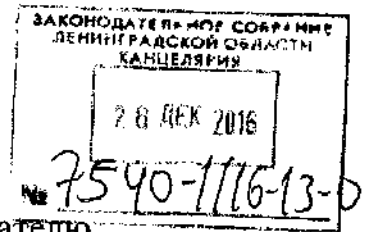




**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

191104, Санкт-Петербург, ул. Некрасова, д.14.
тел. (812) 579-82-70, тел./факс (812) 579-82-72
e-mail: ksplo@ksplo.ru



Председателю
Законодательного собрания
Ленинградской области

от 27.12.2016 № ксп-исх-439/16-0-0
на № _____ от _____

С.М. Бебенину

Уважаемый Сергей Михайлович!

Направляем Вам отчёт по результатам контрольного мероприятия «Проверка целевого и эффективного использования средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных в 2015 году на реализацию подпрограммы «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», и проект Постановления Законодательного собрания Ленинградской области по указанной проверке.

Приложение:

1. Отчёт о проверке, в 1 экз. на 38 листах.
2. Проект Постановления Законодательного собрания Ленинградской области в 1 экз. на 1 листе.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Ленинградской области

А.В. Ларькин

Исп.: Черёмушкин В.Т
Т. 579-06-57

«УТВЕРЖДАЮ»

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Ленинградской области
 А.В.Ларькин

«27» декабря 2016 года

Отчёт

о результатах проверки целевого и эффективного использования средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных в 2015 году на реализацию подпрограммы «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области»

«12» декабря 2016 года

г. Санкт-Петербург

Основание для проведения проверки:

Пункт 9 раздела II Плана работы Контрольно-счетной палаты Ленинградской области на 2016 год, утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Ленинградской области от 25 декабря 2015 года № 52.

Цель проведения проверки:

Целевое и эффективное использование средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных в 2015 году на реализацию подпрограммы «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области».

Срок проведения проверки: с 07 июня по 14 октября 2016 года.

Объекты проверки:

1. Комитет по социальной защите населения Ленинградской области;
2. Комитет по культуре Ленинградской области;
3. Комитет по физической культуре и спорту Ленинградской области;
4. Комитет по печати и связям с общественностью Ленинградской области;
5. Администрации муниципальных районов, городского округа, учреждения и организации Ленинградской области, участвующие в 2015 году в реализации Подпрограммы «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области» государственной программы

Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области».

В результате проверки установлено:

1. Нормативные правовые акты, распорядительные документы, регулирующие реализацию подпрограммы «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области» в 2015 году и их соответствие действующему законодательству.

Требования к обеспечению доступности объектов инженерной, транспортной и социальной инфраструктур для инвалидов определены в Указе Президента РФ от 02.10.1992 г. № 1156 «О мерах по формированию доступной для инвалидов среды жизнедеятельности» (в редакции от 03.11.1999 г. № 1474) и в постановлении Правительства РФ от 07.12.1996 г. № 1449 «О мерах по обеспечению беспрепятственного доступа инвалидов к информации и объектам социальной инфраструктуры».

В соответствии с положениями областного закона от 28.06.2013 г. № 45-оз «О Концепции социально-экономического развития Ленинградской области на период до 2025 года» одним из ключевых направлений социально-экономического развития Ленинградской области является создание условий для развития доступной среды для инвалидов и иных маломобильных групп населения, в том числе обеспечение условий доступности для них объектов социальной инфраструктуры.

Подпрограмма «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области» (далее – Подпрограмма) - составная часть государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области» (далее – Государственная программа), утвержденной Постановлением Правительства Ленинградской области от 14.11.2013 г. № 406 (далее – постановление № 406) в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 24.11.1995 г. № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» (далее – Закон № 181-ФЗ).

Согласно Паспорту Государственной программы Комитет по социальной защите Ленинградской области населения является ответственным исполнителем Подпрограммы.

Участниками Подпрограммы являются:

- комитет по здравоохранению Ленинградской области;
- комитет общего и профессионального образования Ленинградской области;
- комитет по культуре Ленинградской области;
- комитет по физической культуре и спорту Ленинградской области;
- комитет по дорожному хозяйству Ленинградской области;
- комитет по печати и связям с общественностью Ленинградской области;

- комитет по жилищно-коммунальному хозяйству и транспорту Ленинградской области;
- администрации муниципальных районов (городского округа) Ленинградской области.

Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству и транспорту Ленинградской области в 2015 году не участвовал в реализации мероприятий Подпрограммы.

Реализация мероприятий Подпрограммы осуществляется с привлечением общественных организаций инвалидов Ленинградской области – Всероссийское общество инвалидов (далее – ВОИ), Всероссийское общество глухих (далее – ВОГ), и Всероссийское общество слепых (далее – ВОС).

В 2015 году постановлениями Правительства Ленинградской области в Подпрограмму дважды вносились изменения, касающиеся:

- состава участников (включен комитет по труду и занятости населения Ленинградской области);
- срока реализации Подпрограммы (в первоначальной редакции указывался срок 2014-2015 годы, затем срок был продлён до 2020 годов);
- финансового обеспечения;
- ожидаемых результатов реализации Подпрограммы.

Целью Подпрограммы является обеспечение беспрепятственного доступа (далее - доступность) к приоритетным объектам и услугам в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения (людей, испытывающих затруднения при самостоятельном передвижении, получении услуг, необходимой информации) в Ленинградской области.

Задачами Подпрограммы являются:

- совершенствование нормативно-правовой и организационной основы формирования доступной среды жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения в Ленинградской области;
- повышение уровня доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения в Ленинградской области;
- повышение доступности и качества реабилитационных услуг (развитие системы реабилитации и социальной интеграции инвалидов) в Ленинградской области;
- информационно-методическое и кадровое обеспечение системы реабилитации и социальной интеграции инвалидов в Ленинградской области;
- преодоление социальной разобщенности и формирование позитивного отношения к проблемам инвалидов и проблеме обеспечения доступной среды жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения в Ленинградской области.

Подпрограмма включает четыре основных раздела:

1. Совершенствование нормативно-правовой базы и организационных механизмов развития системы реабилитации и социальной интеграции инвалидов, в рамках которого предусматривалось проведение обследования и паспортизации 360 объектов социальной инфраструктуры и услуг в приоритетных для инвалидов сферах жизнедеятельности, а также разработка

проекта нормативно-правового акта, регулирующего правоотношения в сфере обеспечения беспрепятственного доступа инвалидов к объектам социальной инфраструктуры, информации, связи и транспорта, а также порядок межведомственного взаимодействия органов исполнительной власти. В связи с внесением изменений в Подпрограмму количество объектов социальной инфраструктуры, подлежащих обследованию и паспортизации, увеличено до 1120 объектов.

При этом указанное число объектов (1120) не соответствует количеству объектов социальной инфраструктуры, подлежащих обследованию и паспортизации (550 объектов), проставленному в графе 9 «Индикаторы реализации (целевые задания)» Плана мероприятий Подпрограммы (Приложение 2 к Подпрограмме).

2. Комплекс практических мероприятий, в том числе:

- мероприятия, направленные на повышение уровня доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности, в том числе на адаптацию указанных объектов и услуг путём дооборудования техническими средствами адаптации, а также путём организации альтернативного формата предоставления услуг (дистанционная форма предоставления услуг, изменение режима работы и др.);

- мероприятия, направленные на повышение доступности и качества реабилитационных услуг для инвалидов, а также содействие их социальной интеграции путём развития спектра реабилитационных услуг и организационных форм их предоставления, технологий и методов работы.

3. Комплекс информационных, просветительских и общественных мероприятий, в том числе:

- мероприятия по информационно-методическому обеспечению деятельности специалистов, задействованных в формировании доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения (подготовка и проведение семинаров, конференций, курсов повышения квалификации специалистов по сурдопереводу, подготовка и публикация справочных, учебно-методических пособий, рекомендаций, распространение передового опыта работы муниципальных образований Ленинградской области по формированию доступной среды жизнедеятельности для инвалидов);

- информационные и просветительские мероприятия, направленные на решение задачи по преодолению социальной разобщенности и формированию позитивного отношения к проблеме обеспечения доступной среды жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения.

4. Мероприятия, направленные на социальную интеграцию инвалидов, в том числе:

- предоставление субсидий общественным организациям инвалидов на проведение комплекса мероприятий, направленных на реабилитацию и социальную интеграцию инвалидов в Ленинградской области;

- выплата персональной стипендии Губернатора Ленинградской области 8 студентам-инвалидам Ленинградской области ежегодно.

Государственной программой установлено, что определение исполнителей работ по реализации мероприятий Подпрограммы (поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг) осуществляется на конкурсной

основе предприятиями, имеющими практический опыт, в соответствии с требованиями федерального и областного законодательства.

Контроль за ходом реализации Подпрограммы осуществляет вице-губернатор Ленинградской области, курирующий социальные вопросы. Ответственный исполнитель Подпрограммы разрабатывает в пределах своей компетенции нормативные правовые акты в рамках реализации Подпрограммы.

Органы исполнительной власти Ленинградской области, являющиеся соисполнителями Подпрограммы, организуют исполнение мероприятий Подпрограммы, в установленные сроки представляют информацию и отчеты об их исполнении ответственному исполнителю Подпрограммы, а также при необходимости выступают инициаторами корректировки мероприятий Подпрограммы, источников и объемов их финансирования (с учетом результатов оценки эффективности Подпрограммы).

Приложением 1 к Подпрограмме утверждена система целевых показателей (индикаторов) Подпрограммы.

Порядок разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Ленинградской области утвержден:

- постановлением Правительства Ленинградской области от 07.03.2013 г. № 66 (с изменениями) «Об утверждении Порядка разработки, реализации и эффективности государственных программ Ленинградской области» (далее – Порядок);

- приказом Комитета экономического развития и инвестиционной деятельности Ленинградской области от 13.06.2013г. №15 (с изменениями) «Об утверждении Методических указаний по разработке и реализации государственных программ в Ленинградской области» (далее – Методические указания).

В соответствии с пунктом 4.2. Порядка, финансовое обеспечение реализации государственных программ в части расходных обязательств Ленинградской области осуществляется за счет бюджетных ассигнований областного бюджета Ленинградской области. Распределение бюджетных ассигнований утверждается областным законом об областном бюджете Ленинградской области на очередной финансовый год и на плановый период.

Согласно пункту 4.3. Порядка внесение изменений в государственную программу является основанием для подготовки проекта областного закона о внесении изменений в областной закон об областном бюджете Ленинградской области.

В соответствии с Порядком и Методическими указаниями в целях обеспечения эффективного мониторинга и контроля реализации мероприятий государственной программы органы исполнительной власти Ленинградской области – участники, соисполнители и ответственный исполнитель государственной программы разрабатывают детальные планы реализации государственной программы на очередной финансовый год, содержащие полный перечень мероприятий государственной программы в части реализуемых мероприятий (далее – Детальный план).

Ответственный исполнитель государственной программы в соответствии с проектами детальных планов формирует Сводный детальный план, содержащий полный перечень мероприятий, реализуемых всеми участниками.

В соответствии с пунктом 46 Методических указаний Сводный детальный план и Детальные планы реализации Государственной программы на очередной финансовый год должны быть утверждены до начала очередного финансового года.

