



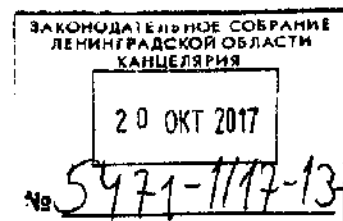
**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

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

от 18.10.2017 № кел-чек-482/17-0-0
на № _____ от _____

Председателю
Законодательного собрания
Ленинградской области

С.М. Бебенину



Уважаемый Сергей Михайлович!

Направляем Вам отчет по результатам контрольного мероприятия «Проверка использования средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных в 2016 году Комитету по молодежной политике Ленинградской области на реализацию государственной программы Ленинградской области «Устойчивое общественное развитие в Ленинградской области» и проект Постановления Законодательного собрания Ленинградской области по указанной проверке.

Приложение: 1. Отчет о проверке, в 1 экз. на 35 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

ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ
ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от “_____” _____ 2017 года № _____

Об отчете Контрольно-счетной палаты Ленинградской области по результатам контрольного мероприятия «Проверка использования средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных в 2016 году Комитету по молодежной политике Ленинградской области на реализацию государственной программы Ленинградской области «Устойчивое общественное развитие в Ленинградской области».

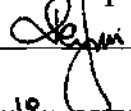
Заслушав отчет Контрольно-счетной палаты Ленинградской области, Законодательное собрание Ленинградской области **п о с т а н о в л я е т**

- 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

УТВЕРЖДАЮ
Председатель
Контрольно-счетной палаты
Ленинградской области

 А.В. Ларькин

«13» октября 2017 года

**Отчет
о результатах проверки использования средств областного бюджета
Ленинградской области, выделенных в 2016 году Комитету по
молодежной политике Ленинградской области на реализацию
государственной программы Ленинградской области «Устойчивое
общественное развитие в Ленинградской области»**

13 октября 2017 года

г. Санкт-Петербург

Основание для проведения проверки

Пункт 8 раздела II Плана работы Контрольно-счетной палаты Ленинградской области на 2017 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты Ленинградской области от 26.12.2016 № 65.

Цель проведения проверки

Проверка использования средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных в 2016 году на реализацию мероприятий подпрограмм «Молодежь Ленинградской области», «Патриотическое воспитание «Область славы!», «Профилактика асоциального поведения в молодежной среде» государственной программы Ленинградской области «Устойчивое общественное развитие в Ленинградской области».

Период проведения проверки - с 01 июня по 04 сентября 2017 года.

Объекты проверки:

1. Комитет по молодежной политике Ленинградской области (далее - Комитет).
2. Государственное бюджетное учреждение Ленинградской области «Центр военно-патриотического воспитания и подготовки граждан (молодежи) к военной службе «Патриот» (далее – Центр «Патриот»);
3. Государственное бюджетное учреждение Ленинградской области «Центр досуговых, оздоровительных и учебных программ «Молодежный» (далее – Центр «Молодежный»).

4. Администрации Выборгского и Гатчинского муниципальных районов Ленинградской области.

В результате проверки установлено:

1. Проверка Комитета по молодежной политике Ленинградской области.

1.1. Проверка исполнения нормативных правовых актов Ленинградской области, регламентирующих порядок выделения и использования бюджетных средств на реализацию мероприятий подпрограмм «Молодёжь Ленинградской области», «Патриотическое воспитание «Область славы!», «Профилактика асоциального поведения в молодёжной среде» государственной программы Ленинградской области «Устойчивое общественное развитие в Ленинградской области» в 2016 году, и их соответствие действующему законодательству.

В соответствии с Паспортом государственной программы Ленинградской области «Устойчивое общественное развитие в Ленинградской области» (далее – Государственная программа), утвержденной постановлением Правительства Ленинградской области от 14.11.2013 № 399, Комитет является соисполнителем Государственной программы, а также ответственным за разработку и реализацию трех подпрограмм: «Молодёжь Ленинградской области», «Патриотическое воспитание «Область славы!» и «Профилактика асоциального поведения в молодёжной среде», входящих в состав Государственной программы.

Сроки реализации подпрограмм 2014-2020 годы.

Подпрограмма «Молодёжь Ленинградской области» направлена на решение следующих задач:

- создание условий для вовлечения молодежи в социальную практику;
- поддержка молодежных инициатив и проектов и развитие инфраструктуры молодежной политики.

Подпрограмма «Патриотическое воспитание «Область славы!» направлена на решение следующих задач:

- формирование у молодого поколения понимания российского патриотизма, создание позитивного образа героических событий прошлого, формирование идейно-нравственной гражданской позиции по отношению к событиям и явлениям современной жизни;

- создание условий, обеспечивающих готовность молодежи к достойному служению обществу и государству, честному выполнению воинского долга по защите Российской Федерации.

Подпрограмма «Профилактика асоциального поведения в молодёжной среде» направлена на решение следующих задач:

- развитие механизма профилактики противоправного поведения в молодёжной среде;
- профилактика различных форм употребления (злоупотребления)

психоактивными веществами, включая употребление табака, алкоголя, наркотиков и токсических веществ;

- развитие механизма интеграции и социальной адаптации молодежи, находящейся в социально опасном положении;

- формирование толерантного сознания в молодежной среде.

Распоряжением Комитета от 30.12.2015 № Р-4/16-1-0 утвержден Детальный план реализации Государственной программы за счет средств областного бюджета Ленинградской области на 2016 год в части мероприятий, реализуемых Комитетом (далее – Детальный план).

Распоряжением Комитета от 27.12.2016 № Р-267/16-0-0 указанный Детальный план приведен в соответствие постановлению Правительства Ленинградской области от 21.12.2016 № 495 о внесении изменений в постановление Правительства Ленинградской области от 14.11.2013 № 399 об утверждении Государственной программы.

В соответствии с пунктом 3 статьи 69.2 Бюджетного кодекса РФ (далее – БК РФ), а также с Федеральным законом от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» Комитетом утверждалось государственное задание на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов на оказание государственных услуг (выполнение работ) подведомственному учреждению Центр «Патриот» (распоряжения Комитета от 23.12.2015 № Р-246/15-0-0 и от 28.04.2016 № Р-122/16-0-0).

В нарушение требований части 3 статьи 9.2. Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» (далее – Закон № 7-ФЗ) Государственное задание Центру «Молодежный» сформировано и утверждено не Учредителем, а самим «Центром «Молодежный», Комитет его только согласовал (от 29.12.2015 № Р-2/16-0-0 (утверждено И.о. руководителя Центра «Молодёжный» 25.12.2015 и согласовано Комитетом 29.12.2015) и от 24.06.2016 № Р-153/16-0-0 (утверждено И.о. руководителя Центра «Молодёжный» 24.06.2016 и согласовано Комитетом 24.06.2016).

Государственными заданиями устанавливались плановые показатели оказания государственных услуг (выполнения работ). Новыми редакциями вносились соответствующие изменения в показатели выполнения государственных заданий.

В нарушение требований пункта 4 Положения о формировании государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области, утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 30.12.2015 № 543 «Об утверждении Положения о формировании государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области, Положения о финансовом обеспечении выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области и признании утратившими силу

отдельных постановлений Правительства Ленинградской области» (далее – Постановление № 543), государственные задания Центру «Молодёжный» и Центру «Патриот» не соответствовали установленной форме (Приложение 1 к Положению): отсутствовали графы «уникальный номер реестровой записи», «условия (формы) оказания», «графа План/факт», в которой должны быть отражены сведения о фактически сложившихся значениях показателей в предшествующем финансовом году; отсутствовали показатели, характеризующие качество и содержание работы, наименование показателя, источник данных/формула расчета.

Проверкой установлено, что, несмотря на то, что в соответствии с паспортом подпрограммы «Молодежь Ленинградской области» Центр «Патриот» не являлся участником подпрограммы, распоряжением Комитета в Государственное задание Центра «Патриот» были включены 2 мероприятия подпрограммы «Молодежь Ленинградской области».

Финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) осуществлялось на основании соглашений, заключенных Комитетом с подведомственными учреждениями в соответствии с областным законом Ленинградской области от 23.12.2015 № 139-оз «Об областном бюджете Ленинградской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» (далее – Закон № 139-оз):

- Соглашение от 11.01.2016 № МП-01/16 о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на 2016 год, заключенное между Комитетом и Центром «Молодёжный»;

- Соглашение от 11.01.2016 № МП-02/16 о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на 2016 год, заключенное между Комитетом и Центром «Патриот».

При составлении графика перечисления субсидии на финансовое обеспечение государственного задания Центру «Молодежный» (приложение к Соглашению № МП-01/16 и приложение к дополнительному Соглашению №1/01-16) Комитетом в нарушение требований пункта 25 Положения о финансовом обеспечении выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области (Приложение 2 к Постановлению № 543) было допущено превышение предельных размеров причитающейся к перечислению субсидии, что привело к перечислению субсидии в размерах, превышающих установленные значения, а именно:

- в первом полугодии 2016 года было перечислено Центру «Молодежный» 28 120,0 тыс. руб., что на 6 858,3 тыс. руб. или на 32,3% превысило максимальный размер субсидии, причитающийся Центру «Молодежный» в соответствии с Постановлением № 543;

- за девять месяцев 2016 года было перечислено Центру «Молодежный» 39 167,8 тыс. руб., что на 7 275,1 тыс. руб. или на 22,8%

превысило максимальный размер субсидии, причитающийся к перечислению в соответствии с Постановлением № 543.

В соответствии с подпунктом 6 пункта 3.3 статьи 32 Закона № 7-ФЗ, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.07.2010 № 81н «О требованиях к плану финансово-хозяйственной деятельности государственных (муниципальных) учреждений» (далее – Приказ № 81н), подпунктом «р» пункта 3 Положения об осуществлении органами исполнительной власти Ленинградской области функций и полномочий учредителя государственного бюджетного учреждения Ленинградской области (Приложение 1 к постановлению Правительства Ленинградской области от 13.07.2011 № 211 «О порядке осуществления органами исполнительной власти Ленинградской области функций и полномочий учредителя государственного учреждения Ленинградской области») распоряжением Комитета(Учредителя) от 16.09.2011 № мп-Р-65/11 был утвержден Порядок составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности подведомственных государственных бюджетных учреждений.

