



ПРАВИТЕЛЬСТВО КАЛИНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 17 августа 2021 г. № 491
Калининград

Об установлении порядка осуществления контроля за деятельностью государственных автономных, бюджетных и казенных учреждений Калининградской области

В соответствии с подпунктом 2 пункта 5.1 статьи 32 Федерального закона от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» и пунктом 2 части 3.23 статьи 2 Федерального закона от 03 ноября 2006 года № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» Правительство Калининградской области **п о с т а н о в л я е т**:

1. Установить порядок осуществления контроля за деятельностью государственных автономных, бюджетных и казенных учреждений Калининградской области согласно приложению.

2. Постановление вступает в силу со дня его официального опубликования.

Губернатор
Калининградской области

А.А. Алиханов

П О Р Я Д О К
осуществления контроля за деятельностью государственных автономных,
бюджетных и казенных учреждений
Калининградской области

Глава 1. Общие положения

1. Настоящий порядок устанавливает процедуру проведения органами исполнительной власти Калининградской области, осуществляющими функции и полномочия учредителя государственных автономных, бюджетных и казенных учреждений Калининградской области (далее соответственно – учреждения, уполномоченные органы), контроля за деятельностью учреждений (далее – контроль).

2. Предметом контроля являются:

1) осуществление автономными и бюджетными учреждениями предусмотренных уставами учреждений основных видов деятельности, в том числе выполнение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), а также выполнение ими плана финансово-хозяйственной деятельности, финансовое обеспечение которой осуществляется путем предоставления средств областного бюджета;

2) осуществление казенными учреждениями предусмотренных уставами учреждений видов деятельности, в том числе оказание платных услуг (выполнение работ), а также выполнение этими учреждениями государственного задания в случае его утверждения;

3) исполнение казенными учреждениями бюджетной сметы;

4) качество предоставления учреждениями государственных услуг (выполнения работ);

5) исполнение учреждениями обязательств по гражданско-правовым договорам;

6) выявление, инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности учреждений, определение ее структуры, причин возникновения просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, полнота мер по ее урегулированию и (или) ликвидации;

7) представление достоверного и полного отчета о результатах деятельности учреждений и об использовании закрепленного за ними государственного имущества;

8) соблюдение учреждениями требований законодательства Российской Федерации о согласовании крупных сделок и сделок, в отношении которых имеется заинтересованность;

9) обеспечение публичности деятельности учреждений, в том числе информационной доступности.

3. Основными целями осуществления контроля являются:

1) оценка уполномоченным органом результатов деятельности учреждений, в том числе их финансовой деятельности;

2) анализ уполномоченным органом соответствия объемов и (или) качества предоставляемых государственных услуг (выполняемых работ) государственному заданию;

3) установление уполномоченным органом наличия и состояния государственного имущества Калининградской области, выявление неиспользуемого или используемого не по назначению государственного имущества Калининградской области, оценка эффективности использования имущества Калининградской области, выявление нарушений законодательства Российской Федерации и законодательства Калининградской области, содержащего нормы о порядке использования, распоряжения и сохранности государственного имущества Калининградской области.

4. Настоящий порядок не применяется при осуществлении:

1) государственного финансового контроля, проводимого в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации;

2) контроля за соблюдением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права;

3) контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд учреждения;

4) государственного контроля (надзора), процедура осуществления которого урегулирована Федеральным законом от 26 декабря 2008 года № 294-ФЗ «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля» и Федеральным законом от 31 июля 2020 года № 248-ФЗ «О государственном контроле (надзоре) и муниципальном контроле в Российской Федерации».

Глава 2. Мероприятия по предупреждению нарушений

5. В целях предотвращения нарушений требований нормативных правовых актов Российской Федерации и Калининградской области (далее – нарушения) уполномоченный орган осуществляет мероприятия по предупреждению нарушений на основе ежегодно утверждаемой руководителем уполномоченного органа программы по предупреждению нарушений.

6. Программой по предупреждению нарушений могут быть предусмотрены следующие мероприятия:

1) информирование;

2) анализ применения законодательства Российской Федерации и законодательства Калининградской области (далее – анализ применения законодательства);

3) разъяснения по вопросам, связанным с организацией деятельности учреждения (далее – разъяснения);

4) иные мероприятия, направленные на предотвращение нарушений.

7. Уполномоченный орган осуществляет информирование учреждений по вопросам соблюдения требований законодательства Российской Федерации в части осуществляемой ими деятельности.

8. Информирование осуществляется посредством размещения уполномоченным органом программы по предупреждению нарушений, текстов нормативных правовых актов, регулирующих сферу деятельности учреждений, информации о внесенных в них изменениях на официальном сайте уполномоченного органа в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть «Интернет»), а также посредством разработки и утверждения руководств и методических рекомендаций и в иных формах.

