



ЛИПЕЦКИЙ ОБЛАСТНОЙ СОВЕТ ДЕПУТАТОВ
55 сессия VI созыва

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

10.06.2021 г.

г. Липецк

№ 1616-пс

Об отчете о деятельности Контрольно-счетной палаты Липецкой области за 2020 год

Рассмотрев отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты Липецкой области за 2020 год, учитывая решение комитета Липецкого областного Совета депутатов по законодательству и правовым вопросам, руководствуясь пунктом 3 статьи 30 Устава Липецкой области Российской Федерации, пунктом 2 статьи 15 Закона Липецкой области «О Контрольно-счетной палате Липецкой области», областной Совет депутатов

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Принять к сведению отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты Липецкой области за 2020 год.
2. Заслушивать в течение года информацию Контрольно-счетной палаты Липецкой области о результатах проведенных в соответствии с планом работы Контрольно-счетной палаты области на очередной год контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.
3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его принятия.

**Председатель Липецкого
областного Совета депутатов**

П.И. Путилин



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ

ОТЧЕТ

**о деятельности Контрольно-счетной палаты
Липецкой области
за 2020 год**

**Утвержден
решением коллегии Контрольно-счетной
палаты Липецкой области
(протокол от 09.04.2021 №5)**

г. Липецк
2021 год

Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты Липецкой области (далее – Контрольно-счетная палата, КСП) за 2020 год подготовлен в соответствии с требованиями статьи 19 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьи 15 Закона Липецкой области от 14.07.2011 № 517-ОЗ «О Контрольно-счетной палате Липецкой области».

В Отчете отражены результаты деятельности Контрольно-счетной палаты Липецкой области по выполнению возложенных задач и реализации полномочий, определенных Бюджетным кодексом РФ (далее – БК РФ), Федеральным законом «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований», Законами Липецкой области «О Контрольно-счетной палате Липецкой области», «О бюджетном процессе Липецкой области» и иными нормативными правовыми актами.

Проведение контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, подготовка на их основе результатов, предложений по устранению выявленных нарушений и недостатков, совершенствованию законодательства, бюджетного процесса и системы управления государственной собственностью остаются основными направлениями деятельности Контрольно-счетной палаты.

Отчет о деятельности КСП за 2020 год утвержден решением коллегии Контрольно-счетной палаты Липецкой области (протокол от 09.04.2021 №5).

Общая характеристика деятельности Контрольно-счетной палаты Липецкой области в 2020 году

Контрольно-счетная палата, как действующий орган внешнего государственного финансового контроля Липецкой области, в отчетном периоде осуществляла свою деятельность в соответствии с Планом работы на 2020 год, утвержденным решением коллегии КСП от 27.12.2019 года №20 (с

изменениями, вносимыми в течение года), разработанным исходя из необходимости реализации задач и исполнения полномочий.

Реализация плана работы на 2020 год осуществлялась в условиях введения с марта 2020 года в Липецкой области режима повышенной готовности для органов управления и сил Липецкой территориальной подсистемы единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций и некоторых мерах по предотвращению распространения новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV) на территории Липецкой области.

В сложившейся в 2020 году эпидемиологической обстановке ряд контрольных мероприятий проводились методом камеральных проверок.

Контрольно-счетная палата продолжила профилактическую работу, направленную на предупреждение возможных проблем в использовании ресурсов области. Выявляемые в ходе мероприятий нарушения и недостатки систематизируются, определяются их причины и регулярно доводятся до сведения главы администрации области, председателя областного Совета депутатов, руководителей органов исполнительной власти и органов местного самоуправления Липецкой области.

В отчетном периоде Контрольно-счетная палата провела 32 мероприятия по направлениям деятельности КСП в том числе: контрольных – 17 и экспертно-аналитических – 15.

План работы отчетного года (с изменениями и дополнениями) выполнен в полном объеме и в установленные сроки.

Учитывая современные требования, предъявляемые к внешнему финансовому контролю, КСП ориентируется не только на оценку законности расходования бюджетных средств, но и на анализ эффективности использования государственного имущества области и финансовых ресурсов. Вопросы эффективности использования бюджетных средств и государственного имущества области исследуются практически в ходе каждой проверки.

Кроме того, в 2020 году особое внимание уделялось системному контролю за исполнением региональных составляющих федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов.

В отчетном периоде КСП проверкой охвачены 90 объектов, объем проверенных средств составил 2 910,7 млн. рублей, инспекторским составом составлены и подписаны 90 актов проверки.

Проведено 19 заседаний Коллегии КСП, на которых рассмотрен 61 вопрос, в частности, утверждались отчеты и заключения по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, рассматривались результаты исполнения представлений.

Всего сотрудниками Контрольно-счетной палаты области в 2020 году в ходе осуществления внешнего государственного финансового контроля выявлено 96 нарушений на общую сумму 427,3 млн. рублей. Основную долю нарушений (34) на сумму 376,5 млн. рублей составляет неэффективное использование бюджетных средств.

Аудит в сфере закупок проводился КСП в рамках 4 контрольных мероприятий, общая сумма выявленных нарушений составила 34,2 млн. рублей.

По результатам проведенных контрольных мероприятий в соответствии с решениями Коллегии КСП главным распорядителям средств областного бюджета и другим участникам бюджетного процесса в отчетном году направлено 20 представлений.

В ходе контроля за устранением нарушений, КСП добилась максимального исполнения своих представлений, которые снимались с контроля после принятия всех необходимых мер реагирования.

17 представлений исполнено до конца отчетного периода, оставшиеся находятся на контроле КСП до их полного исполнения.

В соответствии с Регламентом Контрольно-счетной палаты Липецкой области председателю областного Совета депутатов и главе администрации

области направлено 41 информационное письмо о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

В течение 2020 года осуществлялось тесное взаимодействие с правоохранительными и иными органами. По фактам нарушения бюджетного законодательства, с целью проведения дополнительных (процессуальных) проверок, направлено 12 обращений, по которым принято решение о возбуждении 5 уголовных дел и 1 административного дела.

За ненадлежащее исполнение должностных обязанностей, в том числе повлекших нарушение действующего законодательства и неэффективное использование бюджетных средств, привлечены к дисциплинарной ответственности 2 должностных лица проверяемых органов.

В течение 2020 года в Счетную палату Российской Федерации и в комиссию Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации направлялись аналитические материалы, подготовленные по запросам.

В отчетном периоде Контрольно-счетная палата осуществляла свою деятельность во взаимодействии с депутатами и профильными комитетами областного Совета депутатов, принимая участие в совещаниях, заседаниях комитетов.

В формате экспертно-аналитических мероприятий КСП продолжалось осуществление ежеквартальных мониторингов хода исполнения областного и консолидированного бюджетов Липецкой области, а также бюджета областного фонда обязательного медицинского страхования.

Контрольно-счетной палатой в отчетном году проводился прием граждан, поставленные вопросы рассматривались по существу, при необходимости, включались в План работы КСП. По всем обращениям заявителям направлены ответы в установленный срок.

Реализация принципа гласности и открытости в деятельности КСП, как и в предыдущие годы, осуществлялась по различным направлениям.

Информация о деятельности КСП, результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, регулярно размещались на официальном сайте Контрольно-счетной палаты, на Портале Счетной палаты Российской Федерации и контрольно-счетных органов Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Подробная информация о деятельности КСП представлена в соответствующих разделах настоящего отчета.

