бюджетов Санкт-Петербурга и ТФ ОМС на очередной финансовый год, проекта исполнения бюджетов Санкт-Петербурга и ТФ ОМС на заседаниях профильных комитетов Законодательного Собрания Санкт-Петербурга, заседаниях Законодательного Собрания Санкт-Петербурга;

- представление позиции по вопросам законотворческой инициативы Правительства Санкт-Петербурга и Законодательного Собрания Санкт-Петербурга, результатов экспертно-аналитических мероприятий на заседаниях Бюджетно-финансового комитета Законодательного Собрания Санкт-Петербурга;



- рассмотрение и утверждение отчета о деятельности Контрольно-счетной палаты за отчетный год;

- с 2022 года в работе Методического совета Палаты участвуют три представителя Бюджетно-финансового комитета Законодательного Собрания Санкт-Петербурга – депутаты Законодательного Собрания Санкт-Петербурга Барышников М.И., Алескеров А.Э., Рябоконт А.А.

Только за 2022 год в Бюджетно-финансовый комитет поступили заключения Контрольно-счетной палаты на проекты:

- федеральных законов:

№ 201614-8 «О федеральном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

№ 214237-8 «О внесении изменений в статью 12 Федерального закона «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и статью 14 Федерального закона «О Счетной палате Российской Федерации»;

№ 183794-8 «О внесении изменений в Федеральный закон «О проведении эксперимента по установлению специального налогового режима «Налог на профессиональный доход»;

№ 194710-8 «О внесении изменения в статью 102 части первой Налогового кодекса Российской Федерации»;

№ 169649-8 «О внесении изменения в статью 219 части второй Налогового кодекса Российской Федерации»;

№ 182210-8 «О внесении изменения в статью 217 части второй Налогового кодекса Российской Федерации»;

№ 140965-8 «О внесении изменения в статью 346.12 части второй Налогового кодекса Российской Федерации».

- закона Санкт-Петербурга «О мерах по реализации Федерального закона «О внесении изменений в Трудовой кодекс Российской Федерации»;

Представитель Контрольно-счетной палаты входит в состав рабочей группы по доработке проекта закона Санкт-Петербурга «О порядке проведения оценки регулирующего воздействия проектов нормативных правовых актов Санкт-Петербурга и экспертизы нормативных правовых актов Санкт-Петербурга».

Кроме того, по обращению председателя Бюджетно-финансового комитета Контрольно-счетной палатой были рассмотрены и подготовлены предложения к проекту Положения о рабочей группе по совершенствованию налогового законодательства при Бюджетно-финансовом комитете Законодательного Собрания Санкт-Петербурга.

Анализ проведенной совместной с депутатским корпусом работы, направлений взаимодействия, уровня участия в мероприятиях, глубины обсуждения результатов проводимых Палатой мероприятий, дает основание сделать вывод о результативности взаимодействия контрольно-счетного и законодательного органов Санкт-Петербурга.

6.2. Правительство Санкт-Петербурга

6.2.1. В целях усиления взаимодействия и принятия эффективных решений по устранению выявленных Контрольно-счетной палатой нарушений и недостатках в ходе проведения контрольных мероприятий, согласно распоряжению Правительства Санкт-Петербурга⁸ под руководством вице-губернаторов Санкт-Петербурга было проведено 32 совещания по результатам рассмотрения отчетов Контрольно-счетной палаты и проектов планов мероприятий по устранению выявленных нарушений и недостатков.

6.2.2. Рабочей группой по рассмотрению результатов контрольно-надзорных мероприятий, проведенных правоохранительными органами, иными федеральными государственными органами, органами государственной власти Санкт-Петербурга и иными государственными органами Санкт-Петербурга, созданной при **Комиссии по координации работы по противодействию коррупции в Санкт-Петербурге** рассмотрены 5 отчетов Контрольно-счетной палаты о результатах контрольных мероприятий.

6.2.3. Формат взаимодействия с органом, организующим формирование и исполнение бюджета города – **Комитетом финансов Санкт-Петербурга**, позволил существенно повысить эффективность координации деятельности Контрольно-счетной палаты при планировании, организации и проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, использовании их результатов, исключить дублирование функций при планировании и проведении мероприятий контролирующими органами.

