Отчет о работе Контрольно-счетной палаты Тверской области в 2015 году

Содержание

Раздел 1. Вводные положения 4

Раздел 2. Экспертно-аналитическая деятельность Контрольно-счетной палаты 6

2.1. Формирование областного бюджета Тверской области, внесение изменений и его исполнение 6

2.2. Бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области 10

2.3. Экспертиза других законопроектов и аналитическая работа 11

Раздел 3. Контрольно-ревизионная деятельность Контрольно-счетной палаты 13

3.1. Основные итоги контрольно-ревизионной деятельности 13

3.2. Основные итоги контрольной деятельности по направлениям, возглавляемым аудиторами 15

Раздел 4. Взаимодействие с правоохранительными и другими контролирующими органами 38

Раздел 5. Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области 43

Раздел 6. Информационная деятельность 46

Раздел 7. Внешний финансовый контроль Тверской области и участие в деятельности общественных организаций в целях обеспечения единой системы контроля за исполнением областного бюджета 47

Раздел 8. Заключение 51

Приложение Основные показатели деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области в 2015 году 53

Раздел 1. Вводные положения

Настоящий отчет о работе Контрольно-счетной палаты Тверской области (далее – Контрольно-счетная палата, Палата, КСП) в 2015 году (далее – Отчет) представляется Законодательному Собранию Тверской области в соответствии со статьей 26 закона Тверской области от 29.09.2011 № 51-ЗО «О Контрольно-счетной палате Тверской области».

Контрольные и экспертно-аналитические мероприятия проводились Контрольно-счетной палатой в 2015 году в соответствии с задачами и полномочиями, возложенными на нее законом Тверской области от 29.09.2011 № 51-ЗО «О Контрольно-счетной палате Тверской области», а также в соответствии:

- с планом деятельности, утвержденным решением Коллегии КСП от 26.12.2014 № 95 (с учетом изменений);
- с текущими планами на первое и второе полугодие, утвержденными приказами Контрольно-счетной палаты;
- с планом мероприятий КСП по противодействию коррупции на 2014–2015 годы (приказ КСП от 04.08.2014 № 33).

В соответствии с утвержденным планом деятельности Контрольно-счетная палата осуществляла экспертно-аналитические и контрольные мероприятия по направлениям:

- полноты поступлений в областной бюджет Тверской области;
- целевого и эффективного использования бюджетных средств, в том числе эффективности осуществляемых государственных закупок. Так, в 2015 году в рамках 8 контрольных мероприятий осуществлялась проверка проводимых закупок;
- внешняя проверка отчетов об исполнении областного бюджета Тверской области, бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области, бюджетов муниципальных образований.

Результаты проведенной контрольной и экспертно-аналитической работы свидетельствуют о выполнении мероприятий, предусмотренных планом деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области на 2015 год.

Контрольно-счетной палатой в отчетном периоде наряду с выполнением основных задач и функций решены следующие задачи, поставленные при подведении итогов деятельности за 2014 год:

1. При проведении экспертно-аналитических мероприятий большое внимание уделено:

- реализации государственных программ Тверской области, результаты которых нашли отражение в заключениях и информационных письмах Палаты;
- ритмичности исполнения областного бюджета Тверской области и планированию государственных закупок.

2. Продолжено участие в реализации антикоррупционной политики, проводимой государственными органами власти Российской Федерации и Тверской области.

3. Проведена работа, направленная на совершенствование бюджетного процесса, межбюджетных отношений и обеспечение большей прозрачности при формировании и исполнении областного бюджета Тверской области.

4. Продолжена работа по обеспечению открытости в деятельности Контрольно-счетной палаты.

5. В целях дальнейшего совершенствования деятельности КСП важная роль отводилась применению современных информационных технологий, в том числе в части осуществления контроля в сфере закупок.

6. В 2015 году в рамках работы Методического совета КСП в адрес Комиссии по вопросам методологии Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате РФ были направлены предложения для внесения изменений в Классификатор нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля), одобренный Коллегией СП РФ 18 декабря 2014 года.

Подготовлены изменения в Стандарт организации деятельности КСП Тверской области «Порядок подготовки отчета о деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области», Стандарт внешнего государственного финансового контроля КСП Тверской области «Проведение контрольного мероприятия (с приложением форм документов)». Разработаны проекты Стандартов финансового контроля «Осуществление предварительного контроля формирования бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области на очередной финансовый год и на плановый период», «Контроль реализации результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий», Методические рекомендации по проведению аудита в сфере закупок.

Все вышеуказанные позиции нашли свое отражение в представленном отчете о деятельности КСП в 2015 году.

Раздел 2. Экспертно-аналитическая деятельность Контрольно-счетной палаты

В 2015 году Контрольно-счетной палатой в соответствии со статьями 9 и 16 закона Тверской области «О Контрольно-счетной палате Тверской области» проводилась финансовая экспертиза и подготовка заключений на проекты законов Тверской области, нормативные правовые акты органов государственной власти, на реализацию которых направлялись расходы областного бюджета Тверской области и бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области.

Всего в 2015 году подготовлено и направлено в Законодательное Собрание Тверской области, органы исполнительной власти Тверской области 115 заключений по проектам законов Тверской области, постановлений Законодательного Собрания Тверской области, ежеквартальным отчетам об исполнении областного бюджета Тверской области и бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области, а также по другим документам, по которым требовалась экспертиза Контрольно-счетной палаты.

В том числе:

- 14 – на проект областного бюджета Тверской области и изменений к нему;
- 6 – на оперативные отчеты об исполнении областного бюджета Тверской области за отчетный период текущего года и исполнение за 2014 год;
- 10 – по формированию и исполнению бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области;
- 85 – на проекты нормативных правовых актов.

По результатам экспертизы Контрольно-счетной палатой дано 397 предложений. По результатам их рассмотрения исполнительными органами власти Тверской области и Законодательным Собранием Тверской области принято и учтено в решениях постоянных комитетов 307 предложений, или 77,3%.

2.1. Формирование областного бюджета Тверской области, внесение изменений и его исполнение

В рамках предварительного контроля осуществлялась экспертиза проекта закона об областном бюджете Тверской области на 2016 год.

2.1.1. В части формирования доходов и расходов областного бюджета Тверской области

По итогам проведения экспертизы проекта областного бюджета Тверской области на 2016 год (подготовлено 3 заключения на проект бюджета и одно в отношении государственных программ (проектов) Тверской области) Палатой было дано 105 предложений. По результатам их рассмотрения Законодательным Собранием Тверской области:

- принято 56 предложений с финансовой оценкой 63,9 млн. руб.;
- учтено в решениях постоянных комитетов Законодательного Собрания Тверской области 25 предложений с финансовой оценкой 66,5 млн. рублей.

В заключениях по результатам экспертизы, направленных в Законодательное Собрание Тверской области, было обращено внимание на следующие основные моменты:

Представленные с проектом закона утвержденные государственные программы Тверской области, нормативные правовые акты Правительства Тверской области о внесении изменений в утвержденные государственные программы не содержат методик распределения и порядков предоставления субсидий, что создает риск неритмичного исполнения бюджета.

Анализ представленных к проекту бюджета государственных программ (проектов государственных программ) показал, что в ряде случаев:

- не в полной мере обеспечивается соответствие показателей государственных программ (проектов) материалам (расчетам), представленным с проектом бюджета Тверской области на 2016 год;
- не обеспечивается увязка финансовых ресурсов с результатом реализации показателей программ.

При формировании расходов в ряде случаев не соблюден принцип достоверности, установленный статьей 37 Бюджетного кодекса РФ, в части реалистичности расчетов.

В ряде случаев не приняты нормативные правовые акты, регулирующие порядки предоставления бюджетных средств, что создает риски неритмичного исполнения бюджета в 2016 году, и не предоставлены расчеты и пояснения, обосновывающие запланированные бюджетные ассигнования.

Кроме того, при экспертизе законопроекта была проведена экспертиза бюджетных ассигнований, предусмотренных законопроектом на реализацию государственных программ Тверской области, а также подготовлено и направлено в Правительство Тверской области заключение в отношении государственных программ Тверской области (письмо от 28.12.2015 № 876).

По результатам проведенной экспертизы было отмечено, что часть представленных с законопроектом государственных программ (далее – ГП) и проектов изменений в ГП имеет определенные недостатки, в числе которых:

- несоблюдение требований Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Тверской области, утвержденного постановлением Правительства Тверской области от 24.09.2012 № 545-пп (далее – Порядок 545-пп), в части: отсутствия взаимосвязи бюджетных ассигнований с показателями, установленными государственными программами; несоответствия показателей, используемых в ГП, критериям, которые установлены данным Порядком;
- несоответствия: значений мероприятий, предусмотренных государственными программами, характеризующим их выполнение целевым показателям; показателей, установленных ГП, аналогичным показателям, установленным законопроектом, иными правовыми актами и документами;
- применение некорректных показателей целей (задач) и мероприятий государственных программ.

2.1.2. В части изменений в областной бюджет Тверской области

По итогам экспертизы законопроектов по внесению изменений в областной бюджет Тверской области на 2015 год и на плановый период 2016-2017 годов (подготовлено 10

заключений) Палатой было дано 126 предложений по устранению замечаний. По результатам их рассмотрения Законодательным Собранием Тверской области:

- принято 51 предложение с финансовой оценкой 298,7 млн. руб.;
- учтено в решениях постоянного комитета Законодательного Собрания Тверской области по бюджету и налогам 59 предложений с финансовой оценкой 497,5 млн. рублей.

В заключениях по результатам экспертизы, направленных в Законодательное Собрание Тверской области, отмечалось следующее:

- зафиксированы факты отсутствия (позднего уточнения, принятия) нормативных правовых актов, устанавливающих порядки распределения, предоставления и использования предусмотренных законопроектом бюджетных ассигнований;
- отмечались факты непредставления для проведения экспертизы расчетов и документов, обосновывающих объем предусмотренных законопроектом бюджетных ассигнований;
- оплата судебных издержек по исполнительным листам, в связи с ненадлежащим исполнением рядом исполнительных органов государственной власти Тверской области собственных полномочий, что ведет к неэффективности использования средств областного бюджета Тверской области.

Кроме того, отмечалось систематическое включение в законопроект (изменение объема утвержденных) бюджетных ассигнований при отсутствии внесения необходимых изменений в государственные программы Тверской области.

Помимо вышеуказанного, часть изменений в законопроекты вносилась поправками Губернатора Тверской области, экспертиза которых не проводится.

2.1.3. В части исполнения областного бюджета Тверской области

В 2015 году в рамках последующего контроля исполнения областного бюджета Тверской области Палатой проводились контрольные мероприятия, а также осуществлялся анализ:

- использования главными распорядителями бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств как в целом, так и по подведомственной сети, т.е. анализировалось качество управления государственными финансами;
- исполнения текстовых статей законов об областном бюджете Тверской области и бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области;
- своевременности подготовки и принятия нормативных правовых актов в целях реализации данных законов;
- формирования сведений для последующего использования в контрольной работе Палаты.

По итогам проведения экспертизы исполнения областного бюджета Тверской области Палатой было дано 39 предложений по устранению замечаний. По результатам их рассмотрения Законодательным Собранием Тверской области принято 12 предложений.

В части исполнения областного бюджета Тверской области за 2015 год и плановый период 2016–2017 годов

По результатам экспертизы отчетов об исполнении областного бюджета Тверской области за 3 месяца, 1 полугодие и 9 месяцев 2015 года подготовлено 3 заключения, которые

направлены в Законодательное Собрание Тверской области, Правительство Тверской области, Министерство финансов Тверской области.

В заключениях по результатам экспертизы, направленных в Законодательное Собрание Тверской области, было обращено внимание на равномерность исполнения расходов, а также планирование и осуществление закупок для государственных нужд; при этом указано, что планирование расходов и оплаты по государственным контрактам на 4 квартал 2015 года является причиной низкого исполнения расходов.

Также отмечались следующие факты:

- в ряде случаев причинами неисполнения расходов в отчетном периоде указано отсутствие (позднее принятие) необходимых нормативных правовых актов;

- 9 распорядителей бюджетных средств по итогам 9 месяцев 2015 года расходы областного бюджета исполнили менее чем на 60% от годовых бюджетных ассигнований;

- 7 государственных программ Тверской области по итогам 9 месяцев 2015 года исполнены менее чем на 60% от годовых бюджетных ассигнований.

Правительством Тверской области замечания и недостатки, установленные Контрольно-счетной палатой, приняты к сведению и доведены до распорядителей бюджетных средств.

В части отчета об исполнении областного бюджета Тверской области за 2014 год

Заключение по результатам экспертизы отчета об исполнении областного бюджета за 2014 год было направлено в Законодательное Собрание Тверской области, Губернатору Тверской области.

В заключении были отмечены:

- факты неравномерности исполнения областного бюджета Тверской области, а именно 31,2% (или 15 498 412,1 тыс. руб.) расходов областного бюджета произведены в 4 квартале 2014 года.

- неудовлетворительное (менее 80% от предусмотренных бюджетных ассигнований) исполнение бюджета допущено Министерством строительства Тверской области – 70,9% (или 1 249 979,5 тыс. руб.), при этом сумма исполнения за 4 квартал составила 765 247,2 тыс. руб., или 61,2 процента.

Кроме того, более 40% всех расходов исполнено в 4 квартале 2014 года Министерством промышленности и информационных технологий Тверской области (55,1%), Министерством природных ресурсов и экологии Тверской области (46,9%) и Министерством топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области (45%).

Одной из основных причин неполного исполнения расходов областного бюджета Тверской области главными распорядителями средств областного бюджета стало ненадлежащее исполнение ими полномочий главного распорядителя бюджетных средств, предусмотренных ст. 158 Бюджетного кодекса РФ. Так, Министерство здравоохранения Тверской области не обеспечило результативность использования бюджетных средств, поступивших из федерального бюджета на реализацию федеральных целевых программ, на общую сумму 453 461,3 тыс. рублей.

Отсутствие ритмичности расходов в течение финансового года создает чрезмерную нагрузку на систему исполнения областного бюджета и повышает риски неэффективного использования бюджетных средств.

Кроме того, был подготовлен анализ исполнения государственных программ Тверской области за 2014 год, который направлен Губернатору Тверской области. Анализ проведен Контрольно-счетной палатой Тверской области в рамках экспертизы отчета об исполнении областного бюджета Тверской области за 2014 год. В части исполнения государственных программ Тверской области указывалось на:

- несоответствие объема бюджетных ассигнований на реализацию программы, утвержденного законом о бюджете, предусмотренному программой объему финансирования;
- несоответствие показателей принимаемых нормативно-правовых актов (далее – НПА), что не позволяет в полной мере оценить исполнение показателей;
- несоответствие показателей принимаемых НПА и соглашений, заключаемых с федеральными органами исполнительной власти;
- отсутствие надлежащей взаимосвязи между бюджетными ассигнованиями и конечными результатами реализации государственной программы, что не согласуется с требованиями Порядка разработки, реализации и оценки эффективности реализации государственных программ Тверской области, утвержденного постановлением Правительства Тверской области от 24.09.2012 № 545-пп;
- несоответствие показателей критериям Порядка № 545-пп, отсутствие надлежащей взаимосвязи при оценке реализации программы и исполнения ее показателей;
- наличие в программе показателей, исполнение которых не зависит от мер государственного регулирования, принимаемых ГРБС;
- отсутствие контроля за исполнением показателей программы.

