

Отчет о результатах внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита

Комитет экономического развития и инвестиционной деятельности Ленинградской области

(наименование главного распорядителя (распорядителя) средств областного бюджета Ленинградской области, главного администратора (администратора) доходов областного бюджета Ленинградской области, главных администраторов (администраторов) источников финансирования дефицита областного бюджета Ленинградской области)

за 2018 год

(квартал, год, с нарастающим итогом)

Раздел 1 "Общие сведения"

1.1. Приказ от 20.03.2015 № 9 "Об утверждении Порядка осуществления в Комитете экономического развития и инвестиционной деятельности Ленинградской области внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита"; распоряжение от 24.12.2014 № 174 "О реализации постановления Правительства Ленинградской области от 24 ноября 2014 года № 543 "Об утверждении Порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств областного бюджета Ленинградской области, главными администраторами (администраторами) доходов областного бюджета Ленинградской области, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита областного бюджета Ленинградской области внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита"

(наименование и реквизиты правового акта главного распорядителя (распорядителя) средств областного бюджета Ленинградской области, главного администратора (администратора) доходов областного бюджета Ленинградской области, главных администраторов (администраторов) источников финансирования дефицита областного бюджета Ленинградской области, в соответствии с которым осуществляется внутренний финансовый контроль и внутренний финансовый аудит)

1.2. количество должностных лиц, осуществляющих в соответствии с должностным регламентом внутренний финансовый контроль: _____ 2

1.3. наименование структурного подразделения (в случае наделения полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита отдельное структурное подразделение): _____, количество должностных лиц, осуществляющих внутренний финансовый аудит:

по штату: _____ -
фактически: _____ 1

Раздел 2 "Осуществление внутреннего финансового контроля"

Наличие или отсутствие (+/-)		Количество выявленных недостатков и (или) нарушений бюджетного законодательства, при проведении внутреннего финансового контроля методами:				Количество недостатков и (или) нарушений, которые были устранены	Количество материалов, направленных в комитет государственного финансового контроля Ленинградской области	в правоохранительные органы	Сумма (тыс. рублей)		
карта внутреннего финансового контроля	журнал ведомственного финансового контроля	самоконтроля	контроля по уровню подчиненности	контроля по уровню подведомственности	мониторинга качества исполнения внутренних бюджетных процедур				выявленных недостатков и (или) нарушений	подлежащая возмещению (восстановлению) в областной бюджет Ленинградской области	возмещенная (восстановленная) в областной бюджет Ленинградской области
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
+	+	11	6	49	-	66	-	-	276 739,32	-	-

2.1. Информация о контрольных действиях по обеспечению соблюдения получателями межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, а также иных субсидий и бюджетных инвестиций условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении

№ п/п		Количество проведенных проверок	Наименование и реквизиты нормативно-правового акта, устанавливающего порядок предоставления межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, а также иных субсидий и бюджетных инвестиций	Количество выявленных недостатков и (или) нарушений	Сумма (тыс.рублей)		
					выявленных нарушений в ходе проведения проверок	подлежащая возмещению (восстановлению) в областной бюджет Ленинградской области	возмещенная (восстановленная) в областной бюджет Ленинградской области
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	получатели межбюджетных субсидий	1		0	-	-	-
1	Администрация Тихвинского муниципального района	1	постановление Правительства Ленинградской области от 29 апреля 2016 года № 135 «Об утверждении Порядка предоставления и расходования субсидий из областного бюджета Ленинградской области бюджетам муниципальных образований Ленинградской области на разработку и актуализацию документов стратегического планирования муниципальных образований Ленинградской области»	0	-	-	-
2.	получатели субвенций	2		1	-	-	-
1	Администрация Кингисеппского муниципального района	1	Федеральный закон от 21 июля 2005 года N 108-ФЗ "О Всероссийской сельскохозяйственной переписи"; Областной закон Ленинградской области от 29 февраля 2016 года № 10-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ленинградской области отдельными государственными полномочиями Российской Федерации, переданными органами государственной власти Ленинградской области, по подготовке и проведению Всероссийской сельскохозяйственной переписи 2016 года»	1	-	-	-
2	Администрация Кировского муниципального района	1	Федеральный закон от 21 июля 2005 года N 108-ФЗ "О Всероссийской сельскохозяйственной переписи"; Областной закон Ленинградской области от 29 февраля 2016 года № 10-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ленинградской области отдельными государственными полномочиями Российской Федерации, переданными органами государственной власти Ленинградской области, по подготовке и проведению Всероссийской сельскохозяйственной переписи 2016 года»	0	-	-	-
3.	получатели иных межбюджетных трансфертов	0		-	-	-	-

4.	получатели иных субсидий	16		11	276 739,32	0,0	0,0
1	ЗАО «Форд Мотор Компани»	1	постановление Правительства Ленинградской области от 31 мая 2017 года № 190 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области на возмещение затрат предприятиям автомобильной промышленности Ленинградской области в рамках подпрограммы "Развитие промышленности и инноваций в Ленинградской области" государственной программы Ленинградской области "Стимулирование экономической активности Ленинградской области"	0	-	-	-
2	Фонд содействия инновационному развитию и кадровому обеспечению экономики Ленинградской области	1	постановление Правительства Ленинградской области от 30 мая 2014 № 214 «Об утверждении порядка определения объема и предоставления из областного бюджета Ленинградской области субсидии некоммерческим организациям Ленинградской области, обеспечивающим реализацию мероприятий по подготовке кадров для экономики Ленинградской области и признания утратившими силу некоторых постановлений Правительства Ленинградской области»	0	-	-	-
3	Союз «Ленинградская областная торгово-промышленная палата»	1	постановление Правительства Ленинградской области от 19 декабря 2017 года № 585 «Об утверждении Порядка определения объема и предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, на реализацию мероприятий по организации и проведению ежегодного конкурса "Бизнес, развивающий регион" и признания утратившим силу постановления Правительства Ленинградской области от 29 декабря 2014 года № 627"	0	-	-	-
4	ООО «ТЕКОС-ИНДУСТРИЯ	1	постановление Правительства Ленинградской области от 30 мая 2017 года № 187 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области юридическим лицам, осуществляющим деятельность на территории Ленинградской области, для возмещения части процентной ставки по кредитам, привлекаемым предприятиями текстильного и швейного производства, производства кожи, изделий из кожи и производства обуви, в рамках подпрограммы «Развитие промышленности и инноваций в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Стимулирование экономической активности Ленинградской области» и признания утратившим силу постановления Правительства Ленинградской области от 7 августа 2015 года № 309»	0	-	-	-
5	ООО «Комацо»	1	постановление Правительства Ленинградской области от 30 мая 2017 года № 187 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области юридическим лицам, осуществляющим деятельность на территории Ленинградской области, для возмещения части процентной ставки по кредитам, привлекаемым предприятиями текстильного и швейного производства, производства кожи, изделий из кожи и производства обуви, в рамках подпрограммы «Развитие промышленности и инноваций в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Стимулирование экономической активности Ленинградской области» и признания утратившим силу постановления Правительства Ленинградской области от 7 августа 2015 года № 309»	0	-	-	-
6	Некоммерческое партнерство «Северо-Западный кластер медицинской, фармацевтической промышленности и радиационных технологий»	1	постановление Правительства Ленинградской области от 1 июля 2014 года № 289 «Об утверждении Порядка определения объема и условий предоставления субсидии из областного бюджета Ленинградской области на возмещение и финансовое обеспечение затрат некоммерческим организациям, осуществляющим сопровождение развития пилотного инновационного территориального кластера медицинской, фармацевтической промышленности, радиационных технологий в рамках подпрограммы «Развитие объединенного пилотного инновационного территориального кластера медицинской, фармацевтической промышленности, радиационных технологий на территории Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Стимулирование экономической активности Ленинградской области»	0	-	-	-
7	Некоммерческое партнерство «Северо-Западный кластер медицинской, фармацевтической промышленности и радиационных технологий»	1	постановление Правительства Ленинградской области от 21 августа 2014 года № 380 «Об утверждении Порядка определения объема и предоставления из областного бюджета Ленинградской области субсидии некоммерческим организациям на организацию, проведение выставочно-ярмарочных мероприятий, а также на участие в них в целях развития кластера медицинской, фармацевтической промышленности, радиационных технологий Ленинградской области в рамках подпрограммы «Развитие промышленности и инноваций в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Стимулирование экономической активности Ленинградской области»	0	-	-	-

