**12 января 2017 года** **состоялось очередное заседание Коллегии Контрольно-счетной палаты Забайкальского края.**

Согласно повестке, были рассмотрены и утверждены материалы контрольных мероприятий, рассмотрены результаты реализации четырех представлений, а также согласованы изменения в План контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палаты Забайкальского края на 2017 год.

По первому вопросу рассмотрены материалы следующих контрольных мероприятий:

* **Проверка законности, эффективности, обоснованности и целесообразности использования ГБУЗ «Забайкальский краевой перинатальный центр» средств бюджета Забайкальского края, средств бюджета Территориального государственного внебюджетного фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края за период с 01.01.2015 по 30.09.2016.** Контрольное мероприятие проведено по поручению Законодательного Собрания Забайкальского края в ГБУЗ «Забайкальский краевой перинатальный центр».

В ходе проверки установлено следующее:

- не соблюден норматив использования средств Федерального фонда социального страхования, полученных за услуги по оказанию амбулаторно-поликлинической помощи женщинам в период беременности, на медикаменты, а также полученных за услуги по оказанию стационарной помощи женщинам и новорожденным в период родов и в послеродовой период;

- в штат структурного подразделения Центр охраны семьи и репродукции включена должность педагога дополнительного образования, не предусмотренная штатным расписанием;

- установлено наличие неиспользуемого учреждением имущества (стояночное место для автомобиля);

- запасы медикаментов на 01.01.2016 по отдельным наименованиям превышали годовую потребность учреждения, при этом в 2016 году производились дополнительные закупки. Кроме того, по состоянию на 01.10.2016 в учреждении имеются препараты, закупленные в предыдущие годы и не используемые в проверяемом периоде 2016 года;

- в проверяемом периоде территориальным органом Росздравнадзора выявлен факт нарушения учреждением температурного режима хранения лекарственных препаратов. В результате, списание данных медикаментов повлекло неэффективное использование материальных запасов. По данному факту ответственные должностные лица учреждения привлечены к дисциплинарной ответственности, также учреждением изменены условия хранения препаратов.

По результатам рассмотрения материалов проверки Коллегией принято решение об утверждении отчета о результатах контрольного мероприятия, а также при проведении в 2017 году экспертно-аналитического мероприятия провести анализ и оценку формирования тарифов на оплату медицинской помощи и распределения объемов предоставления медицинской помощи в отношении ГБУЗ «Забайкальский краевой перинатальный центр». В адрес ГБУЗ «Забайкальский краевой перинатальный центр» внесено представление о выявленных нарушениях. В Министерство здравоохранения Забайкальского края направлено информационное письмо.

На заседании Коллегии также рассмотрено и утверждено заключение на замечания, представленные ГБУЗ «Забайкальский краевой перинатальный центр».

* **Проверка законности, эффективности, обоснованности и целесообразности использования в 2014-2015 годах бюджетных средств, выделенных на реализацию мероприятий, направленных на совершенствование организации медицинской помощи пострадавшим при дорожно-транспортных происшествиях.** Контрольное мероприятие проведено вМинистерстве здравоохранения Забайкальского края, ГКУ «Центр материально-технического обеспечения медицинских организаций» Забайкальского края.

В ходе проверки установлено, что мероприятия, направленные на совершенствование организации медицинской помощи пострадавшим при дорожно-транспортных происшествиях, запланированные к реализации в 2014 году, в полном объеме исполнены только в 2015 году.

По результатам рассмотрения материалов проверок Коллегией принято решение об утверждении отчета о результатах контрольного мероприятия и направления его для сведения в Правительство Забайкальского края.

* **Проверка законности, эффективности и целесообразности использования средств бюджета Забайкальского края, выделенных на предоставление компенсации затрат родителей (законных представителей) детей-инвалидов на обучение по основным общеобразовательным программам на дому, в соответствии с Законом Забайкальского края от 08.12.2014 № 1097-ЗЗК «Об отдельных вопросах организации обучения детей-инвалидов по основным общеобразовательным программам на дому» за период 2015 год – 10 месяцев 2016 года.** Контрольное мероприятие проведено в Комитете образования администрации городского округа «Город Чита», Министерстве образования, науки и молодежной политики Забайкальского края.