В целях обеспечения возможности наиболее полной реализации возложенных на контрольно-счетные органы полномочий, Закон № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований» дополнен нормой о предоставлении контрольно-счетным органам постоянного доступа к государственным информационным системам.

Во исполнение указанных требований и рекомендаций, принятых на совещании по вопросу «О приоритетах внешнего государственного финансового контроля на региональном уровне», проведенном Комитетом Совета Федерации по бюджету и финансовым рынкам Федерального Собрания РФ со Счетной палатой РФ и контрольно-счетными органами субъектов РФ, высшим должностным лицам субъектов РФ было поручено обеспечить практическую реализацию нововведения.

По поручению Губернатора Санкт-Петербурга Правительством Санкт-Петербурга оперативно предоставлен Контрольно-счетной палате доступ к первоочередным государственным информационным системам Санкт-Петербурга, таким как Автоматизированная информационная система бюджетного процесса – электронное казначейство, подсистема «Адресная инвестиционная программа Санкт-Петербурга» Автоматизированной информационной системы госзакупок Санкт-Петербурга.

6.2.4. На заседаниях **Комиссии по координации работы по противодействию коррупции в Санкт-Петербурге под председательством Губернатора Санкт-Петербурга** председателем палаты Желудковым К.Г. доведена информация:

⁸ от 10.05.2016 № 35-рп «Об утверждении Порядка взаимодействия исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга при рассмотрении отчетов Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга о результатах контрольных мероприятий, проведенных в исполнительных органах государственной власти Санкт-Петербурга, подведомственных им предприятиях и учреждениях»

- о предложениях по цифровизации бюджетного процесса ВМО Санкт-Петербурга, а также апробации дистанционных методов контроля их деятельности;
- о результатах контроля в отношении неучастников бюджетного процесса (государственных унитарных предприятий и государственных автономных учреждений);
- о результатах внешнего государственного финансового контроля собственности Санкт-Петербурга.



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

В отчетном периоде Контрольно-счетная палата продолжила совместную работу со Счетной палатой РФ и контрольно-счетными органами субъектов РФ.

Такое взаимодействие реализуется в рамках работы Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате РФ, а также на основе двухстороннего соглашения, заключенного со Счетной палатой РФ.

Руководители и сотрудники палаты принимали участие в совместной работе по реализации плана Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате РФ, планов работы комиссий Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате РФ и плана работы Отделения СКСО в СЗФО на 2022 год.

В отчетном периоде:

Председатель палаты Желудков К.Г. принял участие в работе:

– заседания Совета КСО при СП РФ в расширенном составе в г. Тобольск Тюменской области;

– Петербургского международного экономического форума-2022, в рамках которого на круглом столе выступил на тему «Роль высших и региональных органов аудита в противодействии коррупции» с докладом «SMART-подход к внешнему аудиту как инструмент противодействия коррупции»;

– круглого стола в формате видеоконференцсвязи по вопросу обмена опытом КСО в сфере реализации принципов гласности и открытости деятельности;

– круглого стола на тему «Стратегия трансформации в период турбулентности и ее влияние на реализацию органами внешнего финансового контроля полномочия по оценке реализуемости, рисков и результатов достижения целей социально-экономического развития субъектов Российской Федерации».

Заместитель председателя палаты Русакова Ю.С. принимала участие в работе:

– межрегиональной конференции руководителей КСО субъектов РФ, входящих в СЗФО на тему «Цифровая трансформация органов внешнего финансового контроля и ее влияние на развитие и повышение эффективности государственного управления», состоявшейся в г. Вологда, где выступила на тему: «Цифровая



трансформация деятельности органов внешнего финансового контроля на примере КСП Санкт-Петербурга»;

- заседания рабочей группы и выступила с докладом «Практика КСП Санкт-Петербурга по реализации полномочия, предусмотренного ст. 186 ЖК РФ» в г. Чебоксары;
- комплекса мероприятий Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате РФ, а именно: совещания Совета Федерации Федерального Собрания РФ, совместного заседания Президиума Совета и Совета в Счетной палате РФ.

Аудитор палаты Бушев Е.А. принял участие в работе:

- семинара-совещания аудиторов контрольно-счетных органов субъектов РФ, входящих в Северо-Западный федеральный округ, по наиболее значимым контрольным (экспертно-аналитическим) мероприятиям;
- Всероссийского совещания руководителей контрольно-счетных органов субъектов РФ на тему «Практика организации контроля за реализацией национальных проектов КСО субъектов РФ».