Данные строк 900; 210 – 290; 300; 310 – 340 (340.1 – 340.5) таблицы 3.2 «Плановые показатели по поступлениям и выплатам учреждения» (Приложение 1 к Порядку) не содержали расшифровку планируемых расходов по источникам их формирования (т.е. детализацию по видам выплат: за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания; за счет поступлений от оказания платных услуг и от иной приносящей доход деятельности), что являлось нарушением требований пункта 8 Приказа № 81н.

На момент проведения проверки по отдельным категориям работников подведомственных учреждений (начальник отдела, методист, начальник сектора – контрактный управляющий) не были определены размеры и порядок установления межуровневых коэффициентов для определения должностных окладов, что привело к завышению фонда оплаты труда и неправильному определению размеров должностных окладов руководителей, их заместителей и главных бухгалтеров подведомственных учреждений.

В соответствии с Порядком предоставления субсидий из средств областного бюджета Ленинградской области бюджетам муниципальных образований Ленинградской области на реализацию мероприятий подпрограмм «Молодёжь Ленинградской области», «Патриотическое воспитание «Область славы!», «Профилактика асоциального поведения в молодёжной среде» Государственной программы Комитетом с муниципальными образованиями Ленинградской области были заключены Соглашения о выделении субсидий (на условии софинансирования) на выполнение мероприятий Государственной программы на общую сумму 14 380,0 тыс. руб., том числе по подпрограммам:

- «Молодёжь Ленинградской области» - 6 080,0 тыс. руб.;
- «Патриотическое воспитание «Область славы!» - 6 000,0 тыс. руб.;
- «Профилактика асоциального поведения в молодёжной среде» -

2 300,0 тыс. руб.

1.2. Объемы финансового обеспечения подпрограмм «Молодежь Ленинградской области», «Патриотическое воспитание «Область славы!» и «Профилактика асоциального поведения в молодежной среде» государственной программы Ленинградской области «Устойчивое общественное развитие в Ленинградской области» в 2016 году.

Законом № 139-оз Комитету на выполнение мероприятий Государственной программы на 2016 год первоначально утверждены бюджетные ассигнования в размере 108 523,5 тыс. руб.

Подведомственным учреждениям лимиты бюджетных назначений Комитетом доведены уведомлением от 25.12.2015 № 973:

- Центру «Молодежный» в сумме 40 773,5 тыс. руб.
- Центру «Патриот» в сумме 11 500,0 тыс. руб.

В проверяемом периоде уведомления об изменении лимитов бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий Государственной программы своевременно доводились Комитетом финансов Ленинградской области до Комитета.

Объемы финансового обеспечения 3-х подпрограмм Государственной программы в 2016 году представлены в таблице 1.

Таблица 1

тыс. руб.

Название подпрограмм	Целевая статья расходов	Утверждена Государственная программа на 2016г. первоначально	Государственная программа с изменениями на конец 2016 года	В % от общего объема финансового обеспечения (на конец 2016 года)	Исполнено на 01.01.2017г.	
					Тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7
Подпрограмма 6 «Молодежь Ленинградской области»	666 0000	48814,9	47991,4	40,9	47133,2	98,2
Подпрограмма 7 «Патриотическое воспитание «Область славы!»	667 0000	25528,6	35528,6	30,3	34766,66	97,9
Подпрограмма 8 «Профилактика асоциального поведения в молодежной среде»	668 0000	34180,0	33891,6	28,8	33319,96	98,3
Итого:		108523,5	117411,6	100	115219,82	98,1

Изменения в подпрограммы Государственной программы по объемам финансового обеспечения на 2016 год внесены постановлением Правительства Ленинградской области от 25.12.2015 № 506 «О внесении изменений в постановление Правительства Ленинградской области от 14.11.2013 № 399 «Об утверждении государственной программы Ленинградской области «Устойчивое общественное развитие в Ленинградской области».

Изменение в Государственную программу (на конец 2016 года) внесено постановлением Правительства Ленинградской области от 21.12.2016 № 495 «О внесении изменений в постановление Правительства Ленинградской области от 14.11.2013 № 399 «Об утверждении государственной программы

Ленинградской области «Устойчивое общественное развитие в Ленинградской области».

Областным законом об областном бюджете Ленинградской области на 2016 год в редакции от 31.10.2016 в областном бюджете Ленинградской области утверждена сумма 117 411,6 тыс. руб., что составило 108,2% от объема бюджетных ассигнований, первоначально утвержденных в областном бюджете Ленинградской области на 2016 год.

Фактическое освоение бюджетных средств, выделенных Комитету на реализацию мероприятий Государственной программы, составило от 97,9% до 98,3%.

Экономия средств областного бюджета Ленинградской области в сумме 2 191,78 тыс. руб. образовалась за счет снижения начальной максимальной цены контрактов при проведении торгов в 2016 году.

1.3. Проверка выполнения требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в рамках реализации мероприятий подпрограмм «Молодежь Ленинградской области», «Патриотическое воспитание «Область славы!» и «Профилактика асоциального поведения в молодёжной среде» государственной программы Ленинградской области «Устойчивое общественное развитие в Ленинградской области» в 2016 году.

В 2016 году закупки товаров, работ, услуг в Комитете осуществлялись на основании Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ).

В Комитете создана Контрактная служба, утверждено Положение о Контрактной службе (приказ Комитета от 03.04.2014 № О-4/14-0-0).

Распоряжением Комитета от 03.04.2014 № Р-46/14-0-0 назначены члены контрактной службы в количестве шести человек, руководителем назначен первый заместитель председателя Комитета. В течение 2016 года распоряжениями Комитета в персональный состав контрактной службы вносились изменения

Приказом Комитета от 20.04.2016 № О-11/16-0-0 20.04.2016 утверждено новое Положение о Контрактной службе, которое устанавливает функции и полномочия Контрактной службы в целом.

Конкретные функциональные обязанности сотрудников Контрактной службы закреплены в их Должностных регламентах. В распоряжениях Комитета о проведении конкретных закупок определялись лица, ответственные за подготовку по организации и проведению размещения заказа, в том числе подготовку технических заданий, проведение внутренней экспертизы исполнения государственного контракта.

Порядок взаимодействия Контрактной службы с другими подразделениями Комитета определен Положением о взаимодействии структурных подразделений и Контрактной службы Комитета,

утвержденным распоряжением Комитета от 04.04.2014 № Р-47/14-1-0.

В Комитете издан приказ от 17.02.2016 № Р-38/16-0-0 (с изменениями) о наделении от имени Комитета, выступающего в качестве Государственного заказчика, должностных лиц Комитета правом электронной цифровой подписи электронных документов и сообщений при проведении аукционов в электронной форме в 2016 году, а также о возложении функций и обязанностей администратора автоматизированного рабочего места системы электронного документооборота.

План-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд Комитета в 2016 году в надлежащей форме и в установленные сроки размещен в единой информационной системе в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети Интернет (далее – ЕИС)

Из Плана-графика следует, что всего в 2016 году Комитетом планировались закупки на общую сумму 41 520,0 тыс. руб.

На официальном сайте в ЕИС размещено 16 версий плана-графика. Изменения вносились на основании распоряжений Комитета в связи с возникновением потребности в новых услугах, отменой закупки по инициативе заказчика, изменением планируемых сроков осуществления закупки и изменением объема и(или) стоимости более чем на 10% планируемых к приобретению товаров, работ, услуг, выявленными в результате подготовки к осуществлению закупки, вследствие чего поставка товаров, выполнение работ, оказание услуг в соответствии с начальной максимальной ценой контракта (далее – НМЦК), предусмотренной планом-графиком закупок, становится невозможной.

В результате данных изменений (версия 16 утверждена и размещена в ЕИС 30.11.2016) совокупный объем закупок, планируемых в 2016 году, составил 45 286,48 тыс. руб. (увеличение на 3 766,48 тыс. руб. от первоначально планируемого);

- годовой объем закупок в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ (у единственного поставщика на сумму до 100,0 тыс. руб.) планировался в сумме 1 518,48 тыс. руб. (увеличение на 468,48 тыс. руб. от первоначально планируемого), что не превышает сумму 2 000,0 тыс. руб.;

- закупки у субъектов малого предпринимательства (далее СМП) и социально ориентированных некоммерческих организаций (далее – СОНО) – 41 378,0 тыс. руб. (увеличение на 6 798,0 тыс. руб. от первоначально планируемого).

Совокупный годовой объем закупок, определенный в соответствии с пунктом 16 статьи 3 Закона № 44-ФЗ (утвержденный на соответствующий финансовый год общий объем финансового обеспечения для осуществления заказчиком закупок в соответствии с Законом № 44-ФЗ, в том числе для оплаты контрактов, заключенных до начала указанного финансового года и подлежащих оплате в указанном финансовом году) – 44 420,0 тыс. руб.

Изменения в План-график на 2016 год утверждались председателем Комитета и своевременно (не позднее трех дней с даты утверждения)

размещались на официальном сайте в ЕИС.

В ЕИС размещены сведения о 29-ти контрактах на общую сумму 37 594,32 тыс. руб., заключенных Комитетом в 2016 году по результатам проведенных аукционов в электронной форме и 1 открытого конкурса, в том числе:

- 22 контракта на общую сумму 18 379,15 тыс. руб. - по результатам проведения аукциона в электронной форме. Из них Государственный контракт № 2015.563309 от 15.01.2016 на сумму 1 800,0 тыс. руб. заключен с Межрегиональной молодежной общественной военно-патриотической организацией «Красная Звезда» (далее – ММО ВПО «Красная Звезда») по результатам электронного аукциона, проведенного в 2015 году;

- 7 контрактов на общую сумму 19 215,17 тыс. руб. – с единственным поставщиком в соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ (конкурс или электронный аукцион признаны не состоявшимися в связи с тем, что по результатам рассмотрения заявок на участие в конкурсе или электронном аукционе только одна заявка признана соответствующей требованиям Закона № 44-ФЗ и конкурсной документации).

