



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ – КУЗБАССА
650064, г. Кемерово, Советский пр-т, 60
тел.: 36-51-93, тел./факс: 36-49-53
E-mail: palata@kspko.ru

О Т Ч Е Т
О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ
КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ - КУЗБАССА
за 2020 год

Кемерово, 2021

**Отчет о деятельности контрольно-счетной палаты
Кемеровской области – Кузбасса за 2020 год**

Содержание

1. Информация о контрольно-счетной палате Кемеровской области – Кузбасса	4
2. Осуществление полномочий контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса	5
3. Выполнение Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса	9
4. Выполнение раздела «1. контрольные мероприятия» Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса	12
5. Выполнение раздела «2. экспертно-аналитические мероприятия» Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса	22
6. Выполнение контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса полномочия «участие в пределах полномочий в мероприятиях, направленных на противодействие коррупции»	27
7. Осуществление контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса производства по делам об административных правонарушениях	28
8. Разработка стандартов внешнего государственного финансового контроля и организации деятельности	28
9. Обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса	31
10. Эффективность деятельности контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса	33
11. Основные выводы	37

Отчет о деятельности контрольно-счетной палаты Кемеровской области - Кузбасса за 2020 год подготовлен в соответствии с пунктом 2 статьи 19 Закона Российской Федерации от «07» февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», с пунктом 2 статьи 22 Закона Кемеровской области от «29» сентября 2011 года № 95-ОЗ «О контрольно-счетной палате Кемеровской области – Кузбасса».

В соответствии с пунктом 2 статьи 19 Закона Российской Федерации от «07» февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», с пунктом 2 статьи 22 Закона Кемеровской области от «29» сентября 2011 года № 95-ОЗ «О контрольно-счетной палате Кемеровской области – Кузбасса» контрольно-счетная палата Кемеровской области – Кузбасса направляет отчет о своей деятельности на рассмотрение в Законодательное собрание Кемеровской области

Отчет о деятельности контрольно-счетной палаты Кемеровской области - Кузбасса за 2020 год подготовлен на основе:

- обобщения и анализа информации из отчетов о проведенных контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса в отчетном году контрольных мероприятий, рассмотренных на коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области - Кузбасса, с учетом информации, предоставленной в ответ на представления и предписания контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса, направленные по результатам проведенных контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса в отчетном году контрольных мероприятий;

- обобщения и анализа информации из заключений контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса по результатам проведенных в отчетном году экспертно-аналитических мероприятий, рассмотренных на коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса, с учетом информации о реализации предложений контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса, содержащихся в заключениях;

- обобщения и анализа информации о проведенных контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса прочих мероприятий – в соответствии с полномочиями контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса, определенными в Бюджетном кодексе Российской Федерации, Законе Российской Федерации от «07» февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Законе Кемеровской области от «29» сентября 2011 года № 95-ОЗ «О контрольно-счетной палате Кемеровской области – Кузбасса»;

- обобщения и анализа прочей информации о деятельности контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса в отчетном году.

1. Информация о контрольно-счетной палате Кемеровской области – Кузбасса

Контрольно-счетная палата Кемеровской области – Кузбасса в соответствии с пунктом 1 статьи 37 Устава Кемеровской области – Кузбасса формируется Законодательным собранием Кемеровской области в целях контроля за расходованием финансовых ресурсов Кемеровской области и распоряжением собственностью Кемеровской области.

В соответствии с пунктом 1 статьи 9 Устава Кемеровской области – Кузбасса контрольно-счетная палата Кемеровской области – Кузбасса входит в систему органов государственной власти Кемеровской области – Кузбасса.

В соответствии с пунктами 1 и 3 статьи 3 Закона Российской Федерации от «07» февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пунктом 1 статьи 1 Закона Кемеровской области от «29» сентября 2011 года № 95-ОЗ «О контрольно-счетной палате Кемеровской области – Кузбасса» контрольно-счетная палата Кемеровской области – Кузбасса является постоянно действующим органом внешнего государственного финансового контроля Кемеровской области – Кузбасса и подотчетна Законодательному собранию Кемеровской области¹.

В соответствии с пунктом 4 статьи 3 Закона Российской Федерации от «07» февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пунктом 2 статьи 1 Закона Кемеровской области от «29» сентября 2011 года № 95-ОЗ «О контрольно-счетной палате Кемеровской области – Кузбасса» контрольно-счетная палата Кемеровской области – Кузбасса обладает организационной и функциональной независимостью и осуществляет свою деятельность самостоятельно.

В соответствии с пунктом 4 статьи 1 Закона Кемеровской области от «29» сентября 2011 года № 95-ОЗ «О контрольно-счетной палате Кемеровской области – Кузбасса» контрольно-счетная палата Кемеровской области – Кузбасса обладает правами юридического лица.

Контрольно-счетная палата Кемеровской области – Кузбасса осуществляет свою деятельность на основе Конституции Российской Федерации, Закона Российской Федерации от «07» февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Устава Кемеровской области – Кузбасса, Закона Кемеровской области от «29» сентября 2011 года № 95-ОЗ «О контрольно-счетной палате Кемеровской области – Кузбасса», других законов и иных нормативных правовых актов.

¹ в соответствии с пунктом 2 статьи 38 Устава Кемеровской области – Кузбасса – Законодательное собрание Кемеровской области является постоянно действующим высшим и единственным органом законодательной власти Кемеровской области – Кузбасса

2. Осуществление полномочий контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса

Полномочия контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса определены в следующих нормативных правовых актах:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации;
- Закон Российской Федерации от «07» февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»;
- Закон Российской Федерации от «28» июня 2014 года № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации»;
- Закон Кемеровской области от «29» сентября 2011 года № 95-ОЗ «О контрольно-счетной палате Кемеровской области – Кузбасса»;
- Закон Кемеровской области от «28» декабря 2016 года № 103-ОЗ «О стратегическом планировании».

В Таблице 1 представлены полномочия контрольно-счетного органа субъекта Российской Федерации – полномочия контрольно-счетной Кемеровской области – Кузбасса – определенные в соответствии с Федеральными законами и законами Кемеровской области – Кузбасса.

Таблица 1 – Полномочия контрольно-счетного органа субъекта Российской Федерации – контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса

Полномочие	корреспондирующая норма
проведение не реже одного раза в два года проверки годового отчета об исполнении местного бюджета	подпункт 3 пункта 4 статьи 136 Бюджетного кодекса российской Федерации, подпункт 9 пункта 1 статьи 9 Закона Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ, подпункт 9 пункта 1 статьи 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ
экспертиза проектов бюджетов территориальных государственных внебюджетных фондов	пункт 12 статьи 145 Бюджетного кодекса российской Федерации, подпункт 2 пункта 1 статьи 9 Закона Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ, подпункт 2 пункта 1 статьи 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ
проверка отчета об исполнении бюджета территориального государственного внебюджетного фонда	пункт 6 статьи 149 Бюджетного кодекса российской Федерации, подпункт 3 пункта 1 статьи 9 Закона Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ, подпункт 3 пункта 1 статьи 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ
бюджетные полномочия по: аудиту эффективности, направленному на определение экономности и результативности использования бюджетных средств	пункт 2 статьи 157 Бюджетного кодекса российской Федерации, подпункт 11-1 пункта 1 статьи 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ
бюджетные полномочия по: экспертизе проектов законов о бюджетах, иных нормативных правовых актов бюджетного законодательства Российской Федерации, в том числе обоснованности показателей (параметров и характеристик) бюджетов	пункт 2 статьи 157 Бюджетного кодекса российской Федерации, подпункт 2 пункта 1 статьи 9 Закона Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ, подпункт 2 пункта 1 статьи 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ
бюджетные полномочия по: экспертизе государственных программ	пункт 2 статьи 157 Бюджетного кодекса российской Федерации
бюджетные полномочия по: анализу и мониторингу бюджетного процесса, в том числе подготовке предложений по устранению выявленных отклонений в бюджетном процессе и совершенствованию бюджетного законодательства Российской Федерации	пункт 2 статьи 157 Бюджетного кодекса российской Федерации, подпункт 8 пункта 1 статьи 9 Закона Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ, подпункт 8 пункта 1 статьи 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ
бюджетные полномочия по: подготовке предложений по совершенствованию осуществления главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета внутреннего финансового аудита	пункт 2 статьи 157 Бюджетного кодекса российской Федерации, подпункт 11-3 пункта 1 статьи 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ
бюджетные полномочия по другим вопросам, установленным Федеральным законом от 7 февраля 2011 года N 6-ФЗ - контроль за исполнением бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда	пункт 2 статьи 157 Бюджетного кодекса российской Федерации, подпункт 1 пункта 1 статьи 9 Закона Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ, подпункт 1 пункта 1 статьи 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ
бюджетные полномочия по другим вопросам, установленным Федеральным законом от 7 февраля 2011 года N 6-ФЗ - организация и осуществление контроля за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств бюджета субъекта Российской Федерации, средств бюджетов территориальных государственных внебюджетных фондов и иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации	пункт 2 статьи 157 Бюджетного кодекса российской Федерации, подпункт 4 пункта 1 статьи 9 Закона Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ, подпункт 4 пункта 1 статьи 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ

бюджетные полномочия по другим вопросам, установленным Федеральным законом от 7 февраля 2011 года N 6-ФЗ - контроль за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной собственности субъекта Российской Федерации, в том числе охраняемыми результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, принадлежащими субъекту Российской Федерации	пункт 2 статьи 157 Бюджетного кодекса российской Федерации, подпункт 5 пункта 1 статьи 9 Закона Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ, подпункт 5 пункта 1 статьи 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ
бюджетные полномочия по другим вопросам, установленным Федеральным законом от 7 февраля 2011 года N 6-ФЗ - оценка эффективности предоставления налоговых и иных льгот и преимуществ, бюджетных кредитов за счет средств бюджета субъекта Российской Федерации, а также оценка законности предоставления государственных гарантий и поручительств или обеспечения исполнения обязательств другими способами по сделкам, совершаемым юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями за счет средств бюджета субъекта Российской Федерации и имущества, находящегося в государственной собственности субъекта Российской Федерации	пункт 2 статьи 157 Бюджетного кодекса российской Федерации, подпункт 6 пункта 1 статьи 9 Закона Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ, подпункт 6 пункта 1 статьи 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ
бюджетные полномочия по другим вопросам, установленным Федеральным законом от 7 февраля 2011 года N 6-ФЗ - финансово-экономическая экспертиза проектов законов субъекта Российской Федерации и нормативных правовых актов органов государственной власти субъекта Российской Федерации (включая обоснованность финансово-экономических обоснований) в части, касающейся расходных обязательств субъекта Российской Федерации, а также государственных программ субъекта Российской Федерации	пункт 2 статьи 157 Бюджетного кодекса российской Федерации, подпункт 7 пункта 1 статьи 9 Закона Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ, подпункт 7 пункта 1 статьи 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ
бюджетные полномочия по другим вопросам, установленным Федеральным законом от 7 февраля 2011 года N 6-ФЗ - контроль за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования межбюджетных трансфертов, предоставленных из бюджета субъекта Российской Федерации бюджетам муниципальных образований, расположенных на территории субъекта Российской Федерации	пункт 2 статьи 157 Бюджетного кодекса российской Федерации, подпункт 9 пункта 1 статьи 9 Закона Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ, подпункт 9 пункта 1 статьи 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ
бюджетные полномочия по другим вопросам, установленным Федеральным законом от 7 февраля 2011 года N 6-ФЗ - подготовка информации о ходе исполнения бюджета субъекта Российской Федерации, бюджета территориального государственного внебюджетного фонда, о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий и представление такой информации в законодательный (представительный) орган государственной власти субъекта Российской Федерации и высшему должностному лицу субъекта Российской Федерации (руководителю высшего исполнительного органа государственной власти субъекта Российской Федерации)	пункт 2 статьи 157 Бюджетного кодекса российской Федерации, подпункт 10 пункта 1 статьи 9 Закона Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ, подпункт 10 пункта 1 статьи 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ
бюджетные полномочия по другим вопросам, установленным Федеральным законом от 7 февраля 2011 года N 6-ФЗ - участие в пределах полномочий в мероприятиях, направленных на противодействие коррупции	пункт 2 статьи 157 Бюджетного кодекса российской Федерации, подпункт 11 пункта 1 статьи 9 Закона Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ, подпункт 11 пункта 1 статьи 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ
иные полномочия в сфере внешнего государственного финансового контроля, установленные законами субъекта Российской Федерации - осуществление экспертизы обоснованности показателей (параметров и характеристик) бюджетов в рамках своей компетенции	пункт 2 статьи 157 Бюджетного кодекса российской Федерации, подпункт 12 пункта 1 статьи 9 Закона Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ, подпункт 11-2 пункта 1 статьи 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ
иные полномочия в сфере внешнего государственного финансового контроля, установленные законами субъекта Российской Федерации - осуществление внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского, сельского поселения (внутригородского района) по обращению представительного органа городского, сельского поселения (внутригородского района)	пункт 2 статьи 157 Бюджетного кодекса российской Федерации, подпункт 12 пункта 1 статьи 9 Закона Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ, подпункт 11-4 пункта 1 статьи 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ
иные полномочия в сфере внешнего государственного финансового контроля, установленные законами субъекта Российской Федерации - осуществление финансового контроля за использованием специализированными некоммерческими организациями, которые осуществляют деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, средств, полученных в качестве государственной поддержки капитального ремонта, в порядке, установленном бюджетным законодательством Российской Федерации	пункт 2 статьи 157 Бюджетного кодекса российской Федерации, подпункт 12 пункта 1 статьи 9 Закона Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ, подпункт 11-5 пункта 1 статьи 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ
иные полномочия в сфере внешнего государственного финансового контроля, установленные законами субъекта Российской Федерации - осуществление аудита в сфере закупок в соответствии с действующим законодательством	пункт 2 статьи 157 Бюджетного кодекса российской Федерации, подпункт 12 пункта 1 статьи 9 Закона Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ, подпункт 11-6 пункта 1 статьи 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ
иные полномочия в сфере внешнего государственного финансового контроля	пункт 2 статьи 157 Бюджетного кодекса российской Федерации, подпункт 12 пункта 1 статьи 9 Закона Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ, подпункт 12 пункта 1 статьи 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ
внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств	пункт 1 статьи 264.4 Бюджетного кодекса российской Федерации
внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета субъекта Российской Федерации	пункт 2 статьи 264.4 Бюджетного кодекса российской Федерации, подпункт 3 пункта 1 статьи 9 Закона Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ, подпункт 3 пункта 1 статьи 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ
контроль за соблюдением положений правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, правовых актов, обуславливающих публичные нормативные обязательства и обязательства по иным выплатам физическим лицам из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а также за соблюдением условий государственных контрактов, договоров (соглашений) о предоставлении средств из соответствующего бюджета	пункт 1 статьи 268.1 Бюджетного кодекса российской Федерации
контроль за достоверностью, полнотой и соответствием нормативным требованиям составления и представления бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, квартального и годового отчетов об исполнении бюджета	пункт 1 статьи 268.1 Бюджетного кодекса российской Федерации
участник стратегического планирования на уровне субъекта Российской Федерации, контроль за реализацией документов стратегического планирования Кемеровской области	пункт 2 статьи 157 Бюджетного кодекса российской Федерации, подпункт 12 пункта 1 статьи 9 Закона Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ, подпункт 5 пункта 2 статьи 9 Закона Российской Федерации от 28.06.2014 № 172-ФЗ, подпункт 11-7 пункта 1 статьи 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ, пункт 3 статьи 8 Закона Кемеровской области от 28.12.2016 № 103-ОЗ

В соответствии с пунктом 1 статьи 265 Бюджетного кодекса Российской Федерации государственный финансовый контроль осуществляется в целях обеспечения соблюдения положений правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, правовых актов, обуславливающих публичные нормативные обязательства и обязательства по иным выплатам физическим лицам из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а также соблюдения условий государственных контрактов, договоров (соглашений) о предоставлении средств из бюджета.

В соответствии с пунктом 2 статьи 265 Бюджетного кодекса Российской Федерации внешний государственный финансовый контроль является контрольной деятельностью контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации – контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса.

Бюджетный кодекс Российской Федерации определяет два вида государственного финансового контроля:

- предварительный контроль (пункт 4 статьи 265 Бюджетного кодекса Российской Федерации) – осуществляется в целях предупреждения и пресечения бюджетных нарушений в процессе исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

- последующий контроль (пункт 5 статьи 265 Бюджетного кодекса Российской Федерации) – осуществляется по результатам исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в целях установления законности их исполнения, достоверности учета и отчетности.

Объекты государственного финансового контроля определены в статье 266.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Методы осуществления государственного финансового контроля определены в статье 267.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (это: проверка, ревизия, обследование).

В Таблице 2 представлена информация о фактическом исполнении полномочий контрольно-счетного органа субъекта Российской Федерации (которые определены в соответствии с Федеральными законами и законами Кемеровской области – Кузбасса) – контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса в отчетном году.