Результаты контрольных мероприятий

В 2020 году КСП проведено 17 контрольных мероприятий, проверено 75 объектов контроля с объемом бюджетных средств 2 910,7 млн. рублей, в том числе средства федерального бюджета на сумму 708,7 млн. рублей, средства областного бюджета - 1 848,9 млн. рублей, средства местного бюджета – 23,7, средства областного фонда обязательного медицинского страхования на сумму 49,5 млн. рублей, средства от приносящей доход деятельности – 38,2 млн. рублей и средства собственников многоквартирных домов – 241,7 млн. рублей.

Тематика контрольных мероприятий касалась наиболее актуальных проблем социально-экономического развития области. Проверены вопросы законности и эффективности использования средств в сферах строительства, жилищно-коммунального хозяйства, дорожного хозяйства, лесного хозяйства, здравоохранения, а также образования, физкультуры и спорта.

Контрольные мероприятия были направлены на проверку целевого, эффективного и результативного использования средств областного бюджета распорядителями и получателями средств, при выполнении государственных заданий, а также в процессе реализации государственных программ Липецкой области.

Учитывая современные требования, предъявляемые к внешнему государственному финансовому контролю, КСП при проведении каждого контрольного мероприятия применялись элементы аудита эффективности.

Контрольно-счетной палатой в отчетном периоде по результатам проведенных контрольных мероприятий выявлены факты несоблюдения норм бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов Российской Федерации и Липецкой области на сумму 427,3 млн. рублей, повлекшие за собой неэффективное расходование бюджетных средств в сумме 376,5 млн. рублей.

Одним из важных вопросов при проведении в истекшем году контрольных мероприятий являлся контроль за эффективностью и законностью использования бюджетных средств по следующим направлениям деятельности:

Строительство

В сфере строительства проведена проверка законности и целевого использования бюджетных средств, выделенных муниципальному бюджетному учреждению «Технопарк – Липецк» на софинансирование капитальных вложений в объект – нежилое помещение (литер Б) по ул. 9 мая, владение 27 в г. Липецке субсидий из федерального, областного и городского бюджетов. Общий объем финансирования на реконструкцию нежилого помещения (литер Б) за период 2014-2018 годов составил 57 600,8 тыс. рублей.

В ходе контрольного мероприятия установлено, что в нарушение статьи 51 ГрК РФ разрешение на строительство объекта «Реконструкция нежилого помещения (литер Б) под лабораторный корпус» получено Учреждением после подписания муниципального контракта. В данный период времени Подрядчиками выполнялись, а Учреждением оплачивались работы на сумму 1 653,8 тыс. рублей, что содержит признаки состава административного правонарушения, административная ответственность за которое предусмотрена статьей 9.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Проведены выборочные обмеры (осмотр) нежилого помещения (литер Б), в результате которых установлены факты несоответствия фактически выполненных работ актам выполненных работ (КС-2), которые привели к необоснованному расходованию бюджетных средств на общую сумму 998,5 тыс. рублей.

В нарушение методики определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации МДС 81-35.2004, в стоимость работ по реконструкции нежилого помещения (литер Б) под лабораторный корпус включены не подтвержденные непредвиденные расходы (2%) в сумме 928,8 тыс. рублей, а также не подтвержденные расходы по стоимости временных зданий и сооружений в сумме 474,5 тыс. рублей, что привело к необоснованному расходованию бюджетных средств в сумме 1 403,3 тыс. рублей.

Приемка работ по реконструкции литеры Б Учреждением осуществлена в нарушение статьи 94 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», что содержит признаки состава административного правонарушения, административная ответственность за которое предусмотрена статьей 7.32 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Приобретенная Учреждением в рамках реконструкции нежилого помещения (литер Б) мебель и бытовая техника на общую сумму 941,9 тыс. рублей не использовалась по назначению более 1,5 лет, что не соответствует принципу эффективности использования областного имущества.

Общие затраты МБУ «Технопарк – Липецк» в сумме 57 214,6 тыс. рублей, понесенные вследствие выполнения работ по организации строительства и выполнение строительно-монтажных работ по проекту: «Реконструкция нежилых помещений (Литер Б) по ул. 9 Мая, владение 27 в г. Липецке под лабораторный корпус» нарушают принцип эффективности

использования бюджетных средств, предусмотренный статьей 34 Бюджетного кодекса РФ.

В адрес директора МБУ «Технопарк - Липецк» направлено представление с соответствующими предложениями по устранению выявленных нарушений. Представление исполнено частично, находится на контроле КСП.

Материалы проверки переданы в правоохранительные органы для принятия мер реагирования в пределах предоставленных полномочий.

Жилищно-коммунальное хозяйство

В сфере жилищно-коммунального хозяйства в 2020 году проведена проверка законности и результативности расходования в 2019 году и истекшем периоде 2020 года средств областного бюджета, выделенных на реализацию государственной программы Липецкой области «Формирование современной городской среды в Липецкой области» в рамках приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» государственной программы Российской Федерации «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации».

Проверкой были охвачены основные мероприятия Государственной программы, касающиеся благоустройства дворовых территорий многоквартирных домов, территорий общего пользования, мест массового отдыха населения в 11 муниципальных образованиях Липецкого, Лебедянского, Добровского и Грязинского муниципальных районов области.

В ходе реализации вышеуказанной Государственной программы муниципальными образованиями осуществлены следующие виды работ: строительство парков, создание скверов, мест организованного отдыха населения, спортивных и детских площадок на общую сумму 41 370,9 тыс. рублей, что позволило улучшить общий вид поселков и жизнь людей.

Не смотря на достигнутые результаты и выполненные объемы работ, установлены следующие нарушения:

- при выполнении работ по благоустройству территорий в с. Фащевка Грязинского района, с. Кривец Добровского района, с. Грязное и с. Корневщино Липецкого района, г. Лебедянь и с. Куликовка Лебедянского района, установлены случаи несоответствия объемов фактически выполненных работ, объемам работ, оплаченным согласно актам формы КС-2. Общая сумма средств, перечисленных подрядным организациям за невыполненные работы, с учетом завышения объемов работ и стоимости материалов составила 413,0 тыс. рублей, что привело к необоснованному использованию бюджетных средств и свидетельствует о недостаточном контроле со стороны Администраций муниципальных образований;

- установлены многочисленные случаи неэффективного использования бюджетных средств, направленных на выполнение работ по озеленению территорий с. Кривец и с. Замартынье Добровского района, г. Лебедянь Лебедянского района, с. Вербилково Липецкого района, общая сумма нарушений составила 329,4 тыс. рублей;

- сравнительный анализ цен на материалы, включенные в сметные расчеты со стоимостью в текущих ценах, показал, что сметная стоимость превышает ее рыночную, вследствие чего, цена муниципальных контрактов на выполнение работ по благоустройству дворовой территории и территории общего пользования в г. Лебедянь завышена на 567,1 тыс. рублей;

- в нарушение части 8 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ Администрацией городского поселения город Лебедянь нарушены сроки оплаты на выполнение работ по благоустройству дворовой территории, что содержит признаки состава административного правонарушения, административная ответственность за которое предусмотрена статьей 7.32.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

По итогам проведенного контрольного мероприятия общая сумма выявленных нарушений составила 1 309,5 тыс. рублей.

В адрес глав муниципальных образований направлены представления с соответствующими предложениями по устранению выявленных нарушений.