В ходе проверки установлено следующее:

- неправомерное начисление и выплата компенсации затрат родителей (законных представителей) детей-инвалидов на обучение по основным общеобразовательным программам на дому;

- нарушение сроков перечисления средств субвенций заявителям, оформления документов органа местного самоуправления о принятии решений о назначении или об отказе в выплате компенсации заявителям, при формировании информации о принятых учреждением обязательствах и формировании бухгалтерской отчетности.

- в Законе Забайкальского края от 29.12.2015 №1289-ЗЗК (ред. от 11.10.2016) «О бюджете Забайкальского края на 2016 год» сумма субвенции на администрирование переданного полномочия органами местного самоуправления утверждена в размере не соответствующему размеру, рассчитанного в соответствии с утверждённой методикой.

По результатам рассмотрения материалов проверок Коллегией принято решение об утверждении отчета о результатах контрольного мероприятия, и направления его в Законодательное Собрание Забайкальского края для сведения, в Правительство Забайкальского края для рассмотрения.

На заседании Коллегии также рассмотрено и утверждено заключение на замечания, представленные Комитетом образования администрации городского округа «Город Чита».

* **Проверка отдельных вопросов деятельности Казенного предприятия Забайкальского края «Государственное недвижимое имущество» за период с 01.01.2015 по 01.10.2016.** Контрольное мероприятие проведено по обращению Прокуратуры Забайкальского края в КП Забайкальского края «Государственное недвижимое имущество», ГКУ «Центр материально-технического обслуживания» Забайкальского края.

В ходе проверки установлено следующее:

1. Положения действующих договоров безвозмездного пользования, заключенных исполнительными органами госвласти края (с учетом дополнительных соглашений), с ТУ Федерального агентства по управлению госимуществом в Забайкальском крае (собственником федерального имущества) не соответствуют реальному состоянию взаимоотношений с собственником имущества.

2. Казенным предприятием договоры (контракты) с ТУ Федерального агентства по управлению госимуществом в Забайкальском крае, госучреждениями и исполнительными органами госвласти Забайкальского края, ГУП «Центр общественного питания» Забайкальского края (столовой) - пользователями помещений на содержание имущества, не заключены.

3. С учетом искажения данных бухучёта при определении дебиторской задолженности, а также не отраженной в бухотчетности задолженности с июля по октябрь 2016 года, Казенным предприятием при отсутствии заключенных государственных контрактов, подписанных актов выполненных работ, были оказаны услуги (неоплаченные);

4. В нарушение положений Закона края от 23.07.2008 №12-ЗЗК «О порядке распределения доходов казенных предприятий Забайкальского края», часть чистой прибыли предприятия в размере 25% от чистой прибыли, полученной Предприятием за 2015 год, на момент проверки в бюджет края в сумме 384 800,0 руб. не перечислена.

5. При проведении встречной проверки в ГКУ «Центр МТО» Забайкальского края выявлены следующие нарушения:

5.1 ГКУ «Центр МТО» не предъявлено федеральным органам власти возмещение расходов за разработку проектно-сметной документации «Системы охранно-пожарной сигнализации», при этом проектная документация передана ТУ Росимущества в Забайкальском крае.

5.2 Учреждением не перечислены в федеральный бюджет арендные платежи, полученные по договору субаренды с ГУП «Центр общественного питания».

5.3 В соответствии с распоряжением Губернатора края от 24.07.2014 №326-р «Об освобождении ГУП «Центр общественного питания» от оплаты коммунальных услуг» ГКУ «Центр МТО» производило оплату расходов по содержанию занимаемых ГУП площадей, коммунальным услугам за счет собственной бюджетной сметы.