8	Государственное бюджетное учреждение Ленинградской области «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг»	1	постановление Правительства Ленинградской области от 30 декабря 2015 года № 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 положения об определении объема и условиях предоставления субсидий государственным учреждениям Ленинградской области и признании утратившими силу отдельных постановлений Ленинградской области"; постановление Правительства Ленинградской области от 14 ноября 2014 года № 522 "Об утверждении порядка определения объема и условий предоставления из областного бюджета Ленинградской области субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям Ленинградской области на иные цели"	7	-	-	-
9	ООО «Волховское предприятие «Волна»	1	постановление Правительства Ленинградской области от 30 мая 2017 года № 187 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области юридическим лицам, осуществляющим деятельность на территории Ленинградской области, для возмещения части процентной ставки по кредитам, привлекаемым предприятиями текстильного и швейного производства, производства кожи, изделий из кожи и производства обуви, в рамках подпрограммы «Развитие промышленности и инноваций в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Стимулирование экономической активности Ленинградской области» и признании утратившим силу постановления Правительства Ленинградской области от 7 августа 2015 года № 309»	0	-	-	-
10	ООО «Лужское предприятие «Бриз»	1	постановление Правительства Ленинградской области от 30 мая 2017 года № 187 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области юридическим лицам, осуществляющим деятельность на территории Ленинградской области, для возмещения части процентной ставки по кредитам, привлекаемым предприятиями текстильного и швейного производства, производства кожи, изделий из кожи и производства обуви, в рамках подпрограммы «Развитие промышленности и инноваций в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Стимулирование экономической активности Ленинградской области» и признании утратившим силу постановления Правительства Ленинградской области от 7 августа 2015 года № 309»	1	1 840,00	-	-
11	ООО «Невская трубопроводная компания»	1	постановление Правительства Ленинградской области от 16 марта 2015 года № 63 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий юридическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, осуществляющим инвестиционную деятельность, за счет средств областного бюджета Ленинградской области на 2015 год», постановление Правительства Ленинградской области от 4 апреля 2016 года № 88 «Об утверждении Порядка предоставления из областного бюджета субсидий юридическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, осуществляющим инвестиционную деятельность, за счет средств областного бюджета Ленинградской области», постановление Правительства Ленинградской области от 25 мая 2017 года № 167 «Об утверждении Порядка предоставления из областного бюджета Ленинградской области субсидий юридическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, осуществляющим инвестиционную деятельность на территории Ленинградской области, и признании утратившим силу постановления Правительства Ленинградской области от 4 апреля 2016 года № 88»	0	-	-	-
12	АО «Усть-Луга Ойл»	1	постановление Правительства Ленинградской области от 4 апреля 2016 года № 88 «Об утверждении Порядка предоставления из областного бюджета субсидий юридическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, осуществляющим инвестиционную деятельность, за счет средств областного бюджета Ленинградской области», постановление Правительства Ленинградской области от 25 мая 2017 года № 167 «Об утверждении Порядка предоставления из областного бюджета Ленинградской области субсидий юридическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, осуществляющим инвестиционную деятельность на территории Ленинградской области, и признании утратившим силу постановления Правительства Ленинградской области от 4 апреля 2016 года № 88»	0	-	-	-
13	ЗАО «Интернешнл Пейпер»	1	постановление Правительства Ленинградской области от 4 апреля 2016 года № 88 «Об утверждении Порядка предоставления из областного бюджета субсидий юридическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, осуществляющим инвестиционную деятельность, за счет средств областного бюджета Ленинградской области»	1	274 899,32	-	-

14	ООО «ОРИМИ ТРЭЙД»	1	постановление Правительства Ленинградской области от 16 марта 2015 года № 69 "Об утверждении Порядка предоставления субсидий субъектам предпринимательской деятельности, осуществляющим трейдерскую деятельность на территории Ленинградской области, за счет средств областного бюджета Ленинградской области на 2015 год", постановление Правительства Ленинградской области от 25 апреля 2016 года № 124 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий субъектам предпринимательской деятельности, осуществляющим трейдерскую деятельность на территории Ленинградской области, за счет средств областного бюджета Ленинградской области», постановление Правительства Ленинградской области от 30 мая 2017 года № 189 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий субъектам предпринимательской деятельности, осуществляющим трейдерскую деятельность на территории Ленинградской области, за счет средств областного бюджета Ленинградской области»	1	-	-	-	-
15	ООО «Нокиан Шина»	1	постановление Правительства Ленинградской области от 16 марта 2015 года № 69 "Об утверждении Порядка предоставления субсидий субъектам предпринимательской деятельности, осуществляющим трейдерскую деятельность на территории Ленинградской области, за счет средств областного бюджета Ленинградской области на 2015 год", постановление Правительства Ленинградской области от 25 апреля 2016 года № 124 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий субъектам предпринимательской деятельности, осуществляющим трейдерскую деятельность на территории Ленинградской области, за счет средств областного бюджета Ленинградской области», постановление Правительства Ленинградской области от 30 мая 2017 года № 189 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий субъектам предпринимательской деятельности, осуществляющим трейдерскую деятельность на территории Ленинградской области, за счет средств областного бюджета Ленинградской области»	1	-	-	-	-
16	ООО «Нокиан Тайерс»	1	постановление Правительства Ленинградской области от 17 апреля 2014 года № 125 "Об утверждении Порядка предоставления субсидий юридическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, осуществляющим инвестиционную деятельность, за счет средств областного бюджета Ленинградской области на 2014 год", постановление Правительства Ленинградской области от 16 марта 2015 года № 63 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий юридическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, осуществляющим инвестиционную деятельность, за счет средств областного бюджета Ленинградской области на 2015 год», постановление Правительства Ленинградской области от 4 апреля 2016 года № 88 «Об утверждении Порядка предоставления из областного бюджета субсидий юридическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, осуществляющим инвестиционную деятельность, за счет средств областного бюджета Ленинградской области», постановление Правительства Ленинградской области от 25 мая 2017 года № 167 «Об утверждении Порядка предоставления из областного бюджета Ленинградской области субсидий юридическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, осуществляющим инвестиционную деятельность на территории Ленинградской области, и признания утратившим силу постановления Правительства Ленинградской области от 4 апреля 2016 года № 88»	0	-	-	-	-
5.	получатели бюджетных инвестиций	X		X	X	X	X	X