Представления исполнены частично, находятся на контроле КСП. Сумма восстановленных бюджетных средств составила 231,0 тыс. рублей.

Информация о результатах проверки направлена в правоохранительные органы для принятия мер реагирования в пределах предоставленных полномочий.

Проверка эффективности и целевого использования средств, выделенных в 2019 году и истекшем периоде 2020 года на обеспечение капитального ремонта многоквартирных домов из областного бюджета и иных источников.

Данное контрольное мероприятие проведено в некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Липецкой области» (далее - ФКР).

В проверяемом периоде источником формирования финансовых ресурсов, выделенных на капитальный ремонт общего имущества МКД Липецкой области являлись: субсидия из областного бюджета, средства местного бюджета и средства собственников помещений в МКД.

В 2019 году Фондом отремонтировано 654 МКД общей площадью 2 075,7 тыс. кв. метров, условия проживания улучшили 83,7 тыс. человек.

Расходование средств на капитальный ремонт общего имущества МКД в 2019 году произведено в соответствии с видами работ, установленными частью 1 статьи 166 Жилищного кодекса РФ.

В 2020 году средства из областного бюджета на финансовое обеспечение части затрат по капитальному ремонту общего имущества в МКД Фонду не выделялись.

В ходе контрольного мероприятия установлено, что в 2019 году муниципальными образованиями по результатам обследования технического состояния МКД вносились изменения в части включения (исключения)

объектов из плана на проведение капитального ремонта, при этом в региональный краткосрочный план на 2017 - 2019 годы изменения не внесены.

В 2019 году проведен капитальный ремонт МКД и выполнены работы по разработке проектно-сметной документации для проведения капитального ремонта общего имущества МКД, которые на основании обследования и оценки технического состояния помещений в 2020 году были признаны аварийными и подлежащими сносу, что свидетельствует о неэффективном расходовании средств собственников помещений, направленных на капитальный ремонт МКД в общей сумме 438,4 тыс. рублей.

В областную программу капитального ремонта общего имущества в МКД, расположенных на территории Липецкой области включены дома 1917 - 1918 годов постройки (эксплуатация здания более 100 лет). Учитывая, что в домах, построенных более века назад, капитальный ремонт не проводился, физический износ таких зданий может составлять более 70,0%. Проведение капитального ремонта в таких домах проводить нецелесообразно.

При разработке сметной документации на проведение ремонта системы теплоснабжения МКД в 2019 году закладывались биметаллические радиаторы, стоимость которых варьировалась от 730,0 до 1 150,3 рублей за единицу, что при выполнении работ привело к неэффективному использованию бюджетных средств, предусмотренному статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации в общей сумме 1 065,5 тыс. рублей. Кроме того, при составлении смет на проведение капитального ремонта общего имущества МКД не учитываются возвратные суммы.

По результатам проведенного выборочного осмотра МКД установлено, что имеет место факт оплаты невыполненных работ по ремонту системы электроснабжения МКД, а именно монтаж уличных светильников в количестве 297 штук на общую сумму 256,8 тыс. рублей.

Фондом не взыскана неустойка с Подрядчиков за несвоевременное выполнение работ в 2019 году в сумме 944,3 тыс. рублей.

В адрес генерального директора направлено представление с соответствующими предложениями по устранению выявленных нарушений.

Представление исполнено в срок, сумма восстановленных бюджетных средств составила 256,8 тыс. рублей.

Проверка законности и обоснованности расходования бюджетных средств выделенных на приобретение квартир детям - сиротам в д.14 по ул. Центральная, д. Екатериновка, Долгоруковского муниципального района Липецкой области.

Объектами контроля в данном контрольном мероприятии являлись: администрация Долгоруковского муниципального района Липецкой области и управление жилищно-коммунального хозяйства Липецкой области.

Администрация Долгоруковского муниципального района Липецкой области.

В 2015 году администрации Долгоруковского района (далее- Администрация) выделена субсидия на исполнение судебных решений по обеспечению детей-сирот, не имеющих закрепленного жилого помещения, жилыми помещениями в сумме 3 696,1 тыс. рублей.

Администрацией приобретены три квартиры, расположенные по адресу: Долгоруковский район, д. Екатериновка, ул. Центральная, д.14, квартиры - 4, 5 и 6, которые переданы по договорам социального найма детям – сиротам.

В ходе контрольного мероприятия установлено, что в нарушение статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ Администрацией в обосновании начальной (максимальной) цены контракта методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) для трех процедур закупок информация о ценах товаров получена без учета сопоставимых с условиями планируемой закупки коммерческих и (или) финансовых условий поставок товаров. Заказчик не

использовал коэффициенты или индексы для перерасчета цен товаров с учетом различия в характеристиках товаров, коммерческих и (или) финансовых условий поставок товаров.

Визуальным осмотром приобретенных квартир установлено, что во всех квартирах отклеены обои и линолеум, на стенах и потолке имеются разводы и пятна, похожие на плесень, квартиры не отапливаются из-за отключенного газоснабжения, в квартирах никто не проживает.

*Управление жилищно-коммунального хозяйства Липецкой области
(далее-Управление).*

В рамках реализации государственной программы по обеспечению жилыми помещениями детей - сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, Управлением 05.08.2015 года был заключен государственный контракт на приобретение шести квартир в д. Екатериновка Догоруковского района Липецкой области по цене 6 100,8 тыс. рублей, которые переданы по договорам найма жилого помещения специализированного жилищного фонда детям – сиротам. Следует отметить, что квартиры приобретены в реконструированном помещении (нежилое здание конторы 1985 года постройки, расположенное по адресу: д.14 по ул. Центральная).

В ходе контрольного мероприятия выявлено, что в нарушение части 5 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ, в проекте контракта размер штрафа установлен в нарушение Постановления Правительства РФ от 25.11.2013 № 1063. Данный факт свидетельствует об утверждении документации об аукционе в электронной форме с нарушением требований, предусмотренных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

При определении начальной (максимальной) цены контракта Заказчиком использовалась информация о ценах товаров из двух источников, что противоречит Методическим рекомендациям, утвержденным приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567, предусматривающим что

для обоснования начальной (максимальной) цены контракта методом анализа рынка Заказчик вправе направить соответствующие запросы о предоставлении ценовой информации не менее чем пяти поставщикам и воспользоваться информацией, полученной по такому запросу не менее чем от трех поставщиков. Заказчиком, не рекомендуется использовать ценовую информацию, не содержащую расчет цен товаров, работ, услуг. Также при расчете НМЦК была использована информация, поступившая от потенциального поставщика, которая не содержит расчета цены товара.

При визуальном осмотре квартир установлено, что в квартирах №1,2,3,8,9 отклеены обои и линолеум, на стенах и потолке имеются разводы и пятна, похожие на плесень, квартиры не отапливаются из-за отключенного газоснабжения.

Было отмечено, что управлением образования и науки Липецкой области не на должном уровне осуществляется контроль за использованием и сохранностью жилых помещений, нанимателями которых являются дети – сироты.

В адрес начальника управления жилищно-коммунального хозяйства Липецкой области и главы администрации Долгоруковского муниципального района Липецкой области направлены Представления с соответствующими предложениями по устранению выявленных нарушений.

Материалы проверки переданы в правоохранительные органы для принятия мер реагирования в пределах предоставленных полномочий.

По данному факту возбуждено уголовное дело. Должностные лица привлечены к уголовной ответственности.