Кроме того, обращено внимание на допущенные нарушения требований бюджетного законодательства при исполнении областного бюджета в 2014 году, установленные в результате проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, в том числе неэффективное использование бюджетных средств.

Также выявлены отдельные недостатки в части соблюдения требований Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н, в части полноты, достоверности и правильности заполнения некоторых форм отчетности, влияющие на информативность сведений о результатах деятельности.

2.2. Бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области

В отношении средств бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области (далее – ТФОМС Тверской области) проведено 10 экспертно-аналитических мероприятий.

По результатам экспертизы в заключениях дано 24 предложения. Исполнено 21 предложение с финансовой оценкой 44,1 млн. рублей.

В заключениях по результатам экспертизы, направленных в Законодательное Собрание Тверской области, обращено внимание на нарушение п. 3 ст. 16 закона Тверской области от

18.01.2006 № 13-ЗО «О бюджетном процессе в Тверской области» при формировании проекта бюджета Фонда в отсутствие территориальной программы обязательного медицинского страхования (проекта), являющейся неотъемлемой частью Территориальной программы государственных гарантий оказания гражданам на территории Тверской области бесплатной медицинской помощи.

Также указывалось на нарушение требований статей 14, 65, 85 Бюджетного кодекса РФ в связи с непредставлением к законопроекту проекта Территориальной программы государственных гарантий оказания гражданам РФ на территории Тверской области бесплатной медицинской помощи в 2016 году.

В отношении внесения изменений в бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области Палатой указывалось на необходимость уточнения как доходной, так и расходной частей представленных законопроектов, предлагаемых к утверждению.

2.3. Экспертиза других законопроектов и аналитическая работа

В отчетном периоде Контрольно-счетной палатой проведена экспертиза 85 нормативных правовых актов и документов, направленных Законодательным Собранием Тверской области и Правительством Тверской области.

По результатам проведенных экспертиз КСП было дано 103 предложения, по результатам их рассмотрения принято 80 предложений и учтено в решениях постоянных комитетов Законодательного Собрания Тверской области 3 предложения.

Все заключения, подготовленные по результатам экспертизы проектов базовых законов Тверской области и внесения изменений в них, других нормативных правовых актов и документов, были в установленном порядке направлены в Законодательное Собрание Тверской области, Правительство Тверской области.

В рамках участия в деятельности Комиссии по координации нормотворческой деятельности Правительства Тверской области Контрольно-счетная палата участвовала в анализе концепций 38 законопроектов о внесении изменений в законы Тверской области. По результатам участия в работе комиссии сделано 14 замечаний и предложений, из которых 8 учтено.

Необходимо отметить, что при проведении в отчетном периоде экспертизы нормативных правовых актов Тверской области осуществлялся анализ недостатков правового регулирования, которые в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 26.02.2010 № 96 «Об антикоррупционной экспертизе нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов» можно отнести к коррупциогенным факторам.

Кроме того, в 2015 году Контрольно-счетная палата подготовила и направила в органы государственной власти и органы местного самоуправления 14 информационных материалов (аналитических записок), в том числе: по ситуации, связанной с ненадлежащим погашением государственными учреждениями Тверской области, органами местного самоуправления и муниципальными учреждениями задолженности по страховым взносам на обязательное пенсионное и обязательное медицинское страхование; по вопросам усовершенствования ряда нормативных правовых актов.

Подготовлена и направлена в Счетную палату Российской Федерации аналитическая записка «Оценка эффективности использования финансовой помощи, предоставленной Тверской области за счет федерального бюджета».

В 2015 году руководство Контрольно-счетной палаты принимало участие во всех заседаниях Законодательного Собрания Тверской области и в заседаниях Правительства Тверской области.

Председатель, заместитель председателя и аудиторы КСП принимали участие в рабочих группах (совещаниях) и заседаниях постоянных комитетов Законодательного Собрания Тверской области при рассмотрении законопроектов и отчетов по результатам проведенных контрольных мероприятий, а также в совещаниях при рассмотрении проекта закона Тверской области об областном бюджете на 2016 год.

В отчетном периоде представители Контрольно-счетной палаты на постоянной основе принимали участие в работе Комиссии по повышению эффективности бюджетных расходов в Тверской области, в заседаниях Межведомственной комиссии Тверской области по противодействию коррупции.

Раздел 3. Контрольно-ревизионная деятельность Контрольно-счетной палаты

3.1. Основные итоги контрольно-ревизионной деятельности

В 2015 проведено 51 контрольное мероприятие, которыми было охвачено 144 объекта.

47 контрольных мероприятий проведено в отношении средств областного бюджета Тверской области, в том числе 36 в рамках проведения внешней проверки отчета об исполнении областного бюджета Тверской области за 2014 год и 11 тематических контрольных мероприятий.

В результате контрольных мероприятий в рамках внешней проверки отчета об исполнении областного бюджета денежная (финансовая) оценка выявленных нарушений и недостатков при составлении отчетности составила по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита областного бюджета 1553,2 млн. руб., в том числе: неэффективное использование средств - 4,5 млн. руб., нарушение норм Бюджетного кодекса РФ – 1404,4 млн. руб., нарушение инструкции о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности - 32,4 млн. рублей.

В части установленных нарушений необходимо отметить следующее: при использовании бюджетных средств на реализацию программного мероприятия «Обеспечение деятельности Евро Инфо Корреспондентского Центра Тверской области» в полном объеме не обеспечено достижение планируемого результата; при наличии остатков неиспользованных бюджетных средств на конец отчетного периода в течение 3-х лет не погашена кредиторская задолженность; не обеспечена результативность использования бюджетных средств, направленных на господдержку племенного животноводства, производства молока и повышение доступности кредитных ресурсов, при исполнении расходов в объеме, определенном бюджетом; министерством здравоохранения тверской области не обеспечена результативность использования части бюджетных средств, поступивших из федерального бюджета на реализацию федеральных целевых программ; не обеспечена адресность использования бюджетных средств, израсходованных на приобретение медицинского оборудования, не переданного в оперативное управление государственным учреждениям здравоохранения на протяжении более 1 года.

Денежная (финансовая) оценка выявленных нарушений при проведении тематических контрольных мероприятий в отношении областного бюджета, местных бюджетов составила 1 040,6 млн. руб., из них нарушение законодательства о закупках – 3 млн. руб., неэффективное использование средств - 40 млн. рублей.

В отчетном периоде Палатой было завершено 9 контрольных мероприятий, в рамках которых проводился аудит в сфере закупок в соответствии с законодательством о контрактной системе и о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, при этом:

- в рамках 8 контрольных мероприятий проводился аудит в сфере закупок в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в

сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- в рамках 1 контрольного мероприятия проверялось соблюдение требований Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

Общее число объектов контроля (аудита) составило 11, при этом проверке подверглось 1293 закупки на общую сумму 1 406,3 млн. рублей.

По результатам проведения контрольных мероприятий выявлено 102 нарушения законодательства о закупках, в том числе 35 финансовых на сумму 48,4 млн. рублей. По 35 государственным контрактам в рамках проведения аудита в сфере закупок сделан вывод о нерезультативном использовании бюджетных средств на сумму 458,8 млн. рублей.

Проведена внешняя проверка бюджетов 86 муниципальных образований в соответствии со статьей 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Денежная (финансовая) оценка выявленных нарушений при проведении контрольных мероприятий в отношении бюджетов муниципальных образований составила 11,4 млн. рублей.

В результате проведения внешней проверки отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области денежная (финансовая) оценка выявленных нарушений составила 328,6 млн. рублей.

В отношении средств Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области проведено одно тематическое контрольное мероприятие, денежная (финансовая) оценка выявленных нарушений по которому составила 6,1 млн. руб., из них нарушение законодательства о закупках – 4,5 млн. руб., нецелевое использование средств – 0,9 млн. рублей.

Одно тематическое контрольное мероприятие проведено в отношении средств областного бюджета Тверской области, направленных в уставные капиталы открытых акционерных обществ, финансовая оценка выявленных нарушений по которому составила 18,7 млн. руб., из них нарушение законодательства о закупках – 0,08 млн. рублей.

В 2015 году Контрольно-счетной палатой было направлено 13 отчетов в Законодательное Собрание Тверской области. Профильными комитетами Законодательного Собрания рассмотрено 9 отчетов.

По результатам проведенных контрольных мероприятий в 2015 году в органы власти Тверской области и объектам контроля направлено 18 представлений, из них на момент составления отчета снято с контроля 17.

В направленных представлениях содержалось 71 предложение по устранению нарушений, из них 43 предложения по расходной части областного бюджета и 28 предложений по доходной части. Выполнено 60 предложений, или 84,5% от общего количества.

Всего устранено финансовых нарушений и недостатков при составлении бухгалтерской отчетности, при проведении контрольных мероприятий, на общую сумму 135,7 млн. рублей.

По итогам контрольно-ревизионной деятельности Контрольно-счетной палаты возбуждено 2 уголовных дела, к 15 лицам были применены административные и дисциплинарные взыскания.

3.2. Основные итоги контрольной деятельности по направлениям, возглавляемым аудиторами

По направлению, возглавляемому аудитором КСП Тверской области Н.А. Казалинской

Аудитор
КСП Тверской области
Н.А. Казалинская

Всего в 2015 году проведено 9 контрольных мероприятий, в том числе:

6 контрольных мероприятий по проверке бюджетной отчетности за 2014 год (камерально);

3 контрольных мероприятия в соответствии с планом Контрольно-счетной палаты Тверской области на 2015 год, утвержденным приказом от 26.12.2014 № 95.

В части контрольных мероприятий, завершенных в 2014 году, реализация материалов которых осуществлялась в 2015 году, необходимо отметить следующее.

Проверка по вопросу использования средств областного бюджета Тверской области на полное государственное обеспечение и дополнительные гарантии по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, при получении ими среднего профессионального образования по очной форме обучения за 2013 год.

Объекты контрольного мероприятия: Министерство образования Тверской области с подведомственными учреждениями среднего профессионального образования.

Отчет утвержден решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол от 28.04.2015 № 4).

Финансовая оценка установленных проверкой нарушений составила 5 192,4 тыс. руб., в том числе 244 тыс. руб. - неправомерные выплаты (невыплаты) обучающимся детям-сиротам.

В результате проведенного контрольного мероприятия выявлены отдельные недостатки нормативных правовых актов, в том числе: не установлен порядок зачисления детей-сирот на полное государственное обеспечение в областных учреждениях профобразования; не установлен порядок обеспечения бесплатным питанием за счет средств областного бюджета Тверской области детей-сирот, обучающихся в государственных образовательных организациях Тверской области, в т.ч. порядок определения размера расходов на питание на одного учащегося в день для планирования расходов.

В 2013 году в областном бюджете на социальную поддержку детей-сирот, обучающихся в областных учреждениях среднего профессионального образования Министерства образования, было предусмотрено 105,4 млн. руб. на обеспечение питанием, одеждой, обувью и мягким инвентарем, выплату установленных пособий и компенсаций.

Данные расходы планировались исходя из расчетных затрат на одного человека, определенных путем увеличения затрат 2012 года на прогнозный уровень инфляции (6,2%), в том числе: на обеспечение питанием – 139 руб. в день на 365 дней; на обеспечение одеждой, обувью и другими предметами вещевого довольствия – 19 190 руб. на год; на обеспечение одеждой, обувью, мягким инвентарем и оборудованием выпускников – 31 942 руб. при выпуске.

Натуральные нормы обеспечения обучающихся детей-сирот бесплатным питанием, одеждой, обувью и другими материалами (утв. постановлением администрации Тверской области от 08.06.2006 № 135-па) и действующие в Тверской области цены при планировании (определении названных размеров затрат) не использовались.

Натуральные нормы обеспечения обучающихся детей-сирот одинаковы для областных и федеральных образовательных учреждений. В то же время расчетные затраты на одного человека, использованные при планировании соответствующих расходов в областном бюджете, меньше показателей, использованных при планировании расходов федеральных учреждений: на 24-51,1% в 2013 году и на 7-54,3% в 2014 году.

По результатам проверки отчет направлен в Законодательное Собрание Тверской области и Губернатору Тверской области.

С учетом результатов проверки Министерству образования Тверской области направлено представление, в котором предложено принять конкретные меры по совершенствованию нормативной правовой базы, по устранению и предупреждению выявленных проверкой нарушений и недостатков при планировании и исполнении расходов учреждениями.

Получен ответ на представление от 17.06.2015 № 647, а также, в рамках контроля за исполнением представления, получена дополнительная информация от 28.09.2015 и от 18.01.2016 № 29/468-07. Во исполнение представления:

- Проведено совещание с руководителями профессиональных образовательных организаций о необходимости усиления контроля за соблюдением прав детей-сирот, обучающихся в этих учреждениях, в том числе в части предоставления выплат на питание, одежду, учебную литературу и др. Нарушения, выявленные проверкой в Тверском торгово-экономическом колледже, учтены при начислении выплат руководителю.

- Приняты постановления Правительства Тверской области: от 22.09.2015 № 448-пп «Об утверждении Порядка обеспечения бесплатным питанием детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей...»; от 06.10.2015 № 471-пп «Об утверждении Порядка обеспечения одеждой, обувью, мягким и жестким инвентарем (оборудованием) детей-сирот...»; от 26.01.2016 № 18-пп «О внесении изменений в постановление Правительства Тверской области от 20.06.2006 № 151-па «Об утверждении Порядка возмещения расходов областных государственных учреждений начального профессионального образования на обучение детей-сирот, при получении первого и второго начального профессионального образования».

- Принят приказ Министерства от 13.05.2015 № 1042/пк об утверждении перечня документов, необходимых для постановки на полное гособеспечение детей-сирот, поступивших в профессиональные образовательные организации Тверской области.

Все предложения выполнены.

17 июня 2015 года отчет о результатах данной проверки рассмотрен на постоянном комитете по социальной политике Законодательного Собрания Тверской области.

Проверка по вопросу использования средств областного бюджета Тверской области, направленных в бюджеты муниципальных образований на реализацию мероприятий по содействию в обеспечении жильем молодых семей в рамках государственной программы Тверской области «Молодежь Верхневолжья» на 2013–2018 годы» за 2013 год.

Объекты контрольного мероприятия: Комитет по делам молодежи Тверской области (далее – Комитет) и органы местного самоуправления муниципальных образований – получателей субсидий из областного бюджета.

Отчет утвержден решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол от 11.03.2015 № 2).