В течение отчетного года контрольно-счетная палата Кемеровской области – Кузбасса провела 13 плановых контрольных мероприятий (в том числе: одно мероприятие – совместно со Счетной палатой Российской Федерации), а также 52 плановых экспертно-аналитических мероприятий и 6 мероприятий по экспертизе проектов Законов Кемеровской области – Кузбасса о внесении изменений в Закон Кемеровской области – Кузбасса от «11» декабря 2019 года № 137-ОЗ «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов». Кроме того были проведены несколько прочих мероприятий в рамках исполнения определенных полномочий контрольно-счетного органа субъекта Российской Федерации (в том числе: совместное с Советом контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации мероприятие, направленное на противодействие коррупции).

Таблица 2 – Фактическое исполнение полномочий контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса в отчетном году

Полномочие	проведены контрольные мероприятия в 2020 году:	проведены экспертно-аналитические мероприятия в 2020 году:	проведены прочие мероприятия в 2020 году:
проведение не реже одного раза в два года проверки годового отчета об исполнении местного бюджета		2 мероприятия	
экспертиза проектов бюджетов территориальных государственных внебюджетных фондов		1 мероприятие	
проверка отчета об исполнении бюджета территориального государственного внебюджетного фонда		1 мероприятие	
бюджетные полномочия по: экспертизе проектов законов о бюджетах, иных нормативных правовых актов бюджетного законодательства Российской Федерации, в том числе обоснованности показателей (параметров и характеристик) бюджетов		7 мероприятий	
контроль за исполнением бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда	12 мероприятий, 1 совместное мероприятие*	4 мероприятия	
организация и осуществление контроля за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств бюджета субъекта Российской Федерации, средств бюджетов территориальных государственных внебюджетных фондов и иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации			
контроль за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной собственности субъекта Российской Федерации, в том числе охраняемыми результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, принадлежащими субъекту Российской Федерации			
подготовка информации о ходе исполнения бюджета субъекта Российской Федерации, бюджета территориального государственного внебюджетного фонда, о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий и представление такой информации в законодательный (представительный) орган государственной власти субъекта Российской Федерации и высшему должностному лицу субъекта Российской Федерации (руководителю высшего исполнительного органа государственной власти субъекта Российской Федерации)			направлены материалы по итогам мероприятий
участие в пределах полномочий в мероприятиях, направленных на противодействие коррупции			1 совместное мероприятие*
внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств		42 мероприятия	
внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета субъекта Российской Федерации		1 мероприятие	
ИТОГО	13 мероприятий	58 мероприятий	1 мероприятие
в соответствии с пунктом 2 статьи 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации - при осуществлении полномочий по внешнему государственному финансовому контролю органами внешнего государственного финансового контроля: проводятся проверки, ревизии, анализ, обследования, мониторинг в ходе осуществления ими в установленном порядке контрольных и экспертно-аналитических мероприятий	12 отчетов	58 заключений	нет
в соответствии с пунктом 2 статьи 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации - при осуществлении полномочий по внешнему государственному финансовому контролю органами внешнего государственного финансового контроля: направляются объектам контроля представления, предписания	1 предписание, 19 представлений	нет	нет
в соответствии с пунктом 2 статьи 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации - при осуществлении полномочий по внешнему государственному финансовому контролю органами внешнего государственного финансового контроля: направляются финансовым органам (органам управления государственными внебюджетными фондами) уведомления о применении бюджетных мер принуждения	нет	нет	нет
в соответствии с пунктом 2 статьи 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации - при осуществлении полномочий по внешнему государственному финансовому контролю органами внешнего государственного финансового контроля: осуществляется производство по делам об административных правонарушениях в порядке, установленном законодательством об административных правонарушениях	11 протоколов об административных правонарушениях	нет	нет

* - результаты мероприятия учтены в результатах работы Счетной палаты Российской Федерации

При осуществлении полномочий по внешнему государственному финансовому контролю, в соответствии с пунктом 2 статьи 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, контрольно-счетная палата Кемеровской области – Кузбасса по итогам мероприятий, проведенных в отчетном году, подготовила 12 отчетов и 58 заключений. Контрольно-счетная палата Кемеровской области – Кузбасса в течение отчетного года направила: 1 предписание и 19 представлений. По итогам мероприятий, проведенных в отчетном году, были составлены 11 протоколов об административных правонарушениях (5 протоколов были составлены в течение 2020 года, еще 6 протоколов было составлено в течение 2021 года).

3. Выполнение Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса

В течение отчетного периода контрольно-счетная палата Кемеровской области – Кузбасса осуществляла свою деятельность на основе годового плана (в соответствии со статьей 13 Закона Кемеровской области от «29» сентября 2011 года № 95-ОЗ «О контрольно-счетной палате Кемеровской области – Кузбасса»). План работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год был рассмотрен на коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса «25» декабря 2019 года и утвержден Председателем контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса.

План работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год (с учетом изменений и дополнений) состоял из 26 пунктов, сгруппированных в 3 раздела, в том числе:

- раздел «1. контрольные мероприятия»: 13 пунктов (мероприятий), первоначально утвержденный План включал 12 пунктов;
- раздел «2. экспертно-аналитические мероприятия»: 10 пунктов (направлений);
- раздел «3. иные мероприятия»: 3 пункта (мероприятия).

План работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год был сформирован с учетом предложений Законодательного собрания Кемеровской области – Кузбасса и Губернатора Кемеровской области (в соответствии со статьей 13 Закона Кемеровской области от «29» сентября 2011 года № 95-ОЗ «О контрольно-счетной палате Кемеровской области – Кузбасса»).

В течение отчетного периода в План работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год были внесены: 1 дополнение и 4 изменения (количество пунктов Плана увеличилось на 1 единицу). В Таблице 3 представлены мероприятия, включенные в План работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год (с учетом изменений и дополнений).

Таблица 3 – План работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год (с учетом изменений и дополнений)

Пункт	Мероприятие	Период проведения мероприятия	Примечание, источник предложений
1.1	Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных в 2018-2019 годах на реализацию подпрограмм «Молодежная политика» и «Туризм» Государственной программы Кемеровской области - Кузбасса «Молодежь, спорт и туризм Кузбасса» на 2014-2021 годы	первое полугодие 2020 года	направление аудиторской деятельности
1.2	Выборочная проверка законности, результативности использования средств областного бюджета, направленных на реализацию мероприятий коммунального комплекса в рамках ГП КО «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Кузбасса» за 2019 год и истекший период 2020 года (Топкинский муниципальный округ и Тисульский муниципальный район)	первое полугодие 2020 года	высший исполнительный орган государственной власти Кемеровской области - Кузбасса ²
1.3	Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных в 2018-2019 годах на реализацию подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий» Государственной программы Кемеровской области – Кузбасса «Государственная поддержка агропромышленного комплекса и устойчивого развития сельских территорий Кузбасса» на 2014-2024 годы	первое полугодие 2020 года	направление аудиторской деятельности

² в соответствии с пунктом 1 статьи 49 Устава Кемеровской области – высший исполнительный орган государственной власти Кемеровской области – Кузбасса является постоянно действующим органом исполнительной власти Кемеровской области

1.4	Проверка эффективности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию мер государственной поддержки создания и развития индустриальных (промышленных) парков и технопарков на территории Кемеровской области	2-3 квартал 2020 года	Счетная Палата Российской Федерации
1.5	Эффективность и результативность использования средств областного бюджета, выделенных из областного бюджета на реализацию мероприятий государственной программы Кемеровской области «Пресса Кузбасса»	2-3 квартал 2020 года	Законодательное собрание Кемеровской области
1.6	Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных в 2018-2019 годах на выполнение государственных заданий учреждений культуры, подведомственных Министерству культуры и национальной политики Кузбасса	2-3 квартал 2020 года	направление аудиторской деятельности
1.7	Проверка целевого и эффективного использования субсидий, направленных из областного бюджета на исполнение полномочий ГБУ Кемеровской области «Кузбасский центр энергосбережения» в рамках Государственной программы Кемеровской области «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Кузбасса» за 2019 год и истекший период 2020 года	2-3 квартал 2020 года	направление аудиторской деятельности
1.8	Эффективность использования бюджетных средств, выделенных департаменту по чрезвычайным ситуациям Кемеровской области на реализацию государственных полномочий	второе полугодие 2020 года	направление аудиторской деятельности
1.9	Выборочная проверка целевого и результативного использования межбюджетных трансфертов, направленных на выполнение мероприятий дорожной сети Кемеровской городской агломерации в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» по государственной программе Кузбасса «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Кузбасса на 2014 - 2026 годы» за период 2019 год и истекший период 2020 года	второе полугодие 2020 года	Законодательное собрание Кемеровской области
1.10	Мониторинг осуществления выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку медицинским работникам Кемеровской области – Кузбасса, оказывающим медицинскую помощь гражданам, у которых выявлена коронавирусная инфекция	второе полугодие 2020 года	Законодательное собрание Кемеровской области
1.11	Проверка использования субвенции, выделяемой из областного бюджета на финансирование отдельных государственных полномочий в сфере организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом в Новокузнецком городском округе	второе полугодие 2020 года	высший исполнительный орган государственной власти Кемеровской области - Кузбасса
1.12	Проверка эффективности и результативности использования средств областного бюджета, направленных на реализацию подпрограммы «Охрана окружающей среды», в том числе на выполнение мероприятий Регионального проекта «Чистый воздух», в рамках государственной программы Кемеровской области – Кузбасса «Экология, недропользование и рациональное водопользование» на 2017 – 2024 годы» за 2019 год и 9 месяцев 2020 года	второе полугодие 2020 года	направление аудиторской деятельности
1.13	Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств в ГАУЗ КО «Кемеровский клинический консультативно-диагностический центр» и ГАУЗ КО «Кемеровская городская больница № 1» за 2018 год	первое полугодие 2020 года	Законодательное собрание Кемеровской области
2.1	Анализ использования земель, государственная собственность на которые не разграничена, на территории Кемеровского городского округа в 2018-2019 годах	1-3 квартал 2020 года	Счетная Палата Российской Федерации
2.2	Анализ предоставления субсидий юридическим лицам в соответствии со ст. 78 БК РФ муниципальными образованиями в части компенсации выпадающих доходов организациям, предоставляющим населению коммунальные услуги по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек, за 2019 год и истекший период 2020 года	2020 год	направление аудиторской деятельности
2.3	Внешняя проверка отчетов главных администраторов доходов и главных распорядителей средств областного бюджета за 2019 год	2020 год	Бюджетный кодекс Российской Федерации
2.4	Подготовка заключения на отчет об исполнении бюджета Территориального Фонда обязательного медицинского страхования Кемеровской области - Кузбасса за 2019 год	2020 год	Бюджетный кодекс Российской Федерации
2.5	Анализ эффективности мероприятий, реализуемых АО «Кузбасская лизинговая компания» в части поддержки и развития сельхозпроизводителей Кузбасса в 2018-2019 годах	2-3 квартал 2020 года	Законодательное собрание Кемеровской области
2.6	Внешняя проверка годовых отчетов об исполнении местных бюджетов высокодотационных муниципальных образований Кемеровской области - Кузбасса за 2019 год	2020 год	Бюджетный кодекс Российской Федерации
2.7	Подготовка заключения по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении областного бюджета за 2019 год	2020 год	Бюджетный кодекс Российской Федерации
2.8	Мониторинг исполнения полномочий органов местного самоуправления в части обеспечения жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в 2018-2019 годах	2020 год	направление аудиторской деятельности
2.9	Подготовка заключения на проект Закона «Об областном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»	2020 год	Бюджетный кодекс Российской Федерации
2.10	Подготовка заключения на проект Закона «О бюджете Территориального Фонда обязательного медицинского страхования Кемеровской области - Кузбасса на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»	2020 год	Бюджетный кодекс Российской Федерации
3.1	Подготовка отчета о работе контрольно-счетной палаты Кемеровской области - Кузбасса за 2019 год	2020 год	Закон Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ
3.2	Подготовка плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области - Кузбасса на 2021 год	2020 год	Закон Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ
3.3	Подготовка пресс-релизов, информации для размещения в средствах массовой информации, на интернет-сайте контрольно-счетной палаты Кемеровской области - Кузбасса	2020 год	Закон Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ

В Таблице 4 представлена информация о выполнении Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год в отчетном году. Все 100% пунктов Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год были выполнены в отчетном году – были проведены 74 мероприятия (были выполнены по несколько мероприятий в рамках отдельных пунктов Плана работы), подготовлены 13 отчетов и 58 заключений. Были проведены 10 коллегий контрольно-

счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса, на которых были рассмотрены результаты проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

Таблица 4 – Выполнение Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год (в отчетном году)

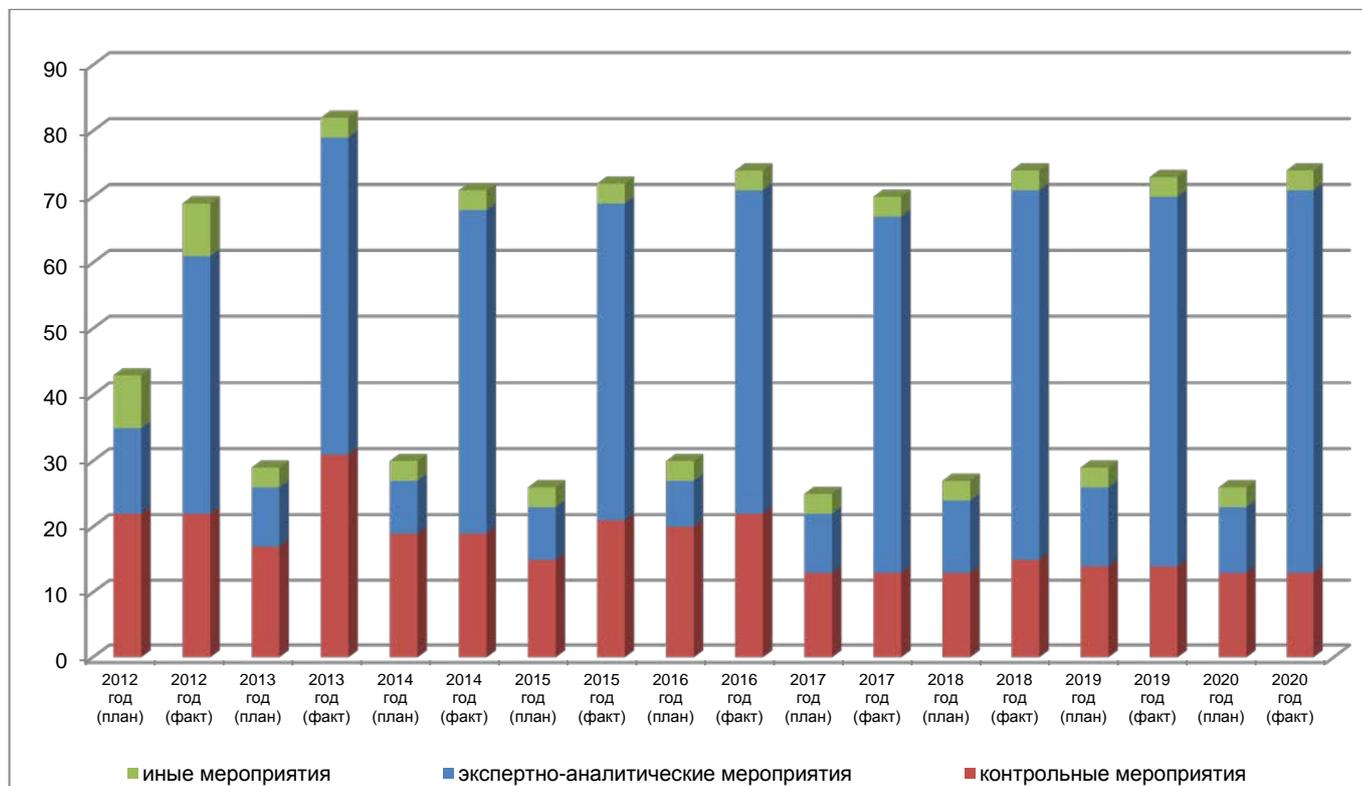
Пункт Плана работы	Проведены мероприятия	Подготовлены		Рассмотрены на коллегии	примечание
		Отчеты	Заключения		
Раздел «1. контрольные мероприятия»					
1.1	1 мероприятие	1 отчет	-	26.06.2020	-
1.2	1 мероприятие	1 отчет	-	26.06.2020	-
1.3	1 мероприятие	1 отчет	-	09.10.2020	-
1.4	1 мероприятие	-	-	-	мероприятие совместное со Счетной палатой Российской Федерации*
1.5	1 мероприятие	1 отчет	-	02.12.2020	
1.6	1 мероприятие	1 отчет	-	19.03.2021	
1.7	1 мероприятие	1 отчет	-	02.12.2020	
1.8	1 мероприятие	1 отчет	-	19.03.2021	
1.9	1 мероприятие	1 отчет	-	19.03.2021	
1.10	1 мероприятие	1 отчет	-	09.10.2020	
1.11	1 мероприятие	1 отчет	-	02.12.2020	
1.12	1 мероприятие	1 отчет	-	19.03.2021	
1.13	1 мероприятие	1 отчет	-	18.05.2020	
Итого:	13 мероприятий	12 отчетов	0		
Раздел «2. экспертно-аналитические мероприятия»					
2.1	1 мероприятие	-	1 заключение	02.12.2020	
2.2	1 мероприятие	-	1 заключение	18.11.2020	
2.3	42 мероприятия	-	42 заключения	18.05.2020	
2.4	1 мероприятие	-	1 заключение	18.05.2020	
2.5	1 мероприятие	-	1 заключение	18.05.2020	
2.6	2 мероприятия	-	2 заключения	18.11.2020	
2.7	1 мероприятие	-	1 заключение	18.05.2020	
2.8	1 мероприятие	-	1 заключение	19.03.2021	
2.9	7 мероприятий	-	7 заключений	02.12.2020	
2.10	1 мероприятие	-	1 заключение	02.12.2020	
Итого:	58 мероприятий	0	58 заключений		
Раздел «3. иные мероприятия»					
3.1	1 мероприятие	1 отчет	-	20.04.2020	
3.2	1 мероприятие	-	-	24.12.2020	подготовлен план
3.3	1 мероприятие	-	-	-	информация размещена
Итого:	3 мероприятия	1 отчет	0		
ВСЕГО	74 мероприятия	13 отчетов	58 заключений		

* - результаты мероприятия учтены в результатах работы Счетной палаты Российской Федерации

На Рисунке 1 представлено сопоставление количества пунктов Планов работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на периоды с 2012 года по

2020 год с количеством фактических мероприятий, проведенных контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса в соответствующий период (в единицах).

