



ИНФОРМАЦИОННЫЙ БЮЛЛЕТЕНЬ

№ 3 (78)

сентябрь - 2021

Редакционный совет:



**Алексей ПРОНЬКИН,
председатель**



**Екатерина ВАСИЛЕВСКАЯ,
заместитель председателя**



**Геннадий ВТОРУШИН,
начальник организационно
аналитического отдела**

Аудиторы:



Наталья ДАЙНЕКО



Светлана ЗОРИНА



Сергей АНТОНИ



Алексей БУКОВ



Ирина МАТВЕЕВА

Заключение на отчет о результатах управления и распоряжения областным государственным имуществом за 2020 год

Контрольно-счетной палатой рассмотрен отчет Администрации Томской области о результатах управления и распоряжения областным государственным имуществом за 2020 год (далее - Отчет). По итогам рассмотрения представляем замечания и предложения, связанные с устранением ошибок в отношении ряда отчетных данных, внесением уточнений и дополнений. В целях обеспечения единообразия, большей ясности и легкости восприятия информации, кроме того, рекомендуем отчетные данные приводить с точностью до одного десятичного знака после запятой.

1. Общие сведения о государственном имуществе Томской области

Сведения об объектах государственной собственности Томской области, учитываемых в Реестре государственного имущества Томской области, приведенные в таблице 1 (стр. 3 Отчета), указаны без учета находящихся в областной собственности пакетов акций и долей (вкладов) в уставных капиталах хозяйственных обществ, общая стоимость которых по состоянию на 01.01.2020 составила 4 877 993,7 тыс.руб. (в том числе номинальная стоимость акций - 3 962 014,5 тыс.руб., долей (вкладов) - 915 979,2 тыс.руб.), на 01.01.2021 - 8 795 559,2 тыс.руб. (в том числе акций - 7 661 537,4 тыс.руб., долей (вкладов) - 1 134 021,8 тыс.руб.). Предлагаем вышеуказанное примечание включить в Отчет (в сноску под таблицей 1).

В отношении изменения в отчетном году количества объектов недвижимого имущества (за исключением земельных участков) по сравнению с прошлым годом следует уточнить, что в связи с приведением данных Реестра государственного имущества Томской области в соответствие с правоустанавливающими документами, техдокументацией (изменениями в техдокументации) и данными бухучета областных государственных учреждений, Казны Томской области в 2020 году увеличилось количество объектов недвижимости на 5 единиц общей площадью 0,3 тыс. кв.м, кроме того, увеличились общая площадь объектов недвижимости - на 2,8 тыс. кв.м и общая первоначальная стоимость - на 20 682,3 тыс.руб. (стр. 4 Отчета - на 5 единиц общей площадью на 3,09 тыс. кв.м, общей первоначальной стоимостью 20 682,3 тыс.руб.). При этом обращаем внимание, что в указанную сумму увеличения общей первоначальной стоимости (20 682,3 тыс.руб.) включены затраты в сумме 34 тыс.руб. по оценке рыночной стоимости 10 объектов недвижимости (многофункциональный блок общественно-жилого назначения ОГКСУ «Тунгусовский детский дом-интернат» с 9 сооружениями), приобретенных в 2020 году ОГКУ «Облстройзаказчик» за счет бюджетных ассигнований, предусмотренных по госпрограмме «Социальная поддержка населения Томской области», неправомерно увеличив первоначальную стоимость указанного здания многофункционального блока общественно-жилого назначения (т.е. без соблюдения положений Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 № 257н). В связи с этим рекомендуем принять меры по обеспечению соблюдения требований законодательства при включении объектов в Реестр государственного имущества Томской области.

Кроме того, в целях упорядочивания и систематизации данных, содержащихся в Реестре государственного имущества Томской области, и приведения струк-

туры объектов учета в соответствии со ст. 128 ГК РФ предлагаем организовать обособленный учет нижеуказанных видов областного имущества в отдельном разделе Реестра - «Иное имущество, не относящееся к недвижимым и движимым вещам» в разрезе подразделов, в том числе: «Бездокументарные ценные бумаги», «Доли (вклады) в уставных капиталах хозяйственных обществ», «Исключительные права на объекты интеллектуальной собственности» (на автоматизированные информационные системы, программные обеспечения) с внесением соответствующих изменений в Положение об организации учета и ведения Реестра государственного имущества Томской области, утвержденное постановлением Администрации Томской области от 06.03.2013 № 84а.

В части принятых в собственность Томской области в 2020 году 7 объектов недвижимости общей площадью 3,6 тыс. кв.м первоначальной стоимостью 18 964,2 тыс.руб. на основании определения Арбитражного суда Томской области от 01.10.2019 по делу № А67-4543-49/2014 (стр. 4 Отчета) предлагаем дополнить: за 3 объекта недвижимости, также подлежавших возврату в конкурсную массу ОГУП «Первомайское ДРСУ» на основании указанного определения Арбитражного суда Томской области, в связи с отсутствием возможности их возврата ООО «Первомайское ДРСУ» выплачена ОГУП «Первомайское ДРСУ» денежная компенсация в размере стоимости данных объектов недвижимости (461,3 тыс.руб.). Кроме того, дополнить сведениями о мерах, принятых по прекращению права собственности ООО «Первомайское ДРСУ» на 3 земельных участка под данными 10 объектами недвижимости и их возврату в собственность Томской области.

В отношении 8 земельных участков общей площадью 36,3 тыс. кв.м кадастровой стоимостью 105 065,4 тыс.руб., принятых в собственность Томской области по договорам пожертвования (стр. 5 Отчета), уточнить, что из муниципальной собственности принято 7 участков общей площадью 34,7 тыс. кв.м кадастровой стоимостью 89 881 тыс.руб. (в Отчете - соответственно 8 участков, 36,271 тыс. кв.м, 105 065,387 тыс.руб.), кроме того, 1 земельный участок площадью 1,6 тыс. кв.м кадастровой стоимостью 15 184,4 тыс.руб. принят по договору пожертвования от АО «РЖД».

В отношении изменения в отчетном году стоимости движимого имущества по сравнению с прошлым годом следует уточнить, что в собственность Томской области в 2020 году приняты объекты движимого имущества общей первоначальной стоимостью 3 121 304,2 тыс.руб., в том числе на безвозмездной основе - 197 975,9 тыс.руб. (стр. 6 Отчета соответственно - 3 121 908,91 тыс.руб., 198 580,56 тыс.руб.). В собственность Томской области в 2020 году, кроме того, принято иное имущество (обыкновенные именные бездокументарные акции и исключительное право на программное обеспечение) общей стоимостью 3 700 127,7 тыс. руб. (в Реестре указанное имущество учтено в разделе «Движимое имущество», при этом в таблице 1 и на стр. 6 Отчета сведения об акциях отсутствуют).

В отношении сведений об использовании помещений областными структурами на праве безвозмездного пользования уточнить, что органами государственной власти Томской области использовалось 18 243,3 кв.м, областными государственными унитарными предприятиями - 98,5 кв.м (стр. 6 Отчета - соответственно 17 687,03 кв.м, 654,75 кв.м). Сведения об общей площади объектов недвижимости, предоставленных в безвозмездное пользование и аренду по состоянию на 01.01.2021, приведенные на стр. 7 и в приложении № 1 Отчета, также следует исправить:

- общая площадь объектов недвижимого имущества, предоставленных в

безвозмездное пользование, составила 106 016,9 кв.м, из них 47 215,4 кв.м - областным структурам (в Отчете - соответственно 106 017,02 кв.м и 47 215,53 кв.м);

- общая площадь объектов недвижимого имущества, предоставленных в безвозмездное пользование областными госучреждениями - 74 183,6 кв.м, из них: 43 141,8 кв.м - областным структурам (в Отчете - 74 183,74 кв.м и 43 141,88 кв.м), в том числе по отраслям: «Прочие» - соответственно 21 285,2 кв.м и 12 327,1 кв.м (в приложении № 1 - 21 285,15 кв.м и 12 327,15 кв.м);

- общая площадь объектов недвижимого имущества, предоставленных в аренду областными государственными учреждениями, по отраслям составила: «Общее образование» - 19,9 кв.м, «Профессиональное образование» - 7 204,3 кв.м, «Культура» - 496,4 кв.м, «Прочее» - 1 912,4 кв.м (в приложении № 1 - соответственно 506,9 кв.м, 6 717,31 кв.м, 491,38 кв.м, 1917,45 кв.м).

2. Областные государственные учреждения и иные организации, созданные на основе или с использованием областного государственного имущества

2.1 Областные государственные унитарные предприятия - предлагаем сведения в отношении филиалов ГУП ТО «Областное ДРСУ» и ОГУП «Областной аптечный склад» дополнить словами «без образования юридического лица» (стр. 7, 8 Отчета), кроме того, уточнить информацию на стр. 8 и в приложении № 2 о продлении срока конкурсного производства в отношении ОГУП «Первомайское ДРСУ» до 04.08.2021 (определение Арбитражного суда Томской области от 11.05.2021 г. по делу № А67-4543/2014).

2.2. Областные государственные учреждения - соотношение среднемесячной заработной платы руководителей областных государственных учреждений к среднемесячной заработной плате работников данных учреждений составило 2,0 (стр. 10 Отчета - 1,99).

2.3. Иные организации, созданные на основе или с использованием областного государственного имущества - в 2020 году в органах управления и контроля 9 некоммерческих организаций из 13 интересы Томской области представляли 69 уполномоченных представителей, из них в отчетном году произошла замена 18 уполномоченных представителей в 7 организациях (стр. 21 Отчета - 106 уполномоченных представителей, замена 23 представителей).

В отношении Ассоциации «Некоммерческое партнерство «Томский региональный ресурсный центр» (п. 12 приложения № 9) предлагаем дополнить (исходя из Отчета о достижении результата предоставления субсидии), что в рамках реализации мероприятия «Подготовка управленческих кадров для организаций народного хозяйства РФ» госпрограммы «Повышение эффективности регионального и муниципального управления в Томской области» в 2020 году прошли обучение по государственному плану подготовки управленческих кадров для организаций народного хозяйства РФ 27 специалистов, из них: 17 человек - в ФГАОУ ВО «Национальный исследовательский Томский государственный университет»; 10 человек - в ФГАОУ ВО «Национальный исследовательский Томской политехнический университет».

В отношении АНО «Томский региональный инжиниринговый центр» в приложении № 12 (раздел I, п. 23) исправить сумму чистой прибыли за 2020 год - 607 тыс.руб., вместо 657 тыс.руб.

3. Пакеты акций, доли, паи в уставных (складочных) капиталах хозяйственных обществ и товариществ, находящиеся в областной государственной собственности

Исходя из фактических данных, предлагаем уточнить сведения о результатах финансово-хозяйственной деятельности хозяйственных обществ по итогам 2020 года:

- 13 обществ получили чистую прибыль в общей сумме 3 065 549 тыс.руб. (без учета ООО «ФК «Томь» (ИНН 7017998090) - 287 498 тыс.руб.), в том числе 10 хозобществ с долей участия Томской области и областного государственного учреждения 25 и более процентов - в размере 2 941 039 тыс.руб. (*стр. 23 Отчета - соответственно 3 065 548 тыс.руб., 2 941 038 тыс.руб.*);

- 7 обществ получили убытки в общей сумме 9 597 822 тыс.руб., в том числе 6 хозобществ с долей участия Томской области и областного государственного учреждения 25 и более процентов - 300 291 тыс.руб. (*стр. 23 Отчета - соответственно 9 597 806 тыс.руб., 300 275 тыс.руб.*);

- наличие убытка ООО «ФК «Томь» (ИНН 7017300277) в размере 51 576 тыс.руб. обусловлено снижением выручки на 99,9% - на 8 503 тыс.руб. (*стр. 24 Отчета - 8 504 тыс.руб.*);

- чистая прибыль ООО «Аэропорт «Томск» уменьшилась по отношению к 2019 году на 214 864 тыс.руб. (*стр. 24 Отчета - 214 828 тыс.руб.*);

- общая сумма прибыли, полученная хозяйственными обществами в 2020 году без учета ООО «ФК «Томь» (ИНН 7017998090), составила 287 498 тыс.руб. или 49,4% от общей чистой прибыли за 2019 год (*стр. 25 Отчета - данные о снижении общего объема чистой прибыли в процентном отношении к 2019 году отсутствуют*).

В части исполнения на 122,1% бюджетных назначений на 2020 год по доходам по акциям (долям), принадлежащим Томской области, предлагаем уточнить вывод на стр. 26 Отчета, а именно, перевыполнение плана по дивидендам в целом на 2 354,5 тыс. руб. обусловлено следующим:

- в целом на 1 786,5 тыс.руб. больше дивидендов поступило от обществ с госдолей Томской области менее 10% в уставном капитале, в том числе: 2 149,9 тыс.руб. - дивиденды АО «Полигон» и ПАО ММЭС «Ростелеком» (которые не предоставили прогнозные данные по дивидендам при планировании доходов областного бюджета на 2020 год); при этом на 363,4 тыс.руб. меньше планируемого объема дивидендов перечислено ПАО «Промстройбанк»;

- в целом на 568 тыс.руб. больше дивидендов поступило от обществ со 100% госдолей, из них больше плана перечислили ООО «Гарантийный фонд Томской области» - в 1,9 раз (на 3 190,4 тыс.руб.) и АО «ТомскАгроИнвест» - на 44,5 тыс.руб. При этом два общества (АО «Региональный деловой центр Томской области», АО «Санаторий «Чажемто») направили в бюджет дивидендов в целом на 444,9 меньше, чем планировали; три общества не перечислили запланированный объем дивидендов (2 222 тыс.руб.) в связи с получением по результатам деятельности за 2019 год убытков (АО «Медтехника», ООО «Центр инновационного развития Томской области») и отсутствием средств (ООО «Томский кампус» - в связи с неоплатой долгов управляющей компании - ООО «Центр инновационного развития Томской области» перед данным Обществом по договору займа от 19.07.2013 в сумме 6,2 млн.руб.).

В части сведений об уполномоченных представителях предлагаем внести уточнения о том, что в 2020 году в органах управления 15 хозяйственных обществ, учредителем (участником, членом) которых является Томская область, представля-

ли интересы Томской области 67 уполномоченных представителей, кандидатуры 17 из них в течение отчетного года были переизбраны (*стр. 27 Отчета - интересы Томской области представляли 83 уполномоченных представителя*).

В отношении АО «Редакция газеты «Томские новости» и ООО «Томское время», стоимость чистых активов которых на протяжении последних 5 лет меньше размера их уставного капитала, предлагаем в *приложении № 10 (п.п. 7, 14)* в графе «Информация о деятельности и состоянии обществ» дополнить сведениями о реализации мер по финансовому оздоровлению и повышению эффективности деятельности, предпринятых данными Обществами в 2020 году, в результате которых несколько сократилась по сравнению с 2019 годом сумма превышения размера их уставных капиталов над стоимостью чистых активов (ООО «Томское время» - на 2 970 тыс.руб.; АО «Редакция газеты «Томские новости» - на 101 тыс.руб.).

В отношении ООО «Аэропорт «Томск» в *приложении № 12 (раздел I, п. 11)* - вместо слов «Субсидии и бюджетные инвестиции Общество в 2020 году не получало» указать, что в 2020 году Общество получило субсидию из федерального бюджета в сумме 36 856 тыс.руб. по постановлению Правительства РФ от 03.06.2020 № 813. В отношении ОАО «Региональное ипотечное агентство Томской области» в данном приложении (*раздел II, п. 1*) дополнить о том, что определением Арбитражного суда Томской области от 19.04.2021 по делу № А67-2859/2016 срок конкурсного производства продлен до 19.08.2021.

Исходя из проведенной оценки эффективности управления областным государственным имуществом отметим, что остается высокой доля (от 35 до 50 процентов) терпящих убытки хозяйственных обществ с участием Томской области (в 2019 году - 10 обществ из 19 были убыточны, в 2020 году - 7 обществ из 20). По итогам деятельности за 2016-2019 г.г. только половиной обществ со 100% госдолей планировалось направление в областной бюджет дивидендов по акциям (доходов по долям), принадлежащим Томской области, при этом фактически лишь треть данных обществ объявили и перечислили дивиденды. Остальные общества со 100% долей участия Томской области не направляли дивиденды в связи с получением незапланированных убытков (нераспределением чистой прибыли), что свидетельствуют, в том числе о низком уровне планирования основных показателей финансово-хозяйственной деятельности указанных обществ.

Четыре общества со 100% госдолей (АО «Медтехника», АО «Томскавто-транс», АО «Особая экономическая зона технико-внедренческого типа «Томск», ООО «Томская областная пассажирская компания») не приняли программы финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год в нарушение положений Порядка подготовки и утверждения программы финансово-хозяйственной деятельности отдельных хозяйственных обществ с участием Томской области, утвержденного рас-поряжением Департамента по управлению государственной собственностью от 14.08.2020 № 672.

В отношении ООО «Томская областная пассажирская компания» (далее - ООО «ТОПКОМ»), созданного 01.04.2020 со 100% госдолей (в уставной капитал внесено 212 млн. руб. из областного бюджета) с целью осуществления организации регулярных перевозок пассажиров и багажа (перевозок автобусами по заказам, в том числе по туристическим или экскурсионным маршрутам и прочих перевозок автобусами, а также ремонта и технического обслуживания транспортных средств и оборудования, организации и эксплуатации автомобильных стоянок, гаражей, аренды транспортных средств), отметим следующее. Согласно годовой бухгалтерности за 2020 год, доходы ООО «ТОПКОМ» составили 2,7 млн.руб., из них: 1,4 млн.

руб. - от совместной деятельности по осуществлению регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам Томской области и г. Томска по регулярным тарифам согласно договорам простого товарищества, заключенным Обществом с АО «Томскавтотранс», ООО «Автоколонна 1975» и ООО «Медея»; 1,3 млн.руб. - проценты по депозитам и неснижаемому остатку средств на счетах. При этом расходы ООО «ТОПКОМ» составили 117,6 млн. руб., из них: 105,3 млн.руб. - лизинговые платежи за 83 автобуса, приобретенных Обществом на условиях финансовой аренды (лизинга); 12,1 млн. руб. - управленческие расходы. С учетом отложенного налога на прибыль результатом деятельности Общества за 2020 год явился убыток в сумме 114 млн.руб. Кредиторская задолженность Общества на конец отчетного года составила 14,1 млн.руб. Исходя из вышеизложенного, вызывает опасение накопление убытков и долгов у вновь созданного Томской областью Общества, а также сомнение в эффективности организации его деятельности.

Два общества со 100% госдолей (АО «Томскавтотранс» и АО «Особая экономическая зона технико-внедренческого типа «Томск») не представили в Департамент по управлению государственной собственностью доклады руководителей о финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год в нарушение п. 3 Порядка мониторинга результатов финансово-хозяйственной деятельности хозяйственных обществ, в уставных капиталах которых находятся 25 и более процентов голосующих акций, принадлежащих Томской области, или доля участия Томской области в которых составляет 25 и более процентов, и областных государственных унитарных предприятий, утвержденного распоряжением Департамента по управлению государственной собственностью от 20.12.2018 № 1039 (в ред. от 19.05.2020 № 370). ООО «Единый информационно-расчетный центр Томской области» (доля Томской области в уставном капитале - 26%) представило данный доклад с нарушением установленного срока.

