

# Приложение к Отчету о деятельности контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса за 2020 год

## Информация о реализации предложений контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса по результатам плановых контрольных мероприятий, проведенных в течение 2020 года (по состоянию на 01.07.2021)

Информация представлена в разрезе каждого планового контрольного мероприятия, проведенного контрольно-счетной палатой Кемеровской области – Кузбасса в соответствии с Планом работы на 2020 год.

### пункт 1.1 Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год

Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных в 2018-2019 годах на реализацию подпрограмм «Молодежная политика» и «Туризм» Государственной программы Кемеровской области - Кузбасса «Молодежь, спорт и туризм Кузбасса» на 2014-2021 годы

Объекты проверки:

- Министерство туризма и молодежной политики Кузбасса (департамент молодежной политики и спорта Кемеровской области, в конце проверки);
- ГАУ КО «Агентство развития общественных проектов и инициатив»;
- ГУ «Областной центр молодежи и студентов»;
- ГАУ КО «Областной детско-юношеский центр»;
- ГБУ КО «Агентство по туризму Кемеровской области».

Направлены представления:

- Представление № 8 от 29.06.2020 - и.о. Директора ГАУ КО «Областной детско-юношеский центр» Семесько Н.А. – принять меры по устранению нарушений в срок до 27.07.2020;
- Представление № 9 от 29.06.2020 - Директору ГУ «Областной центр молодежи и студентов» Бараш А.Д. – принять меры по устранению нарушений в срок до 27.07.2020;
- Представление № 10 от 29.06.2020 - Директору ГАУ КО «Агентство развития общественных проектов и инициатив» Путинцевой А.В. – принять меры по устранению нарушений в срок до 27.07.2020;
- Представление № 11 от 29.06.2020 - Министру туризма и молодежной политики Кузбасса Пятовскому А.А. – принять меры по устранению нарушений в срок до 27.07.2020;
- Представление № 12 от 29.06.2020 - Директору ГБУ КО «Агентство по туризму Кемеровской области» Ромашевскому А.В. – принять меры по устранению нарушений в срок до 27.07.2020;

Таблица 1

		Выявлены нарушения		Реализованы предложения КСП Кузбасса	
количес тво, ед.	стоимостная оценка, тыс. руб.	корреспондирующая норма	комментарий нарушения	предложения КСП Кузбасса	комментарий реализации

31	8 724,8	статья 16 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях»	Директор ГАУ КО «Областной детско-юношеский центр» в проверяемом периоде являлась одним из учредителей КРОО «Молодежная инициатива» - лицом, заинтересованным в совершении ГАУ КО сделок с КРОО	В представлении КСПКО в адрес Министерства туризма и молодежной политики указано на необходимость исправления данной ситуации	Директор ГАУ КО «Областной детско-юношеский центр» исключена из учредителей КРОО «Молодежная инициатива»
----	---------	--	---	---	--

### пункт 1.2 Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год

Выборочная проверка законности, результативности использования средств областного бюджета, направленных на реализацию мероприятий коммунального комплекса в рамках ГП КО «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Кузбасса» за 2019 год и истекший период 2020 года (Топкинский муниципальный округ и Тисульский муниципальный район) – **в соответствии с предложением высшего исполнительного органа государственной власти Кемеровской области - Кузбасса**

Объекты проверки:

- администрация муниципального образования «Тисульский муниципальный район»;
- администрация муниципального образования «Топкинский муниципальный округ»;
- МКУ «Жилищно-коммунальных услуг» Топкинского муниципального округа.

Направлены представления:

- Представление № 5 от 29.06.2020 – Начальнику департамента ЖК и ДК Кемеровской области Ивлеву О.В. – принять меры по устранению нарушений в срок до 31.07.2020;
- Представление № 6 от 29.06.2020 – Главе Тисульского муниципального района Панину Д.В. – принять меры по устранению нарушений в срок до 31.07.2020;
- Представление № 7 от 29.06.2020 – Главе Топкинского муниципального округа Фролову С.В. – принять меры по устранению нарушений в срок до 31.07.2020.

Таблица 2

Выявлены нарушения				Реализованы предложения КСП Кузбасса	
количество, ед.	стоимостная оценка, тыс. руб.	корреспондирующая норма	комментарий нарушения	предложения КСП Кузбасса	комментарий реализации
2	0,00	Закон Российской Федерации от 05.04.2013 № 44-ФЗ	установлены минимальные сроки выполнения работ	1. привести в соответствие с законодательством порядок управления и распоряжения объектами (имуществом) муниципальной собственности: - Тисульский муниципальный	Тисульский МР (Глава района Панин Д.В.): 1. Разработан план мероприятий по устранению выявленных нарушений (Письмо администрации района от 31.07.2020 №1840:
1	8 415,60	Закон Российской Федерации от 05.04.2013 № 44-ФЗ	было заключено 5 муниципальных контрактов с одним поставщиком в		

			течение 7 календарных дней на покупку 11 единиц одного вида товаров	район в части передачи муниципального имущества в концессию;	- Привести в соответствие учетную политику администрации Тисульского района,
1	3 244,70	Закон Российской Федерации от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»	трубы стальные (электросварные) были приняты к учету в качестве объектов основных средств в нарушение (оборудование, требующее монтажа и предназначенное для установки, относится к материальным запасам)	- Топкинский муниципальный округ в части распределения обязанностей между сторонами договора по содержанию и ремонту объектов муниципального имущества, переданных в оперативное управление. 2. определять наименование мероприятия по объектам капитального строительства в соответствии с Градостроительным кодексом (проектной документацией, дефектными ведомостями, локальными сметами т.д.); 3. формировать мероприятия муниципальной программы исходя из достижения конкретных целей, задач, сроков их достижения, во взаимосвязке с конечным результатом.	- привести в соответствие с законодательством порядок управления и распоряжение объектами (имуществом) мун. собственности в части передачи имущества в концессию.  - обеспечить сохранность и комплектность оборудования, материальных ценностей, переданных на хранение; - формировать мероприятия мун. Программы исходя из достижения конкретных целей, задач, сроков их достижения, во взаимосвязи с конечными результатами - обеспечить использование бюджетных средств при наличии правовых оснований и установить код целевой статьи средств местного бюджета (доля софинансирования) 2. По результатам контрольного мероприятия заместителю главы администрации Тисульского района Хаметову К.Х. объявлен выговор (Распоряжение от 01.07.2020 №09-в «О дисциплинарном взыскании»)..
1	0,00	муниципальные контракты	оплата за выполненные работы была произведена с нарушением срока, установленного условиями муниципальных контрактов	4. Тисульский муниципальный район:	Топкинский МО (Глава округа Фролов С.В.):
1	18 663,00	подпункт 3 пункта 1 статьи 15 Закона Российской Федерации от 06.10.2003 № 131-ФЗ	органами местного самоуправления не обеспечен надлежащий контроль за сохранностью и движением материальных ценностей на месте хранения	- восстановить сумму недостачи материальных ценностей, выявленную муниципальным образованием, и обеспечить сохранность, комплектность оборудования, материальных запасов, переданных на хранение;	1. Разработан план мероприятий по устранению выявленных нарушений (Письмо администрации округа от 30.07.2020 №01-31/828):
1	11 457,60	подпункт 3 пункта 1 статьи 15 Закона Российской Федерации от 06.10.2003 № 131-ФЗ	муниципальное образование не обеспечило сохранность и движение материальных ценностей	- принять меры дисциплинарного взыскания к лицам, допустившим выявленные нарушения в ходе проверки;	- подготовлены изменения в договоры о закреплении мун. Имущества на праве оперативного управления за МКП «Тепло» в части распределения обязанностей между сторонами договора по содержанию и ремонту мун. Имущества;
1	8 415,60	подпункт 3 пункта 1 статьи 15 Закона Российской Федерации от 06.10.2003 № 131-ФЗ	КУМИ муниципального района оставил без надлежащего присмотра имущество	- учетную политику администрации района привести в соответствии с особенностями ведения бухгалтерского учета;	- подготовлены изменения в договора
2	4 710,30	Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 08.06.2018 № 132н	неправильно определен вид расходов; не определена общая сметная стоимость Объекта	- установить уникальный код	
1	1 797,00	Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 08.06.2018 № 132н	потери имущества казны - код видов расходов субсидии, предоставленной из областного бюджета по Соглашению от 09.07.2019 № 60-07-19 бюджету муниципального образования не соответствует коду видов расходов, примененного муниципальным образованием по		