Сотрудники Контрольно-счетной палаты приняли участие в работе:

- круглого стола на тему «Практика применения Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля), с учетом его актуализации»;
- семинаров, организуемых Счетной палатой РФ в режиме видеоконференцсвязи по актуальным вопросам деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ;
- в конкурсе Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате РФ на звание «Лучший финансовый контролер Российской Федерации», по итогам которого начальник инспекции аппарата Контрольно-счетной палаты Санкт-Петербурга Дранишников П.Ю. был признан победителем первого этапа конкурса в номинации «Лучшее экспертно-аналитическое мероприятие в Северо-Западном федеральном округе», занял второе место заключительного этапа Конкурса в указанной номинации. На конкурс были представлены результаты проведенного в 2020 году экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг, анализ и оценка незавершенного строительства в Санкт-Петербурге» за 2017-2020 годы».

6.4. Федеральные органы государственной власти

При осуществлении оперативного контроля за ходом исполнения бюджета в отчетном периоде продолжено информационное **взаимодействие с Управлением Федерального казначейства по Санкт-Петербургу**.

Значительная роль в подготовке оперативной информации и проведении аналитической работы в ходе мониторинга доходов бюджета города отводится **сотрудничеству с Управлением Федеральной налоговой службы России по Санкт-Петербургу**. На протяжении всего отчетного периода осуществлялся информационный обмен сведений по налогам и сборам, в том числе касающихся оценки эффективности предоставления налоговых и иных льгот и преимуществ за счет средств городского бюджета, повышения качества администрирования налоговых доходов и снижения недоимки.

6.5. Правоохранительные органы, органы прокуратуры и иные контролирующие органы

Взаимодействие с **правоохранительными органами**, в целях выявления и ликвидации коррупционных проявлений являлось отдельным направлением деятельности Контрольно-счетной палаты.

В рамках реализации полномочий по предупреждению, пресечению и выявлению правонарушений, связанных с незаконным использованием средств бюджета Санкт-Петербурга, управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности

Санкт-Петербурга, по результатам 49 мероприятий информация о выявленных нарушениях направлена в **Прокуратуру Санкт-Петербурга**.

По результатам мероприятий Контрольно-счетной палаты, на момент формирования настоящего Отчета органами прокуратуры были приняты меры прокурорского реагирования, направленные на устранение выявленных Палатой нарушений, привлечение к административной, дисциплинарной и уголовной ответственности должностных лиц объектов контрольных мероприятий:

✓ **ГБНОУ «Дворец учащейся молодежи Санкт-Петербурга»:** в связи с необоснованной оплатой труда сотрудников ДОЛ «Чайка», который находится в неэксплуатируемом состоянии, прокурором Центрального района Санкт-Петербурга 30.12.2022 в Следственный отдел по Центральному району Санкт-Петербурга Главного следственного управления Следственного комитета РФ по г. Санкт-Петербургу направлено постановление в порядке п. 2 ч. 2 ст. 37 УПК РФ для решения вопроса об уголовном преследовании по ч. 1 ст. 285.1 УК РФ «**Нецелевое использование бюджетных средств**». Уголовное дело возбуждено 22.02.2023;

✓ **ГАУ «Центр занятости населения Санкт-Петербурга»:**

– прокуратурой Невского района Санкт-Петербурга материал проверки 09.02.2022 направлен в орган предварительного расследования в порядке п. 2 ч. 2 ст. 37 УПК РФ по признакам преступления, предусмотренного ч. 3 ст. 159 УК РФ «**Мошенничество**». Уголовное дело возбуждено 25.02.2022.