Из 29-ти контрактов 25 заключены с СМП и СОНО.

Кроме того, Комитетом в 2016 году заключены 17 договоров на общую сумму 1 365,42 тыс. руб. по основанию, предусмотренному пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ (у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя на сумму до 100,00 тыс. руб.), сведения о которых в соответствии с положениями статьи 103 Закона № 44-ФЗ не размещались в ЕИС.

Согласно Отчету об объеме закупок у СМП и СОНО за 2016 год, своевременно размещенному в ЕИС, Комитет в 2016 году осуществил закупку у СМП и СОНО в объеме 3 780,72 тыс. руб., что соответствует требованиям статьи 30 Закона (не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок) и статьи 31 Закона № 44-ФЗ (в совокупном годовом объеме доля закупок составила 69,59%).

Выборочная проверка заключенных Комитетом в 2016 году контрактов показала следующее:

Закупки в форме открытого конкурса и аукциона в электронной форме проводились уполномоченным органом – Комитетом государственного заказа Ленинградской области в соответствии с пунктом 1.2 Порядка взаимодействия органа, уполномоченного на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков, с заказчиками Ленинградской области, муниципальными заказчиками, утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 27.12.2013 № 530 «Об утверждении Положения о Комитете государственного заказа Ленинградской области и признании утратившими силу отдельных постановлений Правительства Ленинградской области», на основании обращений Комитета в установленной форме, направляемых ему в срок, не превышающий 15 календарных дней до установленного планом закупок срока.

Решения о конкретной закупке, включенной в план-график,

оформлялись распоряжениями Комитета, которыми назначались лица, ответственные за подготовку организации и проведении размещения заказа, проведение внутренней экспертизы исполнения контрактов.

К аукционной документации прилагалось утвержденное Председателем Комитета или первым заместителем Комитета техническое задание с описанием требований к объектам закупок, расчет НМЦК, проект государственного контракта.

Расчет НМЦК в соответствии со статьей 22 Закона № 44-ФЗ производился на основании не менее трех коммерческих предложений методом сопоставления рыночных цен (анализ рынка), регистрируемых в общем журнале входящей корреспонденции Комитета с указанием входящего номера и даты поступления.

При этом, в реестре входящей корреспонденции Комитета регистрировались коммерческие предложения, подаваемые для формирования НМЦК для закупок товаров (работ, услуг), проводимых в форме электронного аукциона.

Информация, на основании которой формировалась НМЦК для заключения контрактов с единственным поставщиком, отсутствует.

Извещения о проведении электронного аукциона, в целом, соответствовали требованиям статей 42 и 63 Закона № 44-ФЗ, размещались в ЕИС не менее чем за семь дней до даты окончания срока подачи заявок на участие в электронном аукционе, устанавливался размер обеспечения заявок на участие в аукционе в размере 1% от НМЦК.

Неотъемлемой частью государственных контрактов являлись Приложения – финансовый и информационно-аналитический отчеты исполнения условий контракта с приложением всех копий первичной документации, заверенных печатью организаций-Исполнителей. Однако, проверкой установлено, что фактически документы, подтверждающие понесенные расходы, прилагались не в полном объеме.

В соответствии с требованиями статьи 94 Закона № 44-ФЗ проводилась экспертиза предоставленного поставщиком результата, предусмотренного контрактом, в части его соответствия условиям контракта. В актах сдачи-приемки оказанных услуг указывалось, что фактическое качество оказанных услуг соответствует предъявленным контрактом требованиям. Вместе с тем нарушения, выявленные в ходе настоящей проверки, свидетельствуют о формальном проведении экспертизы достигнутых результатов, а также неполном соответствии качества оказанных услуг предъявленным Контрактами требованиям.

Информация и сведения о заключенных контрактах, а также информация об исполнении контрактов в соответствии с требованиями пункта 3 Положения о подготовке и размещении в ЕИС отчета об исполнении государственного контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093 (ред. от 21.11.2015) «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении

государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения», своевременно размещалась в реестре контрактов в ЕИС (в течение 7 рабочих дней со дня оплаты заказчиком обязательств по контракту и подписания документа о приемке поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг).

1.4. Проверка использования бюджетных средств, выделенных Комитету по молодежной политике Ленинградской области в 2016 году из областного бюджета Ленинградской области на реализацию мероприятий подпрограмм «Молодежь Ленинградской области», «Патриотическое воспитание «Область славы!» и «Профилактика асоциального поведения в молодёжной среде» государственной программы Ленинградской области «Устойчивое общественное развитие в Ленинградской области».

Общая сумма нарушений при расходовании средств областного бюджета, выделенных в 2016 году Комитету в рамках реализации мероприятий Подпрограмм, составила **19 856,1** тыс. руб., в том числе:

- **268,6** тыс. руб. – нарушение принципа эффективного расходования бюджетных средств, выделенных из областного бюджета Ленинградской области для реализации мероприятий Подпрограмм (статья 34 БК РФ);

- **2 035,0** тыс. руб. – нарушение порядка ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности (статья 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ (далее – Закон № 402-ФЗ);

- **6 956,9** тыс. руб. – нарушение порядка реализации государственных (муниципальных) программ (ст. 179 БК РФ);

- **251,9** тыс. руб. – нецелевое использование бюджетных средств (статья 306,4 БК РФ);

- **10 343,7** тыс. руб. – нарушение условий реализации государственных контрактов (статьи 34 и 94 Закона № 44-ФЗ).

2. Проверка Государственных бюджетных учреждений Ленинградской области: Центр «Патриот» и Центр «Молодежный».

2.1. Проверка использования средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных Центру «Патриот» в 2016 году для выполнения мероприятий подпрограмм реализацию мероприятий подпрограмм «Молодежь Ленинградской области», «Патриотическое воспитание граждан в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Устойчивое общественное развитие в Ленинградской области».

В 2016 году финансовое обеспечение деятельности Центра «Патриот» осуществлялось за счет субсидий, выделенных из областного бюджета Ленинградской области на выполнение Государственного задания. Субсидии на иные цели Комитетом Центру «Патриот» не выделялись, собственных доходов, полученных от оказания платных услуг и иной приносящей доход

доходов, полученных от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности, по данным бухгалтерской отчетности за 2016 год не было.

Согласно Плана финансово-хозяйственной деятельности (далее – План ФХД) и Отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (форма 050737) остаток неиспользованных бюджетных средств на начало 2016 года составлял 894,5 тыс. руб.

В соответствии с Соглашением Комитета с Центром «Патриот» о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание услуг (выполнение работ) на 2016 год от 11.01.2016 № МП-02/16 размер субсидии на выполнение государственного задания по Подпрограмме на 2016 год Центру «Патриот» был установлен в размере 11 500,0 тыс. руб. Дополнительным соглашением от 01.04.2016 № 1/02-16 размер субсидии был увеличен до 22 000,0 тыс. руб., в том числе:

- по подпрограмме «Патриотическое воспитание граждан в Ленинградской области» - 21500,0 тыс. руб.;
- по подпрограмме «Молодежь Ленинградской области» - 500,0 тыс. руб.

Первоначально Государственным заданием Центру «Патриот» на 2016 год, утвержденным распоряжением Комитета от 23.12.2015 № Р-246/15-0-0, было установлено организация и проведение 24 мероприятий по военно-патриотическому воспитанию, гражданско-патриотическому воспитанию, включая начальную военную (допризывную) подготовку молодежи (подпрограмма «Патриотическое воспитание граждан в Ленинградской области»).

В связи с увеличением размера субсидии на 10500,0 тыс. руб. в соответствии с Дополнительным соглашением от 01.04.2016 № 1/02-16 Центру «Патриот» распоряжением Комитета от 28.04.2016 № Р-122/16-0-0 Государственным заданием утверждено 26 мероприятий в соответствии с утвержденным календарным планом (включены 2 мероприятия по подпрограмме «Молодежь Ленинградской области»).

План ФХД на 2016 год Центру «Патриот» был утвержден приказом Комитета от 24.12.2015 № Р-249/15-0-0. Изменения в План ФХД вносились в апреле и декабре 2016 года (распоряжения Комитета от 13.04.2016 № Р-88/16-0-0 и от 30.12.2016 № Р-264/16-1-0).

Расходы Центра «Патриот» на выполнение Плана ФХД в 2016 году составили 22 216,95 тыс. руб. или 97,04% от назначенных бюджетных ассигнований с учетом остатка неиспользованных бюджетных средств 2015 года.

Общая сумма нарушений в расходовании средств областного бюджета, выделенных в 2016 году *Центру «Патриот»* на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в рамках реализации мероприятий Подпрограмм, составила **10 957,6 тыс. руб.**, в том числе:

- нарушение выполнения реализации государственных (муниципальных) программ на сумму **9 244,00 тыс. руб.** (ст. 179 БК РФ);

- нарушения порядка ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности на сумму **230,6 тыс. руб.** (ст. 9 Закона № 402-ФЗ);

- нарушение условий оплаты труда руководителей, их заместителей, главных бухгалтеров и работников государственных (муниципальных) бюджетных, автономных и казенных учреждений государственных учреждений на сумму **1 288,0 тыс. руб.** (статьи 144 и 145 ТК);

- нарушения требований по ведению бухгалтерского учёта, составления и предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности, в части соблюдения требований Инструкции, утвержденной приказом Министерства финансов РФ от 01.12.2010 № 157н «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» (далее – Инструкция № 157н), на общую сумму **120,0 тыс. руб.**;

- отсутствие некоторых существенных условий при заключении договора (статья 432 ГК РФ на сумму **75,0 тыс. руб.**

2.2. Проверка использования средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных Центру «Молодежный» в 2016 году на реализацию мероприятий подпрограмм «Молодежь Ленинградской области», «Патриотическое воспитание «Область славы!», «Профилактика асоциального поведения в молодежной среде» государственной программы Ленинградской области «Устойчивое общественное развитие в Ленинградской области».