Дорожное хозяйство.

Контроль отдельных аспектов реализации государственной программы Липецкой области «Развитие транспортной системы Липецкой области» в части строительства, реконструкции и ремонта автомобильных дорог общего пользования регионального значения и искусственных сооружений на них

осуществлен в ходе проверки ОКУ «Дорожное агентство Липецкой области», как получателя бюджетных средств.

В ходе контрольного мероприятия проверкой охвачены средства, направленные на реализацию подпрограммы 1 «Развитие дорожного комплекса Липецкой области» государственной программы Липецкой области «Развитие транспортной системы Липецкой области».

В состав подпрограммы 1 «Развитие дорожного комплекса Липецкой области» входят региональные проекты «Дорожная сеть» и «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства», реализация которых направлена на достижение целей федеральных проектов и национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги».

Региональным проектом «Дорожная сеть» предусмотрен показатель по увеличению в 2024 году доли автомобильных дорог регионального значения, соответствующих нормативным требованиям, в их общей протяженности не менее чем до 47,3% (относительно их протяженности по состоянию на 31.12.2017 года).

По итогам 2019 года доля автомобильных дорог регионального значения, соответствующих нормативным требованиям, составила 31,6% или 100% от планового показателя.

В 2019 году в рамках регионального проекта «Дорожная сеть» отремонтировано 221,0 км автомобильных дорог общего пользования регионального значения, в 2020 году проведен ремонт 278,8 км дорог.

В нарушении статьи 51 Градостроительного кодекса РФ подрядчики по пяти государственным контрактам приступили к работам без разрешения на строительство. Вышеуказанные нарушения содержат признаки состава административного правонарушения, административная ответственность за которые предусмотрена статьей 9.5 КоАП РФ.

Визуальным осмотром выполненных ремонтных работ установлено, что на трех отремонтированных дорогах (Черкассy – Ериловка - Голиково км 0+000 км 3+000, Черкассy – опытная станция - примыкание к а/д М4 «Дон».

Елец-Талица-Красное км 31+750- км 33+25) образовалась просадка, разрушения и келейность асфальтобетонного покрытия, а также имеются следы ремонта асфальтобетонного покрытия.

Кроме того, на мостовом переходе через реку Ягодная ряса на автомобильной дороге общего пользования регионального значения «Липецк –Доброе - Чаплыгин» также образовалась келейность и имеются следы ремонта асфальтобетонного покрытия.

В адрес руководителя Учреждения направлено представление с соответствующими предложениями по устранению выявленных нарушений. Представление исполнено в срок.

Материалы проверки переданы в правоохранительные органы для принятия мер реагирования в пределах предоставленных полномочий.

Лесное хозяйство.

В сфере лесного хозяйства в 2020 году в областном специализированном автономном учреждении «Лесопожарный центр» проведено контрольное мероприятие по проверке законности и эффективности использования средств, направленных на обеспечение деятельности Учреждения.

В результате контрольного мероприятия установлено, что автомобили (7ед.) балансовой стоимостью 6 655,5 тыс. рублей, остаточной стоимостью 1173,0 тыс. рублей, находящиеся на балансе Учреждения фактически эксплуатируются управлением лесного хозяйства Липецкой области.

Фактическое использование автомобилей управлением лесного хозяйства Липецкой области свидетельствуют о необоснованном расходовании денежных средств Учреждения в общей сумме 9 189,6 тыс. рублей.

В нарушение пункта 36 Инструкции № 157н, а также норм Федерального Закона от 13.07.2015 № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости» Учреждение не провело государственную

регистрацию права оперативного управления на хозпостройку, хотя само имущество было принято к учету. Не используется более полугода областное имущество на сумму 2 255,5 тыс. рублей, что является неэффективным использованием имущества.

В нарушение пункта 6 распоряжения Минтранса России от 14.03.2008 года №АМ – 23-р Учреждением нормы расхода топлива на автомобиль КАМАЗ – 43114 (4.0 – 40) установлены самостоятельно, а не научными организациями, осуществляющими разработку норм.

В адрес директора ОСАУ «Лесопожарный центр» направлено представление с соответствующими предложениями по устранению выявленных нарушений.

Информация о результатах проверки направлена в правоохранительные органы для принятия мер реагирования в пределах предоставленных полномочий.

Здравоохранение

По данному направлению проведено четыре контрольных мероприятий, в том числе одно мероприятие проведено совместно со Счетной палатой Российской Федерации.

Контрольные мероприятия проведены в следующих государственных учреждениях здравоохранения: управление здравоохранения Липецкой области (ГУЗ «Елецкая городская больница №1 им. Н.А. Семашко», ГУЗ «Липецкая городская больница скорой медицинской помощи №1»), ГУЗ «Липецкая городская детская больница», ГУЗ «Липецкая городская поликлиника №1», ГУЗ «Липецкая городская поликлиника №5».

В учреждениях здравоохранения Липецкой области ГУЗ «Елецкая городская больница №1 им. Н.А. Семашко» и ГУЗ «Липецкая городская больница скорой медицинской помощи №1» совместно со Счётной палатой Российской Федерации, а так же в ГУЗ «Липецкая городская детская больница» проведен мониторинг осуществления выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам

учреждений, оказывающим медицинскую помощь гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией.

Контрольным мероприятием установлено, что финансирование расходов на выплаты стимулирующего характера медицинским и иным работникам, работа которых связана с оказанием медицинской помощи гражданам с подтвержденным диагнозом новой коронавирусной инфекции или находящихся в группе риска заражения COVID-19 осуществлялось за счет средств федерального и областного бюджетов.

В рамках данных мероприятий установлено, что при предоставлении медицинским организациям субсидий, управлением здравоохранения Липецкой области в полной мере соблюдены правила доведения до организаций бюджетных средств для осуществления стимулирующих выплат.

Финансовая потребность медицинских организаций определялась с учетом численности получателей стимулирующих выплат.

Выборочной проверкой начисления стимулирующих выплат установлено, что размер фактически произведенных выплат медицинским и иным работникам соответствует установленному размеру выплат согласно занимаемой должности.

При проведении контрольного мероприятия в учреждениях здравоохранения Липецкой области (ГУЗ «Елецкая городская больница №1 им. Н.А. Семашко» и ГУЗ «Липецкая городская больница скорой медицинской помощи №1») по состоянию на 28.09.2020 года кассовый расход медицинских организаций по осуществлению выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку составил 153 301,3 тыс. рублей или 67,5% от суммы заключенных соглашений, за выполнение особо важных работ – 410 881,2 тыс. рублей или 91,1 %.

Низкий уровень кассового исполнения за особые условия труда и дополнительную нагрузку вызван включением в заявку бюджетных средств на выплату заработной платы за отчетный месяц с учетом текущего месяца, в связи с выплатой заработной платы сотрудникам в первых числах месяца.

Выплаты стимулирующего характера за август 2020 года перечислены медицинским и иным работникам не в сроки, установленные Положением об оплате труда. Так же следует отметить, что по состоянию на 30.09.2020 года за медицинскими организациями имелась задолженность по начислениям на выплаты по оплате труда в сумме 15 981,4 тыс. рублей.

Несвоевременное доведение бюджетных средств до медицинских организаций, на реализацию мероприятий по осуществлению стимулирующих выплат, связано с задержкой поступлений средств из федерального бюджета.