– прокуратурой Московского района Санкт-Петербурга в порядке ст. 37 УПК РФ в СУ УМВД России по Московскому району г. Санкт-Петербурга направлены материалы для решения вопроса об уголовном преследовании по ч. 4 ст. 159 УК РФ «**Мошенничество**» по факту хищения денежных средств бюджета г. Санкт-Петербурга. Уголовное дело возбуждено 02.03.2022;

✓ **СПб ГУП «Завод МПБО-2»:** природоохранным прокурором Санкт-Петербурга выявлены нарушения, в том числе образующие состав преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 201 УК РФ «**Злоупотребление полномочиями**». Прокуратурой города в органы предварительного расследования 06.02.2023 в порядке п. 2 ч. 2 ст. 37 УПК РФ направлены материалы проверки для решения вопроса об уголовном преследовании по фактам необоснованного списания дебиторской задолженности Завода. Решается вопрос о направлении материалов проверки природоохранной прокуратурой Санкт-Петербурга в органы предварительного расследования по факту необоснованной приемки и оплаты в отсутствие исполнительной документации работ по договору, что повлекло причинение имущественного ущерба;

✓ **Администрация Василеостровского района Санкт-Петербурга:** Следственным отделом по Василеостровскому району Главного следственного управления Следственного комитета РФ по г. Санкт-Петербургу возбуждено уголовное дело в отношении начальника отдела закупок администрации Василеостровского района Санкт-Петербурга. Василеостровским районным судом Санкт-Петербурга с 17.11.2022 избрана мера пресечения в виде заключения под стражу;

✓ **ВМО Муниципальный округ «Купчино»:** материалы проверки по фактам нарушений законодательства при заключении и исполнении муниципальных контрактов на выполнение работ по благоустройству территории ВМО прокуратурой Фрунзенского района Санкт-Петербурга 01.08.2022 и 26.10.2022 направлены в УМВД России по Фрунзенскому району Санкт-Петербурга (далее – УМВД района) для решения вопроса об уголовном преследовании в отношении неустановленных лиц и Местной администрации, соответственно. По результатам рассмотрения материала от 01.08.2022 дознавателем УМВД района 17.08.2022 возбуждено уголовное дело по признакам преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 159 УК РФ «**Мошенничество**». Решение о возбуждении уголовного дела отменено ГСУ ГУ МВД России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области 17.11.2022. После отмены постановления о возбуждении указанного уголовного

дела материал 22.12.2022 зарегистрирован в УМВД района в КУСП-7140, по материалу неоднократно приняты незаконные решения об отказе в возбуждении уголовного дела, которые прокуратурой района отменены в порядке надзора, в том числе УМВД района 20.02.2023 вынесено постановление об отказе в возбуждении уголовного дела на основании п. 1 ч. 1 ст. 24 УПК РФ в связи с отсутствием события преступления, предусмотренного ч. 2 ст. 159 УК РФ. Указанное решение отменено прокуратурой района 03.03.2023, а материал возвращен в УМВД района для организации дополнительной проверки, которая в настоящее время не окончена. По результатам рассмотрения материала от 26.10.2022 следователем управления СУ УМВД по Фрунзенскому району Санкт-Петербурга 02.12.2022 вынесено постановление об отказе в возбуждении уголовного дела на основании п. 1 ч. 1 ст. 24 УПК РФ в связи с отсутствием события преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 285 УК РФ «Злоупотребление должностными полномочиями», которое прокуратурой района 10.04.2023 отменено, а материал возвращен в УМВД по району для организации дополнительной проверки, которая в настоящее время не окончена.

По факту допущенных нарушений требований ст. 6.1 УПК РФ о разумном сроке уголовного судопроизводства при проведении проверки по материалу КУСП-7140 прокуратурой Фрунзенского района в адрес начальника УМВД района 31.03.2023 внесено представление, которое находится на рассмотрении. Нарушения, допущенные УМВД района в рамках проверки по материалу КУСП- 6561, включены прокурором указанного района в представление.

✓ **ГУДП «Центр» (контрольное мероприятие 2021 года):** в марте 2023 года Василеостровский районный суд Санкт-Петербурга избрал меру пресечения в виде заключения под стражу руководителя подрядной организации, обвиняемому в присвоении или растрате. В мае 2023 года Красногвардейский районный суд Санкт-Петербурга огласил приговор в отношении бывшего директора ГУДП «Центр».