Кроме того, отметим, что не реализовано одно из предложений Контрольно-счетной палаты по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Анализ практики реализации в 2018-2019 годах дивидендной политики при осуществлении от имени Томской области прав акционера (участника) хозяйственных обществ, 50 и более процентов акций (долей) в уставных капиталах которых находится в областной собственности, в части распределения и использования чистой прибыли указанных обществ» по уточнению механизма принятия решения о размере подлежащих выплате дивидендов по принадлежащим Томской области акциям в целях обеспечения повышения эффективности использования государственной собственности (в части рекомендаций обществам, 50 и более процентов акций (долей) в уставном капитале которых находится в областной собственности, считать своим приоритетом обеспечение выплаты дивидендов на уровне не менее 50% от чистой прибыли общества).

В отношении ООО «Подсобное», единственным участником которого является ОГУП «Кожевниковское ДРСУ» (стр. 28 Отчета), следует уточнить, что увеличение в 2020 году значений основных показателей деятельности данного Общества, в том числе по размеру чистой прибыли и стоимости чистых активов, приведено по сравнению с 2019 годом (с учетом произведенной корректировки вступительных данных бухгалтерской отчетности Общества на 31.12.2019 г. в связи с произведенным списанием отложенных налоговых обязательств на основании аудиторского заключения по годовой бухгалтерской отчетности ООО «Подсобное» за 2020 год).

4. Областное госимущество, приобретенное и отчужденное на возмездной и безвозмездной основе за 2020 год, за исключением областного имущества, отчужденного в порядке приватизации в соответствии с Законом Томской области «О приватизации государственного имущества Томской области»

В отношении объектов недвижимого имущества, приобретенных в государственную собственность Томской области в 2020 году на возмездной основе на основании Закона Томской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», предлагаем внести следующие уточнения:

- в части 10 объектов недвижимости, приобретенных по государственно-му контракту от 23.12.2020 № 43/2020 в с. Тунгусово Молчановского района, ул. Школьная, 1Б, указать, что объекты переданы в оперативное управление ОГКСУ «Тунгусовский детский дом-интернат» (стр. 29-30 Отчета, в приложении № 13 - в оперуправление ОГКУ «Облстройзаказчик»);

- в части блочно-модульной газовой котельной, приобретенной по государственному контракту от 22.12.2020 № 44.2020 в с. Итатка Томского района, ул. Северная, 3г, в целях единообразия привести площадь объекта в тыс. кв.м, кроме того, указать, что объект передан в оперативное управление ОГБУ «Итатский дом-интернат для престарелых и инвалидов», а также уточнить наименование данного учреждения в части передачи ему земельного участка под указанным объектом недвижимости (стр. 30 Отчета - ОГКУ «Облстройзаказчик», ОГБУ «Итатский специальный дом-интернат для престарелых и инвалидов»);

- в отношении земельных участков под указанными объектами недвижимости указать, что земельные участки под 11 объектами недвижимости (с. Тунгусово, ул. Школьная, 1Б и с. Итатка, ул. Северная, 3г) находятся в собственности Томской области, на период строительства объектов недвижимости были предоставлены в аренду организациям, осуществлявшим строительство (АО «СУ ТДСК» и ООО «СМП-95 Энерго»). На момент подготовки Отчета земельные участки еще не переданы в постоянное (бессрочное) пользование соответственно ОГКСУ «Тунгусовский детский дом-интернат» и ОГБУ «Итатский дом-интернат для престарелых и инвалидов»;

- в части нежилого помещения, приобретенного по государственному контракту от 15.12.2020 № 33 в с. Кожевниково, ул. Ленина, д. 16, стр. № 1, 2-й этаж, помещ. 4, 5, в приложении № 13 исправить наименование данного объекта и уточнить его адрес (в приложении № 13 - нежилое здание, с. Кожевниково, ул. Ленина, № 16, стр. № 1, 2-й этаж, помещ. 4, 5);

- в собственность Томской области в 2020 году приобретено за счет средств областного бюджета (на сумму 271 347 тыс.руб. в рамках трех государственных программ) недвижимое имущество по 4 государственным контрактам (контрактам) и за счет внебюджетных средств областного государственного бюджетного учреждения по договору (на сумму 345,8 тыс.руб.) в целом 15 объектов недвижимого имущества на общую сумму 271 692,8 тыс.руб. (стр. 31 Отчета - по 3 контрактам государственным контрактам);

- дополнить (стр. 31 Отчета) итоговыми данными о приобретении движимого и не движимого имущества в собственность Томской области на возмездной основе (с учетом регистрации права собственности Томской области на объекты недвижимости в 2020 году) - 3 362 749,1 тыс.руб.

В отношении приобретения имущества в собственность Томской области в 2020 году на безвозмездной основе в соответствии с Федеральным законом от

22.08.2004 № 122-ФЗ:

- в приложении № 15 указать итоговые суммы по безвозмездному принятию имущества в государственную собственность Томской области: всего принято из муниципальной собственности - 597 208,7 руб., всего принято из федеральной собственности - 4 255 563,8 руб., всего принято из муниципальной и федеральной собственности - 4 852 772,5 руб.

В части приобретения имущества в собственность Томской области на безвозмездной основе в соответствии с порядком, установленным Законом Томской области от 13.04.2004 № 53-03:

- уточнить (*стр. 31 Отчета*), что от иных юридических лиц в 2020 году принято иное имущество (исключительное право на специальное программное обеспечение, разработанное Некоммерческим партнерством по развитию финансовой культуры «Финансы Коммуникации Информация» для функционирования сайта «Облигации Томской области») на сумму 604,7 тыс.руб.;

- в приложении № 16 в части принятия имущества от иных юридических лиц следует изменить наименования строк - «Иное имущество» и «Итого иное имущество» (вместо «Движимое имущество» и «Итого движимое имущество»), соответственно в итоговых строках в целом по приложению № 16 включить дополнительную строку «иное имущество» - 3 700 127 700 руб., уменьшив при этом сумму по строке «движимое имущество» - 1 211 218,7 руб. Кроме того, указать итоговую сумму приобретения имущества в собственность Томской области в 2020 году на безвозмездной основе: всего - 3 934 787 353,7 руб.

В отношении принятия имущества в собственность Томской области в соответствии с распоряжениями Правительства РФ рекомендуем дополнить Отчет (*стр. 33*) итоговыми сведениями: всего в государственную собственность Томской области в 2020 году в соответствии с распоряжениями Правительства РФ принято движимое имущество на общую сумму 195 275,2 тыс.руб.

Кроме того, следует исправить итоговые данные о приобретении имущества в собственность Томской области по всем основаниям: таким образом, всего в 2020 году в собственность Томской области на возмездной и безвозмездной основе принято по всем основаниям имущество (недвижимое, движимое и иное имущество, в том числе бездокументарные акции АО «Особая экономическая зона технико-внедренческого типа «Томск» и исключительное право на программное обеспечение, а также земельные участки) на общую сумму 7 514 875,9 тыс.руб. (*стр. 33 Отчета - 4 152 126,838 тыс.руб.*).

В части отчуждения областного госимущества в 2020 году на безвозмездной основе:

- указать итоговую сумму по имуществу, переданному в муниципальную собственность в соответствии с Федеральным законом от 22.08.2004 № 122-ФЗ (*стр. 34 Отчета*) - 117 195,4 тыс. руб., а также итоговые суммы в приложении № 21: всего передано в муниципальную собственность - 117 195 407,6 руб., всего передано в федеральную собственность - 8 000 000 руб., всего передано в муниципальную и федеральную собственность - 125 195 407,6 руб.

- исправить отчетные данные об отчуждении областного имущества в соответствии с порядком, установленным Законом Томской области от 13.04.2004 № 53-03, в приложении № 22:

- в разделе «Недвижимое имущество принято решение в 2020 году, исполнено в 2020 году» - дату перехода права собственности по строке 6 - 03.09.2020, по строке 7 - 06.10.2020, по строке 6 также уточнить наименование приобретате-

ля - МО «Спасское сельское поселение» (в приложении № 22 - соответственно 06.10.2020, 03.09.2020, МО «Спасское поселение»);

- в разделе «Недвижимое имущество принято решение в 2020 году, не исполнено до настоящего времени» (строка 1) площадь нежилого здания - 148,5 кв.м (в приложении № 22 - 142,4 кв.м);

- в разделе «Движимое имущество принято решение в 2020 году, исполнено в 2020 году» (строка 18) уточнить дату договора пожертвования № 133/20 - от 03.07.2020 (в приложении № 22 - от 07.06.2020);

- дополнить приложение № 22 по соответствующим разделам сведениями о неисполнении распоряжений Администрации Томской области от 25.12.2020 № 831-ра (недвижимое имущество), от 21.12.2020 № 799-ра (движимое имущество).

В части отчуждения на возмездной основе движимого и недвижимого областного имущества предлагаем уточнить следующие отчетные данные (стр. 35 Отчета):

- в отношении двух земельных участков общей площадью 2,6 тыс. кв.м, проданных собственникам расположенных на них жилых помещений (приватизированных многодетными семьями), указать их общую кадастровую стоимость - 187,5 тыс.руб.;

- в отношении перехода права собственности на имущественные комплексы (включая земельные участки под объектами недвижимости), иные объекты имущества, приватизированные по Программе приватизации на 2019 год, уточнить, что в 2020 году состоялся переход права собственности на 12 объектов недвижимости и 17 единиц движимого имущества общей первоначальной стоимостью 37 780,7 тыс. руб., а также на 5 земельных участков общей кадастровой стоимостью 1 474,5 тыс. руб. под данными объектами недвижимости, приватизированными в 2019 году;

- исключить сведения о приватизации госимущества Томской области, включенного в Программу приватизации на 2020 год (указанные данные содержатся в Отчете о выполнении прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Томской области за 2020 год);

- дополнить сведениями о реализации в 2020 году областными государственными унитарными предприятиями движимого имущества первоначальной стоимостью 11 502,8 тыс.руб.;

- дополнить сведениями об общей стоимости отчужденного в 2020 году на возмездной основе областного государственного имущества - 50 945,5 тыс.руб. Таким образом, в 2020 году из собственности Томской области отчуждено на возмездной и безвозмездной основе по всем основаниям имущество (недвижимое, движимое, земельные участки) общей стоимостью 320 108,7 тыс.руб.

5. Областное государственное имущество, переданное в залог, доверительное управление и социальный наём в 2020 году

В отношении информации об областном имуществе, переданном в доверительное управление, предлагаем дополнить отчетные данные о том, что договор доверительного управления от 20.11.2018 № 198/18, заключенный с ООО «Центр аддитивных технологий» (далее - ООО «ЦАТ»), прекращен 01.09.2020 в связи с отказом доверительного управляющего от его исполнения (ООО «ЦАТ» с 24.12.2020 находится в стадии ликвидации). Также предлагаем уточнить, что находившиеся в доверительном управлении нежилые помещения общей площадью 2 075,6 кв.м (из них основная площадь - 1 468,3 кв.м) в здании по адресу: г. Томск, ул. Высоцкого, 28, стр. 2, на основании распоряжения Администрации Томской области

от 19.08.2020 № 550-ра закреплены за ОГБСУ «Областное имущество казначейство» с обременением в виде права их аренды субъектами МСП. На 01.01.2021 действовало 8 договоров аренды указанных нежилых помещений, согласно которым в аренду предоставлено 0,9 тыс. кв.м, кроме того, 0,2 тыс. кв.м предоставлено в безвозмездное пользование ОГБУ «Томский областной центр инвентаризации и кадастра».

В отношении движимого имущества, находившегося в доверительном управлении в количестве 388 ед., а также на хранении у доверительного управляющего (в количестве 290 ед. на 01.01.2020), предлагаем уточнить, что в 2020 году закреплено на праве оперативного управления за органами госвласти (112 ед.), областными государственными учреждениями (216 ед., в том числе 3 ед. - за ОГБСУ «Областное имущество казначейство»), передано в собственность муниципальным образованиям (13 ед.), ликвидировано путем утилизации (251 ед.), передано по договору от 01.09.2020 на хранение ОГБСУ «Областное имущество казначейство» (86 ед.).

6. Контроль за эффективностью использования и сохранностью государственного имущества Томской области

В отношении охвата земельных участков контрольными мероприятиями уточнить:

- общая площадь 71 земельного участка, в отношении которого в 2020 году проведены контрольные мероприятия - 457,3 тыс.кв.м, из них 53 участка, предоставленных на праве постоянного (бессрочного) пользования - 359,8 тыс.кв.м, 18 земельных участков, находящихся в Казне Томской области - 97,5 тыс.кв.м (*стр. 38 Отчета - 454,159 кв.м, 334,096 тыс.кв.м, 120,063 тыс.кв.м*);

- доля предоставленных земельных участков в разрезе отраслей: 22,6 % - отрасли ветеринарии; 5,7 % - отрасли здравоохранения; 17 % - объекты отрасли транспорта; 9,4% - отрасли лесного хозяйства; 9,4 % - отрасли профессионального образования; 3,8 % - отрасли занятости населения; 3,8 % - отрасли семьи и детей; 28,3 % - объекты прочих отраслей (*в Отчете - соответственно 20,76%, 5,66%, 16,98%, 9,43%, 9,43%, 3,77%, 3,77%, 30,19%*);

- общая площадь земельных участков, которые используются в отсутствии правовых оснований, а также земельные участки, в отношении которых необходимо проведение кадастровых работ (уточнение границ) - 29 тыс.кв.м (*в Отчете - 26,748 тыс.кв.м*); количество актов по результатам проверок - 28, количество земельных участков, в отношении которых заключены госконтракты на выполнение кадастровых работ - 2 (*в Отчете - соответственно 29 актов, 3 земельных участка*);

- по результатам принятых мер 2 земельных участка переданы на праве постоянного (бессрочного) пользования (ОГАУЗ «Областной перинатальный центр им. И.Д. Евтушенко» и ОГКУ «Томское управление лесами»), в отношении 1 земельного участка подготовлен договор аренды и направлен на подписание в Западно-Сибирскую железную дорогу филиала ОАО «РЖД».

Учитывая вышеизложенное, для рассмотрения Отчета на собрании Законодательной Думы Томской области рекомендуем устранить допущенные неточности и учесть предложенные дополнения.

Заключение на отчет о результатах передачи в аренду и безвозмездное пользование областного государственного имущества за 2020 год

Контрольно-счетная палата Томской области, рассмотрев отчет Администрации Томской области о результатах передачи в аренду и безвозмездное пользование областного государственного имущества за 2020 год (далее - Отчет), обращает внимание на несоблюдение требований Закона Томской области «О предоставлении государственного имущества Томской области в аренду и безвозмездное пользование» (п. 4 ст. 14) в части своевременного предоставления владельцами имущества (областными государственными учреждениями и унитарными предприятиями) в уполномоченный орган полных сведений об изменении или прекращении в отчетном году договоров аренды и безвозмездного пользования, приводящее к искажению данных о количестве и площади объектов недвижимости, сданных в аренду и безвозмездное пользование, и их ежегодной корректировке на начало отчетного года (в отношении от 17 до 27 договоров). Данный факт свидетельствует о недостаточно эффективной работе по урегулированию данного вопроса, в том числе по привлечению к дисциплинарной ответственности должностных лиц областных государственных учреждений и предприятий, нарушивших сроки предоставления указанных документов.

Кроме того, следует отметить, что по 2 договорам аренды недвижимого имущества, переданного в 2014 году в составе имущественных комплексов учреждений здравоохранения из муниципальной собственности в собственность Томской области по распоряжению Администрации Томской области от 12.12.2013 № 929-ра (заключенным ОГАУ «Томская районная больница» с АО «МТС» от 15.11.2007 № 332, с ООО «Сансервис» от 12.06.2008 № 82), установленный размер арендной платы определен расчетным путем, а не по результатам оценки рыночной стоимости арендной платы, что не соответствует положениям ст. 9 вышеуказанного Закона Томской области (договор с ООО «Сансервис» расторгнут 22.03.2020).

Также предлагаем устранить неточности, допущенные в следующих разделах Отчета.

1.1. Количество и состав переданного в аренду областного государственного имущества

По состоянию на 31.12.2019 действовало 136 договоров аренды зданий и помещений общей площадью 9,153 тыс. кв.м, заключенных областными государственными бюджетными учреждениями (*в Отчете - 9,107 тыс. кв.м*), а также 11 договоров аренды имущественных комплексов, в составе которых в аренду переданы здания и помещения площадью 1,527 тыс. кв.м (*в Отчете - 1,573 тыс. кв.м*). Всего по состоянию на 31.12.2019 действовал 331 договор аренды зданий и помещений общей площадью 18,714 тыс. кв.м (*в Отчете - 18,668 тыс. кв.м*), 17 договоров аренды имущественных комплексов, в составе которых в аренду переданы сооружения, здания и помещения общей площадью 2,194 тыс. кв.м (*в Отчете - 2,24 тыс. кв.м*).

В 2020 году заключен (начал действовать) 201 договор аренды, в том числе: 19 договоров - с участием Департамента по управлению государственной собственностью Томской области (далее - Департамент) (из них 4 договора аренды земельных участков), 182 договора - с участием областных государственных авто-

номных, бюджетных учреждений и унитарных предприятий (в Отчете - соответственно 200, в том числе 15 и 4, 181 договор). В течение 2020 года расторгнуто 238 договоров аренды областного имущества, 197 из них были заключены с участием областных государственных автономных, бюджетных учреждений и унитарных предприятий (в Отчете - соответственно 237 и 196 договоров).

В течение 2020 года в целом действовало 682 договора аренды областного имущества (в Отчете - 681 договор). Предлагаем исключить из Отчета абзацы 4 и 5 на стр. 7, поскольку информация о принятии имущества, расположенного по адресу: г. Томск, ул. Бела Куна, 3, стр. 1-6, из муниципального образования «Город Томск» в собственность Томской области уже отражена на стр. 5 Отчета, а сведения о выведении из оборота нефтяных скважин не связаны с изменением площади объектов недвижимости, сданных в аренду.

В целях обеспечения единообразия и сопоставимости отчетных данных рекомендуем уточнить сведения об уменьшении общей площади зданий и помещений, закрепленных на праве оперативного управления за областными государственными учреждениями и на праве хозяйственного ведения за областными государственными унитарными предприятиями, переданных по договорам аренды, заключенным без участия Департамента, на 0,875 тыс. кв.м, из них по имущественным комплексам - на 0,285 тыс. кв.м (в Отчете - 0,331 тыс. кв.м): в связи с уменьшением площади объектов недвижимости, переданных в аренду в целом на 3,135 тыс. кв.м по причинам расторжения и окончания сроков действия 47 договоров, а также заключением договоров с 3 арендаторами на новый срок с уменьшением площади переданного им имущества; при этом площадь объектов недвижимости, сданных в аренду, увеличилась в целом на 2,26 тыс. кв.м по вновь заключенным договорам (41 договор), а также в связи с закреплением на праве оперативного управления за областными бюджетными учреждениями объектов недвижимости с обременением в виде права их аренды (за ОГБСУ «Областное имущество казначейство» - недвижимое имущество по адресу: г. Томск, ул. В. Высоцкого, 28, стр. 2, с обременением в виде 8 договоров аренды недвижимого имущества; за ОГБУЗ «Медико-санитарная часть № 2» - недвижимое имущество по адресу: г. Томск, ул. Бела Куна, 3, стр. 1-6, с обременением в виде 3 договоров аренды недвижимого имущества).