Рисунок 1 – Количество плановых и фактических мероприятий – запланированных и проведенных контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса в 2012-2020 годах



В течение всего периода 2012-2020 годов количество фактических проведенных контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса мероприятий значительно превышало количество пунктов Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса. Это объясняется тем, что по отдельным пунктам Плана работы осуществлялись несколько (больше одного) мероприятий.

4. Выполнение раздела «1. контрольные мероприятия» Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса

Информация о выполнении в отчетном году раздела «1. контрольные мероприятия» Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области на 2020 год представлена в Таблице 5. В отчетном году контрольно-счетная палата Кемеровской области – Кузбасса провела 13 плановых контрольных мероприятий в отношении 35 объектов. Периодами проверок были охвачены периоды с 2018 года по 2020 год. Объем проверенных бюджетных средств составил 15 714 069,72 тыс. рублей. По результатам проведенных контрольных мероприятий были составлены 12 отчетов, рассмотренных на коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса. В отчетах

содержалась информация о выявленных нарушениях в количестве 160 единиц со стоимостной оценкой 4 363 363,28 тыс. рублей. Также отчеты содержали 119 предложений по реализации результатов проведенных мероприятий.

Таблица 5 – Выполнение Раздела «1. контрольные мероприятия» Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год

Пункт плана работы	Период проверки	Количество объектов проверки, ед.	Объем проверенных средств, тыс. рублей	Выявлены нарушения		Количество предложений, ед.	Отчет		
				количество, ед.	стоимостная оценка, тыс. рублей		количество, ед.	рассмотрено на коллегии	примечание
1.1	2018, 2019	5	133 107,80	35	9 084,80	12	1	26.06.2020	не подтверждены данные о значении показателей качества и объема по реализуемым государственным услугам
1.2	2019, 2020	3	66 433,00	38	109 366,98	22	1	26.06.2020	-
1.3	2018, 2019	3	403 588,20	4	1 217,60	4	1	09.10.2020	-
1.4	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	участие в мероприятии совместно со Счетной палатой Российской Федерации*
1.5	2018, 2019	3	120 600,00	2	0,00	6	1	02.12.2020	Не возможно оценить эффективность и результативность использования средств областного бюджета на выполнение мероприятий реализации ГПКО «Пресса Кузбасса» за 2018-2019 годы
1.6	2018, 2019	3	нет	13	145 553,10	12	1	19.03.2020	-
1.7	2019, 2020	2	18 027,90	14	556,00	15	1	02.12.2020	Установленные в государственной программе целевые индикаторы, основанные на объеме финансирования нескольких учреждений, не позволяют дать объективную оценку деятельности Центра развития в отчетном периоде: не возможно проверить соотношение нормативной и фактической стоимости предоставления единицы государственной услуги
1.8	2019, 2020	1	104 850,52	11	1 068 716,30	10	1	19.03.2020	Департамент не обеспечил раскрытие информации при формировании годовой бюджетной отчетности ГРБС, не обосновал бюджетные ассигнования (расчет потребности в бюджетных средствах на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг, расчет потребности в бюджетных средствах на предоставление субсидий на иные цели)
1.9	2019, 2020	3	12 795 239,80	20	24 344,90	13	1	19.03.2020	-
1.10	2020	4	1 005 012,00	3	14 600,90	9	1	09.10.2020	-
1.11	2019	4	187 228,00	9	187 228,00	10	1	02.12.2020	не возможно оценить эффективность и результативность использования Субвенции на осуществление переданных полномочий
1.12	2019, 2020	2	170 427,10	6	2 799 706,80	5	1	19.03.2020	полученные средства областного бюджета в полном объеме использованы на выполнение мероприятий подпрограммы Государственной программы в соответствии с утвержденной бюджетной сметой
1.13	2018	2	709 555,40	5	2 987,90	1	1	18.05.2020	-
ИТОГО	-	35	15 714 069,72	160	4 363 363,28	119	12	-	-

* - результаты мероприятия учтены в результатах работы Счетной палаты Российской Федерации

В Таблице 6 представлена информация об основных видах нарушений положений нормативных и иных правовых актов, выявленных контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса в результате проведенных в отчетном году контрольных мероприятий:

- 1 451 036,48 тыс. рублей (33,26% от общей стоимостной оценки) – нарушения положений Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- 82 783,60 тыс. рублей (1,90% от общей стоимостной оценки) – нарушения положений прочих Законов Российской Федерации;

- 8 297,50 тыс. рублей (0,19% от общей стоимостной оценки) – нарушения положений прочих федеральных нормативных и иных правовых актов;

- 2 810 804,80 тыс. рублей (64,42% от общей стоимостной оценки) – нарушения положений прочих нормативных и иных правовых актов;

- 10 440,90 тыс. рублей (0,24% от общей стоимостной оценки) – прочие нарушения.

Из общего объема выявленных нарушений положений Бюджетного кодекса Российской Федерации:

- 8 668,58 тыс. рублей (0,20% от общей стоимостной оценки) – **нецелевое использование** бюджетных средств;

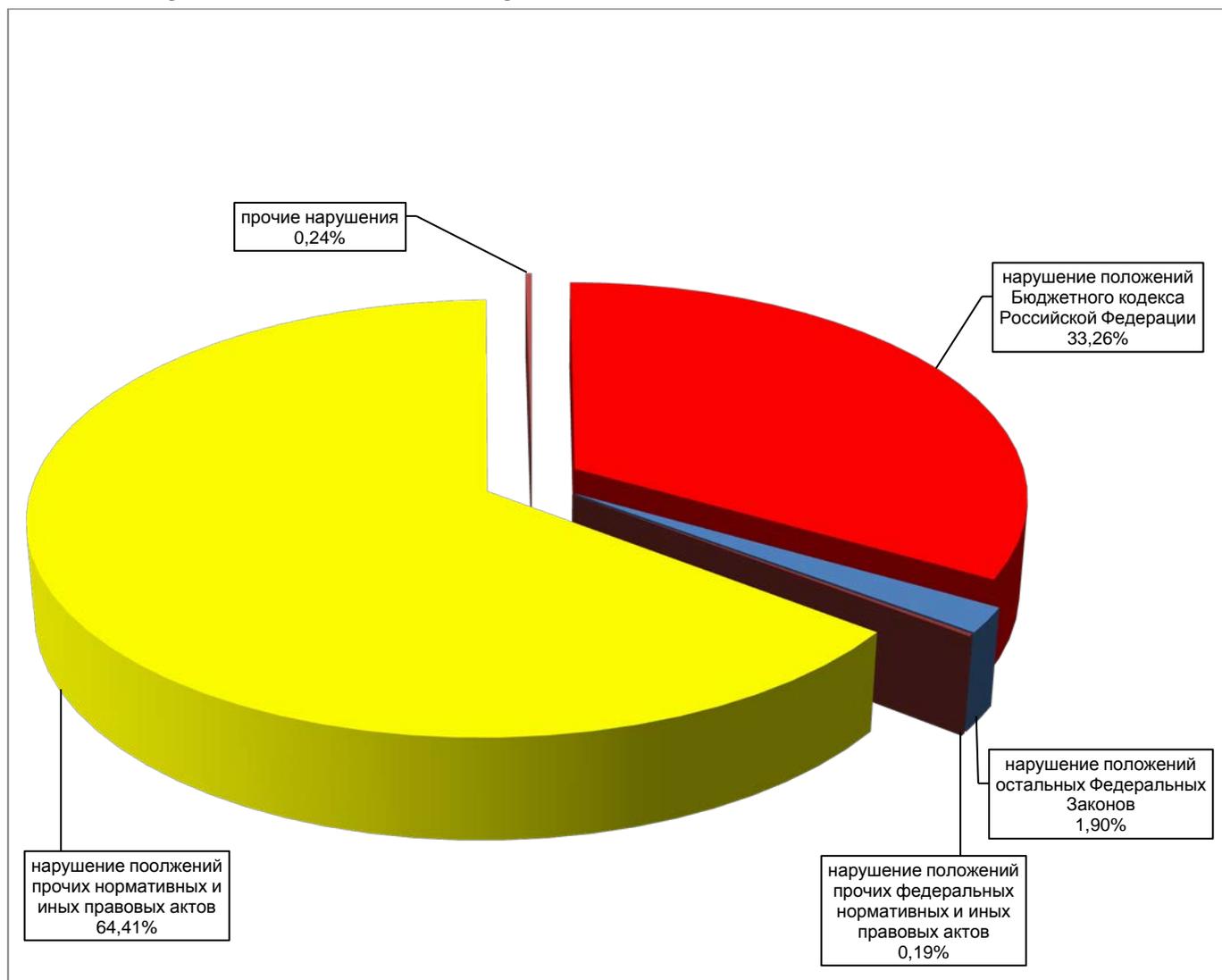
- 39 467,30 тыс. рублей (0,90% от общей стоимостной оценки) – **неэффективное использование** бюджетных средств.

Таблица 6 – Основные виды нарушений, выявленных контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса при проведении контрольных мероприятий в отчетном году

корреспондирующая норма		стоимостная оценка	
		тыс. рублей	уд. вес, %
ВСЕГО		4 363 363,28	100,00
Бюджетный кодекс Российской Федерации - всего		1 451 036,48	33,26
Бюджетный кодекс Российской Федерации	статья 34	39 467,30	0,90
	статьи 35 и 38.2	15 617,50	0,36
	статья 38	1 027 867,50	23,56
	статья 69.2	97 765,30	2,24
	статья 78.1	28 601,50	0,66
	статья 81	40 848,80	0,94
	статья 140	187 228,00	4,29
	статья 158	4 972,00	0,11
	статья 306.4	8 668,58	0,20
прочие Законы Российской Федерации		82 783,60	1,90
Градостроительный кодекс Российской Федерации		5 289,90	0,12
Закон Российской Федерации от 06.10.2003 № 131-ФЗ		38 536,20	0,88
Закон Российской Федерации от 03.11.2006 № 174-ФЗ		8 724,80	0,20
Закон Российской Федерации от 06.12.2011 № 402-ФЗ		4 565,20	0,10
Закон Российской Федерации от 05.04.2013 № 44-ФЗ		25 667,50	0,59
прочие федеральные нормативные и иные правовые акты		8 297,50	0,19
Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 20.11.2007 № 112н		16,80	0,00
Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н		1 773,40	0,04
Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 08.06.2018 № 132н		6 507,30	0,15
прочие нормативные и иные правовые акты		2 810 804,80	64,42
Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 10.10.2011 № 496		11 114,80	0,25
Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 21.02.2013 № 58		2 799 690,00	64,16
прочие нарушения		10 440,90	0,24

На Рисунке 2 представлена информация об удельном весе (долях) основных видов нарушений положений нормативных и иных правовых норм, которые были выявлены контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса по результатам мероприятий, проведенных в отчетном году (исходные данные для составления диаграммы на Рисунке 2 представлены в Таблице 6).

Рисунок 2 – Доля основных видов нарушений положений нормативных и иных правовых норм, выявленных контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса в отчетном году



Более подробно нарушения положений нормативных и иных правовых актов, выявленные контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса в результате проведенных в отчетном году контрольных мероприятий представлены в Таблице 7, Таблице 8 и Таблице 9.

Таблица 7 – Нарушения положений Бюджетного кодекса Российской Федерации, выявленные контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса в отчетном году

пункт Плана работы	корреспондирующая статья Бюджетного кодекса Российской Федерации	количество выявленных нарушений, ед.	стоимостная оценка выявленных нарушений, тыс. рублей	примечание
1.8	Бюджетный кодекс Российской Федерации	1	0,00	Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 16.09.2016 № 360 не соответствует действующему законодательству
1.2	пункт 4 статьи 21	1	0,00	финансовый орган, осуществляющим составление и организацию исполнения местного бюджета, не присвоил уникальный код целевой статьи расходов местного бюджета
1.8	статья 21	1	0,00	риск использования межбюджетной субсидии на расходы, не относящиеся к расходам по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в части расходов по защите населения и территории от чрезвычайной ситуации природного и(или) техногенного характера
1.1	статья 34	1	360,00	неэффективное использование средств областного бюджета - фактические расходы Учреждения на аренду помещения (в этот же период Учреждению было предоставлено помещение на праве безвозмездного пользования)
1.2	статья 34	1	11 880,20	неэффективное использование бюджетных средств - неправомерны действия органов местного самоуправления, выраженная в принятии решения о передаче муниципального имущества в концессию в рамках государственно-частного партнерства с одновременной подачей бюджетной заявки в Департамент на получение субсидии в рамках проведения капитального ремонта муниципального имущества, приобретения оборудования, расходных материалов за счет бюджетных средств
1.2	статья 34	1	16 687,10	неэффективное использование бюджетных средств (неправомерные действия администрации муниципального образования) - бюджетные средства направлены на капитальный ремонт имущества и приобретение оборудования для объектов, находящихся на праве оперативного управления
1.3	статья 34	1	1 217,60	неэффективное использование бюджетных средств
1.6	статья 34	2	286,20	неэффективное использование бюджетных средств (направлены на оплату труда работников)
1.10	статья 34	1	9 036,20	неэффективное использование бюджетных средств (необоснованное увеличение в два раза численности медицинского персонала в отделении, продолжающееся в течение последнего дня одного месяца и первого дня следующего месяца)
1.2	статьи 35 и 38.2	1	15 617,50	Фактически ООО «ТВК» за бюджетные средства выполняло капитальный ремонт объектов, находящихся у него же на праве аренды (по условиям договора Арендатор обязуется: - своевременно и за свой счет выполнять текущий ремонт арендуемого имущества)
1.8	статья 38	1	461 819,40	Департамент формировал финансовое обеспечение Кемеровской областной поисково-спасательной службы (по КБК 0309 152 00 79540, подлежащее формированию по полномочию «Создание, содержание и организация деятельности аварийно-спасательных служб и аварийно-спасательных формирований») в составе бюджетных ассигнований на реализацию государственного полномочия по «организации и осуществлению на межмуниципальном и региональном уровне мероприятий по территориальной обороне и гражданской обороне...»
1.8	статья 38	3	566 048,10	Департамент в рамках деятельности по предоставлению субсидии из бюджета Кемеровской области бюджету муниципального образования (на софинансирование противопаводковых мероприятий в целях предупреждения чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, связанных с устройством дамб, обвалований, искусственным повышением поверхности территории, подсыпкой территории, проведением берегоукрепительных и дноуглубительных работ) допустил нарушения положений действующего законодательства; межбюджетные трансферты предоставлены с нарушением положений действующего законодательства; исполнение расходного обязательства Кемеровской области на предоставление межбюджетных трансфертов бюджету муниципального образования для обеспечения реализации программного мероприятия, не связанного с решением вопросов, отнесенных к полномочиям органов местного самоуправления
1.1	статья 69.2	1	0,00	Государственные задания не содержат: порядок контроля за исполнением государственного задания, в том числе условия и порядок его досрочного прекращения; требования к отчетности об исполнении государственного (муниципального) задания; порядок оказания соответствующих услуг; предельные цены (тарифы) на оплату соответствующих услуг физическими или юридическими лицами в случаях, если законодательством Российской Федерации предусмотрено их оказание на платной основе, либо порядок установления указанных цен (тарифов) в случаях, установленных законодательством Российской Федерации
1.6	статья 69.2	1	0,00	Департамент необоснованно изменил базовые нормативные затраты в течение финансового года (значения затрат в результате изменений отличались от значений, указанных в расчетах финансового обеспечения выполнения государственных заданий)
1.7	статья 69.2	1	0,00	отсутствует нормативный правовой акт, который регулирует порядок оказания государственных услуг
1.7	статья 69.2	1	0,00	не установлены: конкретные сроки и объемы перечисления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания; возврат субсидии в объеме не оказанной услуги (с учетом допустимых (возможных) отклонений) в случае, если государственное задание является невыполненным
1.7	пункты 3 и 4 статьи 69.2	1	556,00	объем финансового обеспечения выполнения государственного задания был неправомерно увеличен
1.6	пункты 4 и 5 статьи 69.2	1	97 209,30	Департамент в отношении Филармонии неправомерно завязал размер субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания (не было произведено уменьшение финансового обеспечения выполнения государственного задания Филармонии на объем доходов от продажи билетов, исходя из объема государственной услуги, за оказание которой предусмотрено взимание платы)
1.6	пункт 6 статьи 69.2	1	0,00	Филармония не выполнила государственные задания (не достигнуты показатели государственного задания, в части объема оказываемых государственных услуг)
1.6	пункт 1 статьи 78.1	1	28 601,50	Департамент самостоятельно определил перечень субсидий на иные цели, предоставляемых учреждениям культуры, Учредителем которых является Департамент (Приказы Департамента от 26.12.2017 № 525 и от 18.12.2018 № 551) - это не входило в компетенцию Департамента
1.8	пункт 4 статьи 81	1	40 848,80	Запланированные Департаментом иные межбюджетные трансферты на расходы по ликвидации очагов самонагревания горных пород в районе поселка - не могут осуществляться за счет средств резервного фонда Правительства Кемеровской области – Кузбасса (не связаны с непредвиденными обстоятельствами, в том числе стихийными бедствиями либо чрезвычайными ситуациями)