6.6. Соглашения с иными органами и организациями

Контрольно-счетной палатой заключено 136 соглашений, из них:

- 111 соглашений – с муниципальными советами внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга, заключенных в период 2012-2016 годы;
- 19 соглашений – с различными органами и организациями, в том числе со Счетной палатой Российской Федерации, Главным следственным управлением Следственного комитета Российской Федерации, Главным управлением Министерства внутренних дел Российской Федерации по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области;
- 6 соглашений, заключенных в 2022 году с:
 - Контрольно-счетной палатой Москвы от 23 июня 2022 года;
 - Государственным учреждением – Санкт-Петербургским региональным отделением Фонда социального страхования Российской Федерации от 19 июля 2022 года;
 - ФГБОУ ВО «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации» (Финансовый университет) от 27 сентября 2022 года;
 - Комитетом государственного финансового контроля Санкт-Петербурга от 28 сентября 2022 года;
 - Контрольно-счетной палатой Республики Абхазия от 02 ноября 2022 года;
 - Управлением Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по городу Санкт-Петербургу 10 ноября 2022 года.

6.7. Работа с обращениями граждан и обратная связь

В Контрольно-счетной палате сохраняется практика тщательного анализа информации, которая содержится в поступающих обращениях от граждан и организаций. Особое внимание уделяется фактам нарушений бюджетного законодательства – они

детально изучаются и в последующем могут быть использованы при проведении плановых проверок, а также при планировании контрольных мероприятий.

Вопросы, изложенные в обращениях, касались:

- благоустройства и ремонта подъездных дорог;
- социального обеспечения, социальной поддержки и социальной помощи семьям, имеющих детей, в том числе многодетным семьям и одиноким родителям, гражданам пожилого возраста, гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации, малоимущим гражданам; выплаты пособий и компенсаций на ребенка;
- контрольно-ревизионной деятельности (финансовые проверки организаций, учреждений);
- расходов местного бюджета;
- оплаты жилищно-коммунальных услуг и начислений взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД;
- закупок для государственных и муниципальных нужд.

На все обращения подготовлены и направлены в установленном законодательством порядке ответы, в том числе для проработки по существу направлены в профильные ИОГВ Санкт-Петербурга.

Посещаемость сайта Контрольно-счетной палаты, согласно данным «Яндекс Метрика», характеризовалась следующими показателями: в 2022 году количество визитов на сайт ksp.org.ru составило 29 тысяч, количество посетителей сайта – более 15 тысяч человек. Глубина просмотра сайта составила 3,89, т.е. в среднем, каждый пользователь просматривал 3-4 страницы сайта, что свидетельствует о понятной и удобной навигации и подтверждает востребованность информации о работе палаты со стороны пользователей.

С учетом введения с февраля 2015 года в эксплуатацию Портала Счетной палаты РФ и контрольно-счетных органов РФ в течение отчетного периода регулярно направлялась информация о деятельности Контрольно-счетной палаты.

В 2022 году два события, связанных с деятельностью Контрольно-счетной палаты, получили большой отклик в СМИ: ежегодный отчет председателя палаты в Законодательном Собрании Санкт-Петербурга, который состоялся 18 мая 2022 года (28 публикаций) и выборы нового аудитора Контрольно-счетной палаты, прошедшие 02 ноября 2022 года (17 публикаций). Также в течение 2022 года в газете «Петербургский дневник» вышло два интервью аудиторов Контрольно-счетной палаты (19 мая 2022 года и 31 октября 2022 года).

VII. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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).

Штатная численность Контрольно-счетной палаты – 135 единиц.

Фактическая численность на 31.12.2022 – 113 человек.

В составе аппарата Контрольно-счетной палаты в 2022 году работало 16 самостоятельных структурных подразделений, в том числе 10 инспекций, 6 отделов.

Все государственные гражданские служащие Санкт-Петербурга, замещающие должности в Контрольно-счетной палате, имеют высшее образование. Высшее экономическое образование имеют 66 человек, юридическое – 30 человек, государственное и муниципальное управление – 22 человека. Два и более высших образования имеют 26 человек. Ученая степень кандидата наук присвоена 4 государственным гражданским служащим.

Случаев несоблюдения гражданскими служащими запретов, ограничений и требований, установленных в целях противодействия коррупции, в 2022 году не выявлено.

VIII. ЗАДАЧИ И НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НА ПЕРСПЕКТИВУ

Основные направления деятельности Контрольно-счетной палаты в 2023 году сформированы в соответствии с полномочиями, возложенными Законом № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Кодексом об административных правонарушениях в Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, законами Санкт-Петербурга.

В условиях санкционного давления основной задачей Палаты в 2023 году остается контроль соблюдения принципов законности, эффективности и результативности использования государственных ресурсов Санкт-Петербурга на всех уровнях и этапах бюджетного процесса, применения современных подходов к управлению ими.