			использованию субсидии	целевой статьи средств местного бюджета;	<p>аренды в части права проведения кап. Ремонта мун. Имущества за счет бюджетных средств.</p> <p>Изменения в договоры проходят согласование правового управления.</p> <p>- направлена претензия в адрес ООО «РБС Регант» (обслуживает программу «Парус») с требованиями привести в соответствии с законодательством унифицированные формы, в том числе инвентарные карточки.</p> <p>- должностным лицам администрации округа указано на недопустимость выявленных нарушений.</p> <p>Министерство ЖКиДК (Ивлев О.В.)</p> <p>1. По п. 6.1. Разработано и утверждено Постановление Правительства КО от 30.06.2020 №377 «О правилах формирования, предоставления и распределения субсидий из областного бюджета муниципальным образованиям КО2, Постановление Коллегии АКО с 01.07.2020 утратило силу.</p> <p>2. По пункту 6.2. главам муниципальных образований указано на недопустимость проведения капитального ремонта мун. Имущества в рамках государственно-частного партнерства.</p> <p>3. По пункту 6.3. При принятии бюджетной заявки Министерство использует Постановление Коллегии АКО от 03.08.2011 №367 и Приказ департамента от 07.07.2016 №44/1.</p> <p>4. По пункту 6.4. С июня 2020 года в состав Соглашений включены целевые показатели, соответствующие показателям гос. программы, в качестве приложения №3.</p> <p>5. По пункту 6.5. при недопущении ошибок при формировании уведомлений по расчетам между бюджета проведена</p>
3	0,00	Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н	в 2 Уведомлениях: несоответствия наименования межбюджетного трансферта; в 1 Уведомлении в оформляющей части формы документа отсутствуют подписи должностных лиц	5. Топкинскому муниципальному округу: - проведение капитального ремонта мун. имущества, переданного в аренду, осуществлять в соответствии с законодательством о контрактной системе и с включением соответствующих расходов в бюджет, в связи с чем считаем необходимым пересмотреть положения договора аренды, предусматривающие возможность проведения капитального ремонта в счет арендных платежей;	
1	1 773,40	Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н	не правильно сформирована сметная стоимость реконструируемого объекта	- инвентарные карточки учета объекта основных средств привести в соответствии с Приказом Минфина России №52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами местного самоуправления... и Методических указаний по их применению».	
1	94,58	пункт 1 статьи 306.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации	нецелевое использование бюджетных средств - несоответствие кодировки в разрезе бюджетной классификации мероприятия фактическому направлению использования средств местного бюджета	6. Министерство ЖКиДК (представление от 29.06.2020 №306)	
9	5 289,90	пункт 14 статьи 1 Градостроительного кодекса Российской Федерации, пункт 19 Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 257н	не сформирована сметная стоимость объектов капитального строительства (включая СМР) при запланированном изменении параметров котельных в результате замены котлов на котлы иной производительности	6.1. привести в соответствие с законодательством (БК, Гражданским кодексом, Законом РФ №115-ФЗ «О концессионных соглашениях», Постановление Коллегии АКО №234);	
1	0,00	пункт 3 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации	Муниципальная программа не содержит методику оценки эффективности программы (мероприятий)	6.2. не допускать неправомерного вложения и расходования средств областного бюджета на капитальный ремонт объектов системы коммунального комплекса, переданных по	
2	0,00	пункт 3.2.2 договора ответственного хранения от 31.12.2019 № 3	были установлены 2 котла без внесения изменений в договор хранения		

1	0,00	пункт 4 статьи 21 Бюджетного кодекса Российской Федерации, раздел III Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 08.06.2018 № 132н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»	финансовый орган, осуществляющим составление и организацию исполнения местного бюджета, не присвоил уникальный код целевой статьи расходов местного бюджета	договорам концессии, оперативного управления и хозяйственного ведения; 6.3. утвердить перечень документов для рассмотрения бюджетной заявки при предоставлении субсидий из областного бюджета, в связи с чем считаем необходимым в перечень заявки включить наличие сметной стоимости комплексного проведения работ; 6.4. включить в условия Соглашений показатели, отражающие эффективность использования субсидии, результативность выполнения работ и взаимосвязать с показателями государственной программы; 6.5. исключить при составлении «Уведомлений по расчетам между бюджетами» ошибки различного характера.	доработка программного обеспечения Министерства.  Ответ Кемеровского УФАС России (Письма от 04.09.2020 №08/7165, от 23.09.2020 №11/7815)  - По одному нарушению Кемеровский УФАС России пришел к выводу, что в действиях заказчика установлено нарушение требований частей 3,4 ст. 96 ФЗ №44-ФЗ, - По другому нарушению Кемеровский УФАС России в действиях заказчика признаков нарушений ФЗ №44-ФЗ не установлено; - По третьему нарушению в силу Ч. 3 ст.3 ФЗ №115-ФЗ мероприятия по модернизации и замене морально-устаревшего и физически изношенного оборудования относятся к мероприятиям по реконструкции объекта концессионного соглашения. Тисульский МР, ООО «Ресурс-Гарант», ООО «Тисульская энергетическая компания» за согласованием внесения каких –либо изменений в концессионные соглашения в Кемеровский УФАС России не обращались.
1	15 617,50	статьи 35 и 38.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации	Фактически ООО «ТБК» за бюджетные средства выполняло капитальный ремонт объектов, находящиеся у него же на праве аренды (по условиям договора Арендатор обязуется: - своевременно и за свой счет выполнять текущий ремонт арендуемого имущества)	5. Передать материалы контрольного мероприятия в Управление ФАС по КО по Тисульскому МР: 6. Материалы проверок переданы в правоохранительные органы (Письмо КСПКО от 17.06.2020 №291 Начальник ГУ МВД России КО генерал-лейтенанту полиции И.Г. Иванову).	
1	0,00	статьи 86 и 87 Бюджетного кодекса Российской Федерации	в Реестре расходных обязательств правовым основанием по расходному обязательству (в части осуществления услуг строительного контроля) определено Решение Совета народных депутатов от 29.07.2011 № 378 «Устав Тисульского муниципального района» - который не является основанием возникновения расходного обязательства, определяющим порядок их исполнения, финансового обеспечения и расходования		
1	0,00	статья 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации	Отчет о достижении целевых показателей не сформирован в соответствии с утвержденной типовой формой (отсутствует		

			наименование подпрограмм, мероприятий)		
1	11 880,20	статья 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации	неэффективное использование бюджетных средств - неправомерны действий органов местного самоуправления, выраженная в принятии решения о передаче муниципального имущества в концессию в рамках государственно-частного партнерства с одновременной подачей бюджетной заявки в Департамент на получение субсидии в рамках проведения капитального ремонта муниципального имущества, приобретения оборудования, расходных материалов за счет бюджетных средств		
1	16 687,10	статья 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации	неэффективное использование бюджетных средств (неправомерные действия администрации муниципального образования) - бюджетные средства направлены на капитальный ремонт имущества и приобретение оборудования для объектов, находящихся на праве оперативного управления		
1	1 320,50	статья 8 Закона Российской Федерации от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»	в учетной политике не закреплён учет иных материальных запасов		

2	0,00	части 3 и 4 статьи 96 Закона Российской Федерации от 05.04.2013 № 44-ФЗ	пункт 4.1.1 Муниципального контракта от 01.11.2019 № 01393000155190000560001 не соответствует информации, содержащейся в извещении о проведении электронного аукциона; нарушен срок окончания банковской гарантии, установленный действующим законодательством		
1	0,00	часть 1 статьи 3 Закона Российской Федерации от 21.07.2005 № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях»	положения концессионных соглашений противоречат действующему законодательству		

### пункт 1.3 Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год

Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных в 2018-2019 годах на реализацию подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий» Государственной программы Кемеровской области – Кузбасса «Государственная поддержка агропромышленного комплекса и устойчивого развития сельских территорий Кузбасса» на 2014-2024 годы

Объекты проверки:

- Министерство сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности Кузбасса;
- Администрация Кемеровского муниципального округа;
- муниципальное казенное учреждение «Служба единого заказчика Кемеровского муниципального округа».

Направлены представления:

Представление № 14 от 12.10.2020 - Министру сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности Кузбасса Ариткулову А.В.

Таблица 3

Выявлены нарушения				Реализованы предложения КСП Кузбасса	
количество, ед.	стоимостная оценка, тыс. руб.	корреспондирующая норма	комментарий нарушения	предложения КСП Кузбасса	комментарий реализации
				нет	нет

### пункт 1.4 Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год

Проверка эффективности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию мер государственной поддержки создания и развития индустриальных (промышленных) парков и технопарков на территории Кемеровской области - **совместно со Счетной Палатой Российской Федерации**

Объекты проверки: нет.