1.2	статьи 86 и 87	1	0,00	в Реестре расходных обязательств правовым основанием по расходному обязательству (в части осуществления услуг строительного контроля) определено Решение Совета народных депутатов от 29.07.2011 № 378 «Устав Тисульского муниципального района» - который не является основанием возникновения расходного обязательства, определяющим порядок их исполнения, финансового обеспечения и расходования
1.9	статьи 86, 87, подпункт 3 пункта 1 статьи 158	1	0,00	Реестр расходных обязательств не содержит правового основания финансового обеспечения расходного обязательства, возникшего в результате заключения соглашений, предусматривающих предоставление межбюджетных трансфертов
1.11	часть 3 статьи 140	1	187 228,00	в Методике, и в Порядке отсутствуют критерии распределения суммы Субвенции между муниципальными образованиями Кемеровской области
1.8	статья 158	1	0,00	Департамент при осуществлении бюджетных полномочий не обеспечил результативность (которая оценивается в соответствии с указами Президента Российской Федерации и показателями в области гражданской обороны) использования бюджетных ассигнований на гражданскую оборону
1.11	статья 158	1	0,00	показатель (целевой индикатор) не в полной мере отвечает требованиям результативности использования Субвенции - так как отражает характеристики работы транспортных предприятий только в натуральных единицах измерения
1.5	подпункт 4 пункта 1 статьи 158	1	0,00	в Администрации, и в Департаменте отсутствуют обоснования (расчеты) плановых сметных показателей, использованных при формировании сметы расходов Администрации на выполнение программных мероприятий ГПКО «Пресса Кузбасса»
1.6	подпункт 4 пункта 1 статьи 158	1	4 972,00	Департамент в отношении Филармонии и Учебного центра изменил размеры субсидий на выполнение государственных заданий без соответствующего изменения государственного задания
1.7	пункт 13 статьи 158	1	0,00	ненадлежащее исполнение бюджетных полномочий главным распорядителем бюджетных средств (Министерством)
1.2	статья 179	1	0,00	Отчет о достижении целевых показателей не сформирован в соответствии с утвержденной типовой формой (отсутствует наименование подпрограмм, мероприятий)
1.2	пункт 3 статьи 179	1	0,00	Муниципальная программа не содержит методику оценки эффективности программы (мероприятий)
1.6	статья 306.4	1	3 009,30	нецелевое использование бюджетных средств (расходы Филармонии, направленные на выплаты работникам «Службы общественного питания», за счет средств субсидии на выполнение государственного задания)
1.10	статья 306.4	1	5 564,70	нецелевое использование бюджетных средств (произведены выплаты стимулирующего характера врачам и среднему медицинскому персоналу, не оказывавшим непосредственно специализированную медицинскую помощь в стационарных условиях гражданами, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция)
1.2	пункт 1 статьи 306.4	1	94,58	нецелевое использование бюджетных средств - несоответствие кодировки в разрезе бюджетной классификации мероприятия фактическому направлению использования средств местного бюджета
ИТОГО		37	1 451 036,48	

Наиболее крупными нарушениями, выявленными контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса в результате проведенных в отчетном году контрольных мероприятий и представленными в Таблице 9, были 4 нарушения статьи 38 Бюджетного кодекса Российской Федерации – со стоимостной оценкой 461 819,40 тыс. рублей и 566 048,10 тыс. рублей – в общей сумме это эквивалентно 23,56% от стоимостной оценки всех выявленных нарушений (представлены в Таблице 6).

Таблица 8 – нарушения положений федеральных нормативных и иных правовых норм, выявленные контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса в отчетном году

пункт Плана работы	корреспондирующая норма	количество выявленных нарушений, ед.	стоимостная оценка выявленных нарушений, тыс. рублей	примечание
1.2	пункт 14 статьи 1 Градостроительного кодекса Российской Федерации	9	5 289,90	не сформирована сметная стоимость объектов капитального строительства (включая СМР) при запланированном изменении параметров котельных в результате замены котлов на котлы иной производительности
1.9	пункт 3.1 статьи 52, пункт 22 статьи 1, статья 53 Градостроительного кодекса Российской Федерации	1	0,00	у привлеченной специализированной организации, осуществляющей строительный контроль за выполнением работ, используя СНиПы, технические регламенты, стандарты и иные правовые акты, отсутствует допуск СРО на выполнение строительного контроля - это влечет риск выполнения условий пункта 4.3.13 Соглашений о предоставлении иного межбюджетного трансферта и субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»
1.8	Закон Российской Федерации от 21.12.1994 № 68-ФЗ «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»	1	0,00	Департамент не осуществляет исполнение полномочий по контролю за созданием, хранением, использованием и восполнением резерва материальных ресурсов Кемеровской области, необходимого для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Кемеровской области
1.2	подпункт 3 пункта 1 статьи 15 Закона Российской Федерации от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»	1	18 663,00	органами местного самоуправления не обеспечен надлежащий контроль за сохранностью и движением материальных ценностей на месте хранения
1.2	подпункт 3 пункта 1 статьи 15 Закона Российской Федерации от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»	1	11 457,60	муниципальное образование не обеспечило сохранность и движение материальных ценностей
1.2	подпункт 3 пункта 1 статьи 15 Закона Российской Федерации от 06.10.2003 № 131-	1	8 415,60	КУМИ муниципального района оставил без надлежащего присмотра имущество

	ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»				
1.2	часть 1 статьи 3 Закона Российской Федерации от 21.07.2005 № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях»	1	0,00	положения концессионных соглашений противоречат действующему законодательству	
1.1	статья 16 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях»	31	8 724,80	Директор ГАУ КО «Областной детско-юношеский центр» является одним из учредителей Кемеровской региональной общественной организацией «Молодежная инициатива» - является лицом, заинтересованным в совершении ГАУ КО сделок с КРОО	
1.2	Закон Российской Федерации от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»	1	3 244,70	трубы стальные (электросварные) были приняты к учету в качестве объектов основных средств в нарушение (оборудование, требующее монтажа и предназначенное для установки, относится к материальным запасам)	
1.2	статья 8 Закона Российской Федерации от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»	1	1 320,50	в учетной политике не закреплен учет иных материальных запасов	
1.9	часть 1 статьи 10 Закона Российской Федерации от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»	1	0,00	не ведутся инвентарные карточки учета нефинансовых активов по форме №0504031 - в КУМИ отсутствует информация о выполнении работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения	
1.2	Закон Российской Федерации от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»	2	0,00	установлены минимальные сроки выполнения работ	
1.2	Закон Российской Федерации от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»	1	8 415,60	было заключено 5 муниципальных контрактов с одним поставщиком в течение 7 календарных дней на покупку 11 единиц одного вида товаров	
1.9	часть 8 статьи 16 Закона Российской Федерации от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»	1	17 251,90	фактические расходы не соответствуют планируемым платежам, отраженным в планах-графиках	
1.2	части 3 и 4 статьи 96 Закона Российской Федерации от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»	2	0,00	пункт 4.1.1 Муниципального контракта от 01.11.2019 № 01393000155190000560001 не соответствует информации, содержащейся в извещении о проведении электронного аукциона; нарушен срок окончания банковской гарантии, установленный действующим законодательством	
1.8	Указ Президента Российской Федерации от 16.10.2019 № 501 «О Стратегии в области развития гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечения пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на период до 2030 года»	1	0,00	показатели (индикаторы) по мероприятиям Государственной программы не в полной мере взаимосвязаны с приоритетами, задачами и показателями (индикаторами), определенными «Стратегией в области развития гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечения пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на период до 2030 года», в «Основах государственной политики Российской Федерации в области гражданской обороны на период до 2030 года»	
1.9	пункт 8 Постановления Правительства Российской Федерации от 27.02.2019 № 193 «Об утверждении Правил предоставления и распределения иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	1	0,00	Соглашение о предоставлении иных межбюджетных тарифов не соответствует типовой форме, утвержденной Министерством финансов Российской Федерации	
1.9	пункт 9 Постановления Правительства Российской Федерации от 27.02.2019 № 193 «Об утверждении Правил предоставления и распределения иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	1	0,00	не предусмотрено значение «Уровень софинансирования, выраженный в % от объема бюджетных ассигнований на исполнение расходных обязательств, предусмотренных в бюджете муниципального образования, в целях софинансирования которых предоставляются иные межбюджетные трансферты»	
1.9	пункт 9 Постановления Правительства Российской Федерации от 27.02.2019 № 193 «Об утверждении Правил предоставления и распределения иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	1	0,00	функции по исполнению (координации исполнения) соглашения со стороны муниципального образования и представлению отчетности возложены на МКУ, который не является органом местного самоуправления	
1.13	Постановление Государственного комитета по статистике Российской Федерации от 05.01.2004 № 1 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты»	1	0,00	Учреждение не внесло изменения в штатные расписания (в соответствии с приказами руководителя)	
1.12	Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 20.11.2007 № 112н «Об утверждении Общих требований к порядку составления, утверждения и ведения бюджетной сметы казенного учреждения», пункт 4 Общих требований	1	16,80	Министерство при формировании сметы не запланировало расходы на оплату услуг привлеченных экспертов (в целях реализации мероприятия № 1.6 подпрограммы) - это привело к искажению данных Приложения № 7 и Приложения № 9 в Законе Кемеровской области от 14.12.2018 № 107-ОЗ «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»	
1.13	Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 28.07.2010 № 81н «О требованиях к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения»	1	0,00	Департамент не довел Порядок составления и утверждения Плана ФХД (утвержден Приказом Департамента от 16.02.2011 № 163) до Учреждения	
1.7	Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 28.07.2010 № 81н «О требованиях к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения», пункт 5	1	0,00	в заголовочной части Планов ФХД частично отсутствуют обязательные реквизиты (дата согласования, утверждения и составления документа)	
1.7	Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 28.07.2010 № 81н «О требованиях к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения», пункт 5	1	0,00	оформляющая часть Планов ФХД не соответствует требованиям действующего законодательства	

	государственного (муниципального) учреждения», пункт 22			
1.2	Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению»	3	0,00	в 2 Уведомлениях: несоответствия наименования межбюджетного трансферта; в 1 Уведомлении в оформляющей части формы документа отсутствуют подписи должностных лиц
1.2	Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению»	1	1 773,40	не правильно сформирована сметная стоимость реконструируемого объекта
1.2	Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 08.06.2018 № 132н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»	2	4 710,30	неправильно определен вид расходов; не определена общая сметная стоимость Объекта
1.2	Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 08.06.2018 № 132н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»	1	1 797,00	потери имущества казны - код видов расходов субсидии, предоставленной из областного бюджета по Соглашению от 09.07.2019 № 60-07-19 бюджету муниципального образования не соответствует коду видов расходов, примененного муниципальным образованием по использованию субсидии
1.10	Письмо Министерства здравоохранения Российской Федерации от 21.05.2020 № 16-З/И/1-6965 «Об осуществлении выплат стимулирующего характера за особые условия труда медицинским и иным работникам»	1	0,00	выявлены факты неэффективной организации работы - установлены случаи, когда работники из категории «младший медицинский персонал» заходили в отделение лечения коронавирусной инфекции один раз в месяц на 2 часа (при этом они получили стимулирующие выплаты); в дополнительных соглашениях к трудовым договорам, медицинские работники из категории «младший медицинский персонал», трудоустроены в отделение для лечения коронавирусной инфекции на 0,25 ставки (это нарушает рекомендации комплектовать отделения, оказывающие медицинскую помощь пациентам с COVID-19, таким образом, чтобы в их состав входили все необходимые специалисты, занятые на полную ставку с учетом специфики работы в указанных отделениях).
1.8	Письмо Министерства финансов Российской Федерации от 08.10.2019 № 06-07-18/77032	1	0,00	резервный фонд ВИОГВ Кемеровской области - Кузбасса: - не в полной мере соответствует требованиям эффективности управления финансовыми и материальными ресурсами органов государственной власти субъектов Российской Федерации, выделяемых в целях ликвидации чрезвычайных ситуаций; - не обеспечивает эффективность и прозрачность использования бюджетных средств
1.7	Письмо Министерства финансов Российской Федерации от 16.05.2011 № 12-08-22/1959	1	0,00	при расчете объема финансового обеспечения выполнения государственного задания Министерство не использовало показатели объема оказания государственной услуги, установленные государственным заданием, не применены территориальные корректирующие коэффициенты, нормативные затраты на оказание каждой государственной услуги не определены по утвержденной формуле
ИТОГО		74	91 081,10	

Наиболее крупными нарушениями положений нормативных и иных правовых норм, из общего числа выявленных контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса в результате проведенных в отчетном году контрольных мероприятий (представлено в Таблице 9), было 2 нарушения положений Постановления Коллегии Администрации Кемеровской области от 21.02.2013 № 58 – с общей стоимостной оценкой 2 799 690,00 тыс. рублей – это эквивалентно 64,16% от стоимостной оценки всех выявленных нарушений (представлены в Таблице 6).