9. По итогам анализа применения законодательства уполномоченный орган обеспечивает подготовку доклада, содержащего результаты такого анализа.

10. Доклад по итогам анализа применения законодательства готовится уполномоченным органом в соответствии с видом деятельности учреждений по итогам прошедшего календарного года.

11. Доклад по итогам анализа применения законодательства ежегодно размещается на официальном сайте уполномоченного органа в сети «Интернет» не позднее 01 марта года, следующего за отчетным.

12. Уполномоченный орган по обращениям учреждений дает разъяснения.

13. Разъяснения могут осуществляться должностными лицами уполномоченного органа по телефону, посредством видео-конференц-связи, на семинарах и круглых столах.

Глава 3. Порядок проведения контрольных мероприятий деятельности учреждений

14. Контрольные мероприятия деятельности учреждений (далее – контрольные мероприятия) осуществляются уполномоченным органом в формах документарной проверки или выездной проверки (далее – проверка) и могут быть плановыми и внеплановыми.

15. Контрольные мероприятия проводятся на основании приказа уполномоченного органа, в котором в обязательном порядке указываются:

1) наименование органа, принявшего решение о проведении проверки;

2) вид проверки;

3) фамилия(и), имя(ена), отчество(а), должность(и) лица (лиц), уполномоченного (уполномоченных) на проведение проверки, а также фамилии, имена, отчества, должности привлеченных экспертов (специалистов) в случае их привлечения;

4) наименование учреждения, проверка которого проводится, его местонахождение;

- 5) цели, предмет проверки, проверяемый период;
- 6) основания для проведения проверки;
- 7) срок проведения проверки.

16. Документарная проверка проводится по месту нахождения уполномоченного органа в сроки, определенные правовым актом уполномоченного органа об осуществлении документарной проверки.

17. Выездная проверка проводится по месту нахождения проверяемого учреждения в сроки, определенные правовым актом уполномоченного органа об осуществлении выездной проверки.

18. Проведение плановых проверок осуществляется в соответствии с планами, ежегодно утверждаемыми уполномоченными органами (далее – планы проверок).

19. Утвержденный уполномоченным органом план проверок публикуется на официальном сайте этого органа не позднее 20 декабря года, предшествующего году проведения проверки.

20. Планы проверок формируются с учетом применения риск-ориентированного подхода. Критерии и категории риска, а также периодичность проверок в зависимости от категории риска устанавливаются правовым актом уполномоченного органа.

Вновь созданное учреждение включается в план проверок по истечении 1 года со дня его государственной регистрации.

21. Основаниями для проведения внеплановых проверок являются:

1) получение от правоохранительных органов, иных государственных органов, органов местного самоуправления муниципальных образований Калининградской области информации о предполагаемых или выявленных нарушениях и (или) норм, регулирующих соответствующую сферу деятельности учреждения;

2) обнаружение в представленных учреждением документах нарушений, связанных с предметом контроля, определенным в пункте 2 настоящего порядка;

3) обращения граждан и юридических лиц и (или) сообщения в средствах массовой информации по вопросам, связанным с нарушениями;

4) принятие уполномоченным органом решения о ликвидации или о реорганизации учреждения;

5) поручение Губернатора Калининградской области.

22. Срок проведения проверки не может превышать 20 рабочих дней со дня начала проведения проверки. В исключительных случаях, связанных с необходимостью проведения сложных и (или) длительных исследований, испытаний, специальных экспертиз и расследований, возможно продление уполномоченным органом срока проведения проверки, но не более чем на 20 рабочих дней по мотивированному заключению должностных лиц, проводящих проверку.

23. При проведении проверки должностные лица, проводящие проверку, вправе:

- 1) требовать у проверяемого учреждения документы, относящиеся к предмету проверки;
- 2) посещать территорию и помещения учреждения;
- 3) осматривать имущество учреждения;
- 4) получать объяснения должностных лиц учреждения;
- 5) проводить опросы потребителей предоставляемых учреждением государственных услуг в случае включения опросов в перечень мероприятий, необходимых для достижения целей проведения проверки, определенных в правовом акте о проведении выездной проверки;
- 6) в случае необходимости назначать проведение экспертизы, привлекать специалистов.

24. При проведении проверки должностные лица, проводящие проверку, не вправе:

- 1) требовать представления документов, информации, если они не относятся к предмету проверки;
- 2) осуществлять плановую или внеплановую выездную проверку в случае отсутствия при ее проведении руководителя, иного должностного лица или уполномоченного представителя учреждения;
- 3) распространять информацию, полученную в результате проведения проверки и составляющую государственную, коммерческую, служебную, иную охраняемую законом тайну, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации;
- 4) превышать установленные сроки проведения проверки.