В нарушение данного требования Детальный план реализации Государственной программы утвержден только 20.10.2015 г. распоряжением Комитета по социальной защите № 703, а Сводный детальный план утвержден Комитетом по социальной защите 20.07.2015 г.

В целях приведения Детального плана реализации мероприятий Государственной программы за счет средств областного бюджета Ленинградской области на 2015 год в соответствие с действующим законодательством распоряжением Комитета по социальной защите от 30.12.2015г. № 933 в Детальный план внесены изменения.

При этом Комитетом по социальной защите указанные изменения в Сводный детальный план внесены не были, чем были нарушены требования Методических рекомендаций, согласно которым внесение изменений в Детальный план без корректировки Сводного детального плана не допускается.

Нестыковки и расхождения имелись по ряду пунктов мероприятий Детального плана и Сводного детального плана, а именно: в Детальном плане Комитета по социальной защите и в Сводном детальном плане не были поименованы четыре основных раздела с основными мероприятиями Подпрограммы, соответственно, нумерация мероприятий в Детальном плане Комитета по социальной защите и в Сводном детальном плане не соответствовала нумерации мероприятий, проставленной в Плане мероприятий Подпрограммы.

В соответствии с Правилами предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию мероприятий, включенных в государственные программы субъектов Российской Федерации, утвержденными постановлением Правительства РФ от 15.04.2014г. № 297 «Об утверждении государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2015 годы», Правительством Ленинградской области были заключены следующие Соглашения:

- от 17.07.2015 г. № 07.465.24.0235 с Министерством образования и науки РФ о предоставлении из федерального бюджета в 2015 году субсидии бюджету Ленинградской области на проведение мероприятий по формированию в субъектах Российской Федерации сети общеобразовательных организаций, в которых созданы условия для инклюзивного образования детей-инвалидов, в том числе оснащение специальным, учебным, реабилитационным и компьютерным оборудованием и автотранспортом в сумме 5 335,90 тыс. руб.

Объем ассигнований, предусмотренных в бюджете Ленинградской области на реализацию указанных мероприятий, составляет 3 770,0 тыс. руб.

- от 18.08.2015г. № 15-С-13-ГП-70 с Министерством труда и социальной защиты РФ о предоставлении в 2015 году субсидии из федерального бюджета бюджету Ленинградской области на софинансирование расходов на реализацию мероприятий, включенных в Подпрограмму государственной программы Ленинградской области, утвержденной постановлением Правительства

Ленинградской области от 14.11.2013г. № 406, в размере 30 414,90 тыс. руб., за счёт средств областного бюджета 30 414,90 тыс. руб.

Реализация мероприятий Подпрограммы в муниципальных образованиях Ленинградской области на базе муниципальных объектов социальной инфраструктуры осуществлялась в соответствии: со статьей 139 БК РФ, областным законом Ленинградской области от 22.12.2014г. № 96-оз «Об областном бюджете Ленинградской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (далее – Закон № 96-оз); решениями советов депутатов муниципальных образований Ленинградской области о бюджетах муниципальных образований Ленинградской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов; постановлением № 406 и приказом Комитета от 26.02.2014 г. № 6. Основанием реализации данных мероприятий был определен факт заключения Комитетом, являющимся уполномоченным органом исполнительной власти Ленинградской области, и администрациями 18-ти муниципальных образований Ленинградской области Соглашений о предоставлении в 2015 году субсидии из средств областного бюджета Ленинградской области бюджетам соответствующих муниципальных районов Ленинградской области на реализацию мероприятий Государственной программы, предусматривающих размер субсидии, условия ее предоставления, целевые показатели результативности использования субсидии, сроки предоставления отчетности, ответственность за не достижение установленных значений целевых показателей результативности, при условии использования на цели реализации соответствующих мероприятий Подпрограммы средств местных бюджетов в размере не менее 25 процентов от общего объема финансирования мероприятия.

Условия и объёмы предоставления вышеуказанных субсидий бюджетам муниципальных образований Ленинградской области, определенные постановлениями Правительства Ленинградской области от 10.06.2014 г. № 239 «Об утверждении Порядка предоставления и расходования субсидий бюджетам муниципальных образований Ленинградской области на реализацию мероприятий государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области» и от 16.06.2014г. № 245 «О распределении субсидий из областного бюджета Ленинградской области бюджетам муниципальных районов и городского округа Ленинградской области на реализацию мероприятий государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», были выполнены.

Общий размер субсидий, выделенных в 2015 году из областного бюджета Ленинградской области бюджетам муниципальных образований Ленинградской области на реализацию мероприятий Подпрограммы, составил 10 726,75 тыс. руб., в том числе: 5 984,50 тыс. руб. – средства федерального бюджета; 4742,25 – средства областного бюджета Ленинградской области.

В целях реализации мероприятий, предусмотренных пунктами 4.1, 4.2, 4.3, 4.4 Плана мероприятий Подпрограммы, в соответствии с постановлением Правительства Ленинградской области от 18.07.2011г. № 219 «Об утверждении порядка определения объема и предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области на государственную поддержку отдельных

общественных и иных некоммерческих организаций» (далее - Постановление № 219), распоряжением Комитета по социальной защите от 18.05.2015г. № 299 утверждены:

- критерии отбора общественных организаций инвалидов, которым могут быть предоставлены субсидии из областного бюджета в рамках реализации мероприятия Подпрограммы. В нарушение требований Постановления № 219 порядок проведения конкурсного отбора отдельных общественных и иных некоммерческих организаций для предоставления субсидий Комитетом по социальной защите в 2015 году не был утвержден;

- форма заявки на предоставление субсидии;

- форма соглашения о предоставлении средств областного бюджета;

- рекомендации для расчета размера субсидии и обоснования размера субсидии по пунктам 4.1, 4.2, 4.3 и 4.4 Плана мероприятий Подпрограммы.

Для реализации мероприятий, предусмотренных пунктами 4.1., 4.2, 4.3 и 4.4. Подпрограммы, Комитетом по социальной защите заключены Соглашения от 28.05.2015 г. о предоставлении субсидии из областного бюджета на реализацию мероприятий, предусмотренных Техническим заданием, в том числе на частичное возмещение затрат, связанных с осуществлением их деятельности:

- Соглашение № 28 с Ленинградской областной организацией Общероссийской общественной организации «Всероссийское общество инвалидов» о предоставлении субсидии в сумме 2 120,0 тыс. руб.;

- Соглашение № 29 с Санкт-Петербургским региональным отделением Общероссийской общественной организации инвалидов «Всероссийское общество глухих» о предоставлении субсидии в размере 1 166,20 тыс. руб.;

- Соглашение № 30 с Санкт-Петербургской региональной организацией Общероссийской общественной организации инвалидов «Всероссийское ордена Трудового Красного Знамени общество слепых на предоставление субсидии в размере 1 341,8 тыс. руб.;

- Соглашение № 31 с Ленинградской региональной организацией Общероссийской общественной организации инвалидов войны в Афганистане на предоставление субсидии в сумме 400,0 тыс. руб.

В соответствии с условиями этих Соглашений, часть субсидии в размере 30% предоставляется Получателю субсидии в форме предварительной оплаты не позднее 10 рабочих дней со дня заключения Соглашения.

Дальнейшее перечисление субсидии осуществляется после предоставления Получателем отчета за финансовые средства, перечисленные ему в форме предварительной оплаты.

В рамках реализации пункта 4.5. Подпрограммы и в соответствии с постановлением Губернатора Ленинградской области от 15.12.2004г. № 188-пг «Об установлении персональной стипендии Губернатора Ленинградской области для студентов-инвалидов государственных высших учебных заведений» и протоколами заседаний совета по назначению персональных стипендий от 25.11.2014г. и 09.11.2015г. распоряжениями Губернатора Ленинградской области от 29.12.2014г. № 963-рг и от 21.12.2015 г. № 881-рг на 2014/2015 и 2015/2016 учебные годы назначены по восемь персональных стипендий Губернатора Ленинградской области студентам-инвалидам,

обучающимся по очной форме в государственных высших учебных заведениях и достигшим высоких результатов в учебе.

2. Объем финансового обеспечения подпрограммы «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области» в 2015 году.

Информация о бюджетных ассигнованиях, предусмотренных на реализацию мероприятий Подпрограммы в 2015 году в разрезе её участников, представлена в таблице 1.

Таблица 1

тыс. руб.

Участник Подпрограммы	Редакция Подпрограммы от 14.11.2014 г. № 524			Всего расходов (в ред. от 14.11.2014)	Редакция Подпрограммы от 25.12.2015 г. № 508			Всего расходов (в ред. от 25.12.2015)
	ФБ	ОБ	МБ		ФБ	ОБ	МБ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Комитет по социальной защите населения ЛО	10249,75	26835,5	3542,25	40627,5	11803,88	14586,09	3562,25	29952,22
Комитет по здравоохранению ЛО	4800,0	4800,0	0,0	9600,0	4892,12	4321,86	0,0	9213,98
Комитет общего и профессионального образования ЛО	9132,5	7980,0	1152,5	18265,0	9755,9	7980,0	1152,0	18887,9
Комитет по культуре ЛО	4211,0	2630,5	1580,5	8422,0	3561,0	2243,0	1580,5	7384,5
Комитет по физической культуре и спорту ЛО	5205,0	2602,5	2602,5	10410,0	4555,0	2277,5	2602,5	9435,0
Комитет по печати и связям с общественностью ЛО	2620,0	2620,0	0,0	5240,0	2620,0	2620,0	0,0	5240,0
Комитет по дорожному хозяйству ЛО	1280,0	765,0	515,0	2560,0	1280,0	765,0	515,0	2560,0
ИТОГО:	37498,25	48233,50	9392,75	95124,50	38467,90*	34793,45	9412,25	82673,6

Примечание: ФБ, ОБ, МБ - средства федерального, областного и местных бюджетов.

* средства федерального бюджета с учётом остатков средств с 2014 года.

Общий объем финансового обеспечения Подпрограммы на 2015 год, предусмотренный редакцией от 14.11.2014 г., составлял 95 124,5 тыс. руб., из них средства областного бюджета Ленинградской области были предусмотрены в сумме 48 233,5 тыс. руб. или 50,7% от общего объема финансового обеспечения Подпрограммы на 2015 год. Средства федерального и местных бюджетов – 39,4% и 9,9% соответственно.

В редакции Подпрограммы от 25.12.2015 г. общий объем финансового обеспечения Подпрограммы утвержден в сумме 82 673,6 тыс. руб., что на 12 450,36 тыс. руб. (13,1%) меньше первоначально утвержденного. При этом доля финансирования Подпрограммы за счет средств областного бюджета Ленинградской области сократилась до 34 793,45 тыс. руб. и составила 42,1%. Доля финансирования за счет средств федерального и местных бюджетов увеличилась и составила – 46,5% и 11,4% соответственно.

В соответствии с редакцией Подпрограммы от 25.12.2015 г. наибольший объем бюджетных ассигнований также утвержден Комитету по социальной защите населения, при этом объем его финансирования снизился на 10 675,28 тыс. руб. и составил 29 952,22 тыс. руб. или 36,2% от общего объема.

Наименьшая сумма денежных средств на реализацию Подпрограммы, как и в предыдущей редакции, также утверждена Комитету по дорожному хозяйству и осталась неизменной – 2 560,0 тыс. руб.

Следует отметить, что в целом по Комитетам размер финансового обеспечения Подпрограммы был уменьшен, и только Комитету по образованию увеличен на 622,9 тыс. руб. или 3,4%.