Направлены представления: нет.

Таблица 4

Выявлены нарушения				Реализованы предложения КСП Кузбасса	
количество, ед.	стоимостная оценка, тыс. руб.	корреспондирующая норма	комментарий нарушения	предложения КСП Кузбасса	комментарий реализации
				нет	нет

**пункт 1.5 Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год**

Эффективность и результативность использования средств областного бюджета, выделенных из областного бюджета на реализацию мероприятий государственной программы Кемеровской области «Пресса Кузбасса» - **в соответствии с предложением Законодательного собрания Кемеровской области**

Объекты проверки:

- главное управление по работе со средствами массовой информации Администрации Правительства Кузбасса (главное управление по работе со средствами массовой информации Администрации Кемеровской области);
- Министерство транспорта Кузбасса (департамент транспорта и связи Кемеровской области);
- Государственное предприятие Кемеровской области «Региональный медиахолдинг «Кузбасс».

Направлены представления:

- Представление № 19 от 04.12.2020 - главное управление по работе со средствами массовой информации Администрации Правительства Кузбасса - Гараниной М.Ю. – принять меры по устранению нарушений в срок до 04.01.2021.

Таблица 5

Выявлены нарушения				Реализованы предложения КСП Кузбасса	
количество, ед.	стоимостная оценка, тыс. руб.	корреспондирующая норма	комментарий нарушения	предложения КСП Кузбасса	комментарий реализации
1	0,00	подпункт 4 пункта 1 статьи 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации	в Администрации, и в Департаменте отсутствуют обоснования (расчеты) плановых сметных показателей,	Инициировано внесение изменений в: - постановление Коллегии АКО КО от 11.10.2013 № 423 «Об утверждении	1. При формировании закона о бюджете на 2021 год произведены обоснования (расчеты) плановых сметных показателей, использованных при формировании сметы расходов

			использованных при формировании сметы расходов Администрации на выполнение программных мероприятий ГПКО «Пресса Кузбасса»	государственной программы Кемеровской области-Кузбасса «Пресса Кузбасса» с целью уточнения ответственного исполнителя госпрограммы, цели, как самой программы, так и ее отдельных мероприятий, перечня мероприятий, значений целевых показателей (индикаторов) госпрограммы; - положение о главном управлении по работе со средствами массовой информации, в части уточнения полномочий управления; - постановление Коллегии АКО КО от 19.04.2017 № 165 «О предоставлении за счет средств областного бюджета субсидии на поддержку телерадиокомпаний по организации трансляции теле- и радиопрограмм» в части уточнения цели предоставления субсидии в соответствии с целью государственной программы Кемеровской области-Кузбасса «Пресса Кузбасса»	Администрации на выполнение программных мероприятий ГПКО - Кузбасса «Пресса Кузбасса». 2. Главное управление по работе со СМИ Администрации Правительства Кузбасса переименовано в департамент информационной политики Администрации Правительства Кузбасса. Разработано новое положение о департаменте с учетом замечаний КСПКО. 3. Внесены изменения в структуру государственной программы Кемеровской области-Кузбасса «Пресса Кузбасса», начиная с 2020 года часть мероприятий исключена, скорректированы цели, плановые значения целевых показателей. 4. В постановлении Коллегии АКО КО от 19.04.2017 № 165 «О предоставлении за счет средств областного бюджета субсидии на поддержку телерадиокомпаний по организации трансляции теле- и радиопрограмм» исключена нормативная коллизия в части внутреннего противоречия между нормами, создающими возможность произвольного выбора норм.
--	--	--	---	--	---

### пункт 1.6 Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год

Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных в 2018-2019 годах на выполнение государственных заданий учреждений культуры, подведомственных Министерству культуры и национальной политики Кузбасса

Объекты проверки:

- Министерство культуры и национальной политики Кузбасса;
- ГАУК «Филармония Кузбасса»;
- ГУ ДПО «Центр развития образования в сфере культуры и искусства Кузбасса».

Направлены представления:

- Представление № 1 от 22.03.2021 - Министру культуры и национальной политики Кузбасса Евсе М.А. – принять меры по устранению нарушений в срок до 19.04.2021;

- Представление № 2 от 22.03.2021 – Генеральному директору ГАУК «Филармония Кузбасса» Пилипчук Л.В. – принять меры по устранению нарушений в срок до 19.04.2021;

- Представление № 3 от 22.03.2021 - ГУ ДПО «Центр развития образования в сфере культуры и искусства Кузбасса» Коваль Т.С. – принять меры по устранению нарушений в срок до 19.04.2021.

Таблица 6

Выявлены нарушения				Реализованы предложения КСП Кузбасса	
количество, ед.	стоимостная оценка, тыс. руб.	корреспондирующая норма	комментарий нарушения	предложения КСП Кузбасса	комментарий реализации
1	4 972,00	подпункт 4 пункта 1 статьи 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации	В проверяемом периоде департамент в отношении Филармонии и Учебного центра изменил размеры субсидий на выполнение государственных заданий без соответствующего изменения государственного задания	В отношении министра культуры и национальной политики Кузбасса составлен протокол по ст. ст. 15.15.15 КоАП	Мировым судьей вынесено предупреждение министру культуры и национальной политики Кузбасса
1	28 601,50	пункт 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации	Департамент самостоятельно определил перечень субсидий на иные цели, предоставляемых учреждениям культуры, Учредителем которых является Департамент (Приказы Департамента от 26.12.2017 № 525 и от 18.12.2018 № 551) - это не входило в компетенцию Департамента	В отношении министра культуры и национальной политики Кузбасса составлен протокол по ст. ст. 15.15.5 КоАП	Мировым судьей отклонен протокол КСПКО и дело прекращено с учетом доводов министерства культуры и национальной политики Кузбасса
4	11 114,80	пункты 2 и 3 Постановления Коллегии Администрации Кемеровской области от 10.10.2011 № 496	Департаментом необоснованно предоставил Филармонии и Учебному центру субсидии на иные цели (на основании Соглашений № 1530/1, № 37, № 1501 и № 19) - нет (не предоставлены) документально подтвержденных обоснований потребности в субсидии на иные цели Филармонии и Учебного центра – не подтверждена недостаточность средств	В отношении министра культуры и национальной политики Кузбасса составлен протокол по ст. ст. 15.15.5 КоАП	Мировым судьей отклонен протокол КСПКО и дело прекращено с учетом доводов министерства культуры и национальной политики Кузбасса

1	97 209,30	пункты 4 и 5 статьи 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации	Департамент в отношении Филармонии неправомерно завысил размер субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания (не было произведено уменьшение финансового обеспечения выполнения государственного задания Филармонии на объем доходов от продажи билетов, исходя из объема государственной услуги, за оказание которой предусмотрено взимание платы)	В отношении министра культуры и национальной политики Кузбасса составлен протокол по ст. ст. 15.15.15 КоАП	Мировым судьей вынесено предупреждение министру культуры и национальной политики Кузбасса
1	360,00	Соглашение от 09.01.2019 № 19	Департамент не обоснованно направил средства субсидии на иные цели в Учебный центр (Учебный центр не исполнял государственное задание и не являлся исполнителем мероприятий Государственной программы Кемеровской области «Культура Кузбасса» на 2014-2025 годы)	В отношении министра культуры и национальной политики Кузбасса составлен протокол по ст. ст. 15.15.5 КоАП	Мировым судьей отклонен протокол КСПКО и дело прекращено с учетом доводов министерства культуры и национальной политики Кузбасса
1	3 009,30	статья 306.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации	нецелевое использование бюджетных средств (расходы Филармонии, направленные на выплаты работникам «Службы общественного питания», за счет средств субсидии на выполнение государственного задания)	1. В отношении руководителя Филармонии составлен протокол по ст. ст. 15.14 КоАП 2. КСПКО уведомила министерство финансов Кузбасса о необходимости применения мер бюджетного реагирования. В свою очередь министерство финансов Кузбасса направило в адрес министерства культуры и национальной политики требование о принятии мер по взысканию указанной суммы в областной бюджет. 3. КСПКО направила информацию по факту нецелевого использования средств в прокуратуру Кузбасса	1. Мировым судьей вынесено предупреждение руководителю Филармонии.  2. На 30.06.2021 средства в бюджет области не возвращены.  2. Прокуратура Кузбасса передала материалы проверки в Следственный комитет России по Кемеровской области для дальнейшего

				для определения меры ответственности руководителя учреждения в соответствии со статьями УК РФ	рассмотрения. На 30.06.2021 о ходе рассмотрения и его результатах КСПКО не уведомлена
2	286,20	статья 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации	неэффективное использование бюджетных средств (направлены на оплату труда работников)	В представлении КСПКО в адрес руководителя Учебного центра указано на необходимость исправления данной ситуации	Внесены соответствующие изменения в штатное расписание Учреждения

### пункт 1.7 Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год

Проверка целевого и эффективного использования субсидий, направленных из областного бюджета на исполнение полномочий ГБУ Кемеровской области «Кузбасский центр энергосбережения» в рамках Государственной программы Кемеровской области «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Кузбасса» за 2019 год и истекший период 2020 года

Объекты проверки:

- Министерство жилищно-коммунального и дорожного комплекса Кузбасса;
- ГБУ «Центр развития жилищно-коммунального и дорожного комплекса Кузбасса».