Общий объем бюджетных ассигнований, выделенных Центру «Молодежный» на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, составил 42 523,5 тыс. руб.

Центр «Молодежный» в 2016 году в рамках выполнения государственного задания выполнял мероприятия по государственным программам «Устойчивое общественное развитие Ленинградской области» и «Стимулирование экономической активности Ленинградской области».

На реализацию мероприятий Государственной программы «Устойчивое общественное развитие Ленинградской области» утверждено и поступило бюджетных ассигнований в сумме 40 573,5 тыс. руб. или 95,4% от общего объема субсидии, выделенной на выполнение государственного задания, в том числе по подпрограммам:

- «Молодежь Ленинградской области» - 12 994,9 тыс. руб. (32,0 % от объема средств, предусмотренных на реализацию Государственной программы);

- «Патриотическое воспитание «Область славы!» - 1 078,6 тыс. руб. (2,7%);

- «Профилактика асоциального поведения в молодежной среде» - 26 500,0 (65,3%) тыс. руб.

Субсидии на иные цели в 2016 году Центру «Молодежный» не предоставлялись.

План ФХД Центра «Молодежный» на 2016 год составлен на основании подпункта 6 пункта 3.3 статьи 32 Закона № 7-ФЗ, приказа Минфина России от 28.07.2010 № 81н и распоряжения Комитета от 16.09.2011 г. № мп-Р-65/11 «Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности государственных бюджетных учреждений, находящихся в ведении комитета по молодежной политике Ленинградской области».

Согласно первоначальной редакции Плана ФХД, утвержденной распоряжением Комитета от 29.12.2015 № Р-1/16-0-0, поступления в 2016 году составили 47 773,5 тыс. руб., в том числе:

- субсидии на выполнение Государственного задания – 40 773,5 тыс. руб. (85,3%);

- поступления от оказания государственным учреждением услуг, предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется на платной основе – 1 550,0 тыс. руб. (3,3%);

- поступления от приносящей доход деятельности – 5 450,0 тыс. руб. (11,4%).

В течение года в План ФХД трижды вносились изменения (24.06.2016, 29.09.2016, 28.12.2016) в части поступлений от приносящей доход деятельности и перераспределения выплат по расходам. Окончательная редакция Плана ФХД утверждена распоряжением Комитета от 28.12.2016 № Р-264/16-0-0 и по поступлениям составила сумму 49 647,0 тыс. руб. (на 3,9% больше первоначально утвержденного объема), в том числе:

- субсидии на выполнение Государственного задания – 42 523,5 тыс. руб. (85,7%);

- поступления от оказания государственным учреждением услуг, предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется на платной основе – 1 550,0 тыс. руб. (3,1%);

- поступления от приносящей доход деятельности – 5 573,0 тыс. руб. (11,2%).

Расходы Центра «Молодежный» на выполнение Плана ФХД в 2016 году составили 52 009,0 тыс. руб. или 99,98 % от утвержденных плановых назначений.

Общая сумма нарушений в расходовании средств областного бюджета, выделенных в 2016 году *Центру* «Молодежный» на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в рамках реализации мероприятий Подпрограмм, составила **7 661,7 тыс. руб.**, в том числе:

- нарушения порядка ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности на сумму **609,1 тыс. руб.** (ст. 9 Закона № 402-ФЗ);

- **2 311,8 тыс. руб.** - нарушение при выборе способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) - закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) (п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ);

- **396,4 тыс. руб.** – нарушение порядка реализации государственных программ (ст. 179 БК РФ);

- нарушение условий оплаты труда руководителей, их заместителей, главных бухгалтеров и работников государственных (муниципальных) бюджетных, автономных и казенных учреждений государственных учреждений на сумму **4 344,4 тыс. руб.** (статьи 144 и 145 ТК).

В Центре «Молодежный» при проверке условий проживания было установлено:

1) При наличии большого количества участников мероприятий (детей и подростков от 10 до 17 лет), проживающих в Центре «Молодежный», в течение 2016 года в системе горячего водоснабжения (ГВС) происходили систематические перебои с подачей горячей воды (напор воды в кранах не позволял осуществлять гигиенические процедуры детям и подросткам). Об этом факте руководство Центра «Молодежный» сообщало в Комитет.

2) Температура горячей воды и её качество не соответствовали требованиям СанПиН 2.1.4.1074-01, что подтверждается выводами экспертиз проведенных в Центре «Молодежный» в 2012-2016 годах независимыми экспертными организациями. Согласно их заключению, данная проблема может быть решена только полной заменой труб и запорной арматуры системы ГВС.

Заявка на выделение субсидий для ремонта системы горячего водоснабжения с обоснованием начальной (максимальной) цены была представлена Центром «Молодежный» в Комитет только в период проверки (исх. № 93 от 11.07.2017).

3. Проверка использования средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных администрациям Выборгского и Гатчинского муниципальных районов Ленинградской области в 2016 году на реализацию мероприятий подпрограмм «Молодежь Ленинградской области», «Патриотическое воспитание «Область славы!», «Профилактика асоциального поведения в молодежной среде» государственной программы Ленинградской области «Устойчивое общественное развитие в Ленинградской области».

3.1. Проверка использования средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных в 2016 году администрации Выборгского муниципального района.

Общий объем бюджетных ассигнований, предоставленных администрации МО «Выборгский район» на реализацию мероприятий Подпрограмм Государственной программы, составил 3 027,15 тыс. руб. или 100% от утвержденного объема, из них:

- средства областного бюджета Ленинградской области – 2 751,9 тыс. руб. или 100% от утвержденного объема;
- 275,2 тыс. руб. или 100% от утвержденного объема софинансирования – средства бюджета МО «Выборгский район» Ленинградской области.

Фактическое исполнение утвержденных бюджетных ассигнований по всем мероприятиям Государственной программы составило 100%.

Доля средств бюджета МО «Выборгский район» Ленинградской области, выделенных на реализацию мероприятий Подпрограмм, составила 10%, что соответствует условиям предоставления субсидии, предусмотренным Соглашением от 30.03.2016 № С-002.

Наибольший объем денежных средств в 2016 году поступил на реализацию мероприятий Подпрограммы «Патриотическое воспитание «Область славы!» в сумме 1 084,7 тыс. руб. или 35,8% от общего объема денежных средств, выделенных на мероприятия Подпрограмм, реализуемых на территории МО «Выборгский район» Ленинградской области.

Объем средств, выделенных на проведение мероприятий Подпрограмм «Молодежь Ленинградской области» и «Профилактика асоциального поведения в молодежной среде», составил 34,8% и 29,4%.

Общая сумма нарушений в расходовании средств областного бюджета, выделенных в 2016 году администрации Выборгского муниципального района на финансовое обеспечение мероприятий Подпрограмм, составила **2 315,3 тыс. руб.**, в том числе:

- нарушения порядка ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности на сумму **152,7 тыс. руб.** (ст. 9 Закона № 402-ФЗ);
- отсутствие некоторых существенных условий при заключении договора (статья 432 ГК РФ на сумму **1 467, 3 тыс. руб.**
- нарушение условий реализации муниципальных контрактов на сумму **695,4 тыс. руб.** (статьи 34 и 94 Закона № 44-ФЗ).

3.2. Проверка использования средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных в 2016 году администрации Гатчинского муниципального района.

Общий объем бюджетных ассигнований, выделенных в 2016 году из областного бюджета Ленинградской области и бюджета Гатчинского муниципального района на реализацию мероприятий Подпрограмм Государственной программы, составил 1 943,03 тыс. руб. или 100% от утвержденного объема, из них:

- 1 688,0 тыс. руб. или 100% от утвержденного объема – средства областного бюджета Ленинградской области;
- 255,0 тыс. руб. или 100% от утвержденного объема софинансирования – средства бюджета Гатчинского муниципального района.

Наибольший объем бюджетных ассигнований был выделен на реализацию мероприятий подпрограммы «Молодежь Ленинградской

области» – 1 108,0 тыс. руб. или 57,0% от общего объема ассигнований (1 943,0 тыс. руб.), выделенных на реализацию Подпрограмм Государственной программы из областного бюджета Ленинградской области и бюджета Гатчинского муниципального района, из них:

- средства областного бюджета Ленинградской области составили 958,0 тыс. руб. или 56,8% от общего объема бюджетных ассигнований, выделенных из областного бюджета;

- средства бюджета Гатчинского муниципального района составили 150,0 тыс. руб. или 58,8% от объема бюджетных средств, выделенных из местного бюджета на софинансирование мероприятий Подпрограммы.

Наименьший объем бюджетных ассигнований был выделен на реализацию мероприятий подпрограммы «Профилактика асоциального поведения в молодежной среде» – 125,2 тыс. руб. или 6,4% от общего объема ассигнований, выделенных на реализацию Подпрограмм Государственной программы из областного бюджета Ленинградской области и бюджета Гатчинского муниципального района, из них:

- средства областного бюджета Ленинградской области составили 85,9 тыс. руб. или 5,0% от общего объема бюджетных ассигнований, выделенных из областного бюджета;

- средства бюджета Гатчинского муниципального района составили 40,0 тыс. руб. или 15,7% от объема бюджетных средств, выделенных из местного бюджета на софинансирование мероприятий Подпрограммы.

Общая сумма нарушений в расходовании средств областного бюджета, выделенных в 2016 году администрации Гатчинского муниципального района на финансовое обеспечение мероприятий Подпрограмм, составила **1 379,5 тыс. руб.**, в том числе:

- **65,1 тыс. руб.** – неэффективное использование бюджетных средств, выделенных из областного бюджета Ленинградской области для реализации мероприятий Подпрограмм (статья 157 БК РФ);

- **752,8 тыс. руб.** – нарушение требований по оформлению первичными учетными документами фактов хозяйственной жизни экономического субъекта и регистрации первичных учетных документов экономического субъекта в регистрах бухгалтерского учета (статьи 9 и 10 Закона № 402-ФЗ);

- **34,6 тыс. руб.** – нарушение порядка реализации государственных (муниципальных) программ (ст. 179 БК РФ);

- **527,0 тыс. руб.** – нарушение условий реализации государственных контрактов (статьи 34 и 94 Закона № 44-ФЗ).