Сведения о запланированных объемах финансирования Подпрограммы и фактически произведенных расходах за 2015 год Участниками Подпрограммы (по информации Комитета) представлены в *Приложении 1* к отчёту.

Согласно данной информации фактическое финансирование составило 78 133,53 тыс. руб. или 94,5% от планируемых расходов по Подпрограмме. При этом общие расходы всех Участников Подпрограммы составили 75 448,09 тыс. руб. или 96,6%, что на 2 685,44 тыс. руб. меньше фактического финансирования мероприятий Подпрограммы.

Наибольший объем бюджетных ассигнований утвержден и профинансирован Комитету по социальной защите населения - в сумме 29 262,5 тыс. руб. или 37,5% от общего объема ассигнований, выделенных на реализацию мероприятий Подпрограммы.

Наименьший объем утвержден Комитету по дорожному хозяйству - в сумме 2 066,8 тыс. руб. или 2,6% и Комитету по печати и связям с общественностью - в сумме 3 029,0 тыс. руб. или 3,9%.

Комитетом по дорожному хозяйству освоен наименьший объем бюджетных средств - в сумме 714,3 тыс. руб. или 34,6 % от объема выделенных ему бюджетных ассигнований.

Наибольший объем фактических расходов произведен Комитетом по социальной защите населения - в сумме 29 262,5 тыс. руб. или 100% от выделенных средств.

Бюджетные ассигнования, выделенные на реализацию мероприятий Подпрограммы, освоены в полном объеме также Комитетом по здравоохранению и Комитетом по печати и связям с общественностью.

3. Проверка целевого и эффективного использования средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных на реализацию подпрограммы «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области» в 2015 году, и их соответствие целевым значениям.

3.1. Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных на реализацию Подпрограммы Комитету по социальной защите населения Ленинградской области.

Сумма бюджетных ассигнований за счет средств федерального бюджета составила 11 803,9 тыс. руб. или 44,7% от общей суммы расходов, выделенных по Подпрограмме Комитету по социальной защите населения.

Наибольший объем денежных средств – 63,1% был предусмотрен по КЦСР 5367163 «Субвенции бюджетам муниципальных образований Ленинградской области на мероприятия по формированию доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области».

Общий объем субсидий бюджетам муниципальных образований Ленинградской области составил 10 726,75 тыс. руб., из них средства федерального и областного бюджетов составили 55,8% и 44,2%, соответственно.

Дополнительными соглашениями от 28.12.2015 г. в Соглашения, заключенные Комитетом с администрациями 8-ми муниципальных образований Ленинградской области, были внесены изменения; общая сумма субсидий, выделенных из областного бюджета Ленинградской области, увеличена на 5 984,5 тыс. руб. за счет средств федерального бюджета, выделенных бюджету субъекта на реализацию Государственной программы «Доступная среда».

Фактическое перечисление средств федерального бюджета из областного бюджета Ленинградской области вышеупомянутым 8-ми муниципальным образованиям было произведено Комитетом в октябре 2015 года, т.е. до заключения Дополнительных соглашений.

В результате Комитетом допущены нарушения порядка и условий предоставления межбюджетных субсидий за счет средств федерального бюджета муниципальным образованиям Ленинградской области - всего на сумму 5 984,5 тыс. руб. (пункт 3 статьи 139 БК РФ).

При этом изменения в бюджет муниципального образования «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области были внесены только в январе 2016 года на основании решения Совета депутатов муниципального образования «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области от 28.01.2016г. № 1, а субсидия отражена в доходной части бюджета Получателя по другому коду бюджетной классификации.

В соответствии с разделом VI паспорта Подпрограммы реализация мероприятий Подпрограммы в муниципальных образованиях Ленинградской области на базе муниципальных объектов социальной инфраструктуры осуществляется при условии использования на цели реализации соответствующих мероприятий Подпрограммы средств местных бюджетов в размере не менее 25 % от общего объема финансирования мероприятия.

Однако объем финансового обеспечения на реализацию мероприятий Подпрограммы, предусмотренный в бюджете Тихвинского района, составил только 22,85% (745,0 тыс. руб. : 3260,0 тыс. руб. x 100% = 22,85%) от общего объема финансового обеспечения вместо положенных 25%.

3.1.1. Проверка мероприятий, направленных на повышение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности.

Организация мероприятий по приспособлению для доступа инвалидов стационарных и полустационарных учреждений социального обслуживания, административных зданий и жилого фонда (пункты 2.1.2., 2.1.8. и 2.1.9. Плана мероприятий Подпрограммы).

Согласно данным отчета в 2015 году в рамках реализации пунктов 2.1.2., 2.1.8. и 2.1.9. Плана мероприятий Подпрограммы было израсходовано 21 761,30 тыс. руб. или 96,5 % от общего объема выделенных бюджетных ассигнований (22 548,52 тыс. руб.).

В подведомственных Комитету государственных учреждений Ленинградской области в 2015 году в рамках реализации пункта 2.1.2. Плана мероприятий Подпрограммы было израсходовано 9 648,0 тыс. руб. или 92,5% от общего объема выделенных бюджетных ассигнований (10435,22 тыс. руб.).

В муниципальных образованиях Ленинградской области в рамках реализации пунктов 2.1.2., 2.1.8. и 2.1.9. Плана мероприятий Подпрограммы было израсходовано 12 113,30 тыс. руб. или 100% от выделенного объема бюджетных ассигнований.

В ходе проверки целевого использования средств, выделенных из областного бюджета Ленинградской области на реализацию пункта 2.1.2 Плана мероприятий Подпрограммы, установлено:

Тихвинский дом – интернат для инвалидов (ДИ)

В 2015 году Тихвинским ДИ в рамках реализации мероприятий Подпрограммы по Государственному контракту от 19.10.2015г. № 2015.384994, заключенному с ООО «БалтСпецСтрой» на выполнение работ по устройству подъемной платформы с вертикальным перемещением, было израсходовано 2400,0 тыс. руб. или 100,0% от общего объема утвержденных лимитов.

Согласно паспорту подъемная платформа с вертикальным перемещением (зав. № 261) изготовлена ООО Лифтовой производственный центр «Титан» (г. Самара, ул. Первомайская, 29).

На запрос Контрольно-счетной палаты Ленинградской области ЛПЦ «Титан» сообщил о стоимости подъемной платформы 478,84 тыс. руб.

Согласно акту о приемке выполненных работ (форма № КС-2) от 10.12.2015г. №3/1 указанная подъемная платформа для инвалидов была поставлена Тихвинскому ДИ ООО «БалтСпецСтрой» по цене 1 363,36 тыс. руб. что в 2,85 раза превысило её реальную стоимость.

Расходование средств областного бюджета Ленинградской области при оплате работ по устройству подъемной платформы с вертикальным перемещением осуществлено Тихвинским ДИ с нарушением требований статьи 94 Закона № 44-ФЗ, а также пункта 3.2.4. Государственного контракта от 19.10.2015г. № 2015.384994 **на сумму 884,55 тыс. руб.** (1363,36 тыс. руб. – 478,81 тыс. руб. = 884,55 тыс. руб.).

Кроме того, Тихвинским ДИ при формировании НМЦК не были учтены требования статьи 149 Налогового кодекса РФ, в соответствии с которыми технические средства реабилитации инвалидов не подлежат обложению НДС.

Оплата **НДС в сумме 245,71 тыс. руб.** за поставленную подъемную платформу с вертикальным перемещением для инвалидов по Государственному контракту от 19.10.2015г. № 2015.384994 была осуществлена Тихвинским ДИ с нарушением требований статьи 149 НК РФ.

В нарушение требований статьи 34 Закона № 44-ФЗ и пункта 6.5 Государственного контракта Тихвинским ДИ меры ответственности за

ненадлежащее исполнение ООО «БалтСпецСтрой» обязательств, предусмотренных настоящим контрактом, а именно - штраф в установленном размере **226, 87 тыс. руб.** - не применялись.

В период проверки по запросу Тихвинской городской прокуратуры Ленинградской области в её адрес были направлены копии актов проверок учреждений и организаций, расположенных на территории Тихвинского муниципального района Ленинградской области и принимавших участие в реализации мероприятий Подпрограммы.

Центр «Кузьмоловский»

В 2015 году в рамках реализации пункта 2.1.2. Плана мероприятий Подпрограммы по приспособлению для доступа инвалидов здания Центром «Кузьмоловский» было заключено 17 муниципальных контрактов и договоров, на оплату которых было израсходовано 1 600,0 тыс. руб. (100% от общего объема ассигнований, выделенных по данному мероприятию).

В нарушение СНиП 12-01-2004, Центром «Кузьмоловский» не были представлены акты освидетельствования скрытых работ по договорам, выполненным за счет средств федерального бюджета и областного бюджета Ленинградской области на общую сумму **97,3 тыс. руб.**

Центр «Надежда»

В 2015 году в рамках реализации пункта 2.1.2. Плана мероприятий Подпрограммы по приспособлению для доступа инвалидов здания и территории Центра «Надежда» (адаптация санитарно-гигиенической комнаты – установка системы вызова, крючков для костылей, замена санитарного оборудования; адаптация системы информации и связи с использованием визуальных, акустических и тактильных информационных устройств) было заключено 3 договора с ИП «Бондаренко В.С.», на оплату которых было израсходовано 400,0 тыс. руб. (или 100% от общего объема предоставленной целевой субсидии).

При этом в душевой комнате санитарно-гигиенического помещения (совмещенные туалет и душ) с нарушением требований раздела 5.3 СНиП 35-01-2001 были выполнены работы на сумму **13,6 тыс. руб.**

3.1.2. Мероприятия, направленные на повышение доступности и качества реабилитационных услуг для инвалидов и детей-инвалидов, а также содействие их социальной интеграции.

Внедрение технологии трудовой реабилитации инвалидов трудоспособного возраста на базе Муниципального учреждения «Территориальный центр социального обслуживания населения» (пункт 2.2.2. Плана мероприятий Подпрограммы).

Муниципальное учреждение «Территориальный центр социального обслуживания населения» (МУ ТЦСОН)

В 2015 году МУ ТЦСОН в рамках реализации пункта 2.2.2. Плана мероприятий Подпрограммы было заключено 5 муниципальных контрактов и договоров, на оплату которых было израсходовано 400,0 тыс. руб. (или 100% от общего объема предоставленных субсидий).

В ходе проверки было выявлено неэффективное расходование средств областного бюджета Ленинградской области (статья 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации), выделенных МУ ТЦСОН на приобретение оборудования для внедрения технологии трудовой реабилитации инвалидов трудоспособного возраста на общую сумму **312,0 тыс. руб.** - стоимость оборудования для сапожной мастерской, парикмахерской и прачечной, которое находилось в заводской упаковке и, фактически, не использовалось.

Общая сумма выявленных нарушений при расходовании средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных Комитету по культуре на реализацию Подпрограммы за 2015 год, составила 7 764,48 тыс. руб.

3.2. Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных на реализацию Подпрограммы Комитету по культуре Ленинградской области.

***Комплекс практических мероприятий, в том числе:
«Организация мероприятий по приспособлению доступа инвалидов учреждений культуры» (пункт 2.1.6. Подпрограммы).***

На реализацию указанного мероприятия в 2015 году Комитету по культуре (далее - Комитет) были утверждены бюджетные ассигнования в сумме 7122,0 тыс. руб.

