**19 марта 2020 года состоялось очередное заседание Коллегии Контрольно-счетной палаты Забайкальского края.**

На заседании были рассмотрены и утверждены материалы трех контрольных мероприятий, согласованы изменения в План контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палаты Забайкальского края на 2020 год.

На заседании Коллегии Контрольно-счетной палаты Забайкальского края присутствовали Губернатор Забайкальского края А.М. Осипов, и.о. заместителя председателя Правительства Забайкальского края А.И. Кефер, депутаты Законодательного Собрания Забайкальского края А.В. Саклаков и Г.Ф. Шилин, а также представители аппарата Законодательного Собрания Забайкальского края, Министерства здравоохранения Забайкальского края, Департамента государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края, Министерства физической культуры и спорта Забайкальского края, ГКУ «Центр обслуживания, содержания и продажи казенного имущества Забайкальского края», правоохранительных органов.

По первому вопросу рассмотрены материалы следующих контрольных мероприятий:

* **«Проверка законности, эффективности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на строительство и приобретение фельдшерско-акушерских пунктов в рамках реализации Плана социального развития центров экономического роста Забайкальского края и Регионального проекта «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи (Забайкальский край)»** за 2019 год. Контрольное мероприятие проведено на основании пункта 1.27 Плана контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палаты Забайкальского края на 2019 год в Министерстве здравоохранения Забайкальского края, Департаменте государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края, ГКУ «Центр обслуживания, содержания и продажи казенного имущества Забайкальского края», ГКУ «Служба единого заказчика» Забайкальского края, ГУЗ «Карымская ЦРБ», ГУЗ «Читинская ЦРБ», ГУЗ «Улетовская ЦРБ», ГАУЗ «Шилкинская ЦРБ», ГАУЗ «Агинская окружная больница».

По результатам мероприятия сделаны выводы о том, что полная реализация в 2020 году мероприятий Регионального проекта и Плана социального развития ЦЭР 2019 года по созданию ФАП позволит снизить существующую потребность на 9 %, в течение всего срока реализации в 2019-2021 гг. не более, чем на 26 %.

Несмотря на то, что согласно данным соответствующих отчетов количественные плановые показатели на 2019 год выполнены на 100 %, из 34 созданных ФАП лицензии на осуществление медицинской деятельности оформлены в только в отношении 6 ФАП, из которых в настоящее время функционирует 5 (14,7%). Учитывая численность населения, проживающего на территории обслуживания работающих ФАП, полученные по итогам 2019 года результаты не оказали существенного влияния на достижение целей Регионального проекта и Плана социального развития ЦЭР (обеспечение доступности первичной медицинской помощи, снижение заболеваемости и смертности).

Низкая результативность в основном обусловлена ненадлежащим качеством работы исполнителей при планировании и реализации мероприятий Регионального проекта и Плана социального развития ЦЭР по созданию ФАП.

На заседании Коллегии рассмотрены и утверждены заключения на пояснения, представленные Департаментом государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края, ГКУ «Центр обслуживания, содержания и продаж казенного имущества Забайкальского края», ГАУЗ «Агинская окружная больница» по актам проведенных проверок.

По результатам рассмотрения материалов Коллегией КСП принято решение:

1. Направить отчет по результатам контрольного мероприятия в Законодательное Собрание Забайкальского края и Губернатору Забайкальского края для рассмотрения.

2. Направить отчет по результатам контрольного мероприятия в Министерство здравоохранения Забайкальского края, Департамент государственного имущества Забайкальского края для рассмотрения и принятия мер.

3. Направить в Министерство финансов Забайкальского края информационное письмо о фактах нарушений при обосновании и определении начальной цены контрактов, ненадлежащей приемки товаров, изменения условий контрактов (для решения вопроса о привлечении должностных лиц к административной ответственности).

4. Направить материалы по результатам контрольного мероприятия в Прокуратуру Забайкальского края.

* **«Проверка законности, эффективности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию регионального проекта «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва (Забайкальский край)»** за 2019 год. Контрольное мероприятие проведено на основании пункта 1.40 Плана контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палаты Забайкальского края на 2019 год в Министерстве физической культуры и спорта Забайкальского края, ГАУ «Футбольный клуб «Чита», ГБУ «Спортивная школа олимпийского резерва №2» Забайкальского края, ГБУ «Спортивная школа олимпийского резерва №3» Забайкальского края.