Раздел 3 "Осуществление внутреннего финансового аудита"

Наличие или отсутствие утвержденного плана внутреннего финансового аудита (+/-)	Количество					Сумма (тыс. рублей)			
	проведенных проверок		выявленных недостатков и (или) нарушений	недостатков и (или) нарушений, которые были устранены	направленных материалов		выявленных недостатков и (или) нарушений в ходе проведения проверок (с учетом графы 9)	подлежащая возмещению (восстановлению) в областной бюджет Ленинградской области (исходя из графы 8)	возмещенная (восстановленная) в областной бюджет Ленинградской области (исходя из графы 9)
	план	вне плана			в комитет государственного финансового контроля Ленинградской области	в правоохранительные органы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
+	4	-	-	-	-	-	-	-	-

Заместитель председателя Правительства
Ленинградской области -
председатель комитета экономического развития и
инвестиционной деятельности

Руководитель _____

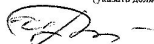
(наименование главного администратора (главного ресторатора))


(подпись)

Д.А. Ялов

" 24 " января 2019 года

Исполнитель: Циркулева И.Г. (611-43-83, 1-996) ig_tsirkuleva@lenreg.ru
(указать должность, фамилию и инициалы, телефон)



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Комитета экономического развития и инвестиционной деятельности
Ленинградской области к отчету о результатах внутреннего финансового контроля и
внутреннего финансового аудита
за 2018 год

В целях реализации постановления Правительства Ленинградской области от 24 ноября 2014 года № 543 «Об утверждении Порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств областного бюджета Ленинградской области, главными администраторами (администраторами) доходов областного бюджета Ленинградской области, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита областного бюджета Ленинградской области внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита» в Комитете экономического развития и инвестиционной деятельности Ленинградской области (далее – Комитет) были проведены следующие организационные мероприятия:

- утвержден Порядок осуществления в Комитете внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита (приказ Комитета от 20 марта 2015 года № 9);

- распоряжениями Комитета должностные лица Комитета наделены полномочиями по организации внутреннего финансового контроля и осуществлению внутреннего финансового аудита в Комитете;

- утвержден Перечень внутренних бюджетных процедур, подлежащих внутреннему финансовому контролю в Комитете;

- утверждена Карта внутреннего финансового контроля Комитета на 2018 год, направлена в установленном порядке в комитет государственного финансового контроля Ленинградской области;

- План внутреннего финансового аудита в Комитете на 2018 год утвержден 8 декабря 2017 года, направлен в установленном порядке в комитет государственного финансового контроля Ленинградской области;

- План ведомственного финансового контроля Комитета на 2018 год утвержден 4 декабря 2017 года, размещен на официальном сайте Комитета;

- План контрольных мероприятий Комитета, направленных на обеспечение соблюдения получателями межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, а также иных субсидий и бюджетных инвестиций условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении, на 2018 год (далее – План контрольных мероприятий) утвержден 4 декабря 2017 года. В План контрольных мероприятий 16 марта 2018 года внесены изменения в части уточнения темы контрольного мероприятия и объекта финансового контроля. 29 марта 2018 года План контрольных мероприятий утвержден в новой редакции в связи с исключением из него контрольных мероприятий в отношении получателей субсидии, осуществивших в 1 квартале 2018 года возврат в полном объеме субсидии, предоставленной в проверяемом периоде. 11 июля 2018 года План контрольных мероприятий утвержден в новой редакции в связи с дополнением контрольных мероприятий и уточнением сроков проведения. 19 ноября 2018 года в План контрольных мероприятий в части уточнения темы

контрольного мероприятия по пунктам 9, 10. План контрольных мероприятий, изменения в него, новые редакции Плана контрольных мероприятий размещены на официальном сайте Комитета.

В структуре и штатном расписании Комитета отсутствуют отдельные структурные подразделения и специалисты по осуществлению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита. Специалисты сектора финансового обеспечения отдела правового и организационного обеспечения (3 штатных единицы, фактически в 3, 4 кварталах 2018 года – 2 человека) осуществляют внутренний финансовый контроль в соответствии с должностными регламентами в рамках функционала по финансовому обеспечению деятельности Комитета.

За 2018 год в рамках контрольных мероприятий, направленных на обеспечение соблюдения получателями межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, а также иных субсидий и бюджетных инвестиций условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении, проведены 17 плановых контрольных мероприятия, завершено контрольное мероприятие, проведение которого приостановлено в 2017 году:

1) Плановая выездная проверка соблюдения закрытым акционерным обществом «Форд Мотор компании» условий, целей и порядка предоставления из областного бюджета Ленинградской области субсидий на возмещение затрат предприятиям автомобильной промышленности Ленинградской области, в целях возмещения затрат на перевозку работников, утвержденных постановлением Правительства Ленинградской области от 31 мая 2017 года № 190 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области на возмещение затрат предприятиям автомобильной промышленности Ленинградской области в рамках подпрограммы "Развитие промышленности и инноваций в Ленинградской области" государственной программы Ленинградской области "Стимулирование экономической активности Ленинградской области" и признании утратившими силу отдельных постановлений Правительства Ленинградской области».

Нарушений не выявлено.

2) Плановая выездная проверка соблюдения Фондом содействия инновационному развитию и кадровому обеспечению экономики Ленинградской области условий, целей и порядка, установленных при предоставлении из областного бюджета Ленинградской области субсидии на реализацию мероприятий по подготовке кадров для экономики Ленинградской, утвержденных постановлением Правительства Ленинградской области от 30 мая 2014 № 214 «Об утверждении порядка определения объема и предоставления из областного бюджета Ленинградской области субсидии некоммерческим организациям Ленинградской области, обеспечивающим реализацию мероприятий по подготовке кадров для экономики Ленинградской области и признании утратившими силу некоторых постановлений Правительства Ленинградской области».