План работы сформирован с учетом предложений депутатов Законодательного Собрания Санкт-Петербурга, Губернатора Санкт-Петербурга, прокуратуры города и иных правоохранительных органов. Запланированы мероприятия по проверке использования бюджетных ресурсов на здравоохранение, образование, культуру, благоустройство. В сфере контроля также будут находиться вопросы реализации национальных проектов, финансирования дорожно-транспортной отрасли, исполнения местных бюджетов ВМО.

Масштабные планы Правительства Санкт-Петербурга по модернизации практически всех сфер деятельности Санкт-Петербурга, значительное расширение его участия в реализации инвестиционных и инфраструктурных проектов требуют дальнейшего совершенствования правового регулирования деятельности Контрольно-счетной палаты.

В связи с этим, деятельность Палаты наряду с классическими формами контроля будет сосредоточена на актуализации стандартов внешнего государственного финансового контроля, на применении элементов аудита эффективности и стратегического аудита. В рамках каждого мероприятия будет применен комплексный подход, позволяющий составить целостную картину деятельности государственных органов в различных сферах.

В связи с новыми возможностями развития внешнего государственного финансового контроля, обусловленными реализацией изменений, внесенных в Закон № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», важным остается совершенствование форм и методов контроля. При сохранении традиционных функций контроля существенно больший упор будет сделан на выявление фактов неэффективного и нерезультативного использования бюджетных средств в тесной привязке к направлениям бюджетной политики проверяемого периода. При этом акценты будут поставлены на выявление системных проблем.

Расширение полномочий диктует необходимость дальнейшей цифровой трансформации системы финансового контроля (аудита).

Продолжится работа по укреплению и развитию единой межведомственной системы государственного финансового контроля, концентрации контрольной деятельности на приоритетных программах и проектах, направленных на модернизацию важнейших сфер экономики города.

На контроле остается вопрос снижения объемов и количества «долгостроев» Санкт-Петербурга, в числе объектов незавершенного строительства.

Отдельное внимание будет уделено мерам, предпринятым объектами контроля по исполнению представлений и предписаний Контрольно-счетной палаты, а также реализации предложений и рекомендаций, предусмотренных Планами мероприятий по устранению выявленных нарушений и недостатков, отраженных в отчетах Палаты.

Проводимый анализ реализации планов мероприятий по устранению выявленных Контрольно-счетной палатой нарушений показывает, что объекты контроля зачастую

формально подходят к формированию планов и их выполнению, что подтверждается фактами идентичных нарушений, вновь установленных в период проведения очередного контрольного мероприятия.

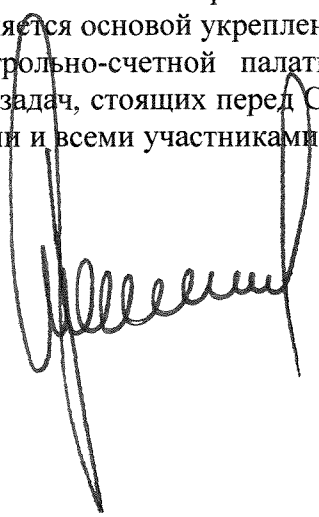
По указанной причине, начиная с текущего года, Контрольно-счетная палата усилила вектор последующего контроля в сторону превалирования контрольных и экспертно-аналитических мероприятий по проверке устранения выявленных в прошлые годы нарушений «на местах».

Аналогичные мероприятия будут проводиться Контрольно-счетной палатой с использованием риск-ориентированного подхода на объектах контроля (аудита), подверженных риску причинения бюджету Санкт-Петербурга ущерба, либо влияющих на качество функционирования города.

Укрепление профессионального взаимодействия с Законодательным Собранием, Правительством Санкт-Петербурга, правоохранительными, финансовыми и контролирующими органами Санкт-Петербурга является основным фактором, позволяющим наиболее полно и оперативно реализовать имеющийся потенциал финансового контроля, является основой укрепления финансовой дисциплины.

Деятельность Контрольно-счетной палаты нацелена на содействие успешной реализации приоритетных задач, стоящих перед Санкт-Петербургом, во взаимодействии с государственными органами и всеми участниками бюджетного процесса.

Председатель палаты



К.Г. Желудков