



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА  
Кемеровской области - Кузбасса**

---

650064, г. Кемерово, пр. Советский, 60  
тел. 36-25-91 / факс 36-49-53

**ОТЧЕТ**  
**о деятельности**  
**контрольно-счетной палаты**  
**Кемеровской области - Кузбасса**  
**за 2022 год**

Отчет о деятельности контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса (далее по тексту: контрольно-счетная палата, палата) подготовлен в соответствии со статьей 19 Закона Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (далее по тексту: Закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ), со статьей 22 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ «О контрольно-счетной палате Кемеровской области – Кузбасса» (далее по тексту: Закон от 29.09.2011 № 95-ОЗ), с пунктом «3.1» Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2022 год, утвержденным 27.12.2021 (далее по тексту: План работы), на основе обобщения и анализа информации:

- из отчетов о проведенных контрольно-счетной палатой в отчетном году контрольных мероприятий, рассмотренных на коллегии палаты, с учетом информации, предоставленной в ответ на представления палаты (направленные по результатам проведенных в отчетном году палатой контрольных мероприятий), а также в ответ на информацию палаты, направленную в адрес правоохранительных органов, контрольных органов и других;

- из заключений контрольно-счетной палаты по результатам проведенных в отчетном году экспертно-аналитических мероприятий, рассмотренных на коллегии палаты, с учетом информации о реализации предложений палаты в отчетном году (содержащихся в заключениях, направленных в адрес органов государственной власти, органов местного самоуправления и других);

- прочей информации о деятельности контрольно-счетной палаты в отчетном году (о проведенных палатой прочих мероприятий – в соответствии с полномочиями, определенными в Бюджетном кодексе Российской Федерации, Законе от 07.02.2011 № 6-ФЗ, Законе от 29.09.2011 года № 95-ОЗ).

В соответствии со статьей 19 Закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ, со статьей 22 Закона от 29.09.2011 № 95-ОЗ контрольно-счетная палата направляет отчет о своей деятельности на рассмотрение в Законодательное собрание Кемеровской области – Кузбасса.

### **Основные положения**

Контрольно-счетная палата осуществляет свою деятельность на основе Конституции Российской Федерации, Бюджетного кодекса Российской Федерации, Закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ, Устава Кемеровской области – Кузбасса, Закона от 29.09.2011 № 95-ОЗ, других законов и иных нормативных правовых актов.

Контрольно-счетная палата в соответствии со статьями 9 и 37 Устава Кемеровской области – Кузбасса формируется Законодательным собранием Кемеровской области – Кузбасса в целях контроля за расходованием финансовых ресурсов Кемеровской области – Кузбасса и распоряжением собственностью Кемеровской области – Кузбасса, входит в систему органов государственной власти Кемеровской области – Кузбасса.

В соответствии с действующим законодательством, контрольно-счетная палата является постоянно действующим органом внешнего государственного финансового контроля Кемеровской области – Кузбасса и подотчетна Законодательному собранию Кемеровской области – Кузбасса, обладает организационной и функциональной независимостью и осуществляет свою деятельность самостоятельно, обладает правами юридического лица.

Основные полномочия контрольно-счетной палаты определены в Бюджетном кодексе Российской Федерации, Законе от 07.02.2011 № 6-ФЗ, Законе от 29.09.2011 № 95-ОЗ.

## 1. Исполнение Плана работы контрольно-счетной палаты

В Таблице 1.1 представлена информация об исполнении пунктов Плана работы контрольно-счетной палаты в отчетном году – «Раздел 1 – контрольные мероприятия». Раздел 1 Плана работы полностью выполнен в отчетном году – 12 запланированных контрольных мероприятий завершены в течение отчетного периода, подготовлены, рассмотрены и утверждены на коллегии контрольно-счетной палаты 12 отчетов о проведенных мероприятиях. По сравнению с годом, предшествующим отчетному, проведено на 1 контрольное мероприятие больше.

Таблица 1.1

п/п	Мероприятия	Количество проведенных мероприятий	Количество подготовленных отчетов	Результаты рассмотрены на коллегии палаты
1	Проверка соблюдения законодательства РФ и Кемеровской области-Кузбасса по установлению объемов финансового обеспечения государственных и частных образовательных организаций, реализующих программы среднего профессионального образования за счет средств областного бюджета в 2019-2021 годах	1	1	24.06.2022
2	Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных в 2020-2021 годах на исполнение мероприятия «Обеспечение деятельности государственных организаций профессионального образования» подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта» ГП КО «Физическая культура и спорт Кузбасса» на 2021-2024 годы	1	1	11.11.2022
3	Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных в 2020-2021 годах на реализацию подпрограммы «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» ГП КО «Развитие здравоохранения Кузбасса» на 2014-2024 годы	1	1	11.11.2022
4	Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных в 2020-2021 годах на исполнение мероприятия «Реализация мероприятий по капитальному ремонту и оснащению общеобразовательных организаций» подпрограммы «Развитие дошкольного, общего образования и дополнительного образования детей» ГП КО «Развитие системы образования Кузбасса» на 2014-2025 годы в части ремонта и оснащения пищеблоков общеобразовательных организаций	1	1	26.12.2022
5	Проверка использования средств областного бюджета, выделенных на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в 2021 году	1	1	30.12.2022
6	Проверка использования бюджетных средств, направленных на реализацию мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда подпрограммы «Доступное и комфортное жилье населению Кемеровской области – Кузбасса» ГП КО «Жилищная и социальная инфраструктура Кузбасса» на 2014-2024 годы за 2020 - 2021 годы (выборочно по муниципальным образованиям)	1	1	11.11.2022
7	Выборочная проверка использования межбюджетных трансфертов, направленных на выполнение мероприятий ГП КО-Кузбасса «Формирование современной городской среды Кузбасса» на 2018-2024 годы за 2021 год и истекший период 2022 года (выборочно по муниципальным образованиям)	1	1	30.12.2022
8	Проверка использования средств бюджета Кемеровской области-Кузбасса, направленных на финансовое обеспечение государственного задания ГБУ КО «Центр государственной кадастровой оценки и технической инвентаризации Кузбасса» на исполнение полномочий в сфере государственной кадастровой оценки за 2020 -2021 годы	1	1	30.12.2022

п/п	Мероприятия	Количество проведенных мероприятий	Количество подготовленных отчетов	Результаты рассмотрены на коллегии палаты
9	Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных Министерству транспорта Кузбасса в 2021 году на приобретение пассажирского транспорта для государственных и муниципальных нужд с помощью лизинга в рамках подпрограммы «Транспорт» госпрограммы «Оптимизация развития транспорта и связи Кузбасса»	1	1	24.06.2022
10	Аудит эффективности реализации в 2021 году мероприятий подпрограммы «Охрана и защита лесов» ГП «Охрана, защита, воспроизводство, использование лесов и объектов животного мира Кузбасса» регионального проекта «Сохранение лесов»	1	1	20.07.2022
11	Проверка законности и эффективности использования бюджетных средств ГКУ «ЦХИМТО Мировых Судей в Кузбассе» на материально-техническое обеспечение деятельности мировых судей в 2021 году (при необходимости более ранние периоды)	1	1	26.12.2022
12	Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных в 2021 году Министерству цифрового развития и связи Кузбасса на реализацию мероприятия «Обеспечение деятельности подведомственных учреждений», в части ГАУ УМФЦ Кузбасса, подпрограммы «Реализация государственной политики» госпрограммы «Информационное общество Кузбасса»	1	1	26.12.2022
	<b>ИТОГО</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	

В Таблице 1.2 представлена информация об исполнении пунктов Плана работы контрольно-счетной палаты в отчетном году – «Раздел 2 – экспертно-аналитические мероприятия». Раздел 2 Плана работы полностью выполнен в отчетном году – 84 запланированных экспертно-аналитических мероприятия завершены в течение отчетного периода, подготовлены, рассмотрены и утверждены на коллегии контрольно-счетной палаты 84 заключения (по итогам проведенных мероприятий). По сравнению с годом, предшествующим отчетному, проведено на 6 экспертно-аналитических мероприятий больше.

Таблица 1.2

п/п	Мероприятия	Количество проведенных мероприятий	Подготовлены заключения	Результаты рассмотрены на коллегии палаты
1	Оценка эффективности деятельности АО «Кузбасская лизинговая компания» в том числе анализ деятельности Центра компетенций в сфере сельскохозяйственной кооперации и поддержки фермеров в Кемеровской области в 2020-2021 годах	1	1	26.12.2022
2	Проверка осуществления Государственной жилищной инспекцией Кузбасса полномочий главного администратора неналоговых доходов за 2021 год	1	1	28.04.2022
3	Анализ достижения целевых показателей комплексной региональной программой "Обращение с отходами производства и потребления, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Кемеровской области - Кузбасса" на 2017 - 2026 годы по итогам 2020- 2021 годам	1	1	11.11.2022
4	Внешняя проверка отчетов главных администраторов доходов и главных распорядителей средств областного бюджета за 2021 год	44	44	13.05.2022
5	Подготовка заключения на отчет об исполнении бюджета Территориального Фонда обязательного медицинского страхования Кемеровской области за 2021 год	1	1	13.05.2022
6	Внешняя проверка годовых отчетов об исполнении местных бюджетов высокодотационных муниципальных образований Кемеровской области за 2021 год	26	26	16.09.2022
7	Подготовка заключения по результатам внешней проверки годового отчёта об исполнении областного бюджета за 2021 год (квартального отчета за 2022 год)	2	2	13.05.2022
8	Подготовка заключения на проект Закона «Об областном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (заключений на проекты законов о внесении изменений в Закон «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»)	7	7	11.11.2022
9	Подготовка заключения на проект Закона «О бюджете Территориального Фонда обязательного медицинского страхования Кемеровской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»	1	1	11.11.2022
	<b>ИТОГО</b>	<b>84</b>	<b>84</b>	

Также в отчетном году подготовлены, рассмотрены и утверждены: Отчет о деятельности контрольно-счетной палаты за 2021 год и План работы палаты на 2022 год.

В Таблице 1.3 представлено фактическое исполнение в отчетном году (запланированных мероприятий) контрольно-счетной палатой (подготовлены итоговые документы) полномочий, определенных в законодательстве.

Таблица 1.3

при осуществление полномочий контрольно-счетная палата:	подготовлены итоговые документы (при осуществлении мероприятий):		
	контрольные мероприятия	экспертно-аналитические мероприятия	прочие мероприятия
проводит проверки, ревизии, анализ, обследования, мониторинг в ходе осуществления в установленном порядке контрольных и экспертно-аналитических мероприятий	29 актов	84 заключения	1 отчет
	12 отчетов		
направляются объектам контроля представления, предписания	24 представления	нет	нет
	0 предписаний		
направляются финансовым органам (органам управления государственными внебюджетными фондами) уведомления о применении бюджетных мер принуждения	нет	нет	нет
осуществляется производство по делам об административных правонарушениях в порядке, установленном законодательством об административных правонарушениях	6 протоколов	нет	нет

## **2. Исполнение полномочия: «организация и осуществление контроля за законностью и эффективностью использования средств областного бюджета, бюджета территориального государственного внебюджетного фонда, а также иных средств в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации»**

В течение отчетного года контрольно-счетная палата при исполнении этого полномочия провела 12 плановых контрольных мероприятий и 3 плановых экспертно-аналитических мероприятия. По их результатам подготовлены 29 актов, 12 отчетов и 3 заключения. На проведенных контрольно-счетной палатой коллегиях рассмотрены и утверждены 12 отчетов и 3 заключения, по итогам рассмотрения направлены 24 представления. Составлены 6 протоколов об административном правонарушении по результатам проведенных контрольных мероприятий.

В Таблице 2 представлена информация об исполнении полномочия контрольно-счетной палатой в отчетном году – из Раздела 1 Палана работы. Контрольные мероприятия в отчетном году проведены в отношении 29 объектов (в том числе: 11 органов государственной власти, 7 государственных учреждений и 8 органов местного самоуправления).

Предметы проведенных в отчетном году контрольных мероприятий:

- Региональный проект «Сохранение лесов»;
- государственные программы Кемеровской области – Кузбасса: «Жилищная и социальная инфраструктура Кузбасса»; «Информационное общество Кузбасса»; «Оптимизация развития транспорта и связи Кузбасса»; «Охрана, защита, воспроизводство, использование лесов и объектов животного мира Кузбасса»; «Развитие здравоохранения Кузбасса»; «Развитие системы образования Кузбасса»; «Физическая культура и спорт Кузбасса»; «Формирование современной городской среды Кузбасса»;

- Комплексная региональная программа «Обращение с отходами производства и потребления, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Кемеровской области – Кузбасса»;

- другие предметы мероприятий.