4. Анализ достигнутых Комитетом по молодежной политике Ленинградской области показателей выполнения государственного задания в рамках реализации мероприятий подпрограмм «Молодёжь Ленинградской области», «Патриотическое воспитание «Область славы!», «Профилактика асоциального поведения в молодёжной среде» государственной программы Ленинградской области «Устойчивое общественное развитие в Ленинградской области» на 2016 год.

Подпрограмма 6 «Молодежь Ленинградской области»

В 2016 году были выполнены следующие мероприятия:

Основное мероприятие 6.1 Организация и проведение молодежных форумов и молодежных массовых мероприятий.

По данному пункту в программе на 2016 год утверждены следующие индикаторы:

- Число участников молодежных мероприятий – 450 человек;
- Количество молодежных форумов и молодежных мероприятий, мероприятий по методическому обеспечению молодежной политики - 11.

Запланированные значения показателей (индикаторов) достигнуты. Проведено более 11 мероприятий. В организации и проведении форумов и молодежных мероприятий приняло участие свыше 450 человек.

Основное мероприятие 6.2 Реализация комплекса мер по поддержке молодежных общественных организаций, объединений, инициатив и развитию добровольческого (волонтерского) движения.

По данному разделу в программе на 2016 год утверждены следующие индикаторы:

- Количество проектов по поддержке деятельности молодежных общественных организаций, объединений, инициатив и развитию добровольческого (волонтерского) движения – 4;
- Количество мероприятий по поддержке деятельности молодежных общественных организаций, объединений, инициатив и развитию добровольческого (волонтерского) движения – 3;
- Число участников мероприятий по поддержке деятельности молодежных общественных организаций, объединений, инициатив и развитию добровольческого (волонтерского) движения - 300 чел.

Запланированные значения показателей (индикаторов) достигнуты.

С 13 по 15 мая 2016 года в Центре «Молодежный» был проведен областной добровольческий слет «Я хочу помочь!», в котором приняло участие 100 человек.

Мероприятие выполнено.

В рамках поддержки КВН-движения в Ленинградской области было проведено 2 мероприятия:

1. Чемпионат школьных команд Юниор лиги КВН Ленинградской области, в рамках которого в октябре-ноябре проведены 4 игры в г. Сосновый Бор.

2. Межрегиональный чемпионат команд КВН студенческой и работающей молодежи Ленинградской области, в рамках которого в апреле-декабре 2016 года проведены 4 игры в г. Выборг.

Финал конкурса «Доброволец Ленинградской области», проходившего в несколько этапов: слет «Волонтеры Победы» (15-17 апреля 2016 года), семинар «Я хочу помочь» (13-15 мая 2016 года), слет молодежного актива Ленинградской области (21-22 мая 2016 года), Областной конкурс

добровольцев «Добро пожаловать!» (29 июня 2016 года) и др.

В мероприятии приняло участие более 400 человек.

Поддержка творческих молодежных проектов, в рамках которого поддержано и реализовано 4 творческих молодежных проекта, в том числе:

- «Межрайонный молодежный марафон», проведенный с 09 по 10 апреля 2016 года в п. Первомайское Выборгского района Ленинградской области с участием 50 человек из числа молодёжных активов Выборгского и Бокситогорского районов Ленинградской области.

- «Фестиваль лета», проведенный 15 июля 2016 года в г. Гатчина. Общее количество участников – более 500 человек.

- «Областной интегрированный фестиваль творчества молодых людей с ограниченными физическими возможностями «Ветер в соснах», проведенный с 12 по 14 августа 2016 года в г. Сосновый Бор. Участие в фестивале приняли более 50 человек.

- «Праздник в подарок», проведенный в Киришском районе Ленинградской области в декабре 2016 года.

С 9 по 11 декабря 2016 года в Центре «Молодёжный» совместно с Ресурсным добровольческим центром Ленинградской области проведен итоговый слёт добровольцев Ленинградской области «Готов помогать» с участием 100 представителей молодежных общественных организаций, добровольческих объединений и добровольных пожарных дружин в возрасте от 14 до 17 лет из 15 районов Ленинградской области и городского округа Сосновый Бор.

С 21 по 29 августа 2016 года в Центре «Молодежный» проведена добровольческая смена «Территория Добра», в которой приняли участие 100 активистов добровольческих организаций и представителей творческой молодежи Ленинградской области.

Основное мероприятие 6.3 Реализация комплекса мер по содействию трудовой адаптации и занятости молодежи.

По данному разделу в программе на 2016 год утверждены следующие индикаторы:

- Число участников мероприятий по реализации комплекса мер по содействию трудовой адаптации и занятости молодежи – 500 чел.;

- Количество мероприятий по содействию трудовой адаптации и занятости молодежи - 5 .

Запланированные значения показателей (индикаторов) по числу проведенных мероприятий и реализованных проектов достигнуты.

С 14 по 29 сентября 2016 года проведена «Школа молодого предпринимателя» в формате 5 выездных однодневных семинаров в Тосненском, Кировском, Кингисеппском, Тихвинском и Выборгском муниципальных районах Ленинградской области, в которых приняли участие 500 молодых людей Ленинградской области.

15 октября 2016 года - конкурс «Молодой предприниматель Ленинградской области – 2016» – региональный этап Всероссийского

конкурса «Молодой предприниматель России – 2016», в котором приняли участие 40 человек.

28 октября 2016 года в Киришском муниципальном районе Ленинградской области проведен бизнес-тренинг для молодых предпринимателей региона. Общее количество участников мероприятия составило 100 человек.

С 01 июня по 31 августа 2016 года - проект «Губернаторский молодежный трудовой отряд» (далее – ГМТО) на территории 17 муниципальных районов и городского округа Сосновый Бор Ленинградской области, в котором приняли участие 500 человек.

В рамках реализации данного проекта на базе Центра «Молодежный» проведено 2 мероприятия:

- 25 августа 2016 года проведен спортивно-туристский слет ГМТО, в котором приняли участие 18 команд из 17 районов Ленинградской области и городского округа Сосновый Бор (всего около 400 человек).

- 1 октября 2016 года в г. Шлиссельбург Кировского муниципального района Ленинградской области проведен областной фестиваль ГМТО «Включай лето!», в котором приняли участие 18 трудовых бригад ГМТО (400 человек).

Основное мероприятие 6.4 Реализация комплекса мер по поддержке молодых семей и пропаганде семейных ценностей.

По данному разделу в программе на 2016 год утвержден показатель (индикатор) - количество мероприятий по поддержке молодых семей и пропаганде семейных ценностей – 5.

Запланированное значение показателя (индикатор) достигнуто.

В Центре «Молодежный» проведены следующие мероприятия:

- С 22 по 24 апреля 2016 года - XIV Областной конкурс молодых семей «Дружная семья», в котором приняли участие 100 человек - молодые семьи (возраст до 35 лет) с детьми из 14 муниципальных районов Ленинградской области и Сосновоборского городского округа.

- С 14 по 16 октября 2016 года - X Областной Фестиваль трудовых династий «Где родился, там и пригодился», посвященный Году семьи в Ленинградской области и Году кино в Российской Федерации, с участием 7 семейных трудовых династий из Кировского, Тихвинского, Кингисеппского, Киришского, Выборгского и Всеволожского районов Ленинградской области.

- В апреле-мае 2016 года было организовано проведение цикла из трех семинаров по вопросам нравственности в семье (с акцентом на профилактику наркомании) для молодежи и специалистов Лодейнопольского, Подпорожского, Бокситогорского, Тихвинского, Кировского, Тосненского и Волховского районов. Общее количество участников – 700 человек.

Основное мероприятие 6.5 Реализация комплекса мер по созданию условий и возможностей для успешной социализации и самореализации молодежи.

По данному разделу в программе на 2016 год утвержден показатель (индикатор) - количество слетов, направленных на социализацию и самореализацию молодежи – 6.

Запланированные значения показателя (индикатора) достигнуты.

В Центре «Молодежный» проведены мероприятия:

- 18-20.03.2016 проведен слёт активистов клубов молодой семьи Ленинградской области, в котором приняли участие 130 человек;

- 16-17.04.2016 проведен слёт «Волонтеры Победы», в котором приняли участие 130 человек: координаторы, пресс-секретари и кураторы направлений муниципальных отделений общероссийского движения «Волонтеры Победы» в возрасте от 14 до 30 лет из 16 муниципальных районов и городского округа Сосновый Бор;

- 21-22.05.2016 проведен слет молодежного актива Ленинградской области, в котором участвовали 130 активистов региона в возрасте от 14 до 30 лет - представители общественных организаций, волонтерских клубов, молодежных советов Ленинградской области;

- 03-04.09.2016 проведен слет молодежного актива Ленинградской области (130 чел.);

- 21-23.10.2016 проведен слет активистов Российского движения школьников и представителей военно-патриотических клубов Ленинградской области (130 чел.);

- 02-04.12.2016 проведен слёт молодых инвалидов «Будем вместе», посвященный Году кино в Российской Федерации, в котором приняли участие 140 человек.

Основное мероприятие 6.6 Государственная поддержка творческой и талантливой молодежи.

По данному разделу в программе на 2016 год утверждены следующие индикаторы:

- Число получателей премии Губернатора Ленинградской области по поддержке талантливой молодежи – 6;

- Число участников мероприятий по поддержке талантливой молодежи – 200 чел.;

- Количество мероприятий, направленных на поддержку творческой и талантливой молодежи – 4.

Запланированные значения показателей (индикаторов) достигнуты.

В декабре 2016 года перечислены премии 6 представителям талантливой молодежи, ставшим победителями и лауреатами конкурсов.