Также рекомендуем уточнить причины сокращения общей площади земельных участков, сданных в аренду (стр. 8 Отчета): площадь земельных участков, сданных в аренду по состоянию на 31.12.2020, уменьшилась в 3,3 раза или на 1 143,5 га по сравнению с началом отчетного года (на 31.12.2019 площадь составляла 1 640,9 га):

- в связи с отказом от использования ГУП ТО «Областное ДРСУ» трех земельных участков общей площадью 1 144,7 га по договорам аренды участков в Шегарском районе, с. Маркелово и с. Мельниково, а также в Кривошеинском районе, с. Кривошеино, ул. Тракторная, 1/9, кроме того, расторжением с ООО «Газпроммежрегионгаз» договора аренды земельного участка площадью 0,7 га в связи с окончанием строительства газопровода (Томский район, окр. с. Итатка);

- площадь земельных участков, сданных в аренду, возросла на 1,9 га в связи с заключением 3 новых договоров аренды земельных участков (г. Томск, Кузовлевский тракт, 27а; г. Томск, пл. Ленина, 10; Томский район, с. Итатка, ул. Северная, з.у. 3г) и увеличением площади земельного участка по действующему договору аренды в связи с уточнением его границ (г. Томск, ул. 2-я Усть-Киргизка, 27).

1.2. Доходы областного бюджета от сдачи в аренду областного государственного имущества

В 2020 году совокупные доходы от передачи в аренду областного государственного имущества, включая земельные участки, составили 39 350,1 тыс.руб., в том числе от передачи объектов недвижимого и движимого областного государственного имущества (за исключением земельных участков) по договорам аренды, полномочия арендодателя по которым осуществлял Департамент - 24 152,5 тыс.руб. Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего Казну Томской области, составили 22 055,1 тыс.руб. (в Отчете - соответственно 39 350,2 тыс.руб., 24 152,6 тыс.руб. и 22 055,2 тыс.руб.). В текстовой части Отчета и в диаграмме 2 «Доходы областного бюджета от сдачи в аренду областного государственного имущества за 2020 год в разрезе видов имущества» внести следующие исправления: доходы от аренды зданий и помещений - 3 374,7 тыс.руб. или 8,6% от общего объема доходов от аренды недвижимого, движимого имущества и земельных участков, находящихся в государственной собственности Томской области; от аренды объектов железнодорожного транспорта (ж/д тупики) - 2 770,0 тыс.руб. или 7%; от аренды имущественных комплексов - 1 054,1 тыс.руб. или 2,7% (в Отчете - соответственно 3 445,5 тыс.руб. и 8,76%; 2 919,6 тыс.руб. и 7,42%; 833,8 тыс.руб. и 2,12%). По остальным видам имущества рекомендуем данные в диаграмме по процентам привести также с одним знаком после запятой.

Плановое значение доходов от аренды земельных участков, находящихся в собственности Томской области - 13 855,4 тыс.руб. (стр. 9 Отчета - 13 855 тыс.руб.).

Рекомендуем включить в Отчет сведения (повлиявшие на сумму доходов областного бюджета в виде арендной платы) об объеме оказанной в отчетном году имущественной поддержки арендаторам областного имущества, в том числе субъектам малого и среднего предпринимательства, на основании п. 5. ст. 9 Закона Томской области «О предоставлении государственного имущества Томской области в аренду и безвозмездное пользование», ст. 10-1 Закона Томской области «О земельных отношениях в Томской области», распоряжения Администрации Томской области от 01.04.2020 № 196-ра: в 2020 году арендаторам государственного имущества Томской области оказана имущественная поддержка на общую сумму 604,6 тыс.руб. в соответствии с вышеуказанными основаниями, в том числе:

- в отношении арендуемого областного недвижимого имущества и имущественных комплексов - 308,1 тыс.руб., из них: на сумму 267,0 тыс.руб. - в виде освобождения от внесения арендной платы ООО «Восход-2000» за период с 01.04.2020 по 30.06.2020 по договору аренды недвижимого имущества от 20.07.2018 № 18/19; 41,1 тыс.руб. - в виде отсрочки арендных платежей ООО «Мажор плюс» за период с 01.03.2020 по 31.05.2020 по договору аренды недвижимого имущества от 30.12.2016 № 16/46;

- в отношении арендуемых земельных участков - 296,5 тыс.руб., из них: на сумму 98,8 тыс.руб. - в виде освобождения от внесения арендной платы ООО «Аранделла» за период с 01.04.2020 по 30.06.2020 по договору аренды земельного участка от 05.03.2020 № 280/20; 197,7 тыс.руб. - в виде отсрочки арендных платежей ООО «Аранделла» за период с 01.07.2020 по 31.12.2020 по договору аренды земельного участка от 05.03.2020 № 280/20.

Кроме того, предлагаем уточнить факторы, обусловившие перевыполнение на 65% плана по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную Казну (за исключением земельных участков), и на 10% плана по доходам

в виде арендной платы за земли, находящиеся в областной собственности, а также причины невыполнения на 33% плана по доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в управлении органов государственной власти и созданных ими учреждений.

- Факторы, повлиявшие на перевыполнение плана на 8 711,1 тыс.руб. по доходам от аренды областного государственного имущества, составляющего государственную Казну Томской области (за исключением земельных участков):

- поступление сверхплановых доходов в сумме 9 256,8 тыс.руб. в связи с заключением договоров аренды объектов областной собственности, не участвовавших при планировании доходов бюджета, увеличением арендуемой площади, а также принятием в отчетном году имущества в Казну Томской области с обременением в виде права его аренды;

- непоступление запланированных доходов в сумме 545,7 тыс.руб. в связи с досрочным расторжением ряда договоров аренды и незаключением на новый срок (278,8 тыс.руб.), непогашением запланированных сумм задолженности и увеличением кредиторской задолженности на конец года (158,8 тыс.руб.), предоставлением отсрочки внесения арендной платы из-за распространения коронавирусной инфекции и неосуществлением действий по изменению арендной платы в сторону увеличения, в том числе субъектам малого и среднего предпринимательства на основании распоряжения Администрации Томской области от 01.04.2020 № 196-ра (108,1 тыс.руб.).

- Факторы, повлиявшие на невыполнение плана на 1 049,6 тыс.руб. по доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти субъектов РФ и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов РФ):

- непоступление запланированных доходов в сумме 1 084,5 тыс.руб. в связи с: непогашением запланированных сумм задолженности и увеличением кредиторской задолженности на конец года (729,8 тыс.руб.); предоставлением мер поддержки из-за распространения коронавирусной инфекции (освобождение от внесения арендной платы на основании п 5. ст. 9 Закона Томской области № 70-03) и неосуществлением действий по изменению арендной платы в сторону увеличения, в том числе субъектам малого и среднего предпринимательства на основании распоряжения Администрации Томской области от 01.04.2020 № 196-ра (317,9 тыс.руб.); досрочным расторжением ряда договоров аренды, незаключением договоров аренды на новый срок, уменьшением авансовых платежей на 31.12.2020 по сравнению с началом отчетного года (36,8 тыс.руб.).

- поступление сверхплановых доходов в сумме 34,9 тыс.руб. в связи с заключением договоров аренды объектов областной собственности, не участвовавших при планировании.

- Факторы, повлиявшие на перевыполнение плана на 1 342,2 тыс.руб. по доходам в виде арендной платы, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в областной собственности:

- поступление сверхплановых доходов в сумме 6 098,4 тыс.руб., из них: 4 268,4 тыс.руб. - в связи погашением кредиторской задолженности в большем объеме, чем планировалось (в основном за счет погашения в 2020 году долгов ООО «ФК «Томь», ОГАУЗ «Поликлиника № 4»); 1 704,7 тыс.руб. - в связи с заключением договоров аренды земельных участков, не участвовавших при планировании доходов, и продлением договора аренды земельного участка с ЗАО «СУ ТДСК»; 125,3 тыс.руб. - в связи с увеличением общей суммы авансовых платежей на 31.12.2020

по сравнению с началом года;

- непоступление запланированных доходов в сумме 4 756,2 тыс.руб., из них:

3 616,8 тыс.руб. - в связи с установлением с 01.01.2020 г. ежегодной арендной платы за использование земельных участков, предоставленных ООО «ФК «Томь» и ТРООО «Российский союз ветеранов Афганистана», в размере 0,01 процента от их кадастровой стоимости как организациям, осуществляющим деятельность в области спорта, для размещения объектов спорта и коммунальных объектов, обеспечивающих функционирование объектов спорта, а также организациям, созданным для защиты прав и законных интересов ветеранов боевых действий, и ассоциациям (союзам) таких организаций на основании положений п. 4-1 ст. 10 Закона Томской области «О земельных отношениях в Томской области»;

842,9 тыс.руб. - в связи с увеличением кредиторской задолженности по договорам аренды (505,4 тыс.руб., в основном - с ООО «ГК «Гранит»); досрочным расторжением ряда договоров аренды земельных участков, уменьшением арендованной площади земли, переоценкой размера арендной платы в меньшем объеме, чем планировалось (337,5 тыс.руб.);

296,5 тыс.руб. - в связи с освобождением ООО «Аранделла» от внесения арендной платы за земельный участок за период с 01.04.2020 по 30.06.2020, вид экономической деятельности которого включен в Перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции, утвержденный Правительством РФ (98,8 тыс.руб.), а также предоставлением данному Обществу отсрочки уплаты арендной платы, начисленной с 01.07.2020 по 31.12.2020, по распоряжению Администрации Томской области от 01.04.2020 № 196-ра (197,7 тыс.руб.).

Сведения о поступлении в 2020 году в областной бюджет денежных взысканий (штрафов), неустоек, пени, относящихся к аренде областного госимущества (стр. 11 Отчета) также следует уточнить: в областной бюджет в отчетном периоде, кроме арендных платежей, поступили штрафы, пени, возмещение ущерба, уплаченные по договорам аренды государственного имущества Томской области и земельных участков в общей сумме 962,7 тыс.руб. в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением арендаторами обязательств, в том числе:

- 650,8 тыс.руб. - пени за несвоевременное внесение арендной платы за имущество, из них: 509,3 тыс.руб. - по договорам аренды земельных участков, находящихся в собственности Томской области, 99,8 тыс.руб. - по договорам аренды государственного имущества Казны Томской области, 41,7 тыс.руб. - по договорам аренды госимущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти субъекта РФ и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов РФ);

- 255,1 тыс.руб. - возмещение стоимости неосновательного обогащения за пользование без правовых оснований государственным имуществом Томской области, из них: 226,3 тыс.руб. - по земельным участкам (ТРООО «Российский Союз ветеранов Афганистана», Семипиленко Э.А.), 28,8 тыс.руб. - по имущественному комплексу, находящемуся в оперативном управлении органов государственной власти субъекта РФ (ООО «Восход-2000»);

- 56,8 тыс.руб. - возмещение ущерба ООО «Грейс» за утрату имущества по договору аренды недвижимого имущества Казны Томской области (22 м ж/д пути по адресу: г. Томск, ул. Профсоюзная, 2, стр. 62 - тупик № 4 1-го района от стрелки № 13 до упора).

1.3. Порядок предоставления областного государственного имущества в аренду - в целях исключения повторов приведенных в Отчете сведений предлагаем исключить информацию в данном разделе о количестве договоров аренды, заключенных (начавших действие) в 2020 году, в том числе по земельным участкам. Кроме того, уточнить количество договоров аренды, заключенных (начавших действие) в 2020 году - 197, из них заключены без проведения торгов - 186 договоров (*в Отчете - соответственно 196 и 185 договоров*).

1.4. Размер ставки арендной платы за пользование областным государственным имуществом - скорректировать отчетные данные в таблице 3 о размере средней годовой ставки арендной платы за 1 кв.м зданий и помещений на 31.12.2018, а также данные по состоянию на 31.12.2020 и в таблице 3, и в текстовой части Отчета.

таблица 3

Размер средней ставки арендной платы в год за 1 кв.м (без НДС, руб.)

п/п	Объекты аренды, местонахождение	31.12.2018	31.12.2020
		полномочия арендодателя осуществляли ОГБУ, ОГАУ, ОГУП	
1	Здания и помещения*: - в г. Томске	3 167,3**	3 020,1

** с учетом документов, представленных владельцами в Департамент после отчетной даты (площадь объектов недвижимости уменьшена на 0,187 тыс. кв. м по сравнению с Отчетом за 2018 год).

1.5. Претензионно-исковая работа в отношении объектов государственного имущества Томской области, переданных в пользование

Предлагаем уточнить долги арендаторов исходя из фактических данных: 93% от общей суммы задолженности или 10,002 млн.руб. - долги арендаторов, каждый из которых задолжал областному бюджету свыше 100 тыс.руб., из них: 3,213 млн.руб. - задолженность, возникшая в отчетном периоде, в том числе: 000 «Домстрой» - 0,897 млн.руб. (*в Отчете - соответственно 93% и 9,985 млн.руб., 3,196 млн.руб., 0,88 млн.руб.*). Также исправить недостоверные данные в части проведенных Департаментом в отчетном периоде мероприятий в целях пресечения случаев использования государственного имущества Томской области без правовых оснований и уменьшения задолженности:

- общая сумма направленных требований и претензий - 6,354 млн.руб., из них 3,261 млн.руб. - по земельным участкам (*в Отчете - 6,365 млн.руб. и 3,272 млн.руб.*);

- общая сумма поданных в Арбитражный суд Томской области 19 исковых заявлений о взыскании задолженности по арендной плате, неосновательному обогащению, пени и процентам за пользование чужими денежными средствами, а также в связи с длительным исполнением судебного акта (в том числе в отношении земельных участков) - 2,423 млн.руб. (*в Отчете - 2,425 млн.руб.*);

- в части поданных исковых заявлений в отношении земельных участков предлагаем изложить текст в следующей редакции: подано 4 иска на общую сумму 1,168 млн.руб., в том числе: ОГУП «Первомайское ДРСУ» - 0,214 млн.руб. (иск удовлетворен частично в размере 0,076 млн. руб.), Тевосян А.Д. - 0,044 млн.руб. (исковые требования удовлетворены в полном объеме), 000 «Футбольный клуб «Томь» - 0,91 млн.руб. (Департамент отказался от одного иска в связи с оплатой арендатором задолженности в сумме 0,88 млн.руб. до начала судебного разбирательства, второй иск удовлетворен в полном объеме). Кроме того, подано ходатайство об увеличении исковых требований на сумму 0,008 млн.руб. в отношении Семипиленко Э.А. по исковому заявлению 2019 года. Абзац 9 на стр. 16 Отчета («Арендатором

000 «Футбольный клуб «Томь» произведена оплата задолженности...) исключить;

- по судебным решениям прошлых лет в бюджет Томской области в 2020 году перечислено 3,789 млн.руб., в том числе: 3,342 млн.руб. - в счет погашения задолженности по арендной плате и пени в отношении земельных участков, предоставленных 000 «Футбольный клуб «Томь»; 0,216 млн. руб. - в счет погашения задолженности по арендной плате и пени в отношении прочего имущества, из них: 000 «ДомСтрой» - 0,146 млн.руб.; в счет погашения задолженности по неосновательному обогащению за пользование земельными участками - 0,231 млн.руб., из них Семипиленко Э.А. - 0,008 млн.руб. (в Отчете - соответственно 4,682 млн.руб., 4,206 млн.руб., 0,242 млн.руб., 0,172 млн.руб., 0,234 млн.руб. и 0,011 млн.руб.).

Кроме того, из мероприятий, проведенных Департаментом в отчетном году в целях уменьшения задолженности, образовавшейся по договорам аренды, следует исключить сведения (п. б) о возбуждении исполнительного производства на сумму 0,522 млн.руб. по делу о взыскании задолженности по арендной плате за земельный участок в отношении Гаражно-Строительного кооператива «Спартак» (дело № А67-490/2014 от 22.04.2014). При этом рекомендуем отдельно указать информацию о том, что в отчетном году окончено (10.09.2020) исполнительное производство, открытое в 2014 году по делу о взыскании задолженности по арендным платежам за земельный участок (основной долг - 0,488 млн.руб., пени - 0,034 млн.руб.) в отношении ГСК «Спартак». Исполнительный документ по прошествии 7 лет возвращен судебным приставом взыскателю в связи с невозможностью установления местонахождения должника, его имущества либо получения сведений о наличии принадлежащих ему денежных средств и иных ценностей. Следует обратить внимание, что указанная задолженность не признана Департаментом безнадёжной ко взысканию на основании Порядка принятия решений о признании безнадёжной к взысканию задолженности по платежам в бюджет, главным администратором которых является Департамент (так как сумма задолженности превышает размер требований к должнику, установленный законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве) - 300 тыс.руб.). Вместе с тем не инициируется возбуждение дела о банкротстве данного арендатора.

2. Предоставление областного государственного имущества в безвозмездное пользование

В течение 2020 года действовало 957 договоров безвозмездного пользования областным государственным имуществом, в том числе недвижимым имуществом общей площадью 129,712 тыс. кв.м (в разделе 2 Отчета, стр. 20 - 129,541 тыс. кв.м).

В целях сопоставимости отчетных данных в разрезе пользователей и соответствия показателям диаграммы 3, предлагаем внести уточнения в информацию по договорам безвозмездного пользования, полномочия ссудодателя по которым осуществляют областные государственные автономные, бюджетные учреждения и унитарные предприятия:

601 договор безвозмездного пользования областным имуществом, в том числе недвижимым общей площадью 71,602 тыс. кв. м, заключен областными автономными, бюджетными учреждениями и областными унитарными предприятиями со следующими пользователями:

- 268 договоров (ОГАУ - 99 договоров, ОГБУ - 166 договоров, ОГУП - 3 договора) заключено с областными государственными учреждениями и органами

исполнительной власти Томской области, из них: по 193 договорам передано недвижимое имущество общей площадью 39,268 тыс. кв.м, по 7 договорам переданы имущественные комплексы (помещения общей площадью 0,606 тыс. кв.м с находящимся в них движимым имуществом), по 68 договорам - объекты движимого имущества;

- 28 договоров (ОГАУ - 11 договоров, ОГБУ - 16 договоров, ОГУП - 1 договор) - с органами местного самоуправления и муниципальными учреждениями, из них: по 14 договорам передано недвижимое имущество общей площадью 4,258 тыс. кв.м, по 14 договорам - объекты движимого имущества;

- 43 договора (ОГАУ - 26 договоров, ОГБУ - 14 договоров, ОГУП - 3 договора) - с федеральными государственными учреждениями и органами государственной власти РФ, из них: по 35 договорам переданы объекты недвижимого имущества площадью 11,295 тыс. кв.м, по 1 договору передан имущественный комплекс (помещение площадью 0,048 тыс. кв.м с находящимся в нем движимым имуществом), по 7 договорам - объекты движимого имущества;

- 209 договоров (ОГБУ) - с гражданами, проживающими в специализированном Доме Ветеранов, согласно которым в безвозмездное пользование переданы помещения общей площадью 6,399 тыс. кв.м;

- 53 договора (ОГАУ - 24 договора, ОГБУ - 26 договоров, ОГУП - 3 договора) - с прочими организациями, из них: по 42 договорам переданы объекты недвижимого имущества общей площадью 7,380 тыс. кв.м, по 1 договору передан имущественный комплекс (здание и сооружения площадью 2,348 тыс. кв.м), по 10 договорам - объекты движимого имущества.