Стоимостная оценка средств (бюджетных ассигнований, предусмотренных в бюджетах бюджетной системы Российской Федерации за проверяемый период и других средств), в отношении которых проведены контрольные мероприятия, составила 36 178,82 млн. рублей (за период с 2019 года по 9 месяцев 2022 года).

Таблица 2 (часть 1)

пункт Раздела 1 Плана работы	объекты мероприятий				периоды проверки				количество итоговых документов		
	всего	в том числе:			стоимостная оценка средств млн. руб.	2019	2020	2021	2022	актов	отчетов
		органы государственной власти	государственные учреждения	органы местного самоуправления							
1	4	1	2		14 622,88	X	X	X		4	1
2	2	1	1		172,06			X		2	1
3	1	1			1 322,31		X	X		1	1
4	1	1			1 553,04		X	X		1	1
5	4	1		3	1 839,92			X		4	1
6	3			3	8 375,83		X	X		3	1
7	4	1		2	2 077,88			X	X	4	1
8	2	1	1		131,14		X	X		2	1
9	3	1	1		5 300,52			X		3	1
10	1	1			278,95	X	X	X		1	1
11	2	1	1		187,63			X		2	1
12	2	1	1		447,8			X		2	1
<b>ИТОГО</b>	<b>29</b>	<b>11</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>36 178,82</b>					<b>29</b>	<b>12</b>

В 12 отчетах о проведенных контрольных мероприятиях содержалась информация о 158 выявленных нарушениях и недостатках с общей стоимостной оценкой (указанной в выводах и текстах отчетов о проведенных мероприятиях) 5 068 674,35 тыс. рублей (в период, предшествующий отчетному, были выявлены нарушения и недостатки с общей стоимостной оценкой 1 867 235,90 тыс. рублей). Ряд выявленных в отчетном периоде нарушений и недостатков не имеет стоимостной оценки.

Таблица 2 (часть 2)

пункт Раздела 1 Плана работы	Выявлены нарушения и недостатки:		Количество направленных:				Количество составленных протоколов об административных правонарушениях
	количество	стоимостная оценка тыс. руб.	представлений	материалов - всего:	в том числе:		
					в адрес контрольных органов	в адрес правоохранительных органов	
1	28	1 974,07	3	5		3	
2	5	0,00	1	3	1		
3	5	0,00	1	2			
4	24	25 520,60	1	2			
5	8	201 097,70	4	2			

пункт Раздела 1 Плана работы	Выявлены нарушения и недостатки:		Количество направленных:				Количество составленных протоколов об административных правонарушениях
	количество	стоимостная оценка	представлений	материалов - всего:	в том числе:		
		тыс. руб.			в адрес контрольных органов	в адрес правоохранительных органов	
6	17	90 201,30	3	4		1	
7	24	97 585,70	4	3			1
8	8	11 996,30	1	5			1
9	9	3 550 797,00	1	2			1
10	12	383 463,50	1	3	1		
11	10	159 125,88	2	3	1		1
12	8	546 912,30	2	2			2
<b>ИТОГО</b>	<b>158</b>	<b>5 068 674,35</b>	<b>24</b>	<b>36</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>6</b>

В адрес органов государственной власти, органов местного самоуправления (и других) направлены 36 материалов, в том числе: в адрес контрольных органов направлены 3 материала, в адрес правоохранительных органов направлены 4 материала.

### **2.1. Выполнение пункта «1» Раздела 1 Плана работы**

В отчетном году проведено плановое контрольное мероприятие: «Проверка соблюдения законодательства РФ и Кемеровской области-Кузбасса по установлению объемов финансового обеспечения государственных и частных образовательных организаций, реализующих программы среднего профессионального образования за счет средств областного бюджета в 2019-2021 годах».

Объекты внешнего государственного финансового контроля: Министерство образования Кузбасса; Государственное автономное профессиональное образовательное учреждение «Кузбасский техникум архитектуры, геодезии и строительства»; Государственное автономное профессиональное образовательное учреждение «Кузбасский педагогический колледж»; Автономная некоммерческая организация профессионального образования «Колледж предпринимательских и цифровых технологий».

В Таблице 2.1 представлена информация о выполнении пункта «1» Раздела 1 Плана работы. В ходе мероприятия выявлены 28 нарушений и недостатков со стоимостной оценкой 1 974,07 тыс. рублей. По итогам контрольного мероприятия составлены 4 акта и 1 отчет, направлены 3 представления. Материалы контрольного мероприятия направлены в адрес Губернатора Кузбасса и в Законодательное собрание Кемеровской области – Кузбасса. Также материалы направлены в правоохранительные органы:

- в Прокуратуру Кемеровской области – Кузбасса для принятия решения о возбуждении дела об административном правонарушении по статье 7.35 КоАП РФ в отношении ГАПОУ «Кузбасский педагогический колледж»;

- в Следственное управление Следственного комитета Российской Федерации по Кемеровской области – Кузбассу;

нарушение / недостаток			примечание
количество	стоимостная оценка, тыс. руб.		
2	0	Бюджетный кодекс Российской Федерации (статья 34)	за счет средств областного бюджета, предоставленных учреждению на выполнение государственного задания, производилась оплата коммунальных расходов, понесенных сторонними организациями, в арендуемых у учреждения нежилых помещениях общей площадью: 440,27 м2, МБУ «Комбинат питания управления образования администрации г. Кемерово» с целью организации общественного питания; 21,67 м2, ФГБОУ ВО «Сибирский государственный университет геосистем и технологий» с целью служебного пользования
1	0	Гражданский кодекс Российской Федерации (пункт 1 статьи 296, статья 298)	Учреждение распоряжалось недвижимым имуществом без согласия собственника (административное правонарушение, предусмотренное статьей 7.35 КоАП РФ)
1	859,68	Федеральный закон от 12.01.1996 № 7-ФЗ "О некоммерческих организациях" (пункт 10 статьи 9.2) Федеральный закон от 03.11.2006 № 174-ФЗ "Об автономных учреждениях" (пункт 2 статьи 3)	Учреждение распоряжалось особо ценным движимым имуществом без согласия собственника
1	0	Федеральный закон от 27.07.2010 № 210-ФЗ "Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг"	Министерство не утвердило административные регламенты предоставления государственных услуг, оказываемые подведомственными организациями СПО в проверяемом периоде
1	0	Федеральный закон от 27.07.2010 № 210-ФЗ "Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг" (пункт 1 статьи 6)	Организации СПО, подведомственные Министерству, предоставляли государственные услуги без утвержденных административных регламентов
1	0	Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (статья 11) Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49 "Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств" (пункт 1.5)	искажение бухгалтерской отчетности (Учреждение в 2021 году не проводило инвентаризацию при смене материально ответственных лиц)
1	0	Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49 "Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств"	Главный бухгалтер одновременно являлась материально ответственным лицом и председателем инвентаризационной комиссии
1	0	Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49 "Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств" (пункты 2.3 и 2.10)	результаты инвентаризации могут быть признаны недействительными (во всех инвентаризационных описях за 2021 год отсутствует подпись председателя инвентаризационной комиссии)
1	0	Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49 "Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств" (пункт 2.4)	в инвентаризационных описях отсутствуют подписи материально ответственных лиц о даче расписки перед проведением инвентаризации. Материально ответственные лица, на которых составлены инвентаризационные описи, уволены до начала проведения инвентаризации.
2	578,2	договор от 10.10.2016 №3-10-0/16 (пункт 3.1); договор от 07.10.2011 №1-10-0/11 (пункт 3.1)	Учреждение не предъявило претензии МБУ «Комбинат питания управления образования администрации г. Кемерово» и ООО «Мастер флаг» за нарушение пунктов 2.2.16 договоров от 10.10.2016 №3-10-0/16 и от 07.10.2011 №1-10-0/11
6	138,4	договор от 14.02.2019 №БП-5-02-о/19 (пункт 2.2.10); договор от 22.04.2019 № 6-04-0/19 (пункт 2.2.11); договор от 25.03.2019 №13-03-0/19 (пункт 2.2.11); договор от 18.02.2020 № 5-02-0/20 (пункт 2.3.10); договор от 15.03.2021 № 19-03-0/2 (пункт 2.3.10); договор от 31.01.2020 №18-01-0/20 (пункт 2.3.10)	Учреждение не приняло меры по возмещению части расходов (пропорционально занимаемым площадям), понесенных учреждением на ремонт общих объектов в здании (устройство пола из керамогранита в холле), а также расходы по устройству дорожной одежды и благоустройству окружающей территории
1	103,66	договор от 21.08.2020 № 16-08-0/20	Арендатор фактически использует не переданное (по договору аренды) ему имущество с общей площадью 136,4м2 (недополученная сумма арендной платы: 12,96 тыс. рублей ежемесячно)
2	0	договор аренды от 13.09.2021 № 15-09-0/21 (пункт 2.3.2); договор аренды от 26.10.2020 № 7-10-0/20 (пункт 2.3.2)	не заключены договоры на возмещение затрат за пользование недвижимым имуществом и возмещение коммунальных услуг (не производилась оплата за услуги)



нарушение / недостаток		примечание
количество	стоимостная оценка, тыс. руб.	
2	275,4	Педколледж без правовых оснований, без согласия балансодержателя, фактически передал в пользование помещение и имущество в пользование Колледжу Цифры
2	12,2	в ходе контрольного мероприятия проведена выборочная инвентаризация имущества - выявлена недостача 2 объектов основных средств (числятся на балансе учреждения)
1	6,54	переданная в аренду площадь занижена на 17,2 м <sup>2</sup> (недополученная сумма арендной платы: 1,63 тыс. рублей ежемесячно)
2	0	Педколледж, Колледж Цифры осуществляли образовательную деятельность по адресу, не указанному в лицензии Учреждения (административное правонарушение, предусмотренное пунктом 2 статьи 19.20 КоАП РФ)
<b>28</b>	<b>1 974,07</b>	<b>ИТОГО</b>

Получены ответы: Министерства от 25.07.2022 №8469/03 (на представление № 7 от 28.06.2022); ГАПОУ Кузбасский педагогический колледж от 25.07.2022 № 409 и от 02.09.2022 № 453 (на представление № 5 от 28.06.2022); ГАПОУ Кузбасский техникум архитектуры, геодезии и строительства от 14.07.2022 № 228 и от 27.10.2022 № 314 (на представление № 6 от 28.06.2022) о том, что проводятся мероприятия по устранению выявленных нарушений, а часть нарушений уже устранена:

- заключено дополнительное соглашение от 18.07.2022 № 4 к договору аренды от 21.08.2020 № 16-08-0/20; ИП произвел 21.07.2022 оплату суммы недостающей арендной платы 103,66 тыс. рублей;

- заключен договор на возмещение затрат за пользование имуществом от 01.07.2022 № 04/22; заключен договор с АНО ПО Колледж предпринимательских и цифровых технологий на возмещение расходов по оплате коммунальных услуг от 01.07.2022 № 03/22;

- ИП возместил 21.07.2022 затраты за коммунальные услуги и расходы за пользованием и содержанием имущества в сумме 5,53 тыс. рублей;

- возмещены коммунальные расходы в сумме 51,72 тыс. рублей

- подано исковое заявление в Арбитражный суд Кузбасса (на МБУ Комбинат питания управления образования г. Кемерово), суд принял решение от 24.10.2022 (по делу № А27-15546/2022): исковые требования удовлетворить частично, взыскать 71,83 тыс. рублей

- ФГБ ОУВО Сибирский государственный университет геосистем и технологий произвело оплату 3,72 тыс. рублей возмещения убытков в долевом участии в капитальном ремонте (п/п от 04.08.2022 № 860765);

- ООО Мастер Флаг возместило убытки и оплатило штраф в сумме 78,29 тыс. рублей за долевое участие в капитальном ремонте (п/п от 07.09.2022 № 1307);

- вынесено предупреждение от 11.08.2022 ИП о необходимости возмещения стоимости неосновательного обогащения за пользование имуществом (137,54 тыс. рублей), ИП перечислил 60,54 тыс. рублей (п/п от 18.08.2022 № 77) и направил гарантийное письмо от 18.08.2022 о возмещении 77,00 тыс. рублей.

Исходя из предоставленных ответов, получена информация, что из общего объема выявленных нарушений возмещены денежные средства в сумме 452,29 тыс. рублей.

## 2.2. Выполнение пункта «2» Раздела 1 Плана работы

В отчетном году проведено плановое контрольное мероприятие: «Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных в 2020-2021 годах на исполнение мероприятия «Обеспечение деятельности государственных организаций профессионального образования» подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта» ГП КО «Физическая культура и спорт Кузбасса» на 2021-2024 годы».