Нарушений не выявлено.

3) Плановая документарная проверка соблюдения Союзом «Ленинградская областная торгово-промышленная палата» условий, целей и порядка предоставления из областного бюджета Ленинградской области субсидии некоммерческим организациям на реализацию мероприятий по организации и проведению ежегодного конкурса «Бизнес, развивающий регион», утвержденных постановлением Правительства Ленинградской области от 19 декабря 2017 года № 585 «Об утверждении порядка определения объема и предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, на реализацию мероприятий по организации и проведению ежегодного конкурса «Бизнес, развивающий регион» и признании утратившим силу постановления Правительства Ленинградской области от 29 декабря 2014 года № 627».

Нарушений не выявлено.

4) Плановые выездные проверки (2 проверки) соблюдения ООО «ТЕКОС-ИНДУСТРИЯ, ООО «Комацо» условий, целей и порядка предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области юридическим лицам, осуществляющим деятельность на территории Ленинградской области, для возмещения части процентной ставки по кредитам, привлекаемым предприятиями текстильного и швейного производства, производства кожи, изделий из кожи и производства обуви в рамках подпрограммы «Развитие промышленности и инноваций в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Стимулирование экономической активности Ленинградской области», утвержденных постановлением Правительства Ленинградской области от 30 мая 2017 года № 187.

Нарушений не выявлено.

5) Плановые выездные проверки (2 проверки) соблюдения Некоммерческим партнерством «Северо-Западный кластер медицинской, фармацевтической промышленности и радиационных технологий» условий, целей и порядка предоставления из областного бюджета Ленинградской области субсидий:

- некоммерческим организациям на организацию, проведение выставочно-ярмарочных мероприятий, а также на участие в них в целях развития кластера медицинской, фармацевтической промышленности, радиационных технологий Ленинградской области, утвержденных постановлением Правительства Ленинградской области от 21 августа 2014 года № 380 «Об утверждении Порядка определения объема и предоставления из областного бюджета Ленинградской области субсидии некоммерческим организациям на организацию, проведение выставочно-ярмарочных мероприятий, а также на участие в них в целях развития кластера медицинской, фармацевтической промышленности, радиационных технологий на территории Ленинградской области в рамках подпрограммы «Развитие промышленности и инноваций в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Стимулирование экономической активности Ленинградской области»;

- на возмещение и финансовое обеспечение затрат некоммерческим организациям, осуществляющим методическое, организационное, экспертно-аналитическое и информационное сопровождение развития пилотного инновационного территориального кластера медицинской, фармацевтической промышленности, радиационных технологий Ленинградской области, утвержденных постановлением Правительства Ленинградской области от 7 июля 2014 года № 289 «Об утверждении Порядка определения объема и условий предоставления субсидии из областного бюджета Ленинградской области на возмещение и финансовое обеспечение затрат некоммерческим организациям, осуществляющим сопровождение развития пилотного инновационного территориального кластера медицинской, фармацевтической промышленности, радиационных технологий в рамках подпрограммы «Развитие объединенного пилотного инновационного территориального кластера медицинской, фармацевтической промышленности, радиационных технологий на территории Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Стимулирование экономической активности Ленинградской области».

Нарушений не выявлено.

б) Плановая выездная проверка соблюдения Администрацией Тихвинского муниципального района Ленинградской области условий, целей и порядка, установленных при предоставлении субсидии из областного бюджета Ленинградской области на разработку и актуализацию документов стратегического планирования муниципальных образований Ленинградской области в соответствии с постановлением Правительства Ленинградской области от 29 апреля 2016 года № 135 «Об утверждении Порядка предоставления и расходования субсидий из областного бюджета Ленинградской области бюджетам муниципальных образований Ленинградской области на разработку и актуализацию документов стратегического планирования муниципальных образований Ленинградской области».

Нарушений не выявлено.

7) Плановая выездная проверка Администрации Кингисеппского муниципального района Ленинградской области на предмет достоверности отчетных данных об осуществлении органами местного самоуправления Ленинградской области переданных государственных полномочий по подготовке и проведению Всероссийской сельскохозяйственной переписи 2016 года в соответствии с областным законом от 29 февраля 2016 года № 10-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ленинградской области отдельными государственными полномочиями Российской Федерации, переданными органами государственной власти Ленинградской области, по подготовке и проведению Всероссийской сельскохозяйственной переписи 2016 года» и целевого использования предоставленных субвенций в соответствии с областным законом Ленинградской области от 23 декабря 2015 года № 139-оз «Об областном бюджете Ленинградской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов».

По результатам проверки установлено, что Администрацией представлен недостоверный отчет об осуществлении полномочий по подготовке и проведению переписи за 2016 год в части объемов по услугам связи (акт от 08.06.2018), исправленный отчет представлен в установленный контрольной группой срок.

8) Плановая выездная проверка Администрации Кировского муниципального района Ленинградской области на предмет достоверности отчетных данных об осуществлении органами местного самоуправления Ленинградской области переданных государственных полномочий по подготовке и проведению Всероссийской сельскохозяйственной переписи 2016 года в соответствии с областным законом от 29 февраля 2016 года № 10-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ленинградской области отдельными государственными полномочиями Российской Федерации, переданными органами государственной власти Ленинградской области, по подготовке и проведению Всероссийской сельскохозяйственной переписи 2016 года» и целевого использования предоставленных субвенций в соответствии с областным законом Ленинградской области от 23 декабря 2015 года № 139-оз «Об областном бюджете Ленинградской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов».

Нарушений не выявлено.

9) Выездная проверка достоверности представленных ООО «Невская трубопроводная компания» представленных сведений и документов для получения субсидии за 3 (частично), 4 кварталы 2014 года, 1, 2, 3, 4 кварталы 2015 года, 1, 2, 3, 4 (частично) кварталы 2016 года, соблюдения организацией, реализующей инвестиционный проект на территории Ленинградской области, условий, целей и порядка предоставления субсидий, установленных порядками предоставления из областного бюджета Ленинградской области субсидий юридическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, осуществляющим инвестиционную деятельность на территории Ленинградской области, утвержденными постановлениями Правительства Ленинградской области от 16 марта 2015 года № 63, от 4 апреля 2016 года № 88, от 25 мая 2017 года № 167, использования полученных субсидий, предоставленных из областного бюджета Ленинградской области за указанный период (Акт № 1-А/2018 от 26.09.2018).