Таблица 9 – Нарушения положений прочих нормативных и иных правовых норм, а также прочие нарушения, выявленные контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса в отчетном году

пункт Плана работы	корреспондирующая норма	количество выявленных нарушений, ед.	стоимостная оценка выявленных нарушений, тыс. рублей	примечание
1.11	Закон Кемеровской области от 27.11.2017 № 100-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом»	2	0,00	неправомерно предоставлена Субсидия за вторую половину декабря текущего года в январе следующего года (объем транспортной работы за вторую половину декабря включен в счет средств Субвенции следующего года)
1.11	Закон Кемеровской области от 27.11.2017 № 100-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере организации	1	0,00	Методика (утвержденная Законом) не содержит критерии оценки эффективности использования Субвенции на осуществление переданных полномочий (не установлены индикаторы либо иные

	регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом»			показатели результативности использования Субвенции)
1.11	пункт 3 статьи 11 Закона Кемеровской области от 27.11.2017 № 100-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом»	1	0,00	высший исполнительный орган государственной власти Кемеровской области-Кузбасса не принял: порядок и сроки возврата неиспользованных финансовых средств, переданных органам местного самоуправления для осуществления отдельных государственных полномочий
1.11	пункт 1 статьи 8 Закона Кемеровской области от 27.11.2017 № 100-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом»	1	0,00	высший исполнительный орган государственной власти Кемеровской области-Кузбасса не принял: перечень подлежащих передаче в пользование материальных ресурсов, необходимых для осуществления органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий
1.11	Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 20.12.2007 № 353 «Об утверждении порядка расходования субвенций, предоставляемых местным бюджетам из областного бюджета, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет собственных доходов и источников финансирования дефицита областного бюджета»	1	0,00	Порядок не содержит конкретные направления, виды расходов на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом
1.6	пункты 2 и 3 Постановления Коллегии Администрации Кемеровской области от 10.10.2011 № 496	4	11 114,80	Департаментом необоснованно предоставил Филармонии и Учебному центру субсидии на иные цели (на основании Соглашений № 1530/1, № 37, № 1501 и № 19) - нет (не предоставлены) документально подтвержденных обоснований потребности в субсидии на иные цели Филармонии и Учебного центра – не подтверждена недостаточность средств
1.3	Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 21.02.2013 № 58 «Об утверждении Положения о государственных программах Кемеровской области»	1	0,00	значения целевых показателей (индикаторов) мероприятий подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий» не отражают синергетический эффект, учитывающий экономическую, социальную, экологическую и иную эффективность, полученную в результате реализации мероприятия государственной программы
1.1	Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 21.02.2013 № 58 «Об утверждении Положения о государственных программах Кемеровской области»	1	0,00	целевой показатель (индикатор) для оценки эффективности анализируемого мероприятия подпрограммы не соответствует требованиям действующего законодательства
1.12	пункт 1.2 Постановления Коллегии Администрации Кемеровской области от 21.02.2013 № 58 «Об утверждении Положения о государственных программах Кемеровской области»	1	0,00	реализация мероприятия № 1.6 подпрограммы не взаимосвязана с ресурсным обеспечением (его финансирование предусмотрено и фактически осуществляется Министерством в рамках реализации мероприятия № 4.1 подпрограммы)
1.12	пункт 2.8 Постановления Коллегии Администрации Кемеровской области от 21.02.2013 № 58 «Об утверждении Положения о государственных программах Кемеровской области»	1	0,00	сформированный Министерством целевой показатель П.1.5.2, в соответствии с которым оценивается мероприятие подпрограммы, не соответствует цели Указа Президента Российской Федерации от 30.09.2013 № 752 «О сокращении выбросов парниковых газов»
1.12	пункты 4.1.2.4 и 2.5.2 Постановления Коллегии Администрации Кемеровской области от 21.02.2013 № 58 «Об утверждении Положения о государственных программах Кемеровской области»	2	2 799 690,00	в разделе 4 «Ресурсное обеспечение реализации государственной программы» по мероприятию подпрограммы отсутствуют данные об объеме финансирования реализации мероприятия за счет средств юридических лиц, предусмотренных Региональным проектом и Комплексным планом
1.13	Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 14.10.2015 № 342 «О порядке формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении государственных учреждений Кемеровской области и финансового обеспечения выполнения государственного задания»	1	0,00	до Учреждений не было доведено государственное задание
1.7	Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 14.10.2015 № 342 «О порядке формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении государственных учреждений Кемеровской области и финансового обеспечения выполнения государственного задания»	1	0,00	без изменения государственного задания было осуществлено уменьшение объема субсидии в течение срока выполнения государственного задания
1.7	Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 14.10.2015 № 342 «О порядке формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении государственных учреждений Кемеровской области и финансового обеспечения выполнения государственного задания»	1	0,00	не предусмотрено финансовое обеспечение выполнения государственного задания на выполнение работ по заключенным Соглашениям (организация информационно-просветительских мероприятий по пропаганде энергосбережения и внедрению энергоэффективных технологий; участие в обеспечении реализации полномочий Департамента для осуществления взаимодействия с Министерством энергетики Российской Федерации в сфере энергосбережения и энергетической эффективности, подготовка материалов с целью повышения эффективности расходования угольного топлива для коммунально-бытовых нужд Кемеровской области)
1.7	пункт 12 Постановления Коллегии Администрации Кемеровской области от 14.10.2015 № 342 «О порядке формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении государственных учреждений Кемеровской области и финансового обеспечения выполнения государственного задания»	1	0,00	Министерство утвердило значения базовых нормативов затрат на оказание государственных услуг Центром развития (а не нормативные затраты на оказание государственных услуг)
1.7	пункты 37 и 39 Постановления Коллегии Администрации Кемеровской области от 14.10.2015 № 342 «О порядке формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении государственных учреждений Кемеровской области и финансового обеспечения выполнения государственного задания»	1	0,00	отсутствует график перечисления субсидии
1.1	пункт 40 Постановления Коллегии Администрации Кемеровской области от 14.10.2015 № 342 «О порядке формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении государственных учреждений Кемеровской области и финансового обеспечения выполнения государственного задания»	1	0,00	все представленные Учреждениями отчеты о выполнении Государственных заданий не соответствуют предусмотренной форме
1.5	пункт 2.4 Постановления Коллегии Администрации Кемеровской области от 19.04.2017 № 165	1	0,00	комиссия не производила расчеты размера субсидии (предоставленные Министерством расчеты Департамента размера субсидии созданы по образцу графиков плановых затрат ГПКО «ГТРК «Кузбасс»)
1.11	Приказ Главного финансового управления Кемеровской области от 02.11.2009 № 65	1	0,00	утвержденная (Приказом) типовая форма отчета главного администратора доходов бюджета - не позволяет провести анализ использования субвенции (выделенной на финансирование отдельных государственных полномочий в сфере организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом)
1.13	Порядок составления и утверждения Плана ФХД (утвержден Приказом Департамента от 16.02.2011 № 163)	1	0,00	наблюдательный совет Учреждения не составляет и не рассматривает проект Плана ФХД

1.7	Приказы Департамента от 07.09.2018 № 108 и от 30.12.2019 № 176	1	0,00	заголовочная часть Планов ФХД не соответствует требованиям действующего законодательства
1.7	Приказы Департамента от 07.09.2018 № 108 и от 30.12.2019 № 176	1	0,00	принят к согласованию и утверждению План ФХД на 2020 год от 23.06.2020, который составлен ранее доведенных бюджетных ассигнований до Министерства (Уведомление об изменении бюджетных ассигнований от 25.06.2020), что не соответствует условию п.7 Порядка ПФХД «изменение показателей в течение текущего финансового года осуществляется в связи с изменением объема предоставляемых субсидий на финансовое обеспечение государственного задания» (дополнительное соглашение заключено 29.06.2020)
1.12	пункт 1 раздела 6 Паспорта Государственной программы	1	0,00	эффективность реализации Государственной программы за отчетный год оценена как «высокоэффективная» (КЭ > 100%) - при определении коэффициента достижения плановых значений целевых показателей Министерство неправомерно исключило шесть (по этим шести целевым показателям плановое значение определено "0") из общего количества целевых показателей (индикаторов) Государственной программы
1.6	Соглашение от 09.01.2019 № 19	1	360,00	Департамент не обоснованно направил средства субсидии на иные цели в Учебный центр (Учебный центр не исполнял государственное задание и не являлся исполнителем мероприятий Государственной программы Кемеровской области «Культура Кузбасса» на 2014-2025 годы)
1.13	Соглашение от 09.10.2018 № 4	1	2 987,90	не предоставлен (отсутствует(?)) Согласованный Департаментом план финансового оздоровления Учреждения
1.9	пункт 5.3 Соглашения о предоставлении межбюджетных трансфертов	1	7 093,00	не обеспечена достоверность предоставляемой отчетности - выявлено несоответствие показателей
1.9	пункт 5.3 Соглашения о предоставлении межбюджетных трансфертов	3	0,00	не предоставлены квартальные отчеты о расходах (иного межбюджетного трансферта, субсидии)
1.9	пункт 5.3 Соглашения о предоставлении межбюджетных трансфертов	2	0,00	Существуют риски невыполнения объема работ либо их выполнение в ненадлежащих погодных условиях
1.9	пункт 5.3 Соглашения о предоставлении межбюджетных трансфертов	1	0,00	данные форм статистической отчетности не соотносятся с параметрами целевых показателей по Соглашениям; 2 показателя регионального проекта не соответствуют данным статистических форм №1-ФД и № 3-ДГ (мо) - это не позволяет провести сравнительный анализ достигнутых значений, показателей результатов исполнения регионального проекта
1.3	муниципальный контракт от 05.05.2012 № 0139300027712000082	1	0,00	нарушен срок сдачи школы в поселке Металлургов Новокузнецкого района (срок сдачи объекта был перенесен на 7 лет)
1.3	муниципальный контракт от 26.07.2019 № 2019277	1	0,00	обязательства по муниципальному контракту не исполнены (перенесены сроки ввода в эксплуатацию газопровода) - не достигнуты целевые показатели (индикаторы) Государственной программы в части мероприятия по развитию газоснабжения
1.9	пункт 3.1 муниципального контракта от 14.05.2019 № 2019125	1	0,00	оплата за работы произведена Заказчиком по Объектам с нарушением условий Контракта
1.2	пункт 3.2.2 договора ответственного хранения от 31.12.2019 № 3	2	0,00	были установлены 2 котла без внесения изменений в договор хранения
1.7	пункт 3.2.4.6 Соглашения от 13.09.2019 № 90-09-19	1	0,00	не подтверждается достоверность Отчета о достижении значений целевых показателей (индикаторов) - искажены отдельные показатели
1.9	пункт 3.4 муниципального контракта от 16.07.2019 №0539600007319000024-ЭА-10	1	0,00	не был произведен предусмотренный авансовый платеж
1.9	пункт 5.3 муниципального контракта от 14.05.2019 №2 019113	1	0,00	у привлеченной специализированной организации, осуществляющей строительный контроль за выполнением работ, используя СНиПы, технические регламенты, стандарты и иные правовые акты, отсутствует вид экономической деятельности по осуществлению строительного контроля
1.9	пункты 6.1 муниципальных контрактов от 14.05.2019 № 2019125 и от 14.05.2019 № 2019113	2	0,00	работы по ремонту выполнены с превышением установленного срока
1.9	пункт 12.1 муниципального контракта от 16.07.2019 №0539600007319000024-ЭА-10	1	0,00	акты о приемке выполненных работ и оплата - произведены по истечению срока действия Контракта
1.2	муниципальные контракты	1	0,00	оплата за выполненные работы была произведена с нарушением срока, установленного условиями муниципальных контрактов
ИТОГО		49	2 821 245,70	

Кроме нарушений положений нормативных и иных правовых норм контрольно-счетная палата Кемеровской области – Кузбасса в результате проведенных в отчетном году контрольных мероприятий выявила ряд недостатков, отраженных в Таблице 10. Общее количество выявленных недостатков составило 71 единицу, стоимостная оценка: 54 779,50 тыс. рублей – это сопоставимо с 1,26% от стоимостной оценки всех выявленных нарушений (представлены в Таблице 6).

Таблица 10 – Недостатки, выявленные контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса в отчетном году

пункт Плана работы	корреспондирующая норма	количество выявленных недостатков, ед.	стоимостная оценка выявленных недостатков, тыс. рублей	примечание
1.1	нет	43	430,00	Министерство неправомерно выдало гранты (студенты - получатели гранта предоставили в Министерство документы не в полном объеме)
1.1	нет	1	0,00	Министерство в отношении всех четырех Учреждений не утвердило базовые нормативы затрат на оказание государственных услуг, значения нормативных затрат на выполнение работ, значения территориального и отраслевого корректирующего коэффициентов
1.1	нет	1	0,00	Завышены данные по количеству проведенных мероприятий (увеличены расходы средств субсидий на выполнение государственных заданий) - показатель, доведенный

				государственным заданием по количеству мероприятий был превышен в 4 раза, показатель по количеству участников был превышен в 8 раз
1.1	нет	1	7 700,00	дополнительные расходы областного бюджета - под размещение Ресурсного центра по поддержке добровольчества предоставлено помещение, которое требует ремонта
1.1	нет	1	0,00	приобретенный аварийно-спасательный автомобиль в органах ГИБДД не зарегистрирован и не используется по назначению - КОО МО «Студенческий корпус спасателей», на базе которого открыт Ресурсный центр, не имеет лицензии на аварийно-спасательные работы
1.1	нет	1	0,00	занижены плановые значения показателей (индикаторов) - плановое значение показателя на 20018 год: 385 тыс. человек (отдыхающих), при этом фактические значения показателя значительно выросли с 150 тыс. человек (отдыхающих) в 2000 году до 850 тыс. человек (отдыхающих) в 2013 году
1.2	нет	1	0,00	не установлен (в Соглашениях) перечень значений результатов использования субсидий, соответствующих показателям (индикаторам) Государственной программы - это не позволяет оценить эффективность использования предоставленных средств из областного бюджета местным бюджетам
1.2	нет	2	118,50	установлена недостача материальных ценностей (при инвентаризации трубной продукции) - в соответствии с пояснениями эти трубы были использованы на теплотрассах
1.2	нет	2	0,00	установлена недостача материальных ценностей (при инвентаризации насосов) - 2 насоса были установлены не по назначению, что не соответствует цели осуществленной закупки
1.2	нет	2	328,60	потери имущества казны (фактические затраты на капитальный ремонт 2 котельных)
1.2	нет	1	44 177,60	риск потери казны муниципального образования - оборудование, приобретенное за счет средств областного бюджета, не передано в муниципальную собственность (отсутствует в казне муниципального образования)
1.2	нет	1	1 874,80	снижение неналоговых поступлений в доходы бюджета муниципального образования - вследствие неправомерных действий Арендодателя (при отсутствии обоснования сметной стоимости капитального ремонта, без проведения конкурсных процедур)
1.5	нет	1	0,00	в 2018 году не достигнуты плановые значения целевых показателей оценки эффективности выполнения мероприятия по 3 (из 7) мероприятиям
1.5	нет	1	0,00	в 2019 году не достигнуты плановые значения целевых показателей оценки эффективности выполнения мероприятия по 2 (из 4 оцениваемых) мероприятиям
1.6	нет	2	150,00	необоснованное увеличение штатной численности (осуществлено без увеличений объема государственного задания)
1.10	нет	1	0,00	Соглашения (заключенные с медицинскими организациями на предоставление субсидии на иные цели) не содержат порядок и сроки осуществления Минздравом Кузбасса контроля за соблюдением условий предоставления и использования бюджетных средств медицинскими и иными учреждениями
1.11	нет	1	0,00	некорректное использование планового объема транспортной работы в качестве критерия оценки результативности использования Субвенции
1.12	нет	1	0,00	плановое значение показателя П.1.3.1, в соответствии с которым оценивается мероприятие № 1.3 подпрограммы, систематически занижается - Министерство планирует значение показателя на текущий год формально, без учета фактически достигнутого значения показателя в предыдущем году - это необоснованно обеспечивает его достижение и влияет на результаты оценки эффективности реализации Государственной программы
1.12	нет	1	0,00	не возможно подтвердить выполнение фактического значения целевого показателя П.1.11.1, в соответствии с которым оценивается мероприятие № 1.11.1 подпрограммы (данные о размере объема выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух от стационарных источников Росприроднадзора не соответствуют данным Министерства)
1.13	нет	1	0,00	прейскуранты платных медицинских услуг, оказываемых Учреждениями на платной основе сверх Территориальной программы государственных гарантий, не согласованы с Департаментом
1.13	нет	1	0,00	Порядок составления и утверждения Плана ФХД (утвержден Приказом Департамента от 16.02.2011 № 163) не учитывает финансирование за счет средств ОМС
1.13	нет	1	0,00	отсутствует финансово-экономическое обоснование Плана ФХД
1.13	нет	1	0,00	Департамент составил и утвердил План ФХД по средствам ОМС - без учета кредиторской задолженности
1.13	нет	1	0,00	Учреждение упустило возможность получения доходов - в части поступления доходов от оказания медицинской помощи (Учреждение не оказывало высокотехнологичную медицинскую помощь)
1.13	нет	1	0,00	У учреждения есть выпадающие доходы за фактически оказанную неотложную помощь, оплачиваемую за счет средств ОМС, оказанную сверх установленного (Решением) объема неотложной помощи
ИТОГО		71,00	54 779,50	

5. Выполнение раздела «2. экспертно-аналитические мероприятия» Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса

Информация о выполнении в отчетном году раздела «2. экспертно-аналитические мероприятия» Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области на 2020 год представлена в Таблице 11. В отчетном году контрольно-счетная палата Кемеровской области – Кузбасса провела 58 плановых экспертно-аналитических мероприятий в

отношении 87 объектов. Экспертно-аналитическими мероприятиями были охвачены периоды с 2018 года по 2020 год, а также плановые периоды 2021, 2022 и 2023 годов.

Общий объем бюджетных средств, в отношении которых были проведены экспертно-аналитические мероприятия, составил 1 729 848 209,28 тыс. рублей (включает совокупную величину доходов, расходов и дефицита бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в отношении которых были проведены экспертизы и анализ). По результатам проведенных экспертно-аналитических мероприятий были составлены 58 заключений, рассмотренных на коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса. В заключениях содержалась информация о выявленных нарушениях в количестве 88 единиц со стоимостной оценкой 612 110,90 тыс. рублей. Также заключения содержали 158 предложений по реализации результатов проведенных экспертно-аналитических мероприятий.