Объекты внешнего государственного финансового контроля: Министерство физической культуры и спорта Кузбасса; Государственное профессиональное образовательное учреждение «Кузбасское училище олимпийского резерва».

В Таблице 2.2 представлена информация о выполнении пункта «2» Раздела 1 Плана работы. В ходе мероприятия выявлены 5 нарушений и недостатков без стоимостной оценки. По итогам контрольного мероприятия составлены 2 акта и 1 отчет, направлено 1 представление. Материалы контрольного мероприятия направлены в адрес Губернатора Кузбасса, в Законодательное собрание Кемеровской области – Кузбасса и в Главное контрольное управление Кемеровской области – Кузбасса.

Таблица 2.2

нарушение / недостаток			примечание
количество	стоимостная оценка, тыс. руб.		
1	0	Бюджетный кодекс Российской Федерации (пункт 4 статьи 69.2)	Министерство при формировании и утверждении Государственного задания Учреждениям, не утвердило значения нормативных затрат, базовый норматив затрат на оказание государственной услуги (выполнение работы), значения территориального и отраслевого корректирующих коэффициентов
1	0	Бюджетный кодекс Российской Федерации (абзац 2 пункта 4 статьи 69.2)	Министерство не производило расчет объема финансового обеспечения выполнения государственного задания на основании нормативных затрат на оказание государственных услуг (размер субсидии рассчитан с учетом прямых затрат на оказание государственных услуг и прямых затрат на содержание недвижимого имущества и расходов на уплату налогов)
1	0	Федеральный закон от 27.07.2010 № 210-ФЗ "Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг" (пункт 1 статьи 6)	Министерство не утвердило административные регламенты предоставления государственных услуг, оказываемых Учреждениями в проверяемом периоде
1	0	Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (пункт 3 статьи 103)	Материалы ведомственного контроля направлены в Главное контрольное управление Кемеровской области – Кузбасса
1	0	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 - Кузбасса и финансового обеспечения выполнения государственного задания" (пункт 41)	Министерство не осуществляло контроль за выполнением государственного задания в отношении подведомственных организаций профессионального образования
5	0	<b>ИТОГО</b>	

Получен ответ Министерства от 15.12.2022 № 3846/03-02 (на представление № 11) о том, что проводятся мероприятия по устранению выявленных нарушений.

### 2.3. Выполнение пункта «3» Раздела 1 Плана работы

В отчетном году проведено плановое контрольное мероприятие: «Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных в 2020-2021 годах на реализацию подпрограммы «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» ГП КО «Развитие здравоохранения Кузбасса» на 2014-2024 годы».

Объект внешнего государственного финансового контроля: Министерство здравоохранения Кузбасса.

В Таблице 2.3 представлена информация о выполнении пункта «3» Раздела 1 Плана работы. В ходе мероприятия выявлены 5 нарушений и недостатков без стоимостной оценки. По итогам контрольного мероприятия составлены 1 акт и 1 отчет, направлено 1 представление. Материалы контрольного мероприятия направлены в адрес Губернатора Кузбасса и в Законодательное собрание Кемеровской области – Кузбасса.

Таблица 2.3

нарушение / недостаток			примечание
количество	стоимостная оценка, тыс. руб.		
1	0	Бюджетный кодекс Российской Федерации (пункт 4 статьи 69.2)	Министерство при формировании и утверждении государственных заданий Колледжу не утвердило значения нормативных затрат, базового норматива затрат на оказание государственной услуги, значение территориального корректирующего коэффициента и отраслевого корректирующего коэффициента
1	0	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 - Кузбасса и финансового обеспечения выполнения государственного задания"	форма Отчета о выполнении государственного задания на 2020 год не соответствует утвержденной; в отчетах не указан номер государственного задания, по которому формируется отчет; установлено несоответствие данных государственного задания и Отчета в части кода по общероссийскому базовому перечню или региональному перечню; данные, представленные в отчете о выполнении государственного задания на 2020 год, не соответствуют показателям ежеквартального выполнения объемов, установленного Государственным заданием на 2020 год
1	0	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 - Кузбасса и финансового обеспечения выполнения государственного задания"	неверно указана нумерация отчетов №№ 2, 3, 4, так как утверждено государственное задание № 1 и № 1/1, а в заголовочной части отчета указывается номер государственного задания, по которому формируется отчет; во всех отчетах за 2021 год неверно заполнена графа 7 «Наименование показателя»; во всех отчетах за 2021 год не заполнена графа 8 «Наименование единицы измерения»; в отчете от 01.04.2021 № 1 не заполнена графа 9 «Код по ОКЕИ»; установлено несоответствие данных государственного задания и Отчета о выполнении государственного задания на 2021 год от 01.01.2022 № 4 в части уникального кода реестровой записи и кода по общероссийскому базовому перечню или региональному перечню в разделе 3; государственным заданием на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов установлено требование о предоставлении ежеквартальных отчетов о выполнении государственного задания и установлены показатели выполнения государственного задания в процентах от годового объема оказания государственных услуг (I кв-30%, II кв-27%, III кв-21%, IV кв-22%), при этом в нарушение установленных Государственным заданием требований в отчетах о выполнении государственного задания на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов от 01.04.2021 № 1, от 01.07.2021 № 2, от 01.10.2021 № 3, от 01.01.2022 № 4 в графе «Исполнено на отчетную дату» отражен годовой объем государственных услуг
1	0	Постановление Коллегии Администрации Кемеровской	Министерство не утвердило Перечень вакантных должностей медицинских работников в медицинских организациях и их структурных

нарушение / недостаток			примечание
количество	стоимостная оценка, тыс. руб.		
		области от 14.10.2015 № 342 "О порядке формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении государственных учреждений Кемеровской области - Кузбасса и финансового обеспечения выполнения государственного задания"	подразделениях, при замещении которых осуществляются единовременные компенсационные выплаты
1	0	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 - Кузбасса и финансового обеспечения выполнения государственного задания"	Министерство не осуществляло регистрацию входящих документов претендентов на получение выплаты; в личных делах нет решений о предоставлении выплаты (решением о предоставлении выплаты является договор на предоставление единовременной компенсационной выплаты медицинскому работнику, который так же не имеет регистрационного номера)
5	0	<b>ИТОГО</b>	

Получен ответ Министерства от 12.12.2022 № 10472 (на представление № 10 от 14.11.2022) о том, что проводятся мероприятия по устранению выявленных нарушений.

#### 2.4. Выполнение пункта «4» Раздела 1 Плана работы

В отчетном году проведено плановое контрольное мероприятие: «Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных в 2020-2021 годах на исполнение мероприятия «Реализация мероприятий по капитальному ремонту и оснащению общеобразовательных организаций» подпрограммы «Развитие дошкольного, общего образования и дополнительного образования детей» ГП КО «Развитие системы образования Кузбасса» на 2014-2025 годы в части ремонта и оснащения пищеблоков общеобразовательных организаций».

Объект внешнего государственного финансового контроля: Министерство образования Кузбасса.

В Таблице 2.4 представлена информация о выполнении пункта «4» Раздела 1 Плана работы. В ходе мероприятия выявлены 24 нарушения и недостатка со стоимостной оценкой 25 520,60 тыс. рублей. По итогам контрольного мероприятия составлены 1 акт и 1 отчет, направлено 1 представление. Материалы контрольного мероприятия направлены в адрес Губернатора Кузбасса и в Законодательное собрание Кемеровской области – Кузбасса.

При проведении мероприятия установлено, что в целях устранения выявленных контрольно-счетной палатой нарушений и недостатков:

- неиспользуемое оборудование (4 единицы стоимостью 136,50 тыс. рублей) передано в другие образовательные организации Прокопьевского муниципального округа;

- по инициативе руководителя образовательной организации заключен (с поставщиком оборудования) и исполнен договор замены оборудования (16 единиц) на другие материальные ценности (39 единиц) с аналогичной стоимостью (обоснование замены: в связи с неподходящими габаритными размерами).

Таблица 2.4

нарушение / недостаток			примечание
количество	стоимостная оценка, тыс. руб.		
10	1 311,30	Бюджетный кодекс Российской Федерации (статья 34)	неэффективное использование средств областного бюджета (на приобретение неиспользуемого в дальнейшем имущества 10 школ)
1	244,6	Бюджетный кодекс Российской Федерации (статья 34)	неэффективное использование бюджетных средств (в результате принятого решения о добровольном расторжении государственного контракта на сумму 1 324,6 тыс. рублей и дальнейшему заключению, и исполнению государственного контракта с другим поставщиком на сумму 1 569,2 тыс. рублей)
1	0	Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (пункт 1 статьи 94)	нарушение условий Контракта (в том числе в части приемки товара)
8	23 952,40		риск потери имущества (материальные ценности в 8 школах на момент проведения инвентаризации не переданы в муниципальную собственность муниципальных образований и не закреплены на праве оперативного управления за образовательными организациями)
4	12,3		выявлена недостача имущества (при проведении инвентаризации в МБОУ «СОШ № 9» г.Таштагол и МБОУ «СОШ №14» г.Юрга)
<b>24</b>	<b>25 520,60</b>	<b>ИТОГО</b>	

Получен ответ Министерства от 10.02.2023 № 1679/12 (на представление № 15 от 27.12.2022) о том, что проводятся мероприятия по устранению выявленных нарушений, в том числе:

- оборудование, приобретенное для оснащения пищеблоков общеобразовательных организаций, передано в казну Кемеровской области – Кузбасса в полном объеме (стоимостью 23 952,40 тыс. рублей);

- в дальнейшем данное оборудование будет передано из казны Кемеровской области – Кузбасса в казну муниципальных образований (для оснащения пищеблоков общеобразовательных организаций);

Также получено пояснение, что фактическая экономия по государственному контракту составила 606,03 тыс. рублей (начальная максимальная цена закупки составляла 2 164,40 тыс. рублей).

## 2.5. Выполнение пункта «5» Раздела 1 Плана работы

В отчетном году проведено плановое контрольное мероприятие: «Проверка использования средств областного бюджета, выделенных на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в 2021 году».

Объекты внешнего государственного финансового контроля: Министерство образования Кузбасса; Администрация Ленинск-Кузнецкого муниципального округа; Администрация Беловского муниципального округа; Администрация Прокопьевского муниципального округа.

В Таблице 2.5 представлена информация о выполнении пункта «5» Раздела 1 Плана работы. В ходе мероприятия выявлены 8 нарушений и недостатков со стоимостной оценкой 201 097,70 тыс. рублей. По итогам контрольного мероприятия составлены 4 акта и 1 отчет, направлено 4 представления. Материалы контрольного мероприятия направлены в адрес Губернатора Кузбасса и в Законодательное собрание Кемеровской области – Кузбасса.

Таблица 2.5

нарушение / недостаток			примечание
количество	стоимостная оценка, тыс. руб.		
1	0	Соглашение от 14.12.2019 № 073-09-2020-507 (пункт 4.3.3)	Согласно данным отчета «О достижении значений результатов использования Субсидии и обязательствах, принятых в целях их достижения» по состоянию на 01.01.2022, показатель результативности предоставления Субсидии (численность детей-сирот, обеспеченных жилыми помещениями) в 2021 году при плановом значении - 402 человека, фактически составил - 345 человек (85,8%), в том числе 57 человек за счет переходящих контрактов 2020 года (фактическое целевое значение показателя на отчетную дату составило 288 человек или 71,6 % от планового значения)
1	196 273,70	Соглашение от 21.04.2021 № 073-17-2021-006 (пункт 4.3.3.2)	установленный Соглашением результат достигнут только на 63,6 % (при использовании поступивших из резервного фонда Правительства РФ средств межбюджетного трансферта в размере 196 273,7 тыс. рублей)
1	0	Соглашения по федеральной субвенции (пункт 4.3.3)	установленное значение показателя результативности (8 человек), выполнено только на 50 % (4 человека)
5	4 824,00	Муниципальные контракты (пункт 2.2)	оплата муниципальных контрактов произведена за счет средств федерального бюджета (вместо средств резервного фонда Правительства Российской Федерации)
<b>8</b>	<b>201 097,70</b>	<b>ИТОГО</b>	

Получен ответ Министерства от 08.02.2023 № 1465/04-02 (на представление № 4 от 09.01.2023) о том, что из областного бюджета в федеральный бюджет выплачен штраф (за нарушение условий Соглашения) в сумме 207,98 тыс. рублей.

## 2.6. Выполнение пункта «б» Раздела 1 Плана работы

В отчетном году проведено плановое контрольное мероприятие: «Проверка использования бюджетных средств, направленных на реализацию мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда подпрограммы «Доступное и комфортное жилье населению Кемеровской области – Кузбасса» ГП КО «Жилищная и социальная инфраструктура Кузбасса» на 2014-2024 годы» за 2020 - 2021 годы (выборочно по муниципальным образованиям)».