Таким образом, общая площадь объектов областного недвижимого имущества, переданных в безвозмездное пользование (по договорам, заключенным Департаментом, органами госвласти, казенными учреждениями, а также областными госучреждениями и унитарными предприятиями), по состоянию на 31.12.2020 составила 106,017 тыс. кв.м, по сравнению с предыдущей отчетной датой (31.12.2019) увеличилась на 0,219 тыс. кв.м, в т.ч. в связи с:

- увеличением в целом на 3,964 тыс. кв.м общей площади объектов недвижимости, предоставленных: федеральным структурам - на 2,316 тыс. кв.м (по состоянию на 31.12.2020 - 25,847 тыс. кв.м или 24,4% от общей площади областного недвижимого имущества, переданного в безвозмездное пользование); прочим организациям (коммерческим, некоммерческим и общественным) - на 0,293 тыс. кв.м (на 31.12.2020 - 13,415 тыс. кв.м или 12,7%); многодетным семьям - на 1,355 тыс. кв.м (на 31.12.2020 - 5,936 тыс. кв.м или 5,6%);

- уменьшением в целом на 3,745 тыс. кв.м общей площади объектов недвижимости, предоставленных: областным структурам - на 3,258 тыс. кв.м (по состоянию на 31.12.2020 - 47,215 тыс. кв.м или 44,5%); муниципальным структурам - на 0,016 тыс. кв.м (на 31.12.2020 - 6,565 тыс. кв.м или 6,2%); гражданам в Доме ветеранов - на 0,143 тыс. кв.м (на 31.12.2020 - 6,399 тыс. кв.м или 6%); прочим (гражданам и религиозным организациям) - на 0,328 тыс. кв.м (на 31.12.2020 - 0,640 тыс. кв.м или 0,6%).

В отношении договоров безвозмездного (срочного) пользования земельными участками следует также уточнить сведения, приведенные на стр. 23 Отчета: в 2020 году прекратили действия 9 договоров безвозмездного (срочного) пользования земельными участками общей площадью 114,849 тыс. кв.м, из них: 2 договора безвозмездного (срочного) пользования земельными участками общей площадью 35,816 тыс. кв.м досрочно расторгнуты с ОГКУ «Облстройзаказчик» (в Отчете

- соответственно 11 договоров без указания площади, из них 4 договора, 116,815 тыс. кв.м).

Таким образом, на 31.12.2020 действовало 10 договоров безвозмездного (срочного) пользования земельными участками общей площадью 356,973 тыс. кв.м (в Отчете - соответственно 8 договоров, 275,974 тыс. кв.м), в том числе заключенных с ОГАУ «Томсклесхоз» - 80,999 тыс. кв.м (в Отчете отсутствуют сведения о договорах с ОГАУ «Томсклесхоз», действовавших по состоянию на 31.12.2020).

Заключение на отчет о деятельности областных государственных унитарных предприятий за 2020 год

Контрольно-счетной палатой Томской области рассмотрен отчет о деятельности областных государственных унитарных предприятий за 2020 год (далее - Отчет), внесенный в Законодательную Думу Томской области в соответствии с Законом Томской области «Об областных государственных унитарных предприятиях». По итогам рассмотрения представляем свои замечания и предложения.

В части сведений об изменении состава и структуры областных государственных унитарных предприятий в 2020 году (раздел 1 Отчета, приложение 1) предлагаем уточнить дату продления срока конкурсного производства в отношении ОГУП «Первомайское ДРСУ» - до 04.08.2021 (определение Арбитражного суда Томской области от 11.05.2021 по делу № А67-4543/2014). Кроме того, в отношении филиалов ГУП ТО «Областное ДРСУ» и ОГУП «Областной аптечный склад» дополнить словами - «без образования юридического лица»; по ООО «Подсобное», единственным участником которого является ОГУП «Кожевниковское ДРСУ», внести уточнение о том, что увеличение значений основных показателей деятельности Общества приведено по сравнению с 2019 годом (с учетом корректировки данных бухгалтерской отчетности на 31.12.2019, в том числе по чистой прибыли и стоимости чистых активов, в связи с произведенным на основании аудиторского заключения списанием отложенных налоговых обязательств, так как Общество, будучи сельскохозяйственным предприятием, не является плательщиком налога на прибыль) (стр. 3 Отчета).

В отношении сведений о результатах финансово-хозяйственной деятельности областных государственных унитарных предприятий в 2020 году (раздел 2 Отчета):

- по ОГУП «Бакчарское» уточнить, что увеличение первоначальной стоимости основных средств, закрепленных на праве хозяйственного ведения, на 31.12.2020 по сравнению с началом года связано с приобретением оборудования, вводом в эксплуатацию саженцев многолетних насаждений и 4 объектов движимого имущества, созданных за счет средств, инвестированных предприятием в прошлых периодах, а также передачей из Казны Томской области автотранспортного средства (автобус КАВЗ), исключив одну из приведенных причин увеличения первоначальной стоимости основных средств (в связи с её недостоверностью) - «бухгалтерским учетом имущества, выявленного по результатам инвентаризации» (стр. 5);

- уточнить остаточную стоимость основных средств действующих предприятий по состоянию на 31.12.2019 - 631 094 тыс.руб., а также общую сумму амортизации, начисленной действующими предприятиями за 2020 год - 101 643 тыс.руб. (стр. 6, 7 Отчета - соответственно 631 095 тыс.руб., 101 579 тыс.руб., приложение № 2 - 631 095 тыс.руб.);

- в сноске к приложению № 2 Отчета уточнить, что значение показателя чистой

Заключение на отчет о деятельности областных государственных унитарных предприятий за 2020 год

Контрольно-счетной палатой Томской области рассмотрен отчет о деятельности областных государственных унитарных предприятий за 2020 год (далее - Отчет), внесенный в Законодательную Думу Томской области в соответствии с Законом Томской области «Об областных государственных унитарных предприятиях». По итогам рассмотрения представляем свои замечания и предложения.

В части **сведений об изменении состава и структуры областных государственных унитарных предприятий в 2020 году** (раздел 1 Отчета, приложение 1) предлагаем уточнить дату продления срока конкурсного производства в отношении ОГУП «Первомайское ДРСУ» - до 04.08.2021 (определение Арбитражного суда Томской области от 11.05.2021 по делу № А67-4543/2014). Кроме того, в отношении филиалов ГУП ТО «Областное ДРСУ» и ОГУП «Областной аптечный склад» дополнить словами - «без образования юридического лица»; по ООО «Подсобное», единственным участником которого является ОГУП «Кожевниковское ДРСУ», внести уточнение о том, что увеличение значений основных показателей деятельности Общества приведено по сравнению с 2019 годом (с учетом корректировки данных бухгалтерской отчетности на 31.12.2019, в том числе по чистой прибыли и стоимости чистых активов, в связи с произведенным на основании аудиторского заключения списанием отложенных налоговых обязательств, так как Общество, будучи сельскохозяйственным предприятием, не является плательщиком налога на прибыль) (стр. 3 Отчета).

В отношении сведений **о результатах финансово-хозяйственной деятельности областных государственных унитарных предприятий в 2020 году** (раздел 2 Отчета):

- по ОГУП «Бакчарское» уточнить, что увеличение первоначальной стоимости основных средств, закрепленных на праве хозяйственного ведения, на 31.12.2020 по сравнению с началом года связано с приобретением оборудования, вводом в эксплуатацию саженцев многолетних насаждений и 4 объектов движимого имущества, созданных за счет средств, инвестированных предприятием в прошлых периодах, а также передачей из Казны Томской области автотранспортного средства (автобус КАВЗ), исключив одну из приведенных причин увеличения первоначальной стоимости основных средств (в связи с её недостоверностью) - «бухгалтерским учетом имущества, выявленного по результатам инвентаризации» (стр. 5);

- уточнить остаточную стоимость основных средств действующих предприятий по состоянию на 31.12.2019 - 631 094 тыс.руб., а также общую сумму амортизации, начисленной действующими предприятиями за 2020 год - 101 643 тыс.руб. (стр. 6, 7 Отчета - соответственно 631 095 тыс.руб., 101 579 тыс.руб., приложение № 2 - 631 095 тыс.руб.);

- в сноске к приложению № 2 Отчета уточнить, что значение показателя чистой прибыли ГУП ТО «Областное ДРСУ» за 2019 год в бухгалтерской отчетности на 31.12.2019 скорректировано - увеличено на 1 182 тыс.руб. (на сумму отложенных налоговых активов, признанных по деятельности Томского филиала ГУП ТО «Областное ДРСУ» - «Подсобное хозяйство», при этом изменения в налоговую декларацию не вносились, так как результаты деятельности в целях налогового учета не изменялись).

В части согласования собственником имущества (в лице Администрации Томской области, уполномоченного областного органа по управлению областным государственным имуществом) **крупных сделок ОГУП** в 2020 году, связанных с получением кредитов и банковских гарантий, приобретением имущества, в том числе на условиях лизинга, заключением договоров субподряда и залога имущества, распоряжением акциями, в целях оптимизации приведенных *на стр. 7-10* сведений и повышения информативности Отчета предлагаем систематизировать информацию по видам согласованных крупных сделок в разрезе предприятий.

В отношении **суммы части прибыли** предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, предлагаем внести следующие исправления. По ОГУП «Бакcharское» вместо информации, приведенной *на стр. 10 Отчета*, указать, что предприятие в отчетном году не осуществляло перечисление в областной бюджет части прибыли, так как по результатам 2019 года получило убыток. При этом по итогам 9 месяцев 2019 года предприятием была перечислена в областной бюджет часть прибыли в сумме 136 тыс.руб., которая числилась по состоянию на 31.12.2019 в виде переплаты.

Кроме того, в целях внесения ясности в отчетные данные рекомендуем вместо информации, приведенной в абз. 3, 4 *на стр. 11 Отчета*, указать, что сальдированная задолженность областных государственных унитарных предприятий по состоянию на 31.12.2020 по части прибыли, подлежащей перечислению в областной бюджет, составила 17 022 тыс.руб., из них: 1 112,7 тыс.руб. - просроченная задолженность ОГУП «Первомайское ДРСУ», находящегося в конкурсном производстве; 15 909,3 тыс.руб. - текущая задолженность четырех действующих предприятий (со сроком платежа - до 28.03.2021), в том числе: ГУП ТО «Областное ДРСУ» - 11 276,5 тыс.руб., ОГУП «Кожевниковское ДРСУ» - 1 872 тыс.руб., ОГУП Областной аптечный склад» - 2 149,9 тыс.руб., ОГУП «Бакcharское» - 610,9 тыс.руб. Из 15 909,3 тыс.руб. в установленный срок не погашена только задолженность ОГУП «Бакcharское» в сумме 355,5 тыс.руб. (перечисленная 02.04.2021 в полном размере).

В приложении № 4 Отчета также следует исправить итоговые данные об общей сумме долга предприятий по части прибыли, подлежащей перечислению в областной бюджет на 31.12.2020 - 17 022 045,49 руб. и общей сумме переплаты на 31.12.2020 - 0 руб. (*вместо - соответственно 1 112 677,74 руб. и 254 030,37 руб.*). Кроме того, в данном приложении по ОГУП «Бакcharское» исправить сумму фактически внесенной (зачтенной переплаты части прибыли) в областной бюджет с 01.01.2021 по 28.03.2021 - 391 444 руб. и сумму долга данного предприятия на 28.03.2021 по итогам деятельности за 2020 год - 355 521,75 руб. (*вместо - 746 965,75 руб. и 0,00 руб.*). Также исправить по указанным двум графам приложения № 4 итоговые суммы в целом по пяти предприятиям - соответственно 15 689 882,06 руб., 1 468 199,49 руб., в том числе долг на 28.03.2021 - 1 468 199,49 руб. (*вместо - соответственно 16 045 403,81 руб., 1 112 677,74 руб., в том числе долг - 1 112 677,74 руб.*).

Кроме того, предлагаем удалить обе сноски под данным приложением № 4 (в связи с неверной информацией, приведенной в них). В графе «Фактически внесено (зачтена часть прибыли за 2019 год) в областной бюджет с 01.01.2021 по 28.03.2021, руб.» после слова «зачтена» дополнить слово «переплата».

В части **факторов, повлиявших на перевыполнение плана по перечислению части прибыли ОГУП** в областной бюджет в 1,8 раза (на 12 216,7 тыс.руб.) из абзаца 5 *на стр. 11 Отчета* исключить неверные фразы: «Доход от зачета переплаты части прибыли ОГУП «Бакcharское» за 2019 год составил 136 тыс.руб.»

и «(без учета зачета части прибыли ОГУП «Бакчарское» за 2019 год)». Также по ОГУП «Бакчарское» следует уточнить, что данное предприятие не выполнило план по перечислению части прибыли в сумме 525 тыс.руб. в связи с тем, что по итогам 2019 года получило убыток и соответственно отчисления части прибыли в областной бюджет не производило (вместо - «в связи с тем, что предприятие является плательщиком Единого сельскохозяйственного налога и сдает отчетность по налогу один раз в год (не позднее 31 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом)»).

Кроме того, уточнить, что в отношении ОГУП «Областной аптечный склад» перевыполнение плана по перечислению части прибыли в областной бюджет в 3,4 раза (на 1 330 тыс.руб.) связано не с увеличением торговой надбавки на лекарственные средства в 2020 году до 8,7% в сравнении с 2019 годом - 7,4% (так как в перспективном плане предприятия на 2020-2022 г.г. торговая надбавка на лекарственные средства принята в размере 10%), а со снижением затрат, в том числе на оплату труда работников предприятия, коммерческих расходов, а также закупочных цен на лекарственные средства, что привело к увеличению прибыли от продаж в 4,3 раза по сравнению с запланированным объемом (фактически - 15,9 млн. руб. при плане - 3,7 млн.руб.).

Столь высокое перевыполнение плановых показателей областными государственными унитарными предприятиями обусловлено, по мнению Контрольно-счетной палаты, недостаточной проработанностью принятых ими перспективных планов развития и программ финансово-хозяйственной деятельности на очередной финансовый год.

В части **анализа выполнения утвержденных на отчетный год программ финансово-хозяйственной деятельности ОГУП** следует исправить значения перевыполнения предприятиями показателя по внесению в областной бюджет части прибыли областных государственных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, установленного на отчетный год программами финансово-хозяйственной деятельности: ГУП ТО «Областное ДРСУ» - план в сумме 15 021,1 тыс.руб. перевыполнен в 1,4 раза, ОГУП Кожевниковское ДРСУ» - план в сумме 2 813 тыс.руб. перевыполнен в 1,5 раза, ОГУП «Областной аптечный склад» - план в сумме 549,2 тыс.руб. перевыполнен в 3,4 раза. Тогда как в отчете приведены данные анализа фактического выполнения указанного показателя, предусмотренного перспективными планами предприятий, а не программами финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год (стр. 12 Отчета: ГУП ТО «Областное ДРСУ» - *план 11 256,2 тыс.руб. перевыполнен в 1,9 раза*; ОГУП Кожевниковское ДРСУ» - *соответственно 2 302 тыс.руб., в 1,8 раза*; ОГУП «Областной аптечный склад» - *соответственно 549,5 тыс.руб., в 3,4 раза*).

В отношении ОГУП «Бакчарское ДРСУ» указать, что показатель по внесению в областной бюджет части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, установленный программой финансово-хозяйственной деятельности предприятия на 2020 год в сумме 563,1 тыс.руб., не выполнен в связи с завершением 2019 года с убытком, исключив из абз. 6 на стр. 12 Отчета неверную информацию.

По ОГУП «Первомайское ДРСУ» следует исправить данные, приведенные на стр. 12-13 Отчета: общая просроченная задолженность ОГУП «Первомайское ДРСУ» перед областным бюджетом на 31.12.2020 составила 3 203,3 тыс.руб. (2 471,5 тыс.руб. - основной долг, 731,8 тыс.руб. - пени и проценты за пользование чужими денежными средствами), в том числе: 1 258,8 тыс.руб. - по части прибыли,

остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, подлежащих перечислению в областной бюджет, из них пени и проценты за пользование чужими денежными средствами - 146,1 тыс.руб.; 1 944,5 тыс.руб. - по договорам аренды земельных участков, из них пени - 585,7 тыс.руб. (стр. 12-13 Отчета - соответственно 3 233,7 тыс.руб., 2 526,3 тыс.руб., 707,4 тыс.руб., 1 258,9 тыс.руб., 146,2 тыс.руб., 1 944,4 тыс.руб. и 595,7 тыс.руб.).

Заключение

на отчет о выполнении прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Томской области за 2020 год

Контрольно-счетная палата Томской области, рассмотрев отчет о выполнении прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Томской области за 2020 год (далее - Отчет) с пояснительной запиской, сообщает следующее.

Из перечня приватизированного государственного имущества Томской области предлагаем исключить (с учетом направленных в Законодательную Думу Томской области замечаний Контрольно-счетной палаты от 08.04.2021 № 03-177/1, от 21.04.2021 № 03-203/2 о требуемой корректировке прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Томской области на 2021 год на основании положений п. 5 Правил разработки прогнозных планов (программ) приватизации государственного и муниципального имущества, утвержденных постановлением Правительства РФ от 26.12.2005 № 806, в ред. от 29.12.2020 № 2352) объект «Автомобиль легковой MERSEDES-BENZ S 500 4M...» (раздел I Отчета, строка 1), продажа которого состоялась в 2021 году, внеся соответствующие корректировки в итоговые строки по данному разделу, а также по разделу III «Итоги реализации прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Томской области на 2020 год». Кроме того, дополнить раздел II «Перечень государственного имущества Томской области, приватизация которого не состоялась» информацией по указанному автомобилю с соответствующими корректировками итоговых строк раздела II.

В отношении 16 объектов недвижимого имущества (6 нежилых зданий, 10 сооружений) с занимаемыми ими земельными участками, расположенных в г. Томске по ул. А. Угрюмова, 1, проданных на аукционе в электронной форме одним лотом с начальной ценой имущества - 13 788,7 тыс.руб., равной итоговой сумме рыночной стоимости данных объектов, предлагаем (в целях приведения Отчета в соответствие с фактически сложившимися обстоятельствами) в разделе I исключить данные по этим 16 объектам, приведенные в графе 11 «Цена приватизации, с учетом НДС», при этом включив дополнительную строку «Всего по 16 объектам недвижимого имущества с занимаемыми ими земельными участками, расположенным по адресу: г. Томск, ул. А. Угрюмова, 1» с указанием итоговых значений по этой строке в графах 10-14 (соответственно 13 788,7 тыс.руб., 13 788,7 тыс.руб., 13 161,6 тыс.руб., 12 599,1 тыс.руб. и 562,5 тыс.руб.). Кроме того, в пунктах 12 и 17 раздела I уточнить начальную цену приватизации (исходя из оценки рыночной стоимости объектов): земельного участка - 568 тыс.руб., сооружения (железнодорожный тупик № 7) - 305,9 тыс.руб., соответственно в итоговых строках по разделу I уточнить начальную цену приватизации с учетом НДС (графа 10) и цену приватизации с учетом НДС (графа 11): недвижимое имущество - 27 441,4 тыс.руб., земельные участки - 6 651,3 тыс.руб.