При проведении контрольного мероприятия в ГУЗ «Липецкая городская детская больница» установлено, что по состоянию на 01.12.2020 года кассовый расход Учреждения по осуществлению выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку составил 3 910,1 тыс. рублей.

Выплаты стимулирующего характера медицинским и иным работникам учреждения производились в соответствии с действующими нормативными правовыми актами. Стимулирующие выплаты осуществлялись медицинским работникам, оказывающим медицинскую помощь лицам с подтвержденным диагнозом COVID-19, внесенным в информационный ресурс (COVID-19). Однако информация о включении в федеральный регистр лиц с подтвержденным диагнозом COVID-19 поступает зачастую несвоевременно, вследствие чего выплаты стимулирующего характера медицинским работникам задерживаются.

В связи с тем, что ГУЗ «Липецкая городская детская больница» оказывает медицинскую помощь детскому населению, при начислении стимулирующих выплат медицинским работникам учитываются только дети,

внесенные в информационный ресурс. При заборе мазка у детей родители, которых имеют положительный тест на COVID-19, а дети отрицательный тест, стимулирующие выплаты выплачиваются только медицинским работникам, оказывающим медицинскую помощь взрослому населению.

В тоже время, в ходе выборочной проверки карточек-справок и обоснованности произведенных выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам, оказывающим медицинскую помощь гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, выявлены незначительные нарушения.

В рамках контрольных мероприятий ГУЗ «Липецкая городская поликлиника №1», ГУЗ «Липецкая городская поликлиника №5» установлено, что медицинские организации выполняют возложенные на них задачи по оказанию медицинской помощи населению. Однако доведенные в рамках территориальной программы ОМС объемные и качественные показатели в медицинских учреждениях не выполняются.

Не выполнение учреждениями вышеуказанных объемов связано с дефицитом кадров. Так укомплектованность врачами ГУЗ «Липецкая городская поликлиника №1» составила 66%, ГУЗ «Липецкая городская поликлиника №5» - 82,6%-92,0% и средним медицинским персоналом соответственно -76% и 100%. В среднем один врач работает в ГУЗ «Липецкая городская поликлиника №1» на 1,5 ставки, средний медперсонал на 1,3 ставки, а в ГУЗ «Липецкая городская поликлиника №5» врачи – на 1,4 ставки, средний медперсонал – на 1,2 ставки.

Общий уровень укомплектованности штатного расписания медицинскими работниками в ГУЗ «Липецкая городская поликлиника №1» варьировался в пределах 72%-74%; по ГУЗ «Липецкая городская поликлиника №5» - 90,8%-97,8%.

В данных медицинских организациях установлены факты неэффективного использования бюджетных средств за счет оплаты штрафных санкций по результатам контроля качества оказания медицинской

помощи экспертами страховых медицинских организаций в ГУЗ «Липецкая городская поликлиника №1» в сумме 624,2 тыс. рублей и в ГУЗ «Липецкая городская поликлиника №5» - 1 643,7 тыс. рублей.

В ходе инвентаризации выявлено неиспользуемое оборудование в ГУЗ «Липецкая городская поликлиника №1» балансовой стоимостью 2 253,5 тыс. рублей, в ГУЗ «Липецкая городская поликлиника №5» - 196,3 тыс. рублей, что является неэффективным использованием областного имущества.

Кроме того, при проведении контрольного мероприятия в ГУЗ «Липецкая городская поликлиника №1» установлено завышение начальной (максимальной) цены контракта на выполнение работ по текущему ремонту помещения актового зала на 164,5 тыс. рублей, что не соответствует принципу эффективности использования бюджетных средств согласно статье 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Установлены факты несоответствия выполненных объемов работ, объемам, предусмотренным проектно-сметной документацией, что привело к необоснованному использованию бюджетных средств в сумме 113,8 тыс. рублей.

Установлены отдельные нарушения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

При проведении контрольного мероприятия в ГУЗ «Липецкая городская поликлиника №5» установлено нарушение части 3 статьи 9 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а именно искажение бухгалтерской отчетности на 1 597,8 тыс. рублей.

В нарушение постановления администрации Липецкой области от 01.04.2016 года №149 «О компенсационных и стимулирующих выплатах работникам областных государственных учреждений здравоохранения» не доначислена стимулирующая выплата за наличие квалификационной

категории и за безаварийную работу, выявлены нарушения в возмещении расходов, связанных со служебной командировкой.

Руководителям медицинских организаций были направлены представления с предложением об устранении выявленных нарушений и недостатков. Представления исполнены в срок, сумма восстановленных бюджетных средств составила 130,3 тыс. рублей.

Образование, физкультура и спорт

В рамках контроля за эффективным использованием средств, выделяемых на финансирование сферы образования, физкультуры и спорта, в 2020 году была проведена проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных на обеспечение деятельности ГОБПОУ «Липецкий политехнический техникум», а также в четырех общеобразовательных учреждениях Липецкой области по вопросу законности, эффективности и целевого использования денежных средств, выделенных из областного бюджета и иных источников в 2019 году и истекшем периоде 2020 года на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятия физической культурой и спортом в рамках регионального проекта «Успех каждого ребенка» подпрограммы «Ресурсное обеспечение развития образования Липецкой области» государственной программы Липецкой области «Развитие образования Липецкой области».

При проведении контрольного мероприятия в ГОБПОУ «Липецкий политехнический техникум» установлено, что образовательная организация выполняет возложенные на нее задачи по предоставлению образовательных услуг.

В то же время установлены отдельные нарушения и недостатки, допущенные Учреждением при использовании бюджетных средств:

Так в локальных сметных расчетах и актах о приемке выполненных работ (формы КС-2) на ремонт системы пожарно – охранной сигнализации и

системы видеонаблюдения, на установку системы видеонаблюдения в мастерских и учебном корпусе вместо Федеральных единичных расценок (ФЕР) применены Территориальные единичные расценки (ТЕР), что привело к необоснованному расходованию средств областного бюджета в общей сумме 197,4 тыс. рублей.

Кроме того, арендная плата за пользование арендованным имуществом (здание мастерских, расположенных по адресу: г. Липецк, ул. 9. мая, д.22) общей площадью 2 219,6 кв. метров не вносилась. Арендатором не возмещены расходы по земельному налогу и налогу на имущество организаций. Вышеуказанные факты повлекли за собой образование задолженности по арендной плате и налогам в общей сумме 461,5 тыс. рублей.

При проверке достоверности учета, наличия и эффективности использования имущества установлено, что на балансе Учреждения числится имущество балансовой стоимостью 432,1 тыс. рублей, которое не используется, что свидетельствует о неэффективном использовании имущества Липецкой области.

При проведении выборочного контрольного обмера установлено завышение объема работ над фактически выполненным на сумму 17,5 тыс. рублей.

При проведении контрольного мероприятия по вопросу целевого использования денежных средств, выделенных на создание в общеобразовательных учреждениях, расположенных в сельской местности, условий для занятия физической культурой и спортом» в рамках регионального проекта «Успех каждого ребенка» установлено, что образовательные организации выполняют возложенные на них задачи по предоставлению образовательных услуг.

В то же время установлены отдельные нарушения и недостатки, допущенные учреждениями при использовании бюджетных средств.

В нарушении Порядка предоставления и распределения субсидий местным бюджетам из областного бюджета на реализацию муниципальных программ, направленных на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятия физической культурой и спортом, часть работ по ремонту электропроводки и электрооборудования выполнены в помещениях МБОУ СОШ с. Троекурово, а не в спортивном зале.