Финансовая оценка установленных проверкой нарушений составила 30 058,3 тыс. рублей.

В результате проведенного контрольного мероприятия выявлено:

1. Недостатки нормативных правовых актов (связанные между собой):

- не определены сроки распределения и четкий порядок распределения субсидий муниципальным образованиям с учетом участия местного бюджета конкретного муниципального образования;

- не определен конкретный порядок формирования Комитетом сводных списков молодых семей-участников программы и формируемых на их основании списков молодых семей-претендентов на получение социальных выплат в соответствующем году (из 1313 семей в 2013 году в список претендентов включены 171);

- не был определен и порядок внесения изменений в списки претендентов, который в соответствии с п. 26 федеральных правил должен быть установлен органом исполнительной власти субъекта.

2. Несоответствия отчетов муниципальных образований требованиям порядка заполнения, доведенного Комитетом в соответствии с Порядком предоставления субсидий (№445-па), что свидетельствует о ненадлежащем контроле Комитета за исполнением муниципальными образованиями своих обязательств, предусмотренных соглашениями с Комитетом.

3. Факты формирования органами местного самоуправления (ОМСУ) списков участников программы с нарушениями действовавших НПА.

4. Отсутствие в 2013 году в ГП «Молодежь Верхневолжья» на 2013–2018 годы» показателей, характеризующих конечный результат (результативность) выполнения проверяемых мероприятий, что не соответствует требованиям п. 14 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности реализации государственных программ Тверской области, утвержденного постановлением Правительства Тверской области от 24.09.2012 № 545-пп.

С учетом результатов проверки Комитету по делам молодежи Тверской области направлено представление, в котором предложено следующее: в соответствии бюджетными полномочиями, установленными ст. 158 БК РФ, и полномочиями администратора государственной программы принять конкретные меры по доработке НПА и обеспечению

надлежащего контроля за целевым и эффективным использованием средств органами местного самоуправления муниципальных образований.

Получен ответ на представление от 18.03.2015 № 124, а также, в рамках контроля за исполнением представления, получена дополнительная информация от 24.09.2015. Во исполнение представления:

- проведена разъяснительная работа и усилен контроль качества отчетов, предоставляемых ОМСУ;

- постановлением Правительства Тверской области от 25.08.2015 № 406-пп «О внесении изменений в отдельные постановления …» внесены изменения в ПАТО:

от 02.12.2008 № 445-па «О Порядке предоставления молодым семьям социальных выплат на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома...» в части: порядка формирования списков молодых семей-претендентов на получение социальных выплат; распределения субсидий (принята новая Методика);

от 30.05.2007 № 164-па «О Порядке признания молодой семьи имеющей достаточные доходы либо иные денежные средства для оплаты расчетной стоимости жилья…»;

- приняты приказы Комитета по делам молодежи:

от 31.08.2015 № 9нп «Об утверждении типовых форм соглашений, заключаемых между Комитетом и ОМСУ Тверской области»;

от 28.08.2015 № 151 «Об утверждении форм ведомостей на выдачу бланков свидетельств о праве на получение социальных выплат на приобретение (строительство) жилья ОМСУ»;

от 14.09.2015 № 163 «Об утверждении форм документов по учету бланков свидетельств о праве на получение социальных выплат на приобретение (строительство) жилья ОМСУ Тверской области»;

от 28.08.2015 № 152 «Об утверждении формы решения о признании молодой семьи имеющей достаточные доходы, позволяющие получить кредит на приобретение (строительство) жилья».

Все предложения выполнены.

16 апреля 2015 года отчет по проверке был рассмотрен в Законодательном Собрании Тверской области на заседании постоянного комитета по строительству, жилищно-коммунальному комплексу и тарифам.

По состоянию на 01.01.2015 на рассмотрении Коллегии находятся 3 отчета по законченным контрольным мероприятиям:

- по вопросу использования бюджетных средств, направленных на модернизацию региональной системы дошкольного образования (за исключением инвестиций);

- по вопросу использования бюджетных средств, направленных на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом;

- по вопросу формирования и использования средств областного бюджета Тверской области на финансовое обеспечение государственных заданий на оказание государственных услуг комплексными центрами социального обслуживания населения в 2015 году.

По направлению, возглавляемому аудитором КСП Тверской области Е.В. Тузовой

Аудитор
КСП Тверской области
Е.В. Тузова

Всего в 2015 году проведено 12 контрольных мероприятий, в том числе:

- 9 контрольных мероприятий по проверке бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2014 год (камерально);

- 3 тематических контрольных мероприятия в соответствии с планом деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области на 2015 год, утвержденным приказом Контрольно-счетной палаты Тверской области от 26.12.2014 № 95.

Проверка по вопросу использования средств дорожного фонда Тверской области, выделенных на строительство (реконструкцию) и проектирование автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области.

Объектами контроля являлись Министерство транспорта Тверской области и Государственное казенное учреждение Тверской области «Дирекция территориального дорожного фонда Тверской области».

Отчет о результатах контрольного мероприятия утвержден решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол от 23.12.2015 № 18).

Общая финансовая оценка выявленных проверкой нарушений составила 516 999,5 тыс. рублей.

В результате проведенного контрольного мероприятия установлено следующее.

Объем незавершенного строительства по состоянию на 01.01.2015 составил в сумме 677 063 тыс. руб., не завершен строительством 81 объект. Из них:

- 14 объектов включены в адресную инвестиционную программу (далее – АИП) на 2015 год, объем выполненных работ по ним сложился в 2010–2014 годах и составил по состоянию на 01.01.2015 года 396 380,7 тыс. руб., или 58,5% общего объема незавершенного строительства;

- по 37 объектам работы выполнены в период до 2005 года на сумму 230 571,4 тыс. руб., что составляет 34,1% от общего объема незавершенного строительства. В дальнейшем эти объекты в АИП не включались, меры по завершению строительства этих объектов не принимались;

- по 29 объектам в 2005–2014 годах выполнялись предпроектные и проектные работы в общей сумме 42 491,0 тыс. руб., из них в 2014 году по трем объектам в сумме 9 400,0 тыс. руб., результаты которых не используются (не включены в АИП), что не согласуется с принципом эффективности использования бюджетных средств, установленным ст. 34 БК РФ.

В нарушение Порядка формирования адресной инвестиционной программы по отрасли «Дорожное хозяйство», утвержденного постановлением Администрации Тверской области 16.02.2009 № 35-па (с изм.), в перечень объектов государственной собственности включены:

без протокольных решений рабочей группы по вопросам формирования программы дорожных работ (п. 7 Порядка) – строительство автомобильной дороги общего пользования регионального значения «Подъезд к промышленной зоне «Боровлево» в Калининском районе (2 пусковой комплекс) (ПИР) с объемом инвестиций на 2014 год в сумме 2 500 тыс. руб.;

в отсутствие обоснования социальной и экономической эффективности объекта (п. 13 Порядка) в 2014 году – 3 начинаемых проектированием объекта с объемом капитальных вложений 4 374,4 тыс. руб.; в 2015 году – 2 новых объекта с объемом инвестиций в сумме 17 700 тыс. рублей.

Лимит капитальных вложений, предусмотренный в АИП на 2015 год, превышает остаток принятых обязательств на выполнение работ по реконструкции двух объектов на сумму 12 070,4 тыс. руб., что свидетельствует о планировании расходов бюджета ненадлежащим образом в отсутствие соответствующих расчетов для увеличения расходов и не согласуется с принципом достоверности бюджета, установленным ст. 37 БК РФ.

В 2014 году Дирекцией при использовании бюджетных средств в сумме 1 350 тыс. руб., предусмотренных в законе о бюджете на проектные работы по строительству автомобильной дороги общего пользования межмуниципального значения Бураково-Пыльниково в Старицком и Зубцовском районах Тверской области, оплачены выполненные работы по предпроектному обследованию объекта по государственному контракту № 128-пр от 17.06.2011 с ООО «Проектные решения», что содержит признаки нецелевого использования бюджетных средств, определенные статьей 306.4 БК РФ.

В 2014 году Дирекция заключила 6 государственных контрактов с объемом принятых обязательств на 2015–2016 годы в сумме 493 878,9 тыс. руб. в отсутствие доведенных лимитов бюджетных обязательств на плановый период. В данном случае имеет место риск признания заключения 6 долгосрочных государственных контрактов на выполнение работ и оказание услуг по объектам со сроком исполнения в течение 2–3 финансовых лет нарушением требований ч. 5 ст. 161, ч. 3 ст. 219 БК РФ.

При этом в нарушение п. 6 Порядка осуществления контроля за деятельностью государственных учреждений Тверской области (утв. постановлением Правительства Тверской области от 01.09.2011 № 21-пп) Министерством не осуществлялся должный контроль за деятельностью Дирекции в части заключения и оплаты казенным учреждением государственных контрактов, подлежащих исполнению за счет средств областного бюджета Тверской области.

По контрактам, заключенным на выполнение подрядных работ, в ведомости объемов работ, выполняемых подрядчиками, включены различные компенсации и возмещения, относящиеся в сводных сметных расчетах стоимости строительства к прочим затратам.

При расчете начальной (максимальной) цены контрактов компенсации и возмещения затрат принимались в размере, определенном в проектной документации.

При этом заключенными контрактами отрегулирован только порядок возмещения средств на добровольное страхование строительных организаций. Условия и основания возмещения подрядчику других компенсационных расходов заключенными контрактами не предусмотрено.

В проверяемом периоде Дирекцией осуществлена оплата компенсационных выплат в общей сумме 12 585,7 тыс. руб., затрат на перевозку рабочих и осуществление работ вахтовым методом в сумме 1 838,5 тыс. руб., включенных в акты о приемке выполненных работ без документального подтверждения фактически произведенных расходов.

В ходе проверки установлены избыточные расходы в общей сумме 300,19 тыс. руб., из них 225,0 тыс. руб. оплачены за невыполненные археологические работы в рамках

госконтракта на выполнение предпроектных работ по строительству автодороги Бураково-Пыльниково в Старицком и Зубцовском районах.

В проверяемом периоде при размещении заказов на выполнение работ по объектам капитального строительства в документацию об аукционе вносились изменения, в том числе на основании предписаний Управления ФАС по Тверской области по результатам рассмотрения жалоб на наличие нарушений в аукционной документации, и продлевались сроки подачи заявок. В результате сроки проведения закупок удлинялись, что привело к заключению контрактов по отдельным объектам реконструкции в 4 квартале 2014 года и стало причиной невыполнения строительных работ.

По результатам проверки отчет направлен в Законодательное Собрание Тверской области и Губернатору Тверской области.

Отчет и представления с предложениями по устранению и предупреждению нарушений и недостатков направлены в Министерство транспорта Тверской области и Государственное казенное учреждение Тверской области «Дирекция территориального дорожного фонда Тверской области».

На момент подготовки Отчета на представления получены ответы, согласно которым разработан и проходит процедуру согласования проект постановления Правительства Тверской области «О внесении изменения в постановление Администрации Тверской области от 04.08.2009 № 338-па», предусматривающий корректировку сроков включения объектов строительства в программу дорожных работ на предстоящий год. Принятие данного нормативного правового акта предполагается в феврале 2016 года.

Министерством совместно с Дирекцией проводится инвентаризация незавершенного строительства. Результаты проверки приняты в работу с целью устранения и недопущения в дальнейшей работе.

Представления оставлены на контроле в части применения дисциплинарных взысканий (назначены служебные проверки), осуществления контроля за деятельностью подведомственного учреждения. Срок исполнения по представлениям не истек.

Направлено информационное письмо в Министерство финансов Тверской области о заключении долгосрочных контрактов получателями бюджетных средств в отсутствие доведенных до них лимитов бюджетных обязательств.

По состоянию на 01.01.2016 на рассмотрении Коллегии находятся 2 отчета по законченным контрольным мероприятиям:

- по вопросам проверки использования бюджетных средств на реализацию отдельных мероприятий государственной программы Тверской области «Сельское хозяйство Тверской области» на 2013–2018 годы»;

По результатам данного контрольного мероприятия на момент подготовки Отчета возвращены в областной бюджет средства в сумме 1 587,2 тыс. рублей. На рассмотрении Арбитражного суда Тверской области находится исковое заявление о взыскании денежных средств в сумме 3 713,0 тыс. руб., предоставленных получателю на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам на развитие животноводства.

- «Анализ и оценка закупок, достижение целей осуществления закупок за счет средств областного бюджета Тверской области, выделенных Министерству природных ресурсов и экологии Тверской области на реализацию отдельных мероприятий государственной

программы Тверской области «Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области» на 2013–2018 годы».

Кроме того, в рамках внешней проверки годовых отчетов об исполнении местных бюджетов муниципальных образований за 2014 год проверено использование субсидий на осуществление капитального ремонта гидротехнических сооружений администрацией Максатихинского района (совместно с направлением контроля, курируемым аудитором Устиновым А.А.).

По направлению, возглавляемому аудитором КСП Тверской области Н.И. Яковлевой

Аудитор
КСП Тверской области
Н.И. Яковлева

Всего в 2015 году проведено 7 контрольных мероприятий, в том числе:

- 3 контрольных мероприятий по проверке бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2014 год (выездные);
- 4 тематических контрольных мероприятия в соответствии с планом деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области на 2015 год, утвержденным приказом Контрольно-счетной палаты Тверской области от 26.12.2014 № 95.

Проверка по вопросу использования бюджетных средств и государственного имущества Государственным казенным учреждением здравоохранения Тверской области «Областная клиническая психиатрическая больница № 1 им. М.П. Литвинова» (совместная с аудитором С.В. Туркиным).

Объектом контрольного мероприятия являлось Государственное казенное учреждение здравоохранения Тверской области «Областная клиническая психиатрическая больница № 1 им. М.П. Литвинова».

Отчет утвержден решением Коллегии КСП (протокол № 8 от 30.06.2015).

Финансовая оценка выявленных нарушений в части доходов составила 190,8 тыс. рублей.

В результате проведенного контрольного мероприятия выявлены следующие основные нарушения при осуществлении учета и использования государственного имущества: наличие неиспользуемого имущества и непредоставление сведений о нем в Министерство имущественных и земельных отношений Тверской области; отсутствие правоустанавливающих документов на имущество; отсутствие договора аренды части помещения с отделением № 8607 Сбербанка РФ, что привело к недопоступлению доходов областного бюджета за пользование государственным имуществом в течение трех с половиной лет; отсутствие договоров на оплату эксплуатационных услуг и коммунальных расходов, что привело к недопоступлению доходов в бюджет; отсутствие договоров страхования имущества, сданного в аренду и в безвозмездное пользование; занижение арендной платы; отсутствие контроля Министерством имущественных и земельных отношений Тверской области за правильностью исчисления арендной платы; ненадлежащий контроль Министерством за исполнением арендаторами и ссудополучателями обязанности заключения договора страхования, что создает риск утраты государственного имущества;

несоответствия действующему законодательству при организации и осуществлении деятельности лечебно-производственных мастерских; нарушения действующего законодательства при получении и учете доходов от безвозмездных поступлений по договорам пожертвования.