Фактические расходы составили 7135,09 тыс. руб. или 100,2% от утверждённой суммы.

Комитет в рамках реализации мероприятий Подпрограммы в 2015 году расходование денежных средств не осуществлял. В ходе встречных проверок участников реализации мероприятий Подпрограммы были выявлены недостатки и нарушения на общую сумму **3 051,07 тыс. руб.**, в том числе:

Ленинградская областная универсальная научная библиотека (ЛОУНБ)

По Договору № 26, заключенному ЛОУНБ с ООО «Геофабрика», были поставлены два пандуса на сумму 50,0 тыс. руб. для использования инвалидами и другими лицами из числа маломобильных групп населения (МГН)

На момент проведения проверки (01.07.2016г.) пандусы не эксплуатировались и хранились в упаковке.

Техническим заданием предусматривалось использование одного пандуса для входа в здание ЛОУНБ, другого - для использования в случае необходимости прохода лица из числа МГН в санитарную комнату, которая расположена на первом этаже ЛОУНБ. При этом санитарная комната не оборудована для посещения указанными группами населения в соответствии с требованиями СНиП 35-01-2001.

Читальный зал в ЛОУНБ располагается на втором этаже, при этом размеры лифта не предназначены для перевозки людей с ограниченными возможностями, в том числе в инвалидном кресле. Доступ лиц из числа МГН возможен только в фойе ЛОУНБ, в читальный зал доступ ограничен или невозможен.

ЛОУНБ при расходовании средств областного бюджета Ленинградской области были нарушены требования статьей 34 и 158 Бюджетного кодекса РФ, определяющих принципы эффективного, результативного, адресного и целевого характера использования бюджетных средств - всего на сумму **50,0 тыс. руб.**

Администрация МО Ломоносовский муниципальный район

Проверкой исполнения Муниципального контракта № 0417882-01, заключенного Муниципальным учреждением «Горбунковский районный центр культуры и молодежного творчества» с ООО «Иновация», установлено, что в нарушение требований статьи 94 Закона № 44-ФЗ отдельные виды работ по оборудованию входа в туалетной комнате для инвалидов и лиц из числа МГН, предусмотренные Техническим заданием и локальной сметой к Муниципальному контракту № 0417882-01, не были выполнены или выполнены с нарушениями требований СНиП 35-01-2001- всего на сумму **49,01 тыс. руб.**

Тихвинское городское поселение

При исполнении контрактов, заключенных Муниципальным учреждением «Тихвинская централизованная библиотечная система» на сумму 987,3 тыс. руб. и Муниципальным учреждением «Тихвинский Районный Дом культуры» на сумму 146,0 тыс. руб., при оплате работ и услуг, выполненных для филиалов учреждений в рамках мероприятий по формированию доступной среды для жизнедеятельности инвалидов в учреждениях культуры, расходование бюджетных средств областного бюджета было осуществлено с нарушениями требований статьи 94 Закона № 44-ФЗ (несоответствие поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, требованиям, установленным в контракте) на общую сумму **1 133,3 тыс. руб.** (нарушение требований СНиП 35-01-2001 при обустройстве санитарных комнат, мест для парковки машин).

Волосовский муниципальный район

В нарушение пункта 2 Соглашения № 132 об условиях и порядка предоставления субсидий, заключенного между Комитетом по культуре и Комитетом по городскому хозяйству администрации Муниципального образования Волосовский муниципальный район Ленинградской области (далее

– Комитет по городскому хозяйству), действующего от имени Волосовского городского поселения, Комитетом по городскому хозяйству не представлена в Комитет по культуре выписка о наличии утвержденных в бюджете муниципального образования бюджетных ассигнований на исполнение расходных обязательств муниципального образования по приспособлению для доступа инвалидов учреждений культуры.

В нарушение требований статьи 179 Бюджетного Кодекса РФ, а также раздела 4 Порядка предоставления субсидий, утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 10.06.2014г. № 239 «Об утверждении порядка предоставления и расходования субсидий бюджетами муниципальных районов и городского округа Ленинградской области на реализацию мероприятий Государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области» Комитетом была перечислена субсидия всего в размере 468,75 тыс. руб. без предоставления Волосовским городским поселением документов, необходимых для получения субсидии.

План мероприятий («дорожная карта») использования субсидии (приложение № 2 к Соглашению № 132) противоречит Детальному плану реализации: в частности, в Соглашении № 132 не отражены мероприятия в Муниципальном казенном учреждении культуры «Городской досуговый центр «Родник» (далее – центр «Родник») по адаптации прилегающей территории и адаптации входной группы; Детальным планом реализации предусмотрена адаптация только одной санитарно-гигиенической комнаты и не предусмотрена адаптация вспомогательной комнаты.

В нарушение требований постановления Правительства Ленинградской области от 07.03.2013 г. № 66 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и эффективности государственных программ Ленинградской области» и приказа Комитета экономического развития и инвестиционной деятельности Ленинградской области от 13.06.2013г. № 15 «Об утверждении Методических указаний по разработке и реализации государственных программ в Ленинградской области» Комитетом соответствующие изменения в Детальный план реализации не внесены.

Заключение 4 контрактов на выполнение работ в центре «Родник» на общую сумму 625,0 тыс. руб. Комитетом по городскому хозяйству было осуществлено с нарушением сроков, установленных Планом мероприятий («дорожная карта») использования субсидии (приложение № 2 к Соглашению № 132): планировалось заключение контрактов в августе 2015 года, фактически контракты заключены в сентябре - октябре 2015 года; подписание актов приемки-передачи выполненных работ: по плану - сентябрь 2015 года, фактически – октябрь, ноябрь 2015 года.

В ходе проверки первичных документов, представленных в Комитет в соответствии с Соглашением № 132, установлено, что Комитетом по городскому хозяйству были заключены два муниципальных контракта с ООО «РСК» на общую сумму 425,67 тыс. руб., в том числе:

1. Муниципальный контракт от 15.10.2015г. № 47 (далее – Контракт № 47) на сумму 390,0 тыс. руб. на выполнение работ по ремонту двух санитарно-

гигиенических комнат и вспомогательной комнаты в центре "Родник". При этом установлен срок окончания работ - не позднее 15.10.2015г.

Дата заключения Контракта № 47 совпадает с датой окончания работ, согласно Акту КС-2 работы проводились в период с 12.10.2015г. по 15.10.2015г., т.е. фактически начаты до подписания самого контракта.

Из представленных в соответствии с приложением к отчету о реализации Соглашения № 132 документов - фотофиксация объекта по окончании работ - следует, что часть работ не выполнена (установка 8 вешалок, устройство плинтусов из плиток керамических, установка светильников подвесных) либо выполнена с нарушениями (установка смесителей для ванн и умывальников, установка дверных проемов из ПВХ – фактически установлена деревянная дверь).

Комитетом по городскому хозяйству при расходовании бюджетных средств областного бюджета Ленинградской области на сумму 103,5 тыс. руб. были нарушены требования статьи 94 Закона № 44-ФЗ и статьей 34 и 158 Бюджетного кодекса РФ, определяющих принципы эффективного, результативного, адресного и целевого характера использования бюджетных средств.

Также Комитетом по городскому хозяйству в нарушение статьи 101 Закона № 44-ФЗ, СНиП 12-01-2004 «Организация строительства», пункта 3.2.7. Соглашения № 132 в Комитет не представлены акты на скрытые работы на сумму 35,4 тыс. руб.

2. По Контракту от 16.11.2015г. № 16/11-15-2 на сумму 35,6 тыс. руб. на ремонтные работы в центре «Родник» Комитетом по городскому хозяйству в нарушение статьи 101 Закона № 44-ФЗ, СНиП 12-01-2004, пункта 3.2.7. Соглашения № 132 в Комитет не представлены акты на скрытые работы на сумму 21,9 тыс. руб.

В вышеуказанных Контрактах и Технических заданиях к ним определено, что работы выполняются в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов в области строительства. Однако, в технической документации к контрактам и актах о приемке в эксплуатацию законченных общестроительных работ рабочей комиссией нет подтверждения о выполнении этих работ в соответствии с требованиями СНиП 35-01-2001.

Проверкой установлено, что обустройство двух санитарных комнат и вспомогательной комнаты осуществлено с нарушением требований СНиП 35-01-2001 и не может в полном объеме использоваться инвалидами и другими маломобильными группами населения. Следовательно, Комитетом по городскому хозяйству не обеспечена доступность учреждений культуры, то есть целевой показатель реализации мероприятия не достигнут.

Таким образом, Комитетом по городскому хозяйству при расходовании бюджетных средств областного бюджета Ленинградской области были нарушены требования статьей 34 и 158 Бюджетного кодекса РФ, определяющих принципы эффективного, результативного, адресного и целевого характера использования бюджетных средств в сумме 625,0 тыс. руб.

Подпорожский муниципальный район

Муниципальным автономным учреждением «Подпорожский культурно - досуговый комплекс» с ООО «ПетроСтройПроект» был заключен Договор от 24.11.2015г. № 69/15 на сумму 564,21 тыс. руб. на проведение ремонтных работ по адаптации в соответствии с программой «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов Ленинградской области на 2015 год» межэтажных лестниц и зрительного зала культурно- досугового комплекса, и в соответствии с техническим заданием, сметной документацией, составленной Подрядчиком и согласованным с Заказчиком. Указанные документы в нарушение пункта 3.2.7. Соглашения № 127 Администрацией Подпорожского муниципального района в Комитет не представлены.

Пунктом 3 Плана мероприятий («дорожная карта») использования субсидии (приложение № 2 к Соглашению № 127) предусматривались проверка и получение положительного заключения сметной документации в Центре информации и индексации в строительстве по Ленинградской области (ЦИНИНС). Документальное подтверждение указанного пункта Плана мероприятий в Комитет не представлено.

В нарушение пункта 3.2.7. Соглашения № 127 фотофиксация объекта на электронном и бумажном носителе до начала и во время работ Администрацией муниципального образования «Подпорожский муниципальный район» Ленинградской области Комитету не представлена. Представленные фотографии объекта после выполнения работ не позволяют сделать вывод о выполнении мероприятий, определенных детальным планом реализации Программы (приказ Комитета от 14.09.2015г. № 01-03/15-48).

Таким образом, в нарушение требований статей 34, 94 Закона № 44-ФЗ Договор № 69/15 на сумму 564,21 тыс. руб. исполнен с нарушением условий реализации контрактов (договоров), в том числе сроков реализации.

3.3. Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных на реализацию Подпрограммы Комитету по физической культуре и спорту Ленинградской области.

Мероприятия, направленные на повышение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности.

Муниципальное учреждение «Тихвинский городской футбольный клуб «Кировец».

Комитетом по физической культуре и спорту Ленинградской области (далее - Комитет) с Администрацией муниципального образования Тихвинский район (МР) заключено Соглашение от 20.10.2015 г. № 74-мо «О предоставлении в 2015 году средств областного бюджета Ленинградской области субсидий бюджету муниципального образования Тихвинское городское поселение Тихвинского муниципального района Ленинградской области на реализацию мероприятий, направленных на повышение уровня доступности объектов физической культуры и спорта для инвалидов в

Ленинградской области, в рамках подпрограммы «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области».