В итогах по разделу I Отчета, кроме того, вместо строки «Задолженность по оплате

Заключение

на отчет о выполнении прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Томской области за 2020 год

Контрольно-счетная палата Томской области, рассмотрев отчет о выполнении прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Томской области за 2020 год (далее - Отчет) с пояснительной запиской, сообщает следующее.

Из перечня приватизированного государственного имущества Томской области предлагаем исключить (с учетом направленных в Законодательную Думу Томской области замечаний Контрольно-счетной палаты от 08.04.2021 № 03-177/1, от 21.04.2021 № 03-203/2 о требуемой корректировке прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Томской области на 2021 год на основании положений п. 5 Правил разработки прогнозных планов (программ) приватизации государственного и муниципального имущества, утвержденных постановлением Правительства РФ от 26.12.2005 № 806, в ред. от 29.12.2020 № 2352) объект «Автомобиль легковой MERSEDES-BENZ S 500 4M...» (раздел I Отчета, строка 1), продажа которого состоялась в 2021 году, внося соответствующие корректировки в итоговые строки по данному разделу, а также по разделу III «Итоги реализации прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Томской области на 2020 год». Кроме того, дополнить раздел II «Перечень государственного имущества Томской области, приватизация которого не состоялась» информацией по указанному автомобилю с соответствующими корректировками итоговых строк раздела II.

В отношении 16 объектов недвижимого имущества (6 нежилых зданий, 10 сооружений) с занимаемыми ими земельными участками, расположенных в г. Томске по ул. А. Угрюмова, 1, проданных на аукционе в электронной форме одним лотом с начальной ценой имущества - 13 788,7 тыс.руб., равной итоговой сумме рыночной стоимости данных объектов, предлагаем (в целях приведения Отчета в соответствие с фактически сложившимися обстоятельствами) в разделе I исключить данные по этим 16 объектам, приведенные в графе 11 «Цена приватизации, с учетом НДС», при этом включив дополнительную строку «Всего по 16 объектам недвижимого имущества с занимаемыми ими земельными участками, расположенным по адресу: г. Томск, ул. А. Угрюмова, 1» с указанием итоговых значений по этой строке в графах 10-14 (соответственно 13 788,7 тыс.руб., 13 788,7 тыс.руб., 13 161,6 тыс.руб., 12 599,1 тыс.руб. и 562,5 тыс.руб.). Кроме того, в пунктах 12 и 17 раздела I уточнить начальную цену приватизации (исходя из оценки рыночной стоимости объектов): земельного участка - 568 тыс.руб., сооружения (железнодорожный тупик № 7) - 305,9 тыс.руб., соответственно в итоговых строках по разделу I уточнить начальную цену приватизации с учетом НДС (графа 10) и цену приватизации с учетом НДС (графа 11): недвижимое имущество - 27 441,4 тыс.руб., земельные участки - 6 651,3 тыс.руб.

В итогах по разделу I Отчета, кроме того, вместо строки «Задолженность по оплате земельных участков» указать «Поступило в 2021 году от продажи имущества по результатам аукциона, состоявшегося 17.11.2020 г., в том числе от продажи недвижимого имущества, земельных участков», со значениями в графе 13 соответственно - 9 841,4 тыс.руб., 4 520,3 тыс.руб., 5 321,1 тыс.руб.

В разделе II Отчета (пункт 2) внести уточнение в отношении нежилого здания с земельным участком, расположенного по адресу: с. Каргасок, ул. Учебная, 6

(в графе 13 «Предложения в отношении имущества»), о том, что рассматривается вопрос о передаче в МО «Каргасокский район» на основании обращения Администрации Каргасокского района от 25.03.2021 № 04-01-1484/21-0 вместо слов «рассматривается вопрос о включении в прогнозный план приватизации на 2021 год».

Пояснительную записку к Отчету привести в соответствие с вышеуказанными корректировками, исключив сведения о задолженности по договору купли-продажи имущества от 24.11.2020 № 2020.7794. Кроме того, в Пояснительной записке уточнить следующие данные:

- Программа приватизации на 2020 год реализована по 17 позициям вместо 18 (стр.3);

- от продажи одним лотом 16 объектов недвижимого имущества с занимаемыми ими земельными участками, расположенных по адресу: г. Томск, ул. А. Угрюмова, 1, в доход областного бюджета поступило 12 599,1 тыс.руб. (на 562,5 тыс.руб. меньше планируемого поступления), в том числе: в 2020 году (задаток) - 2 757,7 тыс.руб., в 2021 году - 9 841,4 тыс.руб., из них 2 840 тыс.руб. - с нарушением сроков оплаты, установленных договором купли-продажи имущества от 24.11.2020 № 2020.7794. В связи с допущенной покупателем - ООО «Спецмонтажстрой» просрочкой платежей по данному договору Департаментом по управлению государственной собственностью направлено в Арбитражный суд Томской области исковое заявление о взыскании задолженности по пени по вышеуказанному договору купли-продажи имущества в размере 154,3 тыс.руб. (стр. 4);

- показатель планируемого дохода областного бюджета от приватизации госимущества Томской области в соответствии с окончательной редакцией Программы приватизации на 2020 год (постановление Законодательной Думы Томской области от 27.08.2020 № 2500) (56 800,1 тыс.руб.) исполнен на 52% вместо 50,5% (стр. 5);

- в отношении объектов областной собственности, нереализованных в 2020 году, внести уточнения о том, что 6 из них (перечень приведен на стр.6) включены в Программу приватизации на 2021 год, автомобиль легковой MERSEDES-BENZ S 500 4M будет включен в Программу приватизации на 2021 год (при внесении изменений в июне текущего года), в отношении нежилого здания по адресу: с. Каргасок, ул. Учебная, 6 с земельным участком решается вопрос о передаче в МО «Каргасокский район» на основании обращения Администрации Каргасокского района от 25.03.2021 № 04-01-1484/21-0;

- расходы средств областного бюджета на реализацию ведомственной целевой программы «Приватизация областного государственного имущества» в 2020 году составили 50,1 тыс.руб. или в 5,9 раз меньше, чем получено доходов от приватизации областного государственного имущества (29 519,1 тыс.руб.). Таким образом, на каждый рубль, затраченный в 2020 году на мероприятия, связанные с приватизацией, получен доход в размере 589,2 руб. (стр. 6).

Исходя из проведенного анализа сделок по приватизации объектов областной собственности, совершенных в 2020 году, и документов по объектам, включенным в Программу приватизации на 2020 год, продажа которых в отчетном году не состоялась, отметим, что из 26 позиций Программы приватизации по 23 позициям было организовано проведение в целом 20 аукционов в электронной форме (18 из которых не состоялось в связи с отсутствием заявок), из них по 16 позициям (объектам недвижимости с занимаемыми ими земельными участками, расположенным по адресу: г. Томск, ул. Угрюмова, 1) предусмотрена продажа одним

лотом с единой (общей) начальной ценой. Причем в информационных сообщениях о проведении объявлявшегося трижды открытого аукциона в электронной форме по продаже данного областного имущества, опубликованных соответственно 25.03.2020, 10.09.2020 и 14.10.2020 на официальных сайтах в сети «Интернет» для размещения информации о проведении торгов, определенном Правительством РФ, и уполномоченного областного органа в сфере приватизации, наименование данного имущества указано как имущественный комплекс в составе 32 объектов с единой начальной ценой. Тогда как Программой приватизации на 2020 год предусмотрено приватизировать 16 отдельных объектов недвижимого имущества - 6 нежилых зданий, 10 сооружений с занимаемыми ими земельными участками, в связи с чем информационное обеспечение приватизации указанного областного имущества не соответствовало прогнозному плану (программе) приватизации государственного имущества Томской области на 2020 год, утвержденному постановлением Законодательной Думы Томской области. Решением об условиях приватизации (распоряжение Администрации Томской области от 07.09.2020 № 591-ра) предусмотрена приватизация также 16 отдельных объектов государственного имущества с занимаемыми ими земельными участками, но одним лотом путем проведения аукциона в электронной форме с единой начальной ценой - 13 788,7 тыс.руб. (на основании решения комиссии по приватизации от 17.08.2020 № 15/20). В Пояснительной записке к Отчету отсутствует обоснование объединения данных 16 отдельных объектов приватизации в один лот при проведении торгов.

Контрольно-счетная палата вновь (как и в заключении на Отчет об исполнении программы приватизации за 2019 год) обращает внимание на расхождение, возникшее в связи с необеспечением сопоставимости показателей планового объема доходов от приватизации областного государственного имущества, учтенного в Программе приватизации на 2020 год и в Законе Томской области об областном бюджете на 2020 год. Так, при предусмотренном объеме поступлений от реализации Программы приватизации на 2020 год (в окончательной редакции) в сумме 56 800,1 тыс.руб., в Законе об областном бюджете на 2020 год плановые доходы от реализации Программы приватизации учтены лишь в сумме 9 354,2 тыс.руб. Расхождение в сумме 47 445,9 тыс.руб. (в 2019 году расхождение составляло 61 923,7 тыс.руб.) сформировалось в связи с тем, что в законе о бюджете учтены планируемые доходы от реализации Программы приватизации на 2020 год в первоначальной редакции (от 31.10.2019 № 1905). Последующие два изменения, внесенные в Программу приватизации в феврале и августе 2020 года (постановлениями Законодательной Думы Томской области от 27.02.2020 № 2160, от 27.08.2020 № 2500), не учтены в бюджетных назначениях по поступлениям от продажи материальных и нематериальных активов в 2020 году. Таким образом, по Отчету об исполнении областного бюджета за 2020 год доходы от реализации государственного имущества Томской области, включенного в Программу приватизации на 2020 год, исполнены на 210,4%, а по Отчету о выполнении прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Томской области за 2020 год - на 52%.

таблица № 1

Сравнительные данные об остаточной, кадастровой и рыночной стоимости, а также цене приватизации объектов областного госимущества, реализованных по Программе приватизации на 2020 год

Способ приватизации, наименование имущества	Кол-во объектов недвиж./зем.уч. (ед.)	Площадь (протяженность)			Остаточ. стоимость объектов недвижимости на 01.01.2020/ кадастр. ст-ть зем.уч. (тыс.руб.)	Рыночная ст-ть объектов недвиж./зем.участков (тыс.руб.)	Цена продажи (с учетом НДС)
		нежил. зданий, кв.м	сооружений, п.м	зем.участков кв.м			
1. Аукцион в электронной форме (вертолет Robinson Helicopter Company R44 Raven II, государственный и регистрационный знак RA-06207, серийный номер 13599)	1				16 028,7	20 304,0	20 304,0
2. Аукцион в электронной форме одним лотом с начальной ценой 13 788,7 тыс.руб. (16 объектов недвижимости с занимаемыми зем. участками: г. Томск, ул. Угрюмова,1)	16/16	273,8	2 104,5	14 649,0	29 796,5/ 13 629,9	7 137,4/ 6 651,3	7 137,4/ 6 651,3
Итого:	17/16	273,8	2 104,5	14 649,0	45 825,2/ 13 629,9	27 441,4/ 6 651,3	27 441,4/ 6 651,3

Таким образом, Программа приватизации на 2020 год в стоимостном выражении исполнена (с учетом средств, поступивших в 2021 году по итогам аукциона, состоявшегося 17.11.2020) на 52% по 17 позициям из 26 запланированных. Торги в 2020 году не объявлялись по трем позициям - объектам приватизации, включенным в Программу приватизации на 2020 год (в редакции от 27.08.2020 № 2500): нежилое помещение: г. Томск, ул. Набережная реки Ушайки, 18б, пом. 3019; нежилое здание: Томский район, с. Корнилово, ул. Кедровая, 13/4 с земельным участком; автомобиль легковой MERSEDES-BENZ S 500 4M.

Доходы областного бюджета при плане в сумме 56 800,1 тыс.руб. составили 29 519,1 тыс. руб., из них: в 2020 году поступило 19 677,7 тыс.руб., в 2021 году - 9 841,4 тыс.руб. Все 17 объектов недвижимого областного имущества (общей остаточной стоимостью - 45 825,2 тыс.руб.), 16 из них с занимаемыми земельными участками (общей кадастровой стоимостью 13 629,9 тыс.руб.), реализованы по рыночной стоимости в общей сумме 34 092,7 тыс.руб. (недвижимое имущество - 27 441,4 тыс.руб., земельные участки - 6 651,3 тыс.руб.), что составило 60% от общей остаточной стоимости объектов приватизированного недвижимого имущества и 49% от общей кадастровой стоимости земельных участков, занятых ими (таблица № 1). Отметим, что приватизация областного государственного имущества в 2019 году осуществлена с превышением общей рыночной оценки объектов на 5,2%, в 2018 году - на 9%.

Для рассмотрения на собрании Законодательной Думы Томской области отчета о выполнении прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Томской области за 2020 год предлагаем устранить вышеуказанные замечания.

Отчет
о результатах контрольного мероприятия
«Проверка использования бюджетных средств, направленных в 2020 году на мероприятия по развитию инфраструктуры инновационного бизнеса, инновационной инфраструктуры при реализации государственной программы «Развитие инновационной деятельности и науки в Томской области» (выборочно)»

Основание для проведения мероприятия: пункт 31 плана работы Контрольно-счетной палаты на 2021 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты от 30.12.2020 № 67.

Объекты контрольного мероприятия: Департамент по развитию инновационной и предпринимательской деятельности Томской области, ООО «Центр инновационного развития Томской области» (до 10.08.2020 - ООО «Центр кластерного развития Томской области»).

Субъекты предоставления дополнительной информации и документов: Фонд развития инвестиционной деятельности и проектного управления Томской области (далее - Фонд «ТомскИнвестСервис», Ассоциация по проведению исследований и разработок в области общественных и гуманитарных наук (далее - Ассоциация «Онто»).

Краткая информация о фактически сложившейся ситуации по тематике контрольного мероприятия, предмете и деятельности объектов контрольного мероприятия

Задачами деятельности Департамента по развитию инновационной и предпринимательской деятельности Томской области (далее - Департамент), входящего в систему исполнительных органов государственной власти Томской области, подотчетного Губернатору Томской области и его заместителю по экономике, в соответствии с Положением о Департаменте являются: создание условий для развития и реализации научно-технического и инновационного потенциала организаций, субъектов инновационной и предпринимательской деятельности, а также для вовлечения в экономический оборот результатов интеллектуальной деятельности, созданных в организациях, субъектах инновационной деятельности; совершенствование региональной инновационной системы; повышение инновационной и предпринимательской активности организаций, субъектов инновационной деятельности; создание благоприятных условий для реализации кластерной политики в инновационной сфере, системы венчурного финансирования, бизнеса; формирование и развитие инфраструктуры поддержки инновационной деятельности и предпринимательства; формирование позитивного образа инновационной и предпринимательской деятельности.

Согласно распоряжению Администрации Томской области от 19.01.2007 № 14-ра «Об усилении контроля за деятельностью областных государственных унитарных предприятий, областных государственных учреждений, хозяйственных обществ, товариществ, иных организаций, созданных на основе или с использованием государственного имущества Томской области», Департамент курирует деятельность трех хозяйственных обществ со 100% госдолей участия Томской обла-

сти, из них ООО «Центр инновационного развития Томской области» с уставным капиталом в размере 100 тыс.руб. (далее - ООО «ЦИРТО»), и трех некоммерческих организаций, в том числе НО «Фонд развития бизнеса» и АНО «Томский региональный инжиниринговый центр» (далее - АНО «ТРИЦ»), в которые Томской областью внесено по 5 тыс.руб. в качестве вступительных взносов, а также Фонд «Микрокредитная компания содействия развитию субъектов малого и среднего предпринимательства Томской области», вступительный взнос, внесенный Томской областью в который, составил 30 млн.руб.

Целью подпрограммы «Развитие научно-образовательного комплекса и инновационного сектора экономики Томской области» государственной программы «Развитие инновационной деятельности и науки в Томской области», утвержденной постановлением Администрации Томской области от 27.09.2019 № 359а (далее - госпрограмма № 359а), ответственным исполнителем которой и главным распорядителем средств областного бюджета выступает Департамент, является повышение результативности деятельности научно-образовательного комплекса и инновационного сектора экономики Томской области. Одна из задач данной подпрограммы - развитие инфраструктуры инновационного бизнеса, инновационной инфраструктуры.

На реализацию основного мероприятия «Развитие инфраструктуры инновационного бизнеса, инновационной инфраструктуры», принятого в целях решения вышеуказанной задачи подпрограммы, предусмотрены бюджетные ассигнования изначально (в ред. от 27.09.2019) в сумме **51 916 тыс.руб.** В апреле 2020 года в госпрограмму № 359а внесены изменения в части уточнения объема ассигнований на реализацию данного основного мероприятия (до размера, предусмотренного законом об областном бюджете на 2020 год) - в сумме **68 936 тыс.руб.** Реализации подлежали 9 мероприятий основного мероприятия госпрограммы № 359а, по пяти из них установлен один показатель непосредственного результата мероприятия, по трем мероприятиям - 2 показателя, по 1 мероприятию - 3 показателя. В течение года значения 7 показателей изменены (значения пяти показателей уменьшены, двух - увеличены), значения 4 показателей не уточнялись, кроме того, по трем мероприятиям (п.п. 4.4, 4.7, 4.9) госпрограммы № 359а произведено дополнение новыми показателями, а по мероприятию 4.7 изменено ещё и наименование изначального показателя.

В конце 2020 года объем финансирования за счет средств областного бюджета на реализацию основного мероприятия госпрограммы № 359а по развитию инфраструктуры инновационного бизнеса, инновационной инфраструктуры приведен постановлением Администрации Томской области от 29.12.2020 № 642а «О внесении изменений...» в соответствии с объемом бюджетных ассигнований (бюджетных обязательств), предусмотренным Сводной бюджетной росписью областного бюджета на 2020 год по Департаменту - в сумме **41 756,5 тыс.руб.**

Результаты контрольного мероприятия

С целью реализации 8 мероприятий (п.п. 4.1 - 4.8) из 9 мероприятий по развитию инфраструктуры инновационного бизнеса, инновационной инфраструктуры, входящих в основное мероприятие подпрограммы «Развитие научно-образовательного комплекса и инновационного сектора экономики Томской области» госпрограммы № 359а, и за счет средств, предусмотренных госпрограммой на их осуществление, Департаментом в 2020 году заключены с юридическими лицами государственные контракты и соглашения о предоставлении субсидий на общую

сумму **38 220,2 тыс.руб.** (910 тыс.руб. из которых исполнителями были возвращены в бюджет), в том числе:

- 11 соглашений с юрлицами (с коммерческой и 3 некоммерческими организациями) на общую сумму **33 486,3 тыс.руб.**, из них: 7 Соглашений о предоставлении субсидий ООО «ЦИРТО» на сумму 24 806,6 тыс.руб.; 4 Соглашения на общую сумму 8 679,7 тыс.руб. - с некоммерческими организациями (4 496,2 тыс.руб. - с Фондом «Томск Инвест Сервис»; 3 050 тыс.руб. - с НО «Фонд развития бизнеса»; два Соглашения на общую сумму 1 133,5 тыс.руб. - с АНО «ТРИЦ»);

- 4 государственных контракта с юридическими лицами, два из них на общую сумму 668 тыс.руб. заключены неконкурентным способом - с единственным исполнителем (210 тыс.руб. - с ООО «Рубиус Групп», 458 тыс.руб. - с ООО «АйКью Групп») и два контракта на общую сумму 4 065 тыс. руб. (1 065 тыс.руб. - с ООО «Румол-К», 3 000 тыс.руб. - с ФГАОУВО «Национальный исследовательский Томский государственный университет») - по итогам конкурентных процедур (электронного аукциона и открытого конкурса). Таким образом, при общей начальной (максимальной) цене контрактов в сумме 6 183 тыс.руб. по результатам проведения электронных аукционов, открытого конкурса и путем закупки у единственного поставщика Департаментом заключены вышеуказанные государственные контракты на общую сумму **4 733 тыс.руб.** или со снижением на 1 450 тыс.руб. (23,5%) от их начальной (максимальной) цены;

- произведена оплата в сумме **0,9 тыс.руб.** за услугу по продлению регистрации домена (inotomsk.ru) на срок с 20.09.2020 по 19.09.2021, оказанную АО «Региональный Сетевой Информационный Центр» по договору, заключенному Департаментом в 2019 году на оказание услуг по регистрации доменов и продлению их регистраций.