Отчет направлен в Законодательное Собрание Тверской области и Губернатору Тверской области.

Направлены представления в ГКУЗ «Областная клиническая психиатрическая больница №1 им. М.П. Литвинова», Министерство здравоохранения Тверской области, Министерство имущественных и земельных отношений Тверской области, в которых предложено принять конкретные меры по устранению и предупреждению выявленных проверкой нарушений и недостатков, а именно:

заключить договоры на оплату эксплуатационных услуг и коммунальных расходов по договору аренды № 4723-К от 23.11.2010, а также договор на водопотребление и водоотведение по договору № 4421-К от 22.05.2006; заключить договор аренды с отделением № 8607 Сбербанка РФ;

организацию и осуществление деятельности лечебно-производственных мастерских привести в соответствие с действующим законодательством, в том числе привести количество ставок должностей в лечебно-производственных мастерских в соответствие с рекомендуемыми штатными нормативами согласно приложению № 26 к Порядку оказания медицинской помощи при психических расстройствах и расстройствах поведения, утвержденному приказом Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 17.05.2012 № 566н;

при передаче денежных средств по договорам пожертвования соблюдать нормы статьи 161 Бюджетного кодекса РФ.

Получены ответы ГКУЗ «Областная клиническая психиатрическая больница № 1 им. М.П. Литвинова», Минздрава Тверской области, Минимущества Тверской области. Все предложения выполнены.

Отчет рассмотрен на заседании постоянного комитета Законодательного Собрания Тверской области по социальной политике.

В отчетном периоде по материалам контрольного мероприятия по вопросу использования бюджетных средств и государственного имущества Государственным казенным учреждением здравоохранения Тверской области «Областная клиническая психиатрическая больница № 1 им. М.П. Литвинова» возбуждено уголовное дело.

Проверка по вопросу эффективности использования государственного имущества Тверской области (пунктов весового контроля), приобретенного в рамках ДЦП «Повышение безопасности дорожного движения на территории Тверской области в 2009–2012 годах», а также поступления сумм в возмещение вреда, причиняемого автомобильным дорогам регионального и межмуниципального значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, и административных штрафов за нарушение правил перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов в главных администраторах доходов.

Объекты контрольного мероприятия: Министерство транспорта Тверской области, Министерство Тверской области по обеспечению контрольных функций (правопреемник управления Государственная административно-техническая инспекция Тверской области), Управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по Тверской области.

Отчет утвержден решением Коллегии КСП (протокол №18 от 23.12.2015).

Финансовая оценка выявленных нарушений составила 6 595,1 тыс. рублей.

В результате проведенного контрольного мероприятия выявлены следующие основные недостатки.

Порядок осуществления регионального государственного надзора за обеспечением сохранности автомобильных дорог регионального и межмуниципального значения, утвержденный постановлением Правительства Тверской области от 08.04.2014 №181-пп, разработан только в отношении государственного надзора в области осуществления дорожной деятельности и не включает порядок осуществления деятельности уполномоченного исполнительного органа (осуществление государственного надзора) в области использования автомобильных дорог, направленной на предупреждение, выявление и пресечение нарушений требований законодательства пользователями (физическими и юридическими лицами) автомобильными дорогами.

Таким образом, в отсутствии Порядка осуществления регионального государственного надзора за обеспечением сохранности автомобильных дорог регионального и межмуниципального значения в части осуществления деятельности уполномоченного исполнительного органа в области использования автомобильных дорог, направленной на предупреждение, выявление и пресечение нарушений требований законодательства пользователями (физическими и юридическими лицами) автомобильными дорогами региональный государственный надзор в 2012–2014 годах в области использования автомобильных дорог регионального и межмуниципального значения не осуществлялся.

Отчет направлен в Законодательное Собрание Тверской области и Губернатору Тверской области.

В адрес Управления Министерства внутренних дел Российской Федерации по Тверской области направлено информационное письмо, в котором предложено рассмотреть вопрос повышения качества администрирования по доходам от поступления административных штрафов за нарушение правил перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов, в том числе по автомобильным дорогам общего пользования регионального и межмуниципального значения, в части осуществления контроля за полнотой и своевременностью направления протоколов мировым судьям, а также правильностью зачисления поступивших сумм на соответствующий код бюджетной классификации.

Направлены представления Министерству транспорта Тверской области и Министерству Тверской области по обеспечению контрольных функций.

В части контрольных мероприятий, законченных в 2014 году, реализация материалов которых осуществлялась в 2015 году, необходимо отметить следующее.

Проверка по вопросу эффективного использования средств областного бюджета Тверской области, направленных в уставные капиталы открытых акционерных обществ в 2012–2013 годах.

Объекты контрольного мероприятия: ОАО «Региональная газовая компания» (далее – ОАО «РГК»), ОАО «Региональный навигационно-информационный центр Тверской области» (далее – ОАО «РНИЦ»), ОАО «Инженерно-инвестиционная компания» (далее – ОАО «ИИК»).

Отчет утвержден решением Коллегии КСП (протокол №8 от 30.06.2015).

Финансовая оценка выявленных нарушений по использованию средств акционерных обществ составила 18 738,35 тыс. рублей.

В результате проведенного контрольного мероприятия выявлены следующие основные нарушения и недостатки.

Нормативная правовая база Тверской области по вопросу участия Тверской области в юридических лицах, не являющихся унитарными предприятиями и учреждениями, в том числе приобретения в государственную собственность Тверской области акций хозяйственных обществ и оценки эффективности вложения бюджетных инвестиций в уставные капиталы обществ, не достаточна и требует внесения изменений и дополнений.

Отсутствуют следующие нормативные правовые документы:

- порядок принятия решений об экономической целесообразности приобретения акций хозяйственных обществ в казну Тверской области, что не позволяет определить, какой орган исполнительной власти является ответственным за принятие решения, порядок осуществления взаимодействия с другими органами при оценке экономической целесообразности приобретения акций, а также критерии и показатели данной оценки;
- методика оценки эффективности (бюджетной и (или) экономической) вложения бюджетных инвестиций в уставные капиталы обществ, соответственно, отсутствуют критерии и показатели оценки;
- утвержденная форма программы финансово-хозяйственной деятельности акционерного общества и отчета о деятельности;
- методика оценки эффективности управления пакетами акций, а также критерии и показатели, характеризующие эффективность управления акциями, так как только по результатам оценки эффективности можно определить уровень эффективности управления акциями.

Договоры об участии Тверской области в собственности ОАО «РГК», ОАО «РНИЦ» и ОАО «ИИК» не содержат положений о правах и обязанностях сторон.

Отчет направлен в Законодательное Собрание Тверской области и Губернатору Тверской области.

Направлено представление Министерству имущественных и земельных отношений Тверской области. Согласно полученному ответу Министерством организована работа по внесению изменений в следующие нормативные правовые акты Тверской области:

- постановление Администрации Тверской области от 04.04.2000 № 156-па «Об отчетности руководителей государственных унитарных предприятий Тверской области и представителей Тверской области в органах управления открытых акционерных обществ» в части дополнения типовой формой отчета руководителя государственного унитарного предприятия Тверской области (типовая форма отчета разработана);
- порядок организации работы исполнительных органов государственной власти Тверской области по внесению средств областного бюджета Тверской области в уставные

капиталы акционерных обществ, утвержденный постановлением Администрации Тверской области от 02.12.2009 № 509-па, в том числе в части необходимости указания цели предоставления бюджетных инвестиций в договоре об участии Тверской области в собственности акционерного общества.

Кроме того, разработаны:

- порядок организации взаимодействия при оценке экономической целесообразности принятия решения о внесении средств областного бюджета Тверской области в уставные капиталы акционерных обществ;

- типовая форма договора на предоставление бюджетных инвестиций акционерным обществам, раздел 2 которого содержит цели предоставления бюджетных инвестиций;

- методика оценки эффективности вложения бюджетных инвестиций в уставные капиталы акционерных обществ, включающая в себя критерии и показатели оценки;

- постановление Правительства Тверской области № 583-пп от 21.11.2013 «Об утверждении положения об управлении акциями ОАО, акции которых находятся в государственной собственности Тверской области, долями ООО, доли которых находятся в государственной собственности Тверской области» в части установления полномочий исполнительных органов по осуществлению координации деятельности обществ в соответствующей их компетенции отрасли экономики, а также разработаны программа финансово-хозяйственной деятельности предприятия, отчет о финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Отчет рассмотрен на заседании постоянного комитета Законодательного Собрания Тверской области по бюджету и налогам.

Проверка исполнения Прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Тверской области на 2011–2013 годы и полноты поступления средств от его реализации.

Объектом контрольного мероприятия являлось Министерство имущественных и земельных отношений Тверской области (далее – Министерство) – правопреемник комитета по управлению имуществом Тверской области.

Отчет утвержден решением Коллегии КСП (протокол №8 от 30.06.2015).

Финансовая оценка выявленных нарушений составила 15 105,3 тыс. рублей.

В результате проведенного контрольного мероприятия выявлены следующие основные нарушения и недостатки.

По результатам проверки соблюдения Министерством имущественных и земельных отношений Тверской области законодательства при разработке проекта Прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Тверской области на 2011–2013 годы установлено, что Прогноз поступлений от продажи государственного имущества, в том числе от продажи акций на 2011, 2012 и 2013 годы, не являлся реалистичным,

Проведенный анализ исполнения Прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Тверской области за 2011–2013 годы показал, что из 92-х объектов, включенных в План приватизации, приватизировано 78 объектов движимого и недвижимого имущества, то есть исполнение Плана приватизации по объектам составило 85%.

При проверке организации и проведения торгов по продаже приватизируемого имущества установлено, что Министерство имущественных и земельных отношений Тверской области в 2011 и 2012 годах не проводило торгов по продаже областного имущества, включенного в План приватизации на 2011–2013 годы. При этом данное полномочие закреплено за ним постановлением Правительства Тверской области от 19.06.2012 № 317-пп.

В нарушение ст. 9 закона Тверской области от 22.02.2005 № 10-ЗО «О приватизации государственного имущества Тверской области» и п. 4 Регламента взаимодействия исполнительных органов государственной власти Тверской области в части информационного обеспечения приватизации имущества, находящегося в государственной собственности Тверской области (утв. распоряжением Администрации Тверской области от 24.03.2011 №276-ра), Министерство не обеспечило размещение на официальном сайте РФ в сети Интернет www.torgi.gov.ru 12-ти распоряжений Правительства Тверской области об условиях приватизации объектов имущества, являющихся государственной собственностью Тверской области.

Отчет направлен: в Законодательное Собрание Тверской области и Губернатору Тверской области.

Направлено представление Министерству имущественных и земельных отношений Тверской области. Согласно полученному ответу Министерство имущественных и земельных отношений готовит изменения в постановление Администрации Тверской области от 16.06.2006 № 145-па «Об утверждении порядка разработки прогнозного плана (программы) приватизации».

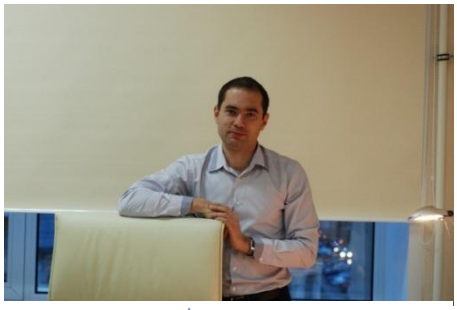
Направлено информационное письмо в Министерство финансов Тверской области, в котором предложено в целях достижения реалистичности прогноза поступлений иных источников финансирования дефицита областного бюджета Тверской области, к которым относятся поступления от продажи акций, внести дополнение в Методику прогнозирования поступлений по доходам областного бюджета Тверской области, поступлений и выплат по источникам внутреннего финансирования дефицита областного бюджета Тверской области, утвержденную приказом Министерства финансов Тверской области от 28.12.2011 № 40-нп, в части осуществления прогноза поступлений от продажи акций.

По состоянию на 01.01.2016 на рассмотрении Коллегии находятся 2 отчета по законченным контрольным мероприятиям:

по вопросу правильности исчисления, полноты и своевременности поступления в областной бюджет Тверской области доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов Российской Федерации (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации);

по вопросу правильности исчисления, полноты и своевременности поступления в областной бюджет Тверской области администрируемых Министерством природных ресурсов и экологии Тверской области неналоговых доходов.

По направлению, возглавляемому аудитором КСП Тверской области А.А. Устиновым



Аудитор
КСП Тверской области
А.А. Устинов

В 2015 году в соответствии с утвержденным планом деятельности проведено 6 контрольных мероприятий, в том числе:

- 2 проверки годовой отчетности за 2014 год;
- 1 внешняя проверка годовых отчетов об исполнении местных бюджетов за 2014 год 86 муниципальных образований;
- 2 тематических проверки в соответствии с планом деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области на 2015 год, утвержденным приказом КСП Тверской области от 26.12.2014 № 95.

Проверка по вопросу формирования тарифов на тепловую энергию (мощность), теплоноситель, приводящих к необходимости компенсации выпадающих доходов теплоснабжающих организаций.

Объектом контрольного мероприятия являлось Главное управление «Региональная энергетическая комиссия» Тверской области.

Отчет по контрольному мероприятию утвержден решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол от 16.11.2015 № 12).

Основные выводы по итогам контрольного мероприятия:

По состоянию на 01.01.2015 к малонадежным и ненадежным системам теплоснабжения отнесено 80,5% систем теплоснабжения.

Правительством Тверской области не определен орган исполнительной власти, уполномоченный устанавливать плановые значения показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения. Соответственно, не установлены плановые значения показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения.

В 41% муниципальных образований (69 ед.) отсутствуют утвержденные схемы теплоснабжения, у которых они должны быть разработаны и утверждены.

Наибольший рост объема субсидий теплоснабжающим организациям произошел в 2014 году и составил 104 794,6 тыс. руб., или на 19,8%. Рост обеспечили теплоснабжающие организации города Твери (ООО «Тверская генерация», МУМ ЖКП «Сахарово»), города Конаково (МУП «Энергетик»), Нелидовского района (ООО «Тверская теплоснабжающая компания»). В 2015 году рост субсидий по отношению к 2014 году незначителен – на 14 316,3 тыс. руб. (2,3%). При этом более 50 процентов общего объема субсидий в 2013–2015 годах приходится на теплоснабжающие организации города Твери (ООО «Тверская генерация», МУМ ЖКП «Сахарово», ООО «Тверьэнергогаз») и Нелидовского района (ООО «Тверская теплоснабжающая компания»).

Основные причины роста выпадающих доходов теплоснабжающих организаций: рост экономически обоснованных тарифов на тепловую энергию, отпускаемую тепловыми организациями, при одновременном сдерживании роста льготных тарифов для населения из-

за наличия федеральных ограничений на рост размера платы граждан за коммунальные услуги, а также сокращение объемов перекрестного субсидирования.