Таким образом, израсходованные МБОУ СОШ с. Троекурово на ремонт электропроводки и электрооборудования в помещениях общеобразовательной организации, не относящихся к спортивному залу в сумме 98,1 тыс. рублей свидетельствуют о нецелевом расходовании бюджетных средств.

Визуальным осмотром покрытия открытого плоскостного сооружения в МБОУ п. Лев-Толстой установлено, что работы по устройству основания спортивной площадки выполнены некачественно. Вследствие чего, на наливном покрытии открытого плоскостного сооружения образовались разрушения и трещины, а также имеются следы ремонта. Данный факт свидетельствует о неэффективном расходовании бюджетных средств в сумме 1 012,3 тыс. рублей.

Кроме того, в ходе контрольного мероприятия установлено, что в МБОУ п. Лев-Толстой не используется около года спортивный инвентарь. Данный факт свидетельствует о неэффективном использовании имущества.

В нарушение части 1 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ, установленное в МБОУ п. Лев-Толстой оборудование не соответствует проектно-сметной документации.

В результате контрольного обмера (осмотра) установлены факты несоответствия выполненных объемов работ, предусмотренных проектом и оплаченных согласно актам выполненных работ в МБОУ СОШ п. свх. Агроном, в МБОУ СОШ с. Троекурово.

Проверкой исполнения обязательств по заключенному МБОУ СОШ с. Сырское муниципальному контракту установлено, что по капитальному ремонту спортивного зала здания общеобразовательного учреждения нарушены сроки выполнения работ. Так дата окончания ремонта, согласно заключенному муниципальному контракту, установлена до 31.07.2020 года, однако на момент проверки (27.10.2020 года) процент готовности данного объекта составляет около 60%.

Таким образом, существуют риски невыполнения работ по капитальному ремонту спортивного зала до конца 2020 года и возврата неиспользованной субсидии (срок действия контракта до 31.12.2020 года).

В связи с задержкой выполнения работ по капитальному ремонту спортивного зала в МБОУ СОШ с. Сырское часть поставленного оборудования находится в упаковке и не используется по назначению, а часть находится на ответственном хранении у поставщика.

В адрес руководителей общеобразовательных организаций направлены представления с соответствующими предложениями по устранению выявленных нарушений. Представления исполнены в срок, сумма восстановленных бюджетных средств составила 345,1 тыс. рублей.

Информация о результатах проверки ГОБПОУ «Липецкий политехнический техникум» направлена в правоохранительные органы для принятия мер реагирования в пределах предоставленных полномочий.

Экспертно - аналитическая деятельность.

Экспертно-аналитическое направление деятельности реализовано КСП области в соответствии с положениями бюджетного законодательства и Закона области «О Контрольно-счетной палате Липецкой области», путем проведения финансово-экономической экспертизы проектов нормативных правовых актов области, анализа отчетных и иных данных. КСП в отчетном году проведена экспертиза 10 проектов законов Липецкой области об

областном бюджете, по результатам которой подготовлены соответствующие заключения.

В отчетном году проведено 15 экспертно-аналитических мероприятий, в том числе:

- внешняя проверка годового отчета об исполнении областного бюджета за 2019 год;
- внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Липецкой области за 2019 год;
- экспертиза и подготовка заключения на проект закона Липецкой области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов» и проект закона «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов»;
- мониторинг исполнения областного бюджета и бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Липецкой области за 3, 6 и 9 месяцев 2020 года;
- анализ объемов и состояния объектов незавершенного строительства в ОКУ «УКС Липецкой области»;
- аудит в сфере закупок товаров, работ и услуг в государственной инспекции по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Липецкой области;
- мониторинг хода реализации мероприятий национального проекта «Экология», в том числе своевременности их финансового обеспечения, достижения целей и задач, контрольных точек, а также качества управления в управлениях экологии и природных ресурсов, лесного хозяйства и жилищно-коммунального хозяйства Липецкой области;
- анализ использования домов культуры, построенных на территории Липецкой области в рамках реализации мероприятий подпрограммы «Развитие и сохранение культуры Липецкой области» государственной

программы Липецкой области «Развитие культуры и туризма в Липецкой области» за период 2017-2019 годы в управлении культуры и туризма Липецкой области;

- мониторинг реализации на территории Липецкой области региональных составляющих федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов органами исполнительной власти Липецкой области.

По результатам проведения экспертизы проекта закона Липецкой области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» сделан вывод, что прогноз основных макроэкономических показателей, принятый за основу при составлении законопроекта, сформирован с учетом динамики изменений внешних и внутренних условий, конъюнктуры и тенденции развития экономики области.

Отмечена тенденция роста удельного веса собственных доходов в общем объеме доходов областного бюджета: в 2021 году – 81,9%, в 2022 году – 85,9%, в 2023 году – 87,1%.

Расходы областного бюджета в 2021 году составят 64 594,7 млн. рублей, в 2022 году – 64 784,0 млн. рублей, в 2023 году – 68 616,5 млн. рублей.

Проект областного бюджета на 2021 год сформирован с дефицитом, основным источником финансирования которого являются ценные бумаги, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации. Прогнозируемый дефицит бюджета не превышает ограничения, установленного законодательством.

По результатам проведенной экспертизы было предложено скорректировать законопроект в соответствии с требованиями статей 21, 74.1 и пунктом 3 статьи 184.1 БК РФ и рекомендовать областному Совету депутатов принять законопроект.

Одновременно, с проектом областного закона об областном бюджете, в соответствии с требованиями действующего законодательства, предоставлен проект закона Липецкой области «О бюджете

территориального фонда обязательного медицинского страхования Липецкой области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» по результатам экспертизы которого, Контрольно-счетной палатой отмечено, что бюджет ТФОМС по доходам и расходам запланирован: на 2021 год в размере 16 062,1 млн. рублей, что на 356,4 млн. рублей (или 2,3%) выше показателя 2020 года; на 2022 год – 17 066,7 млн. рублей; на 2023 год – 18 319,0 млн. рублей. Проект закона Липецкой области «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Липецкой области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» рекомендован областному Совету депутатов к принятию.

При подготовке заключений на отчет об исполнении областного бюджета и бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Липецкой области за 2019 год использовались материалы проведенных контрольных мероприятий и результаты внешних проверок годовой бюджетной отчетности.

Результаты проведенных мероприятий рассмотрены на заседании Коллегии КСП и в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации заключение направлено в областной Совет депутатов с предложением утвердить годовой отчет об исполнении областного бюджета и бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Липецкой области за 2019 год.

Кроме того, с целью выполнения требований статьи 136 БК РФ, КСП проведены внешние проверки годовых отчетов об исполнении бюджетов Бигильдинского и Баловневского сельских советов Данковского муниципального района Липецкой области, в бюджетах которых доля межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы РФ и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет превышала 50% объема собственных доходов местных бюджетов.

В ходе внешних проверок годовых отчетов об исполнении местных бюджетов за 2019 год оценивалась полнота и правильность формирования бюджетной отчетности, а также проводился анализ данных, отраженных непосредственно в бюджетной отчетности. По результатам проверок сделан вывод об условной достоверности бюджетной отчетности как носителя информации о финансовой деятельности сельских поселений.