Выявлено нарушение условия, установленного подпунктом «ж» пункта 2.1 и подпункта «е» пункта 3.2 Порядка № 63, при подаче заявления на предоставление субсидии за 4 квартал 2014 года в составе комплекта документов справка Пенсионного фонда Российской Федерации, подтверждающая отсутствие задолженности по взносам, представлена по состоянию на 25.05.2015, что не подтверждает отсутствие задолженности на 01.05.2015 – первое число месяца подачи заявления на предоставление субсидии.

На основании документов, представленных ООО «Невская трубопроводная компания» к проверке, контрольной группы был сделан вывод о возврате в областной бюджет средств субсидии в сумме 18 363 973,00 рублей.

ООО «Невская трубопроводная компания» представлены возражения на акт проверки в части выявленных нарушений с приложением документов, устранивающих нарушение условий, установленных Порядком № 63.

Комитет, принимая во внимание, представленные доводы ООО «Невская трубопроводная компания», принял решение от 19.11.2018 возражения считать обоснованными, условия, предусмотренные подпунктом Порядком № 63, считать выполненными, требование о возврате средств субсидии в областной бюджет Ленинградской области не выставлять.

10) Выездная проверка достоверности представленных АО «Усть-Луга Ойл» представленных сведений и документов для получения субсидии за 4 квартал 2013 года (уточнение), 2 (частично), 3, 4 (частично) кварталы 2016 года, соблюдения организацией, реализующей инвестиционный проект на территории Ленинградской области, условий, целей и порядка предоставления субсидий, установленных порядками предоставления из областного бюджета Ленинградской области субсидий юридическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, осуществляющим инвестиционную деятельность на территории Ленинградской области, утвержденными постановлениями Правительства Ленинградской области от 4 апреля 2016 года № 88, от 25 мая 2017 года № 167, использования полученных субсидий, предоставленных из областного бюджета Ленинградской области за указанный период.

Нарушений не выявлено.

11) Проверка соблюдения ООО «Волховское предприятие «Волна» условий, целей и порядка предоставления в 2017 году субсидий из областного бюджета Ленинградской области юридическим лицам, находящимся в собственности общественных организаций инвалидов, осуществляющим деятельность на территории Ленинградской области, на приобретение производственного оборудования и(или) технологической оснастки в рамках подпрограммы «Развитие промышленности и инноваций в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Стимулирование экономической активности Ленинградской области», утвержденных постановлением Правительства Ленинградской области от 29 мая 2017 года № 178.

Нарушений не выявлено.

12) Проверка соблюдения ООО «Лужское предприятие «Бриз» условий, целей и порядка предоставления в 2017 году субсидий из областного бюджета Ленинградской области юридическим лицам, находящимся в собственности общественных организаций инвалидов, осуществляющим деятельность на территории Ленинградской области, на приобретение производственного оборудования и(или) технологической оснастки в рамках подпрограммы «Развитие промышленности и инноваций в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Стимулирование экономической активности Ленинградской области», утвержденных постановлением Правительства Ленинградской области от 29 мая 2017 года № 178.

Выявлено нарушение: не выполнено обязательство, установленное п. 2.13 Порядка и п. 5.3.2 Соглашения, по достижению показателя результативности использования субсидии «сохранение рабочих мест работников-инвалидов к 31.12.2017. Значение показателя - не менее 21 человека».

На основании документов, представленных ООО «Лужское предприятие «Бриз» к проверке, контрольной группой был сделан вывод о возврате в областной бюджет средств субсидии в сумме 1 840 000,00 рублей.

Комитетом в адрес ООО «Лужское предприятие «Бриз» направлено решение от 19.10.2018 и требование от 22.10.2018 о возврате средств субсидии в областной бюджет Ленинградской области в срок до 27 ноября 2018 года.

ООО «Лужское предприятие «Бриз» не согласилось с принятым решением и требованием Комитета и 22.11.2018 обратилось в Арбитражный суд г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области с исковым заявлением об отмене решения от 19.10.2018 и требования от 22.10.2018 Комитета о возврате средств субсидии в областной бюджет Ленинградской области в сумме 1 840 000,00 рублей.

7 декабря 2018 года Комитет обратился в Арбитражный суд г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области с исковым заявлением о взыскании с ООО «Лужское предприятие «Бриз» средств предоставленной субсидии в связи с не достижением значения показателя результативности предоставленной субсидии, предусмотренного Соглашением от 04.12.2017 № 96/2017-КЭРиИД.

13) Выездная проверка достоверности представленных ООО «ОРИМИ ТРЭЙД» сведений и документов для получения субсидий, соблюдения организацией, осуществляющей трейдерскую деятельность на территории Ленинградской области, условий, целей и порядка предоставления субсидий утвержденных постановлениями Правительства Ленинградской области от 16 марта 2015 года № 69, от 25 апреля 2016 года № 124 (далее – Порядок № 124), от 30 мая 2017 года № 189, использования субсидий, предоставленных из областного бюджета Ленинградской области за 2, 3, 4 кварталы 2015 года, 1, 2, 3, 4 кварталы 2016 года, 1 (частично) квартал 2017 года.

Выявлены нарушения требований порядка предоставления субсидий, предусмотренного Порядком № 124, справка Фонда социального страхования Российской Федерации об отсутствии задолженности по страховым взносам к комплекту документов за 1 квартал 2016 года представлена в Комитет позднее установленного срока (акт № 1-АТ/2018 от 15.11.2018).

На основании документов, представленных ООО «ОРИМИ ТРЭЙД» к проверке, контрольной группой был сделан вывод о возврате в областной бюджет средств субсидии в сумме 2 198 064,00 рублей.

ООО «ОРИМИ ТРЭЙД» представило на акт проверки возражения от 28.11.2018 № 153/11 (вх. от 28.11.2018 № 11-12145/2018) о несогласии с выводами, указанными в акте проверки. Комитетом по результатам рассмотрения принято решение от 25.12.2018 о признании обоснованным возражения в том, что выявленные нарушения требований Порядка № 124 не влекут нарушения условий предоставления субсидии и не влияют на целевое использование средств

субсидии. Меры по возврату субсидии в областной бюджет Ленинградской области не применяются.

14) Проверка достоверности представленных ООО «Нокиан Шина» сведений и документов для получения субсидий. Проверка соблюдения организацией, осуществляющей трейдерскую деятельность на территории Ленинградской области, условий, целей и порядка предоставления субсидий утвержденными постановлениями Правительства Ленинградской области от 16 марта 2015 года № 69, от 25 апреля 2016 года № 124, от 30 мая 2017 года № 189, использования полученных субсидий, предоставленных из областного бюджета Ленинградской области за указанный период. Проверка использования организацией субсидий за 1 (частично), 2, 3, 4 кварталы 2015 года, 1, 2, 3, 4 кварталы 2016 года, 1 (частично) квартал 2017 года, предоставленных из областного бюджета Ленинградской области (Акт № 2-АТ/2018 от 13.12.2018).