25. При проведении проверки должностные лица, проводящие проверку, обязаны:

- 1) соблюдать законодательство Российской Федерации, права и законные интересы учреждения;
- 2) не препятствовать руководителю или иному уполномоченному должностному лицу учреждения присутствовать при проведении проверки и давать разъяснения по вопросам, относящимся к предмету проверки;
- 3) знакомить руководителя или иное уполномоченное должностное лицо учреждения с результатами проверки;
- 4) соблюдать сроки проведения проверки.

26. При проведении проверки руководители, иные уполномоченные должностные лица учреждения вправе:

- 1) непосредственно присутствовать при проведении проверки, давать объяснения по вопросам, относящимся к предмету проверки;
- 2) знакомиться с документами и (или) информацией, полученными должностными лицами, проводящими проверку, в ходе проверки;
- 3) представлять документы и (или) информацию, запрашиваемые должностными лицами, проводящими проверку;
- 4) знакомиться с результатами проверки и указывать в акте проверки о своем ознакомлении с результатами проверки, согласии или несогласии с ними, а также с отдельными действиями должностных лиц, проводящих проверку;

5) обжаловать действия (бездействие) должностных лиц, проводящих проверку, в соответствии с законодательством Российской Федерации.

27. При проведении проверки руководители, иные уполномоченные должностные лица учреждения обязаны:

1) обеспечить присутствие руководителя, иных уполномоченных должностных лиц учреждения;

2) выполнять законные требования должностных лиц, проводящих проверку;

3) представлять своевременно и в полном объеме лицам, проводящим проверку, информацию, документы и материалы, объяснения в письменной и устной формах, необходимые для проведения проверки;

4) предоставлять необходимый для проведения проверки доступ к имуществу учреждения, допуск в помещения и на территории, которые занимают объекты проверки;

5) обеспечивать должностных лиц, принимающих участие в проведении проверки, помещениями и организационной техникой, необходимыми для проведения проверки.

28. По результатам проверки в течение 10 рабочих дней после ее окончания составляется акт проверки. К акту проверки прилагаются документы, относящиеся к предмету проверки и собранные в ходе ее проведения.

29. Акт проверки оформляется в двух экземплярах, один из которых вручается руководителю, иному уполномоченному должностному лицу учреждения под расписку об ознакомлении либо об отказе в ознакомлении с актом проверки. В случае отсутствия руководителя, иного уполномоченного должностного лица учреждения, а также в случае отказа проверяемого лица дать расписку об ознакомлении либо об отказе в ознакомлении с актом проверки акт проверки направляется заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении, которое приобщается к материалам проверки.

Глава 4. Реализация результатов контрольных мероприятий

30. Учреждение, в отношении которого проводилась проверка, в случае несогласия с фактами и выводами, изложенными в акте проверки, в течение 15 рабочих дней с даты получения акта проверки вправе представить в уполномоченный орган в письменной форме возражения в отношении акта проверки в целом или его отдельных положений. При этом указанное учреждение вправе приложить документы, подтверждающие обоснованность таких возражений, или их заверенные копии.

31. В случае поступления письменных возражений уполномоченный орган, проводивший проверку, в течение 15 рабочих дней с момента их поступления рассматривает материалы проверки.

32. По результатам рассмотрения поступивших возражений уполномоченный орган, проводивший проверку, принимает решение

об обоснованности представленных возражений или об их необоснованности, о чем письменно уведомляет учреждение.

33. В случае выявления нарушений или недостатков, обязательных для устранения, по истечении срока представления учреждением возражений в отношении акта проверки уполномоченный орган направляет в учреждение письменное предупреждение об устранении выявленных недостатков по результатам осуществления контроля за деятельностью государственных автономных, бюджетных и казенных учреждений Калининградской области (далее – предупреждение) по форме согласно приложению № 1 к настоящему порядку с указанием допущенного нарушения и срока его устранения.

34. Учреждение, которому было направлено предупреждение, в установленный срок представляет в уполномоченный орган, проводивший проверку, отчет об исполнении предупреждения об устранении выявленных недостатков по результатам осуществления контроля за деятельностью государственных автономных, бюджетных и казенных учреждений Калининградской области по форме согласно приложению № 2 к настоящему порядку с приложением подтверждающих исполнение документов.

35. В случае если учреждение не исполнило предупреждение в установленный срок, уполномоченный орган вправе продлить срок устранения выявленных нарушений при наличии оснований для продления указанного срока либо рассмотреть вопрос о привлечении руководителя учреждения к дисциплинарной ответственности.