Объекты внешнего государственного финансового контроля: Администрация муниципального образования «Анжеро-Судженский городского округ»; Администрация муниципального образования «Ленинск-Кузнецкий городской округ»; Комитет по управлению муниципальным имуществом Ленинск-Кузнецкого городского округа.

В Таблице 2.6 представлена информация о выполнении пункта «б» Раздела 1 Плана работы. В ходе мероприятия выявлены 17 нарушений и недостатков со стоимостной оценкой 90 201,30 тыс. рублей. По итогам контрольного мероприятия составлены 3 акта и 1 отчет, направлено 3 представления. Материалы контрольного мероприятия направлены в адрес Губернатора Кузбасса и в Законодательное собрание Кемеровской области – Кузбасса. Также

материалы направлены в Прокуратуру Кемеровской области – Кузбасса с целью принятия мер прокурорского реагирования.

Таблица 2.6

количество	нарушение / недостаток		примечание
	стоимостная оценка, тыс. руб.		
1	40 000,00	Бюджетный кодекс Российской Федерации (статья 34)	неэффективное использование бюджетных средств (жилые дома не построены, не произведено переселение граждан из аварийного жилищного фонда, не возвращен перечисленный Администрацией аванс застройщику ООО «СНК», муниципальное образование дополнительно выделило денежные средства из местного бюджета на приобретение жилых помещений на вторичном рынке
1	0	Бюджетный кодекс Российской Федерации (пункт 4 статьи 21, абзац 6 пункта 2 статьи 172, пункт 2 статьи 179)	отсутствует взаимосвязь региональной программы с государственной программой «Жилищная и социальная инфраструктура Кузбасса» на 2014 - 2024 годы» и Законом об областном бюджете; значения целевых показателей региональной программы (Таблица № 2) не соответствуют значениям целевых показателей (индикаторов) государственной программы
1	0	Бюджетный кодекс Российской Федерации (пункт 4 статьи 179)	количественные и качественные показатели муниципальных программ в части переселения граждан из аварийного жилого фонда не соответствуют целевым показателям, установленным в региональной программе
1	0	Федеральный закон от 21.07.2007 № 185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» (статья 14, 16)	региональная адресная программа «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных до 01.01.2017 в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу или реконструкции» на 2019 - 2024 годы (постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 29.03.2019 № 199) не является государственной программой (в ресурсном обеспечении региональной программы отсутствует информация о государственной программе, в рамках которой осуществляется её финансирование)
1	0	Федеральный закон от 21.07.2007 № 185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» (пункт 2 статьи 16)	утвержденная адресная программа «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных до 01.01.2017 в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу» на 2019 - 2024 годы» не взаимосвязана ни с муниципальной программой, ни с Решением о бюджете Ленинск-Кузнецкого городского округа.
1	0	Федеральный закон от 21.07.2007 № 185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» (пункт 2 статьи 16)	в утвержденной муниципальной программе Ленинск-Кузнецкого городского округа, предусматривающей мероприятия по переселению граждан, отсутствует перечень многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2017, обоснование программных мероприятий по переселению граждан, планируемые показатели выполнения муниципальной программы по расселяемой площади, количеству переселяемых жителей
1	50 201,30	Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (статьи 9, 10)	Администрация Ленинск-Кузнецкого городского округа не осуществила бухгалтерский учет обязательств по компенсационным выплатам (возмещению) за изымаемые помещения у граждан (собственников) - долг по заключенным соглашениям о выкупе жилого помещения; Комитет произвел операции (выплаты) по соглашениям о выкупе жилого помещения при отсутствии бухгалтерского документа (унифицированной формы первичного учетного либо иного документа), подтверждающего прием-передачу документации Комитетом, для оформления обязательств и принятия к бухгалтерскому учету - не выплачено 37 565,5 тыс. рублей; Комитет не принял обязательств на сумму 12 635,8 тыс. рублей (государственная регистрация права собственности на объекты недвижимости Ленинск-Кузнецкого городского округа осуществлена в 2021 году)
10	0		Комитет не снял с кадастрового учета (не исключил из реестра муниципальной собственности) отсутствующие 10 многоквартирных жилых зданий, признанных аварийными и подлежащими сносу (переселены не все граждане)
17	90 201,30	<b>ИТОГО</b>	

В результате совместной работы с Прокуратурой Кемеровской области - Кузбасса:

- администрация Ленинск-Кузнецкого городского округа в целях недопущения нарушения гарантированных прав и законных интересов граждан, являющихся собственниками жилых помещений, в пункт 5 соглашения об изъятии жилого помещения для муниципальных нужд внесла изменения следующего содержания: «Плательщик уплачивает (перечисляет) возмещаемые денежные средства за изымаемое жилое помещение, указанные в соглашении, собственнику не позднее 60 дней после государственной регистрации перехода права собственности в регистрирующем органе на банковский счет»;

- администрация Анжеро-Судженского городского округа провела инвентаризацию жилых домов.

Отделом МВД России по Анжеро-Судженскому городскому округу возбуждено уголовное дело № 12101320003000965 по признакам преступления, предусмотренного пунктом 4 статьи 160 Уголовного кодекса Российской Федерации. Согласно постановлению о возбуждении уголовного дела и принятию его к производству от 15.10.2021 установлено, что действиями должностных лиц ООО «СНК» умышленно из корыстных побуждений, совершено хищение путем присвоения, растраты выделенных им денежных средств, принадлежащих администрации Анжеро-Судженского городского округа.

Получен ответ Министерства от 15.12.2022 № МС-03/6307 (на представление № 14 от 16.11.2022) о том, что:

- Постановлением Правительства Кузбасса от 18.10.2022 № 695 внесены изменения в Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 29.03.2019 № 199 «об утверждении региональной адресной программы «переселение граждан из многоквартирных домов, признанных до 01.01.2017 в установленном порядке аварийным и подлежащим сносу и реконструкции»;

- до 31.01.2023 будут внесены изменения в Государственную программу;

- подписан Приказ Министерства от 08.12.2022 № 187 «Об утверждении показателей в рамках реализации региональной адресной программы «переселение граждан из многоквартирных домов, признанных до 01.01.2017 в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу или реконструкции» на 2019-2024 годы»;

- до 01.02.2023 будут разработаны и утверждены приказом Министерства дополнительные рекомендации для муниципальных образований по заключению соглашений (договоров) при переселении граждан из многоквартирных домов;

- подписан Приказ Министерства от 07.12.2022 № 186 «Об утверждении отчетности по реализации региональной адресной программы «переселение граждан из многоквартирных домов, признанных до 01.01.2017 в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу или реконструкции» на 2019-2024 годы»;

- в I квартале 2023 будет проверено внесение изменений в муниципальные программы (направлено письмо Министерства от 15.12.2022 № МС-03/6303 в адрес муниципальных образований Кемеровской области – Кузбасса);

Получен ответ администрации Анжеро-Судженского городского округа от 23.12.2022 № 2431 (на представление № 13 от 16.11.2022) о том, что:

- проведена инвентаризация жилых домов, признанных аварийными и подлежащими сносу;

- Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами. Строительство» на 2022-2025 годы» приведена в соответствии с региональной адресной программой «переселение граждан из многоквартирных домов, признанных до 01.01.2017 в установленном



порядке аварийными и подлежащими сносу или реконструкции» на 2019-2024 годы».

Получен ответ администрации Ленинск-Кузнецкого городского округа от 22.12.2022 № 5268 (на представление № 12 от 16.11.2022) о том, что:

- разработан проект постановления администрации Ленинск-Кузнецкого городского округа «О проектном комитете по исполнению региональной адресной программы «переселение граждан из многоквартирных домов, признанных до 01.01.2017 в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу или реконструкции» на 2019-2024 годы»;

- разработаны и утверждены постановления о внесении изменений (в том числе установлена взаимосвязь) в адресную программу по переселению граждан и муниципальную программу Ленинск-Кузнецкого городского округа

- до 30.01.2023 будут приняты изменения в Постановление администрации Ленинск-Кузнецкого городского округа от 10.11.2022 № 2063 «Об утверждении Муниципальной программы «Развитие жилищной и социальной инфраструктуры»; в Постановление администрации Ленинск-Кузнецкого городского округа от 05.08.2019 № 1386;

- внесены изменения в Учетную политику КУМИ Ленинск-Кузнецкого городского округа, утвержденную Приказом от 29.12.2020 № 24.

## **2.7. Выполнение пункта «7» Раздела 1 Плана работы**

В отчетном году проведено плановое контрольное мероприятие: «Выборочная проверка использования межбюджетных трансфертов, направленных на выполнение мероприятий ГП КО-Кузбасса «Формирование современной городской среды Кузбасса» на 2018-2024 годы за 2021 год и истекший период 2022 года (выборочно по муниципальным образованиям)».

Объекты внешнего государственного финансового контроля: Министерство жилищно-коммунального и дорожного комплекса Кузбасса; Администрация Березовского городского округа; Администрация Гурьевского муниципального округа; МКУ «Отдел капитального строительства администрации Гурьевского муниципального округа».

В Таблице 2.7 представлена информация о выполнении пункта «7» Раздела 1 Плана работы. В ходе мероприятия выявлены 24 нарушения и недостатка со стоимостной оценкой 97 585,70 тыс. рублей. По итогам контрольного мероприятия составлены 4 акта и 1 отчет, направлено 4 представления. Материалы контрольного мероприятия направлены в адрес Губернатора Кузбасса и в Законодательное собрание Кемеровской области – Кузбасса.

В отношении должностных лиц МКУ «Отдел капитального строительства администрации Гурьевского муниципального округ» составлен протокол об административном правонарушении от 28.12.2022 № АП-06/2022-6. Постановлением мирового судьи судебного участка № 1 Гурьевского городского судебного района Кемеровской области от 24.01.2023 (по делу № 5-21/2023) должностное лицо признано виновным в совершении административного правонарушения, назначено наказание в виде предупреждения.

Таблица 2.7

нарушение / недостаток			примечание
количество	стоимостная оценка, тыс. руб.		
1	95 905,00	Бюджетный кодекс Российской Федерации (статья 34)	в 2022 году из областного бюджета дополнительно выделены средства на формирование современной городской среды, при этом плановые целевые показатели федерального (регионального) проекта «Формирование комфортной городской среды» по Кузбассу не изменены (не увеличены), сохранены с даты заключения соглашения (300 дворовых и 69 общественных территорий в 2022 году)
1	0	Бюджетный кодекс Российской Федерации (пункт 1 статьи 86, пункт 1 статьи 87) Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 06.09.2017 № 471 (пункт 7.13)	в Березовском городском округе отсутствует нормативный правовой акт, устанавливающий порядок аккумулирования и расходования средств заинтересованных лиц, направляемых на выполнение минимального и дополнительного перечней работ по благоустройству
1	140	Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (пункт 1 статьи 10, пункт 1 статьи 13)	в 2021 году МКУ «ОКС» данные, содержащиеся в первичных учетных документах, своевременно не учтены в регистрах бухгалтерского учета в полном объеме (сумме заключенных контрактов), показатели регистров бухгалтерского учета учреждения сформированы без отражения кредиторской задолженности, что повлекло недостоверность (искажение) показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности учреждения (состав административного правонарушения, предусмотренного пунктом 2 статьи 15.15.6 КоАП РФ)
1	0	Постановление Правительства Российской Федерации от 10.02.2017 № 169 (пункт 14) Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 25.10.2017 № 564 (пункт 8)	инвентаризация территорий муниципальных образований проведена на низком уровне (это привело к несоответствию адресного перечня общественных и дворовых территорий, нуждающихся в благоустройстве и подлежащих благоустройству в муниципальных и Государственной программах)
1	0	Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 06.09.2017 № 471 (пункт 7.7 «а»)	Министерство не согласовало муниципальные программы (отсутствует дата их согласования и письменное подтверждение о согласовании)
1	0	Приказ Министерства строительства Российской Федерации от 18.03.2019 № 162/пр (пункт 5)	Министерство при формировании Государственной программы не обеспечило в полном объеме исполнение рекомендаций, обязательных к применению, в том числе: не поставлены муниципальным образованиям Кемеровской области-Кузбасса задачи по анализу текущего состояния территории муниципальных образований на определенную дату (инвентаризация); не проведен анализ территориального развития на территории Кузбасса, в том числе не определены перспективы развития муниципальных образований; не определены приоритеты развития субъекта РФ
18	1 540,70		не сформирован инвентаризационный объект «Сквер рабочих профессий», отсутствует Паспорт объекта благоустройства
<b>24</b>	<b>97 585,70</b>	<b>ИТОГО</b>	

В ходе контрольного мероприятия, в результате акта визуального обследования от 13.12.2022 № 1 (с участием работников контрольно-счетной палаты) выявлен ущерб муниципальному образованию (на сумму 283,68 тыс. рублей – отсутствие топиариев, 2 единицы). Получена информация (ответ) администрации Березовского городского округа о том, что 25.11.2022 сделано заявление в Полицию о повреждении имущества (топиарии, 2 единицы).