Комитет обязался предоставить в 2015 году субсидию в целях повышения уровня доступности объектов физической культуры и спорта для инвалидов в Ленинградской области из средств областного бюджета Ленинградской области бюджету МО Тихвинский МР в размере 1 867,5 тыс. руб.

Администрация обязалась принять указанную субсидию, использовать по целевому назначению, обеспечить софинансирование за счет средств бюджета МО Тихвинский МР в размере не менее 622,5 тыс. руб. на основании решения совета депутатов от 17.12.2014 г. №02-47 «О бюджете Тихвинского городского поселения на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов».

Приложением 1 к указанному Соглашению является План мероприятий (дорожная карта) по повышению значений показателей доступности объектов физической культуры и спорта для инвалидов в муниципальном образовании, в котором указаны следующие мероприятия:

1. Демонтаж и установка 2-х раздвижных дверей на входах в подтрибунные помещения.

2. Установка козырьков на входах в подтрибунные помещения.

3. Приобретение гусеничного подъемного устройства.

4. Установка пандуса.

5. Установка навесов на смотровой площадке.

С целью выполнения работ по адаптации спортивных объектов в соответствии с программой «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов Ленинградской области на 2015 год» Администрацией муниципального образования Тихвинский МР заключены три Соглашения с Клубом «Кировец».

В рамках реализации указанных Соглашений Клубом «Кировец» были заключены два муниципальных контракта и один договор.

По результатам проведения аукциона в электронной форме был заключён Муниципальный контракт от 17.11.2015 г. № 0145300009615000440-0260734-01 с ООО «Комфорт» на выполнение ремонтных работ по адаптации спортивных объектов на общую сумму 2 022,704 тыс. руб.

В ходе проверки фактически выполненных работ установлено, что расходование средств областного бюджета Ленинградской области при оплате работ осуществлено Клубом «Кировец» с нарушением требований статьи 94 Закона № 44-ФЗ и Соглашений на сумму 122,4 тыс. руб.

Муниципальное бюджетное учреждение
«Гатчинский городской спортивно-досуговый центр».

С целью выполнения работ по адаптации спортивных объектов в соответствии с программой «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов Ленинградской области на 2015 год» администрацией Гатчинского муниципального района было заключено

Соглашение от 12.01.2015 №1 «О порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели» с МБУ Гатчинский городской спортивно-досуговый центр.

В рамках реализации указанного Соглашения директором спортивного комплекса «Гатчинский городской спортивно-досуговый центр» по результатам проведения запроса котировок был заключен гражданско-правовой договор от 01.12.2015 г. №6 с ООО «Градстрой» на общую сумму 2 400,0 тыс. руб. на выполнение работ по ремонту санитарно-гигиенических помещений и установки подъемных устройств в зданиях шахматного клуба «Дебют», УСЗ «Маяк» и ФОК «Мариенбург».

Проверкой фактически выполненных работ установлено, что при их оплате расходование средств областного бюджета Ленинградской области МБУ «Гатчинский городской спортивно-досуговый центр» на сумму 2 024,4 тыс. руб. осуществлено с нарушениями:

- требований статьи 158 Бюджетного Кодекса РФ, статьи 94 Закона № 44-ФЗ,

- Свода правил «Доступность зданий и сооружений для маломобильных групп населения» утвержденного Приказом Министерства регионального развития Российской Федерации (Минрегион России) от 27 декабря 2011 г. № 605,

- требований Федерального закона от 30.12.2009 № 384-ФЗ "Технический регламент о безопасности зданий и сооружений" (Постановление Правительства РФ от 26.12.2014 № 1521).

Аналогичные нарушения были допущены МБУ «Гатчинский городской спортивно - досуговый центр» в 2014 году при оплате работ, выполненных ООО «ССТ» - всего на сумму 941,1 тыс. руб.

Проверки расходования средств, направляемых на реализацию мероприятий Подпрограммы её участниками, Комитетом по физической культуре и спорту Ленинградской области в 2015 году не проводились.

В период проверки по запросу Прокуратуры Ленинградской области в её адрес были направлены копии актов проверок учреждений и организаций, Гатчинского муниципального района Ленинградской области, принимавших участие в реализации мероприятий Подпрограммы.

В настоящее время ведутся работы по ликвидации нарушений.

3.4. Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных на реализацию Подпрограммы Комитету по печати и связям с общественностью Ленинградской области.

В 2015 году в рамках реализации Подпрограммы Комитетом было заключено 5 контрактов на общую сумму 3028,9 тыс. руб. Все предусмотренные контрактами работы были выполнены в установленные сроки, их оплата произведена после подписания актов приемки выполненных работ в установленном порядке.

Вместе с тем, в ходе проведенной проверки был выявлен ряд нарушений действующих нормативно - правовых актов при расходовании средств федерального и областного бюджетов.

Комитетом по результатам проведения электронного аукциона был заключён контракт № 2015.431693 от 26.11.2015 г. на сумму 1 357,7 тыс. руб. с ИП Головач В.А. Предмет контракта - оказание услуг по организации распространения социальной рекламы, направленной на формирование толерантного отношения жителей Ленинградской области к инвалидам.

В части исполнения контракта привлечение для выполнения работ по нему третьих лиц (субподрядчиков) не было согласовано с Комитетом. Тем самым были нарушены и требования, предъявляемые к поставляемым по условиям контракта товарам, выполненным работам, оказанным услугам (статья 94 Закона № 44-ФЗ).

Финансово-хозяйственные документы на выполнение части работ по контракту № 2015.431693, предоставленные субподрядчиками в Комитет, в том числе и в ходе проверки, подтверждают расходование средств на сумму 550,0 тыс. руб. Расходование бюджетных средств на сумму 761,4 тыс. руб. не подтверждено в полном объёме документами, необходимыми для предоставления субподрядчиками при выполнении работ по условиям контракта; часть предоставленных документов не оформлена должным образом. Таким образом, Комитетом были нарушены требования по ведению бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности (статья 9 Закона № 402-ФЗ).

Выявленные факты свидетельствуют о нарушениях действующего законодательства в использовании бюджетных средств по контракту № 2015.431693 от 26.11.2015 г. - всего на сумму 761,413 тыс. руб. Кроме того, Комитет, как главный распорядитель бюджетных средств, не имел полномочий по принятию решения о передаче изготовленных по контракту № 2015.431693 информационных материалов на сумму 46,28 тыс. руб. в адрес другого Комитета (Комитета по труду и заработной плате), тем более при отсутствии в контракте адресной программы распространения данных материалов. Необоснованное включение в контракт № 2015.431693 работ по изготовлению и тиражированию полиграфической продукции для нужд другого Комитета и их оплата свидетельствуют о несоблюдении принципов результативности, адресности и целевого характера использования бюджетных средств. Таким образом, расходование бюджетных средств на общую сумму 46,28 тыс. руб. было произведено с нарушением требований ст. 34, 158 БК РФ, определяющих принципы эффективного, результативного, адресного и целевого характера их использования.

4. Анализ достижения поставленных целей и задач, целевых показателей (индикаторов), а также достигнутых результатов подпрограммы «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области» в 2015 году.

В приложении 1 к Подпрограмме определены целевые показатели

(индикаторы) Подпрограммы, информация о достижении которых в 2015 году представлена в таблице 2.

Таблица 2

Сведения о фактически достигнутых значениях показателей (индикаторов) Подпрограммы за 2015 год						
№ п/п	Наименование показателя (индикатора)	Ед. изм.	Значение показателей (индикаторов) Подпрограммы			Примечание
			2014 год	2015 год		
				план	факт	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Доля инвалидов, положительно оценивающих уровень доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности, в общей численности инвалидов в Ленинградской области.	%	44,6	55,0	57,0	В 2015 году проведено добровольное выборочное анкетирование посетителей органов социальной защиты населения и организаций социального обслуживания МО Ленинградской области (из числа инвалидов). Из 237 представленных анкет положительная оценка отражена в 135 анкетах.* $135/237 \times 100\% = 57,0\%$
2.	Принятие регионального нормативного правового акта о порядке обеспечения доступной среды жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения в Ленинградской области.	кол ичес тво актов	0	1	1	План мероприятий «Дорожная карта» по повышению значений показателей доступности для инвалидов объектов социальной, инженерной и транспортной инфраструктур и услуг в сферах установленной деятельности в Ленинградской области утвержден распоряжением Правительства Ленинградской области от 30.09.2015г. № 405.
3.	Доля доступных для инвалидов и других маломобильных групп населения приоритетных объектов социальной, транспортной, инженерной инфраструктуры в общем количестве приоритетных объектов в Ленинградской области	%	27,4	45,0	45,0	Реестр приоритетных объектов социальной сферы включает 340 объектов. Работы по обеспечению доступности объектов проводились на 153 объектах. $153/340 \times 100\% = 45,0\%$
4.	Доля объектов социальной инфраструктуры, на которые сформированы паспорта доступности, среди общего количества объектов социальной инфраструктуры в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения в Ленинградской области.	%	0	80,0	80,0	Реестр приоритетных объектов социальной сферы включает 340 объектов. Паспорта доступности имеют не менее 272 объектов. $272/340 \times 100\% = 80,0\%$
5.	Доля приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах	%	10,0	30,0	30,0	Реестр приоритетных объектов социальной сферы включает 340 объектов.

	жизнедеятельности инвалидов, нанесенных на карту доступности Ленинградской области по результатам их паспортизации, в общем количестве приоритетных объектов и услуг.					Сведения о доступности не менее 102 объектов, отраженные в паспортах доступности, занесены на Карту доступности Ленинградской области. $102/340 \times 100\% = 30,0\%$
6.	Доля парка подвижного состава автомобильного и городского наземного электрического транспорта общего пользования, оборудованного для перевозки маломобильных групп населения, в парке указанного подвижного состава в Ленинградской области. <i>Комитет по ЖКХ и транспорту в 2015 году не участвовал в реализации мероприятий Подпрограммы.</i>	%	4,0	4,0	4,0	По информации Комитета по ЖКХ и транспорту на начало 2014 года имелось 50 автобусов, приспособленных для перевозки инвалидов и маломобильных групп населения. В 2014 году приобретено еще 7 автобусов = 57 авт. Парк подвижного состава транспорта общего пользования (включая частных перевозчиков), составлял 1420 ед. $57/1420 \times 100\% = 4,0\%$
7.	Доля организаций профессионального образования, в которых сформирована универсальная безбарьерная среда, позволяющая обеспечить совместное обучение инвалидов и лиц, не имеющих нарушений развития, в общем количестве учреждений профессионального образования.	%	12,5	25,0	28,6	По информации Комитета общего и профессионального образования Ленинградской области количество учреждений проф. образования (8) в общем их количестве (28). $8/28 \times 100\% = 28,6\%$
8.	Доля базовых общеобразовательных организаций, в которых создана универсальная безбарьерная среда инклюзивного образования детей-инвалидов, в общем количестве общеобразовательных организаций в Ленинградской области	%	3,36	6,0	6,0	По информации Комитета общего и профессионального образования Ленинградской области количество общеобразовательных организаций, в которых создана доступная среда (21), в общем их количестве в 2015 году (350). $21/350 \times 100\% = 6,0\%$
9.	Доля инвалидов, обеспеченных техническими средствами реабилитации и услугами в соответствии с индивидуальной программой реабилитации, в общей численности инвалидов в Ленинградской области	%	42,3	45,0	45,0	По информации ФСС численность инвалидов, обратившихся за ТСР и обеспеченных ими, составила в 2015 году 15176 чел. (100% обратившихся). В предыдущие годы все обратившиеся за ТСР также были обеспечены 100% (срок на который выдаются ТСР составляет от 3 мес. до 7 лет). Кроме того в рамках областного законодательства, также все обратившиеся за ДТСР или компенсацией за приобретенное ДТСР были обеспечены средствами реабилитации.