36. Результаты контроля учитываются уполномоченным органом при решении вопросов:

1) о соответствии состава, качества и (или) объема (содержания) оказываемых учреждением государственных услуг (выполняемых работ), условий, порядка и результатов оказания государственных услуг (выполнения работ), определенных в государственном задании;

2) о выполнении плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения;

3) о сохранении (увеличении, уменьшении) показателей государственного задания и объемов бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение деятельности учреждения;

4) о перепрофилировании учреждения;

5) о реорганизации учреждения, об изменении типа учреждения или о его ликвидации;

6) о привлечении к дисциплинарной ответственности руководителя учреждения за выявленные в ходе проверки нарушения.

37. Уполномоченный орган ежеквартально не позднее 15 числа месяца, следующего за последним месяцем квартала, направляет в Министерство регионального контроля (надзора) Калининградской области отчет о результатах проведенных проверок в отношении государственных автономных, бюджетных и казенных учреждений Калининградской области

(далее – отчет о результатах проведенных проверок) по форме согласно приложению № 3 к настоящему порядку.

38. В случае выявления признаков нарушений норм бюджетного законодательства Российской Федерации, законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд уполномоченный орган прикладывает к отчету о результатах проведенных проверок акты и материалы проверок, проведенных уполномоченным органом в отношении учреждений.

39. Министерство регионального контроля (надзора) Калининградской области вправе для осуществления своих полномочий запрашивать у уполномоченных органов материалы проведенных ими проверок.

40. В случае выявления нарушений в части использования по назначению и сохранности государственного имущества Калининградской области результаты контрольных мероприятий направляются уполномоченным органом в Агентство по имуществу Калининградской области для учета при решении вопросов:

1) о принудительном изъятии имущества Калининградской области, закрепленного за учреждением на праве оперативного управления, при наличии оснований, установленных законодательством Российской Федерации;

2) о направлении в уполномоченный орган предложений о необходимости выполнения мероприятий по обеспечению сохранности имущества Калининградской области;

3) об уточнении сведений, содержащихся в реестре государственного имущества Калининградской области.

41. Уполномоченный орган вправе по результатам проверки принять решение о направлении результатов контрольных мероприятий в органы прокуратуры и (или) другие правоохранительные органы, если в результате проверки получена информация о нарушении законодательства Российской Федерации, содержащая признаки состава административного правонарушения или преступления.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1
к порядку осуществления контроля за деятельностью
государственных автономных, бюджетных и казенных учреждений
Калининградской области

ФОРМА

ПРЕДУПРЕЖДЕНИЕ
об устранении выявленных недостатков по результатам осуществления контроля за деятельностью
государственных автономных, бюджетных и казенных учреждений Калининградской области

(наименование органа исполнительной власти Калининградской области, осуществляющего функции и полномочия учредителя
государственных автономных, бюджетных и казенных учреждений Калининградской области)

№ п/п	Наименование государственного автономного, бюджетного, казенного учреждения Калининградской области	Дата проведения контрольного мероприятия деятельности государственного автономного, бюджетного, казенного учреждения Калининградской области / проверяемый период	Информация о выявленных нарушениях с указанием их количества, нормативных правовых актов, требования которых нарушены	Срок устранения выявленных нарушений
1				

Руководитель
(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2
к порядку осуществления контроля за деятельностью
государственных автономных, бюджетных и казенных учреждений
Калининградской области

ФОРМА

О Т Ч Е Т

**об исполнении предупреждения об устранении выявленных недостатков по результатам осуществления контроля
за деятельностью государственных автономных, бюджетных и казенных учреждений Калининградской области**

(наименование государственного автономного, бюджетного, казенного учреждения Калининградской области)

№ п/п	Сведения о выявленных нарушениях	Срок устранения выявленных нарушений	Сведения о принятых мерах по устранению выявленных нарушений
1			

Руководитель
(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3
к порядку осуществления контроля за деятельностью
государственных автономных, бюджетных и казенных учреждений
Калининградской области

ФОРМА

О Т Ч Е Т

о результатах проведенных проверок в отношении государственных автономных, бюджетных и казенных учреждений
Калининградской области

(наименование органа исполнительной власти Калининградской области, осуществляющего функции и полномочия учредителя
государственных автономных, бюджетных и казенных учреждений Калининградской области)

№ п/п	Наименование государственного автономного, бюджетного, казенного учреждения Калининградской области	Дата проведения контрольного мероприятия деятельности государственного автономного, бюджетного, казенного учреждения Калининградской области / проверяемый период	Сведения о выявленных нарушениях с указанием их количества, нормативных правовых актов, требования которых нарушены	Сведения о принятых мерах реагирования (в том числе о направлении материалов проверки в уполномоченные органы для принятия мер реагирования)
1				
2				

Руководитель
(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)