Инвестиционные программы теплоснабжающих организаций на 2013–2015 годы ГУ РЭК не утверждались.

Доля регулируемых организаций, нарушающих стандарты раскрытия информации, утвержденные постановлениями Правительства РФ, составила в 2013 году 64,7% (246 ед. из 380 ед.), в 2014 году – 73,3% (308 ед. из 420 ед.), в 2015 году – 71,5% (400 ед. из 559 ед.). При этом количество административных дел, заведенных в отношении регулируемых организаций – нарушителей, а также количество наложенных штрафов является незначительным.

Теплоснабжающими организациями (24 ед., или 65% из числа проанализированных) не соблюдаются требования Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», в том числе: по 14 организациям отсутствует информация об их регистрации на официальном сайте и размещении информации в реестре сведений об объеме выручки; по 10 организациям из 23 зарегистрированных организаций отсутствует размещение информация о закупках товаров, работ, услуг.

Сокращение неэффективных расходов областного бюджета на компенсацию выпадающих доходов теплоснабжающих организаций, возникающих в результате установления льготных тарифов на тепловую энергию (мощность) теплоноситель, следует осуществлять, используя комплексный подход, сочетающий в себе следующие инструменты:

- модернизацию существующих систем теплоснабжения города Твери и города Нелидово, в том числе через разработку и реализацию Тверской областью и соответствующими муниципальными образованиями региональной программы по модернизации системы коммунальной инфраструктуры;
- ускоренное сокращение разрыва между экономически обоснованными тарифами и льготными тарифами для населения на тепловую энергию, отпускаемую теплоснабжающими организациями города Твери;
- внесение изменений в порядок предоставления субсидий теплоснабжающим организациям, в части условия о необходимости подтверждения теплоснабжающими организациями оказания услуг и выполнения обязательств, учтенных при установлении тарифов;
- усиление контроля над соблюдением теплоснабжающими организациями законодательства в части раскрытия информации о деятельности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, и соблюдением законодательства о закупках товаров, работ, услуг отдельными юридическими лицами.

По результатам контрольного мероприятия отчет направлен Законодательному Собранию Тверской области и Губернатору Тверской области.

Направлено информационное письмо заместителю председателя Правительства Тверской области, координирующему и контролирующему деятельность Главного управления «Региональная энергетическая комиссия» Тверской области и Министерства топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области.

Согласно ответу Правительства Тверской области, в результате пересмотра тарифов для населения по теплоснабжению и горячей воде на основании обращений представительных органов 3 муниципальных образований сокращены расходы областного бюджета на 2016 год по предоставлению субсидий на компенсацию выпадающих доходов теплоснабжающих организаций в сумме более 280 млн. руб., и предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 155 млн. руб. на капитальный ремонт и реконструкцию муниципальных тепловых сетей и центральных тепловых пунктов в г. Твери. Кроме этого, сообщено о подготовке изменений в порядок предоставления субсидий теплоснабжающим организациям.

Проверка по вопросу анализа и оценки закупок, достижения целей осуществления закупок по отрасли жилищно-коммунальное хозяйство.

Объектами контрольного мероприятия являлись Главное управление «Государственная жилищная инспекция» Тверской области (далее – Госжилинспекция) и Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области (далее – Министерство).

Отчет по контрольному мероприятию утвержден решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол от 16.11.2015 № 12).

Основные выводы по итогам контрольного мероприятия:

Госжилинспекцией и Министерством план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков на 2014 год утвержден и опубликован позже установленного законом срока на 8 и 9 дней соответственно.

Закупки Госжилинспекции и Министерства на 2014 и 2015 годы согласно планам-графикам запланированы в меньших объемах, чем бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств на соответствующий год.

Неполное (некачественное) планирование закупок создает риск неравномерного исполнения бюджета, а также создает предпосылки по ограничению конкуренции, поскольку потенциальные поставщики (подрядчики, исполнители услуг) не имеют возможности заблаговременно ознакомиться с планируемыми закупками заказчиков.

Для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактами, Министерством в 2014 году не проводилась экспертиза и, соответственно, ее результаты не размещены на официальном сайте (www.zakupki.gov.ru).

В нарушение положений закона о контрактной системе в сфере закупок:

Госжилинспекцией заключены дополнительные соглашения к государственным контрактам о снижении объема закупок в денежном выражении; об уменьшении цены договора; об изменении конечного срока оказания услуг. Кроме этого, допущена просрочка оплаты на 5 дней по государственному контракту.

Министерством после признания электронного аукциона несостоявшимся из-за отсутствия поданных заявок вместо запроса предложений или иного способа был проведен повторный электронный аукцион, который также был признан несостоявшимся. Кроме этого, заключен государственный контракт с единственным поставщиком при отсутствии необходимости ликвидации последствий непреодолимой силы.

По результатам контрольного мероприятия отчет направлен в Законодательное Собрание и Губернатору Тверской области.

Министерство Тверской области по обеспечению контрольных функций по результатам рассмотрения отчета сообщило, что в первом полугодии 2016 года будет проведена проверка соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок в Министерстве и Главном управлении «Государственная жилищная инспекция» Тверской области.

Внешняя проверка годовых отчетов об исполнении местных бюджетов муниципальных образований за 2014 год в соответствии со статьей 136 Бюджетного кодекса РФ.

Объектами контрольного мероприятия являлись администрации 86 муниципальных образований (10 муниципальных районов, 76 сельских и городских поселений).

Общий объем установленных нарушений, имеющих финансовую оценку, составил 11 414,2 тыс. рублей.

При проведении проверки выявлены нарушения: при установлении предельных значений дефицита, муниципального долга, предельного объема муниципальных заимствований; порядка отчетности об исполнении бюджета; искажение отдельных показателей в бюджетной отчетности двух городских поселений.

В части контрольных мероприятий, законченных в 2014 году, реализация материалов которых осуществлялась в 2015 году, необходимо отметить следующее.

Проверка по вопросу использования средств областного бюджета Тверской области на реализацию отдельных мероприятий государственной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство и энергетика Тверской области» на 2013–2018 годы.

Объектами контрольного мероприятия являлись Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области, администрации муниципальных образований город Зубцов, город Осташков, поселок Пено, Нелидовский район. Кроме этого, в ходе контрольного мероприятия проведены встречные проверки в Тверской областной правозащитной общественной организации «Качество жизни» и Автономной некоммерческой организации содействия социально-экономическому развитию «ИНЖЭКОН-Тверь».

Общий объем установленных нарушений, имеющих финансовую оценку, составил 289 499,1 тыс. рублей.

Отчет по контрольному мероприятию утвержден решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол от 16.11.2015 № 12).

Основные нарушения и недостатки, выявленные при проведении контрольного мероприятия:

Администрациями муниципальных образований на момент проведения проверки не соблюдены сроки переселения граждан и сноса аварийных домов.

В нарушение Бюджетного кодекса Российской Федерации:

- объем бюджетных ассигнований, предусмотренный в бюджете муниципальных образований г. Зубцов и п. Пено на 2013 год и на 2014 год, не соответствовал объему средств, предусмотренному соответствующими муниципальными адресными программами по

переселению граждан из аварийного жилищного фонда;

- администрациями муниципальных образований г. Зубцов, г. Осташков, п. Пено, г. Нелидово в 2013 и 2014 годах приняты бюджетные обязательства путем заключения муниципальных контрактов с превышением бюджетных ассигнований на переселение граждан из аварийного жилищного фонда, предусмотренных соответствующими решениями представительных органов о бюджете.

В нарушение статей 86, 89 Жилищного кодекса РФ администрацией г. Зубцов и ООО «Технобиор» были неправомерно получены денежные средства в общей сумме 724 тыс. руб. от граждан, занимавших жилые помещения по договорам социального найма за разницу в площадях.

Администрацией г. Осташков необоснованно произведена оплата застройщику ООО «Селигер-Универсал» фактически невыполненных работ на сумму 85 097,4 тыс. руб., из них: средства Фонда – 40 309,3 тыс. руб., средства областного бюджета – 44 788,1 тыс. рублей.

В нарушение Федерального закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд»:

- администрациями муниципальных образований г. Осташков, г. Нелидово были заключены дополнительные соглашения к муниципальным контрактам о переносе сроков передачи застройщиком объектов долевого строительства дольщику (четыре случая, по два в каждом муниципальном образовании);

- администрацией муниципального образования г. Осташков в 2013 году заключены десять муниципальных контрактов на приобретение жилых помещений (продавец – Семенов А.А.) ранее 10 дней с даты размещения протокола о признании аукциона несостоявшимся.

На момент подачи администрацией муниципального образования г. Осташков заявки на участие в региональной программе в местном бюджете не были предусмотрены бюджетные ассигнования на долевое финансирование муниципальным образованием мероприятий на переселение граждан из аварийного жилищного фонда. Указанные средства были утверждены в бюджете г. Осташков только во второй половине 2014 года.

Администрации г. Зубцов и г. Нелидово не воспользовались своим правом по взысканию неустойки с застройщиков за нарушение сроков ввода жилых домов в эксплуатацию.

Обобщая изложенное, можно сделать вывод, что три муниципальных образования не обеспечили надлежащую реализацию программ по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (невыполнение сроков строительства по муниципальным контрактам, непринятие (несвоевременное принятие) мер к недобросовестным застройщикам и другие нарушения), что привело к недостижению Тверской областью по итогам 2014 года целевых показателей реализации программ переселения граждан из аварийного жилья, утвержденных распоряжением Правительства РФ от 26.09.2013 № 1743-р.

Механизм реализации мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда был изменен в соответствии с законом Тверской области от 07.12.2015 № 113-ЗО «О реализации части 2.1 статьи 20 Федерального закона "О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства" на территории Тверской области».

По результатам контрольного мероприятия отчет направлен Законодательному Собранию Тверской области и Губернатору Тверской области.

Кроме того, отчет направлен в Следственное управление Следственного комитета Российской Федерации по Тверской области и Управление Министерства внутренних дел России по Тверской области.

Направлены представления в администрации всех четырех муниципальных образований с предложением рассмотреть возможность применения дисциплинарных взысканий в отношении должностных лиц, допустивших ненадлежащее выполнение своих должностных обязанностей при реализации мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

Направлены информационные письма:

- первому заместителю председателя Правительства Тверской области – с предложением усовершенствовать порядок предоставления грантов в части введения ответственности грантополучателя в случае несоблюдения им обязательства по обеспечению долевого участия в реализации социального проекта;

- Министерству строительства Тверской области – в части основных нарушений и недостатков, выявленных при проведении контрольного мероприятия для сведения и применения в работе.

Материалы проверки использования средств областного бюджета Тверской области на реализацию отдельных мероприятий государственной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство и энергетика Тверской области» на 2013–2018 годы» в части мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в муниципальных образованиях г. Осташков и п. Пено реализованы при проведении следователями СУ СК РФ по Тверской области доследственной проверки и расследовании возбужденного уголовного дела.

Результаты контрольного мероприятия рассмотрены постоянным комитетом Законодательного Собрания Тверской области по строительству, жилищно-коммунальному комплексу и тарифам (решение от 21.01.2016 № 195).

По направлению, возглавляемому аудитором КСП Тверской области С.В. Туркиным

Аудитор
КСП Тверской области
С.В. Туркин

Всего в 2015 году проведено 7 контрольных мероприятий, в том числе:

- 4 контрольных мероприятия по проверке бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2014 год (в том числе 1 выездная);

- 3 тематических контрольных мероприятия в соответствии с планом деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области на 2015 год, утвержденным приказом Контрольно-счетной палаты Тверской области от 26.12.2014 № 95.

Проверка по вопросу использования бюджетных средств и государственного имущества Государственным казенным учреждением здравоохранения Тверской области «Областная клиническая психиатрическая больница № 1 им. М.П. Литвинова» (совместная с аудитором Н.И. Яковлевой).

Объектом контроля являлось Государственное казенное учреждение здравоохранения Тверской области «Областная клиническая психиатрическая больница № 1 им. М.П. Литвинова».

Отчет о результатах контрольного мероприятия утвержден решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол от 30.06.2015 № 8).

Общий объем установленных нарушений, имеющих финансовую оценку, составил 27 359,2 тыс. рублей.

В результате проведенного контрольного мероприятия выявлены следующие основные нарушения:

- нарушение принципа эффективности использования бюджетных средств, установленного ст. 34 Бюджетного кодекса РФ, в части использования бюджетных средств, выделенных на капитальный ремонт помещений. Допущены факты оплаты невыполненных работ;
- нарушение нормы, установленной п. 3 ст. 219 Бюджетного кодекса РФ, в которой определено, что получатель бюджетных средств принимает бюджетные обязательства только в пределах доведенных до него лимитов бюджетных обязательств;
- нарушение требований закона № 94-ФЗ от 21.07.2005 в части размещения заказа у единственного поставщика;
- нарушение требований закона № 44-ФЗ от 05.04.2013 в части формирования начальных (максимальных) цен на поставляемое оборудование, а также в части применения штрафных санкций за неисполнение или ненадлежащее исполнение государственных контрактов.

По результатам проверки отчет направлен в Законодательное Собрание Тверской области и Губернатору Тверской области.

В адрес Государственного казенного учреждения здравоохранения Тверской области «Областная клиническая психиатрическая больница № 1 им. М.П. Литвинова» направлено представление. Представление рассмотрено и удовлетворено.

Отчет рассмотрен на постоянном комитете по социальной политике Законодательного Собрания Тверской области.

В отчетном периоде по материалам контрольного мероприятия по вопросу использования бюджетных средств и государственного имущества Государственным казенным учреждением здравоохранения Тверской области «Областная клиническая психиатрическая больница № 1 им. М.П. Литвинова» возбуждено уголовное дело.

Проверка по вопросу использования средств областного бюджета Тверской области, выделенных Комитету по физической культуре и спорту Тверской области в рамках реализации отдельных мероприятий государственной программы Тверской области «Физическая культура и спорт Тверской области» на 2013–2018 годы».

Объектом контроля являлся Комитет по физической культуре и спорту Тверской области.

Отчет о результатах контрольного мероприятия утвержден решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол от 16.11.2015 № 12).

Общий объем установленных нарушений, имеющих финансовую оценку, составил 57 147,8 тыс. рублей.

В результате проведенного контрольного мероприятия выявлены следующие основные нарушения:

- нарушение механизма предоставления бюджетных ассигнований для выполнения соответствующих мероприятий, установленного государственной программой;

- необоснованное регулирование Комитетом правоотношений по материально-техническому обеспечению физкультурных и спортивных мероприятий, в том числе с участием сборных спортивных команд области, в отсутствие нормативных правовых актов;

- включение в государственные контракты условий, распространяющих их действие на ранее возникшие правоотношения.

По результатам проверки отчет направлен в Законодательное Собрание Тверской области и Губернатору Тверской области.

