


Заместитель председателя Правительства
Ленинградской области -
Руководитель: председатель комитета экономического развития и
инвестиционной деятельности
(информация о составе администрации (структуры районного уровня))

18 апреля 2019 года

Исполнитель: Циркулева И.Г. (611-43-83, 1-996) ig_sirkuleva@lenreg.ru
указана должность, фамилия и инициалы, телефон

 Подлинник электронного документа, подписанного ЭЦП,
хранится в Многофункциональной системе электронного
документооборота Правительства Ленинградской области

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭЦП

Сертификат: 009E80F73ACA883797E81154A428213305
Владелец: Ялов Дмитрий Анатольевич
Действителен с 20-08-2018 до 20-08-2019

Д.А. Ялов

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Комитета экономического развития и инвестиционной деятельности
Ленинградской области к отчету о результатах внутреннего финансового контроля и
внутреннего финансового аудита
за 1 квартал 2019 года

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 2019 год, направлена в установленном порядке в комитет государственного финансового контроля Ленинградской области;

- План внутреннего финансового аудита в Комитете на 2019 год утвержден 14 декабря 2018 года, направлен в установленном порядке в комитет государственного финансового контроля Ленинградской области;

- План ведомственного финансового контроля Комитета на 2019 год утвержден 25 декабря 2018 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 2019 год (далее – План контрольных мероприятий) утвержден 25 декабря 2018 года, размещен 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 1 квартале 2019 года – 2 человека) осуществляют внутренний финансовый контроль исполнения бюджетных процедур в соответствии с должностными регламентами в рамках функционала по финансовому обеспечению деятельности Комитета.

В 1 квартале 2019 года Планом 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, проведение проверок не установлено.

В 1 квартале 2019 года проводилась работа по истребованию к возврату в областной бюджет Ленинградской области средств субсидии на общую сумму 276 739 316,00 рублей по результатам контрольных мероприятий в 2018 году:

1) По результатам проверки 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, по выявленному нарушению в части невыполнения обязательства, установленного порядком и соглашением, по достижению показателя результативности использования субсидии 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 иском о признании недействительным 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 иском 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.

26 марта 2019 года на судебном заседании по исковому заявлению ООО «Лужское предприятие «Бриз» об отмене решения от 19.10.2018 и требования от 22.10.2018 Комитета Арбитражным судом г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области иск удовлетворен частично.

Решение Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области на сайте суда не опубликовано, в Комитет не поступало.

2) 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). По выявленным нарушениям в части несоблюдения установленных Порядками №№ 125, 63 условий и порядка предоставления субсидии контрольной группой был сделан вывод о возврате в областной бюджет средств субсидии в сумме 274 899 316 рублей.

По результатам рассмотрения возражений на акт о результатах проведения внеплановой проверки, представленных ЗАО «Интернешнл Пейпер» 07.12.2018 и 11.01.2019, Комитет решил признать выявленные нарушения требований Порядка № 125 и Порядка № 63 не влекущими нарушений условий предоставления субсидии, а также целевого назначения использования средств субсидии, в связи с чем возражения приняты как обоснованные. Предоставленные ЗАО «Интернешнл Пейпер» средства субсидии в сумме 274 899 316 рублей в областной бюджет возврату не подлежат.

В 1 квартале 2019 года проведены 7 проверок получателей субсидий из областного бюджета в ходе приемки представленных в Комитет в установленном порядке годовых отчетов о расходовании целевых средств и о достижении показателей результативности использования субсидий за 2018 год:

отчетов ЗАО «Форд Мотор Компани» о расходовании субсидии из областного бюджета предприятиям автомобильной промышленности Ленинградской области в целях возмещения затрат на возмещение фактически понесенных затрат на перевозку работников, предоставленной по соглашению от 21.11.2018 № 28/2018-КЭРиИД, о достижении значений показателей результативности использования субсидии,

отчетов Фонда содействия инновационному развитию и кадровому обеспечению экономики Ленинградской области о расходовании средств субсидии, предоставленной из областного бюджета Ленинградской области по соглашению от 28.02.2018 № 7/2018-КЭРиИД на реализацию мероприятий по подготовке кадров для экономики Ленинградской области, о достижении показателей результативности предоставления субсидии,