Таблица 11 – Выполнение Раздела «2. экспертно-аналитические мероприятия» плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год

Пункт плана работы	Период анализа, экспертизы	Количество объектов анализа, экспертизы, ед.	Объем проверенных средств, тыс. рублей	Выявлены нарушения		Количество предложений, ед.	Заключение		
				количество, ед.	стоимостная оценка, тыс. рублей		количество, ед.	рассмотрено на коллегии	примечание
2.1	2018, 2019	1	0,00	0	0,00	2	1	02.12.2020	невозможно проверить эффективность
2.2	2019, 2020	34	10 241 738,40	47	477 668,40	13	1	18.11.2020	риск неэффективного использования бюджетных средств
2.3	2019	42	190 323 593,72	35	84 620,90	113	42	18.05.2020	соблюдены требования законодательства
2.4	2019	1	80 407 298,40	0	0,00	1	1	18.05.2020	соблюдены требования законодательства
2.5	2018, 2019	1	160 000,00	0	0,00	8	1	18.05.2020	не подтверждено эффективное использование бюджетных средств
2.6	2019	2	5 901 017,36	5	49 821,60	10	2	18.11.2020	соблюдены требования законодательства
2.7	2019	1	317 772 583,20	0	0,00	3	1	18.05.2020	соблюдены требования законодательства
2.8	2018, 2019	3	185 018,80	1	0,00	1	1	19.03.2020	нецелевое использование не выявлено
2.9	2021, 2022, 2023	1	859 391 709,20	0	0,00	6	7	02.12.2020	соблюдены требования законодательства
2.10	2021, 2022, 2023	1	265 465 250,20	0	0,00	1	1	02.12.2020	соблюдены требования законодательства
ИТОГО		87	1 729 848 209,28	88	612 110,90	158	58		

В Таблице 12 представлена информация о выполнении Раздела «2.3. Внешняя проверка отчетов главных администраторов доходов и главных распорядителей средств областного бюджета за 2019 год» Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год, в соответствии с которым были проведены 42 экспертно-аналитических мероприятия в отношении 42 объектов – главных распорядителей средств областного бюджета за 2019 год. В отношении отчетности 30 главных распорядителей средств областного бюджета было сделано заключение о соблюдении требований законодательства. В отношении отчетности 4 главных распорядителей было сделано заключение о частичном не соблюдении (о частичном соблюдении) требований

законодательства. В отношении отчетности остальных 8 главных распорядителей не было сделано обобщающее заключение.

Таблица 12 – Выполнение раздела «2.3. Внешняя проверка отчетов главных администраторов доходов и главных распорядителей средств областного бюджета за 2019 год» плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год

Главные распорядители бюджетных средств		Объем проверенных средств, тыс. рублей		Выявлены нарушения		Количество предложений, ед.	Заключение
код	наименование	доходы	расходы	количество, ед.	стоимостная оценка, тыс. рублей		
001	Архивное управление Кемеровской области	1 455,60	60 900,70	нет	нет	2	Соблюдены требования законодательства
004	Департамент культуры и национальной политики Кемеровской области	258 777,00	2 533 807,20	нет	нет	2	Соблюдены требования законодательства
005	Департамент охраны здоровья населения Кемеровской области	2 546 333,80	30 133 320,00	нет	нет	2	Соблюдены требования законодательства
006	Департамент молодежной политики и спорта Кемеровской области	94 250,50	1 875 691,60	нет	нет	2	Соблюдены требования законодательства
008	управление ветеринарии Кемеровской области	453,00	315 430,50	нет	нет	2	Соблюдены требования законодательства
010	Департамент природных ресурсов и экологии Кемеровской области	51 445,40	111 300,10	нет	нет	2	Соблюдены требования законодательства
011	департамент лесного комплекса Кемеровской области	429 417,10	434 744,20	нет	нет	2	Соблюдены требования законодательства
012	Департамент образования и науки Кемеровской области	949 001,90	36 613 809,10	нет	нет	2	Соблюдены требования законодательства
013	Департамент жилищно-коммунального и дорожного комплекса Кемеровской области	5 166 340,90	18 544 644,20	3	нет	4	Не в полной мере соблюдены требования законодательства
850	комитет по управлению государственным имуществом Кемеровской области	367 211,80	153 363,70	нет	нет	6	нет
851	Администрация Кемеровской области	63 563,20	1 202 589,60	4	241,70	6	нет
853	Государственная служба по надзору и контролю в сфере образования Кемеровской области	4 117,80	54 267,80	нет	нет	2	Соблюдены требования законодательства
855	главное финансовое управление Кемеровской области	14 454 938,00	25 702 217,00	нет	нет	2	Соблюдены требования законодательства
856	управление Государственной инспекции по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Кемеровской области	40 907,10	39 031,70	нет	нет	2	Соблюдены требования законодательства
857	Государственная жилищная инспекция Кемеровской области	1 175,00	94 432,94	2	нет	6	Соблюдены требования законодательства
859	Департамент информационных технологий Кемеровской области	14 203,00	190 164,90	нет	нет	2	Соблюдены требования законодательства
860	Департамент промышленности Кемеровской области	0,00	99 662,40	нет	нет	2	Не возможно в полной мере оценить результативность использования средств областного бюджета
864	Главное управление архитектуры и градостроительства Кемеровской области	15,70	17 034,80	1	нет	3	нет
871	Контрольно-счетная палата Кемеровской области	0,00	37 275,80	нет	нет	3	Соблюдены требования законодательства
873	Законодательное Собрание Кемеровской области - Кузбасса	0,00	133 919,80	2	нет	2	Установлены замечания по заполнению отдельных форм отчетности
874	Управление по обеспечению деятельности мировых судей в Кемеровской области	610,90	387 588,50	1	нет	2	Соблюдены требования законодательства
875	Управление записи актов гражданского состояния Кемеровской области	84,90	252 566,10	нет	нет	2	Соблюдены требования законодательства
877	Представительство Администрации Кемеровской области при Правительстве Российской Федерации	0,08	39 491,90	нет	нет	3	Соблюдены требования законодательства
878	региональная энергетическая комиссия Кемеровской области	372,60	51 982,50	нет	нет	3	Соблюдены требования законодательства
879	Избирательная комиссия Кемеровской области	5,80	46 800,60	нет	нет	2	нет
881	Уполномоченный по правам человека в Кемеровской области	0,00	11 217,00	нет	нет	3	Нельзя оценить эффективность использования бюджетных средств

882	Уполномоченный по правам ребенка в Кемеровской области	0,00	6 302,30	нет	нет	2	Соблюдены требования законодательства
884	комитет по охране объектов культурного наследия Кемеровской области	481,70	12 751,10	нет	нет	2	Соблюдены требования законодательства
885	Инспекция государственного строительного надзора Кемеровской области	2,80	50 636,50	нет	нет	3	Соблюдены требования законодательства
886	департамент контрактной системы Кемеровской области	618,90	37 568,80	нет	нет	2	нет
887	департамент инвестиций и стратегического развития Кемеровской области	16,90	160 469,60	2	нет	3	нет
888	Департамент социальной защиты населения Кемеровской области	4 826 828,60	21 400 419,90	нет	нет	2	Соблюдены требования законодательства
889	департамент труда и занятости населения Кемеровской области	1 757 186,70	2 454 785,60	нет	нет	2	Соблюдены требования законодательства
890	главное контрольное управление Кемеровской области	1 244,10	26 634,50	нет	нет	2	нет
891	Уполномоченный по защите прав предпринимателей в Кемеровской области	0,00	3 876,80	6	нет	3	Соблюдены требования законодательства
892	Уполномоченный по защите прав предпринимателей в Кемеровской области	592 123,10	1 296 190,70	нет	нет	2	Соблюдены требования законодательства
893	Департамент сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности Кемеровской области	1 144,50	2 399 547,00	2	1 205,40	4	Соблюдены требования законодательства
894	Департамент по развитию предпринимательства и потребительского рынка Кемеровской области	468 253,20	886 692,00	нет	нет	2	нет
895	Департамент по охране объектов животного мира Кемеровской области	20,50	55 411,20	нет	нет	2	Соблюдены требования законодательства
896	Управление лицензирования медико-фармацевтических видов деятельности Кемеровской области	5,90	19 158,60	нет	нет	2	Соблюдены требования законодательства
897	Департамент строительства Кемеровской области	196,70	9 179 225,80	10	81 506,40	4	Соблюдены требования законодательства
899	департамент по чрезвычайным ситуациям Кемеровской области	10 757,00	1 093 107,00	2	1 667,40	5	Соблюдены требования законодательства
ИТОГО		32 103 561,68	158 220 032,04	35	84 620,90	113	

В Таблице 13 представлена информация о проведении в течение периода 2013-2020 годов контрольно-счетной палатой Кемеровской области экспертно-аналитических мероприятий в отношении отчетности (соответственно, за 2012-2019 годы) высокодотационных муниципальных образований Кемеровской области – Кузбасса.

Таблица 13 – Информация о проведении экспертно-аналитических мероприятий контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса

Муниципальное образование	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Анжеро-Судженский г.о.	2013							
Березовский г.о.				2016				2020
Калтанский г.о.	2013				2017			
Осинниковский г.о.	2013						2019	
Прокопьевский г.о.	2013							
Тайгинский г.о.					2017			2020
Гурьевский м.р.				2016				
Ижморский м.р.		2014				2018		
Крапивинский м.р.		2014			2017			
Мариинский м.р.			2015				2019	
Промышленновский м.р.			2015			2018		
Тисульский м.р.			2015				2019	
Топкинский м.р.				2016				
Тяжинский м.р.			2015				2019	

Чебулинский м.р.		2014				2018		
Юргинский м.р.					2017			
Яйский м.р.		2014				2018		
Яшкинский м.р.				2016				

В Таблице 14 представлена информация о выполнении Раздела «2.9. Подготовка заключения на проект Закона «Об областном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год, в соответствии с которым были проведены 7 экспертно-аналитических мероприятия и были подготовлены 7 заключений. По результатам проведенных контрольно-счетной палатой 6 экспертно-аналитических мероприятий были сделаны выводы о соответствии ограничениям, установленным:

- частью 2 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации;
- статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации;
- статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Были сделаны заключения о том, что представленные законопроекты по структуре и содержанию соответствуют Бюджетному кодексу Российской Федерации.

Таблица 14 – Выполнение Раздела «2.9. Подготовка заключения на проект Закона «Об областном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год

Объект экспертно-аналитического мероприятия	Заключение	Нормативный правовой акт
проект Закона Кемеровской области – Кузбасса «О внесении изменений в Закон Кемеровской области – Кузбасса «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»	представленный законопроект по структуре и содержанию соответствует Бюджетному кодексу Российской Федерации	Закон Кемеровской области от 25.03.2020 № 31-ОЗ
проект Закона Кемеровской области – Кузбасса «О внесении изменений в Закон Кемеровской области – Кузбасса «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»	представленный законопроект по структуре и содержанию соответствует Бюджетному кодексу Российской Федерации	Закон Кемеровской области от 23.06.2020 № 65-ОЗ
проект Закона Кемеровской области – Кузбасса «О внесении изменений в Закон Кемеровской области – Кузбасса «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»	представленный законопроект по структуре и содержанию соответствует Бюджетному кодексу Российской Федерации	Закон Кемеровской области от 06.08.2020 № 86-ОЗ
проект Закона Кемеровской области – Кузбасса «О внесении изменений в Закон Кемеровской области – Кузбасса «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»	представленный законопроект по структуре и содержанию соответствует Бюджетному кодексу Российской Федерации	Закон Кемеровской области от 14.10.2020 № 113-ОЗ
проект Закона Кемеровской области – Кузбасса «О внесении изменений в Закон Кемеровской области – Кузбасса «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»	представленный законопроект по структуре и содержанию соответствует Бюджетному кодексу Российской Федерации	Закон Кемеровской области от 08.12.2020 № 142-ОЗ
проект Закона Кемеровской области – Кузбасса «О внесении изменений в Закон Кемеровской области – Кузбасса «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»	представленный законопроект по структуре и содержанию соответствует Бюджетному кодексу Российской Федерации	Закон Кемеровской области от 23.12.2020 № 161-ОЗ

6. Выполнение контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса полномочия «участие в пределах полномочий в мероприятиях, направленных на противодействие коррупции»

Контрольно-счетная палата Кемеровской области – Кузбасса уделяет постоянное внимание предупреждению коррупционных и иных правонарушений, соблюдению гражданскими служащими общих принципов служебного поведения, установленных на государственной службе. В целях противодействия коррупции развивается введенная в 2012 году в эксплуатацию система видеонаблюдения, которая используется, в том числе на выездных мероприятиях.

Постоянно действует комиссия по соблюдению требований к служебному поведению государственных гражданских служащих контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса и урегулированию конфликта интересов. Контрольно-счетная палата Кемеровской области – Кузбасса ежегодно участвует в совместных мероприятиях, направленных на противодействие коррупции, в том числе: предоставляет сведения о ходе реализации мер по противодействию коррупции в органах государственной власти субъектов Российской Федерации и органах местного самоуправления.

Таблица 15 – Сведения о ходе реализации мер по противодействию коррупции (выборочно)

Показатель	
Наименование	Значение
	2020
Общая численность государственных служащих - штатная	23
Общая численность государственных служащих - фактическая	20
Общая численность государственных служащих, подающих сведения о своих доходах, имуществе, обязательствах имущественного характера, а также доходах, имуществе, обязательствах имущественного характера супруги (супруга), а также несовершеннолетних детей - штатная	23
Общая численность государственных служащих, подающих сведения о своих доходах, имуществе, обязательствах имущественного характера, а также доходах, имуществе, обязательствах имущественного характера супруги (супруга), а также несовершеннолетних детей - фактическая	20
Количество государственных служащих, представивших сведения о своих доходах, имуществе, обязательствах имущественного характера, а также доходах, имуществе, обязательствах имущественного характера супруги (супруга), а также несовершеннолетних детей	22
Количество государственных служащих, не представивших сведения о своих доходах, имуществе, обязательствах имущественного характера, а также доходах, имуществе, обязательствах имущественного характера супруги (супруга), а также несовершеннолетних детей	0
Количество государственных служащих, уведомивших о невозможности представления сведений о своих доходах, имуществе, обязательствах имущественного характера, а также доходах, имуществе, обязательствах имущественного характера супруги (супруга), а также несовершеннолетних детей	0
Принято на службу государственных служащих за отчетный период	0
Штатная численность подразделений (должностных лиц) по профилактике коррупционных и иных правонарушений	1
Количество государственных служащих, предоставленные которыми сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера были проанализированы	22
Количество государственных служащих, сведения о соблюдении которыми запретов, ограничений и требований, установленных в целях противодействия коррупции, были проанализированы	22
Количество имеющихся комиссий по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов (аттестационных комиссий)	1
Количество проведенных мероприятий правовой и антикоррупционной направленности	1

Из общей штатной численности контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса (30 штатных единиц) – численность государственных единиц составляет 23 штатных единицы, из которых только 22 единицы были заняты на начало 2020 года и 20 единиц были заняты на конец 2020 года (3 штатные единицы были не занятыми). Все 22 работника, замещающие штатные единицы на начало 2020 года, представили сведения о своих доходах, имуществе, обязательствах имущественного характера, а также доходах, имуществе, обязательствах имущественного характера супруги (супруга), а также несовершеннолетних детей.

7. Осуществление контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса производства по делам об административных правонарушениях

В Таблице 16 представлена информация об административных правонарушениях – возбужденных контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса производств по делам об административных правонарушениях - по результатам проведенных в отчетном году контрольных мероприятий. Всего было составлено 11 протоколов об административных правонарушениях, по которым были вынесены 11 решений суда (по 1 протоколу не вынесено решение суда).

Таблица 16 – Осуществление контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса производства по делам об административных правонарушениях

пункт Плана работы	статья КоАП РФ	протокол об административном правонарушении	решение суда	
1.7	статья 15.15.15 КоАП РФ	протокол от 16.10.2020 № АП-06/2020-5	Определение суда от 20.10.2020	возвратить протокол для устранения недостатков
1.7	статья 15.15.15 КоАП РФ	протокол от 17.11.2020 № АП-06/2020-6	Постановление суда от 14.12.2020	устное замечание
1.2	статья 15.15.3 КоАП РФ	протокол от 05.06.2020 № АП-06/2020-3	Определение суда от 15.06.2020	возвратить протокол для устранения недостатков
1.2	статья 15.15.3 КоАП РФ	протокол от 21.09.2020 № АП-06/2020-5	Определение суда от 25.09.2020	передать протокол для рассмотрения по подведомственности
			Определение суда от 12.11.2020	возвратить жалобу в связи с истечением срока обжалования
1.8	статья 19.5 КоАП РФ	протокол от 27.03.2020 № АП-06/2020-1	нет	
1.6	статья 15.15.5 КоАП РФ	протокол от 01.02.2021 № АП-05/2021-3	Постановление суда от 15.03.2021	прекратить производство в связи с отсутствием в действиях состава административного правонарушения
1.6	статья 15.15.15 КоАП РФ	протокол от 01.02.2021 № АП-05/2021-4	Постановление суда от 18.02.2021	предупреждение
1.6	статья 15.15.5-1 КоАП РФ	протокол от 25.01.2021 № АП-05/2021-2	Определение суда от 01.02.2021	возвратить протокол для устранения недостатков
	статья 15.15.5-1 КоАП РФ	протокол от 04.02.2021 № АП-05/2021-5	Постановление суда от 19.02.2021	предупреждение
	статья 15.4 КоАП РФ	протокол от 25.01.2021 № АП-05/2021-1	Определение суда от 01.02.2021	возвратить протокол для устранения недостатков
	статья 15.4 КоАП РФ	протокол от 04.02.2021 № АП-05/2021-6	Постановление суда от 19.02.2021	прекратить производство за истечением сроков давности

8. Разработка стандартов внешнего государственного финансового контроля и организации деятельности

В Таблице 17 представлена информация о стандартах внешнего государственного финансового контроля и стандартах организации деятельности, утвержденных

постановлениями коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса, которые действовали на конец отчетного года. В соответствии со статьей 11 Федерального закона от «07» февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьей 12 Закона Кемеровской области от «29» сентября 2011 года № 95-ОЗ «О контрольно-счетной палате Кемеровской области» контрольно-счетная палата руководствуется стандартами внешнего государственного финансового контроля.