Направлены представления:

- Представление № 17 от 03.12.2020 – Директору ГБУ «Центр развития жилищно-коммунального и дорожного комплекса Кузбасса» Шелковникову Ю.А. – принять меры по устранению нарушений в срок до 11.01.2021;
- Представление № 18 от 03.12.2020 – Министру жилищно-коммунального и дорожного комплекса Кузбасса Ивлеву О.В. – принять меры по устранению нарушений в срок до 11.01.2021.

Таблица 7

Выявлены нарушения				Реализованы предложения КСП Кузбасса	
количество, ед.	стоимостная оценка, тыс. руб.	корреспондирующая норма	комментарий нарушения	предложения КСП Кузбасса	комментарий реализации
1	0,00	Письмо Министерства финансов Российской Федерации № 12-08-22/1959	при расчете объема финансового обеспечения выполнения гос. задания Министерство не использовало показатели объема оказания гос. услуги, установленные гос.заданием, не применены территориальные корректирующие коэффициенты,	Представление в Министерство ЖКиДК Кузбасса (Ивлев О.В.) направлено 03.12.2020, по нарушениям ст. 69 БК и Постановления Коллегии АКО от 14.10.2015 № 342 выписан протокол об административном правонарушении.  Предложения: Министерству ЖК и ДК	Мировым судьей г. Кемерово рассмотрен 14.12.2020 – решение суда: Признать Ивлева О.В. виновным и ограничиться устным замечанием.  Министерством ЖК и ДК Кузбасса: 1. Разработан план мероприятий об устранении выявленных нарушений и замечаний (Письмо министерства ЖКиДК Кузбасса от 11.01.2021 №1-02/жк-7)

			нормативные затраты на оказание каждой гос. услуги не определены по утвержденной формуле	1) план финансово-хоз.-ной деятельности учреждения согласовывать в соответствии с порядком составления плана ФХД учреждения, утвержденным министерством и общими требованиями к порядку составления и утверждения ПФХД, утвержденным приказом Минфина России от 31.08.2018 N186н;	1.1. Министерством будут внесены изменения: - в Положении о Министерстве в части изменения полномочий по утверждению плановых документов учреждений;  - в Порядок составления и утверждения плана ФХД подведомственных учреждений;
1	0,00	Постановление Коллегии АКО от 14.10.2015 № 342	без изменения гос. задания было осуществлено уменьшение объема субсидии в течение срока выполнения гос. задания	2) в соответствии с Приказом Минстроя России от 28.11.2017 №1596/пр, и Постановлением Коллегии АКО от 14.10.2015 №342:  - осуществлять расчет нормативных затрат на выполнение гос. задания на единицу гос. услуги с учетом утвержденных корректирующих коэффициентов;	- при принятии на согласование плана ФХД учреждения на очередной год усилён контроль по соответствию документов.
1	0,00	Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 14.10.2015 № 342	не предусмотрено финансовое обеспечение выполнения гос. задания на выполнение работ по заключенным Соглашениям (организация информационно-просветительских мероприятий по пропаганде энергосбережения и внедрению энергоэффективных технологий; участие в обеспечении реализации полномочий Департамента для осуществления взаимодействия с Министерством энергетики РФ в сфере энергосбережения и энергетической эффективности, подготовка материалов с целью повышения эффективности расходования угольного топлива для коммунально-бытовых нужд КО)	- в Соглашения внести обязательные условия о возврате субсидии, конкретных сроках и объемах перечисления субсидии.	1.2. При актуализации Министерством финансов Кузбасса Регионального перечня услуг на 2021 год внесены предложения по его корректировке с учетом полученных замечаний.  1.3 Расчет нормативных затрат на выполнение гос. задания на 2021 год будет произведен в соответствии с Приказом Минстроя России №1596/пр и Постановления Коллегии АКО №342 (расходными расписания уменьшена субсидия на выполнение гос. задания на 472,0 тыс. руб).
1	0,00	Приказы Департамента от 07.09.2018 № 108 и от 30.12.2019 № 176	заголовочная часть Планов ФХД не соответствует требованиям действующего законодательства	3) сформировать систему показателей (индикаторов) гос. программы, позволяющую	В проект Соглашения на финансовое обеспечение гос. задания будут внесены изменения в части дополнения его объемами и сроками перечисления субсидии, условиями

1	0,00	Приказы Департамента от 07.09.2018 № 108 и от 30.12.2019 № 176	принят к согласованию и утверждению План ФХД на 2020 год от 23.06.2020, который составлен ранее доведенных бюджетных ассигнований до Министерства (Уведомление об изменении бюджетных ассигнований от 25.06.2020), что не соответствует условию п.7 Порядка ПФХД «изменение показателей в течение текущего финансового года осуществляется в связи с изменением объема предоставляемых субсидий на финансовое обеспечение государственного задания» (доп. соглашение заключено 29.06.2020)	оценивать эффективность реализации ГП КО«Жилищно-комму-нальный и дорожный комплекс, энерго-сбережение...», из них:  - актуализировать систему показателей гос.задания (объема и качества) Учреждения и взаимосвязать с целевыми показателями реализации государственной программы;  - пересмотреть целевые индикаторы в гос.програм-ме по мероприятию «Обеспечение деятельности ГБУ «Центр развития ЖК и ДК» для отражения объективной оценки деятельности гос. учреждения.	возврата субсидии и т.д.  1.4. Будет рассмотрена возможность и целесообразность:  - актуализации системы показателей гос. задания Учреждения ив взаимосвязке с целевыми показателями госпрограммы.  - установления целевых индикаторов в госпрограмме для отражения оценки деятельности отдельного учреждения.  1.5. Установлена дополнительная форма отчетности рот предоставлении отчета о выполнении гос. задания, Анализ на соответствие фактических значений показателей качества и объема госуслуг и их причина отклонения.
1	0,00	пункт 12 Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 14.10.2015 № 342	Министерство утвердило значения базовых нормативов затрат на оказание государственных услуг Центром развития (а не нормативные затраты на оказание государственных услуг)	4) обеспечить контроль за ходом выполнения гос. задания учреждения путем:  - определения соответствия фактических значений показателей качества и объема гос. услуг (работ), оказанных (выполненных) учреждением, плановым значениям, установленным в гос. задании;	ГБУ «Центр развития ЖК и ДК»
1	0,00	пункт 13 статьи 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации	ненадлежащее исполнение бюджетных полномочий главным распорядителем бюджетных средств (Министерством)	- анализа причин отклонения фактического качества и объема гос. услуг, оказанных учреждением, от плановых значений, установленных в гос. задании;	2. Разработан план мероприятий об устранении выявленных нарушений и замечаний (Письмо ГБУ «Центр ЖКиДК Кузбасса от 29.12.2020 №2-051/527)
1	0,00	пункт 22 Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28.07.2010 N 81н, пункт 46 Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 31.08.2018 N186н	оформляющая часть Планов ФХД не соответствует требованиям действующего законодательства	- принятия мер по обеспечению выполнения установленных в	2.1. Приказо учреждения от 27.11.2020 №83 назначены ответственные за составление плана ФХД.  При выполнении гос. задания на 2021 год, нормативные затрат будут определены согласно формулы , утвержденной Постановления Коллегии АКО №342. (расходными расписания уменьшена субсидия на выполнение гос. задания на 472,0 тыс. руб., коме того, в ноябре 2020 года внесены изменения в лан ФХД
1	0,00	пункт 3.2.4.6 Соглашения от 13.09.2019 № 90-09-19	не подтверждается достоверность Отчета о достижении значений целевых показателей (индикаторов) - искажены отдельные показатели		