отчета Союза «Ленинградская областная торгово-промышленная палата» отчета о достижении значений показателей результативности предоставления субсидии из областного бюджета Ленинградской области по соглашению от

26.12.2018 № 32/2018-КЭРиИД на реализацию мероприятий по организации проведения ежегодного конкурса «Бизнес, развивающий регион»,

отчетов Фонда «Фонд поддержки предпринимательства и промышленности Ленинградской области, микрокредитная компания» о расходовании средств субсидии, предоставленной из областного бюджета Ленинградской области по соглашению от 20.12.2018 № 31/2018-КЭРиИД в виде имущественного вноса Ленинградской области, о достижении показателей результативности предоставления субсидии,

отчетов АНО «Центр развития промышленности Ленинградской области» расходовании средств субсидии, предоставленной из областного бюджета Ленинградской области по соглашению от 17.01.2018 №1/2018-КЭРиИД на осуществление деятельности по развитию кластерных инициатив и экспорта, о достижении показателей результативности предоставления субсидии,

в ходе проверок (2 проверки) отчетности ГБУ ЛО «МФЦ» о расходовании за 2018 год предоставленных из областного бюджета субсидий на выполнение государственного задания и на иные цели на развитие сети многофункциональных центров нарушений не выявлено, показатели государственного задания на 2018 год выполнены.

По результатам камеральных проверок расходы АНО «Центр развития промышленности Ленинградской области» в размере 296 569,77 рублей признаны не соответствующими целям, условиям и порядку предоставления субсидии, подлежащими возврату в областной бюджет (платежным поручением от 11.03.2019 № 105 осуществлен возврат средств в областной бюджет).

В рамках ведомственного финансового контроля распоряжением от 19 марта 2019 года № 38 в срок с 25 марта по 23 апреля 2019 года проводится 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 01 января по 31 декабря 2018 года.

В соответствии с Картой внутреннего финансового контроля Комитета на 2019 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 апреля 2019 года не устраненные недостатки отсутствуют (раздел 2 Отчета о результатах внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита).

В 1 квартале 2019 года 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. Ежемесячно комитетом по результатам мониторинга проводится анализ информации для разработки (при необходимости) мероприятий, направленных на своевременность исполнения кассового плана (необходимость разработки мероприятий в 1 квартале 2019 года 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 2018 год, ежемесячной отчетности за отчетный период 2019 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 2018 год, ежемесячной отчетности за отчетный период 2019 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 I квартал 2019 год Комитетом экономического развития и инвестиционной деятельности Ленинградской области в сроки, установленные Планом внутреннего финансового аудита на 2019 год (далее – План), проведена аудиторская проверка по теме «Оценка достоверности представленной годовой бюджетной отчетности, экономности и результативности использования бюджетных средств».

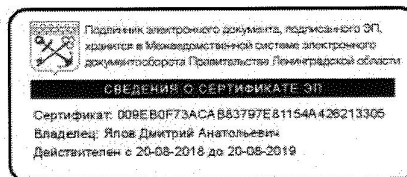
По итогам аудиторской проверки установлено:

годовая бюджетная отчетность за 2018 год признана имеющей определенную степень достоверности о результатах финансово-хозяйственной деятельности Комитета в 2018 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, по результатам оценки экономности и результативности использования бюджетных средств в 2018 году в целях уменьшения дебиторской задолженности по расчетам на финансовое обеспечение реализации программных мероприятий необходимо усилить работу с получателями целевых субсидий из областного бюджета Ленинградской области по обеспечению расходования в текущем финансовом году полученных бюджетных средств.

По результатам аудиторской проверки руководителем Комитета принято решение о продолжении в Комитете и подведомственных Комитету государственных учреждений работы по обеспечению достижения показателей результативности, установленных государственными программами и иными правовыми актами Ленинградской области, с учетом экономного использования средств областного бюджета и обеспечения получателями субсидий расходования в текущем финансовом году полученных бюджетных средств.

Приложение: на 3 л. в 1 экз.