Выявлено нарушение: получателем к комплекту документов за 1 квартал 2016 года представлены справки налогового органа, Пенсионного фонда Российской Федерации и Фонда социального страхования Российской Федерации, подтверждающие отсутствие задолженности по обязательным платежам в бюджеты всех уровней бюджетной системы Российской Федерации и государственные внебюджетные фонды позднее установленного срока, что является нарушением порядка предоставления субсидий. Порядок предоставления субсидий - механизм подтверждения соответствия получателя субсидий условиям предоставления субсидий, которые обеспечивают реализацию получателями принципа целевого использования бюджетных средств. Предоставленные средства субсидии использованы в целях возмещения затрат в связи с реализацией товаров, что подтверждает соблюдение условий и принципа целевого использования бюджетных средств.

Выявленное контрольной группой нарушение не влияет на условия предоставления субсидии и не вызывает угрозу их нарушения. Нарушение порядка предоставления субсидий, установленного Порядком № 124, не влечет нарушение условий предоставления субсидии, в связи с чем меры по возврату субсидии в областной бюджет Ленинградской области не применяются.

15) Выездная проверка достоверности представленных ООО «Нокиан Тайерс» представленных сведений и документов для получения субсидии за 3 (частично), 4 кварталы 2014 года, 1, 2, 3, 4 кварталы 2015 года, 1, 2, 3, 4 (частично) кварталы 2016 года, соблюдения организацией, реализующей инвестиционный проект на территории Ленинградской области, условий, целей и порядка предоставления субсидий, установленных порядками предоставления из областного бюджета Ленинградской области субсидий юридическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, осуществляющим инвестиционную деятельность на территории Ленинградской области, утвержденными постановлениями Правительства Ленинградской области от 17.04.2014 № 125, от 16 марта 2015 года № 63, от 4 апреля 2016 года № 88, от 25 мая 2017 года № 167, использования полученных

субсидий, предоставленных из областного бюджета Ленинградской области за указанный период (Акт № 3-А/2018 от 10.12.2018).

Выявлено нарушение: получателем к комплекту документов за 2 квартал 2015 года представлены справки Пенсионного фонда Российской Федерации и Фонда социального страхования Российской Федерации, подтверждающие отсутствие задолженности по обязательным платежам в бюджеты всех уровней бюджетной системы Российской Федерации и государственные внебюджетные фонды позднее установленного срока, что является нарушением порядка предоставления субсидий. Порядок предоставления субсидий - механизм подтверждения соответствия получателя субсидий условиям предоставления субсидий, которые, обеспечивают реализацию получателями принципа целевого использования бюджетных средств. Предоставленные средства субсидии использованы в целях возмещения затрат в связи с реализацией товаров, что подтверждает соблюдение условий и принципа целевого использования бюджетных средств.

Выявленное контрольной группой нарушение не влияет на условия предоставления субсидии и не вызывает угрозу их нарушения. Нарушение порядка предоставления субсидий, установленного Порядком № 63, не влечет нарушение условий предоставления субсидии, в связи с чем меры по возврату субсидии в областной бюджет Ленинградской области не применяются.

16) Выездная проверка соблюдения ЗАО «Интернешнл Пейпер» условий предоставления и достоверности представленных сведений и документов для получения субсидии за 3, 4 кварталы 2014 года, 1 квартал 2015 года, установленных Порядком предоставления субсидий юридическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, осуществляющим инвестиционную деятельность на территории Ленинградской области, за счет средств областного бюджета Ленинградской области на 2014 год, утвержденным постановлением Правительства Ленинградской области от 17 апреля 2014 года № 125, Порядком предоставления субсидий юридическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, осуществляющим инвестиционную деятельность, за счет средств областного бюджета Ленинградской области на 2015 год, утвержденным постановлением Правительства Ленинградской области от 16 марта 2015 года № 63 (далее – Порядки №№ 125, 63), начатая в 2017 году, приостановленная в связи с наличием споров, рассматриваемых в судебном порядке по аналогичным обстоятельствам, выявленным в ходе проверки, завершена (акт № 2-А/2018 от 26.11.2018).

Выявлены нарушения:

- заявления о предоставлении субсидии за 3 квартал 2014 года и 1 квартал 2015 года представлены с нарушением условий, установленных Порядками №№ 125, 63;
- условий и порядка предоставления субсидии, предусмотренных подпунктами «в», «ж» пункта 2.1 и подпунктами «а», «е» пункта 3.2 Порядка № 63, а именно: не подтверждено условие по предоставлению субсидии об отсутствии задолженности по налогам и сборам в консолидированный бюджет Ленинградской области по состоянию на первое число месяца подачи заявления о предоставлении субсидии.

На основании документов, представленных ЗАО «Интернешнл Пейпер» к проверке, контрольной группой был сделан вывод о возврате в областной бюджет средств субсидии в сумме 274 899 316 рублей.

На рассмотрении в Комитете находятся возражения ЗАО «Интернешнл Пейпер» на акт проверки в части выявленных нарушений, представленные 07.12.2018 и 11.01.2019.

В 2018 году в результате исполнения бюджетной процедуры «Обеспечение соблюдения получателями межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, а также иных субсидий и бюджетных инвестиций условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении» проведена работа по контролю обеспечения получателями субсидий из областного бюджета при рассмотрении заявок на получение субсидий, приемке ежеквартальной отчетности о расходах за счет средств субсидий, перечислении межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований по факту принятых обязательств по муниципальным контрактам (экономия средств составила 5%).

В рамках ведомственного финансового контроля проведены 2 плановые выездные проверки:

1) На основании распоряжения от 26 марта 2018 года № 39 проведена плановая выездная проверка соблюдения Государственным бюджетным учреждением Ленинградской области «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» (далее – ГБУ ЛО «МФЦ») условий, целей и порядка предоставления субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и иные цели за период с 1 января по 31 декабря 2017 года (акт от 24.05.2018).