Получен ответ Министерства от 12.01.2023 № 1-05/жк-88 о том, что:

- до 01.07.2023 государственная программа будет приведена в соответствие с Методическими рекомендациями (Приказ Министерства строительства Российской Федерации от 18.03.2019 № 162/пр) и Правилами предоставления и распределения субсидий (Постановление Правительства Российской Федерации от 10.02.2017 № 169);

- действия Министерства привели к повышению индекса качества городской среды в муниципальных образованиях;

- разрабатывается процедура согласования муниципальных программ;

- адресный перечень дворовых и общественных территорий в государственной программе актуализирован 27.12.2022.

Получен ответ администрации Гурьевского муниципального округа от 03.03.2023 № 01/583-1 о том, что планируется разработка и утверждение процедуры формирования инвентаризационных объектов благоустройства дворовых и общественных территорий с целью их передачи для дальнейшего содержания.

Получен ответ администрации Березовского городского округа от 29.12.2022 № 6971 (на акт) о том, что:

- утверждено Положение по инвентаризационной комиссии и график проведения инвентаризации; замечания будут устранены в срок до 16.01.2023;

- утвержден Порядок расходования средств (субсидии) утвержден Постановлением Администрации от 09.12.2022 № 1166;

- земельный участок (по адресу: г.Березоский, ул. Ленина, 36) будет поставлен на кадастровый учет в I квартале 2023;

- земельные участки (по адресу: г.Березоский, ул. Мира, 4) будут поставлены на кадастровый учет в II-III квартале 2023;

- работы по разработке проекта межевания территории запланированы на II квартал 2023.

## **2.8. Выполнение пункта «8» Раздела 1 Плана работы**

В отчетном году проведено плановое контрольное мероприятие: «Проверка использования средств бюджета Кемеровской области-Кузбасса, направленных на финансовое обеспечение государственного задания ГБУ КО «Центр государственной кадастровой оценки и технической инвентаризации Кузбасса» на исполнение полномочий в сфере государственной кадастровой оценки за 2020 -2021 годы».

Объекты внешнего государственного финансового контроля: ГБУ «Центр государственной кадастровой оценки и технической инвентаризации Кузбасса»; Комитет по управлению государственным имуществом Кузбасса.

В Таблице 2.8 представлена информация о выполнении пункта «8» Раздела 1 Плана работы. В ходе мероприятия выявлены 8 нарушений и недостатков со стоимостной оценкой 11 996,30 тыс. рублей. По итогам контрольного мероприятия составлены 2 акта и 1 отчет, направлено 1 представление. Материалы контрольного мероприятия направлены в адрес Губернатора Кузбасса и в Законодательное собрание Кемеровской области – Кузбасса.

В соответствии со статьей 15.15.15. Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях за грубое нарушение порядка формирования и (или) финансового обеспечения выполнения государственного (муниципального) задания составлен Протокол об административном правонарушении от 28.12.2022 № АП-06/2022-5 в отношении председателя Комитета по управлению государственным имуществом Кузбасса.

нарушение / недостаток		примечание
количество	стоимостная оценка, тыс. руб.	
1	0	Отсутствуют обоснования (расчеты) к сметам на 2020 и 2021 годы
1	101,5	нарушение составления, утверждения и ведения бюджетных смет - Комитет утвердил показатели сверх доведенных лимитов бюджетных обязательств (состав административного правонарушения, предусмотренного пунктом 2 статьи 15.15.7 КоАП РФ)
1	0	Государственное задание на 2020 и плановый период 2021 и 2022 годы, Государственное задание на 2021 и плановый период 2022 и 2023 годы, отчеты о выполнении государственного задания, некоторые планы финансово-хозяйственной деятельности размещены на официальном сайте в сети Интернет с нарушением сроков, предварительные отчеты о выполнении государственного задания на 2020 и 2021 годы не размещены на официальном сайте в сети Интернет
1	0	значения нормативных затрат на оказание услуг (выполнение работ) на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов утверждены 10.01.2020 председателем Комитета после принятия закона Кемеровской области – Кузбасса от 11.12.2019 № 137-ОЗ «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»; значения нормативных затрат на оказание услуг (выполнение работ) на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов утверждены 11.01.2021 председателем Комитета после принятия Закона Кемеровской области - Кузбасса от 23.12.2020 № 160-ОЗ «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»
1	0	расчет объема финансового обеспечения выполнения государственного задания не основан на нормативных затратах
1	0	нарушение порядка формирования и (или) финансового обеспечения выполнения государственного (муниципального) задания - дополнительное финансовое обеспечение на выполнение государственного задания не выделялось, расчет нормативных затрат не пересчитывался, предварительный отчет об исполнении государственного задания не представлялся (состав административного правонарушения, предусмотренного пунктом 2 статьи 15.15.15 КоАП РФ)
1	0	отсутствует взаимодействие в части информирования о планируемых к предоставлению из бюджета объемах субсидий и внесении изменений в утвержденные бюджетные обязательства
1	11 894,80	в 2021 году Комитет довел дополнительные бюджетные ассигнования Учреждению, при этом объемы государственных работ не изменились
<b>8</b>	<b>11 996,30</b>	<b>ИТОГО</b>

Получен ответ от 06.12.2022 о том, что:

- в Законе Кемеровской области – Кузбасса Об областном бюджете (Приложение № 7 и Приложение № 9) – одно ведомство (КУГИ Кемеровской области – Кузбасса) представлено распределением бюджетных ассигнований по двум государственным программам;

- обоснования (расчеты) по бюджетным сметам представлены в полном объеме;

- подготовлен проект приказа о внесении изменений в Приказ КУГИ от 29.12.2018 № 144-пр «Об утверждении Порядка определения нормативных затрат на оказание государственных услуг (выполненных работ)...»;

- Примерное положение об оплате труда Центра государственной кадастровой оценки утверждено Постановлением Коллегии Администрации Кемеровской области от 07.02.2019 № 64;

- в соответствии с пунктом 29 Порядка формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении государственных учреждений Кемеровской области - Кузбасса и финансового обеспечения выполнения государственного задания, утвержденного постановлением Коллегии Администрации Кемеровской области от 14.10.2015 № 342, коэффициент платной деятельности определяется как отношение планируемого объема финансового обеспечения выполнения государственного задания, исходя из объемов субсидии, полученной из областного бюджета в отчетном финансовом году на указанные цели, к общей сумме, включающей планируемые поступления от субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и доходов от платной деятельности, исходя из указанных поступлений, полученных в отчетном финансовом году;

- Порядок планирования ФХД на текущий финансовый год и плановый период формируется в электронном виде в соответствии с требованием писем Министерства финансов Кузбасса от 30.01.2020 № 14-21/376 и от 22.12.2020 № 14-21/4393.

## 2.9. Выполнение пункта «9» Раздела 1 Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса

В отчетном году проведено плановое контрольное мероприятие: «Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных Министерству транспорта Кузбасса в 2021 году на приобретение пассажирского транспорта для государственных и муниципальных нужд с помощью лизинга в рамках подпрограммы «Транспорт» госпрограммы «Оптимизация развития транспорта и связи Кузбасса».

Объекты внешнего государственного финансового контроля: Министерство транспорта Кузбасса; ГКУ «Автохозяйство Администрации Правительства Кузбасса»; ГПК «Пассажиравтотранс».

В Таблице 2.9 представлена информация о выполнении пункта «9» Раздела 1 Плана работы. В ходе мероприятия выявлены 9 нарушений и недостатков со стоимостной оценкой 3 550 797,00 тыс. рублей. По итогам контрольного мероприятия составлены 3 акта и 1 отчет, направлено 1 представление. Материалы контрольного мероприятия направлены в адрес Губернатора Кузбасса и в Законодательное собрание Кемеровской области – Кузбасса.

Таблица 2.9

нарушение / недостаток			примечание
количество	стоимостная оценка, тыс. руб.		
1	41 259,20	Бюджетный кодекс Российской Федерации (статья 34)	неэффективное использование средств областного бюджета, направленных в Министерство на реализацию Госпрограммы в части оплаты лизинговых платежей в 2021 году, - автобусы использовались не для достижения целей и задач, предусмотренных Госпрограммой, а переданы ГКУ «Автохозяйство АПК» на цели, не соответствующие условиям получения автобусов
1	0	Бюджетный кодекс Российской Федерации (пункт 2 статьи 179) Постановления Коллегии Администрации Кемеровской области от 21.02.2013 № 58 «Об утверждении Положения о государственных	Изменения в Государственную программу «Оптимизация развития транспорта и связи Кузбасса» на 2014 – 2024 годы» внесены с нарушением установленного срока

нарушение / недостаток			примечание
количество	стоимостная оценка, тыс. руб.		
		программах Кемеровской области - Кузбасса» (пункт 2.11.1)	
1	0	Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (статьи 5,8,10 и 13)	у Министерства отсутствуют регистры бухгалтерского учета (нет данных аналитического учета по объектам учета неоперационной (финансовой) аренды по СГС «Аренда»)
1	865 852,50	Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»	Министерство не исчислило первоначальную стоимость в бюджетном учете по каждому приобретенному по лизинговому договору автобусу - это привело к занижению активов казны Кемеровской области-Кузбасса в виде объектов движимого имущества
1	2 637 095,30	Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»	в бюджетном учете Министерства отсутствуют показатели объектов учета неоперационной (финансовой) аренды в виде активов как в стоимостном, так и количественном выражении. (стоимостное выражение таких объектов принято в оценке кредиторской задолженности Министерства по исполнению государственных контрактов лизинга автобусов – 2 637 095,30 тыс. рублей - на 31.12.2021)
1	0	Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н "Об утверждении Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений" (пункт 38)	Министерство не осуществляло учет операций с приобретаемыми по лизинговым контрактам транспортными средствами на соответствующих счетах аналитического учета счета 101.00 «Основные средства»
1	0	Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н "Об утверждении Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений" (пункты 38 и 381)	неполное отражение в бюджетной отчетности фактов хозяйственной жизни Министерства (искажение бюджетной отчетности - формы: 0503130, 0503168 за 2021 год)
1	0	Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 258н - Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда» (пункт 18)	Министерство не обособило объекты учета неоперационной (финансовой) аренды в виде актива на соответствующих счетах бюджетного учета
1	6 590,00	Государственный контракт от 31.07.2020 № 0139200000120004321	Министерство фактически выплатило АО «Сбербанк Лизинг» авансовый платеж за январь 2022 года (это является нарушением договорных условий и финансовой дисциплины), при этом размер установленных ЛБО (752 640,1 тыс. рублей) по данному виду расходов за 2021 год не превышен
<b>9</b>	<b>3 550 797,00</b>	<b>ИТОГО</b>	

Составлен протокол об административном правонарушении № АП-07/2022-1 от 20.06.2022 в отношении заведующей сектором бюджетного учета и отчетности Министерства (по статье 15.15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях). Принято постановление мирового судьи судебного участка № 4 Центрального судебного района г.Кемерово от 09.08.2022 - признать должностное лицо виновной и назначить наказание в виде штрафа 15 тыс. рублей.

Получен ответ Министерства от 28.07.2022 № 01-38-3068 (на представление № 8 от 28.06.2022) о том, что проводится работа по устранению выявленных нарушений (недостатков).

## 2.10. Выполнение пункта «10» Раздела 1 Плана работы

В отчетном году проведено плановое мероприятие: «Аудит эффективности реализации в 2021 году мероприятий подпрограммы «Охрана и защита лесов» ГП «Охрана, защита, воспроизводство, использование лесов и объектов животного мира Кузбасса» регионального проекта «Сохранение лесов».

Объект внешнего государственного финансового контроля: Департамент лесного комплекса Кузбасса.

В Таблице 2.10 представлена информация о выполнении пункта «10» Раздела 1 Плана работы. В ходе мероприятия выявлены 12 нарушений и недостатков со стоимостной оценкой 383 463,50 тыс. рублей. По итогам контрольного мероприятия составлены 1 акт и 1 отчет, направлено 1 представление. Материалы контрольного мероприятия направлены в адрес Губернатора Кузбасса и в Законодательное собрание Кемеровской области – Кузбасса.