1	0,00	пункт 5 Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28.07.2010 N 81н, пункт 2 Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 31.08.2018 N186н	в заголовочной части Планов ФХД частично отсутствуют обязательные реквизиты (дата согласования, утверждения и составления документа)	гос. задании показателей, характеризующих качество и объем гос. услуг (работ).  ГБУ «Центр развития ЖК и ДК» (Шелковников Ю.А.)	Учреждения , утвержденной Министерством , на 1 302,0 тыс. руб.в связи с отсутствием в расходах на заработную плату, в том числе водителей 240,2 тыс. руб.).
1	556,00	пункты 3 и 4 статьи 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации	объем финансового обеспечения выполнения государственного задания был неправомерно увеличен	1) при составлении плана финансово-хозяйственной деятельности применять Порядок составления плана ФХД учреждения, утвержденный министерством; 2) осуществлять расчет норматива затрат на выполнение гос. задания на единицу гос. услуги по формулам, утвержденным Постановлением Коллегии АКО от 14.10.2015 №342; 4) актуализировать систему показателей выполнения гос. задания (объема и качества) и взаимосвязать с целевыми показателями реализации государственных программ.	2.2. Планируется актуализировать систему показателей выполнения гос. задания и взаимосвязать их с целевыми показателями гос. программ, в частности: 2.3. Мероприятие «кап. Ремонт котельных и сете теплоснабжения, объектов водоснабжения с применением энергоэффективных технологий» с показателем «Доля потерь тепловой энергии (воды) при ее передаче в общем объеме переданной тепловой энергии (воды)» и т.д.
1	0,00	пункты 37 и 39 Постановления Коллегии Администрации Кемеровской области от 14.10.2015 № 342	отсутствует график перечисления субсидии		
1	0,00	статья 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации	отсутствует нормативный правовой акт, который регулирует порядок оказания государственных услуг		
1	0,00	статья 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации	не установлены: конкретные сроки и объемы перечисления субсидии на финансовое обеспечение выполнения гос. задания; возврат субсидии в объеме не оказанной услуги (с учетом допустимых (возможных) отклонений) в случае, если гос. задание является невыполненным		

### пункт 1.8 Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год

Эффективность использования бюджетных средств, выделенных департаменту по чрезвычайным ситуациям Кемеровской области на реализацию государственных полномочий

Объекты проверки:

- департамент по чрезвычайным ситуациям Кузбасса.

Направлены представления:

- Представление № 6 от 25.03.2021 – Начальнику департамента по чрезвычайным ситуациям Кузбасса Стефановскому К.Ю. – принять меры по устранению нарушений в срок до 25.04.2021.

Таблица 8

Выявлены нарушения				Реализованы предложения КСП Кузбасса	
количество, ед.	стоимостная оценка, тыс. руб.	корреспондирующая норма	комментарий нарушения	предложения КСП Кузбасса	комментарий реализации
1	0,00	<p>Бюджетный кодекс Российской Федерации, Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 20.08.2007 № 234</p> <p>Указ Президента Российской Федерации от 16.10.2019 № 501, Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 16.09.2016 № 360</p>	<p>Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 16.09.2016 № 360 не соответствует действующему законодательству</p> <p>показатели (индикаторы) по мероприятиям Государственной программы не в полной мере взаимосвязаны с приоритетами, задачами и показателями (индикаторами), определенными «Стратегией в области развития гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечения пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на период до 2030 года», в «Основах государственной политики Российской Федерации в области гражданской обороны на период до 2030 года</p>	<p>Начальнику департамента по ЧС Кузбасса внесено представление с предложением инициировать внесение изменений в постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 16.09.2016 № 360 в части уточнения мероприятий, задач, показателей (индикаторов) госпрограммы в соответствии Указом Президента РФ от 16.10.2019 № 501, «Стратегией в области развития гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечения пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на период до 2030 года», «Основами государственной политики Российской Федерации в области гражданской обороны на период до 2030 года», и приведения в соответствие с действующим законодательством <a href="#">Правил</a> предоставления и распределения субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Кемеровской области - Кузбасса на софинансирование мероприятий в области предупреждения чрезвычайных ситуаций, в том числе мероприятия по ликвидации очагов самонагрева горных пород в районе поселка Апанас</p>	<p>Подготовлен проект постановления Правительства Кемеровской области – Кузбасса «О внесении изменений в постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 16.09.2016 № 360 «Об утверждении государственной программы Кемеровской области – Кузбасса «Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций на территории Кемеровской области – Кузбасса» на 2017-2023 годы». Данный проект в настоящее время проходит процедуру согласования в установленном порядке.</p>

				Новокузнецкого муниципального района.	
1	0,00	<p>Закон Российской Федерации от 21.12.1994 № 68-ФЗ «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»,  Постановление Правительства Российской Федерации от 10.11.1996 № 1340 «О Порядке создания и использования резервов материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»,  Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 03.07.2008 № 249</p>	<p>Департамент не осуществляет исполнение полномочий по контролю за созданием, хранением, использованием и восполнением резерва материальных ресурсов Кемеровской области, необходимого для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Кемеровской области</p>	<p>Внесено представление с предложением обеспечить проведение оценки результативности программных расходов по госпрограмме Кемеровской области - Кузбасса «Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций на территории Кемеровской области - Кузбасса» на 2017 - 2023 годы» на основании индикаторов (показателей):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- характеризующих в Кемеровской области-Кузбассе развитие гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах, установленных Указами Президента РФ от 20.12.2016 № 696 «Об утверждении Основ государственной политики Российской Федерации в области гражданской обороны на период до 2030 года», от 16.10.2019 № 501 «О Стратегии в области развития гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечения пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на период до 2030 года»;</li> <li>- характеризующих создание в целях гражданской обороны</li> </ul>	<p>Департаментом по ЧС Кузбасса разработан проект Закона Кемеровской области – Кузбасса «О разграничении полномочий органов государственной власти Кемеровской области – Кузбасса в области гражданской обороны», который проходит процедуру согласования.</p>

				запасов материально-технических, продовольственных, медицинских и иных средств в соответствии с географическими и природно-климатическими особенностями региона, уровнем социально-экономического развития и возможными опасностями, которые могут возникнуть при военных конфликтах и чрезвычайных ситуациях, в соответствии с Указом Президента РФ от 20.12.2016 № 696.	
1	0,00	Письмо Министерства финансов Российской Федерации от 08.10.2019 № 06-07-18/77032, Постановление Правительства Кемеровской области - Кузбасса от 15.10.2019 № 599	резервный фонд ВИОГВ Кемеровской области - Кузбасса: - не в полной мере соответствует требованиям эффективности управления финансовыми и материальными ресурсами органов государственной власти субъектов Российской Федерации, выделяемых в целях ликвидации чрезвычайных ситуаций; - не обеспечивает эффективность и прозрачность использования бюджетных средств	Внесено представление с предложением инициировать внесение изменений и дополнений в Постановление Правительства Кемеровской области - Кузбасса от 15.10.2019 № 599 с целью приведения Порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Кемеровской области - Кузбасса в соответствие с рекомендациями Минфина России № 06-07-18/77032.	Департаментом по ЧС Кузбасса направлено обращение в Минфин Кузбасса с предложением инициирования указанных изменений в постановление Правительства Кемеровской области – Кузбасса от 15.10.2019 № 599
1	0,00	статья 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации статья 21 Бюджетного кодекса Российской Федерации	Департамент при осуществлении бюджетных полномочий не обеспечил результативность (которая оценивается в соответствии с указами Президента Российской Федерации и показателями в области гражданской обороны) использования бюджетных ассигнований на гражданскую оборону  риск использования межбюджетной субсидии на расходы, не относящиеся к	Внесено представление с предложением обеспечить проведение оценки результативности программных расходов по программе Кемеровской области - Кузбасса «Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций на территории Кемеровской области - Кузбасса» на 2017 - 2023 годы» на основании индикаторов (показателей): - характеризующих в Кемеровской области-Кузбассе развитие гражданской обороны, защиты населения и территорий	Подготовлен проект постановления Правительства Кемеровской области – Кузбасса «О внесении изменений в постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 16.09.2016 № 360 «Об утверждении государственной программы Кемеровской области – Кузбасса «Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций на территории Кемеровской области – Кузбасса» на 2017-2023 годы». Данный проект в настоящее время проходит процедуру согласования в установленном порядке.