С 28 марта по 2 апреля 2016 года в Центре «Молодёжный» была организована областная тематическая смена «Школа лидера» для представителей активной и творческой молодёжи в возрасте от 14 до 17 лет в количестве 100 чел., проживающих и обучающихся на территории

Ленинградской области.

С 16 по 26 июля 2016 года в Центре «Молодёжный» проведена областная профильная смена «Свобода творчества» с участием представителей активной и творческой молодёжи в возрасте от 14 до 17 лет в количестве 100 человек.

С 18 по 20 апреля 2016 года в г. Выборг проведен фестиваль студенческого творчества Ленинградской области «Студенческая весна 2016», который собрал свыше 200 чел. из числа талантливой молодежи 47 региона.

В ДК «Кировец» состоялись:

- 30.11.2016 - региональный тур всероссийского конкурса молодежного творчества «Всероссийский молодежный фестиваль патриотической песни «Я люблю тебя, Россия!». Общее количество участников и зрителей составило 500 человек.
- 01.12.2016 - форум талантливой молодежи Ленинградской области, посвященный 25-летию государственной молодежной политики, в котором приняли участие 250 человек.

В зале Президентской библиотеки имени Б.Н. Ельцина 16.12.2016 состоялось торжественное вручение премий Губернатора Ленинградской области для поддержки талантливой молодежи - победителей и лауреатов международных, всероссийских и региональных конкурсов и фестивалей в 2016 году. Общее количество участников составило 300 человек.

Подпрограмма 7 «Патриотическое воспитание «Область славы!».

В 2016 году были выполнены следующие мероприятия:

Основное мероприятие 7.1 Реализация комплекса мер по сохранению исторической памяти.

По данному разделу в программе на 2016 год утверждены следующие индикаторы:

- Количество мероприятий по сохранению исторической памяти – 10;
- Количество областных акций – 2.

Запланированные значения показателей (индикаторов) достигнуты.

В соответствии с планом мероприятий («дорожной картой») в муниципальных образованиях Ленинградской области были проведены две акции «Георгиевская ленточка» и «Волонтеры Победы», а также свыше 10 мероприятий по сохранению исторической памяти.

В рамках реализации областной акции «Георгиевская ленточка» было задействовано 1500 волонтеров, которые раздали 250 000 символов Победы.

В рамках реализации областной акции «Волонтеры Победы» на территории всех муниципальных районов и городского округа Сосновый Бор Ленинградской области было организовано благоустройство памятных мест и воинских захоронений, социальное сопровождение ветеранов, молодежные исторические квесты, заседания Молодежного исторического

дискуссионного клуба, создание и трансляция видеороликов с чтением писем с фронта молодежью, организация и проведение высадки аллеи Победы, написание школьниками и молодежью «Писем Победы», организация и проведение митингов у мест воинской славы, а также организация акции «Бессмертный полк». Всего в Ленинградской области акция «Бессмертный полк» была проведена в 154 муниципальных образованиях 1 уровня, в которой приняли участие более 140 тысяч человек.

Мероприятия по сохранению исторической памяти были проведены в Выборгском, Кировском, Киришском, Ломоносовском, Волосовском, Всеволожском, Гатчинском, Тихвинском и Лужском районах Ленинградской области. В них приняли участие свыше 16 тыс. человек.

Основное мероприятие 7.2 Реализация комплекса мер по гражданско-патриотическому и духовно-нравственному воспитанию молодежи.

По данному разделу в программе на 2016 год утверждены следующие индикаторы:

- Количество мероприятий по гражданско-патриотическому и духовно-нравственному воспитанию молодежи – 3;

- Число участников мероприятий по гражданско-патриотическому и духовно-нравственному воспитанию молодежи - 200 чел.

Запланированные значения показателей (индикаторов) достигнуты.

В июле-сентябре 2016 года проведен форум молодежи Ленинградской области по гражданскому воспитанию молодежи. Форум проходил в 2 этапа, в которых приняли участие 800 человек.

В сентябре 2016 года Комитетом проведены 4 выездных семинара по гражданскому воспитанию молодежи с участием 400 человек – студентов высших и средних учебных заведений Ленинградской области.

12-13.11.2016 в Центре «Молодежный» по итогам проведения «Вахты Памяти – 2016» была проведена XXIII итоговая конференция руководителей поисковых отрядов работающих на территории Ленинградской области, в которой приняли участие более 100 руководителей поисковых отрядов и объединений, сотрудники администраций муниципальных районов Ленинградской области, Западного военного округа, органов военного управления.

05-06.02.2016 в Центре «Молодежный» была проведена областная конференция «Нравственные ценности в современном мире», в которой согласно данным Комитета приняли участие 100 человек.

Основное мероприятие 7.3 Реализация комплекса мер по военно-патриотическому воспитанию молодежи.

По данному разделу в Программе на 2016 год утвержден показатель (индикатор) - количество мероприятий по военно-патриотическому воспитанию молодежи – 24.

Согласно данным Комитета запланированный показатель (индикатор) достигнут: планируемые 24 мероприятия, участниками которых была

молодежь (14-17 лет), проведены Центром «Патриот» на базе детских оздоровительных лагерей (ДОЛ) в районах Ленинградской области.

В ходе встречной проверки Центра «Патриот» установлено, что мероприятия проводились не только на базе ДОЛ, но и в учебных заведениях и других площадках в соответствии с Календарным планом Центра «Патриот», согласованным председателем Комитета 25.04.2016.

Центром «Патриот» из 24 запланированных мероприятий:

- 9 мероприятий выполнено;
- 3 мероприятия выполнены с нарушениями, отмеченными в акте встречной проверки;
- одно мероприятие выполнено не в полном объеме;
- 9 мероприятий выполнены не полностью с нарушениями порядка реализации государственных программ (статья 179 БК РФ);
- сделать вывод о выполнении 2-х мероприятий из представленных к проверке документов не представляется возможным.

Подпрограмма 8 «Профилактика асоциального поведения в молодежной среде».

В 2016 году были выполнены следующие мероприятия:

Основное мероприятие 8.1 Реализация комплекса мер по профилактике правонарушений и рискованного поведения в молодежной среде.

По данному разделу в программе в 2016 году утверждены следующие индикаторы:

- Количество мероприятий, областных акций по профилактике правонарушений и рискованного поведения в молодежной среде - 41;
- Число участников мероприятий по профилактике правонарушений и рискованного поведения в молодежной среде – 820 чел.

Запланированные значения показателей (индикаторов) достигнуты.

13-15.04.2016 в Лужском районе Ленинградской области проведена ежегодная межрегиональная научно-практическая конференция «Наркомания, как проблема социального здоровья молодежи. Комплексные подходы к профилактике наркозависимости в подростковой среде», в которой приняло участие 100 представителей субъектов профилактики наркомании: руководители и специалисты учреждений, работающих с подростками и молодежью, комиссий по делам несовершеннолетних, правоохранительных органов, общественных объединений, психологи, социальные работники, опытные волонтеры, работающие в сфере профилактики рискованного поведения молодежи из Ленинградской, Новгородской, Псковской, Саратовской, Мурманской областей, Ненецкого Автономного округа, г. Санкт-Петербург и Республики Беларусь.

В 2016 году в муниципальных образованиях проведено 35 мероприятий, в том числе:

- проект «Будь независим!», в рамках которого командами добровольцев проведено более 30 профилактических мероприятий в

муниципальных районах для более 2000 подростков;

- проект «Здорово живешь!», в рамках которого в девяти муниципальных районах Ленинградской области было организовано проведение трех сетевых акций: 17.05.2016 - посвященная дню памяти жертв СПИДа, 31.05.2016 – посвященная дню борьбы с табакокурением, 26.06.2016 – посвященная международному дню борьбы с наркоманией и наркобизнесом и 19.11.2016 - посвященная Дню отказа от курения, в которых приняло участие 180 волонтеров и более 5000 жителей Ленинградской области;

- 03-10.09.2016 во всех муниципальных районах Ленинградской области проведена областная межведомственная акция «Неделя здоровья», в том числе областной фестиваль «Здоровье – это здорово!». Участвовало около 400 человек из 17 муниципальных районов.

- 01.12.2016 на территории Всеволожского района проведена областная акция «Спроси. Получи Информацию. Действуй» в рамках Всемирного дня борьбы со СПИДом.

- Центром «Молодежный» было организовано проведение областного проекта «Открытая сцена ЛО», направленного на профилактику социально-обусловленных заболеваний и пропаганду здорового образа жизни. С этой целью было проведено 6 трехдневных тренингов в районах-участниках мероприятия, в которых было задействовано более 1000 человек.

Так же, Центром «Молодежный» для подростков в возрасте от 13 до 17 лет, находящихся в трудной жизненной ситуации, состоящих на профилактическом учёте в районных комиссиях по делам несовершеннолетних, отделах по делам несовершеннолетних и органах внутренних дел, проведены:

- 04-10.01.2016 - областная тематическая смена «Рождественский переполох», в которой приняли участие 100 подростков из 10 муниципальных районов Ленинградской области;

- 27.05-10.06.2016 - областная тематическая смена «Город Добра» для 100 чел.;

- 13-27.06.2016 - областная тематическая смена «Лига Чемпионов» для 100 чел.;

- 28.03-03.04.2016 на базе пансионата «Ольшаники» Выборгского района мероприятие по профилактике асоциального поведения для молодежи, находящейся в трудной жизненной ситуации, в которой приняли участие 60 подростков в возрасте от 14 до 18 лет;

- 29.06-13.07.2016 - областная тематическая смена «Включай ЛЕТО» для 100 чел. – подростков из 13 районов Ленинградской области;

- с 05-19.08.2016 - областная тематическая смена «14 дней вокруг Света», направленная на профилактику правонарушений и рискованного поведения в молодежной среде. Её участниками стали 100 подростков из 14 муниципальных районов и городского округа Сосновый Бор Ленинградской области.

Основное мероприятие 8.2 Реализация комплекса мер по формированию культуры межэтнических и межконфессиональных отношений в молодежной среде.

По данному разделу в программе в 2016 году утвержден показатель (индикатор):

- Число участников мероприятий по формированию культуры межэтнических и межконфессиональных отношений в молодежной среде – 600 чел.