В течение года КСП осуществляла оперативный контроль за исполнением областного бюджета, полнотой поступлений доходов, расходованием бюджетных ассигнований в сравнении с утвержденными назначениями, проводила их анализ. Контроль осуществлялся на основании отчетов об исполнении областного бюджета за первый квартал, первое полугодие и девять месяцев 2020 года. Информация о ходе исполнения областного и консолидированного бюджетов Липецкой области направлялась в областной Совет депутатов и администрацию области.

В 2020 году Контрольно-счетной палатой проведены следующие экспертно-аналитические мероприятия:

Анализ объемов и состояния объектов незавершенного строительства в ОКУ «УКС Липецкой области».

По состоянию на 01.01.2020 года количество объектов незавершенного строительства областного казенного учреждения в соответствии с данными формы 0503190 годовой отчетности составило 245 объектов, что на 98 объектов (28,6%) меньше, чем по состоянию на 01.01.2019 года. По состоянию на 01.07.2020 данный показатель составил 242 объекта.

Общая сумма капитальных вложений по 245 объектам незавершенного строительства - 2 368 348,4 тыс. рублей. Общее снижение объема объектов незавершенного строительства на конец 2019 года по сравнению с началом года произошло на 30 372,5 тыс. рублей или 1,3%.

Несмотря на уменьшение количества объектов незавершенного строительства в ходе экспертно-аналитического установлено, что нарушены:

1. Часть 4 статьи 52 Градостроительного кодекса Российской Федерации - не проводилась консервация 12 объектов капитального строительства, что привело к частичному или полному их разрушению (11-ти из них).

2. Статья 131 Гражданского кодекса Российской Федерации, т.к. государственная регистрация 111 объектов незавершенного строительства с общей суммой капитальных вложений 399 088,9 тыс. рублей не осуществлена.

3. Статья 11 Федерального закона от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», т.к. инвентаризация объектов незавершенного капитального строительства в 2018-2019 годах не проводилась.

Кроме того, выявлены факты разработки проектно-сметной документации за счет средств областного бюджета на сумму 68 493,9 тыс. рублей, по результатам которой не созданы объекты строительства (объекты незавершенного строительства) и не предполагается их дальнейшее строительство, что привело к неэффективному использованию средств областного бюджета.

В адрес руководителя ОКУ «УКС Липецкой области» направлено заключение с соответствующими предложениями по устранению выявленных нарушений и недостатков.

Аудит в сфере закупок товаров, работ и услуг в государственной инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Липецкой области.

По результатам закупок в 2019 году Инспекцией заключено 40 контрактов на общую сумму 9 491,2 тыс. рублей. Сумма условной экономии по итогам проведения торгов составила 685,0 тыс. рублей. С единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) заключено 115 контрактов на общую сумму 1 316,8 тыс. рублей.

За 2 месяца 2020 года проведено в электронной форме 8 аукционов, 1 открытый конкурс и 1 запрос котировок. По результатам закупок заключено 10 контрактов на общую сумму 3 507,2 тыс. рублей. Сумма условной экономии по итогам проведения торгов составила 114,9 тыс. рублей. С единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) было заключено 43 контракта на общую сумму 981,2 тыс. рублей.

Организация закупок Инспекцией осуществлялась в соответствии с действующим законодательством. Установлены отдельные недостатки, указанные в текстовой части заключения, а также даны предложения по их устранению.

Мониторинг хода реализации мероприятий национального проекта «Экология», в том числе своевременности их финансового обеспечения, достижения целей и задач, контрольных точек, а также качества управления в управлениях экологии и природных ресурсов, лесного хозяйства и жилищно-коммунального хозяйства Липецкой области.

В целях исполнения федеральных проектов, предусмотренных в структуре национального проекта «Экология» на территории Липецкой области в 2019 – 2020 годах реализуются следующие региональные проекты: «Чистая страна», «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами», «Чистая вода», «Сохранение уникальных водных объектов», «Сохранение лесов» и «Чистый воздух».

На реализацию региональных проектов общая сумма расходов в 2019 году составила - 292 910,6 тыс. рублей или 99,0% от выделенных бюджетных ассигнований, в 2020 году – 119 274,9 тыс. рублей или 46,0%.

В рамках исполнения региональных проектов проведена инвентаризация объектов питьевого водоснабжения на территории Липецкой области на предмет соответствия установленным показателям качества и безопасности питьевого водоснабжения; реализуются мероприятия по строительству и реконструкции (модернизации) объектов питьевого

водоснабжения и водоподготовки; проводятся работы по восстановлению и экологической реабилитации водных объектов; проводятся мероприятия по лесовосстановлению и лесоразведению, закупаются лесопожарная и лесохозяйственная техника, оборудование и инвентарь.

Не смотря на достигнутые результаты и выполненные объемы работ управлениями, сотрудниками КСП в ходе экспертно-аналитического мероприятия установлены следующие нарушения и недостатки:

1. Управлением лесного хозяйства Липецкой области при реализации мероприятий регионального проекта «Сохранение лесов» (GA-42) допущено нарушение статьи 19 Лесного кодекса Российской Федерации в 2019 - 2020 годах, в результате чего необоснованно проведены торги на выполнение мероприятий по воспроизводству лесов на общую сумму 1 986,8 тыс. рублей, в связи с тем, что полномочия на выполнение данных работ переданы государственным автономным учреждениям (лесхозам).

2. Управлением экологии и природных ресурсов Липецкой области при подаче заявки на реализацию дополнительных мероприятий регионального проекта «Чистая страна» (G1-42) по ликвидации полигона ТБО «Венера» не представлен полный пакет обосновывающей документации, что не позволило в 2020 году привлечь средства федерального бюджета в сумме 25 741,3 тыс. рублей.

В 2019-2020 годах в рамках регионального проекта «Сохранение уникальных водных объектов» (G8-42) проведены работы по реабилитации реки Воронеж. Вместе с тем, по итогам второго квартала 2020 года превышение ПДК загрязняющих веществ сбрасываемых сточных вод зафиксировано у ПАО «НЛМК» и АО «ЛГЭК». Таким образом сбрасываемые сточные воды указанных организаций остаются источниками негативного воздействия на р. Воронеж, что в свою очередь не способствует улучшению состояния водных экосистем.

3. Управлением жилищно-коммунального хозяйства Липецкой области в нарушение пункта 6.1.8 соглашения о предоставлении субсидии из

федерального бюджета в государственном контракте не предусмотрено обязательство генподрядчика по организации установки и функционированию в круглосуточном режиме не менее двух IP-камер видеонаблюдения с обеспечением удаленного подключения по веб-интерфейсу через информационную телекоммуникационную сеть «Интернет».

По всем государственным контрактам, исполненным в 2019 году в рамках регионального проекта «Чистая вода» (G5-42) нарушены сроки оплаты.

Артезианская скважина с. Жерновое Долгоруковского района, построенная в 2019 году не используется для снабжения питьевой водой жителей более 10 месяцев, что свидетельствует о неэффективном использовании имущества в сумме 3 284,4 тыс. рублей.

В адрес руководителей указанных управлений направлены заключения с соответствующими предложениями по устранению выявленных нарушений и недостатков.

Мониторинг реализации на территории Липецкой области региональных составляющих федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов органами исполнительной власти Липецкой области.

По результатам мониторинга установлено, что в 2020 году на территории Липецкой области реализуется 51 региональная составляющая федеральных проектов входящих в состав 11-ти национальных проектов.