В результате проверки установлено:

- неэффективные расходы на общую сумму 1 076 945,08 рублей (по транспортным расходам на сумму 156 007,82 рублей, на выполнение работ по разработке рабочей документации на капитальный ремонт на сумму 899 066,00 рублей, на оплату штрафов, пени, компенсаций на сумму 17 567,06 рублей, в размере не принятых Фондом социального страхования расходов на сумму 4 304,20 рублей);

- несоответствие годовой бухгалтерской отчетности данным, содержащимся в регистрах бухгалтерского учета (в балансе учреждения (форма 0503730), в форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения», в пояснительной записке к балансу учреждения (форма 0503760);

- в нарушение пункта 335 Инструкции № 157н на 1 января 2018 года на счете 02.1 «Основные средства, принятые на хранение» числятся принятые к учету в 2017 году материальные ценности на общую сумму 1 236 929,85 рублей, что привело к недостоверности отчетных данных за 2017 год в справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах к балансу учреждения (форма 0503730);

- излишне произведенные в июле 2017 года расходы на перечисление на топливный счет бюджетных средств в сумме 728 200,00 рублей на 20 тыс. литров дизельного топлива;

- неурегулированные расчеты с АО «ЛОЭСК» по договору на оказание услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям в здании по адресу: Ленинградская область, г. Бокситогорск, ул. Советская, д.6, на сумму 703 799,20 рублей;

- в нарушение пункта 6.3 Положения об оплате и стимулировании труда работников ГБУ ЛО «МФЦ» приказами директора учреждения произведены компенсационные выплаты на общую сумму 125 735,02 рублей за разъездной характер работы работникам, должности которых не включены в перечень;

- при формировании отчетов о выполнении государственного задания не в полном объеме используются информационно-аналитические системы учреждения (статистические сведения формируются в том числе методом сплошного наблюдения).

По результатам проверки ГБУ ЛО «МФЦ» в целях рационального и эффективного расходования бюджетных средств необходимо принять меры:

по повышению эффективности расходования бюджетных средств и не допускать образования завышенных остатков нефинансовых и финансовых активов по результатам финансово-хозяйственной деятельности учреждения, урегулированию расчетов по договору с АО «ЛОЭСК» на оказание услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям, оформлению с ООО «Синтез» прав безвозмездного использования арендуемой мебели по договору аренды или безвозмездной передачи ее на баланс ГБУ ЛО «МФЦ» в срок до 31 декабря 2018 года, составлению и представлению достоверной годовой отчетности о результатах финансово-хозяйственной деятельности учреждения,

а также усилить работу в рамках внутреннего финансового контроля по инвентаризации активов и обязательств, в том числе по учету внутренних перемещений нефинансовых активов, разработать механизм подтверждения достоверности данных о достижении показателей объема государственной услуги, указанных в отчетах о выполнении государственного задания ГБУ ЛО «МФЦ», посредством информационных систем учреждения.

14 июня 2018 года по результатам проверки директором ГБУ ЛО «МФЦ» утвержден план мероприятий по устранению нарушений, выявленных в ходе проверки, в части принятия мер по повышению эффективности использования бюджетных средств, включая на выплату стимулирующих и иных выплат работникам, снижению дебиторской задолженности и остатков материальных запасов, усилению контроля за исполнением контрактов на закупки товаров, работ, услуг, по инвентаризации активов и обязательств, исключению искажения фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, формированию системы учета статистических сведений по показателям государственного задания.

В целях устранения выявленных нарушений подведомственным ГБУ ЛО «МФЦ» проведена определенная работа по мероприятиям плана:

внедрен Порядок ведения статистического учета предоставления услуг, утвержденный приказом от 26.03.2018 года № 84/1 и уточнен приказом от 29.10.2018 № 317, ведется работа по автоматизации сбора отчетных данных, проводится тестирование локальной системы, приказом директора ГБУ ЛО «МФЦ» от 09.11.2018 года № 327 введена в действие Инструкция о порядке рассмотрения обращений граждан;

в результате урегулирования расчетов по договору с АО «ЛОЭСК» на оказание услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям дебиторская задолженность за 2018 год снижена на 755 723,33 рублей и на конец года составляет 148 663,48 рублей: 22 августа 2018 года АО «ЛОЭСК» осуществил возврат денежных средств по договору № 01-204/005-ПС-14 от 28.04.2014 на основании дополнительного соглашения о расторжении договора в размере 427 919,63 рублей, 28 сентября 2018 года – по договору № 05-582/005-ВрПС-14 от 07.11.2014 года на основании дополнительного соглашения о расторжении договора в размере 4 625,60 рублей, 23 октября 2018 года – по договору №01-574/005-ВрПС-14 от 31.10.2014 года на основании дополнительного соглашения о расторжении договора в размере 6 938,40 рублей, подписаны акты выполненных работ на общую сумму 316 239,70 рублей;

в декабре 2018 года заключен договор с арендодателем ООО «Синтез» на аренду нежилого помещения филиала в г. Тосно, в который включена передача мебели в безвозмездное пользование;

в целях сокращения неэффективных бюджетных расходов принято решение направлять на уплату штрафов, пеней за нарушения действующего законодательства средства от доход приносящей деятельности;

положение об оплате и стимулировании труда работников ГБУ ЛО «МФЦ» подготовлено, направлено в Комитет на согласование.

2) На основании распоряжения от 18 октября 2018 года № 156 проведена плановая выездная проверка использования Государственным казенным учреждением «Агентство экономического развития Ленинградской области» (далее – ГКУ «АЭРЛО») средств областного бюджета в соответствии с бюджетной сметой за период с 1 января по 31 декабря 2017 года (акт от 02.11.2018).

В результате проверки установлено:

Принятие к учету по товарной накладной № 175 от 20.04.2017 на сумму 165 951,34 рублей материальных ценностей (оригинальные картриджи) на сумму 165 951,24 рублей, поставленных ИП Мальцев Артем Игоревич по государственному контракту от 06.04.2017 № 07/17 (наименования и цены по позициям в товарной накладной не соответствуют спецификации к контракту).

В 2017 году ГКУ «АЭРЛО» обеспечивалось функционирование Инвестиционного портала Ленинградской области с регистрацией на сайте в сети Интернет его доменного имени, произведенные расходы на поддержание его работоспособности составили в сумме 198 000,00 рублей, при этом, право пользования доменным именем не оформлено и не отражено в учете в порядке, установленном Инструкцией 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 Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н.

По результатам проверки ГКУ «АЭРЛО» в целях рационального и эффективного расходования бюджетных средств необходимо:

провести работу по оформлению соответствующих документов и постановке на учет в порядке, установленном Инструкцией № 157н, права пользования доменным именем Инвестиционного портала Ленинградской области на сайте в сети Интернет;

принять меры к обеспечению достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненных работ, оказанных услуг в соответствии с условиями заключенных государственных контрактов (договоров);

продолжить работу по уменьшению дебиторской задолженности и остатков материальных запасов, числящихся на балансе учреждения.

По плану мероприятий по устранению замечаний по результатам проверки ГКУ «АЭРЛО» за период с 1 января по 31 декабря 2016 года в 2018 году произведен возврат в областной бюджет Ленинградской области денежных средств в сумме 20 113,00 рублей в размере произведенных расходов на приобретение авиабилетов по маршруту Шанхай-Янтай в связи с отменой рейса.