			<p>расходам по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в части расходов по защите населения и территории от чрезвычайной ситуации природного и(или) техногенного характера</p>	<p>от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах, установленных Указами Президента РФ от 20.12.2016 № 696 «Об утверждении Основ государственной политики Российской Федерации в области гражданской обороны на период до 2030 года», от 16.10.2019 № 501 «О Стратегии в области развития гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечения пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на период до 2030 года»;</p> <p>- характеризующих создание в целях гражданской обороны запасов материально-технических, продовольственных, медицинских и иных средств в соответствии с географическими и природно-климатическими особенностями региона, уровнем социально-экономического развития и возможными опасностями, которые могут возникнуть при военных конфликтах и чрезвычайных ситуациях, в соответствии с Указом Президента РФ от 20.12.2016 № 696.</p>	
1	104 850,52	<p>п.37 федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности» (приказ</p>	<p>Департаментом не обеспечено раскрытие информации при формировании годовой бюджетной отчетности ГРБС, не обоснованы бюджетные ассигнования на 2019 и 2020 годы содержащие расчет потребности в бюджетных</p>	<p>Обеспечить формирование в составе «Обоснований бюджетных ассигнований» экономических расчетов потребности в бюджетных средствах на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг государственному</p>	<p>Замечание устранено. Данная работа ведется при формировании проекта бюджета, при утверждении бюджета и при внесении изменений в финансовое обеспечение учреждения.</p>

		Минфина России от 31.12.2016 № 260н)	средствах на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг государственному образовательному бюджетному учреждению дополнительного профессионального образования «КОУМЦ по ГО и ЧС» и по расчету потребности в бюджетных средствах на предоставление «КОУМЦ по ГО и ЧС» субсидий на иные цели.	образовательному бюджетному учреждению дополнительного профессионального образования «КОУМЦ по ГО и ЧС» по коду классификации расходов областного бюджета 0705 15 5 00 71500 612 и расчет потребности в бюджетных средствах на предоставление «КОУМЦ по ГО и ЧС» субсидий на иные цели.	
3	566 048,10	статья 38 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 16.09.2016 № 360, статья 86 Бюджетного кодекса Российской Федерации	Департамент в рамках деятельности по предоставлению субсидии из бюджета Кемеровской области бюджету муниципального образования (на софинансирование противопаводковых мероприятий в целях предупреждения чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, связанных с устройством дамб, обвалований, искусственным повышением поверхности территории, подсыпкой территории, проведением берегоукрепительных и дноуглубительных работ) допустил нарушения положений действующего законодательства; межбюджетные трансферты предоставлены с нарушением положений действующего законодательства; исполнение расходного обязательства Кемеровской области на предоставление	Внесено представление с предложением принять меры по обеспечению результативности, адресности и целевой характер использования бюджетных средств по расходам областного бюджета на предоставление субсидий бюджету города Кемерово на проведение противопаводковых мероприятий в целях предупреждения чрезвычайных ситуаций.	Замечание принято. Меры по обеспечению результативности, адресности и целевого характера использования бюджетных средств по расходам областного бюджета на предоставление субсидий бюджету города Кемерово осуществляются на постоянной основе.

			межбюджетных трансфертов бюджету муниципального образования для обеспечения реализации программного мероприятия, не связанного с решением вопросов, отнесенных к полномочиям органов местного самоуправления		
--	--	--	--	--	--

**пункт 1.9 Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год**

Выборочная проверка целевого и результативного использования межбюджетных трансфертов, направленных на выполнение мероприятий дорожной сети Кемеровской городской агломерации в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» по государственной программе Кузбасса «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Кузбасса на 2014 - 2026 годы» за период 2019 год и истекший период 2020 года - **в соответствии с предложением Законодательного собрания Кемеровской области**

Объекты проверки:

- Управление городского развития администрации г. Кемерово;
- Управление дорожного хозяйства и благоустройства администрации г. Кемерово;
- МКУ «Служба единого заказчика Кемеровского муниципального округа».

Направлены представления:

- Представление № 4 от 25.03.2021 – Главе Кемеровского городского округа Середюку И.В. – принять меры по устранению нарушений в срок до 26.04.2021;
- Представление № 5 от 25.03.2021 – Главе Кемеровского муниципального округа Коляденко М.В. – принять меры по устранению нарушений в срок до 26.04.2021.

Таблица 9

Выявлены нарушения				Реализованы предложения КСП Кузбасса	
количество, ед.	стоимостная оценка, тыс. руб.	корреспондирующая норма	комментарий нарушения	предложения КСП Кузбасса	комментарий реализации

1	0,00	пункт 12.1 муниципального контракта от 16.07.2019 №053960000731900002 4-ЭА-10	акты о приемке выполненных работ и оплата - произведены по истечению срока действия Контракта	Предложения: Кемеровский городской округ (Середюк И.В.), Кемеровский муниципальный округ (Коляденко М.В.)	Кемеровскому ГО  <b>1.</b> Большая часть замечаний , изложенных в представлении устранена, принято решение не разрабатывать план мероприятий по устранению нарушений, а ограни- читься проведение разъяснительной работы с должностными лицами администрации города (Письмо администрации города от 30.04.2021 №01-31/997). <b>2.</b> По пункту 1 и 2 замечание учтено, внесены изменения в план – график и в последующие годы показатели будут скорректированы. <b>3.</b> Администрация города в лице управления дорожного хозяйства и благоустройства самостоятельно осуществляют контроль за ходом и качество работ, соблюдением сроков их выполнения (п.3). <b>4.</b> По пункту 4.1. в городе Кемерово порядок инвентарного и аналитического учета объектов имущества казны не установлен. Учет по объектам нефинансовых активов, составляющих казну МО, ведется только по реконструируемым объектам, по объектам на которых осуществлен капитальный (иной) ремонт не ведется. <b>5.</b> По пункту 4.2 с предложениями в Министерство администрация по доп. Информации по дорогам не вышла: в отчете только считается 1 условная единица , без физических объемов.  Кемеровскому МО Письмо МО от 23.04.2021 №исх.-
1	0,00	пункт 3.1 муниципального контракта от 14.05.2019 № 2019125	оплата за работы произведена Заказчиком по Объектам с нарушением условий Контракта	1) при изменении цены контракта соблюдать требования законодательства о контрактной системе и своевременно вносить изменения в планы-графики закупок;	
1	0,00	пункт 3.1 статьи 52, пункт 22 статьи1, статья 53 Градостроительного кодекса Российской Федерации, статья 749(Гражданского кодекса Российской Федерации	у привлеченной специализированной организации, осуществляющей строительный контроль за выполнением работ, используя СНиПы, технические регламенты, стандарты и иные правовые акты, отсутствует допуск СРО на выполнение строительного контроля - это влечет риск выполнения условий пункта 4.3.13 Соглашений о предоставлении иного межбюджетного трансферта и субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	2) с целью достижения значений результатов регионального проекта «Дорожная сеть» в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» при исполнении мероприятий муниципальной программы «Финансовое обеспечение дорожной деятельности» рассмотреть и утвердить показатели мун. программы в соответствии с Соглашениями (в физических ед.) и взаимувязать с задачами и показателями ГП «Жилищно- коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение...», стат. отчетности № 3-ДГ (мо); 3 обеспечить реализацию мероприятия «Финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта» в соответствии с	
1	0,00	пункт 3.4 муниципального контракта от 16.07.2019 №053960000731900002 4-ЭА-10	не был произведен предусмотренный авансовый платеж		

1	0,00	пункт 5.3 муниципального контракта от 14.05.2019 №2 019113	у привлеченной специализированной организации, осуществляющей строительный контроль за выполнением работ, используя СНИПы, технические регламенты, стандарты и иные правовые акты, отсутствует вид экономической деятельности по осуществлению строительного контроля	условиями Соглашений (в т.ч. в части строительного контроля) и достоверность отчетности по Соглашениям в Министерство ЖК и ДК . 4. Кемеровскому ГО 4.1. исполнение Федерального закона от №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Приказа Минфина России №52н определить порядок инвентарного и аналитического учета объектов имущества казны в городе Кемерово и урегулировать вопросы по ведению инвентарных карточек учета объекта нефинансовых активов для дальнейшего внесения сведений о ремонтах с момента реализации регионального проекта «Дорожная сеть»; 4.2. рекомендовать выйти в Министерство ЖК и ДК с предложениями о предоставлении доп.-й информации (пр. к Соглашению о субсидиях) в части достижения значений целевых показателей регионального проекта «Дорожная сеть» (в физических величинах). 5.Кемеровскому МО 5.1. Во исполнение бюджетного законодательства и Правил распределения иных МБТ из областного бюджета, (Постановление Правительства Кузбасса от № 443) - финансирование иных межбюджетных трансфертов и субсидий из областного бюджета в части дорожной	01/1745. 1. По пункту 1 и 2 внесены изменения в муниципальную программу в части показателей и отражение их в физических величинах.и осуществляется контроль за соблюдением законодательства о контрактной системе. 2. По п. 5.1. и 5.2. исполнено: учреждено структурное подразделение администрации – Управление по строительству администрации Кемеровского МО и будут внести изменения в Соглашение (дата внесения 30.04.2021) в реестр расходных обязательств внесены соответствующие изменения. 3. По пункту 5.3. в адрес ООО «Бета» 31.03.2021 направлена претензия о возврате излишне уплаченной суммы по контракту в размере 26,0 тыс. руб. Дополнительно испытаний по коэффициенту сцепления колеса с дорожным покрытием не проведено, но при дальнейшем осуществлении работ по ремонту дорог данные испытания будут проводиться. 4. По пункту 5.4. по складированию груза (лом асфальтобетона) и дальнейшее его применение: скол был передан в администрацию Елыкаевского сельского поселения общим объемом 60 тонн.
1	7 093,00	пункт 5.3 Соглашения о предоставлении межбюджетных трансфертов	не обеспечена достоверность предоставляемой отчетности - выявлено несоответствие показателей		
3	0,00	пункт 5.3 Соглашения о предоставлении межбюджетных трансфертов	не предоставлены квартальные отчеты о расходах (иного межбюджетного трансферта, субсидии)		
2	0,00	пункт 5.3 Соглашения о предоставлении межбюджетных трансфертов	Существуют риски невыполнения объема работ либо их выполнение в ненадлежащих погодных условиях		
1	0,00	пункт 5.3 Соглашения о предоставлении межбюджетных трансфертов	данные форм статистической отчетности не соотносятся с параметрами целевых показателей по Соглашениям; 2 показателя регионального проекта не соответствуют данным статистических форм №1-ФД и № 3-ДГ (мо) - это не позволяет провести сравнительный анализ достигнутых значений, показателей результатов исполнения регионального проекта		