В адрес Комитета по физической культуре и спорту Тверской области направлено представление. Согласно представленному ответу, 07.12.2015 принят закон № 116-30 «О внесении изменений в закон Тверской области от 10.03.2010 № 21-30 «О физической культуре и спорте в Тверской области», которым уточнены функции и полномочия органа исполнительной власти в области физической культуры и спорта. В соответствии с внесенными изменениями подготовлен проект постановления Правительства Тверской области «О внесении изменений в постановление Правительства Тверской области от 18.10.2011 № 84-пп».

Внесены изменения в государственную программу «Физическая культура и спорт Тверской области» на 2013–2018 годы в части корректировки наименований мероприятий, в соответствии с которыми осуществляется финансирование физкультурных и спортивных мероприятий, проводимых в рамках реализации календарных планов, утвержденных Комитетом по физической культуре и спорту Тверской области и Министерством спорта Российской Федерации.

Подготовлен проект нормативно-правового акта «Об утверждении Порядка финансирования физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий, включенных в Календарный план областных межрегиональных, всероссийских и международных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий, проводимых на территории Тверской области, участия сборных команд Тверской области в официальных межрегиональных, всероссийских и международных физкультурных мероприятиях и спортивных мероприятиях, тренировочных мероприятиях за счет средств областного бюджета».

Отчет рассмотрен на заседании постоянного комитета Законодательного Собрания Тверской области по социальной политике.

Проверка по вопросу использования средств областного бюджета Тверской области на реализацию отдельных мероприятий государственной программы «Здравоохранение Тверской области» на 2013–2018 годы по оснащению медицинских организаций основными средствами за счет централизованных закупок.

Объектом контроля являлось Министерство здравоохранения Тверской области.

Отчет о результатах контрольного мероприятия утвержден решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол от 30.06.2015 № 8).

Общий объем установленных нарушений, имеющих финансовую оценку, составил

513 941,1 тыс. рублей.

В результате проведенного контрольного мероприятия выявлены следующие основные нарушения:

- нарушение сроков размещения заказов, предусмотренных планом-графиком на 2014 год;
- нарушение принципа эффективности использования бюджетных средств, установленного ст. 34 Бюджетного кодекса РФ, в части достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств (экономности);
- необеспечение результативности использования бюджетных средств главным распорядителем бюджетных средств, в том числе средств федерального бюджета;
- неправомерное закрепление на праве оперативного управления имущества за Министерством здравоохранения Тверской области;
- неэффективное использование поставленного в медицинские учреждения оборудования.

По результатам проверки отчет направлен в Законодательное Собрание Тверской области и Губернатору Тверской области.

В адрес Министерства здравоохранения Тверской области направлено представление, в котором предложено устранить выявленные нарушения, в том числе: обеспечить в соответствии со статьей 158 Бюджетного кодекса РФ надлежащее исполнение полномочий главного распорядителя бюджетных средств; рассмотреть возможность подготовки правового акта, определяющего порядок включения медицинского оборудования в план-график закупок; рассмотреть возможность сокращения доли закупок, падающих на последние месяцы календарного года.

Согласно представленному ответу, при проведении централизованных закупок основных средств для нужд учреждений здравоохранения Тверской области Министерство здравоохранения Тверской области усилит меры по надлежащему исполнению полномочий главного распорядителя бюджетных средств и соблюдению принципа результативности использования бюджетных средств, обеспечению исполнения статей 34, 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации, закона Тверской области от 09 апреля 2002 года № 23-ЗО «Об управлении государственным имуществом Тверской области», выполнению требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Отчет рассмотрен на заседании постоянного комитета Законодательного Собрания Тверской области по социальной политике.

В части контрольных мероприятий, законченных в 2014 году, реализация материалов которых осуществлялась в 2015 году, необходимо отметить следующее.

Проверка по вопросу использования средств, выделенных в 2013 году и 1 полугодии 2014 года ГБУЗ Тверской области «Тверской областной клинический онкологический диспансер» на оказание специализированной медицинской помощи.

Цель контрольного мероприятия: оценка правомерности, обоснованности и эффективности использования средств, выделенных в 2013 году и 1 полугодии 2014 года на оказание онкологической помощи.

Объектом контроля являлось Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Тверской области «Тверской областной клинический онкологический диспансер» (далее – Учреждение, Диспансер).

Отчет о результатах контрольного мероприятия утвержден решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол от 30.06.2015 № 8).

Общий объем установленных нарушений, имеющих финансовую оценку, составил 6 069,6 тыс. рублей.

В результате проведенного контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения.

Устав Учреждения не соответствовал требованиям Министерства здравоохранения РФ и Министерства здравоохранения Тверской области.

Коэффициент совместительства персонала Диспансера в проверяемом периоде значительно превышал рекомендованный Правительством Тверской области уровень (по отдельным подразделениям был выше в 2,3 раза).

Фонд заработной платы Учреждения в отдельных случаях использовался избыточно и необоснованно.

Также установлены: нарушения в сфере закупок для государственных нужд на сумму более 4,5 млн. рублей; несоблюдение сроков выплаты заработной платы; нецелевое использование средств обязательного медицинского страхования; нарушения при работе с арендаторами помещений Диспансера.

По результатам проверки отчет направлен в Законодательное Собрание Тверской области и Губернатору Тверской области.

В адрес Учреждения внесено представление, в котором было предложено устранить выявленные нарушения и рассмотреть возможность применения дисциплинарных взысканий в отношении должностных лиц, допустивших ненадлежащее выполнение своих должностных обязанностей в части нарушений, указанных в выводах отчета. Представление было рассмотрено и удовлетворено.

Отчет рассмотрен на постоянном комитете по социальной политике Законодательного Собрания Тверской области.

Раздел 4. Взаимодействие с правоохранительными и другими контролирующими органами

В 2015 году Контрольно-счетной палатой Тверской области были заключены следующие Соглашения о взаимодействии:

- с Министерством Тверской области по обеспечению контрольных функций;
- с УМВД России по Тверской области (новая редакция);
- с Территориальным фондом ОМС Тверской области.

В рамках соглашений о взаимодействии с правоохранительными органами, с учетом необходимости реализации принципов объективности и гласности, в работе проведенных в течение 2015 года 19 заседаний Коллегии КСП при обсуждении материалов контрольных мероприятий участвовали сотрудники следственного управления Следственного комитета РФ по Тверской области и УМВД России по Тверской области.

При этом необходимо отметить, что материалы проверки использования средств областного бюджета Тверской области на реализацию отдельных мероприятий государственной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство и энергетика Тверской области» на 2013–2018 годы» в части мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в муниципальных образованиях г. Осташков и п. Пено реализованы при проведении следователями СУ СК РФ по Тверской области доследственной проверки и расследовании возбужденного уголовного дела (письмо СУ СК РФ по Тверской области вх. № 1481 от 18.12.15).

Всего в 2015 году в адрес правоохранительных и контролирующих органов по результатам контрольных мероприятий направлено 15 материалов, в том числе:

В адрес прокуратуры Тверской области направлено 8 материалов:

1. Отчет о результатах контрольного мероприятия по вопросу использования бюджетных средств и государственного имущества Государственным казенным учреждением здравоохранения Тверской области «Областная клиническая психиатрическая больница № 1 им. М.П. Литвинова» (исх. от 01.07.2015 № 399).

Согласно ответу прокуратуры Тверской области от 03.08.2015 № 7-23-2015, отчет направлен прокурору Калининского района для рассмотрения по существу.

Письмом Калининского межрайонного следственного отдела следственного управления Следственного комитета РФ по Тверской области от 14.08.2015 № 1440048 сообщается о возбуждении в отношении главного врача ГБУЗ уголовного дела по признакам преступлений, предусмотренных ст.ст. 286, 293 УК РФ.

Также письмом УФСБ России по Тверской области от 17.11.2015 № 3/31901 сообщается о возбуждении СУ СК России по Тверской области уголовного дела № 144045 по признакам состава преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 286 УК РФ в отношении главного врача ГБУЗ.

2. Отчет о результатах контрольного мероприятия «Внешняя проверка годовых отчетов об исполнении местных бюджетов муниципальных образований» (исх. от 23.03.2015 № 134).

Согласно ответу прокуратуры Максатихинского района от 28.04.2015 № 12, по результатам проверки нарушений бюджетного законодательства администрациями сельских

поселений Максатихинского района установлены факты принятия бюджетных обязательств по разработке паспортов энергоэффективности при недостаточности лимитов. В адрес действующих глав администраций трех сельских поселений направлена информация с разъяснением ответственности за несоблюдение бюджетного законодательства в дальнейшем.

По факту совершения главой администрации Молдинского сельского поселения Удомельского района Тверской области правонарушения, предусмотренного ст. 15.11 КоАП РФ (грубое нарушение правил ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности), мировым судьей судебного участка № 1 вынесено решение о привлечении к административной ответственности.

Согласно ответу Удомельской межрайонной прокуратуры от 05.05.2015 № 9-198в-15, по результатам проверки 8 глав администраций сельских поселений Удомельского района возбуждены дела об административном правонарушении, предусмотренном ст. 15.11 КоАП РФ по факту грубого нарушения правил ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности.

3. Отчет о результатах контрольного мероприятия по вопросу использования средств областного бюджета Тверской области на полное государственное обеспечение и дополнительные гарантии по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, при получении ими среднего профессионального образования по очной форме обучения (исх. от 08.05.2015 № 260).

Согласно ответу прокуратуры Тверской области от 28.05.2015 № 21-06-2015, в целях пресечения аналогичных нарушений законодательства прокуратурой области поручено межрайонным и районным прокурорам с учетом данных отчета запланировать и провести во втором полугодии 2015 года проверки исполнения законодательства о дополнительных гарантиях по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

4. Отчет по результатам контрольного мероприятия по вопросу использования средств областного бюджета Тверской области на реализацию отдельных мероприятий государственной программы «Здравоохранение Тверской области» на 2013–2018 годы по оснащению медицинских организаций основными средствами за счет централизованных закупок (исх. от 30.06.2015 № 396).

Согласно ответу прокуратуры Тверской области от 03.08.2015 № 7-23-2015, отчет КСП использован при подготовке представления в адрес Минздрава Тверской области. Предложено рассмотреть представление, принять конкретные меры по устранению нарушений, их причин и условий, им способствующих; решить вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности должностных лиц, допустивших нарушения законодательства.

5. Отчет по результатам контрольного мероприятия по вопросу использования средств, выделенных в 2013 году и 1 полугодии 2014 года ГБУЗ Тверской области «Тверской областной клинический онкологический диспансер» на оказание специализированной медицинской помощи (исх. от 01.07.2015 № 400).

Согласно ответу прокуратуры Заволжского района г. Твери от 12.08.2015 № 1р-15 отчет направлен в прокуратуру Московского района г. Твери для рассмотрения по существу.

6. Отчет по результатам контрольного мероприятия по вопросу использования средств областного бюджета, выделенных Комитету по физической культуре и спорту Тверской области в рамках реализации отдельных мероприятий государственной программы Тверской области «Физическая культура и спорт Тверской области» на 2013–2018 годы» (исх. от 17.11.2015 № 759).

Согласно ответу прокуратуры области от 08.12.2015 № 7-23-2015, по выявленному КСП факту нецелевого использования бюджетных средств установлено истечение срока давности привлечения виновного должностного лица. По фактам нарушения законодательства о закупках срок для привлечения к административной ответственности также истек. По иным нарушениям, выявленным в ходе проверки, Контрольно-счетной палатой в Комитет по физической культуре и спорту Тверской области направлено представление, в связи с чем отсутствуют основания для принятия мер прокурорского реагирования.

По выявленным нарушениям прокуратурой области 14.05.2014 в Комитет по физической культуре и спорту Тверской области внесено представление, которое рассмотрено и удовлетворено, приняты меры к устранению выявленных нарушений, одно должностное лицо привлечено к дисциплинарной ответственности.

По факту нарушения Комитетом по физической культуре и спорту Тверской области условий заключения контракта первый заместитель прокурора области 03.07.2015 вынес постановление о возбуждении дела об административном правонарушении в отношении виновного должностного лица. Управлением Федеральной антимонопольной службы по Тверской области 19.08.2015 виновное должностное лицо привлечено к ответственности по ч. 1 ст. 7.32 КоАП РФ, с установлением наказания в виде штрафа в размере 13 тыс. рублей.

7. Отчет о результатах проверки использования средств дорожного фонда Тверской области, выделенных на строительство (реконструкцию) и проектирование автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области (исх. от 24.12.2015 № 872);

8. Отчет по результатам проверки эффективного использования средств областного бюджета Тверской области, направленных в уставные капиталы открытых акционерных обществ в 2012–2013 годах (исх. от 23.07.2015№ 458).

Материалы, направленные в адрес правоохранительных органов, находятся на контроле.

В адрес Министерства Тверской области по обеспечению контрольных функций направлено заключение по результатам внешней проверки отчета об исполнении областного бюджета Тверской области за 2014 год, содержащее информацию о нарушении бюджетного законодательства.

Согласно ответу Министерства от 11.09.2015 № 5306/02/1, по результатам рассмотрения дел об административных нарушениях должностные лица администрации муниципального образования Тверской области Удомельский район привлечены к административной ответственности, предусмотренной ч. 3 ст. 15.15, ч. 3 ст. 15.15.1 КоАП РФ (невозврат либо несвоевременный возврат бюджетного кредита; неперечисление либо несвоевременное перечисление платы за пользование бюджетным кредитом). К виновным должностным лицам применены административные наказания в виде административных

штрафов, которые 11.09.2015 в полном объеме перечислены в доход областного бюджета Тверской области.

В адрес УФАС по Тверской области направлен отчет по результатам контрольного мероприятия по вопросу использования средств областного бюджета, выделенных Комитету по физической культуре и спорту Тверской области в рамках реализации отдельных мероприятий государственной программы Тверской области «Физическая культура и спорт Тверской области» на 2013-2018 годы» (исх. от 17.11.2015 № 758). Получен ответ от 10.12.2015 № 05-4/1-5083ЛК, согласно которому по ряду выявленных нарушений истек срок давности привлечения к ответственности. По одному факту установление надлежащего лица и его вины, наличие сведений о надлежащем уведомлении о рассмотрении дела об административном правонарушении потребует не менее полутора месяцев, в то время как давность привлечения к ответственности истекает 16.12.2015, в связи с чем возбуждение дела представляется нецелесообразным.

В рамках взаимодействия с правоохранительными органами руководство Контрольно-счетной палаты в отчетном периоде принимало участие в ряде организованных ими мероприятий.

22 апреля 2015 года в прокуратуре Тверской области состоялось координационное совещание руководителей правоохранительных органов региона. Председатель Контрольно-счетной палаты области Т.В. Ипатова выступила перед участниками совещания с информацией о взаимодействии КСП с правоохранительными органами. По итогам обсуждения выработаны дополнительные меры межведомственного взаимодействия при реализации новых подходов и требований по выявлению преступлений экономической и коррупционной направленности. Принято решение на постоянной основе проводить анализ информации контрольно-счетных органов о фактах нарушений, установленных при проведении контрольных мероприятий по вопросам использования бюджетных средств.