Таблица 2.10

нарушение / недостаток			примечание
количество	стоимостная оценка, тыс. руб.		
1	104 518,00	Бюджетный кодекс Российской Федерации (статья 34)	Надежность результата регионального проекта, достигнутого Департаментом по состоянию на 31.12.2021 в значении 92,8% (при плановом значении результата 87%) проверкой не подтверждена. И влечет признание расходов в размере 104 518,0 тыс. рублей неэффективными
1	0	Бюджетный кодекс Российской Федерации (статьи 38, 158 и 162)	риск неэффективного использования бюджетные средств: ряд установленных нарушений и недостатков указывают на недостаточную проработанность учетной политики в подведомственных Департаменту автономных учреждениях (в лесхозах) в части организации в бухгалтерском учете учреждений аналитического учета основных средств
1	0	Бюджетный кодекс Российской Федерации (абзац 6 пункта 1 статьи 85, пункт 2 статьи 87)	Департамент ненадлежащим образом исполняет бюджетные полномочия по ведению реестра расходных обязательств
1	0	Бюджетный кодекс Российской Федерации (пункт 2 статьи 179) Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 21.02.2013 № 58 «Об утверждении Положения о государственных программах Кемеровской области - Кузбасса» (пункт 2.11.1)	изменения в государственную программу Кемеровской области – Кузбасса «Охрана, защита, воспроизводство, использование лесов и объектов животного мира Кузбасса», утвержденную Постановлением Коллегии Администрации Кемеровской области от 08.11.2016 № 430 внесены с нарушением установленного срока
1	0	Бюджетный кодекс Российской Федерации (абзац 3 пункт 2 статьи 221)	в Департаменте дополнительно не утверждены иные показатели, предусмотренные Порядком составления и ведения бюджетной сметы казенного учреждения
1	0	Лесной кодекс Российской Федерации (пункт 5 статьи 53.1)	в системе региональных нормативных правовых актов в сфере лесных отношений отсутствуют регламенты исполнения государственных функций по обеспечению средствами предупреждения и тушения лесных пожаров (в том числе регламенты по приобретению противопожарного снаряжения и инвентаря, по содержанию пожарной техники и оборудования, систем связи и оповещения, по созданию резерва пожарной техники и оборудования, противопожарного снаряжения и инвентаря, а также горюче-смазочных материалов)
3	278 945,50	Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (статья 19) Постановления Коллегии Администрации Кемеровской области от 21.03.2016 № 86 и от 21.03.2016 № 87	Расходы в 2019, 2020 и 2021 годы произведены при отсутствии утвержденных нормативных затрат и требований (в том числе предельных цен) к закупаемой пожарной технике (оборудованию), что влечет за собой риск закупки излишнего количества единиц техники и оборудования, «которое может привести к недофинансированию потребности по другим видам технических средств и тем самым к не достижению результатов проекта»
1	0	Приказ Министерства природных ресурсов и экологии Российской Федерации от 15.11.2016 № 597 (пункт 3 утвержденного Порядка)	не определен региональным нормативным правовым актом уполномоченный орган исполнительной власти Кемеровской области, осуществляющий деятельность по организации охраны лесов, включая организацию авиационных работ по охране лесов от пожаров

нарушение / недостаток			примечание
количество	стоимостная оценка, тыс. руб.		
1	0	Соглашение о реализации регионального проекта «Сохранение лесов (Кемеровская область)» на территории Кемеровской области от 09.02.2019 г. № 053-2019-GA0044-1 (пункт 2.2.2)	нарушен срок (не позднее 30 рабочих дней с даты утверждения паспорта федерального проекта) по формированию и утверждению с использованием информационной системы «Электронный бюджет» Паспорта РегП GA-32
1	0	Соглашения о реализации регионального проекта «Сохранение лесов (Кемеровская область)» на территории Кемеровской области от 09.02.2019 г. № 053-2019-GA0044-1 (пункт 2.2.6)	руководитель регионального проекта не обеспечил достоверность, актуальность и полноту сведений в отчетности и иной информации, связанной с реализацией регионального проекта
12	383 463,50	<b>ИТОГО</b>	

Информация о нарушениях Департамента в сфере закупочной деятельности подтверждена Главным контрольным управлением Кузбасса.

Получен ответ Департамента от 22.08.2022 № 01-15/5017 (на представление № 9 от 21.07.2022) о том, что приняты меры по устранению нарушений (недостатков):

- разработан Порядок составления, утверждения и ведения бюджетной сметы Департамента, утвержденный Приказом Департамента от 19.08.2022 № 01-06/1587;

- ГАУ доведено письмо Департамента от 03.08.2022 № 01-15/4647 (о добавлении аналитического учета);

- разработан и утвержден Приказ Департамента от 20.12.2021 № 01-06/2706 «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового аудита в Департаменте лесного комплекса Кузбасса», Приказом Департамента от 12.08.2022 № 01-06/1546 в него внесены изменения

- проведен анализ наличия лесопожарной техники, в части допустимой замены замещающей техники.

## 2.11. Выполнение пункта «11» Раздела 1 Плана работы

В отчетном году проведено плановое контрольное мероприятие: «Проверка законности и эффективности использования бюджетных средств ГКУ «ЦХИМТО Мировых Судей в Кузбассе» на материально-техническое обеспечение деятельности мировых судей в 2021 году (при необходимости более ранние периоды)».

Объекты внешнего государственного финансового контроля: Управление по обеспечению деятельности мировых судей в Кузбассе; Государственное казенное учреждение «Центр хозяйственного и материально-технического обеспечения мировых судей в Кузбассе».

В Таблице 2.11 представлена информация о выполнении пункта «11» Раздела 1 Плана работы. В ходе мероприятия выявлены 10 нарушений и недостатков со стоимостной оценкой 159 125,88 тыс. рублей. По итогам контрольного мероприятия составлены 2 акта и 1 отчет, направлено 2 представления. Материалы контрольного мероприятия направлены в адрес Губернатора Кузбасса и в Законодательное собрание Кемеровской области – Кузбасса.



Таблица 2.11

нарушение / недостаток			примечание
количество	стоимостная оценка, тыс. руб.		
1	0	Федеральный конституционный закон от 07.02.2011 № 1-ФКЗ «О судах общей юрисдикции в Российской Федерации» (пункт 3 статьи 39)	в Кемеровской области - Кузбассе законодательно не установлен порядок утверждения положения об аппарате мирового судьи
1	3652,6	Бюджетный кодекс Российской Федерации (пункт 2 статьи 264.1) Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (пункт 1 статьи 9, пункт 1 статьи 10, пункт 1 статьи 13)	в бюджетном учете Учреждения отсутствует задолженность перед ОА «Почта России» (это привело к значительному искажению (занижению) показателей годовых бюджетных отчетных данных и представлению недостоверной бюджетной (бухгалтерской) отчетности за 2020 и 2021 годы) (состав административного правонарушения, предусмотренного пунктом 4 статьи 15.15.6. КоАП РФ)
1	0	Федеральный закон от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» (подпункт 10 пункта 3.3 статьи 32)	Управление не утвердило порядок составления и утверждения отчета о результатах деятельности Учреждения и об использовании закрепленного за ним имущества в соответствии с требованиями к порядку составления и утверждения отчета о результатах деятельности государственного (муниципального) учреждения и об использовании закрепленного за ним государственного (муниципального) имущества
1	0	Федеральный закон от 17.12.1998 № 188-ФЗ «О мировых судьях в Российской Федерации» (пункт 2 статьи 9) Закон Кемеровской области от 27.11.2000 № 85-ОЗ «О мировых судьях в Кемеровской области» (пункт 3 статьи 11)	приказом Управления от 02.04.2020 № 359-л/с определены должности делопроизводителей (147 единиц), не отнесенные к категории должностей государственной гражданской службы (работники аппарата мирового судьи являются государственными гражданскими служащими Кемеровской области и замещают должности государственной гражданской службы)
1	0	Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (пункт 3 статьи 9)	в Учреждении организационно-распорядительными документами не утверждены лица, ответственные за оформление фактов хозяйственной жизни, обеспечивающие своевременную передачу первичных учетных документов должностному лицу, на которое возложено ведение бухгалтерского учета, для регистрации содержащихся в них данных в регистрах бухгалтерского учета, а также за достоверность этих данных
1	155 473,28	Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»	выявлены закупки, произведенные Учреждением в 2021 году без обоснования объектов закупок (такие закупки могут быть признаны необоснованными органами контроля, указанными в пункте 3 части 1 статьи 99 Закона № 44-ФЗ)
2	0	Закон Кемеровской области от 27.11.2000 № 85-ОЗ «О мировых судьях в Кемеровской области» (пункт 2 статьи 11)	штатное расписание аппарата мировых судей утверждено приказами Управления от 06.12.2021 № 1532-л/с и от 02.04.2020 № 359-л/с (структура и штатное расписание аппарата мирового судьи Кемеровской области устанавливаются распоряжением Губернатора Кемеровской области)
1	0		в Управлении отсутствуют документы (нормативные правовые и организационно-распорядительные), определяющие систему и структуру материально-технического обеспечения деятельности мировых судей, порядок получения, учета, хранения, выдачи, восполнения по видам МТС, организацию ведения соответствующей отчетности
1	0		в Учреждении не приняты ведомственные организационно-распорядительные документы (инструкции, положения и т.п.), определяющие систему и структуру процесса управления материально-техническим обеспечением деятельности мировых судей материальными и техническими ресурсами
<b>10</b>	<b>159 125,88</b>	<b>ИТОГО</b>	

Составлен Протокол об административном правонарушении от 05.12.2022 № АП-07/2022-3) в отношении директора Государственного казенного учреждения «Центр хозяйственного и материально – технического обеспечения мировых судей в Кузбассе»

Информация о нарушениях Департамента в сфере закупочной деятельности подтверждена Главным контрольным управлением Кузбасса.

Получен ответ ГКУ «Центр хозяйственного и материально-технического обеспечения мировых судей в Кузбассе» от 09.02.2023 № 01/146 (на

представление № 16 от 27.12.2022) о том, что проведены мероприятия по устранению выявленных нарушений (недостатков):

- разработан проект закона о внесении изменений в Закон Кемеровской области «О мировых судьях в Кемеровской области» с внесением изменений в статью 11 Закона, которой закрепляется утверждение структуры и штатного расписания аппарата мирового судьи, положения об аппарате мирового судьи;
- разработан и утвержден Порядок доставки и приемки материально-технических ценностей на судебные участки;
- издан приказ ГКУ «Центр хозяйственного и материально-технического обеспечения мировых судей в Кузбассе» об утверждении лиц, ответственных за оформление фактов хозяйственной жизни Учреждения.

## 2.12. Выполнение пункта «12» Раздела 1 Плана работы

В отчетном году проведено плановое контрольное мероприятие: «Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных в 2021 году Министерству цифрового развития и связи Кузбасса на реализацию мероприятия «Обеспечение деятельности подведомственных учреждений», в части ГАУ УМФЦ Кузбасса, подпрограммы «Реализация государственной политики» госпрограммы «Информационное общество Кузбасса».

Объекты внешнего государственного финансового контроля: Государственное автономное учреждение «Уполномоченный многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг на территории Кузбасса»; Министерство цифрового развития и связи Кузбасса.

В Таблице 2.12 представлена информация о выполнении пункта «12» Раздела 1 Плана работы. В ходе мероприятия выявлены 8 нарушений и недостатков со стоимостной оценкой 546 912,30 тыс. рублей. По итогам контрольного мероприятия составлены 2 акта и 1 отчет, направлено 2 представления. Материалы контрольного мероприятия направлены в адрес Губернатора Кузбасса и в Законодательное собрание Кемеровской области – Кузбасса.