Таблица 17 – Информация о стандартах внешнего государственного финансового контроля и стандартах организации деятельности

№ п/п	Наименование Стандарта	Утвержден
1	СФК 1 «Порядок проведения контрольного мероприятия»	постановлением Коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области от 27.12.2012 № 25 (в редакции от 18.05.2020)
2	СФК 2 «Порядок проведения экспертно-аналитического мероприятия»	постановлением Коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области от 27.12.2012 № 25 (в редакции от 18.05.2020)
3	СФК 3 «Планирование работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области»	постановлением Коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области от 27.12.2017 № 23 (в редакции от 18.05.2020)
4	СФК 4 «Порядок проведения финансово-экономической экспертизы проектов государственных программ Кемеровской области»	постановлением Коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области от 27.12.2017 № 23 (в редакции от 18.05.2020)
5	СФК 5 «Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд»	постановлением Коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области от 27.12.2017 № 23 (в редакции от 18.05.2020)
6	СФК 6 «Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Кемеровской области»	постановлением Коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области от 27.12.2017 № 24 (в редакции от 18.05.2020)
7	СФК 7 «Порядок подготовки заключения на проект закона Кемеровской области об областном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период»	постановлением Коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области от 27.12.2017 № 24 (в редакции от 18.05.2020)
8	СФК 8 «Порядок подготовки заключения на проект закона Кемеровской области о бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Кемеровской области на очередной финансовый год и на плановый период»	постановлением Коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области от 27.12.2017 № 24 (в редакции от 18.05.2020)
9	СФК 9 «Внешняя проверка отчета Администрации Кемеровской области об исполнении областного бюджета»	постановлением Коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области от 27.12.2017 № 24 (в редакции от 18.05.2020)
10	СФК 10 «Оперативный контроль исполнения областного бюджета Кемеровской области»	постановлением Коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области от 29.11.2018 № 24 (в редакции от 18.05.2020)
11	СФК 11 «Порядок проведения совместных и параллельных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий»	постановлением Коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области от 29.11.2018 № 26 (в редакции от 18.05.2020)
12	СОД 1 «Планирование работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области»	постановлением коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области от 26.09.2014 № 23 (в редакции от 29.11.2018, от 18.05.2020)
13	СОД 2 «Отчет о деятельности контрольно-счетной палаты Кемеровской области»	постановлением Коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области от 29.11.2018 № 24 (в редакции от 18.05.2020)
14	СОД 3 «Классификатор нарушений, выявляемых при осуществлении внешнего государственного финансового контроля»	постановлением коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области от 27.12.2017 № 26 (в редакции от 18.05.2020)
	Классификатор нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля) (в редакции от 22.12.2015) - Приложение к СОД 3 «Классификатор нарушений, выявляемых при осуществлении внешнего государственного финансового контроля»	одобрен Советом контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации 17.12.2014, протокол № 2-СККО

На конец отчетного года действовали: 11 стандартов внешнего государственного финансового контроля (СФК); 3 стандарта организации деятельности (СОД); классификатор нарушений (приложение к СОД). В Таблице 18 представлена информация о соотношении полномочий контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса и действовавших на конец отчетного периода стандартов внешнего государственного финансового контроля и стандартов организации деятельности, которыми руководствуется контрольно-счетная палата.

Таблица 18 – Соотношение полномочий и стандартов

Полномочие	6-ФЗ*	95-ОЗ**	Стандарт (Таблица 18)
Контроль за исполнением областного бюджета и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда	1	1	СФК 10-
Экспертиза проектов законов об областном бюджете и проектов законов о бюджете территориального государственного внебюджетного фонда, в том числе проектов законов о внесении в них изменений	2	2	СФК 7, СФК 8
Внешняя проверка годового отчета об исполнении областного бюджета и годового отчета об исполнении бюджета территориального государственного внебюджетного фонда	3	3	СФК 6, СФК 9
Организация и осуществление контроля за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств областного бюджета, средств бюджета территориального государственного внебюджетного фонда и иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации	4	4	СФК 1
Контроль за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной собственности Кемеровской области, в том числе охраняемыми результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, принадлежащими Кемеровской области	5	5	СФК 1
Оценка эффективности предоставления налоговых и иных льгот и преимуществ, бюджетных кредитов за счет средств областного бюджета, а также оценка законности предоставления государственных гарантий и поручительств или обеспечения исполнения обязательств другими способами по сделкам, совершаемым юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями за счет средств областного бюджета и имущества, находящегося в государственной собственности Кемеровской области	6	6	СФК 2
Финансово-экономическая экспертиза проектов законов Кемеровской области и нормативных правовых актов органов государственной власти Кемеровской области (включая обоснованность финансово-экономических обоснований) в части, касающейся расходных обязательств Кемеровской области, а также государственных программ Кемеровской области - по поручению государственных органов, принимающих данные законы или нормативные правовые акты	7	7	СФК 2
Анализ бюджетного процесса в Кемеровской области и подготовка предложений, направленных на его совершенствование	8	8	-
Контроль за законностью, результативностью и эффективностью использования межбюджетных трансфертов, предоставленных из областного бюджета бюджетам муниципальных образований, расположенных на территории Кемеровской области, а также проверка местного бюджета в случаях, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации	9	9	СФК 1
Подготовка информации о ходе исполнения областного бюджета, бюджета территориального государственного внебюджетного фонда, о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий и представление такой информации в Совет народных депутатов Кемеровской области и Губернатору Кемеровской области	10	10	-
Участие в пределах полномочий в мероприятиях, направленных на противодействие коррупции	11	11	-
Иные полномочия в сфере внешнего государственного финансового контроля, установленные федеральными законами, Уставом Кемеровской области и законами Кемеровской области	12	12	СФК 3, СФК 4, СФК 5, СФК 11, СОД 1, СОД 2, СОД 3

* - ссылка на пункт части 1 статьи 9 Закона Российской Федерации от «07» февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»;

** - ссылка на пункт части 1 статьи 10 Закона Кемеровской области от «29» сентября 2011 года № 95-ОЗ «О контрольно-счетной палате Кемеровской области - Кузбасса».

В Таблице 19 представлена информация о развитии разделов Библиотеки (<https://portalkso.ru/library>) на Портале Счетной Палаты Российской Федерации и контрольно-счетных органов Российской Федерации (<https://portalkso.ru/>), который

является одним из разделов официального сайта Счетной Палаты Российской Федерации (<http://audit.gov.ru/>). На конец отчетного периода в соответствующих разделах Библиотеки на Портале Счетной Палаты Российской Федерации были размещены 78 публикаций контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса. Разделы Библиотеки доступны зарегистрированным пользователям – это все работники контрольно-счетных органов Российской Федерации (в том числе: работники контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса).

Таблица 19 – Информация о развитии разделов Библиотеки

Наименование	Количество
Стандарты контрольно-счетной палаты Кемеровской области - Кузбасса	3 стандарта СОД
	11 стандартов СФК
Годовые отчеты о деятельности контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса	7 отчетов (2013-2019)
Иные документы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса	7 отчетов о внешней проверке ОБ (2013-2019)
	7 отчетов о внешней проверке ТФОМС (2013-2019)
	8 экспертиз проектов ОБ (2014-2023)
	8 экспертиз проектов ТФОМС (2014-2023)
	26 отчетов о внешней проверке ВДМО (2013-2019)
Методические рекомендации	1 методические рекомендации (2019)
ИТОГО	78 публикация

9. Обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса

В Таблице 20 представлена информация о штатной и фактической численности работников контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса в отчетном году. В течение всего периода 2013-2020 годов штатная численность контрольно-счетной палаты не изменялась и составляла 30 штатных единиц.

Из общей штатной численности контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса (штатного расписания) в 30 штатных единиц – предусмотрены:

- 2 штатные единицы (6,67%) – Председатель и Заместитель Председателя;
- 3 штатные единицы (10,00%) – аудиторы-руководители инспекции;
- 15 штатных единиц (50,00%) – инспекторы;
- 2 штатные единицы (6,67%) – аналитический отдел;
- 6 штатных единиц (20,00%) – обеспечение финансово-хозяйственной деятельности, кадровой работы, делопроизводства, развития информационных технологий;
- 2 штатные единицы (6,67%) – прочие штатные единицы.

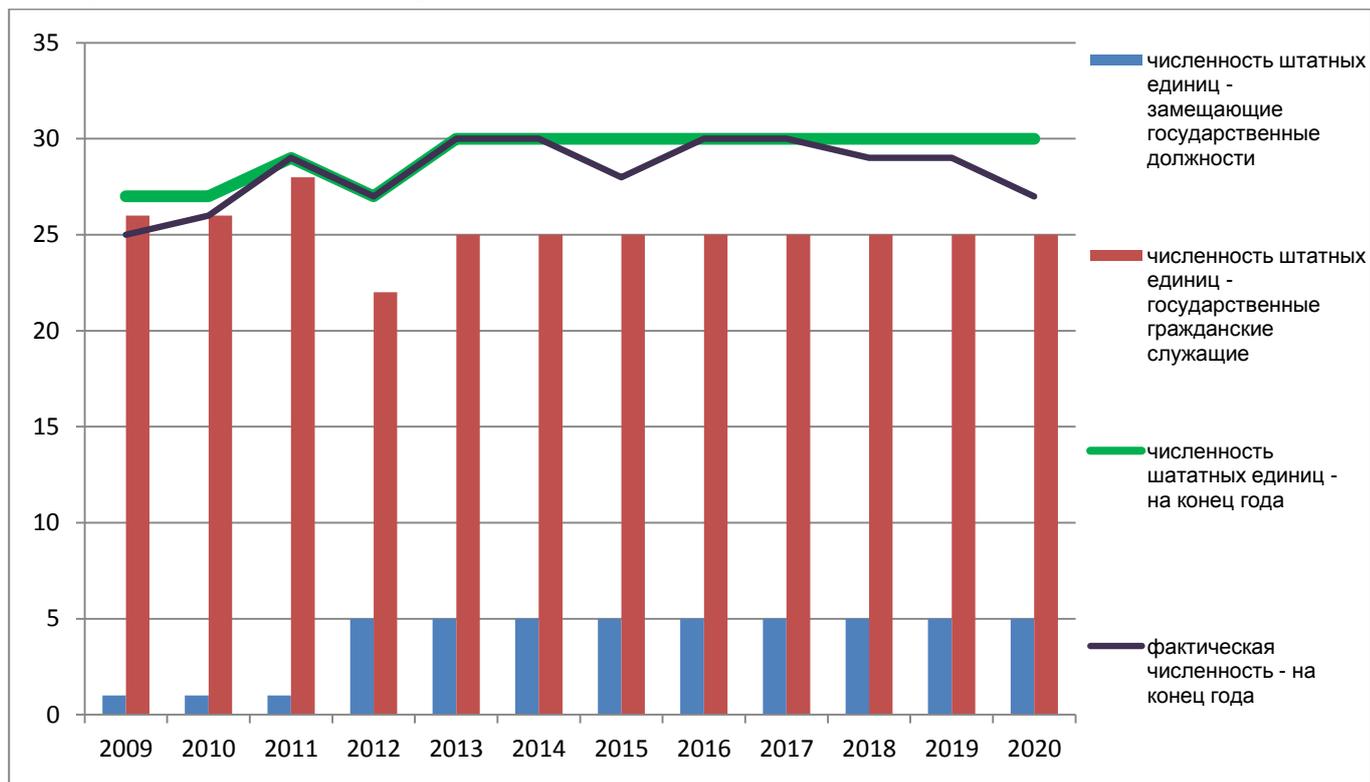
На начало отчетного года фактическая численность работников контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса составляла 29 человек, в том числе: 5 работников, замещающих государственные должности, 22 государственных гражданских служащих и 2 работника, не являющихся государственными гражданскими служащими. По состоянию на конец отчетного года 3 штатные единицы штатного расписания контрольно-счетной палаты не были заняты.

Таблица 20 – Численность работников контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса

Наименование должности	на начало отчетного года		на конец отчетного года			
	штатная численность	фактическая численность	штатная численность	фактическая численность		
	всего	всего	всего	всего	в том числе:	
					государственная должность	должность государственной службы
	ед.	ед.	ед.	ед.	ед.	ед.
Председатель	1	1	1	1	1	0
Заместитель Председателя	1	1	1	1	1	0
Аудитор-руководитель инспекции	3	3	3	3	3	0
Инспектор	15	15	15	14	0	14
Прочие должности	10	9	10	8	0	6
ИТОГО	30	29	30	27	5	20

На Рисунке 3 представлена динамика численности работников контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса за период 2009-2020 годов.

Рисунок 3 – Динамика численности работников контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса



По состоянию на конец отчетного года: все работники, замещающие государственные должности и государственные гражданские служащие контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса – это 25 из 27 работников (или 92,59% от общей численности) имеют высшее профессиональное образование.

Контрольно-счетная палата Кемеровской области – Кузбасса активно использует отечественное программное обеспечение: «1С: Бухгалтерия государственного учреждения», «1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения» Информационную правовую систему «Консультант Плюс», Справочную правовую систему «ГАРАНТ», антивирусное программное обеспечение «Лаборатории Касперского», программное обеспечение «Контур-Экстерн».

В целях соблюдения законодательства о защите авторских прав постоянно проводится мониторинг обеспечения актуальности лицензий для программного обеспечения на всех автоматизированных рабочих местах работников контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса.

10. Эффективность деятельности контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса

В Таблице 21 представлена информация о расчетных показателях эффективности (результативности) работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса в отчетном году. Таблица 21 составлена на основе данных из Настоящего отчета и на основе данных из отчетов о деятельности контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса за соответствующие годы.