29 апреля 2015 года председатель КСП Т.В. Ипатова приняла участие в Межведомственном оперативном совещании при руководителе следственного управления СК РФ по Тверской области. Совещание прошло с участием представителей УФСБ, УМВД России по Тверской области, УФАС по Тверской области. По его итогам разработаны совместные решения, направленные на выявление коррупционной составляющей в преступлениях, связанных: с мошенническими действиями и вымогательством денежных средств у участников конкурсов при размещении государственных заказов за обеспечение победы или прекращение действий, направленных на срыв конкурса или снижение цены контракта; с модернизацией транспортной системы и объектов электроэнергетики и жилищно-коммунального хозяйства; с поддержкой сельского хозяйства; с ценовыми сговорами, ограничением доступа на рынок и устранением с него других субъектов экономической деятельности, незаконными действиями естественных монополий и регулирующих органов, а также нарушениями антимонопольного законодательства.

8 декабря 2015 года председатель КСП Тверской области Т.В. Ипатова приняла участие в работе межведомственного оперативного совещания на тему «Эффективность взаимодействия следственного управления с органами, осуществляющими оперативно-розыскную деятельность, контролирующими и надзорными органами при выявлении и

расследовании преступлений коррупционной направленности в 2015 году». Мероприятие прошло в следственном управлении Следственного комитета Российской Федерации по Тверской области накануне Международного дня борьбы с коррупцией.

Раздел 5. Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области

В Контрольно-счетной палате Тверской области проводилась работа, направленная на совершенствование кадрового состава, правильный подбор и расстановку гражданских служащих, повышение их профессиональной квалификации.

По состоянию на 31 декабря 2015 года в Контрольно-счетной палате Тверской области работало 42 сотрудника, в том числе замещали государственные должности Тверской области 7 человек, должности государственной гражданской службы Тверской области – 35 человек.

Численность сотрудников, осуществляющих контрольно-ревизионную и экспертно-аналитическую работу, составляет 85,7%, гражданских служащих, обеспечивающих деятельность Контрольно-счетной палаты, – 14,3%.

Все сотрудники Контрольно-счетной палаты имеют высшее образование, в том числе 88,1% – финансово-экономическое и юридическое; 13 сотрудников имеют 2 высших образования, 3 сотрудника окончили аспирантуру, 2 сотрудникам присуждена ученая степень кандидата наук.

Постоянное внимание уделялось повышению профессионального уровня гражданских служащих на курсах повышения квалификации. За последние 3 года 24 сотрудника (57%) обучались на курсах повышения квалификации, в том числе в 2015 году – 8 человек. Повышение квалификации осуществлялось в Федеральном бюджетном учреждении «Государственный научно-исследовательский институт системного анализа Счетной палаты Российской Федерации».

Средний стаж работы сотрудников в Контрольно-счетной палате – 7,4 года.

В рамках осуществления деятельности КСП по реализации мер, направленных на противодействие коррупции, на сайте http://kspto.ru работает раздел «Интернет-приемная», посредством которого принимаются вопросы, сообщения и обращения граждан. Так, в 2015 году от граждан поступило 16 обращений, все поступившие обращения были рассмотрены в установленном порядке в сроки, закрепленные на законодательном уровне.

В целях реализации антикоррупционных мероприятий осуществлялась работа в рамках Плана мероприятий Контрольно-счетной палаты Тверской области по противодействию коррупции на 2014–2015 годы, утвержденного приказом КСП от 04.08.2014 № 33.

В рамках участия председателя КСП в заседаниях Межведомственной комиссии Тверской области по борьбе с коррупцией (в дальнейшем – комиссия по координации работы по противодействию коррупции в Тверской области), межведомственной группы при руководителе следственного управления СК РФ были подготовлены материалы по вопросам повесток дня.

Также при проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий проводился анализ недостатков правового регулирования, которые можно отнести в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 26.02.2010 № 96 «Об антикоррупционной экспертизе нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов» к коррупциогенным факторам.

В соответствии с требованиями антикоррупционного законодательства подготовлены и впоследствии приняты изменения в приказ КСП об утверждении структуры сайта Контрольно-счетной палаты.

Деятельность в области информационных технологий в 2015 году была сосредоточена на следующих направлениях:

развитие комплекса программных средств сопровождения основной деятельности;

развитие интернет-сайта Контрольно-счетной палаты Тверской области – http://kspto.ru;

обслуживание IT-инфраструктуры и компьютерных систем.

В 2015 году реализована система разграничения доступа в комплексе программных средств сопровождения основной деятельности. При разработке этой системы были учтены предметная область и практика осуществления деятельности в Контрольно-счетной палате Тверской области. Доступ к информации о контрольном мероприятии и экспертизе по направлению осуществляется в зависимости от выделенных пользователю полномочий. Правила разграничения доступа также учтены и при формировании отчетности.

Реализованы следующие отчеты в формате открытых данных:

план деятельности на соответствующий год;

результаты проведенных Контрольно-счетной палатой Тверской области контрольных мероприятий;

результаты проведенных Контрольно-счетной палатой Тверской области экспертно-аналитических мероприятий.

Отчеты формируются в соответствии с последней версией методических рекомендаций по формированию открытых данных (http://opendata.gosmonitor.ru/standard/3.0).

Доработана и усовершенствована архитектура клиентской и серверной части комплекса программных средств сопровождения основной деятельности. В дальнейшем это позволит перевести приложение на web-интерфейс.

Интернет-сайт Контрольно-счетной палаты в течение года обновлялся и пополнялся новой информацией. Были созданы новые разделы сайта: «Открытые данные» и «Совет контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Тверской области» (в разделе «Взаимодействие»).

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ

"Во всех сферах деятельности государства на первое место должен выходить критерий эффективного, результативного использования каждого бюджетного рубля."

В.В. Путин

поиск по сайту

Главная страница ▸ Открытые данные

- Главная
- Новости
- О КСП
- Правовые основы
- Деятельность
- Противодействие коррупции
- СМИ
- Госслужба
- Взаимодействие
- Интернет-приемная
- Личный прием
- Открытые данные
- Контакты

Счетная палата Российской Федерации

Законодательное Собрание Тверской области

Открытые данные

Контрольно-счетная палата Тверской области осуществляет размещение общедоступной информации о своей деятельности в форме открытых данных.

Размещение общедоступной информации в форме открытых данных (далее – открытые данные) осуществляется в целях реализации положений Федерального закона от 09.02.2009 № 8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления», Постановления Правительства РФ от 10.06.2013 № 583 «Об обеспечении доступа информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления в информационно-справочной сети «Интернет» в форме открытых данных».

Открытые данные - информация, размещенная в сети «Интернет» в виде систематизированных данных, организованных в формате, обеспечивающем ее автоматическую обработку без предварительного изменения человеком, в целях неоднократного, свободного и бесплатного использования.

Условия использования размещенных открытых данных:

- свободный доступ информации (отсутствие необходимости заключения договора);
- свобода использования информации (отсутствие ограничений пользователей в их использовании в некоммерческой и коммерческих целях);
- безвозмездное использование информации;
- сохранение пользователем ссылки на источник информации при использовании открытых данных;
- обезличенное использование открытых данных (отсутствие требований о регистрации и авторизации пользователей на сайте для возможности пользования открытыми данными).

Реестр открытых данных Контрольно-счетной палаты Тверской области

№	Название набора открытых данных	Формат набора открытых данных
1	План деятельности на соответствующий год	XML
2	Результаты проведенных Контрольно-счетной палатой Тверской области контрольных мероприятий	XML
3	Результаты проведенных Контрольно-счетной палатой Тверской области экспертно-аналитических мероприятий	XML

Регулярно осуществлялось обслуживание IT-инфраструктуры организации.

В рамках обеспечения делопроизводства Контрольно-счетной палаты Тверской области в 2015 году проводилась обработка входящей и исходящей корреспонденции, ведение внутреннего документооборота.

Всего в 2015 году в Контрольно-счетную палату Тверской области поступило 1517 документов, в том числе: из Законодательного Собрания Тверской области – 331; из контрольных органов РФ и контрольных органов Тверской области – 205; из прокуратуры Тверской области – 18; от физических лиц по обращениям –16.

Отправлено – 885 документов, в том числе: в Законодательное Собрание – 139; в контрольные органы РФ и контрольные органы Тверской области – 45; физическим лицам по обращениям – 16; в прокуратуру – 14.

Зарегистрировано 93 организационно-распорядительных и внутренних документа.

В соответствии с законом Тверской области от 29.12.2014 № 122-ЗО «Об областном бюджете Тверской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» утвержденная сумма бюджетных ассигнований на содержание Контрольно-счетной палаты Тверской области составила 55 855,1 тыс. рублей. Кассовое исполнение бюджетной сметы в 2015 году составило 54 777,3 тыс. руб., что составляет 98,07% утвержденной суммы бюджетной росписи.

Размер экономии средств областного бюджета Тверской области, сложившейся по итогам определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) Контрольно-счетной палаты Тверской области, в 2015 году составил 280,3 тыс. рублей.

Раздел 6. Информационная деятельность

Гласность – один из основополагающих принципов деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области.

В соответствии с требованиями действующего законодательства этот принцип в отчетном периоде был реализован, прежде всего, путем представления в областной парламент и опубликования для ознакомления общественности годового отчета Контрольно-счетной палаты Тверской области. В документе нашли отражение результаты деятельности Палаты за прошедший год, включая основные итоги всех проведенных контрольных мероприятий. Отчет рассматривался на пленарном заседании Законодательного Собрания Тверской области в присутствии представителей средств массовой информации, с трансляцией на сайте Законодательного Собрания области в режиме онлайн. Полный текст годового отчета опубликован на сайте КСП, а также в специальном выпуске газеты «Тверские ведомости» № 14 (2058) от 03.04.2015.

На постоянной основе гласность в работе Контрольно-счетной палаты поддерживает официальный интернет-сайт КСП www.kspto.ru. В целях обеспечения доступа к информации о работе Контрольно-счетной палаты на сайте регулярно размещались сведения о контрольной, экспертно-аналитической и иной деятельности КСП. В разделе «Деятельность» опубликованы заключения на представленные в течение года законопроекты, подлежащие экспертизе КСП, информация об основных итогах проведенных проверок, ежеквартальные обзоры обращений граждан, план деятельности КСП на 2016 год, два выпуска информационного бюллетеня КСП – официального издания Контрольно-счетной палаты. В новостном блоке за отчетный период размещено 66 сообщений, посвященных текущей деятельности и итогам заседаний Коллегии Контрольно-счетной палаты.

Внимание СМИ в отчетном периоде, главным образом, уделялось результатам анализа исполнения областного бюджета и итогам контрольных мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой. В 2015 году в интернет-изданиях вышло 277 публикаций, в печатных средствах массовой информации – 36 материалов, зафиксировано 10 теле- и радиосюжетов, посвященных работе Палаты, а также содержащих упоминание о её деятельности. На Портале Счетной палаты Российской Федерации и контрольно-счетных органов РФ www.portalkso.ru (в разделе «События»), который является единым источником информации о деятельности органов внешнего финансового контроля, за год вышло в свет 57 новостей КСП Тверской области.

В рамках взаимодействия Палаты с органами внешнего финансового контроля муниципальных образований в конце декабря прошлого года был подготовлен первый номер «Вестника Совета контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Тверской области». В издании содержатся выступления участников заседания Совета контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Тверской области, организованного 23 декабря 2015 года в режиме видеоконференции на базе Главного управления МЧС России по Тверской области. Сборник размещен на сайте Контрольно-счетной палаты Тверской области в разделе «Информационная деятельность».

Раздел 7. Внешний финансовый контроль Тверской области и участие в деятельности общественных организаций в целях обеспечения единой системы контроля за исполнением областного бюджета

Сотрудничество регионального и муниципальных контрольно-счетных органов, направленное на повышение качества и эффективности контрольной и экспертно-аналитической деятельности, с декабря 2014 года осуществляется в рамках Совета контрольно-счетных органов (далее – Совет) при Контрольно-счетной палате Тверской области. По состоянию на 31.12.2015 в состав Совета входят 33 КСО.

На протяжении отчетного периода Контрольно-счетная палата оказывала сотрудникам контрольно-счетных органов муниципальных образований консультативную, правовую, методическую и информационную помощь. Сведения о контрольно-счетных органах муниципальных образований на постоянной основе актуализировались на официальном сайте Контрольно-счетной палаты в разделе «Взаимодействие» (подраздел «Совет контрольно-счетных органов при КСП Тверской области»).

В целях дальнейшего развития системы государственного и муниципального финансового контроля, координации деятельности контрольных органов в регионе 23 декабря 2015 года состоялось заседание членов Совета контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Тверской области на тему «Актуальные вопросы совершенствования государственного и муниципального финансового контроля в Тверской области». Мероприятие было организовано на базе ГУ МЧС России по Тверской области в режиме видеоконференции. Отдельное внимание в рамках заявленной повестки было уделено вопросам аудита в сфере государственных (муниципальных) закупок, анализу эффективности реализации государственных (муниципальных) программ, реализации результатов проверок, взаимодействию с правоохранительными органами и другим актуальным вопросам, относящимся к деятельности контрольно-счетных палат.

В 2015 году получило дальнейшее продолжение сотрудничество Контрольно-счетной палаты со Счетной палатой РФ и контрольно-счетными органами других регионов Российской Федерации, в том числе в рамках участия в работе Совета контрольно-счетных органов (СКСО) при Счетной палате РФ.

В истекшем периоде председатель КСП Тверской области Т.В. Ипатова участвовала в работе Комиссии СКСО по правовому обеспечению деятельности контрольно-счетных органов – постоянно действующего рабочего органа СКСО, содействующего совершенствованию правового обеспечения деятельности органов внешнего государственного и муниципального финансового аудита.

28 января председатель КСП Тверской области Т.В. Ипатова приняла участие в расширенном заседании Коллегии Счетной палаты РФ, приуроченной к 20-летию контрольного органа. Мероприятие прошло с участием Президента В.В. Путина, руководства и представителей Администрации Президента России, Совета Федерации и Государственной Думы, Правительства России, Центрального Банка, правоохранительных органов, региональных контрольно-счетных органов.

15 мая сотрудники КСП Тверской области приняли участие в вебинаре на тему «Программный бюджет. Формирование и оценка государственных и муниципальных программ». Мероприятие, адресованное представителям региональных и муниципальных органов внешнего финансового контроля, было организовано филиалом Государственного НИИ системного анализа Счетной палаты РФ в Сибирском федеральном округе.