Таблица 2.12

нарушение / недостаток			примечание
количество	стоимостная оценка, тыс. руб.		
1	0	Бюджетный кодекс Российской Федерации (пункт 1 статьи 69.2)	Министерство в 2021 году не включило в государственное задание предельные цены (тарифы) на оплату физическими или юридическими лицами услуг по предоставлению сведений, содержащихся в Едином государственном реестре недвижимости в части размера платы за обеспечение многофункциональным центром предоставления сведений (объем финансового обеспечения выполнения государственного задания не уменьшен на объем доходов от платной деятельности (оказания услуг по обеспечению представления сведений, содержащихся в ЕГРН))
1	0	Бюджетный кодекс Российской Федерации (пункт 1 статьи 69.2) Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 14.10.2015 № 342 (пункт 3 раздела II Положения)	Министерство цифрового развития и связи Кузбасса в государственном задании «Организация предоставления государственных и муниципальных услуг в многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг» не установлены: категории потребителей государственной услуги; порядок оказания государственных услуг

нарушение / недостаток			примечание
количество	стоимостная оценка, тыс. руб.		
1	0	Бюджетный кодекс Российской Федерации (пункт 4 статьи 69.2)	Министерство рассчитывает нормативные затраты на оказание государственной услуги для определения объема финансового обеспечения выполнения государственного задания осуществляется с нарушением установленных требований
1	0	Бюджетный кодекс Российской Федерации (пункт 1 статьи 78.1) Соглашение № 1 (пункт 3.1.2)	Министерство неоднократно нарушало сроки и периодичность перечисления Субсидии
1	447 801,70	Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 14.10.2015 № 342	в показателях «Финансового обеспечения выполнения государственного задания» присутствуют только наименования затрат с указанием их финансового обеспечения одной итоговой суммой, без расчетов нормативных затрат на оказание государственной услуги и ее объема
2	99 110,60	Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 14.10.2015 № 342 (пункт 32 Положения)	расчеты обоснований бюджетных ассигнований областного бюджета на 2021 год и учтенные при формировании обоснований бюджетных ассигнований областного бюджета на очередной финансовый год (в части субсидии на выполнение государственного задания ГАУ «УМФЦ Кузбасса») не соотносятся с размером нормативных затрат на оказание государственных услуг - для двух периодов 2020 и 2021 годов
1	0	Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 14.10.2015 № 342	Министерств не утвердило значения нормативных затрат на оказание государственной услуги в форме электронного документа в информационной системе Министерства финансов Кузбасса; при исчислении нормативных затрат на оказание государственной услуги Министерство не применяло: базовый норматив затрат на оказание государственной услуги; территориальный и отраслевой корректирующие коэффициенты; коэффициент платной деятельности; коэффициенты выравнивания
<b>8</b>	<b>546 912,30</b>	<b>ИТОГО</b>	

Составлены 2 протокола об административном правонарушении № АП-07/2022-2 от 15.11.2022 и № АП-07/2022-4 от 05.12.2022 в отношении Министра цифрового развития и связи Кузбасса (по статье 15.15.15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях).

Вынесено постановление от 10.01.2023 о прекращении дела об административном правонарушении в отношении Министра цифрового развития и связи Кузбасса, в силу истечения срока давности привлечения к административной ответственности.

Получен ответ Министерства от 10.02.2023 № 410-МЦ (на представление № 18 от 27.12.2022) о том, что проведен ряд мероприятий по устранению выявленных нарушений и недостатков.

### **2.13. Выполнение пунктов «1», «2» и «3» Раздела 2 Плана работы**

В отчетном году, в соответствии с пунктом «1» Раздела 2 Плана работы проведено экспертно-аналитическое мероприятие: «Оценка эффективности деятельности АО «Кузбасская лизинговая компания», в том числе анализ деятельности Центра компетенций в сфере сельскохозяйственной кооперации и поддержки фермеров в Кемеровской области в 2020-2021 годах».

Объект, в отношении которого проведено мероприятие: Акционерное общество «Кузбасская лизинговая компания».

В ходе мероприятия выявлены 3 нарушения и недостатка со стоимостной оценкой 10 191,90 тыс. рублей. По итогам мероприятия составлено 1 заключение. Материалы мероприятия направлены в адрес Губернатора Кузбасса и в Законодательное собрание Кемеровской области – Кузбасса.

Весь объем стоимостной оценки (10 191,90 тыс. рублей) пришелся на одно нарушение (недостаток): отсутствие порядка определения платежеспособности лизингополучателей со стороны Общества явилось причиной образования безнадежной дебиторской задолженности у лизингополучателей. В 2018-2019 годах приказами генерального директора Общества списана дебиторская задолженность неплатежеспособных лизингополучателей на общую сумму, сопоставимую с суммой дивидендов, поступивших в областной бюджет за весь период деятельности Общества (10 822,1 тыс. рублей).

По итогам этого экспертно-аналитического мероприятия предложено Министерству сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности Кузбасса совместно с Комитетом по управлению государственным имуществом Кузбасса: рассмотреть целесообразность дальнейшей деятельности АО «Кузбасская лизинговая компания» с учетом низкого показателя рентабельности собственного капитала, не обеспечивающего его воспроизводство, незначительного объема приобретаемой техники, с тенденцией к снижению (удорожание техники при отсутствии докапитализации), а также присутствия на рынке лизинговых услуг государственных лизинговых компаний, деятельность которых направлена на техническую и технологическую модернизацию отечественного агропромышленного комплекса.

Получена информация о том, что принято управленческое решение о ликвидации Акционерного общества «Кузбасская лизинговая компания» (учреждено в 2004 году). Это принесет значительный экономический эффект для областного бюджета:

- будет возвращен уставный капитал (134 200,00 тыс. рублей);
- будут получены лизинговые платежи (на 01.01.2022 года числилось 28 действующих договоров лизинга на общую сумму 242 875,00 тыс. рублей, по которым в течение периода 2021 года получено лизинговых платежей на сумму 58 008,10 тыс. рублей);
- будет достигнута экономия расходов на содержание Общества (в 2021 году: в сумме 58 955,9 тыс. рублей), в том числе на ФОТ (в 2021 году: в сумме 7 842,50 тыс. рублей).

В отчетном году, в соответствии с пунктом «2» Раздела 2 Плана работы проведено экспертно-аналитическое мероприятие: «Проверка осуществления Государственной жилищной инспекцией Кузбасса полномочий главного администратора неналоговых доходов за 2021 год». Объект, в отношении которого проведено мероприятие: государственная жилищная инспекция Кузбасса. В ходе мероприятия выявлены 3 нарушения и недостатка без стоимостной оценки. По итогам мероприятия составлено 1 заключение. Материалы мероприятия направлены в Законодательное собрание Кемеровской области – Кузбасса.

В отчетном году, в соответствии с пунктом «3» Раздела 2 Плана работы проведено экспертно-аналитическое мероприятие: «Анализ достижения целевых показателей комплексной региональной программой «Обращение с отходами производства и потребления, в том числе с твердыми коммунальными отходами,

Кемеровской области – Кузбасса» на 2017 - 2026 годы по итогам 2020-2021 годов».

Объекты, в отношении которых проведено мероприятие: Министерство жилищно-коммунального и дорожного комплекса Кузбасса; Министерство природных ресурсов и экологии Кузбасса.

В ходе мероприятия выявлены 3 нарушения и недостатка без стоимостной оценки. По итогам мероприятия составлено 1 заключение. Материалы мероприятия направлены в адрес Губернатора Кузбасса и в Законодательное собрание Кемеровской области – Кузбасса.

По итогам мероприятия сделан ряд выводов, в том числе:

- на начальном этапе реализации Программы, когда необходим активный запуск механизмов стимулирования отрасли по переработке (утилизации) отходов, незначительные объемы финансирования создают риск не достижения ожидаемых результатов и показателей комплексной региональной программы «Обращение с отходами производства и потребления, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Кемеровской области – Кузбасса» на 2017-2026 годы;

- в связи с отсутствием достоверной информации по объемам образования, обработки и утилизации сухих отходов имеется риск не достижения целевых показателей (индикаторов) Программы;

- в связи с отсутствием системы отдельного накопления (сбора) и сортировки ТКО вторичные ресурсы практически полностью выпадают из хозяйственного оборота;

- в Программу не включены мероприятия, направленные на стимулирование отрасли по переработке (утилизации) отходов – это снижает инвестиционную активность отходоперерабатывающих предприятий;

- в период с 2017-2019 годов уменьшилось количество операторов по обращению отходами (полигоны) – это свидетельствует о росте количества объектов образования отходов (полигонов), которые прекратили своё существование и переходят в статус несанкционированных свалок в границах городских округов и поселений Кузбасса;

- в региональной комплексной программе не предусмотрены мероприятия и средства бюджетов на ликвидацию несанкционированных свалок, не действующих объектов размещения отходов (полигонов).

### **3. Исполнение полномочия: «экспертиза проекта закона об областном бюджете и проекта закона о бюджете территориального государственного внебюджетного фонда, проверка и анализ обоснованности их показателей»**

В отчетном году контрольно-счетная палата провела 2 плановых экспертно-аналитических мероприятия по проверке и анализу обоснованности показателей проектов:

- областного бюджета на период 2023-2025 годов;

- бюджета ТФ ОМС на период 2023-2025 годов.

Также проведены 6 плановых экспертно-аналитических мероприятий по проверке и анализе обоснованности показателей проектов изменений, вносимых в течение отчетного года в областной бюджет на период 2022-2024 годов.

Все мероприятия проведены комплексно, учитывая тот факт, что параметры бюджетов определены на пересекающиеся периоды (2023-2024 годов).

Результаты проведенных мероприятий учтены при проведении экспертизы проектов законов Кемеровской области -Кузбасса:

- об областном бюджете на период 2023-2025 годов;
- о бюджете ТФ ОМС на 2023-2025 годы;
- о внесении изменений в закон об областном бюджете на период 2022-2024 года.

По итогам всех проведенных мероприятий даны положительные заключения на проекты законов Кемеровской области -Кузбасса.

#### **4. Исполнение полномочия: «внешняя проверка годового отчета об исполнении областного бюджета, об исполнении местного бюджета в пределах компетенции, установленной Бюджетным кодексом Российской Федерации, годового отчета об исполнении бюджета территориального государственного внебюджетного фонда»**

В отчетном году контрольно-счетная палата провела 72 плановых экспертно-аналитических мероприятия по внешней проверке годовых отчетов об исполнении бюджетов:

- областного бюджета за 2021 год;
- бюджета ТФ ОМС за 2021 год;
- годовых отчетов 44 ведомств (главных администраторов бюджетных средств);
- местных бюджетов 26 (высокодотационных) муниципальных образований Кемеровской области - Кузбасса.

Также проведено 1 плановое экспертно-аналитическое мероприятие по внешней проверке отчета об исполнении областного бюджета за I квартал 2022 года.

Все мероприятия проведены комплексно, учитывая тот факт, что бюджетная отчетность ведомств консолидируется в отчетности об исполнении областного бюджета, а бюджетная отчетность ТФ ОМС и отчеты об исполнении местных бюджетов включаются в консолидированную бюджетную отчетность по субъекту Российской Федерации.

По итогам всех проведенных мероприятий даны положительные заключения на бюджетную отчетность.

**5. Исполнение полномочия: «проведение оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения областного бюджета, бюджета территориального государственного внебюджетного фонда в текущем финансовом году, ежеквартальное представление информации о ходе исполнения областного бюджета, бюджета территориального государственного внебюджетного фонда, о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий в Законодательное Собрание Кемеровской области - Кузбасса и Губернатору Кемеровской области»**

В Таблице 5.1 представлена информация об исполнении полномочия в отчетном году – по итогам мероприятий, проведенных контрольно-счетной палатой в соответствии с Разделом 1 Плана работы.