По результатам мероприятия сделаны следующие выводы:

1. Результаты реализации мероприятия Регионального проекта в части создания в муниципальных районах и городских округах 13 спортивных площадок ГТО, оборудование для которых приобретено на сумму 39 464,8 тыс. рублей и 2 ФОКОТов, оборудование для которых приобретено на сумму 51 019,1 тыс. рублей не достигнуты по причине длительных сроков поставки оборудования и позднего заключения контрактов по результатам совместных закупок.

Мер по передаче комплектов спортивного оборудования муниципальным районам и городским округам (в том числе заключение соглашений, включающих условия передачи оборудования, сроки установки, порядок эксплуатации, наличие контроля за достижением конечного результата в форме введенного в эксплуатацию спортивного объекта) не принято.

Поздняя поставка комплектов спортивного оборудования (декабрь 2019 года), а также отсутствие порядков передачи спортивно-технологического оборудования, затягивание Министерством сроков на его передачу конечному получателю привела к тому, что бюджетные ассигнования на подготовку площадок и монтаж спортивного оборудования в бюджетах муниципальных образований на текущий год не предусмотрены.

2. Контракты на поставку оборудования для создания 13 малых спортивных площадок и создания или модернизации ФОКОТов исполнены с нарушением установленных сроков. В нарушение ч. 6. ст. 34 Федерального закона №44-ФЗ требование об уплате неустоек (штрафов, пеней) поставщику за просрочку исполнения обязательств Министерством не направлено.

3. Не заключены договоры ответственного хранения с непосредственными получателями спортивно-технологического оборудования для ФОКОТов: администрацией пгт. Чернышевск и МОУ СОШ №2 г. Шилка, что создает риски сохранности имущества до оформления распорядительных документов по передаче оборудования в муниципальные районы.

4. ГБУ «СШОР №3» при отсутствии свободных помещений для организации тренажерного и тренировочного зала для занятий боксом, приобрела боксерский ринг и другое спортивное оборудование для занятий боксом на сумму 1 175,8 тыс. рублей, поступившее в сентябре 2019 года. Оборудование не было установлено ввиду отсутствия подготовленных помещений и не использовалось. Не достижение конечного результата привело к нарушению принципа эффективного использования бюджетных средств, установленного статьей 34 Бюджетного кодекса РФ.

5. Также установлены следующие нарушения: не направлены требования об уплате неустоек (штрафов, пеней) поставщику за просрочку исполнения обязательств (Министерство физической культуры и спорта); учтены по данным бухгалтерского учета и оплачены фактически не поставленные товары на сумму 14,0 тыс. рублей (ГБУ СШОР №3).

В ходе проверок отмечены отдельные нарушения и недостатки в ведении бухгалтерского учета основных средств и материалов в подведомственных учреждениях (ГБУ СШОР №2, ГБУ СШОР №3): не проставлены инвентарные номера на объекты основных средств; не составлены акты на расход материальных запасов.

По результатам рассмотрения материалов Коллегией КСП принято решение:

1. Направить отчет по результатам контрольного мероприятия в Законодательное Собрание Забайкальского края и Губернатору Забайкальского края для рассмотрения

2. Правительству Забайкальского края рекомендовать разработать унифицированные порядки, предусматривающие условия передачи спортивно- технологического оборудования в рамках реализации Регионального проекта «Спорт - норма жизни» в муниципальные районы и городские округа, позволяющие муниципальным образованиям своевременно предусмотреть средства местного бюджета на установку комплектов оборудования, а также контроль за достижением конечного результата (ввод в эксплуатацию спортивного объекта).

3. Направить представления Контрольно-счетной палаты Забайкальского края в адрес Министерства физической культуры и спорта Забайкальского края, ГБУ «Спортивная школа олимпийского резерва № 2» Забайкальского края, ГБУ «Спортивная школа олимпийского резерва № 3» Забайкальского края.