2–5 июня в Санкт-Петербурге состоялся Международный форум контрольно-счетных органов. Тверскую область на форуме представляла председатель региональной КСП Т.В. Ипатова. В рамках форума состоялась всероссийская конференция контрольно-счетных органов, посвященная реализации положений 44-ФЗ, регламентирующих проведение аудита в сфере закупок, анализу и практике применения. Представители СП РФ, контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, исполнительной власти Санкт-Петербурга и специалисты НИИ системного анализа СП РФ выступили с практическими рекомендациями по совершенствованию системы государственного финансового контроля в сфере государственных закупок.

18 июня председатель Контрольно-счетной палаты приняла участие в дискуссии на тему «Мультипликативный эффект бюджетных расходов на экономику. Приоритеты, внутренние резервы и контроль», которая была организована в рамках XIX Петербургского международного экономического форума. С докладами выступили министр финансов РФ А.Г. Силуанов, председатель Счетной палаты РФ Т.А. Голикова.

27 августа председатель КСП Т.В. Ипатова выступила на семинаре отделения Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате РФ в Центральном федеральном округе, который был организован КСП Московской области в городе Красногорске. Темой семинара было совершенствование федерального законодательства, регламентирующего деятельность контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, и опыт применения отдельных положений Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях в ходе контрольной деятельности.

22 сентября заместитель председателя КСП Тверской области С.И. Воробьёв принял участие в практическом семинаре на тему «Основные положения Федерального закона от 28 июня 2014 г. № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» и их учет при проведении экспертно-аналитических (контрольных) мероприятий». Семинар состоялся в Счетной палате Российской Федерации.

15 октября председатель КСП Тверской области приняла участие в семинаре-совещании руководителей контрольно-счетных органов Центрального федерального округа. Речь шла о практике работы по анализу осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового аудита. Также участники обсудили вопросы взаимодействия органов внешнего и внутреннего государственного финансового контроля на региональном уровне.

22 декабря председатель КСП Тверской области Т.В. Ипатова приняла участие в совместном заседании Президиума и Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате РФ на тему «Аудит государственных программ». В ходе прошедшего заседания представители контрольно-счетных органов также рассмотрели вопрос использования единого Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля). Принято решение о доработке Классификатора в связи с изменениями

нормативной правовой базы и в целях устранения недостатков, выявленных в процессе его применения на практике.

В тот же день, 22 декабря, председатель КСП Тверской области приняла участие в конференции на тему «Развитие контрактной системы в сфере закупок: законодательство, аудит, инструменты», состоявшейся в Москве под эгидой Счетной палаты Российской Федерации. С основным докладом перед участниками конференции выступила председатель федеральной Счетной палаты Т.А. Голикова.

В истекшем периоде развивалось взаимодействие Контрольно-счетной палаты с Европейской организацией региональных органов внешнего финансового контроля, в состав которой Палата входит с 2010 года.

В июне 2015 года председатель КСП Тверской области приняла участие в семинаре Европейской организации региональных органов внешнего финансового контроля, посвященном аудиту государственных закупок на региональном и муниципальном уровнях..

23 октября председатель КСП Тверской области приняла участие в международном семинаре по теме «Аудит в области культуры – обмен опытом в отношении подходов к проведению аудиторской проверки и ее результатов, в частности, в вопросе содействия развитию высокого искусства». Повестка дня включала вопросы, касающиеся контроля финансирования услуг в сфере культуры. Участники обменялись опытом аудита организаций различных организационно-правовых форм (государственных органов, государственных компаний, фондов, частных компаний), при этом особое внимание было уделено непосредственно аудиторским процедурам.

КСП также принимала участие в мероприятии Комитета Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации по бюджету и налогам. По приглашению председателя Комитета Госдумы по бюджету и налогам А.М. Макарова председатель КСП Тверской области участвовала в парламентских слушаниях на тему «Основные направления повышения эффективности расходов федерального бюджета: реальность и перспективы», которые прошли 23 июня в Государственной Думе.

В 2015 году в рамках взаимодействия с региональным отделением Общероссийского народного фронта аудитор КСП Тверской области С.В. Туркин принял участие в региональном «Форуме действий», организованном в Твери 11 декабря. На форуме работали три дискуссионные площадки: «Общество и власть: прямой диалог», «Качество повседневной жизни», «Честная и эффективная экономика». По завершении работы площадок состоялось пленарное заседание, на котором были подведены итоги региональной конференции.

16 декабря аудитор Контрольно-счетной палаты А.А. Устинов принял участие в антикоррупционном форуме ОНФ «За честные закупки», состоявшемся в Курске. Форум объединил на одной дискуссионной площадке тех, кто готов помочь в противодействии расточительству при использовании государственных средств и тем самым повысить эффективность бюджетных расходов. Особое внимание организаторы уделили проблемам с качеством исполнения госзаказов, сомнительным закупкам государственных органов власти Центрального федерального округа.

КСП принимала участие в работе Межведомственной комиссии Тверской области по противодействию коррупции. Так, 25 марта 2015 года на заседании Межведомственной

комиссии председатель Контрольно-счетной палаты Тверской области Т.В. Ипатова проинформировала участников заседания о выявленных случаях отсутствия или неполноты административных процедур у исполнительных органов государственной власти области при осуществлении ими собственных полномочий. Информация была принята к сведению. Комиссия приняла решение рекомендовать руководителям исполнительных органов государственной власти Тверской области более широко применять коллегиальное обсуждение с КСП нарушений, выявляемых повторно, а также причин их совершения.

Раздел 8. Заключение

В 2015 году Контрольно-счетной палатой обеспечена реализация задач и полномочий, возложенных на нее Бюджетным кодексом РФ, законом Тверской области от 29.09.2011 № 51-ЗО «О Контрольно-счетной палате Тверской области», иными нормативными правовыми актами.

В 2016 году КСП продолжит работу по совершенствованию и развитию внешнего финансового контроля в Тверской области. Согласно годовому плану деятельности Палаты основное внимание будет уделено:

- соблюдению бюджетного законодательства при формировании областного бюджета Тверской области, бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области, бюджетов муниципальных образований Тверской области и проведению внешней проверки отчетов об исполнении указанных бюджетов;
- проведению финансово-экономической экспертизы проектов законов и иных нормативных правовых актов Тверской области;
- проверке полноты поступлений, экономности и эффективности расходов областного бюджета Тверской области, местных бюджетов;
- контролю соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности Тверской области;
- эффективности реализации государственных программ Тверской области;
- аудиту в сфере закупок в соответствии с положениями ст. 98 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Кроме этого, продолжится работа, направленная на повышение качества контрольной и экспертно-аналитической деятельности посредством повышения квалификации сотрудников Палаты, внедрения в работу современных информационных технологий, разработки новых и совершенствования имеющихся стандартов и методик финансового контроля.

Отдельное внимание будет уделено мерам, предпринятым объектами контроля по исполнению представлений и предписаний КСП, а также реализации предложений и рекомендаций, предусмотренных информационными письмами Палаты.

В 2016 году Палата также примет активное участие в реализации антикоррупционной политики, проводимой государственными органами власти РФ и Тверской области.

Продолжится работа по обеспечению публичности представления информации о деятельности Контрольно-счетной палаты, и, в частности, по ее освещению на интернет-сайте КСП, а также в печатных и электронных средствах массовой информации.

Дальнейшее развитие получит сотрудничество Палаты с органами внешнего финансового контроля субъектов РФ и зарубежья в рамках Европейской организации региональных органов внешнего финансового контроля, Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации.

По-прежнему большое внимание будет уделяться вопросам взаимодействия и сотрудничества с контрольно-счетными органами муниципальных образований Тверской области.

Приложение

Основные показатели деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области в 2015 году

№ п/п	Показатели	Всего:
1	**Проведено экспертно-аналитических мероприятий - всего, в том числе:**	**115**
1.1	**Проведено экспертно-аналитических мероприятий в отношении областного бюджета:**	**105**
1.1.1	По результатам экспертизы отчета об исполнении областного бюджета	6
-	количество предложений	39
-	количество исполненных предложений (без учтенных в решениях)	10
	финансовая оценка (тыс. руб.)	0,1
-	количество предложений, учтенных в решениях комитетов	2
	финансовая оценка (тыс. руб.)	0,0
1.1.2	По проекту закона об областном бюджете Тверской области	4
-	количество предложений	105
-	количество исполненных предложений (без учтенных в решениях)	56
	финансовая оценка (тыс. руб.)	63 857,4
-	количество предложений, учтенных в решениях комитетов	25
	финансовая оценка (тыс. руб.)	66 566,9
1.1.3	По проекту закона о внесении изменений в закон Тверской области об областном бюджете Тверской области	10
-	количество предложений	126
-	количество исполненных предложений (без учтенных в решениях)	51
	финансовая оценка (тыс. руб.)	298 655,6
-	количество предложений, учтенных в решениях комитетов	59
	финансовая оценка (тыс. руб.)	497 503,3
1.1.4	По проектам нормативных правовых актов (кроме законопроектов об областном бюджете Тверской области и о внесении изменений в законы Тверской области об областном бюджете Тверской области)	85
-	количество предложений	103
-	количество исполненных предложений (без учтенных в решениях)	80
	финансовая оценка (тыс. руб.)	0,0
-	количество предложений, учтенных в решениях комитетов	3
	финансовая оценка (тыс. руб.)	0,0
1.2	**Проведено экспертно-аналитических мероприятия по формированию и исполнению бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области** (далее - ТФОМС ТО) **:**	**10**
1.2.1	По результатам экспертизы отчета об исполнении бюджета ТФОМС ТО	5
-	количество предложений	3
-	количество исполненных предложений (без учтенных в решениях)	3
	финансовая оценка (тыс. руб.)	0,0
-	количество предложений, учтенных в решениях комитетов	0
	финансовая оценка (тыс. руб.)	0,0

№ п/п	Показатели	Всего:
1.2.2	По проектам нормативных правовых актов	5
-	количество предложений	21
-	количество исполненных предложений (без учтенных в решениях)	18
	финансовая оценка (тыс. руб.)	44 107,00
-	количество предложений, учтенных в решениях комитетов	0
	финансовая оценка (тыс. руб.)	0,0
2.	**Проведено контрольных мероприятий - всего, в том числе:**	**51**
-	внешняя проверка	38
-	тематические контрольные мероприятия	13
2.1	**Проведено контрольных мероприятий в отношении областного бюджета, в том числе:**	47
-	внешняя проверка	36
-	тематические контрольные мероприятия	11
2.1.1	Охвачено контрольными мероприятиями проверяемых органов и организаций	53
2.1.2	Выявлено финансовых нарушений (тыс. руб.) - всего	2 593 799,7
2.1.2.1	Выявлено финансовых нарушений по результатам внешней проверки, из них:	1 553 217,9
-	нецелевое использование средств	0,0
-	неэффективное использование средств	4 514,2
-	нарушения законодательства о закупках	0,0
-	некорректное заполнение форм бухгалтерской отчетности	4 707,2
2.1.2.2	Выявлено финансовых нарушений по результатам тематических проверок, из них:	1 040 581,8
-	нецелевое использование средств	0,0
-	неэффективное использование средств	39 949,7
-	нарушения законодательства о закупках	3 027,4
2.1.3	Устранено финансовых нарушений (тыс. руб.) - всего	135 674,9
2.1.3.1	Устранено финансовых нарушений по результатам внешней проверки, из них:	106 983,8
-	возмещено денежными средствами	0,0
2.1.3.2	Устранено финансовых нарушений по результатам тематических проверок, их них:	28 691,1
-	возмещено денежными средствами	29,9
2.2.	**Контрольные мероприятия по исполнению местных бюджетов муниципальных образований Тверской области:**	**1**
2.2.1	Проведено контрольных мероприятий - всего, в том числе:	1
-	внешняя проверка	1
-	тематические контрольные мероприятия	0
2.2.2	Охвачено контрольными мероприятиями проверяемых органов и организаций	86
2.2.3	Выявлено финансовых нарушений (тыс. руб.) - всего, из них:	11 414,2
-	нецелевое использование средств	0,0
-	неэффективное использование средств	0,0
2.2.4	Устранено финансовых нарушений (тыс. руб.) - всего, из них:	0,0
-	возмещено денежными средствами	0,0
2.3	**Проведено контрольных мероприятий по исполнению бюджета ТФОМС ТО**	**2**

№ п/п	Показатели	Всего:
-	внешняя проверка	1
-	тематические контрольные мероприятия	1
2.3.1	Охвачено контрольными мероприятиями проверяемых органов и организаций	2
2.3.2	Выявлено финансовых нарушений (тыс. руб.) - всего, из них:	334 700,1
-	нецелевое использование средств	936,6
-	неэффективное использование средств	0,0
2.3.3	Устранено финансовых нарушений (тыс. руб.) - всего, из них:	607,5
-	возмещено денежными средствами	0,0
2.4	**Прочие контрольные мероприятия:**	**1**
2.4.1	Проведено тематических контрольных мероприятий, всего	1
2.4.2	Охвачено контрольными мероприятиями проверяемых органов и организаций	3
2.4.3.	Выявлено финансовых нарушений (тыс. руб.) - всего, в том числе	18 738,4
-	нецелевое использование средств	0,0
-	неэффективное использование средств	0,0
-	нарушения законодательства о закупках	80,0
2.4.4.	Устранено финансовых нарушений по результатам тематических проверок, их них:	0,0
-	возмещено денежными средствами	0,0
3.	**Количество отчетов, направленных в Законодательное Собрание Тверской области по результатам проведенных контрольных мероприятий - всего**	13
3.1	Рассмотрено отчетов профильными комитетами Законодательного Собрания Тверской области, в том числе:	9
-	по предложению Контрольно-счетной палаты	9
3.2	Количество направленных представлений и предписаний	18
3.3	Количество представлений и предписаний, снятых с контроля (исполненных), в том числе:	17
-	за прошедшие периоды	4
3.4	Количество предложений по результатам контрольных мероприятий	71
-	по расходной части	43
-	по доходной части	28
3.5	Количество исполненных предложений	60
-	по расходной части	40
-	по доходной части	20
4	**Количество совместных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных с другими контрольными и надзорными органами - всего, в том числе:**	**1**
4.1.	иными органами государственного финансового контроля	1
4.2.	правоохранительными органами	0
4.3.	с муниципальными контрольными органами и комиссиями	0
5	**Количество материалов, направленных в органы прокуратуры, иные правоохранительные органы**	**15**
5.1.	Количество возбужденных по материалам КСО уголовных дел	2
6	**Количество возбужденных по материалам КСО административных производств**	**16**

№ п/п	Показатели	Всего:
6.1.	Количество должностных лиц, к которым применены меры административной и дисциплинарной ответственности (в т.ч. увольнение)	15
7.	**Количество направленных в органы государственной власти и органы местного самоуправления информационных материалов / в т.ч. Аналитических записок**	**14**
8.	**Проведено всего экспертно-аналитических и контрольных мероприятий**	**166**

Отчет о работе Контрольно-счетной палаты Тверской области в 2015 году утвержден решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол № 2 от 11.02.2016).

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Тверской области **Т.В. Ипатова**