Деятельность ГКУ в части несения и возмещения финансовых расходов по содержанию, охране имущества коммерческих организаций, оплаты коммунальных услуг за коммерческие организации является деятельностью, не предусмотренной Уставом Учреждения, нарушает положения Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» и федерального антимонопольного законодательства.

5.4 ГКУ не были выставлены счета, не направлены акты выполненных работ ТУ Росимущества в Забайкальском крае за август 2015 года, в результате не возмещены расходы краевого бюджета по коммунальным услугам, услугам по содержанию помещений, по охране нежилых помещений за август 2015 года.

5.5 В результате принятия Департаментом управделами Губернатора края решения о закреплении с 01.09.2015 зала заседаний, расположенного на 2 этаже здания и используемого всего 25-31 день в году, площадью 187,9 кв.м, за ГКУ «Центр МТО», расходы краевого бюджета по возмещению коммунальных услуг увеличились.

6. Поручение ВрИО Губернатора края по вопросу передачи административных зданий, помещений, находящихся в оперативном управлении Казенного предприятия в ГКУ «Центр МТО» для содержания и обслуживания не исполнено, мероприятия по состоянию на 01.10.2016 не проведены, что привело к увеличению суммы неурегулированных претензий Казенного предприятия по оплате содержания здания по ул. Амурская, 68.

7. Должностными лицами Казенного предприятия неверно определен коэффициент площади мест общего пользования, площадей, занимаемых различными структурами, в результате чего излишне рассчитаны суммы за обслуживание помещений, занимаемых госучреждениями и исполнительными органами госвласти края, ТУ Росимущества по Забайкальскому краю и Представительства МИД России в городе Чите в здании по ул.Амурская,68.

8.Предприятием заключены государственные контракты с ФГБУ «Управление по эксплуатации зданий высших органов власти» Управления делами Президента РФ по оказанию услуг по содержанию нежилых помещений по заниженной стоимости, кроме того в калькуляции в 2015 году не были включены плановые накопления в размере 22,81%.

9. При проведении визуального осмотра теплового узла и складских подвальных помещений установлено, что помещения находятся в аварийном состоянии, нуждаются в капитальном ремонте.

По результатам рассмотрения материалов проверок Коллегией принято решение об утверждении отчета о результатах контрольного мероприятия и направления его в Законодательное Собрание Забайкальского края для сведения, в Правительство Забайкальского края для рассмотрения, в Департамент государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края для принятия необходимых мер в соответствии с компетенцией. В адрес ГКУ «Центр МТО» Забайкальского края внесено представление для принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков. В Департамент управления делами Губернатора Забайкальского края, Управление Федеральной антимонопольной службы по Забайкальскому краю направлены информационные письма. Материалы проверки переданы в Прокуратуру Забайкальского края.

На заседании Коллегии также рассмотрено и утверждено заключение на замечания, представленные КП Забайкальского края «Государственное недвижимое имущество».

По второму вопросу повестки заседания была рассмотрена информация аудиторов по полученным ответам на представления Контрольно-счетной палаты Забайкальского края:

- направленные в краевые ГАУСО «Читинский психоневрологический дом-интернат», ГСУСО «Петровск-Забайкальский детский дом-интернат для умственно-отсталых детей», ГБСУСО «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних «Надежда» представления по проверке законности и эффективности управления и распоряжения недвижимым имуществом, находящимся в государственной собственности, в Министерстве социальной защиты населения Забайкальского края и в подведомственных учреждениях, исполнены. Принято решение представления снять с контроля;

- направленное в ГУСО «Ингодинский комплексный центр социального обслуживания населения «Милосердие» Забайкальского края представление по проверке законности и эффективности управления и распоряжения недвижимым имуществом, находящимся в государственной собственности, в Министерстве социальной защиты населения Забайкальского края и в подведомственных учреждениях, исполнено частично. Принято решение продлить срок исполнения представления до 01.06.2017.

По третьему вопросу, на заседании Коллегии согласованы изменения в План контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палаты Забайкальского края на 2017 год.