1	0,00	<p>пункт 8 Постановления Правительства РФ от 27.02.2019 № 193 «Об утверждении Правил предоставления и распределения иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги», Приказ Министерства финансов РФ от 14.12.2018 № 270н</p>	<p>Соглашение о предоставлении иных межбюджетных тарифов не соответствует типовой форме, утвержденной Министерством финансов Российской Федерации</p>	<p>деятельности осуществлять через главного распорядителя бюджетных средств, являющимся органом местного самоуправления;</p> <p>- внести изменения в Соглашение о предоставлении иных МБТ (п.6.1.1) в части определения уполномоченного органа местного самоуправления по исполнению Соглашения.</p> <p>5.2. Соблюдать требования ст. 86, 87 БК РФ, для определения правовых оснований финансового обеспечения расходного обязательства.</p> <p>5.3. Принять меры по возмещению расходов по проведению лабораторных испытаний в счет договора, заключенного между МКУ «СЕЗ» и ООО «Лабораторией диагностики дорог «Макадам»», с подрядчика ООО «Бета» в доход бюджета и с целью выполнения требований к транспортно-эксплуатационным показателям автодорог дополнительно за счет средств подрядчика провести лабораторные испытания по коэффициенту сцепления колеса автомобиля с дорожным покрытием.</p> <p>5.4. Рекомендовать провести проверку по складированию груза (лома асфальтобетона): место складирования, количество</p>	
1	0,00	<p>пункт 9 Постановления Правительства Российской Федерации от 27.02.2019 № 193 «Об утверждении Правил предоставления и распределения иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»</p>	<p>не предусмотрено значение «Уровень софинансирования, выраженный в % от объема бюджетных ассигнований на исполнение расходных обязательств, предусмотренных в бюджете муниципального образования, в целях софинансирования которых предоставляются иные межбюджетные трансферты»</p>	<p>5.2. Соблюдать требования ст. 86, 87 БК РФ, для определения правовых оснований финансового обеспечения расходного обязательства.</p> <p>5.3. Принять меры по возмещению расходов по проведению лабораторных испытаний в счет договора, заключенного между МКУ «СЕЗ» и ООО «Лабораторией диагностики дорог «Макадам»», с подрядчика ООО «Бета» в доход бюджета и с целью выполнения требований к транспортно-эксплуатационным показателям автодорог дополнительно за счет средств подрядчика провести лабораторные испытания по коэффициенту сцепления колеса автомобиля с дорожным покрытием.</p> <p>5.4. Рекомендовать провести проверку по складированию груза (лома асфальтобетона): место складирования, количество</p>	

1	0,00	пункт 9 Постановления Правительства Российской Федерации от 27.02.2019 № 193 «Об утверждении Правил предоставления и распределения иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	функции по исполнению (координации исполнения) соглашения со стороны муниципального образования и представлению отчетности возложены на МКУ, который не является органом местного самоуправления	<p>перевезенного груза и дальнейшее его применение.</p> <p>6. Материалы проверок переданы в правоохранительные органы (Письмо КСП КО от 25.03.2021 №149 Начальник ГУ МВД России КО генерал-лейтенанту полиции И.Г. Иванову).</p>
2	0,00	пункты 6.1 муниципальных контрактов от 14.05.2019 № 2019125 и от 14.05.2019 № 2019113	работы по ремонту выполнены с превышением установленного срока	
1	0,00	статьи 86, 87, подпункт 3 пункта 1 статьи 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации	Реестр расходных обязательств не содержит правового основания финансового обеспечения расходного обязательства, возникшего в результате заключения соглашений, предусматривающих предоставление межбюджетных трансфертов	
1	0,00	часть 1 статьи 10 Закона Российской Федерации от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н	не ведутся инвентарные карточки учета нефинансовых активов по форме №0504031 - в КУМИ отсутствует информация о выполнении работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения	
1	17 251,90	часть 8 статьи 16 Закона Российской Федерации от 05.04.2013 № 44-ФЗ,	фактические расходы не соответствуют планируемым платежам, отраженным в планах-графиках	

### пункт 1.10 Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год

Мониторинг осуществления выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку медицинским работникам Кемеровской области – Кузбасса, оказывающим медицинскую помощь гражданам, у которых выявлена коронавирусная инфекция - в соответствии с предложением Законодательного собрания Кемеровской области

Объекты проверки:

- Министерство здравоохранения Кузбасса;
- ГБУЗ КО «Прокопьевская городская станция скорой медицинской помощи»;
- ГАУЗ КО «Кузбасская клиническая больница имени С.В. Беляева»;
- ГАУЗ КО «Кузбасская клиническая инфекционная больница».

Направлены представления:

- Представление № 15 от 12.10.2020 - Министерство здравоохранения Кузбасса Малину М.В. – принять меры по устранению нарушений в срок до 22.11.2020;
- Представление № 15 от 12.10.2020 - ГАУЗ КО «Кузбасская клиническая больница имени С.В. Беляева» Ликстанову М.И. – принять меры по устранению нарушений в срок до 22.11.2020.

Таблица 10

Выявлены нарушения				Реализованы предложения КСП Кузбасса	
количество, ед.	стоимостная оценка, тыс. руб.	корреспондирующая норма	комментарий нарушения	предложения КСП Кузбасса	комментарий реализации
1	5 564,70	статья 306.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации	нецелевое использование бюджетных средств (произведены выплаты стимулирующего характера врачам и среднему медицинскому персоналу, не оказывавшим непосредственно специализированную медицинскую помощь в стационарных условиях гражданами, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция)	1. КСПКО направила в адрес министра здравоохранения Кузбасса уведомление о применении бюджетных мер принуждения в отношении ГАУЗ КО «Кузбасская клиническая больница имени С.В. Беляева». 2. КСПКО направила информацию по факту нецелевого использования средств в прокуратуру Кузбасса для определения меры ответственности руководителя учреждения в соответствии со статьями УК РФ	1. Средства возвращены в бюджет области в указанной сумме.  2. На 30.06.2021 о ходе рассмотрения данного дела и его результатах КСПКО не уведомлена

1	9 036,20	статья 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации	неэффективное использование бюджетных средств (необоснованное увеличение в два раза численности медицинского персонала в отделении, продолжающееся в течение последнего дня одного месяца и первого дня следующего месяца)	В представлении КСПКО в адрес руководителя медицинской организации указано на необходимость исправления данной ситуации	Внесены соответствующие изменения в штатные расписания и методику привлечения медперсонала к работе в «красной зоне»
---	----------	---	--	---	--

### пункт 1.11 Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год

Проверка использования субвенции, выделяемой из областного бюджета на финансирование отдельных государственных полномочий в сфере организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом в Новокузнецком городском округе – в соответствии с предложением высшего исполнительного органа государственной власти Кемеровской области - Кузбасса

Объекты проверки:

- Министерство транспорта Кузбасса (департамент транспорта и связи Кемеровской области);
- Управление по транспорту и связи администрации города Новокузнецка;
- ОАО «Пассажирское автотранспортное предприятие № 1»;
- ОАО «Пассажирское автотранспортное предприятие № 4».