Госконтракт от 11.03.2020, заключенный Департаментом с ООО «Рубиус Групп» на сумму 210 тыс.руб. в целях реализации мероприятия 4.1 «Информационное сопровождение инновационной деятельности организаций Томской области. Поддержка и развитие Инновационного портала Томской области» госпрограммы № 359а на оказание услуг по комплексной графической, технической и содержательной доработке интернет-сообщества, осуществляющего информационное сопровождение инновационной деятельности Томской области, расторгнут 28.12.2020 (обязательства по госконтракту исполнены на сумму 206,4 тыс.руб., обязательства на сумму 3,6 тыс.руб. стороны прекратили) в связи с установленным фактом невыполнения одного из установленных показателей: фактический прирост числа участников единого информационного сообщества в социальной сети ВКонтакте меньше установленного на 356 ед.

Значения остальных семи показателей результативности услуг, установленных заключенным Департаментом с ООО «Рубиус Групп» госконтрактом, достигнуты: проведены 5 предусмотренных мероприятий по комплексной графической, технической и содержательной дообработке интернет-сообщества, осуществляющего информационное сопровождение инновационной деятельности Томской области.

Результаты оказания услуг по госконтрактам от 21.04.2020 и от 24.04.2020, заключенным Департаментом соответственно с ООО «АйКью Групп» и ООО «Румол-К» в целях реализации мероприятия 4.2 «Проведение мероприятий, направленных на реализацию Национальной технологической инициативы в Томской области» госпрограммы № 359а, свидетельствуют о достижении непосредственного результата, предусмотренного госпрограммой: фактические значения двух показателей - «Количество проведенных мероприятий» и «Количество организаций Том-

ской области, представители которых участвовали в мероприятиях» - составили соответственно 5 ед. и 58 ед. (при установленных госпрограммой на 2020 год - не менее 5 ед. и 25 ед.), в том числе проведены: 3 мероприятия, связанных с формированием и продвижением проектов, направленных на реализацию Национальной технологической инициативы в Томской области, в которых приняли участие 140 представителей 19 организаций Томской области, и 2 мероприятия, направленных на обеспечение участия организаций региона в реализации Национальной технологической инициативы, в которых приняли участие 100 представителей 40 организаций Томской области.

ФГАОУВО «Национальный исследовательский Томский государственный университет» также в полном объеме оказаны услуги, предусмотренные госконтрактом от 06.05.2020, заключенным в целях реализации мероприятия 4.6 «Обеспечение проведения коммуникативных мероприятий в пространстве коллективной работы «Точка кипения» госпрограммы № 359а (подготовлены программы к 9 мероприятиям, которые согласованы Департаментом; организовано участие экспертов/спикеров на каждом из мероприятий и привлечено от 29 до 103 участников; обеспечено информационное сопровождение мероприятий на региональных информационных порталах; организованы фотосъемка и аудиопотоколирование мероприятий), и достигнуты значения всех четырех установленных техническим заданием показателей данных услуг.

Предоставление Департаментом субсидий из областного бюджета юридическим лицам на реализацию мероприятий по развитию инфраструктуры инновационного бизнеса, инновационной инфраструктуры, предусмотренных госпрограммой № 359а, осуществлялось в соответствии с правилами, установленными:

- Порядком предоставления из областного бюджета субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям) на финансовое обеспечение затрат, возникающих при реализации мероприятий по развитию инфраструктуры инновационного бизнеса, инновационной инфраструктуры, утвержденным приказом Департамента от 29.01.2020 № 6 (далее - **Порядок № 6**), целью которого является предоставление из бюджета субсидий на финансовое обеспечение затрат, возникающих при реализации мероприятий «Обеспечение проведения коммуникативных мероприятий в пространстве коллективной работы «Точка кипения», «Обеспечение реализации региональной модели развития человеческого капитала», «Развитие и поддержка деятельности организаций инновационной инфраструктуры» и «Информационное сопровождение инновационной деятельности организаций Томской области. Поддержка и развитие Инновационного портала Томской области» основного мероприятия «Развитие инфраструктуры инновационного бизнеса, инновационной инфраструктуры» госпрограммы № 359а;

- Порядком определения объема и предоставления из областного бюджета субсидий некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, на финансовое обеспечение затрат, возникающих при проведении мероприятий, направленных на развитие инновационной и научно-технической деятельности в Томской области, утвержденным приказом Департамента от 25.02.2020 № 10 (далее - **Порядок № 10**), целью которого - предоставление из бюджета субсидий некоммерческим организациям, не являющимся учреждениями, на финансовое обеспечение затрат, возникающих при проведении мероприятий по обеспечению деятельности Сибирского центра Фонда перспективных исследований, организации и проведению мероприятий, направленных на

вовлечение молодежи в региональную инновационную деятельность, организации региональной акселерационной программы, а также стимулированию развития научно-технической деятельности в регионе, основного мероприятия «Развитие инфраструктуры инновационного бизнеса, инновационной инфраструктуры» госпрограммы № 359а.

Неиспользованные остатки бюджетных средств по пяти Соглашениям о предоставлении субсидий из семи заключенных в 2020 году с ООО «ЦИРТО» составили 2 592,7 тыс.руб. (11,4% от общей суммы предоставленных данной коммерческой организации средств субсидий), в том числе в разрезе мероприятий госпрограммы № 359а: «Развитие и поддержка деятельности организаций инновационной инфраструктуры» (п. 4.8) - 2 183,2 тыс.руб.; «Обеспечение проведения коммуникативных мероприятий в пространстве коллективной работы «Точка кипения» (п. 4.6) - 353,8 тыс. руб.; «Информационное сопровождение инновационной деятельности организаций Томской области. Поддержка и развитие Инновационного портала Томской области» (п. 4.1) - 55,7 тыс.руб. (оплата труда - 1 980,6 тыс.руб.; расходы на коммунальные услуги и услуги связи, сторонних организаций - 364,8 тыс.руб.; командировочные расходы - 183,7 тыс.руб.; приобретение оборудования, расходных материалов - 7,9 тыс.руб.; освещение в СМИ - 55,7 тыс.руб.). Указанные неиспользованные остатки субсидий Обществом в полном объеме возвращены в областной бюджет в установленные сроки: в 2020 году - 906,4 тыс.руб., в 2021 году - 1 686,3 тыс.руб.

Кассовое исполнение расходов в целом на реализацию мероприятий по развитию инфраструктуры инновационного бизнеса, инновационной инфраструктуры госпрограммы № 359а за 2020 год составило **37 310,2 тыс.руб.** или **89,4%** от доведенных до Департамента лимитов бюджетных ассигнований по 9 мероприятиям (41 756,5 тыс.руб.). Неиспользованы средства областного бюджета в общей сумме **4 446,3 тыс.руб.** по трем видам расходов, в том числе:

- «Иные закупки товаров, работ услуг и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - не исполнено 3 003,6 тыс.руб. по целевой статье расходов «Основное мероприятие «Развитие инфраструктуры инновационного бизнеса, инновационной инфраструктуры» по причине отмены запланированных мероприятий (в связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19), а также неисполнением одного из обязательств со стороны исполнителя - ООО «Рубиус Групп» в рамках заключенного с ним госконтракта;

- «Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг» - не исполнено в общей сумме 1 438,9 тыс.руб., в том числе по двум целевым статьям расходов:

- «Финансовое обеспечение затрат, возникающих при реализации мероприятий по развитию инфраструктуры инновационного бизнеса, инновационной инфраструктуры» - 958,9 тыс.руб. (из них 906,4 тыс.руб. - средства субсидий, возвращенные в бюджет по двум Соглашениям с ООО «ЦИРТО») по причине экономии расходов по содержанию «Точки кипения», в том числе по оплате труда сотрудников получателя субсидии в связи с больничными, отменой части запланированных командировок в связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19;

- «Финансовое обеспечение затрат, возникающих при содействии реализации проектов по развитию инновационного потенциала Томской области» - 480 тыс.руб., так как полностью не выполнено мероприятие, предусмотренное п. 4.9 госпрограммы № 359а (отменено проведение конкурса Авиароботех-2021 в связи с

распространением коронавирусной инфекции);

- «Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)» - не исполнено 3,8 тыс.руб. по целевой статье расходов «Проведение мероприятий, направленных на развитие инновационной и научно-технической деятельности в Томской области» по причине экономии, возникшей при процедуре отбора коммерческих предложений потенциальных исполнителей.

На 31.12.2020 Департаментом сформирована дебиторская задолженность (авансы) по выданным субсидиям на реализацию мероприятий госпрограммы № 359а по развитию инфраструктуры инновационного бизнеса, инновационной инфраструктуры в сумме 27 731,3 тыс.руб., по состоянию на 25.03.2021 дебиторская задолженность уменьшена на 283,4 тыс. руб. - в связи с зачетом аванса по субсидии, предоставленной АНО «ТРИЦ» (на основании принятого Департаментом отчета об использовании субсидии по Соглашению № 10-20/03).

Факты нарушений и недостатков, выявленных при проведении проверки, и обобщающий анализ результатов контрольного мероприятия

1. Изменения в госпрограмму № 359а в части увеличения объема ассигнований на реализацию основного мероприятия «Развитие инфраструктуры инновационного бизнеса, инновационной инфраструктуры» с 51 916 тыс.руб. до 68 936 тыс.руб. (до объема, предусмотренного законом об областном бюджете на 2020 год) внесены постановлением Администрации Томской области от 24.04.2020 № 192а с нарушением срока (не позднее трех месяцев со дня вступления в силу закона о бюджете), установленного п. 2 ст. 179 Бюджетного кодекса РФ, п. 31 Порядка принятия решений о разработке государственных программ Томской области, их формирования и реализации, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 05.09.2019 № 313а.

2. Порядками №№ 6, 10 при определении условий и порядка предоставления субсидий не установлен конкретный порядок расчета размера субсидии с указанием информации, обосновывающей её размер (формулы расчета и порядок их применения, нормативы затрат, статистические данные и иная информация исходя из целей, результатов предоставления субсидии) по направлениям расходов: по оплате труда, в том числе в части размера премии, по транспортным и командировочным расходам, в том числе в части предельного размера расходов за проживание во время нахождения работника в служебной командировке, размера суточных за счет средств субсидии из областного бюджета и т.д., что не соответствует п. 4 Общих требований к нормативным правовым актам, муниципальным правовым актам, регулирующим предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, утвержденным постановлением Правительства РФ от 06.09.2016 № 887 (действовавшим до 02.10.2020), п. 5 Общих требований к нормативным правовым актам, муниципальным правовым актам, регулирующим предоставление субсидий, в том числе грантов в форме субсидий, юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, утвержденным постановлением Правительства РФ от 18.09.2020 № 1492 (вступившим в силу с 03.10.2020).

Департаментом как ГРБС не в полной мере осуществлены бюджетные полномочия, предусмотренные ст. 158 Бюджетного кодекса РФ, при обосновании бюд-

жетных ассигнований, осуществлении планирования соответствующих расходов бюджета (в части установления порядка расчета размера субсидий при обосновании бюджетных ассигнований плановым методом согласно требованиям п.п. 7, 15 Порядка планирования бюджетных ассигнований областного бюджета на очередной финансовый год и плановый период, утвержденного приказом Департамента финансов Томской области от 19.07.2012 № 24).

Порядками №№ 6, 10, кроме того, а также заключаемыми Департаментом в соответствии с ними соглашениями о предоставлении субсидий не предусмотрены положения об обязанности получателя субсидии возратить в бюджет неиспользованный в установленный срок остаток субсидии в течение определенного количества дней, следующих за датой окончания срока ее использования, в случае, если сроком использования субсидии является промежуточная дата в течение финансового года, а также полученные штрафы, пени в случаях ненадлежащего исполнения поставщиком (исполнителем) обязательств, предусмотренных договором, заключенным получателем субсидии в целях исполнения обязательств по соглашению о предоставлении субсидии.

3. Департаментом приняты представленные ООО «ЦИРТО» к 4 Соглашениям о предоставлении субсидий экономически необоснованные (не детализированные и документально не подтвержденные), в нарушение п. 6 Порядка № 6, расчеты по оплате труда со страховыми взносами, а именно, на выплату премий, оплату отпусков и труда во время нахождения в командировках, а также прочих расчетов, при этом задвоив оплату за время отпусков и служебных командировок, что привело к неправомерному завышению объемов предоставленных субсидий. Кроме того, завышена сумма страховых взносов на оплату труда (на 10,3 тыс.руб. к Соглашению № 06-20/03).

С учетом показателей Программы финансово-хозяйственной деятельности ООО «ЦИРТО» на 2020 год и плановый период 2021-2023 г.г., утвержденной Наблюдательным советом Общества и принятой Департаментом по управлению государственной собственностью, и Положения об оплате труда, премировании и дополнительных выплатах работникам ООО «ЦИРТО», утвержденного решением единственного участника Общества (в части порядка выплаты премий только в пределах установленного фонда оплаты труда), требуемый объем субсидий на финансирование затрат на оплату труда работников ООО «ЦИРТО» со страховыми взносами, возникающих при реализации мероприятия по развитию и поддержке деятельности организаций инновационной инфраструктуры госпрограммы № 359а, в целом был завышен на 2 956 тыс.руб.

4. Департаментом приняты представленные ООО «ЦИРТО» расчеты - экономические обоснования объемов субсидий на финансовое обеспечение затрат, произведенные без соблюдения требований п. 12 Порядка № 6 в части необходимости учета полной (общей) суммы затрат, возникающих при реализации соответствующего мероприятия основного мероприятия «Развитие инфраструктуры инновационного бизнеса, инновационной инфраструктуры» госпрограммы № 359а, а именно, затрат требуемых:

- на развитие и поддержку деятельности ООО «ЦИРТО», возникающих при реализации мероприятия 4.8 «Развитие и поддержка деятельности организаций инновационной инфраструктуры» госпрограммы № 359а (к Соглашениям №№ 06-20/01 и 06-20/04), так как Обществом предоставлены расчеты затрат по установленным направлениям расходов **только за 8 месяцев 2020 года** (январь-апрель, сентябрь-декабрь), а также за август 2020 года в сумме 20,4 тыс.руб. (увеличе-

ние арендной платы за арендуемое помещение на основании допсоглашения от 28.08.2020 к договору аренды от 14.01.2020 и за предоставление услуг по переименованию Общества и внесению этих изменений в Реестр абонентов ПАО «Ростелеком»). Затраты же на оставшиеся 4 месяца 2020 года (май-август) Обществом рассчитаны и фактически профинансированы по другой госпрограмме «Развитие предпринимательства и повышение эффективности государственного управления социально-экономическим развитием Томской области», утвержденной постановлением Администрации Томской области от 27.09.2019 № 360а (далее - госпрограмма № 360а), при отсутствии правовых актов, иных документов, устанавливающих принцип такого распределения затрат на обеспечение деятельности ООО «ЦИРТО» за счет разных источников финансирования;

- на реализацию мероприятия **4.6 «Обеспечение проведения коммуникативных мероприятий в пространстве коллективной работы «Точка кипения»** (к Соглашениям №№ 06-20/02 и 06-20/03), так как затраты на оплату труда 4 штатных сотрудников ООО «ЦИРТО», фактически занимающихся согласно должностным инструкциям и заключенным с ними трудовым договорам только обеспечением проведения коммуникативных мероприятий в пространстве коллективной работы «Точка кипения» (за исключением техника, обеспечивающего, по пояснениям Общества, работу оборудования в «Точке кипения» и офисной техники ООО «ЦИРТО»), в экономическом обосновании определены (с учетом страховых взносов) лишь на **3 месяца 2020 года** (июль-сентябрь), т.е. без учета полной суммы затрат, возникающих при реализации данного мероприятия. Затраты на оплату труда указанных штатных единиц за **7 других месяцев 2020 года** (январь-апрель, октябрь-декабрь) включены в обоснования при определении объемов субсидий к Соглашениям №№ 06-20/01 и 06-20/04, заключенным в целях реализации мероприятия, предусмотренного п. 4.8 госпрограммы № 359а, а за 2 остальных месяца 2020 года (май-июнь) - в обоснование при определении объема субсидии к Соглашению от 30.04.2020 № 08/01, заключенному в целях реализации мероприятия другой госпрограммы - **п. 5.4 госпрограммы № 360а.**

При отсутствии в ООО «ЦИРТО» обособленного учета рабочего времени, трудозатрат, иных затрат по деятельности, связанной с поддержкой организаций инновационной инфраструктуры по госпрограмме № 359а (обособленно от затрат, связанных с деятельностью по оказанию поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства по госпрограмме № 360а), произвольное помесечное разделение финансовых затрат на обеспечение деятельности ООО «ЦИРТО» (8 месяцев года - за счет субсидий по госпрограмме № 359а, 4 месяца - за счет субсидий по госпрограмме № 360а), более того, отнесение затрат за 9 месяцев 2020 года на оплату труда вышеуказанных штатных единиц, фактически занимающихся в соответствии с их должностными инструкциями и заключенными трудовыми договорами только обеспечением проведения коммуникативных мероприятий в «Точке кипения», к общим затратам на обеспечение деятельности ООО «ЦИРТО» в целях реализации мероприятия, предусмотренного п.4.8 госпрограммы № 359а, и к затратам, осуществляемым в целях реализации мероприятия, предусмотренного п. 5.4 госпрограммы № 360а, экономически необоснованно (в отношении техника, обеспечивающего работу оборудования в «Точке кипения» и офисной техники, ООО «ЦИРТО» также не организован отдельный учет трудозатрат в целях обоснованной оплаты его труда за счет разных источников финансирования).