3. Направить информационное письмо в адрес Министерства физической культуры и спорта Забайкальского края.

* **«Проверка законности, эффективности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на строительство и капитальный ремонт объектов физической культуры и спорта в рамках реализации Плана социального развития центров экономического роста Забайкальского края)»** за 2019 год. Контрольное мероприятие проведено на основании пункта 1.41 Плана контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палаты Забайкальского края на 2019 год в Министерстве физической культуры и спорта Забайкальского края.

По результатам мероприятия сделаны следующие выводы:

1. В рамках реализации Плана ЦЭР в 2019 году по мероприятию «Капитальный ремонт спортивных объектов государственной и муниципальной собственности» отремонтировано 9 объектов, что составляет 100,0% к плану. По мероприятию «Строительство универсальных спортивных площадок с искусственным покрытием» в количестве 20 единиц в 2019 году работы выполнены.

2. Общий объем расходов на 2019 год в рамках реализации Плана ЦЭР составил 167 864,63 тыс. руб., или на 100,0% к уточненным бюджетным ассигнованиям.

3. В ходе контрольного мероприятия выявлен ряд нарушений и недостатков в деятельности Министерства по определению потребности в реализации Регионального проекта:

- установлены нарушения Порядков, утвержденных Постановлением №141, при отборе заявок муниципальных образований рабочей группой Министерства;

- Порядками, утвержденными Постановлением №141, не определены объективные критерии отбора муниципальных образований, включающие показатели численности населения, количество спортивных объектов, их состояния и т.д. Также не определена процедура использования экономии, образовавшейся в результате проведения конкурсных процедур и отсутствует алгоритм действий при большом количестве отобранных претендентов.

- установлено, что фактическое распределение средств межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий Плана ЦЭР в 2019 году произведено на основании решений, принятых Министерством без проведения конкурсных процедур.

В целом, выработанный Министерством механизм по отбору заявок на приобретение и капитальный ремонт не учитывает достаточных обоснований для определения существующей потребности учреждений в обновлении активов.

4. В нарушение положений Порядков, утвержденных Постановлением №141, статьи 14 Закона Забайкальского края от 20.12.2011 № 608-ЗЗК «О межбюджетных отношениях в Забайкальском крае», справками-уведомлениями об изменениях бюджетных ассигнований в декабре 2019 года произведены перераспределения иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных районов и городских округов на капитальный ремонт спортивных объектов и на строительство универсальных спортивных площадок с искусственным покрытием не соответствующие распределению, утвержденному Постановлением №142.

5. В ходе проверок выполнения работ по капитальному ремонту спортивных объектов, проведенных в учреждениях спорта в 3 из 4 учреждений установлено:

- расхождение фактически выполненных работ и предусмотренных сметой на сумму 18,2 тыс. рублей в ГБУ «СШОР №3», на сумму 1 942,5 тыс. рублей в ГБУ «РЦСП по национальным видам спорта;

- признаки нарушения ч.1 п.1 статьи 95 Федерального закона 44-ФЗ в части включения новых видов работ и снижения функциональных характеристик, заменяемых материалов и п.1 статьи 95 Федерального закона 44-ФЗ в части переноса срока выполнения работ в СК «Ледовый дворец» «Чароит».

Общий объем финансовых нарушений составил 3 568,6 тыс. рублей.

На заседании Коллегии рассмотрено и утверждено заключение на возражения, представленные Министерством физической культуры и спорта Забайкальского края по акту проведенной проверки.

По результатам рассмотрения материалов Коллегией КСП принято решение:

1. Направить отчет по результатам контрольного мероприятия в Законодательное Собрание Забайкальского края и Губернатору Забайкальского края для рассмотрения.

2. Внести представление Контрольно-счётной палаты Забайкальского края в адрес Министерства физической культуры и спорта Забайкальского края.

Направить информационное письмо по фактам выявленных нарушений в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (в связи с наличием признаков административного правонарушения) в Министерство финансов Забайкальского края.

4. Направить материалы по результатам проведенного контрольного мероприятия в Прокуратуру Забайкальского края.

По второму вопросу повестки заседания Коллегии согласованы изменения в План контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палаты Забайкальского края на 2020 год.