По плану мероприятий по устранению замечаний по результатам проверки ГКУ «АЭРЛО» за период с 1 января по 31 декабря 2017 года, в целях рационального и эффективного расходования бюджетных средств выполнены следующие мероприятия:

в Комитет представлена информация о причинах не заполнения вакантных штатных единиц в целях сохранения утвержденной штатной численности,

проводится работа по уменьшению дебиторской задолженности и остатков материальных запасов, числящихся на балансе Учреждения,

приняты меры по своевременному исполнению кассового плана (по итогам года план исполнен на 97,8%), уменьшению количества ошибок при оформлении заявок на оплату расходов по исполнению областного бюджета (в 4 квартале 2018 года процент отклоненных заявок составил 2,7%), по контролю за достоверностью оформления документов учета товаров, в соответствии с условиями заключенных договоров,

проведена работа по оформлению документов с АО «Региональный Сетевой Информационный Центр» на право пользования доменным именем интернет-сайта «Инвестиционный портал Ленинградской области».

В соответствии с Картой внутреннего финансового контроля Комитета на 2018 год в отчетном периоде были проведены контрольные мероприятия в рамках внутреннего финансового контроля методами самоконтроля, контроля по уровню подчиненности и подведомственности. Результаты отражены в журнале внутреннего финансового контроля. Выявленные недостатки не привели к нарушениям

бюджетного законодательства и были своевременно устранены. На 1 января 2019 года все недостатки устранены (раздел 2 Отчета о результатах внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита).

В 2018 году постоянно проводился мониторинг качества исполнения бюджетных процедур и его влияния на результативность использования бюджетных средств Комитетом и подведомственным казенным учреждением по следующим бюджетным процедурам:

1) Исполнение бюджетной сметы – в целях постоянного контроля своевременности исполнения обязательств по заключенным контрактам (соглашениям, иным обязательствам) ежемесячно проводится мониторинг полноты исполнения кассового плана. Ежеквартально комитетом по результатам мониторинга проводится анализ информации для разработки (при необходимости) мероприятий, направленных на своевременность исполнения кассового плана (необходимость разработки мероприятий в 2018 году отсутствовала ввиду исполнения кассового плана ежемесячно на уровне не ниже 90%);

2) Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в областной бюджет, пеней и штрафов по ним – мониторинг проводился по операциям начисления, контроля правильности исчисления, проверки полноты уплаты плательщиками платежей в доход областного бюджета по администрируемым Комитетом доходным источникам;

3) Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в областной бюджет, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством о таможенном регулировании в Российской Федерации) – мониторинг проводился по операции формирования заявок на возврат, правомерности осуществления возвратов, нарушений не установлено;

4) Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности - мониторинг проводился по операциям:

- Проверка представленной государственным казенным учреждением бюджетной отчетности по установленным формам за отчетный 2017 год, ежемесячной и квартальной отчетности за отчетный период 2018 года, несоответствия формам, установленным Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28 декабря 2010 года № 191н, не установлено;

- Проверка представленной государственным бюджетным учреждением бухгалтерской отчетности по установленным формам за отчетный 2017 год, ежемесячной и квартальной отчетности за отчетный период 2018 года, несоответствия формам, установленным в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной отчетности государственных

(муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов РФ от 25 марта 2011 года № 33н, не установлено.

За 2018 год Комитетом экономического развития и инвестиционной деятельности Ленинградской области в сроки, установленные Планом аудиторских проверок в Комитете на 2018 год (далее – План), проведены 4 аудиторские проверки осуществления внутренних бюджетных процедур по пунктам 1- 10 Плана:

1. Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности,
2. Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в областной бюджет, пеней и штрафов по ним,
3. Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в областной бюджет, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством о таможенном регулировании в Российской Федерации),
4. Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в областной бюджет, пеней и штрафов по ним,
5. Формирование и утверждение государственных заданий в отношении государственных учреждений, полномочия учредителя которых исполняет Комитет.
6. Составление и представление в финансовый орган Ленинградской области документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований.
7. Составление и представление главному администратору (главному распорядителю) документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета.
8. Исполнение бюджетной сметы.
9. Принятие и исполнение бюджетных обязательств.
10. Обеспечение соблюдения получателями межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, а также иных субсидий и бюджетных инвестиций условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении.

По итогам аудиторских проверок установлено:

годовая бюджетная отчетность за 2017 год своевременно представлена в комитет финансов Ленинградской области, а также признана имеющей определенную степень достоверности о результатах финансово-хозяйственной деятельности Комитета в 2017 году в части соответствия показателей форм бюджетной отчетности данным главной книги и (или) других регистров бюджетного

учета, консолидации в порядке исключения и признания соответствия взаимосвязанных показателей по операциям с подведомственными государственными учреждениями,

внутренний финансовый контроль исполнения внутренних бюджетных процедур с очень высоким и высоким уровнем бюджетных рисков проведен установленными Картой внутреннего финансового контроля в Комитете на 2018 год методами и способами контрольных действий, периодичностью их осуществления по операциям (действиям по формированию документа), выполненным объектами внутреннего финансового аудита, и в определенной степени является достоверным.

По результатам аудиторских проверок руководителем Комитета:

принято решение о продолжении в Комитете и подведомственных Комитету государственных учреждениях работу по обеспечению достижения показателей результативности, установленных государственными программами и иными правовыми актами Ленинградской области, с учетом экономного использования средств областного бюджета, усилении контроля при исполнении бюджетной процедуры «Обеспечение соблюдения получателями межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, а также иных субсидий и бюджетных инвестиций условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении», принятии исчерпывающих мер по возврату в областной бюджет получателями субсидий бюджетных средств, полученных в нарушение условий, целей и порядка предоставления субсидий, установленных порядками,

утвержден План мероприятий по результатам внутреннего финансового аудита в Комитете с включением в него мероприятия по обеспечению поступлений платежей в областной бюджет по администрируемым невыясненным доходным источникам в срок не позднее одного месяца с даты запроса Управления Федерального казначейства по Ленинградской области в связи с установлением в ходе аудиторской проверки длительности (свыше одного месяца) уточнений платежей в областной бюджет, проведена работа по устранению причин длительности уточнения платежей в доход областного бюджета в подведомственном ГКУ «АЭРЛО» установлена система электронного управления документооборотом Федерального казначейства).

На 2018 год утвержден План мероприятий по результатам внутреннего финансового аудита, включающий мероприятия со сроками исполнения 31 декабря 2018 года по проведению работы своевременности поступлений в областной бюджет отчислений части прибыли в размере 25%, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий, а также включению в соответствии с пунктом 3 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в договоры (соглашения) о предоставлении субсидий из областного бюджета и договоры (соглашения), заключенные с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) в целях исполнения обязательств по договорам (соглашениям) о предоставлении субсидий, обязательного положения на осуществление Комитетом и органами государственного финансового контроля

Ленинградской области проверок соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидий, на 1 января 2019 года мероприятия плана выполнены.

Заместитель председателя Правительства
Ленинградской области – председатель
комитета экономического развития
и инвестиционной деятельности



Д.А.Ялов