Запланированный показатель (индикатор) достигнут.

22.08.2016 в Ивангородской крепости Комитетом организовано проведение областной акции, посвященной празднованию Дня флага Российской Федерации.

Празднование Дня флага Российской Федерации было организовано в 5 муниципальных районах Ленинградской области: Тихвинском, Сланцевском, Лужском, Волховском и Лодейнопольском районе.

В мероприятиях приняло участие 400 человек.

В 2016 году в г. Выборг был проведен ежегодный областной фестиваль молодежных центров и клубов «Мы вместе!», посвященный Дню народного единства, в котором приняли участие 10 команд из 6 муниципальных районов Ленинградской области (свыше 200 человек).

5. Организация и ведение бухгалтерского учета и отчетности при использовании бюджетных средств, выделенных из областного бюджета Ленинградской области в 2016 году на реализацию мероприятий подпрограмм «Молодежь Ленинградской области», «Патриотическое воспитание «Область славы!», «Профилактика асоциального поведения в молодежной среде» государственной программы Ленинградской области «Устойчивое общественное развитие в Ленинградской области».

Во исполнение Закона № 402-ФЗ и Приказа № 157н распоряжением Комитета от 22.12.2015 № Р-239/15-0-0 утверждена учетная политика для целей бюджетного учета, введена в действие с 01.01.2016.

Выборочной проверкой соответствия данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета нарушений не установлено.

При выборочной проверке своевременности регистрации хозяйственных операций и результатов инвентаризации на счетах бюджетного учета нарушений не установлено.

При выборочной проверке своевременности и правильности оформления первичных учетных документов, передачи их в установленные сроки для отражения в бюджетном учете, а также достоверности содержания в них данных нарушений не установлено.

Сведения дебиторской и кредиторской задолженности подведомственных учреждений представлены в годовой отчетности (форма 0503769). Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

В 2016 году процент исполнения бюджета по расходам составил 98,2% от утвержденных бюджетных назначений в сумме 120 002,9 тыс. руб. Сведения о результатах деятельности (форма 05031162) представлены в составе годовой отчетности Комитета. Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ отражены в форме 0503166 годовой отчетности Комитета.

Общая сумма неисполненных назначений составила 2 192,3 тыс. руб. в результате понижения цены во время проведения электронных аукционов.

В ходе встречной проверки при инвентаризации наличных денежных средств в Центре «Молодежный» инвентаризационной комиссией Центра в присутствии проверяющих 09.06.2017 был установлен факт наличия денежных средств в сумме 6 183 руб. 50 коп. без оформления первичных документов (приходного кассового ордера), о чем составлен Акт инвентаризации наличных денежных средств от 09.06.2017 № 1, подписанный членами инвентаризационной комиссии.

Данный факт является нарушением требований части 3 статьи 9 Закона № 402-ФЗ, пункта 9 Инструкции по применению 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, утвержденной приказом Министерства финансов РФ от 01.12.2010 № 157н, а также пункта 5 Указания Центрального Банка РФ от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства».

Сотрудниками Контрольно-счетной палаты Ленинградской области был составлен протокол от 19.07.2017 об административном правонарушении, предусмотренном статьей 15.1. КоАП РФ «Нарушение порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций, а также нарушение требований об использовании специальных банковских счетов».

Решением мирового судьи судебного участка № 14 Всеволожского муниципального района Ленинградской области от 29.08.2017 на должностное лицо - главного бухгалтера-начальника отдела финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности Центра «Молодёжный» Спивак Н.Б. наложен административный штраф в размере четырех тысяч рублей.

Бюджетная отчетность по итогам 2016 года Комитетом представлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н и приказа Комитета финансов Ленинградской области от 27.12.2016 №18-02/01-09-118 «О сроках представления годовой отчетности об

исполнении областного бюджета Ленинградской области, годовой отчетности об исполнении консолидированных бюджетов муниципальных районов и городского округа Ленинградской области, годовой отчетности об исполнении бюджета территориального государственного внебюджетного фонда, сводной годовой бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений Ленинградской области за 2016 год, месячной и квартальной отчетности в 2017 году». Установленный срок сдачи годового отчета Комитетом соблюден.

Годовая бюджетная отчетность и сводная бухгалтерская отчетность (годовой отчет) составлены в соответствии с требованиями действующих нормативных правовых актов.

Комитетом к проверке представлены все формы, справки и пояснительные записки консолидированной годовой бюджетной отчетности за 2016 год.

6. Осуществление контроля за реализацией в 2016 году мероприятий подпрограмм «Молодежь Ленинградской области», «Патриотическое воспитание граждан «Область славы!» и «Профилактика асоциального поведения в молодежной среде» государственной программы Ленинградской области «Устойчивое общественное развитие в Ленинградской области».

В соответствии с паспортом Государственной программы общий контроль за выполнением мероприятий Государственной программы осуществлялся вице-губернатором Ленинградской области, курирующим деятельность Комитета.

Контроль за выполнением Государственной программы и целевым использованием бюджетных средств осуществлял Комитет.

Контроль за финансированием мероприятий Государственной программы осуществлял Комитет финансов Ленинградской области.

В соответствии с постановлением № 543 председателем Комитета, являющегося главным распорядителем средств областного бюджета, для осуществления контроля за использованием средств областного бюджета Ленинградской области, направленных на реализацию мероприятий Программы, были утверждены:

- Карта внутреннего финансового контроля на 2016 год (распоряжение Комитета от 09.12.2015 № Р-214/15-0-0) (далее – Карта);
- План внутреннего финансового аудита Комитета на 2016 год (распоряжение Комитета от 09.12.2015 № Р-214/15-0-0) и Уточненный План внутреннего финансового аудита Комитета на 2016 год (распоряжение Комитета от 07.09.2016 № Р-185/16-0-0);
- План проведения ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд Ленинградской области Комитета на 2016 год (распоряжение Комитета от 09.12.2015 № Р-214/15-0-0) и Уточненный План проведения ведомственного контроля в сфере закупок для

обеспечения государственных нужд Ленинградской области Комитета на 2016 год (распоряжение Комитета от 18.07.2016 № Р-163/16-0-0).

Распоряжением от 30.12.2014 № Р-207/14-0-0 Комитетом было утверждено положение о внутреннем финансовом контроле и организации внутреннего финансового аудита, в рамках которого за 2016 год Комитетом проводились следующие контрольные мероприятия:

- проверка анализа исполнения плана ФХД Центра «Молодежный», без выезда на место (справка от 16.03.2016);

- проверка анализа исполнения плана ФХД Центра «Патриот», без выезда на место (справка от 23.03.2016).

В соответствии со статьей 100 Закона № 44-ФЗ, Порядком осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд Ленинградской области, утвержденным постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 574, Регламентом проведения ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд Ленинградской области, утвержденным распоряжением Комитета от 30.12.2014 № 208/14-0-0, Комитетом в 2016 году были проведены следующие контрольные мероприятия:

- проверка внутреннего контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд Центра «Молодежный» (акт от 03.09.2016);

- проверка внутреннего контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд Центра «Патриот» (акт от 01.09.2016);

- проверка целевого и эффективного использования средств областного бюджета Центром «Молодежный» за 9 месяцев 2016 года (справка от 28.11.2016);

- проверка целевого и эффективного использования средств областного бюджета Центром «Патриот» за 11 месяцев 2016 года (справка от 28.12.2016).

Контрольной группой Комитета в 2016 году в Центре «Молодежный» было проведено 3 мероприятия по ведомственному контролю в сфере закупок и внутреннему финансовому аудиту. По результатам мероприятий были выявлены следующие нарушения:

- учет поступления и движения материальных запасов осуществлялся без разделения по наименованиям, на группы (виды), количеству и материально – ответственным лицам (часть 4 статьи 9, часть 5 статьи 10 Закона № 402-ФЗ, пункт 119 Приказа № 157н, пункты 32, 33 Приказа № 174н, пункты 2, 3 Приложения 5 Приказа № 52н);

- нарушение учета рабочего времени и условий оплаты труда сторожей и кухонных рабочих.

Выявленные нарушения в акте контрольной группы Комитета были отражены без указания сумм нарушений.

В рамках ведомственного контроля в сфере закупок и внутреннего финансового аудита в Центре «Патриот» в 2016 году Комитетом были проведены 3 мероприятия.

В ходе проверки Комитетом целевого и эффективного использования средств областного бюджета в Центре «Патриот» (справка от 28.12.2016) не были выявлены нарушения условий выполнения контракта № 0345200020216000007, заключенного с ООО «ВИВАТ», а так же не был проверен факт исполнения контракта – проведения мероприятия в другом подведомственном Комитету учреждении – Центре «Молодежный».

Встречной проверкой Центра «Патриот», проведенной Контрольно-счетной палатой Ленинградской области в период с 01.06.2017 по 28.06.2017, было установлено, что согласно представленным документам в Центре «Молодежный» **06.07.2016** и **17.08.2016.** двумя исполнителями ООО «МилитариСтайлТур» (по Контрактам № 0345200020216000005, №0345200020216000006) и ООО «ВИВАТ» (по Контракту №0345200020216000007) одновременно были оказаны услуги по проведению двух мероприятий 7.3.1.1. «Организация и проведение комплексного мероприятия по основам военной службы в летних лагерях Ленинградской области» и 7.3.1.3. «Организация и проведение учебных занятий в летних лагерях Ленинградской области для подростков, находящихся в трудной жизненной ситуации, по профилактике рискованного поведения в молодежной среде на примере воинской службы», имеющие одинаковые сценарии и проведенные с одними и теми же участниками.

На запрос Контрольно-счетной палаты Ленинградской области Центр «Молодежный» сообщил, что указанные в запросе мероприятия проводились представителями Центра «Патриот», а не ООО «МилитариСтайлТур» и ООО «ВИВАТ».