Направлены представления:

- Представление № 19 от 04.12.2020 - Министру транспорта Кузбасса Рубану С.В. – принять меры по устранению нарушений в срок до 04.01.2021.

Таблица 11

Выявлены нарушения		Реализованы предложения КСП Кузбасса			
количество, ед.	стоимостная оценка, тыс. руб.	корреспондирующая норма	комментарий нарушения	предложения КСП Кузбасса	комментарий реализации
2	149,20	Закон Кемеровской области от 27.11.2017 № 100-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере организации регулярных перевозок	Существующими нормативно-правовыми актами на областном уровне (Методикой) переносы сумм Субвенции, приходящиеся на отдельные прошлые (будущие) периоды, не предусмотрены. Методикой регламентировано исчисление суммы Субвенции только в	Инициировать внесение изменений в Методику расчета нормативов для определения общего объема субвенции на финансирование отдельных государственных полномочий в сфере организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом (приложение к закону от 27.11.2017 № 100-ОЗ «О	Министерством транспорта Кузбасса разрабатывается проект изменений в закон от 27.11.2017 № 100-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом». Планируемые сроки проведения процедуры внесения изменений - 2021

		пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом»	пределах транспортной работы планового финансового года, без учета переходящих остатков по транспортной работе предшествующего года.	наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом».	год.
1	0,00 (не имеет стоимостного измерения)	Закон Кемеровской области от 27.11.2017 № 100-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом»	Методика (утвержденная Законом) не содержит критерии оценки эффективности использования Субвенции на осуществление переданных полномочий (не установлены индикаторы либо иные показатели результативности использования Субвенции)	Инициировать внесение изменений в Методику расчета нормативов для определения общего объема субвенции на финансирование отдельных государственных полномочий в сфере организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом (приложение к закону от 27.11.2017 № 100-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом».	Министерством транспорта Кузбасса разрабатывается проект изменений в закон от 27.11.2017 № 100-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом». Планируемые сроки проведения процедуры внесения изменений - 2021 год.
1	0,00 (не имеет стоимостного измерения)	Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 20.12.2007 № 353 «Об утверждении порядка расходования субвенций, предоставляемых местным бюджетам из областного бюджета, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет собственных доходов и источников финансирования дефицита областного бюджета»	Порядок не содержит конкретные направления, виды расходов на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом	Инициировать разработку и принятие отдельного порядка предоставления и перечисления субвенции на финансирование отдельных государственных полномочий в сфере организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом, предусмотрев в нем конкретные направления, виды расходов на осуществление отдельных государственных полномочий.	Департаментом транспорта и связи КО в 2018 году была инициирована разработка проекта отдельного порядка предоставления субвенции на финансирование отдельных государственных полномочий в сфере организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом. Данная инициатива была отклонена правовым управлением Администрации КО ввиду действия Постановления Коллегии Администрации КО от 20.12.2007 № 353

1	0,00 (не имеет стоимостного измерения)	пункт 1 статьи 8 Закона Кемеровской области от 27.11.2017 № 100-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом»	высший исполнительный орган государственной власти Кемеровской области-Кузбасса не принял: перечень подлежащих передаче в пользование материальных ресурсов, необходимых для осуществления органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий	Инициировать разработку и принятие перечня подлежащих передаче в пользование материальных ресурсов, необходимых для осуществления органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий	Министерством транспорта Кузбасса разрабатывается законопроект, в рамках внесения изменений в закон от 27.11.2017 № 100-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом». Планируемые сроки проведения процедуры внесения изменений - 2021 год.
1	0,00 (не имеет стоимостного измерения)	пункт 3 статьи 11 Закона Кемеровской области от 27.11.2017 № 100-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом»	высший исполнительный орган государственной власти Кемеровской области-Кузбасса не принял: порядок и сроки возврата неиспользованных финансовых средств, переданных органам местного самоуправления для осуществления отдельных государственных полномочий	Инициировать разработку и принятие порядка и сроков возврата неиспользованных финансовых средств, переданных органам местного самоуправления для осуществления отдельных государственных полномочий	Министерством транспорта Кузбасса разрабатывается законопроект, в рамках внесения изменений в закон от 27.11.2017 № 100-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом». Планируемые сроки проведения процедуры внесения изменений - 2021 год.
1	187 228,00	часть 3 статьи 140 Бюджетного кодекса Российской Федерации	в Методике, и в Порядке отсутствуют критерии распределения суммы Субвенции между муниципальными образованиями Кемеровской области	Министерству транспорта Кузбасса привести в соответствие с действующим бюджетным законодательством «Порядок определения величины норматива субвенции на один машино-час работы на линии и объемов субвенции, предоставляемой бюджетам городских округов - города Кемерово и Новокузнецкого городского округа из бюджета Кемеровской области для	Исполнено. Министерством транспорта Кузбасса разработан и 23.10.2020 года утвержден новый «Порядок определения величины норматива субвенции на один машино-час работы на линии и объемов субвенции, предоставляемой бюджетам городских округов - города Кемерово и Новокузнецкого городского округа из бюджета Кемеровской области для осуществления отдельных государственных полномочий».

				осуществления отдельных государственных полномочий», утвержденный приказом от 06.12.2018 № 01-06-256	
--	--	--	--	--	--

**пункт 1.12 Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год**

Проверка эффективности и результативности использования средств областного бюджета, направленных на реализацию подпрограммы «Охрана окружающей среды», в том числе на выполнение мероприятий Регионального проекта «Чистый воздух», в рамках государственной программы Кемеровской области – Кузбасса «Экология, недропользование и рациональное водопользование» на 2017 – 2024 годы» за 2019 год и 9 месяцев 2020 года

Объекты проверки:

- Министерство природных ресурсов и экологии Кузбасса (департамент природных ресурсов и экологии Кемеровской области);
- Государственное казенное учреждение «Комитет охраны окружающей среды Кузбасса».

Направлены представления:

- Представление № 7 от 25.03.2021 - Министру природных ресурсов и экологии Кузбасса Высоцкому С.В. – принять меры по устранению нарушений в срок до 25.04.2021.

Таблица 12

Выявлены нарушения				Реализованы предложения КСП Кузбасса	
количество, ед.	стоимостная оценка, тыс. руб.	корреспондирующая норма	комментарий нарушения	предложения КСП Кузбасса	комментарий реализации
1	0,00	пункт 1 раздела 6 Паспорта Государственной программы	повышение уровня экологической безопасности и сохранение природных систем носит формальный характер - эффективность реализации Государственной программы за отчетный год оценена как «высокоэффективная» (КЭ > 100%) - при определении коэффициента достижения плановых значений целевых	Инициировать внесение изменений в государственную программу Кемеровской области – Кузбасса «Экология, недропользование и рациональное водопользование» на 2017-2024 годы, утвержденную постановлением Коллегии АКО от 16.09.2016 № 362, с целью	С целью уточнения значений целевых показателей (индикаторов) и ресурсного обеспечения мероприятий, МГП Кузбасса инициировано внесение изменений в государственную программу Кемеровской области – Кузбасса «Экология, недропользование и рациональное водопользование» на 2017-2024 годы, утвержденную постановлением Коллегии АКО от 16.09.2016 № 362.



	16,80	требований к порядку составления, утверждения и ведения бюджетной сметы казенного учреждения, утвержденных Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 20.11.2007 № 112н	запланировало расходы на оплату услуг привлеченных экспертов (в целях реализации мероприятия № 1.6 подпрограммы) - это привело к искажению данных Приложения № 7 и Приложения № 9 в Законе Кемеровской области от 14.12.2018 № 107-ОЗ «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»		
--	-------	---	---	--	--

### пункт 1.13 Плана работы контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса на 2020 год

Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств» в ГАУЗ КО «Кемеровский клинический консультативно-диагностический центр» и ГАУЗ КО «Кемеровская городская больница № 1» за 2018 год - **в соответствии с предложением Законодательного собрания Кемеровской области**

Объекты проверки:

- Государственное автономное образовательное учреждение здравоохранения Кемеровской области «Кемеровская городская больница № 1 имени М.Н. Горбуновой»;
- Государственное автономное учреждение здравоохранения Кемеровской области «Кемеровский клинический консультативно-диагностический центр».

Направлены представления: нет

Таблица 13

Выявлены нарушения				Реализованы предложения КСП Кузбасса	
количество, ед.	стоимостная оценка, тыс. руб.	корреспондирующая норма	комментарий нарушения	предложения КСП Кузбасса	комментарий реализации
				нет	нет