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



Д.А.Ялов

Исп. Циркулева И.Г. (611-43-83, 19-96, ig_tsirkuleva@lenreg.ru)

Сведения
о предоставлении межбюджетных субсидий, субвенций и иных
межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение,
а также иных субсидий и бюджетных инвестиций

N п/п	Наименование получателя	Наименование и реквизиты нормативного правового акта, устанавливающего порядок предоставления межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, а также иных субсидий и бюджетных инвестиций	Количество получателей
1	2	3	4
1.	получатели межбюджетных субсидий		
	Администрация Бокситогорского муниципального района Ленинградской области Администрация муниципального образования Лодейнопольский муниципальный район Ленинградской области Администрация муниципального образования "Подпорожский муниципальный район Ленинградской области" Администрация муниципального образования Приозерский муниципальный район Ленинградской области	постановление Правительства Ленинградской области от 29.04.2016 № 135 "Об утверждении Порядка предоставления и расходования году субсидий из областного бюджета Ленинградской области бюджетам муниципальных образований Ленинградской области на разработку и актуализацию документов стратегического планирования муниципальных образований Ленинградской области"; областной закон от 21 декабря 2017 года № 82-оз «Об областном бюджете Ленинградской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (приложение 15 таблица 15)	4(2018)
2.	получатели субвенций		
3.	получатели иных межбюджетных трансфертов	-	
4.	получатели иных субсидий		
	Фонд содействия инновационному развитию и кадровому обеспечению экономики Ленинградской области	постановление Правительства Ленинградской области от 22 декабря 2017 № 596 «Об утверждении порядка определения объема и предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, на реализацию мероприятий по подготовке кадров для экономики Ленинградской области и признании утратившим силу постановления Правительства Ленинградской области от 30 мая 2014 № 214»	1 (2018) 1 (2019)

<p>ООО "Нокиан Тайерс" ООО "Невская трубопроводная компания" АО "Интернешнл Пейпер" ОАО "Усть-Луга Ойл" ОАО «Сясьский целлюлозно-бумажный комбинат»</p> <p>ООО "Нокиан Тайерс" ОАО «Сясьский целлюлозно-бумажный комбинат»</p>	<p>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»</p>	<p>5(2018)</p> <p>2(2019)</p>
<p>ООО "Нокиан Шина"; ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"</p>	<p>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»</p>	<p>2(2018)</p> <p>2(2019)</p>
<p>ГБУ ЛО "Многофункциональный центр "</p>	<p>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 признании утратившими силу отдельных постановлений Правительства Ленинградской области»</p>	<p>1 (2018)</p> <p>1 (2019)</p>
<p>ГБУ ЛО "Многофункциональный центр "</p>	<p>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"</p>	<p>1 (2018)</p> <p>1 (2019)</p>
<p>Союз «Ленинградская областная торгово-промышленная палата»</p>	<p>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</p>	<p>1 (2018)</p>

		по организации и проведению ежегодного конкурса "Бизнес, развивающий регион" и признании утратившим силу постановления правительства ленинградской области от 29 декабря 2014 года № 627»	
	Закрытое акционерное общество "Форд Мотор Компани"	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" и признании утратившими силу отдельных постановлений Правительства Ленинградской области»	1(2018)
	Автономная некоммерческая организация «Центр развития промышленности Ленинградской области»	постановление Правительства Ленинградской области от 25 октября 2017 года № 432 «Об утверждении Порядка определения объема и предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области некоммерческим организациям, относящимся к инфраструктуре поддержки промышленности, на осуществление деятельности по развитию кластерных инициатив и экспорта в рамках подпрограммы "Развитие промышленности и инноваций в Ленинградской области" государственной программы Ленинградской области "Стимулирование экономической активности Ленинградской области"	1 (2018) 1 (2019)
	Некоммерческая организация «Фонд поддержки предпринимательства и промышленности Ленинградской области, микрокредитная компания»	постановление Правительства Ленинградской области от 13 декабря 2018 года № 485 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий в виде имущественного взноса Ленинградской области некоммерческой организации «Фонд поддержки предпринимательства и промышленности Ленинградской области, микрокредитная компания»	1 (2018) 1 (2019)
5.	получатели бюджетных инвестиций		