10.	Доля специалистов, прошедших обучение и повышение квалификации по вопросам реабилитации и социальной интеграции инвалидов, в общем количестве специалистов, занятых в этой сфере в Ленинградской области	%	79,4	90,0	92,3	В ноябре 2015 года Семинар посетили 6 представителей ОИВ (из 8) и 17 ОСЗН МО (из 18) Ленинградской области, ответственных за организацию работы по формированию доступной среды. $24/26 \times 100\% = 92,3\%$
11.	Доля инвалидов, положительно оценивающих отношение населения к проблемам инвалидов, в общей численности опрошенных инвалидов в Ленинградской области	%	45,0	49,0	54,0	В 2015 году проведено добровольное выборочное анкетирование посетителей органов социальной защиты населения и организаций социального обслуживания МО Ленинградской области (из числа инвалидов). Из 237 представленных анкет положительная оценка отражена в 128 анкетах. * $128/237 \times 100\% = 54,0\%$
12.	Доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов от 6 до 18 лет, систематически занимающихся физкультурой и спортом, в общей численности указанной категории населения	%	58,5	59,0	55,0	По информации Комитета по физической культуре и спорту Ленинградской области общая численность занимающихся адаптивной физической культурой и спортом по состоянию на 01.01.2016г. составила 14143 чел. В возрасте от 6 до 18 лет – 7781 чел. $7781/14143 \times 100\% = 55,0\%$

** Анкетирование среди инвалидов, проводилось в центрах социального обслуживания населения МО Ленинградской области в ноябре-декабре 2015 года.*

Информация о результатах анкетирования представлена в Приложении 2 к отчёту.

По итогам реализации Подпрограммы в 2015 году не был достигнут один целевой показатель (индикатор) Подпрограммы, а именно: доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов от 6 до 18 лет, систематически занимающихся физкультурой и спортом, в общей численности указанной категории населения - планировалось достигнуть значения целевого показателя (индикатора) – 59%. Фактически, достигнутое значение показателя (индикатора) составило 55%.

Ответственным за достижение данного целевого показателя (индикатора) реализации Подпрограммы является Комитет по физической культуре и спорту Ленинградской области.

Согласно отчету о реализации Государственной Программы за 2015 год, участниками Подпрограммы в рамках реализации Плана мероприятий и Детального плана реализации Государственной программы (в части, касающейся мероприятий Подпрограммы) было выполнено:

Комитет по социальной защите населения Ленинградской области

В 2015 году Комитет принимал участие в реализации 10 мероприятий 4-х разделов Подпрограммы.

В соответствии с **пунктом 1.1.** Плана мероприятий Подпрограммы «Проведение обследования и паспортизации объектов социальной инфраструктуры и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов, формирование и обновление карт доступности», в 2015 году Комитетом планировалось провести обследование и паспортизацию 180 объектов социальной инфраструктуры. Фактически обследовано 185 объектов.

Пунктом 2.1.2. «Организация мероприятий по приспособлению для доступа инвалидов стационарных и полустационарных учреждений социального обслуживания» Плана мероприятий Подпрограммы в 2015 году Комитетом планировалось проведение мероприятий по приспособлению для доступа инвалидов 22-х стационарных и полустационарных учреждениях социального обслуживания, из которых 10 объектов – подведомственные государственные учреждения социального обслуживания и 12 объектов – учреждения социального обслуживания муниципальных образований Ленинградской области. В соответствии с Детальным планом во всех 22 учреждениях были проведены мероприятия по формированию доступной среды жизнедеятельности инвалидов.

В соответствии с **пунктом 2.1.8.** «Организация мероприятий по приспособлению для доступа инвалидов административных зданий» плана мероприятий Подпрограммы в 2015 году, Комитетом планировалось провести мероприятия по приспособлению для доступа инвалидов административного здания Комитета социальной защиты населения Волосовского муниципального района.

Фактически, осуществлена адаптация прилегающей территории и парковки автомобилей, адаптация входной группы и системы связи.

В соответствии с **пунктом 2.2.2.** «Внедрение технологии трудовой реабилитации инвалидов трудоспособного возраста на базе Муниципального учреждения «Территориальный центр социального обслуживания населения» г. Тихвин» плана мероприятий Подпрограммы, в 2015 году Комитетом планировалось провести мероприятия по внедрению технологии трудовой реабилитации инвалидов трудоспособного возраста на базе МУ ТЦСОН.

С этой целью было приобретено оборудование для мини-прачечной, а также оборудование для рабочего места парикмахера и оборудование для рабочего места сапожника.

В период проверки установлено, что часть приобретенного оборудования для прачечной и все оборудование, приобретенное для рабочего места парикмахера и сапожника, находилось в заводских упаковках и не использовалось в связи с отсутствием подготовленных помещений.

В 2015 году финансовое обеспечение мероприятий по информационно-методическому обеспечению деятельности специалистов (**пункты 3.1.1., 3.1.2. и 3.1.3.** Подпрограммы) не планировалось.

В ноябре 2015 года Комитетом был проведен Семинар по вопросам реабилитации и социальной интеграции инвалидов, который посетили один представитель Комитета, 6 из 8-ми представителей Общества инвалидов войны (ОИВ) и 17 из 18-ти представителей Отделов социальной защиты населения муниципальных образований (ОСЗН МО) Ленинградской области - всего 24

чел. из 26 чел. (или 92,3%), ответственных за организацию работы по формированию доступной среды.

Целевым заданием по **пункту 4.1.** «Предоставление субсидий общественным организациям инвалидов на проведение комплекса мероприятий, направленных на реабилитацию и социальную интеграцию инвалидов Ленинградской области» Плана мероприятий Подпрограммы было предусмотрено охватить не менее 2200 человек ежегодно.

Согласно данным отчета Общества инвалидов (ВОИ), в 2015 году в мероприятиях по данному пункту Подпрограммы приняло участие 2273 человека.

В соответствии с **пунктом 4.2.** «Предоставление субсидий общественным организациям инвалидов на проведение комплекса мероприятий, направленных на реабилитацию и социальную интеграцию инвалидов с нарушением функции слуха в Ленинградской области и обеспечение техническими средствами реабилитации» Плана мероприятий Подпрограммы целевым заданием был предусмотрен охват не менее 380 человек.

В 2015 году в соответствии с отчетом Общества глухих (ВОГ) в мероприятиях по данному пункту Подпрограммы приняли участие 2734 человека.

В 2015 году по **пункту 4.3.** «Предоставление субсидий общественным организациям инвалидов на проведение комплекса мероприятий, направленных на реабилитацию и социальную интеграцию инвалидов с нарушением функции зрения в Ленинградской области, обеспечение техническими средствами реабилитации и проведение курса медико-социальной реабилитации инвалидов по зрению» Плана мероприятий Подпрограммы целевым заданием было предусмотрено охватить не менее 575 человек ежегодно.

В соответствии с Отчетами о выполнении мероприятий по Соглашению № 30 за 2015 год количество участников мероприятий, проводимых Обществом слепых (ВОС), составило 4 899 человек.

Целевым заданием по **пункту 4.4.** «Предоставление субсидий общественным организациям инвалидов на проведение комплекса мероприятий, направленных на реабилитацию и социальную интеграцию инвалидов боевых действий и ветеранов войн» Плана мероприятий Подпрограммы был предусмотрен охват не менее 100 человек ежегодно.

Согласно отчету Общества инвалидов войны в Афганистане (ИВА) о выполнении мероприятий по Соглашению № 31 в 2015 году в мероприятиях приняли участие 240 человек.

В соответствии с **пунктом 4.5.** «Выплата персональной стипендии Губернатора Ленинградской области студентам-инвалидам Ленинградской области» Плана мероприятий, целевым заданием была предусмотрена выплата персональной стипендии Губернатора Ленинградской области 8-ми студентам-инвалидам. В 2015 году выплата стипендии Губернатора произведена 8-ми студентам в сумме 200 тыс. руб.

Комитет по культуре Ленинградской области

За 2015 год по основному мероприятию «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области» не были израсходованы средства, предусмотренные для установки пандуса на объекте «Общественный центр г. Кингисеппа (вход в спортзал) ул. Б.Советская» в объеме 60,0 тыс. руб. Причина - предстоящее отчуждение данного учреждения из собственности муниципального образования.

Из 18-ти планируемых мероприятий, предусмотренных Детальным планом реализации, выполнено 17 мероприятий, или 94% от плана.

В ходе проведенной проверки было установлено следующее:

В соответствии с Детальным планом реализации ожидаемый результат - проведение 21-го мероприятия. Только по 4-м из них или по 19,04% ожидаемый результат достигнут на 100%.

По одному мероприятию или 4,7% от общего количества (мероприятие № 21 плана - создание условий для использования инвалидами с нарушением функции зрения услугами, предоставляемыми межпоселенческими библиотеками Ленинградской области) вместо видеоувеличителей для 6-ти библиотек в связи с увеличением субсидий за счет средств федерального бюджета видеоувеличители приобретены для 12-ти сельских библиотек. В детальный план реализации соответствующие изменения не внесены.

По 3 мероприятиям (14,29%) работы не проводились, из них по двум не выделялись бюджетные ассигнования (Ленинградский областной колледж культуры и искусств, Центр развития личности «Гармония»), а по одному (Муниципальное автономное учреждение «Подпорожский культурно-досуговый комплекс») выполнены мероприятия, полностью не соответствующие Детальному плану реализации.

Работы на объекте «Общественный центр» г. Кингисеппа не выполнены, так как в настоящее время объект передан в сферу образования - в оперативное управление Муниципальному бюджетному образовательному учреждению дополнительного образования детей «Кингисеппская ДЮСШ «Ямбург».

По 13 мероприятиям (61,92%) ожидаемые результаты достигнуты не в полном объеме, мероприятия выполнены частично.

Все мероприятия по обустройству (адаптации) санитарно – гигиенических комнат, устройству универсальных специальных приспособлений в учреждениях культуры произведены с нарушением требований СНиП 35-01-2001 и не могут в полном объеме использоваться инвалидами и другими маломобильными группами населения.

В ряде случаев проведенные мероприятия не соответствуют указанным в разделе «ожидаемый результат» Сводного детального плана и Детального плана реализации.

В нарушение пункта 5.7 Порядка и пункта 46 Методических указаний Комитетом по культуре и Комитетом по социальной защите населения не были внесены соответствующие изменения в Детальный план реализации и, соответственно, в Сводный план реализации.

В ходе проверки были выявлены случаи неиспользования оборудования, поставленного в рамках реализации Подпрограммы в связи с отсутствием

необходимости: например в ЛОУНБ, в Сосновоборском городском округе, в Ломоносовском муниципальном районе.

Комитетом по культуре при планировании и выполнении мероприятий по формированию доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в 2015 году был нарушен принцип эффективности, результативности и целевого характера использования бюджетных средств (статья 34, 158 Бюджетного кодекса РФ).