Уточненные бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий региональных проектов на 01.12.2020 составили 15 785 579,7 тыс. рублей.

Уровень исполнения расходов реализации региональных проектов на 01.12.2020 составил 69,7 % (11 009 208,0 тыс. рублей).

В ходе экспертно-аналитического мероприятия установлены следующие нарушения и недостатки:

1. Числовые значения показателей цели «Доля автомобильных дорог регионального значения соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям» регионального проекта «Дорожная сеть» и «Доля граждан, принявших участие в решении вопросов развития городской среды, от общего количества граждан в возрасте от 14 лет, проживающих в муниципальных образованиях, на территориях которых реализуются проекты по созданию комфортной городской среды» регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» не соответствуют аналогичным показателям, определенным в Стратегии социально-экономического развития Липецкой области на период до 2024 года.

2. Показатели регионального проекта «Чистая вода» не направлены на достижение цели регионального проекта в части повышения качества питьевой воды для жителей населенных пунктов, не оборудованных современными системами централизованного водоснабжения, что так же не соответствует цели национального проекта «Экология».

3. Нарушены сроки поставки оборудования (региональный проект «Кадры для цифровой экономики»), многофункциональных устройств (МФУ) и ноутбуков (региональный проект «Современная школа»).

4. Имеются риски невыполнения плановых показателей региональных проектов «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры «Культурная среда»», «Жилье» и «Чистая страна».

В адрес руководителей управлений, направлены предложения по устранению выявленных нарушений и недостатков.

В 2021 году сотрудниками Контрольно-счетной палаты будет продолжено осуществление мониторинга реализации региональных составляющих федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов, в том числе посредством доступа к ГИИС «Электронный бюджет».

По предложению Счетной палаты РФ в 2021 году будет продолжено экспертно-аналитическое мероприятие по мониторингу хода реализации мероприятий национального проекта «Экология», в том числе своевременности их финансового обеспечения, достижения целей и задач, контрольных точек.

Информационное обеспечение

В соответствии с принципами гласности государственного финансового контроля (статья 15 Закона области от 14.07.2011 №517-ОЗ) КСП обеспечивает открытость своей деятельности. Функционирует официальный сайт КСП, где размещены общая информация о КСП, нормативные правовые акты, регулирующие деятельность КСП, стандарты финансового контроля и организации деятельности палаты, планы работы КСП и другая информация.

В 2020 году размещено более 50 информационных материалов о деятельности палаты, в том числе о событиях и мероприятиях, в которых принимали участие сотрудники. Информация, размещённая на официальном сайте, актуализируется в соответствии с изменениями законодательства.

В течение 2020 года информация о деятельности КСП публиковалась в следующих информационных изданиях: «Липецкая газета» и «Аргументы и Факты».

Помимо использования существующих информационных систем («Справочно-правовая система «Консультант Плюс», «Справочно-правовая система «Гарант», «1С Бухгалтерия», «1С Зарплата и кадры», «Свод-Смарт», «Свод-Web», «Проект-Смарт Про», «Такском-Референт», «СБИС», «Налогоплательщик ЮЛ», «Кадры 4.0», «Кадры СУКС», «Бюджет-Web», «ГРАНД-Смета») был получен доступ к подсистеме управления национальными проектами системы «Электронный бюджет», которая активно использовалась при мониторинге реализации на территории

Липецкой области региональных составляющих федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов.

Также в течение отчетного периода осуществлялось информационное обеспечение раздела «Новости» на Портале Счетной палаты Российской Федерации и контрольно-счетных органов Российской Федерации в сети Интернет.

В рамках реализации Плана мероприятий по противодействию коррупции сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера государственных гражданских служащих Контрольно-счетной палаты, ежегодно размещаются на официальном сайте палаты.

Контрольно-счетная палата в пределах своей компетенции рассматривала обращения граждан, в том числе поступившие в форме электронного документа.

В течение 2020 года сотрудники КСП Липецкой области приняли участие в 17 совещаниях в формате видеоконференции, организованных Счетной палатой Российской Федерации.

Основные направления деятельности Контрольно-счетной палаты в 2021 году.

Основные направления деятельности Контрольно-счетной палаты в 2021 году сформированы в соответствии с полномочиями, закрепленными Законом Липецкой области №517-ОЗ, предложениями депутатов Липецкого областного Совета депутатов.

В 2021 году приоритетом деятельности Контрольно-счетной палаты Липецкой области станет контроль за использованием средств на реализацию задач, поставленных в Послании Президента РФ Федеральному Собранию РФ от 15.01.2020 года и направленных на реализацию национальных и региональных проектов.

Кроме того, КСП продолжит деятельность по обеспечению контроля за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной собственности области, исполнением средств бюджета Липецкой области, исполнением бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования. Запланированы контрольные мероприятия по проверке законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию государственных программ Липецкой области, муниципальным образованиям и учреждениям, получающим средства из областного бюджета Липецкой области.

При проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий КСП продолжит руководствоваться принципами широкого охвата объектов контроля, комплексного подхода, ориентироваться на выявление системных проблем, устранение которых должно способствовать предупреждению возникновения нарушений и недостатков в дальнейшей деятельности проверяемых объектов.

При формировании плана контрольных мероприятий сделан акцент на тематических мероприятиях, в ходе которых возможно комплексно оценить состояние дел в контролируемой сфере и дать наиболее объективные рекомендации для повышения эффективности использования бюджетных средств.

Согласно плану работы КСП на 2021 год, утвержденному на заседании Коллегии палаты решением 30 декабря 2020 года (протокол №19), будет проведено 18 контрольных и 13 экспертно-аналитических мероприятий.

Запланированы проверки использования бюджетных средств, выделенных на реализацию следующих национальных проектов и государственных программ области: «Развитие транспортной системы Липецкой области» (национальный проект «Безопасные качественные дороги»), «Модернизация и инновационное развитие экономики Липецкой области» (национальный проект «Малое и среднее предпринимательство и

поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы)), «Обеспечение населения Липецкой области качественным жильем, социальной инфраструктурой и услугами ЖКХ» (национальный проект «Жилье и городская среда»), «Развитие физической культуры и спорта Липецкой области» (национальный проект «Демография»).

Также планируются контрольные мероприятия по проверке законности и эффективности использования бюджетных средств, направленных на строительство фельдшерско-акушерских пунктов и отделений общей врачебной практики, выделенных в рамках национального проекта «Здравоохранение», на строительство сельских домов культуры, выделенных в рамках национального проекта «Культура».

В рамках экспертно-аналитической деятельности в 2021 году КСП совместно со Счетной палатой РФ продолжит мониторинг хода реализации мероприятий национального проекта «Экология» в части своевременности их финансового обеспечения, достижения целей и задач, контрольных точек, а также качества управления. Запланирован мониторинг реализации на территории Липецкой области региональных составляющих федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов.

В 2021 году Контрольно-счетная палата планирует совместно с областным Советом депутатов провести мониторинг Закона Липецкой области от 14.07.2011 №517-ОЗ «О Контрольно-счетной палате Липецкой области» и по результатам мониторинга внести соответствующие изменения.

Продолжится взаимодействие со Счетной палатой РФ, органами внешнего финансового контроля, с правоохранительными, контрольными и надзорными органами по вопросам, представляющим взаимный интерес, в рамках заключенных соглашений.

**И.о. председателя
Контрольно-счетной палаты
Липецкой области**

Г.П. Ларина