5. Проверкой выявлены многочисленные недостатки (замечания) ко всем 11 Соглашениям о предоставлении субсидий из областного бюджета, заключенным

Департаментом в 2020 году с коммерческой организацией (семь соглашений с ООО «ЦИРТО») и некоммерческими организациями (два соглашения - с АНО «ТРИЦ», соглашение - с Фондом «Томск Инвест Сервис» и соглашение - с НО «Фонд развития бизнеса») в целях финансового обеспечения затрат, возникающих при реализации мероприятий по развитию инфраструктуры инновационного бизнеса, инновационной инфраструктуры госпрограммы № 359а, в том числе:

- приложение № 1 к Соглашению № 06-20/01, заключенному с ООО «ЦИРТО», сформировано без соблюдения установленных правил - графа «Перечень статей затрат» (в которой фактически приведены направления расходования субсидии) указана со сноской «перераспределение расходов между статьями затрат сметы допускается в размере не более 10%», а в графе «Направления расходования субсидии» указана цель предоставления субсидии «Финансовое обеспечение затрат, возникающих при реализации мероприятия «Развитие и поддержка деятельности организаций инновационной инфраструктуры», что не предусмотрено формой, утвержденной Порядком № 6. Планом работ по реализации мероприятий основного мероприятия «Развитие инфраструктуры инновационного бизнеса, инновационной инфраструктуры» госпрограммы № 359а к данному Соглашению предусмотрено проведение в течение 4 месяцев 2020 одного мероприятия, наименование которого соответствует предмету этого Соглашения (цели предоставления субсидии) и наименованию мероприятия 4.8 госпрограммы № 359а - «Развитие и поддержка деятельности организаций инновационной инфраструктуры», что свидетельствует о формальном подходе к данному документу, так как по существу не установлен конкретный план мероприятий, этапов (видов) работ, необходимых для достижения цели предоставления субсидии;

- дополнительным соглашением к Соглашению № 06-20/02, заключенному с ООО «ЦИРТО», принята новая редакция Плана работы, в том числе в связи с конкретизацией мероприятий, выполняемых в рамках мероприятия 4.6 госпрограммы № 359а, при этом данный случай заключения дополнительного соглашения не предусмотрен Порядком № 6;

- Планами работ к трем Соглашениям, заключенным с ООО «ЦИРТО», предусмотрена разбивка на составляющие в рамках соответствующего мероприятия госпрограммы № 359а на несколько действий, этапов, видов работ, но срок их реализации указан общий (4-5 месяцев 2020 года) без конкретизации срока выполнения каждого из видов, этапов работ. Планы работ к Соглашениям, заключенным с ООО «ЦИРТО» в целях обеспечения проведения мероприятий в пространстве коллективной работы «Точка кипения», содержат лишь общий перечень проводимых в пространстве коллективной работы коммуникативных мероприятий, одинаковый для трёх Соглашений (вебинары, конференции, тренинги, круглые столы), и общие задачи ООО «ЦИРТО»;

- графиками перечисления субсидий к восьми из 11 Соглашений, заключенных Департаментом с ООО «ЦИРТО» и некоммерческими организациями (НО «Фонд развития бизнеса», Фонд «Томск Инвест Сервис»), установлено, что средства субсидии перечисляются получателю одновременно в полном объеме, не учитывая поэтапность выполнения работ (поэтапность оплаты работ, выполняемых сторонними организациями), что привело к нахождению средств субсидий длительное время на счетах получателей субсидий без движения, принося им процентные доходы;

- значения показателей результативности предоставления субсидий к Соглашению № 06-20/07 с ООО «ЦИРТО», а также к двум Соглашениям с некоммерче-

скими организациями (№ 10-20/02 - с НО «Фонд развития бизнеса», № 10-20/04 - с Фондом «Томск Инвест Сервис») не соответствовали показателям, предусмотренным госпрограммой № 359а в редакции, действовавшей на момент заключения соглашений. Соответствующие изменения в госпрограмму в части уточнения значений данных показателей внесены только в редакции от 29.12.2020, тогда как п. 13 Порядков №№ 6, 10 и данными Соглашениями предусмотрено, что результаты предоставления субсидий должны соответствовать показателям конечного результата мероприятий по развитию инфраструктуры инновационного бизнеса, инновационной инфраструктуры госпрограммы № 359а.

6. Проверкой выявлено неправомерное использование средств субсидий из областного бюджета, предоставленных по Соглашениям, заключенным в 2020 году с ООО «ЦИРТО», контроль реализации которых осуществлял Департамент, из них:

- в нарушение п. 1.1 Соглашений №№ 06-20/01 и 06-20/04, заключенных в целях реализации мероприятия «Развитие и поддержка деятельности организаций инновационной инфраструктуры» (п. 4.8 госпрограммы № 359а), и требований Планов работ к указанным Соглашениям - в сумме **1 084,7 тыс.руб.** на оплату труда со страховыми взносами четырех штатных сотрудников ООО «ЦИРТО», фактически осуществляющих, согласно заключенным с ними трудовым договорам и должностным инструкциям, обеспечение проведения коммуникативных мероприятий в пространстве коллективной работы «Точка кипения», предусмотренных п. 4.6 госпрограммы № 359а (за исключением техника, обеспечивающего работу оборудования в «Точке кипения» и офисной техники). Кроме того, частичная (48%) оплата труда со страховыми взносами данных сотрудников за октябрь 2020 года в сумме **81,9 тыс.руб.** произведена Обществом из средств субсидии по Соглашению № 06-20/03, тогда как в экономическом обосновании расходы на оплату труда данных сотрудников со страховыми взносами в целом за октябрь 2020 года предусмотрены к Соглашению № 06-20/04, что свидетельствует о несоблюдении принятых Обществом обязательств (п.п. 3.3, 5.3.1 вышеуказанных Соглашений о предоставлении субсидий);

- в нарушение п. 1.1 Соглашения № 06-20/04, заключенного в целях реализации мероприятия «Развитие и поддержка деятельности организаций инновационной инфраструктуры» (п. 4.8 госпрограммы № 359а) - в сумме **91,4 тыс.руб.** на частичную (59%) оплату труда со страховыми взносами за декабрь 2020 года двух менеджеров по продвижению при экономическом обосновании данных расходов на реализацию другого мероприятия (к Соглашению № 06-20/06) - «Информационное сопровождение инновационной деятельности организаций Томской области. Поддержка и развитие Инновационного портала Томской области», кроме того, при отсутствии правового основания разделения расходов на два мероприятия (п. 4.8 и п. 4.1 госпрограммы № 359а), закрепленного в Учетной политике ООО «ЦИРТО», ином документе Общества;

- в нарушение п. 4.2 Положения об оплате труда, премировании и дополнительных выплатах работникам ООО «ЦИРТО», а также об оказании работникам материальной помощи (которым установлено, что премии работникам выплачиваются только в пределах фонда оплаты труда), фактически за счет средств субсидий из областного бюджета по Соглашениям №№ 06-20/04, 06-20/06 произведены выплаты премий работникам ООО «ЦИРТО» в сумме **559,9 тыс.руб.** сверх фонда оплаты труда, предусмотренного Программой финансово-хозяйственной деятельности ООО «ЦИРТО» на 2020 год, утвержденной Наблюдательным советом Обще-

ства.

7. Проверкой выявлено неправомерное и неэффективное использование средств субсидии в сумме 675,9 тыс.руб. по Соглашению № 10-20/04 (в том числе в связи с транзитным характером движения средств указанной субсидии и вовлечением нескольких посредников), предоставленной Департаментом в 2020 году некоммерческой организации - Фонду «Томск Инвест Сервис», определенному в качестве оператора услуг по подготовке новой редакции Концепции создания в Томской области инновационного территориального центра «ИНО Томск», на финансовое обеспечение затрат, возникающих при реализации мероприятия по стимулированию развития научно-технической деятельности в Томской области основного мероприятия «Развитие инфраструктуры инновационного бизнеса, инновационной инфраструктуры» госпрограммы № 359, из них:

- 100 тыс.руб. - на зарплату трех сотрудников Фонда «Томск Инвест Сервис» со страховыми взносами, в том числе премия в размере 16,3 тыс.руб., выплаченная им за своевременное и добросовестное выполнением обязанностей в процессе исполнения договора возмездного оказания услуг от 10.11.2020, заключенного Фондом с Ассоциацией «Онто». При этом предусмотренные Планом работ к Соглашению № 10-20/04 работы - координация работ по разработке проекта новой редакции Концепции, мониторинг и контроль исполнения работ и соблюдения условий технического задания, доработки проекта Концепции с учетом замечаний федеральных и региональных органов исполнительной власти - непосредственно Фондом «Томск Инвест Сервис» не осуществлялись; обязанность по взаимодействию с органами госвласти при разработке новой редакции Концепции, а также доработка проекта с учетом поступивших замечаний и предложений возложена на Ассоциацию «Онто»;

- 575,9 тыс.руб. - на оплату расходов, связанных с общей организацией деятельности Ассоциации «Онто» (127,7 тыс.руб.), привлеченной Фондом «Томск Инвест Сервис» по договору возмездного оказания услуг от 10.11.2020 (а не с реализацией конкретного мероприятия, предусмотренного договором, заключенным в целях исполнения обязательств Фонда по Соглашению о предоставлении субсидии № 10-20/04), и оплату прибыли Ассоциации «Онто» (448,2 тыс.руб.).

Департаментом (ГРБС) не осуществлялся предусмотренный п. 5.1.4 Соглашения № 10-20/04 контроль за соблюдением получателем субсидии (Фондом «Томск Инвест Сервис») и поставщи-ком (Ассоциацией «Онто») условий, целей и порядка предоставления субсидии.

Результатом финансирования реализации мероприятия по стимулированию развития научно-технической деятельности в Томской области за счет средств субсидии по Соглашению № 10-20/04 в сумме 4 496,2 тыс.руб. явилось создание новой редакции Концепции создания в Томской области инновационного территориального центра «ИНО Томск», направленной в Минобрнауки России 27.01.2021 для инициации прохождения процедуры согласования проекта акта Правительства РФ об утверждении новой редакции Концепции «ИНО Томск». При этом не определен пользователь данной Концепции, а также порядок и сроки ее передачи пользователю.

8. Цена контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (исполнителем), а также начальная (максимальная) цена контрактов по проведенным в 2020 году закупочным процедурам (электронный аукцион, открытый конкурс) в целях реализации мероприятий госпрограммы № 359а по развитию инфраструктуры инновационного бизнеса, инновационной инфраструктуры, Департаментом опре-

делены и обоснованы в соответствии с п.п. 1, 5, 18 ст. 22 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» посредством применения метода сопоставимых рыночных цен (анализ рынка) с использованием информации о ценах услуг, полученной по запросам у поставщиков (исполнителей), ранее осуществлявших поставки в Департамент услуг, идентичных планируемым к закупкам в 2020 году - путем определения среднеарифметического значения цены из трех поступивших коммерческих предложений.

При этом использована информация, поступившая в Департамент от потенциальных исполнителей без приведения расчета цен услуг, что не соответствует п. 3.13.4 Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567, согласно которому не рекомендуется использовать для расчета начальной (максимальной) цены контракта ценовую информацию, не содержащую расчет цен товаров, работ, услуг.

9. Условиями государственного контракта от 11.03.2020 на оказание услуг по комплексной графической, технической и содержательной доработке интернет-сообщества, осуществляющего информационное сопровождение инновационной деятельности Томской области, заключенного Департаментом с ООО «Рубиус Групп» на сумму 210 тыс.руб. в целях реализации мероприятия 4.1 госпрограммы № 359а, цена услуги определена в общей сумме, без привязки к показателям результативности оказания услуг, установленным техническим заданием к данному госконтракту, в связи с этим не представилось возможным подтвердить обоснованность суммы 3,6 тыс.руб., на которую он был расторгнут Соглашением от 28.12.2020. При определении суммы, на которую расторгнут данный госконтракт (в связи с установленным фактом несоответствия исполнения его существенных условий - невыполнения показателя «Прирост числа участников единого информационного сообщества в социальной сети ВКонтакте (vk.com/tomskhub)», фактический прирост меньше установленного на 356 ед.), Департаментом принята цена единицы услуги по привлечению участников единого информационного сообщества в социальной сети в сумме 10 руб. (исходя из данных самого исполнителя госконтракта), в то время как в распоряжении Департамента имелась информация о более высокой цене за единицу привлечения участников сообщества (12 руб. и 12,5 руб. - по данным других организаций).

Проверкой также установлено, что отчет ООО «Рубиус Групп» по госконтракту от 11.03.2020 недостоверен в части достижения значений двух показателей: «Количество информационных материалов, анонсирующих или описывающих уже прошедшие события» (занижено на 38 ед. в связи с неучтенной информацией, размещенной в социальной сети ВКонтакте) и «Частота обновления новостной ленты в сообществе» (в связи с технической ошибкой).

10. Принятый Департаментом отчет ООО «Румол-К» по госконтракту от 24.04.2020 в части 100% достижения исполнителем значения одного из показателей выполнения услуг, связанных с формированием и продвижением проектов, направленных на реализацию Национальной технологической инициативы в Томской области, - «Количество организованных и проведенных индивидуальных консультаций», установленного техническим заданием к госконтракту в количестве 30 ед., представилось возможным подтвердить только с учетом дополнительных документов, предоставленных непосредственными получателями индивидуальных кон-

сультаций по запросу Департамента, направленному 6 компаниям после получения акта по результатам контрольного мероприятия. При этом темы индивидуальных консультаций, оказанных исполнительным директором АНО «Томский консорциум научно-образовательных и научных организаций», официальным представителем Фонда содействия развитию малых форм предприятий в научно-технической сфере по Томской области представителям указанных 6 компаний, приведенные в дополнительной информации и в отчете ООО «Румол-К» по госконтракту, не совпадают: в анкетах получателей индивидуальных консультаций, приобщенных к отчету ООО «Румол-К» по госконтракту, указана одна для двух представителей каждой компании тема консультации, проведенной в одно и то же время, в дополнительной же информации - две разные темы, отдельные для каждого из представителей вышеуказанных компаний, что свидетельствует о недостоверности данного отчета.

11. В нарушение п. 3 ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете», п. 21 Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора», п. 80 Инструкции по применению Плана счетов бюджетного учета, утвержденных приказами Минфина России соответственно №№ 256н и 162н, при совершении факта хозяйственной жизни - фактическом использовании средств субсидии в сумме 3 773,9 тыс.руб. по Соглашению № 06-20/01, подтвержденном отчетом получателя субсидии - ООО «ЦИРТО» (представленным 09.06.2020 в Департамент, но не утвержденным при отсутствии замечаний спустя 9 месяцев после его предоставления), на момент проверки не составлен первичный учетный документ (бухгалтерская справка) для отражения в учете данной хозяйственной операции, не произведен зачет дебиторской задолженности (аванса) по субсидии, предоставленной по указанному Соглашению, и начисление фактических расходов в сумме 3 773,9 тыс.руб.

Учетной политикой Департамента для целей бухгалтерского (бюджетного) учета не определен порядок документального оформления фактов хозяйственной жизни в рамках использования средств субсидий первичными учетными документами (правила документооборота, в том числе порядок и сроки передачи первичных учетных документов для отражения в бухгалтерском учете в соответствии с утвержденным графиком документооборота или порядком взаимодействия структурных подразделений по предоставлению документов для ведения бухгалтерского учета).

12. В 2020 году Департаментом как главным распорядителем бюджетных средств не осуществлялся должный контроль соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидий из областного бюджета в общей сумме 33 486,3 тыс.руб. на реализацию мероприятий по развитию инфраструктуры инновационного бизнеса, инновационной инфраструктуры госпрограммы № 329а, предусмотренный бюджетным законодательством (п. 16 Порядков №№ 6, 10) и п. 5.1.4 Соглашений о предоставлении субсидий, заключенных с ООО «ЦИРТО» и некоммерческими организациями - АНО «ТРИЦ», НО «Фонд развития бизнеса» и Фонд «Томск Инвест Сервис».

Предложения (рекомендации) по итогам контрольного мероприятия

В целях устранения выявленных нарушений и недостатков и недопущения их в дальнейшем предложено дополнить Порядки предоставления субсидий №№ 6, 10 следующими положениями:

- при определении условий и порядка предоставления субсидий установить

конкретный порядок расчета размера субсидии с указанием информации, обосновывающей её размер (формулы расчета и порядок их применения, нормативы затрат, статистические данные и иная информация исходя из результатов предоставления субсидии) по каждому направлению расходов (в том числе по оплате труда, по транспортным и командировочным расходам, в том числе в части предельного размера расходов за проживание во время нахождения работника в служебной командировке, размера суточных за счет средств субсидии из областного бюджета и т.д.) в целях соблюдения Общих требований к нормативным правовым актам, муниципальным правовым актам, регулирующим предоставление субсидий, в том числе грантов в форме субсидий, юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, утвержденных постановлением Правительства РФ от 18.09.2020 № 1492;

- установить обязанность получателя субсидии возратить в областной бюджет неиспользованный в установленный срок остаток субсидии в течение первых 10 рабочих дней, следующих за датой окончания срока ее использования, в случае, если сроком использования субсидии является промежуточная дата в течение финансового года, а также полученную неустойку (штраф, пени) при просрочке исполнения поставщиком (исполнителем) обязательств, предусмотренных договором (контрактом), и в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (исполнителем) обязательств, предусмотренных договором (контрактом), заключенным получателем субсидии в целях исполнения обязательств по соглашению о предоставлении субсидии.

Кроме того, Департаменту рекомендовано проводить более осмотрительный анализ документов, предоставляемых юридическими лицами на получение субсидий, особенно в части экономического обоснования требуемых объемов субсидий, установления детализированных планов работ и реальных графиков перечисления субсидий.

ООО «ЦИРТО» указано на необходимость исключения случаев предоставления экономически необоснованных расчетов для получения субсидий из областного бюджета на реализацию мероприятий госпрограммы и документов, несоответствующих установленным требованиям, а также обеспечения направления средств субсидий на финансовое обеспечение расходов, определенных в соответствии с правилами предоставления субсидий, в том числе в соответствии с экономическими обоснованиями, произведенными при их получении. Кроме того, рекомендовано обеспечить обособленный учет рабочего времени (трудозатрат, иных затрат) по деятельности, связанной с поддержкой организаций инновационной инфраструктуры, закрепив в локальном акте принцип распределения общих затрат, связанных с финансированием их из разных источников.

В целях внесения ясности, определенности и упорядочивания вопросов, связанных с расходами на развитие инфраструктуры инновационного бизнеса, инновационной инфраструктуры, рекомендовано осуществлять финансирование затрат на развитие и обеспечение деятельности ООО «ЦИРТО», состоящего в Едином реестре организаций, образующих инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, за счет бюджетных средств, направляемых на реализацию госпрограммы № 360а, за счет же средств, направляемых на реализацию госпрограммы № 359а - финансирование мероприятий (п.п. 4.1 - 4.7) по развитию инфраструктуры инновационного бизнеса, в том числе полной суммы расходов, возникающих при обеспечении проведения коммуникативных мероприятий в пространстве коллективной работы «Точка кипения».

В целом контрольное мероприятие показало следующее.

В 2019-2020 годах установленный размер субсидии на обеспечение деятельности фонда в целом позволил обеспечить выполнение краткосрочного плана реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах при среднесписочной численности работников Фонда за 2019 и 2020 годы - 46 чел. (штатная численность из которой рассчитана субсидия уже составила в 2020 году – 55 чел. против 39 чел. в 2017 году).

Объем средств на выполнение краткосрочного плана реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Томской области в проверяемом периоде уменьшился.

Предложения по результатам контрольного мероприятия.

- 1.Актуализировать замечания Контрольно-счетной палаты, установленные по результатам проведения контрольного мероприятия, проведенного в 2018 году, и устранить выявленные недостатки.
- 2.Привести Устав Фонда в соответствие с действующим законодательством.
- 3.Утвердить предельный объем средств для обеспечения деятельности фонда «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области» за счет всех источников финансирования.
- 4.Нормативно закрепить статьи и размер затрат Фонда, подлежащие возмещению за счет средств областного бюджета.
- 5.Утвердить предельную штатную численность работников Фонда, исходя из выполнения краткосрочного плана капитального ремонта многоквартирных домов.