Основная цель Подпрограммы - обеспечение беспрепятственного доступа к приоритетным объектам и услугам в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения в Ленинградской области на объектах Культуры- не была достигнута в полном объеме. При этом общее расходование бюджетных средств исполнено на 107% за счет бюджетных ассигнований, выделенных из местных бюджетов сверх установленных Подпрограммой лимитов.

Комитет по физической культуре и спорту Ленинградской области

В отчете Комитета по физической культуре и спорту об осуществлении расходов областного бюджета за 2015 год, в том числе о реализации мероприятий Подпрограммы (приложение № 4), указано, что из 12 запланированных мероприятий, включенных в детальный план, выполнено 11 мероприятий.

Не было заключено соглашение о предоставлении субсидии из средств бюджета Ленинградской области бюджету Лужский муниципальный район Ленинградской области для выполнения работ по формированию доступной среды для инвалидов на объекте МКУ «Спортивно-молодежный центр» – здание спортивного зала, в г. Луга, ул. Т.Петровой, 10.

В ходе проведенной проверки установлено:

Фактическое значение показателя «Доля доступных для инвалидов объектов физической культуры и спорта в общем количестве указанных объектов в Гатчинском муниципальном районе» - 100% - не соответствуют действительности, поскольку 3 объекта: шахматный клуб «Дебют», УСЗ «Маяк» и ФОК «Мариенбург», претерпевшие реконструкцию, не стали доступными для инвалидов; установка подъемных устройств в зданиях произведена с нарушением норм и правил действующих нормативных правовых актов.

Согласно пункту 12 Сведений о фактически достигнутых значениях показателей (индикаторов) Подпрограммы за 2015 год (таблица 2), доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов от 6 до 18 лет, систематически занимающихся физкультурой и спортом, в общей численности указанной категории населения составила 55%, а не 52% (при плане 59%), как указано в отчете Комитета по физической культуре и спорту.

Таким образом, значения целевых показателей за 2015 год по данным мероприятиям Комитетом не достигнуто. Соответственно, данные отчета о достижении показателя результативности использования субсидии из федерального бюджета бюджету Ленинградской области на софинансирование расходов на реализацию мероприятий, включенных в Подпрограмму за 2015 год (приложение № 3 и № 4), являются недостоверными.

Комитет по печати и связям с общественностью Ленинградской области

В ходе проведенной проверки установлено, что в 2015 году осуществлялась реализация мероприятий, предусмотренных данным пунктом 3.2.1. Плана мероприятий Подпрограммы.

В отчете Комитета по печати и связям с общественностью Ленинградской области о реализации мероприятий Подпрограммы указано, что из трех запланированных мероприятий не выполнено одно мероприятие по пункту 3.2.1. «Организация работ по субтитрованию информационных и развлекательных передач, созданных и транслируемых телекомпаниями Ленинградской области» Плана мероприятий Подпрограммы. Данное мероприятие не выполнено в связи с невозможностью заключения государственного контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей).

Всего из 1 000,0 тыс. руб. (в т.ч. 500,0 тыс. руб. – средства федерального бюджета), выделенных Комитету по печати и связям с общественностью, в 2015 году было освоено только 500,0 тыс. руб. по государственному контракту от 26.05.2015г. № 2015.172036, заключенному между Комитетом по печати и связям с общественностью и ООО «ЛЮТ» на организацию работ по субтитрованию информационных и развлекательных передач.

Таким образом, пункт 3.2.1. Плана мероприятий Подпрограммы Комитетом по печати и связям с общественностью в полном объеме не выполнен.

Комитет по здравоохранению Ленинградской области

Согласно информации Комитета по здравоохранению Ленинградской области, представленной в Контрольно-счетную палату Ленинградской области, в 2015 году из 13 мероприятий Подпрограммы по организации мероприятий по приспособлению для доступа инвалидов учреждений здравоохранения, предусмотренных Детальным планом реализации, выполнено полностью 12 мероприятий и 1 мероприятие выполнено частично.

В соответствии с пунктом 2.1.1. Плана мероприятий Подпрограммы индикаторами реализации Подпрограммы по данному пункту являются: оборудование пандусов, установка лифтов и подъемных устройств, демонтаж порогов, установка поручней, оборудование санитарных помещений для инвалидов, нанесение рельефных и контрастных полос на путях следования посетителей, создание мест парковки для автомобилей инвалидов, замена лифтов, приобретение мобильного лестничного подъемника, переоборудование крыльца с устройством пандуса, ремонт и оборудование санитарных комнат, ремонт лестниц с устройством поручней, устройство откидных пандусов и поручней по лестничным маршам, приобретение средств реабилитации, ремонт пандуса, устройство лифта, приобретение инвалидных кресел, приобретение мобильных гусеничных подъемников.

Согласно реестру контрактов, приложенных к представленной информации, на реализацию мероприятий пункта 2.1.1. Плана мероприятий

Подпрограммы по приспособлению для доступа инвалидов здания ГКУЗ ЛО «Областная туберкулезная больница в городе Выборге» (лечебный корпус в г. Выборге и стационарное отделение в п. Соколинское) было израсходовано 3 000,0 тыс. руб. (из них 1500,0 тыс. руб. – средства федерального бюджета).

В рамках реализации указанных мероприятий было заключено 6 государственных контрактов (договоров).

По 4-м государственным контрактам предметом выполняемых работ являлись: работы по ремонту и внутренней отделке палат 1-го этажа лечебного корпуса, работы по ремонту системы отопления и прорезке с помощью алмазного бурения технологических отверстий под вентиляцию, устройство санитарной вентиляции на 1-м этаже лечебного корпуса в обособленном стационарном подразделении ГКУЗ ЛО «Областная туберкулезная больница в городе Выборге».

Из вышеизложенного следует, что в данном медицинском учреждении на денежные средства, выделенные на реализацию мероприятий Подпрограммы, выполнялись работы по текущему ремонту помещений, системы отопления и вентиляции как в подразделении в п. Соколинское, так и в помещениях больницы в городе Выборге - всего на сумму 2 444,1 тыс. руб.

Таким образом, расходование средств областного бюджета Ленинградской области в сумме 2 444,1 тыс. руб. было осуществлено с нарушением принципов эффективности, результативности и целевого характера использования бюджетных средств (статья 34, 158 Бюджетного кодекса РФ).

Аналогичные нарушения в 2015 году были допущены ГКУЗ ЛО «Дружносельская психиатрическая больница» при оплате ремонтных работ по благоустройству территории больницы на общую сумму 4 936,3 тыс. руб.

Комитет по дорожному хозяйству Ленинградской области

В 2015 году для Комитета по дорожному хозяйству в рамках реализации пунктов 2.1.10 и 2.1.11 Плана мероприятий Подпрограммы в сводном детальном плане предусматривалась установка и модернизация светофоров со звуковым дублированием сигнала в населенных пунктах Ленинградской области (37 светофорных объектов). Также было предусмотрено оборудование для использования инвалидами одной автобусной остановки (пункты 6.1.22 и 6.1.23 сводного детального плана).

Согласно отчету Комитету по дорожному хозяйству Ленинградской области в 2015 году установлено 6 светофоров и оборудованы звуковыми устройствами 24 светофора, а также выполнены работы по приспособлению для доступа инвалидов автобусной остановки в г. Тихвин, 1-й микрорайон у д. 41.

Комитет общего и профессионального образования Ленинградской области

Согласно отчету Комитета общего и профессионального образования в рамках реализации пунктов 2.1.3 и 2.1.4 Плана мероприятий Подпрограммы выполнены мероприятия по приспособлению для доступа инвалидов

организаций профессионального образования Ленинградской области - всего 8 объектов, а также мероприятия по приспособлению для доступа инвалидов объектов дополнительного образования - 1 объект.

Целевые показатели (индикаторы) реализации Подпрограммы, установленные Комитету общего и профессионального образования на 2015 год достигнуты, в том числе:

- Доля организаций профессионального образования, в которых сформирована универсальная безбарьерная среда, позволяющая обеспечить совместное обучение инвалидов и лиц, не имеющих нарушений развития, в общем количестве учреждений профессионального образования: планировалось достигнуть значения целевого показателя (индикатора) 25%. Фактически достигнутое значение показателя (индикатора) составило 28,6%.

- Доля базовых общеобразовательных организаций, в которых создана универсальная безбарьерная среда инклюзивного образования детей-инвалидов, в общем количестве общеобразовательных: планировалось достигнуть значения целевого показателя (индикатора) 6%. Фактически достигнутое значение показателя (индикатора) составило 6%.

5. Организация бюджетного учета и отчетности в использовании бюджетных средств, выделенных из областного бюджета Ленинградской области на реализацию подпрограммы «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области» в 2015 году.

В проверяемом периоде бюджетный учет ответственным исполнителем и участниками Подпрограммы осуществлялся на основании Бюджетного кодекса Российской Федерации, в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, приказами Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010г. № 157-н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» и от 01.12.2010г. № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению», а также нормативно-правовыми актами Российской Федерации и Ленинградской области.

В ходе проверки установлено, что ведение бухгалтерского учёта в учреждении культуры МАУ «Подпорожский КДК» в проверяемом периоде осуществлялось с нарушением порядка и правил его ведения, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности (статья 10 Закона № 402-ФЗ). Сумма нарушений составила 239,6 тыс. руб.

Бюджетная отчетность ответственным исполнителем и участниками Подпрограммы составляется в соответствии с приказом Минфина РФ от 28.12.2010г. № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении

бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (с изменениями), приказом Минфина РФ от 25.03.2011 г. № 33н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (с изменениями) и предоставляется в сроки, установленные приказом Комитета финансов Ленинградской области в программном продукте СКИФ-БП.

6. Осуществление контроля за реализацией мероприятий подпрограммы «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области» в 2015 году.

В соответствии с пунктом 4.7. Постановления № 239 контроль за целевым, адресным и эффективным использованием субсидии осуществляется главными распорядителями средств областного бюджета.

Обязанность профильных Комитетов Ленинградской области осуществлять контроль за целевым использованием получателями субсидии закреплена в пункте 2.1.3. Соглашений, заключенных между Комитетами и администрациями муниципальных образований Ленинградской области.

Комитетом по социальной защите населения Ленинградской области в рамках осуществления контроля за реализацией мероприятий Подпрограммы в 2015 году были осуществлены 2 проверки мероприятий; они проведены органами социальной защиты населения Волховского муниципального района.

Другими отраслевыми Комитетами в 2015 году не проводились контрольные мероприятия по проверке целевого использования субсидий, выделенных из областного бюджета Ленинградской области на реализацию мероприятий Подпрограммы муниципальным образованиям Ленинградской области, подведомственным государственным учреждениям и региональным организациям инвалидов, а также на соответствие представленных ими отчетов об использовании субсидии фактическому состоянию.

Комитетом по культуре допущено искажение данных отчетности за 2015 год на сумму 262,5 тыс. руб.

В нарушение пункта 49 Методических указаний Комитетом по культуре отчет о реализации Подпрограммы за 2015 год в Комитет по социальной защите населения представлен с нарушением срока в 4 дня.

По отдельным мероприятиям, направленным на реабилитацию и социальную интеграцию инвалидов, отчёты о выполнении представлялись в Комитет по социальной защите населения Ленинградской области с задержкой от 1,5 до 4 месяцев после окончания мероприятия.

Данные нарушения свидетельствуют об отсутствии действенного контроля со стороны Комитета по социальной защите населения Ленинградской области за сроками представления отчетов получателями субсидий.