Таблица 5.1

п/п	Мероприятия	Количество проведенных мероприятий	Направлено в Законодательное собрание Кемеровской области - Кузбасса	Направлено Губернатору Кемеровской области - Кузбасса
1	Проверка соблюдения законодательства РФ и Кемеровской области-Кузбасса по установлению объемов финансового обеспечения государственных и частных образовательных организаций, реализующих программы среднего профессионального образования за счет средств областного бюджета в 2019-2021 годах	1	отчет	информация
2	Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных в 2020-2021 годах на исполнение мероприятия «Обеспечение деятельности государственных организаций профессионального образования» подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта» ГП КО «Физическая культура и спорт Кузбасса» на 2021-2024 годы	1	отчет	информация
3	Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных в 2020-2021 годах на реализацию подпрограммы «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» ГП КО «Развитие здравоохранения Кузбасса» на 2014-2024 годы	1	отчет	информация
4	Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных в 2020-2021 годах на исполнение мероприятия «Реализация мероприятий по капитальному ремонту и оснащению общеобразовательных организаций» подпрограммы «Развитие дошкольного, общего образования и дополнительного образования детей» ГП КО «Развитие системы образования Кузбасса» на 2014-2025 годы в части ремонта и оснащения пищеблоков общеобразовательных организаций	1	отчет	информация
5	Проверка использования средств областного бюджета, выделенных на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в 2021 году	1	отчет	информация
6	Проверка использования бюджетных средств, направленных на реализацию мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда подпрограммы "Доступное и комфортное жилье населению Кемеровской области - Кузбасса" ГП КО «Жилищная и социальная инфраструктура Кузбасса» на 2014-2024 годы» за 2020 - 2021 годы (выборочно по муниципальным образованиям)	1	отчет	информация
7	Выборочная проверка использования межбюджетных трансфертов, направленных на выполнение мероприятий ГП КО-Кузбасса «Формирование современной городской среды Кузбасса» на 2018-2024 годы за 2021 год и истекший период 2022 года (выборочно по муниципальным образованиям)	1	отчет	информация
8	Проверка использования средств бюджета Кемеровской области-Кузбасса, направленных на финансовое обеспечение государственного задания ГБУ КО «Центр государственной кадастровой оценки и технической инвентаризации Кузбасса» на исполнение полномочий в сфере государственной кадастровой оценки за 2020 -2021 годы	1	отчет	информация
9	Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных Министерству транспорта Кузбасса в 2021 году на приобретение пассажирского транспорта для государственных и муниципальных нужд с помощью лизинга в рамках подпрограммы «Транспорт» госпрограммы «Оптимизация развития транспорта и связи Кузбасса»	1	отчет	информация
10	Аудит эффективности реализации в 2021 году мероприятий подпрограммы «Охрана и защита лесов» ГП «Охрана, защита, воспроизводство, использование лесов и объектов животного мира Кузбасса» регионального проекта «Сохранение лесов»	1	отчет	информация

п/п	Мероприятия	Количество проведенных мероприятий	Направлено в Законодательное собрание Кемеровской области - Кузбасса	Направлено Губернатору Кемеровской области - Кузбасса
11	Проверка законности и эффективности использования бюджетных средств ГКУ «ЦХИМТО Мировых Судей в Кузбассе» на материально-техническое обеспечение деятельности мировых судей в 2021 году (при необходимости более ранние периоды)	1	отчет	информация
12	Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных в 2021 году Министерству цифрового развития и связи Кузбасса на реализацию мероприятия «Обеспечение деятельности подведомственных учреждений», в части ГАУ УМФЦ Кузбасса, подпрограммы «Реализация государственной политики» госпрограммы «Информационное общество Кузбасса»	1	отчет	информация
	<b>ИТОГО</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>

По итогам проведенных контрольных мероприятий направлено 12 информационных материалов в адрес Губернатора Кузбасса и 12 отчетов в Законодательное Собрание Кемеровской области – Кузбасса.

В Таблице 5.2 представлена информация об исполнении этого полномочия в отчетном году – по итогам мероприятий, проведенных контрольно-счетной палатой в соответствии с Разделом 2 Плана работы.

Таблица 5.2

п/п	Мероприятия	Количество проведенных мероприятий	Направлено в Законодательное собрание Кемеровской области - Кузбасса	Направлено Губернатору Кемеровской области - Кузбасса
1	Оценка эффективности деятельности АО «Кузбасская лизинговая компания» в том числе анализ деятельности Центра компетенций в сфере сельскохозяйственной кооперации и поддержки фермеров в Кемеровской области в 2020-2021 годах	1	заключение	информация
2	Проверка осуществления Государственной жилищной инспекцией Кузбасса полномочий главного администратора неналоговых доходов за 2021 год	1	заключение	
3	Анализ достижения целевых показателей комплексной региональной программой "Обращение с отходами производства и потребления, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Кемеровской области - Кузбасса" на 2017 - 2026 годы по итогам 2020- 2021 годам	1	заклучение	заклучение
4	Внешняя проверка отчетов главных администраторов доходов и главных распорядителей средств областного бюджета за 2021 год	44	44 заключения	
5	Подготовка заключения на отчет об исполнении бюджета Территориального Фонда обязательного медицинского страхования Кемеровской области за 2021 год	1	заклучение	
6	Внешняя проверка годовых отчетов об исполнении местных бюджетов высокодотационных муниципальных образований Кемеровской области за 2021 год	26	26 заключений	
7	Подготовка заключения по результатам внешней проверки годового отчёта об исполнении областного бюджета за 2021 год	1	заклучение	
	заклучение по результатам внешней проверки отчета об исполнении областного бюджета за I квартал 2022 года	1	заклучение	
8	Подготовка заключения на проект Закона «Об областном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»	1	заклучение	
	заклучение на проект закона о внесении изменений в Закон «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»	6	6 заключений	
9	Подготовка заключения на проект Закона «О бюджете Территориального Фонда обязательного медицинского страхования Кемеровской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»	1	заклучение	
	<b>ИТОГО</b>	<b>84</b>	<b>84</b>	<b>2</b>

По итогам проведенных экспертно-аналитических мероприятий направлено 2 материала в адрес Губернатора Кузбасса и 84 заключения в Законодательное Собрание Кемеровской области – Кузбасса.



## 6. Исполнение полномочия: «участие в пределах полномочий в мероприятиях, направленных на противодействие коррупции»

Контрольно-счетная палата 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.

Таблица 6

Показатель	
Наименование	Значение
	2022
Штатная численность государственных служащих, единиц	23
Фактическая численность государственных служащих, работников	22
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	22
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	1
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, проанализированы	22
Количество государственных служащих, сведения о соблюдении которыми запретов, ограничений и требований, установленных в целях противодействия коррупции, 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

Постоянно действует комиссия по соблюдению требований к служебному поведению государственных гражданских служащих контрольно-счетной палаты и урегулированию конфликта интересов. Контрольно-счетная палата 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.

Из общей штатной численности контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса (30 штатных единиц) – численность государственных гражданских служащих составляет 23 штатных единицы, из которых:

- на начало отчетного периода заняты: 21 штатная единица;
- на конец отчетного периода заняты: 22 штатных единиц.

Все 22 работника, замещающих штатные единицы на конец отчетного года, представили сведения о своих доходах, имуществе, обязательствах

имущественного характера, а также доходах, имуществе, обязательствах имущественного характера супруги (супруга), а также несовершеннолетних детей.

Контрольно-счетная палата в отчетном году принимала участие в мероприятиях по реализации Плана противодействия коррупции в Кемеровской области – Кузбасса на 2021-2024 годы. В контрольно-счетной палате утверждены:

- план мероприятий по противодействию коррупции в контрольно-счетной палате (на 2022-2024 годы);

- порядок уведомления государственными гражданскими служащими контрольно-счетной палаты представителя нанимателя о намерении выполнять иную оплачиваемую работу (о выполнении иной оплачиваемой работы);

- порядок уведомления представителя нанимателя о фактах обращения в целях склонения государственных гражданских служащих контрольно-счетной палаты к совершению коррупционных правонарушений;

- Положение об антикоррупционной политике.

В отчетном году проведен анализ сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера лиц, замещающих государственные должности Кемеровской области – Кузбасса, должности государственной гражданской службы Кемеровской области – Кузбасса, а также аналогичных сведений на супруга (супругу) и несовершеннолетних детей.

Информация о деятельности контрольно-счетной палаты размещается на официальном сайте: <http://www.kspko.ru/>.

## **7. Обеспечение деятельности**

В соответствии со статьей 11 Закона от 07.0.2011 № 6-ФЗ, статьей 12 Закона от 29.09.2011 № 95-ОЗ контрольно-счетная палата руководствуется стандартами внешнего государственного финансового контроля. На конец отчетного года действовали: 11 стандартов внешнего государственного финансового контроля (СФК) и 3 стандарта организации деятельности (СОД), в том числе:

- СФК 1 - Порядок проведения контрольного мероприятия;

- СФК 2 - Порядок проведения экспертно-аналитического мероприятия;

- СФК 3 - Планирование работы контрольно-счетной палаты;

- СФК 4 - Порядок проведения финансово-экономической экспертизы проектов государственных программ;

- СФК 5 - Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд;

- СФК 6 - Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета ТФ ОМС;

- СФК 7 - Порядок подготовки заключения на проект закона об областном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период;

- СФК 8 - Порядок подготовки заключения на проект закона о бюджете ТФ ОМС на очередной финансовый год и на плановый период;

- СФК 9 - Внешняя проверка отчета об исполнении областного бюджета;

- СФК 10 - Оперативный контроль исполнения областного бюджета;
- СФК 11 - Порядок проведения совместных и параллельных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

Стандарты размещены на официальном сайте контрольно-счетной палаты (<http://www.kspko.ru/>).

Утвержденные в областном бюджете на отчетный год бюджетные ассигнования на содержание контрольно-счетной палаты составили 44 079,40 тыс. рублей – на 6,67% больше величины аналогичного показателя для периода, предшествующего отчетному (41 322,00 тыс. рублей). Фактически затраты на содержание контрольно-счетной палаты в отчетном году составили 43 200,57 тыс. рублей – на 13,88% больше величины аналогичного показателя для периода, предшествующего отчетному (37 933,95 тыс. рублей).

В Таблице 7 представлена информация о штатной и фактической численности работников контрольно-счетной палаты. В течение периода с 2013 года по 2022 год штатная численность палаты не изменялась и составляла 30 штатных единиц.

Таблица 7

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	13	15	14	0	14
должности, наделенные полномочиями инспектора (статья 5-1 Закона от 29.09.2011 № 95-ОЗ)	7	7	7	7	0	7
прочие должности	3	3	3	3	0	1
<b>ИТОГО</b>	<b>30</b>	<b>28</b>	<b>30</b>	<b>29</b>	<b>5</b>	<b>22</b>

На начало отчетного года фактическая численность контрольно-счетной палаты составляла 28 человек, в том числе: 5 человек, замещающих государственные должности, 21 государственный гражданский служащий и 2 работника, не являющихся государственными гражданскими служащими.

По состоянию на конец отчетного года фактическая численность контрольно-счетной палаты составила 29 человек, в том числе: 5 человек, замещающих государственные должности, 22 государственных гражданских служащих и 2 работника, не являющихся государственными гражданскими служащими.

Все лица, замещающие государственные должности и государственные гражданские служащие контрольно-счетной палаты – это 27 из 29 человек – имеют высшее профессиональное образование.

## Основные выводы

1. Контрольно-счетная палата в отчетном году осуществляла свою деятельность на основе Конституции Российской Федерации от 12.12.1993, Закона от 07.1.2011 № 6-ФЗ, других федеральных законов и иных нормативных правовых актов, Устава Кемеровской области – Кузбасса от 09.04.1997, Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ, других законов и иных нормативных правовых актов Кемеровской области - Кузбасса, руководствуясь стандартами внешнего государственного финансового контроля.

2. В отчетном году контрольно-счетная палата осуществляла свою деятельность в соответствии с Планом работы, который выполнен в полном объеме, проведены: 12 контрольных мероприятий и 84 экспертно-аналитических мероприятия. По сравнению с годом, предшествующим отчетному, проведено на 7 мероприятий больше.

3. Контрольные мероприятия в отчетном году проведены в отношении 29 объектов, по их результатам подготовлены 29 актов, 12 отчетов и 3 заключения. Составлены 6 протоколов об административных правонарушениях. На проведенных контрольно-счетной палатой коллегиях рассмотрены и утверждены 12 отчетов, по итогам рассмотрения направлены 24 представления. По итогам проведенных экспертно-аналитических мероприятий подготовлены 84 заключения, которые рассмотрены на коллегии контрольно-счетной палаты.

4. В результате проведенных контрольно-счетной палатой контрольных мероприятий в отчетном году выявлены 158 нарушений и недостатков с общей стоимостной оценкой 5 068 674,35 тыс. рублей. По итогам проведенных контрольных мероприятий направлены материалы, в том числе: в адрес Губернатора Кузбасса, в Законодательное собрание Кемеровской области – Кузбасса, в Главное контрольное управление Кузбасса, в правоохранительные органы.

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

Утвержденные в областном бюджете на отчетный год бюджетные ассигнования на содержание контрольно-счетной палаты составили 44 079,40 тыс. рублей – на 6,67% больше величины аналогичного показателя для периода, предшествующего отчетному (41 322,00 тыс. рублей). Фактически затраты на содержание контрольно-счетной палаты в отчетном году составили 43 200,57 тыс. рублей – на 13,88% больше величины аналогичного показателя для периода, предшествующего отчетному (37 933,95 тыс. рублей).

В течение периода с 2013 года по 2022 год штатная численность контрольно-счетной палаты не изменялась и составляла 30 штатных единиц. На начало отчетного года фактическая численность контрольно-счетной палаты составляла 28 человек, в том числе: 5 человек, замещающих государственные

должности, 21 государственный гражданский служащий и 2 работника, не являющихся государственными гражданскими служащими. По состоянию на конец отчетного года фактическая численность контрольно-счетной палаты составила 29 человек, в том числе: 5 человек, замещающих государственные должности, 22 государственных гражданских служащих и 2 работника, не являющихся государственными гражданскими служащими.

Председатель  
контрольно-счетной палаты  
Кемеровской области – Кузбасса

С.В. Вахрушев

Отчет рассмотрен на коллегии контрольно-счетной палаты  
Кемеровской области – Кузбасса « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2023 года