Таблица 21 – Показатели эффективности (результативности) работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса

Показатель	Ед. изм.	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Запланированные затраты бюджетных средств на содержание контрольно-счетной палаты	млн. руб.	32,00	31,23	33,31	33,26	32,09	32,92	37,78	37,88	38,92
Фактические затраты бюджетных средств на содержание контрольно-счетной палаты	млн. руб.	30,30	29,34	29,82	29,08	30,42	29,15	34,11	37,28	37,94
Экономия средств областного бюджета на содержание контрольно-счетной палаты	млн. руб.	1,70	1,89	3,49	4,18	1,67	3,29	3,68	0,60	0,99
Количество штатных единиц контрольно-счетной палаты	ед.	27	30	30	30	30	30	30	30	30
Количество проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий	ед.	59	79	68	69	71	65	71	70	71
Стоимостная оценка выявленных нарушений и недостатков, резервов	млрд. руб.	2,93	1,17	4,53	4,00	5,49	1,08	4,54	2,87	4,36

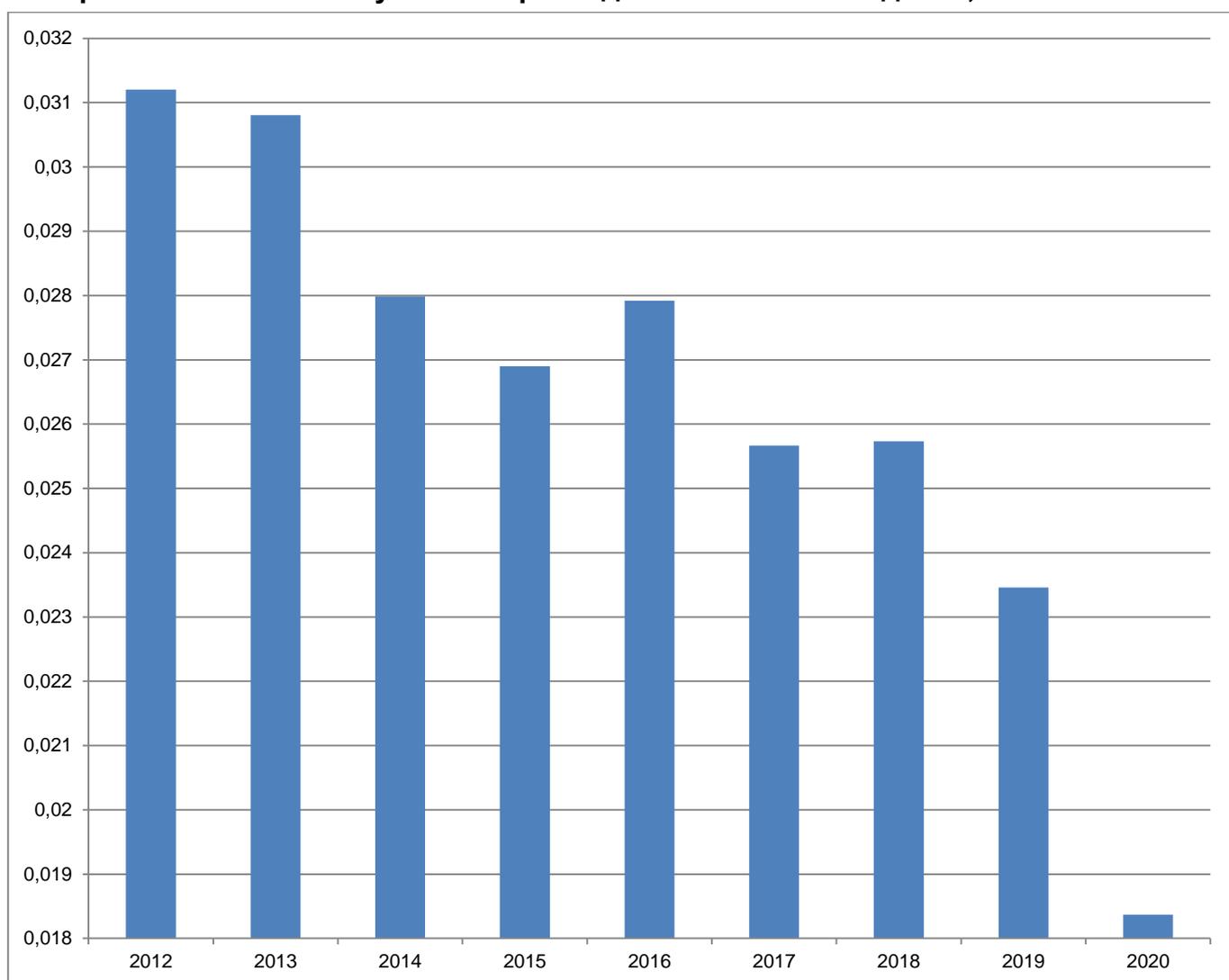
Запланированные затраты на содержание контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса в отчетном году составили 38 923,90 тыс. рублей – это соответствует 102,75% от величины аналогичного показателя года, предшествующего отчетному. Фактические затраты на содержание контрольно-счетной палаты Кемеровской

области – Кузбасса в отчетном году составили 37 935,38 тыс. рублей – это соответствует 97,46% от запланированной на отчетный год величины.

Экономия средств областного бюджета на содержание контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса по итогам отчетного года составила 988,52 тыс. рублей или 2,54% от величины запланированных на отчетный год расходов на содержание контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса.

На Рисунке 4 представлена динамика отношения фактических затрат на содержание контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса к фактическим расходам областного бюджета в 2012-2020 годах.

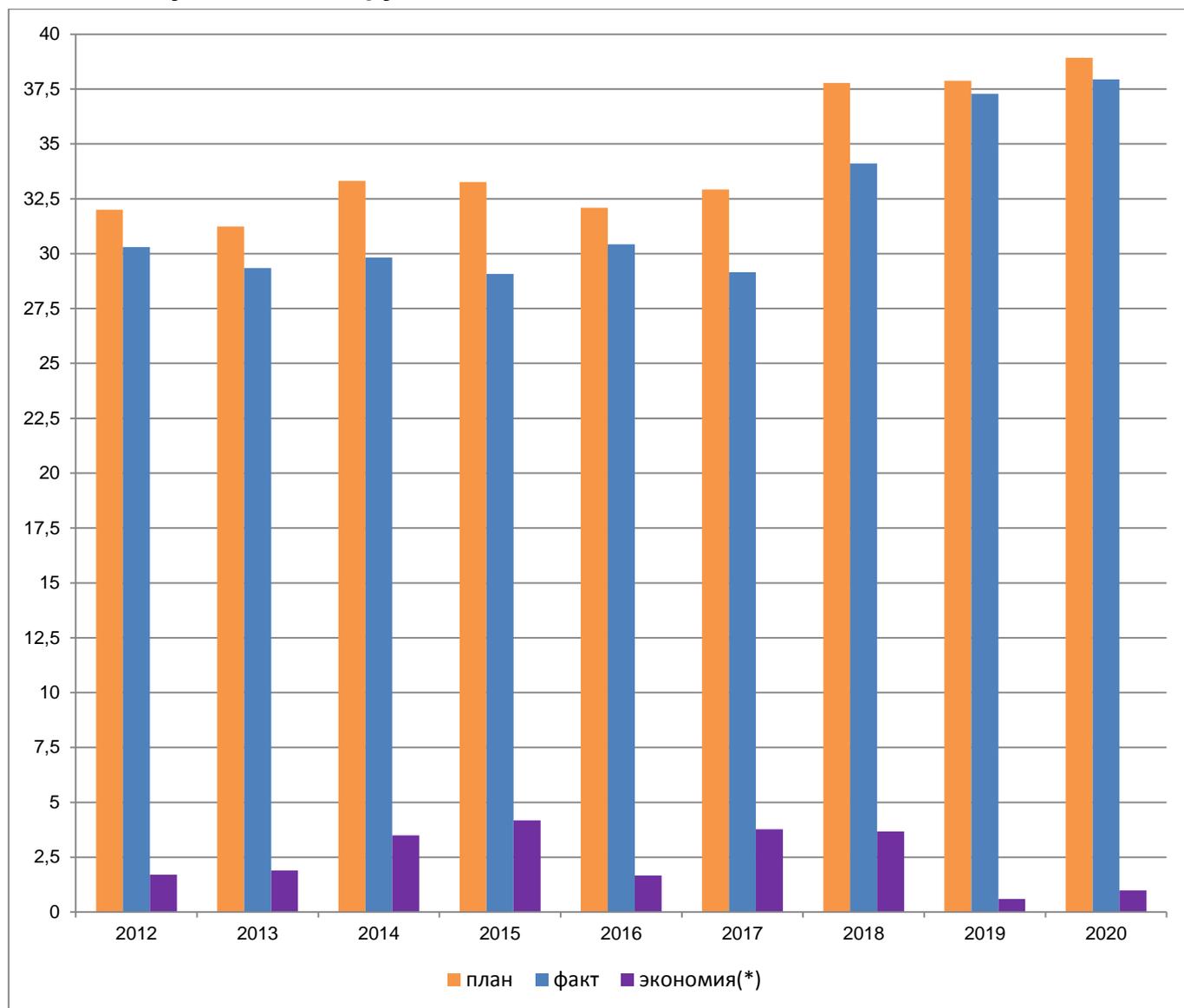
Рисунок 4 – Отношение затрат на содержание контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса к расходам областного бюджета, %



В течение всего периода 2012-2020 годов доля фактических затрат на содержание контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса в общих расходах областного бюджета (за соответствующий год) постоянно сокращалась (по сравнению с 2012 годом) – с величины 0,0312% от расходов областного бюджета в 2012 году до 0,0184% от расходов областного бюджета в 2020 году. На Рисунке 5 представлена

динамика плановых и фактических затрат на содержание контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса в 2012-2020 годах.

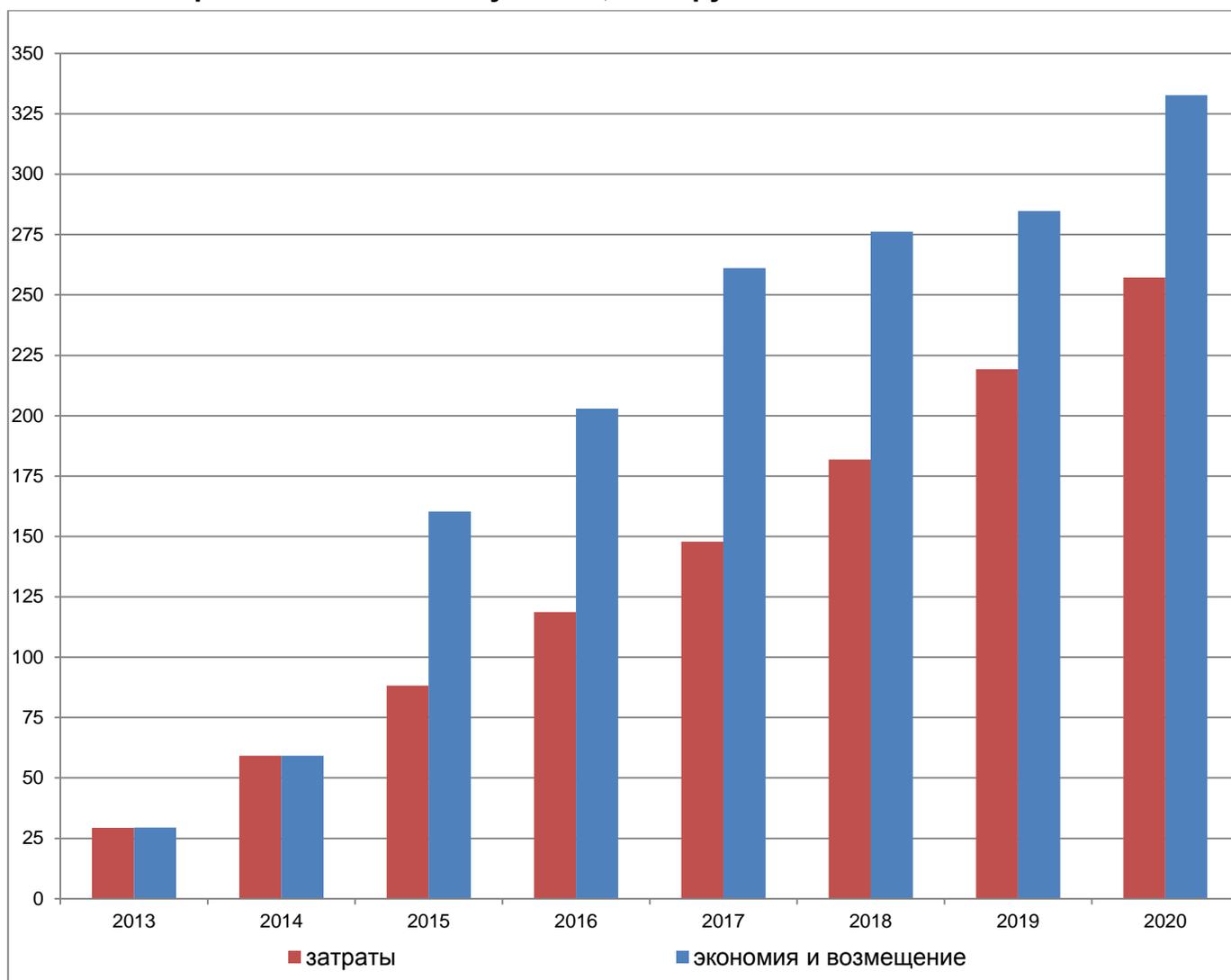
Рисунок 5 – Затраты на содержание контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса, млн. рублей



(*) – экономия рассчитана как разница между запланированными расходами и фактическими расходами на содержание контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса

На Рисунке 6 представлена динамика экономического эффекта деятельности контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса в 2013-2019 годах (нарастающим итогом). Совокупная величина возмещенных (восстановленных) в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и экономии средств областного бюджета за 2013-2019 годы составила 332,73 миллиона рублей – это в 1,29 раза больше совокупных расходов на содержание контрольно-счетной палаты Кемеровской области - Кузбасса за этот же период (257,14 миллиона рублей).

Рисунок 6 – Экономический эффект деятельности контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса, млн. рублей



В Таблице 22 представлена информация о совокупной величине возмещенных (восстановленных) средствах в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и экономии средств областного бюджета за отчетный год.

Таблица 22 – Информация о возмещенных (восстановленных) средствах в бюджеты и экономии средств областного бюджета

показатель			сумма, тыс. рублей
возмещено нецелевое использование бюджетных средств (п/п от 28.10.2020 № 885516 и от 28.10.2020 № 885517)			5 664,67
увеличены доходы областного бюджета	Закон Российской Федерации от 08.12.2020 № 385-ФЗ «О федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов	на 2021 год	13 682,90
		на 2022 год	13 395,50
		на 2023 год	14 184,60
экономия средств областного бюджета на содержание контрольно-счетной палаты Кемеровской области - Кузбасса			988,52
ИТОГО			47 916,19

11. Основные выводы

1. Контрольно-счетная палата Кемеровской области – Кузбасса в отчетном году осуществляла свою деятельность на основе Конституции Российской Федерации от «12» декабря 1993 года, Закона Российской Федерации от «07» февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», других федеральных законов и иных нормативных правовых актов, Устава Кемеровской области – Кузбасса от «09» апреля 1997 года, Закона Кемеровской области от «29» сентября 2011 года № 95-ОЗ «О контрольно-счетной палате Кемеровской области – Кузбасса», других законов и иных нормативных правовых актов Кемеровской области, руководствуясь стандартами внешнего государственного финансового контроля.

2. В отчетном году контрольно-счетная палата Кемеровской области – Кузбасса осуществляла свою деятельность в соответствии с Планом работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год (рассмотренным на коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса «25» декабря 2019 года и утвержденным Председателем контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса). Все 100% пунктов Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год были выполнены в отчетном году – были проведены: 13 контрольных мероприятий, 58 экспертно-аналитических мероприятий и 3 иных мероприятия.

3. Мероприятия в отчетном году были проведены в отношении 122 объектов, в том числе: 35 объектов были проверены при проведении контрольных мероприятий. По итогам проведенных контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса в отчетном году 71 плановых контрольных и экспертно-аналитических мероприятий были подготовлены и рассмотрены на коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области 12 отчетов и 58 заключений, которые содержали 277 предложений по реализации результатов проведенных мероприятий.

4. В результате проведенных контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса контрольных мероприятий в отчетном году были выявлены 160 нарушений положений нормативных и иных правовых актов, общая стоимостная оценка которых составила 4 363 363,28 тыс. рублей, в том числе: 1 451 036,48 тыс. рублей – нарушения положений Бюджетного кодекса Российской Федерации; 82 783,60 тыс. рублей – нарушения положений прочих Законов Российской Федерации; 8 297,50 тыс. рублей – нарушения положений прочих федеральных нормативных и иных правовых актов; 2 810 804,80 тыс. рублей – нарушения положений прочих нормативных и иных правовых актов; 10 440,90 тыс. рублей – прочие нарушения.

5. В течение отчетного года контрольно-счетная палата Кемеровской области – Кузбасса руководствовалась 11 стандартами внешнего государственного финансового контроля (СФК) и 3 стандартами организации деятельности (СОД). На конец отчетного

периода в соответствующих разделах Библиотеки на Портале Счетной Палаты Российской Федерации были размещены 78 публикаций контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса, в том числе: 14 публикаций в разделе: «стандарты»; 7 публикаций в разделе: «годовые отчеты»; 56 публикаций в разделе: «иные документы»; 1 публикация в разделе: «методические рекомендации».

6. Штатная численность контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса в отчетном году не увеличивалась по сравнению с периодом 2013-2019 годов и составляла 30 штатных единиц. Из общей штатной численности контрольно-счетной палаты: 2 штатные единицы – Председатель и Заместитель Председателя; 3 штатные единицы – аудиторы-руководители инспекции; 15 штатных единиц – инспекторы; 2 штатные единицы (6,67%) – аналитический отдел; 8 штатных единиц (26,67%) – прочие штатные единицы.

7. Запланированные затраты на содержание контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса в отчетном году составили 38 923,90 тыс. рублей – это соответствует 102,75% от величины аналогичного показателя года, предшествующего отчетному. Фактические затраты на содержание контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса в отчетном году составили 37 935,38 тыс. рублей – это соответствует 97,46% от запланированной на отчетный год величины. Экономия средств областного бюджета на содержание контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса по итогам отчетного года составила 988,52 тыс. рублей или 2,54% от величины запланированных на отчетный год расходов на содержание контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса.

8. Совокупная величина возмещенных (восстановленных) в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и экономии средств областного бюджета за 2013-2019 годы составила 332,73 миллиона рублей – это в 1,29 раза больше совокупных расходов на содержание контрольно-счетной палаты Кемеровской области - Кузбасса за этот же период (257,14 миллиона рублей).

Председатель
контрольно-счетной палаты
Кемеровской области – Кузбасса

А.В. Долголевец

Отчет о деятельности контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса за 2020 год рассмотрен на коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса «19» марта 2021 года