В период проверки по запросам Прокуратуры Ленинградской области и Тихвинской городской прокуратуры Ленинградской области в их адрес были направлены копии актов проверок учреждений и организаций, расположенных

на территориях Гатчинского и Тихвинского муниципальных районов Ленинградской области, принимавших участие в реализации мероприятий Подпрограммы.

7. Выводы и рекомендации.

7.1. Выводы.

1. Фактическое финансирование Подпрограммы за 2015 год составило 78 133,53 тыс. руб. или 94,5% от планируемых расходов по Подпрограмме. Общие расходы всех Участников Подпрограммы составили 75 448,09 тыс. руб. или 96,6%, что на 2 685,44 тыс. руб. меньше суммы фактического финансирования мероприятий Подпрограммы.

Комитетом по дорожному хозяйству освоен наименьший объем бюджетных средств в сумме 714,3 тыс. руб. или 34,6 % от объема выделенных ему бюджетных ассигнований.

Наибольший объем фактических расходов произведен Комитетом по социальной защите населения в сумме 29 262,5 тыс. руб. или 100% от выделенных средств.

Бюджетные ассигнования, выделенные на реализацию мероприятий Подпрограммы, освоены в полном объеме также Комитетами по здравоохранению, по печати и связям с общественностью.

2. По итогам реализации Подпрограммы в 2015 году не был достигнут один целевой показатель Подпрограммы, а именно: доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов от 6 до 18 лет, систематически занимающихся физкультурой и спортом, в общей численности указанной категории населения - планировалось достигнуть значения целевого показателя (индикатора) 59%. Фактически достигнутое значение показателя (индикатора) составило 55%.

Ответственным за достижение данного целевого показателя (индикатора) реализации Подпрограммы является Комитет по физической культуре и спорту Ленинградской области.

3. К порядку выполнения мероприятий и оценки эффективности Подпрограммы, управления и контроля за использованием денежных средств, направляемых на реализацию мероприятий Подпрограммы имеется ряд замечаний:

3.1. В нарушение требований Методических указаний сводный и детальный планы реализации Государственной программы на 2015 финансовый год были утверждены не в 2014 году, а в июле и октябре 2015 года, соответственно.

3.2. В 2015 году постановлениями Правительства Ленинградской области в Подпрограмму дважды вносились изменения.

Корректировка отдельных мероприятий Подпрограммы осуществлялась без своевременного внесения изменений в государственную программу, областной закон об областном бюджете Ленинградской области, сводный и детальные планы реализации государственной программы на очередной финансовый год.

Утверждение новых параметров финансового обеспечения мероприятий Подпрограммы осуществлялось без увязки с конкретными значениями целевых показателей (индикаторов) Подпрограммы.

3.3. Расходование средств областного бюджета было осуществлено с нарушением принципов эффективности, результативности и целевого характера использования бюджетных средств (ЛОУНБ, Тихвинский дом-интернат, ГКУЗ ЛО «Областная туберкулезная больница в городе Выборге» и др.)

Аналогичные нарушения были допущены ГКУЗ ЛО «Дружносельская психиатрическая больница» в 2015 году при оплате ремонтных работ по благоустройству территории больницы на сумму 4 936,3 тыс. руб.

3.4. Комитетом по социальной защите в 2015 году не был утвержден порядок проведения конкурсного отбора отдельных общественных и иных некоммерческих организаций для предоставления субсидий.

3.5. Организация и ведение бухгалтерского учёта в учреждениях подведомственных профильным Комитетам Ленинградской области в проверяемом периоде осуществлялось с нарушением порядка и правил его ведения, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности (Закон № 402-ФЗ).

3.6. Исполнители мероприятий Подпрограммы при осуществлении закупок товаров, работ, услуг допускали случаи нарушения требований Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», а также иных федеральных и региональных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

3.7. Отдельные показатели отчета о реализации Государственной программы за 2015 год, составленные Комитетом по социальной защите населения, не соответствует данным, представленным участниками реализации Подпрограммы.

Комитетом по культуре допущено искажение данных отчетности за 2015 год на сумму 262,5 тыс. руб.

В нарушение пункта 49 Методических указаний Комитетом по культуре отчет о реализации Подпрограммы за 2015 год в Комитет по социальной защите населения представлен с нарушением срока в 4 дня.

По отдельным мероприятиям, направленным на реабилитацию и социальную интеграцию инвалидов, отчёты о выполнении представлялись в Комитет по социальной защите населения Ленинградской области с задержкой от 1,5 до 4 месяцев после окончания мероприятия.

Данные нарушения свидетельствуют об отсутствии действенного контроля со стороны Комитета по социальной защите населения за сроками представления отчетов получателями субсидий.

3.8. Ответственным исполнителем и участниками Подпрограммы не была организована работа по контролю за целевым и эффективным расходованием денежных средств, направляемых на реализацию мероприятий Подпрограммы.

Сумма выявленных нарушений при расходовании средств областного бюджета Ленинградской области за 2015 год выделенных на реализацию подпрограммы составила **14 711,13 тыс. руб.**, в том числе:

- нарушения требований статей 34, 139, 158, 179 Бюджетного кодекса РФ на

сумму 7 590,03 тыс. руб.;

- нарушение требований Закона № 44-ФЗ на сумму 1 797,98 тыс. руб.;
- нарушение требований СНИП 35-01-200, СНИП 12-01-2004 на сумму 1 350,51 тыс. руб.;
- нарушение требований Закона № 402-ФЗ на сумму 761,4 тыс. руб.;
- нарушение требований Налогового кодекса РФ на сумму 245,71 тыс. руб.;
- нарушение требований Федерального закона № 384-ФЗ «Технический регламент о безопасности зданий и сооружений» на сумму 2 965,5 тыс. руб.

7. 2. Рекомендации.

В целях эффективного использования средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных на реализацию подпрограммы «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», Контрольно-счетная палата Ленинградской области рекомендует следующее:

Ответственному исполнителю и участникам Подпрограммы

1. Корректировку планов и мероприятий Подпрограммы осуществлять в строгом соответствии с требованиями действующих нормативных правовых актов. Утверждение новых параметров финансового обеспечения мероприятий Подпрограммы увязывать с конкретными значениями целевых показателей (индикаторов) Подпрограммы.
2. В целях организации внутреннего контроля за эффективным использованием бюджетных средств систематически осуществлять проверки исполнителей мероприятий Подпрограммы.
3. При осуществлении закупок товаров, работ, услуг строго соблюдать требования Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», а также иных федеральных и региональных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.
4. По выявленным проверкой фактам нарушений провести служебные расследования, по результатам которых решить вопрос о привлечении виновных лиц к ответственности, предусмотренной действующим законодательством.

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Ленинградской области



В.Т. Черёмушкин

Приложение 1

**Сведения о запланированных объемах финансирования Подпрограммы и фактически произведенных расходах за 2015 год
Соучастниками Подпрограммы**

Участник Подпрограммы	Предусмотрено по Подпрограмме (ред. от 25.12.2015 г. № 508)				Фактическое финансирование					Выполнено				
	ФБ	ОБ	МБ	Всего	ФБ	ОБ	МБ	Всего	% от плана	ФБ	ОБ	МБ	Всего	% от факта
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Комитет по социальной защите населения ЛО	11803,88	14586,09	3562,25	29952,22	11712,25	13890,55	3659,70	29262,50	97,70	11712,25	13890,55	3659,70	29262,50	100
Комитет по здравоохранению ЛО	4892,12	4321,86	0,00	9213,98	4321,35	4318,09	0,00	8639,44	93,8	4321,31	4318,09	0,00	8639,40	100
Комитет общего и профессионального образования ЛО*	9755,90	7980,00	1152,00	18887,90	9755,90	7980,00	1152,00	18887,90	100,00	9710,10	7580,00	1052,50	18342,60	97,1
Комитет по культуре ЛО	3561,00	2243,00	1580,50	7384,50	3561,00	2243,00	1433,89	7237,89	98,0	3526,50	2227,85	1418,74	7173,09	99,1
Комитет по физической культуре и спорту ЛО	4555,00	2277,50	2602,50	9435,00	4505,00	2252,50	2252,50	9010,00	95,5	4342,40	1972,40	1972,40	8287,20	92,0
Комитет по печати и связям с общественностью ЛО	2620,00	2620,00	0,00	5240,00	1442,70	1586,30	0,00	3029,00	57,8	1442,70	1586,30	0,00	3029,00	100,0
Комитет по дорожному хозяйству ЛО	1280,00	765,00	515,00	2560,00	1259,65	744,65	62,50	2066,80	80,7	359,65	292,15	62,50	714,30	34,6
Итого:	38467,90	34793,45	9412,25	82673,60	36557,85	33015,09	8560,59	78133,53	94,5	35414,91	31867,34	8165,84	75448,09	96,6

Информация

о результатах анкетирования среди инвалидов, проведенного в центрах социального обслуживания населения муниципальных образований Ленинградской области в ноябре-декабре 2015 года

Цель: Изучение вопроса оценки инвалидами, проживающими на территории Ленинградской области уровня доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности Ленинградской области в 2015 году

Муниципальный район	Число опрошенных инвалидов	Оценка уровня доступности приоритетных объектов и услуг		Отношение населения к проблемам инвалидов			
		Положительно	Отрицательно	Как правило с пониманием	С пониманием но далеко не всегда и не полностью	Нет, не понимают	Затруднились ответить
1	2	3	4	5	6	7	8
Бокситогорский район	9	4	5	4	5	-	-
Волосовский район	16	12	4	10	5	1	-
Волховский район	15	6	9	8	5	-	2
Всеволожский район	11	5	6	5	4	-	2
Выборгский район	12	10	2	8	3	1	-
Гатчинский район	18	13	5	10	6	1	1
Кингисеппский район	14	7	7	6	3	1	4
Киришский район	16	10	6	12	2	1	1
Кировский район	10	5	5	7	2	-	1

Лодейнопольский район	10	5	5	5	4	1	-
Ломоносовский район	19	9	10	10	7	1	1
Лужский район	12	8	4	4	4	1	3
Подпорожский район	9	7	2	8	1	-	-
Приозерский район	8	5	3	5	2	1	-
Сланцевский район	13	5	8	5	3	2	3
Сосновоборский городской округ	10	6	4	3	4	1	2
Тихвинский район	18	9	9	12	3	2	1
Тосненский район	17	9	8	6	9	-	2
ИТОГО:	237	135	102	128	72	14	23

$135 : 237 \times 100\% = 57,0\%$;

$102 : 237 \times 100\% = 43,0\%$;

$128 : 237 \times 100\% = 54,0\%$;

$72 : 237 \times 100\% = 30,4\%$;

$14 : 237 \times 100\% = 5,9\%$;

$23 : 237 \times 100\% = 9,7\%$.

ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ
ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от “ ____ ” _____ 2016 года № _____

Об отчете Контрольно-счетной палаты Ленинградской области по результатам контрольного мероприятия «Проверка целевого и эффективного использования средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных в 2015 году на реализацию подпрограммы «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области».

Заслушав отчет Контрольно-счетной палаты Ленинградской области, Законодательное собрание Ленинградской области **п о с т а н о в л я е т**:

1. Согласиться с выводами и рекомендациями, изложенными в отчете Контрольно-счетной палаты Ленинградской области.
2. Постановление вступает в силу со дня его принятия.

Председатель
Законодательного собрания
Ленинградской области

С. Бебенин