Проведение мероприятия 7.3.1.1. Центром «Патриот» по Контрактам № 0345200020216000005 и № 0345200020216000006 с ООО «МилитариСтайлТур» на общую сумму **1 366,2 тыс. руб.** было осуществлено с нарушением порядка реализации государственных (муниципальных) программ (статья 179 БК РФ).

В ходе проверки целевого и эффективного использования средств областного бюджета в Центре «Патриот» (справка от 28.12.2016) контрольной группой Комитета были выявлены нарушения при расчете заработной платы и кадровому учету работников без определения сумм выявленных нарушений.

В рамках внутреннего финансового контроля на 2016 год Комитетом был разработан перечень операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры) и подписана Карта внутреннего финансового контроля на 2016 год (далее – Карта).

Согласно Карте обязанности за осуществление внутреннего финансового контроля в 2016 году были возложены на первого заместителя Председателя Комитета Иванова О.А., главного бухгалтера Комитета – Рвачеву В.М., главного специалиста Цветкову О.М., ведущего специалиста Колобову Е.С. и консультанта – Соколова М.А. При этом изменения, связанные с назначением Иванова О.А. председателем Комитета

(распоряжение Губернатора Ленинградской области от 22.01.2016 № 17-РГ), в Карту внесены не были.

7. Выводы.

7.1. Комитету на выполнение мероприятий трёх Подпрограмм Государственной программы на 2016 год первоначально были утверждены бюджетные ассигнования в размере 108 523,5 тыс. руб.

В течение 2016 года в Подпрограммы вносились изменения, в связи с чем объем финансирования был утвержден в сумме 117 411,6 тыс. руб., что составило 108,2% от объема бюджетных ассигнований, первоначально утвержденных в областном бюджете Ленинградской области.

Фактическое освоение бюджетных средств, выделенных Комитету на реализацию мероприятий трёх Подпрограмм Государственной программы, составило 115 219,8 тыс. руб. или 98,1%.

Экономия средств областного бюджета Ленинградской области в сумме 2 191,8 тыс. руб. образовалась за счет снижения начальной максимальной цены контрактов при проведении торгов в 2016 году.

7.2. В ходе реализации плана мероприятий трёх Подпрограмм Государственной программы в 2016 году были выполнены все основные мероприятия за исключением основного мероприятия 7.3 «Реализация комплекса мер по военно-патриотическому воспитанию молодежи» Подпрограммы 7 «Патриотическое воспитание «Область славы!».

(Центром «Патриот» из 24 запланированных мероприятий: выполнено 9 мероприятий; 1 мероприятие выполнено не в полном объеме; 12 мероприятий выполнены не полностью с нарушениями порядка реализации государственных программ (статья 179 БК РФ); сделать вывод о выполнении 2-х мероприятий из представленных к проверке документов не представляется возможным).

7.3. К порядку планирования, выполнения мероприятий, управлению и контролю за использованием денежных средств, направленных на реализацию Подпрограмм, содержанию подведомственных учреждений имеется ряд замечаний:

- Недостаточная проработка концепции и параметров финансового обеспечения первоначальной редакции мероприятий;
- Несоблюдение требований программно-целевого бюджетного планирования, широкий спектр программных мероприятий, некорректный порядок определения достижения планируемых показателей;
- Не доведение индикаторов реализации (целевых заданий) до конкретных исполнителей мероприятий государственных программ;
- Нарушения при санкционировании и использовании финансовых ресурсов, отсутствие надлежащего контроля;
- Нарушения организации ведения учета и достоверности отчетности.

- Нарушение требований Положения о формировании государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области.

Корректировка отдельных мероприятий Подпрограмм 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 осуществлялось без увязки с конкретными значениями целевых показателей (индикаторов) госпрограммы.

В проверенных подведомственных Комитету учреждениях допускались нарушения при установлении тарифных ставок (должностных окладов) работникам.

В Центре «Молодежный» было установлено нарушение в системе обеспечения горячим водоснабжением, препятствующее осуществлению гигиенических процедур детей и подростков, а также несоответствие температуры и качества горячей воды требованиям СанПиН 2.1.4.1074-01.

В ходе проверки были выявлены нарушения требований Закона № 44-ФЗ при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг.

Значительное количество нарушений (всего на общую сумму 14 262,42 тыс. руб.) выявлено при реализации государственных контрактов (статьи 34, 94 Закона № 44-ФЗ). Указанные нарушения носили системный характер.

Комитетом не осуществлялся надлежащий контроль за предоставлением Исполнителем надлежащим образом оформленных документов, в том числе финансово-хозяйственных (бухгалтерских), подтверждающих исполнение обязательств в соответствии с контрактом. Также, нарушалось условие о привлечении Исполнителем третьих лиц для оказания услуг только по согласованию с Комитетом, Исполнителем не выполнялись условия контракта об уведомлении Комитета о факте привлечении третьих лиц - соисполнителей в случае цены договора более 10% от суммы контракта.

При отсутствии контроля со стороны Комитета в качестве соисполнителей по контрактам неоднократно привлекались организации, которые в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД) не зарегистрированы по видам оказания услуг и производства работ, определенных предметом заключённых с ним договоров.

Необходимо также отметить неоднократное нарушение Комитетом при заключении государственных контрактов требований к срокам согласований: в частности, заключение контракта с Исполнителем за один день до фактического проведения мероприятия делало заведомо невыполнимыми условия контракта о предоставлении в установленные сроки согласований, а также финансово-хозяйственных документов,

подтверждающих произведенные расходы.

В ходе проверки были выявлены случаи представления Исполнителями в оправдание произведенных расходов по заключенным контрактам фиктивных документов и их оплаты Комитетом и Центром «Патриот» без предварительного анализа и проверки.

7.4. Общая сумма нарушений в расходовании средств областного бюджета, выделенных в 2016 году в рамках реализации мероприятий подпрограмм «Молодежь Ленинградской области», «Патриотическое воспитание «Область славы!», «Профилактика асоциального поведения в молодежной среде» государственной программы Ленинградской области «Устойчивое общественное развитие в Ленинградской области», составила 42 170,2 тыс. руб., в том числе:

- Комитетом на сумму 19 856,12 тыс. руб.;
- Центром «Патриот» на сумму 10 957,6 тыс. руб.;
- Центром «Молодёжный» на сумму 7 661,7 тыс. руб.;
- Администрацией Выборгского муниципального района на сумму 2 315,31 тыс. руб.;
- Администрацией Гатчинского муниципального района на сумму 1 379,45 тыс. руб.

7.5. Контрольно-счетной палатой Ленинградской области документы по фактам выявленных нарушений направлены в Прокуратуру Ленинградской области и прокуратуру Курортного района г. Санкт-Петербурга для принятия соответствующих мер реагирования.

7.6. Сотрудниками Контрольно-счетной палаты Ленинградской области был составлен протокол от 19.07.2017 об административном правонарушении, предусмотренном статьей 15.1. КоАП РФ «Нарушение порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций, а также нарушение требований об использовании специальных банковских счетов».

Решением мирового судьи судебного участка № 14 Всеволожского муниципального района Ленинградской области от 29.08.2017 на должностное лицо - главного бухгалтера-начальника отдела финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности Центра «Молодёжный» Спивак Н.Б. наложен административный штраф в размере четырех тысяч рублей.

8. Рекомендации.

В целях эффективного использования средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных на реализацию мероприятий государственной программы Ленинградской области «Устойчивое общественное развитие в Ленинградской области», Контрольно-счетная палата Ленинградской области рекомендует следующее:

8.1. Комитету по молодежной политике Ленинградской области:

8.1.1. В целях контроля за целевым и эффективным использованием средств областного бюджета Ленинградской области, а также противодействия коррупции в текст Соглашений о предоставлении из средств областного бюджета Ленинградской области субсидий муниципальным образованиям Ленинградской области включить условия об обязательном предоставлении муниципальными образованиями Ленинградской области в Комитет документов, подтверждающих законность и объем фактически произведенных расходов, осуществленных Исполнителем в рамках реализации мероприятий Подпрограмм Государственной программы.

8.1.2. Совместно с руководителями учреждений, подведомственных Комитету, разработать и принять единый порядок представления и согласования штатных расписаний и Положения об оплате труда этих учреждений, исключив случаи нарушения порядка и условий оплаты труда работников государственных (муниципальных) бюджетных, автономных и казенных учреждений.

Рассмотреть вопросы оптимизации структуры подведомственных учреждений.

Организовать работу по разработке правового акта Ленинградской области, определяющего структуру и штатную численность работников подведомственных учреждений (штатный норматив, штатный перечень).

Принять меры к устранению нарушений в системе обеспечения горячим водоснабжением и соблюдению требований СанПиН 2.1.4.1074-01 по температуре и качеству горячей воды Центра «Молодежный».

Обеспечить выполнение требований законодательства по организации внутреннего финансового контроля и противодействию коррупции.

8.1.3. Ежеквартально проводить анализ эффективности и результативности расходования бюджетных средств Ленинградской области, выделенных на реализацию государственных программ Ленинградской области. Оценку эффективности и результативности бюджетных расходов производить с точки зрения достижения запланированного результата.

8.1.4. Усилить контроль:

- за достоверностью отчетности и информации по реализации государственных программ Ленинградской области;
- за формированием начальной (максимальной) цены и других условий государственных контрактов заказчиками Ленинградской области.

8.1.5. К учреждениям, допустившим нарушения при использовании бюджетных средств, принять меры в соответствии с требованиями действующих нормативных правовых актов.

Устранить все выявленные нарушения и замечания.

8.2. Руководителям учреждений, подведомственных Комитету по молодежной политике Ленинградской области:

8.2.1. Совместно с должностными лицами Комитета разработать и принять единый порядок представления и согласования штатных расписаний и Положения об оплате труда учреждений, исключив случаи нарушения порядка и условий оплаты труда работников государственных (муниципальных) бюджетных, автономных и казенных учреждений.

8.2.2. Обеспечить эффективное использование выделенных бюджетных средств. Устранить все выявленные нарушения и замечания.

8.2.3. При осуществлении закупок товаров, работ, услуг строго соблюдать требования Федеральных законов от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»

8.2.4. 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