Дополнительные сведения:

В соответствии со ст. 18 Закона Томской области от 09.08.2011 № 177-03 «О Контрольно-счетной палате Томской области» направлено в Фонд «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области» представление по устранению и недопущению впредь выявленных нарушений и недостатков и по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях и недостатках.

Акты проверок подписаны Департаментом и ООО «ЦИРТО» с дополнительными пояснениями, часть из которых учтена при подготовке отчета. Для принятия мер по устранению и предупреждению выявленных нарушений и недостатков, а также по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях, на основании ст. 18 Закона Томской области «О Контрольно-счетной палате Томской области» направлены представления в адрес руководителей проверенных объектов.

ООО «ЦИРТО» по результатам рассмотрения представления сообщено о том, что органами управления Общества утверждена Программа финансово-хозяйственной деятельности на 2021 год и плановый период, при составлении которой учтены замечания Контрольно-счетной палаты.

Департаментом по результатам рассмотрения представления разработан и представлен План устранения нарушений и замечаний, согласно которому предусмотрено в срок до 01.07.2021 внести изменения в приказы Департамента №№ 6 и 10 об утверждении Порядков предоставления из областного бюджета субсидий юридическим лицам, в том числе в части включения в перечень дополнительных документов для получения субсидий, кроме того, предусмотрено проведение служебной проверки в отношении директора ООО «ЦИРТО» и рассмотрение возмож-

ности привлечения виновных лиц к дисциплинарной ответственности. Указано также о рассмотрении Департаментом следующих вопросов:

- об объединении бюджетных средств на обеспечение деятельности организаций инфраструктуры в рамках одной из госпрограмм, курируемых Департаментом, об инициировании Департаментом в процессе формирования областного бюджета на 2022 год и на плановый период объединения расходов на содержание пространства коллективной работы «Точка кипения» в госпрограмме «Развитие инновационной деятельности и науки в Томской области»;

- о возможности обеспечения возврата в областной бюджет неэффективно израсходованных бюджетных средств субсидии по Соглашению № 10-20/04 с Фондом «ТомскИнвестСервис» в размере 675,9 тыс.руб.;

- о возможности заключения соглашения между Администрацией Томской области в лице Департамента экономики и Фондом «ТомскИнвестСервис» о пользовании новой редакцией Концепции «ИНО Томск», принадлежащей на праве собственности Фонду «ТомскИнвестСервис».

Также отмечено об усилении контроля со стороны руководителей организаций инфраструктуры, Департамента по развитию инновационной и предпринимательской деятельности и Департамента по управлению государственной собственностью за своевременной и качественной подготовкой (корректировкой) Программ финансово-хозяйственной деятельности обществ с участием Томской области в уставном капитале, об обеспечении проведения предусмотренного Бюджетным кодексом РФ контроля со стороны Департамента за соблюдением получателями субсидий порядка, условий, целей предоставления субсидий.

Отчет
по результатам контрольного мероприятия «Проверка использования межбюджетных трансфертов, направленных на капитальный ремонт объектов муниципальной собственности в сфере культуры в рамках государственной программы «Развитие культуры и туризма в Томской области» на 2020 год»

Основание для проведения контрольного мероприятия: п. 25 Плана работы Контрольно-счетной палаты на 2021 год, утвержденного приказом Председателя Контрольно-счетной палаты от 30.12.2020 № 67.

Проверяемый период: с 01.01.2020 по 30.04.2021.

Перечень проверяемых объектов: Департамент архитектуры и строительства Томской области (далее – Департамент, Департамент строительства), Управление культуры, спорта и молодежи Администрации Асиновского района (далее – Управление).

Контрольным мероприятием установлено:

Государственной программой «Развитие культуры и туризма в Томской области», утвержденной постановлением Администрации Томской области от 27.09.2019 № 347а, подпрограммой 1 «Развитие культуры и архивного дела в Томской области» (далее – Госпрограмма, Подпрограмма), задачей 10 «Сохранение объектов сферы культуры и архивного дела», основным мероприятием 4 «Сохранение объектов сферы культуры и архивного дела» предусмотрено финансирование на капитальный ремонт здания Городского Дома культуры «Восток» по адресу: Томская область, Асиновский район, г. Асино, ул. Ленина, 19 на 2020 год предусмотрен общий объем финансирования 41,5 млн. руб., в том числе средств областного бюджета 40,0 млн. руб., местного бюджета за счет 1,5 млн. руб.

Согласно Паспорту подпрограммы 1 Госпрограммы соисполнителем государственной программы (ответственный за подпрограмму) являлся Департамент по культуре Томской области, участником подпрограммы 1 - Департамент архитектуры и строительства Томской области.

Распределение субсидии муниципальному образованию «Асиновский район» на капитальный ремонт объектов муниципальной собственности в сфере культуры в рамках государственной программы «Развитие культуры и туризма в Томской области» на 2020 год» в сумме 40,0 млн. руб. отражены в таблице 98 приложения 16 к Закону Томской области от 25.12.2019 № 164-03 «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – Закон № 164-03).

На момент включения в Закон № 164-03 расходов на проведение капитального ремонта объектов муниципальной собственности в сфере культуры, Госпрограммой не указанные направления расходов, ни ресурсное обеспечение указанных расходов, не установлено. Информация о существовании иных источников расходного обязательства Томской области по софинансированию капитального ремонта Дома культуры «Восток», и являющихся условием включения таких расходов в областной бюджет согласно ст.65, ч.1 ст.169 Бюджетного кодекса РФ, отсутствует. Соответствующие направления расходов и их ресурсное обеспечение были включены в Государственную программу в апреле 2020 года.

Давая пояснения по указанной ситуации, Департамент строительства указал, что в соответствии с Порядком принятия решений о разработке государствен-

ных программ Томской области, их формирования и реализации, утвержденным постановлением Администрации Томской области от 05.09.2019 № 313а, с учетом решения согласительной комиссии по рассмотрению проекта закона Томской области об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый период ответственный исполнитель государственной программы уведомляет Законодательную Думу Томской области об учтенных замечаниях и предложениях в течение 5 календарных дней со дня утверждения изменений в государственную программу, вносимых в соответствии с требованиями пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ.

В соответствии с требованиями пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ государственные (муниципальные) программы подлежат приведению в соответствие с законом (решением) о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

Тогда как, согласно ч.3 ст.139 Бюджетного кодекса РФ правила, устанавливающие общие требования к формированию, предоставлению и распределению субсидий из бюджета субъекта Российской Федерации местным бюджетам, а также порядок определения и установления предельного уровня софинансирования субъектом Российской Федерации (в процентах) объема расходного обязательства муниципального образования, устанавливаются нормативным правовым актом высшего исполнительного органа государственной власти субъекта Российской Федерации.

Нормативные правовые акты субъекта Российской Федерации, устанавливающие порядок предоставления и распределения каждой субсидии, принимаются в соответствии с указанными правилами.

По смыслу ч.4 ст.179 Бюджетного кодекса РФ в случае, если государственная программа субъекта РФ предусматривает предоставление субсидий муниципальным образованиям, то порядки предоставления и распределения указанных субсидий устанавливаются соответствующей программой.

Пунктом 3 Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из областного бюджета местным бюджетам в Томской области и порядке определения и установления предельного уровня софинансирования Томской областью (в процентах) объема расходного обязательства муниципального образования Томской области, утвержденных Приложением 1 к постановлению Администрации Томской области от 25.12.2019 № 489а (далее – Правила № 489а), установлено, что главные распорядители бюджетных средств разрабатывают проекты постановлений Администрации Томской области, устанавливающих порядки предоставления и распределения субсидий местным бюджетам или вносящие изменения в ранее утвержденные порядки предоставления и распределения субсидий местным бюджетам. Государственной программой Томской области может быть предусмотрено предоставление субсидий местным бюджетам, направленных на достижение целей соответствующей государственной программы Томской области.

Для получения субсидии из областного бюджета на капитальный ремонт объектов муниципальной собственности в сфере культуры Администрацией Асиновского района в Департамент по культуре Томской области (Соисполнитель Госпрограммы - ответственный за подпрограмму) направлена заявка с перечнем объектов, в отношении которых необходимо проведение капитального ремонта, в том числе объект «Капитальный ремонт Городского Дома культуры «Восток», г. Асино, ул. Ленина, 19» со стоимостью в ценах 2 кв. 2019 года 56 294,08 тыс. руб.

В нарушение ч.3 ст.139 Бюджетного кодекса РФ, пункта 3 Правил № 489а,

Департаментом строительства при отсутствии утвержденного порядка предоставления субсидии 25.02.2020 года было заключено соглашение о предоставлении субсидии Асиновскому району.

Согласно ч.3 ст.139 БК РФ одним из условий предоставления субсидии бюджету муниципального образования является заключение соглашения о предоставлении из бюджета субъекта Российской Федерации субсидии бюджету муниципального образования, предусматривающего обязательства муниципального образования по исполнению расходных обязательств, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия.

Частью 4.1 ст.139 БК РФ установлено, что соглашение о предоставлении субсидии местному бюджету из бюджета субъекта Российской Федерации заключается в соответствии с типовой формой соглашения, утвержденной финансовым органом субъекта Российской Федерации.

В Томской области соответствующая форма типового соглашения утверждена приказом Департамента финансов Томской области от 23.12.2019 № 42 «Об утверждении типовой формы соглашения о предоставлении субсидии местному бюджету из областного бюджета» (далее – Типовая форма соглашения).

25.02.2020 Департаментом строительства с Администрацией Асиновского района было заключено Соглашение «О предоставлении субсидии местному бюджету из областного бюджета» № 5 (далее – Соглашение от 25.02.2020 № 5). Предметом Соглашения от 25.02.2020 № 5 являлось предоставление из областного бюджета в 2020 году бюджету Муниципального образования «Асиновский район» субсидии на проведение капитального ремонта объектов муниципальной собственности в сфере культуры в рамках Госпрограммы. Согласно приложению № 1 к Соглашению от 25.02.2020 № 5 предоставление субсидии в 2020 году осуществлялось на мероприятие «Капитальный ремонт здания Городского Дома культуры «Восток» по адресу: Томская область, Асиновский район, г. Асино, ул. Ленина, 19» с общим объемом финансирования 41,5 млн. руб., в том числе средства субсидии из областного бюджета 40,0 млн. руб. (уровень софинансирования 97%).

При этом согласно пункту 4 Правил № 489а целевое назначение субсидии, условия предоставления субсидии и другие значимые требования к процессу предоставления субсидии должны определяться порядком, утвержденным Администрацией Томской области. Указанные Правила не наделяют главных распорядителей средств областного бюджета полномочиями самостоятельно определять указанные моменты при заключении соглашений о предоставлении субсидий.

Только **09.04.2020** вступили в силу изменения в указанную государственную программу, наделяющие Департамент строительства полномочиями предоставлять субсидии на капитальный ремонт объектов муниципальной собственности Асиновского района, и установившие порядок предоставления этой субсидии (постановление Администрации Томской области от 31.03.2020 № 148а «О внесении изменений в постановление Администрации Томской области от 27.09.2019 № 347а»).

Проверкой соответствия Соглашения от 25.02.2020 № 5 требованиям Типовой формы соглашения установлены: несоответствия содержанию Типовой формы, неправомерное включение текста, не связанно с целью предоставления субсидии. Департамент финансов Томской области сообщил, что согласен с Контрольно-счетной палатой о несоответствии части положений заключенного Соглашения от 25.02.2020 № 5 Типовой форме соглашения.

Необходимо отметить, что п. 5 Порядка № 347а предусмотрен показатель

результативности использования субсидии - "Степень технической готовности объекта капитального ремонта, %" - 100%, что соответствует требованиям подпункта 6 пункта 4 Правил № 489а.

Однако, ни текстовая часть Государственной программы, ни Порядок Государственной программы (приложение 10) не раскрывали механизма оценки технической готовности объекта. Возможность установления такого механизма в соглашении о предоставлении субсидии не предусмотрена.

Соглашением предусмотрена обязанность главного распорядителя средств областного бюджета осуществлять проверку достижения значений показателя результативности использования субсидии, предусмотренных этим соглашением, на основании данных отчетности, представленной получателем субсидии. При этом, согласно п.4.2.1 Соглашения от 25.02.2020 № 5 ГРБС имеет право запрашивать необходимые для контроля документы и материалы, в т.ч. первичную документацию.

Формой отчета о достижении значений показателей результативности предусмотрено предоставление информации о показателе «Степень технической готовности объекта на конец отчетного периода» без уточнения механизма расчета данного показателя.

Согласно пояснениям Департамента архитектуры и строительства Томской области, в постановлении Администрации Томской области от 05.09.2019 № 313а отсутствует требование об установлении в государственных программах, в порядке предоставления субсидий, а также в соглашениях механизма оценки технической готовности объекта.

Также, по пояснениям Департамента, согласно Отчету Администрации Асиновского района о достижении значений показателей результативности по состоянию на 01.01.2021 степень технической готовности объекта капитального ремонта 100%. К отчету были предоставлены фотографии с подтверждением готовности объекта, а также осуществлен выезд представителей Департамента с целью визуального определения степени готовности объекта.

Необходимо отметить, что в постановлении Администрации Томской области от 05.09.2019 №313а в понятийном аппарате (п.2) говорится, что показатели должны быть количественно измеримыми.

Департаментом строительства из областного бюджета бюджету Муниципального образования «Асиновский район» на 2020 год предусмотрены субсидии на капитальный ремонт здания Городского Дома культуры «Восток» в г. Асино в общем объеме 40,0 млн. руб.

В соответствии с Соглашением № 5 Департаментом строительства средства субсидии в сумме 32,975 млн. руб. на основании заявки перечислены на счет Управления культуры, спорта и молодежи администрации Асиновского района.

По данным бюджетной отчетности Департамента строительства общая сумма неисполненных назначений по лимитам бюджетных обязательств по состоянию на 01.01.2021 составила 7,025 млн.руб.

Необходимо отметить, что средства областного бюджета в сумме 7,025 млн. руб. не использовались в течение 7 месяцев: с 22.05.2020 по 31.12.2020. Согласно пояснениям Департамента строительства, средства субсидии в сумме 7,025 млн. руб. не перечислялись Администрации Асиновского района в связи с тем, что от нее не поступала заявка.

Использование средств областного бюджета муниципальным образованием Асиновский район, направленных в 2020 году на капитальный ремонт

здания Городского Дома культуры «Восток» по адресу: Томская область, Асиновский район, г. Асино, ул. Ленина, 19

Муниципальной программой «Развитие культуры и туризма в Асиновском районе», утвержденной постановлением Администрации Асиновского района от 30.12.2019 № 2008, на мероприятие: Капитальный ремонт дома культуры «Восток» в г. Асино предусмотрен общий объем финансирования на 2020 год в размере 41,5 млн. руб.

В соответствии с постановлением Администрации Асиновского района от 24.02.2020 № 269 «Об установлении расходного обязательства» расходное обязательство установлено на проведение капитального ремонта объектов муниципальной собственности в сфере культуры в рамках Госпрограммы (Капитальный ремонт дома культуры «Восток» в г. Асино), которое исполняется за счет и в пределах средств, предоставляемых из бюджета Томской области в сумме 40,0 млн. руб. и муниципального образования в сумме 1,5 млн. руб. Уполномоченным органом по исполнению расходных обязательств назначено Управление культуры, спорта и молодежи администрации Асиновского района.

Во исполнение п. 4 Порядка определения объема и условия предоставления субсидий на иные цели муниципальным бюджетным и муниципальным автономным учреждениям Асиновского района, утвержденного постановлением Администрации Асиновского района от 23.09.2013 № 2186 (ред. от 12.04.2019 № 522) (Далее – Порядок от 23.09.2013 № 2186) Управлением культуры с муниципальным автономным учреждением «Межпоселенческий центр народного творчества и культурно-спортивной деятельности Асиновского района» (далее – Центр народного творчества) заключено Соглашение от 22.04.2020 № 14, согласно которому Управление культуры предоставляет субсидии из бюджета муниципального образования «Асиновский район» на Капитальный ремонт дома культуры «Восток» в г. Асино в общей сумме 41,5 млн. руб.

В соответствии с п.5 Порядка от 23.09.2013 № 2186 приказом Управления культуры от 12.03.2019 № 11/1-0 утверждена форма соглашения о предоставлении субсидии на иные цели.

Согласно п. 5 вышеуказанного Порядка форма Соглашения должна содержать, в том числе следующие положения:

- перечень расходов (затрат), осуществляемых за счет средств субсидии на иные цели;
- показатели результативности.

Однако проверкой установлено, что ни форма соглашения, утвержденная приказом Управления культуры от 12.03.2019 № 11/1-0, ни Соглашение от 22.04.2020 № 14 не содержали вышеуказанные положения.

В 2021 году неиспользованные бюджетные ассигнования в общей сумме 5,8 млн. руб. (в том числе 0,1 млн.руб. средства местного бюджета) Центром народного творчества возвращены в доход местного бюджета Асиновского района.

Управлением культуры, спорта и молодежи администрации Асиновского района неиспользованные бюджетные ассигнования в сумме 5,7 млн. руб. возвращены в доход бюджета Томской области.

Использование Центром народного творчества средств субсидии на Капитальный ремонт дома культуры «Восток» в г. Асино (встречная проверка)

В ходе контрольного мероприятия специалистами Контрольно-счетной палаты Томской области осуществлен выезд на проверяемый объект капитального

ремонта «Здание Городского Дома культуры «Восток» по адресу: Томская область, Асиновский район, г.Асино, ул. им.Ленина, 19».

На момент проведения контрольных обмеров здание отремонтировано и эксплуатируется по своему функциональному назначению.

При участии уполномоченных представителей, строительного контроля, подрядной организации проведены выборочные контрольные обмеры ремонтно-строительных объемов работ, выполненных в 2020 году подрядной организацией на основании заключенного муниципального контракта от 09.04.2020 № 61/03. Результаты контрольных обмеров, зафиксированные актами контрольных обмеров, согласованы с присутствующими участниками.

По результатам выборочных контрольных обмеров, установлено, что в актах формы № КС-2 приняты завышенные объемы работ, однако, в связи с тем, что в период контрольных обмеров работы по капитальному ремонту и взаиморасчеты с подрядчиком завершены не были, Учреждением были откорректированы объемы работ в соответствии с фактическими объемами и учтены в акте о приемке выполненных работ формы № КС-2 № 11/2 от 06.04.2021.

В 2020 - 2021 годах Управлением культуры перечислена Субсидия Центру народного творчества в общем размере 41,0 млн. руб.

Освоение бюджетных средств в 2020-2021 году подтверждено справками формы № КС-3, актами формы № КС-2 и актами приемки-сдачи работ на общую сумму 35,2 млн. руб.

Согласно платежным поручениям в 2020 – 2021 годах Центру народного творчества в рамках муниципальных контрактов произведены расчеты с исполнителями работ за выполненные работы в общей сумме 35,2 млн.руб., из них:

- 27,3 млн. руб. – за счет средств субсидии из областного бюджета;
- 1,4 млн. руб. – софинансирование из местного бюджета;
- 6,5 млн. руб. – за счет средств местного бюджета.

Неиспользованные бюджетные ассигнования возвращены в доход местного бюджета на лицевой счет Управления культуры, спорта и молодежи администрации Асиновского района в общей сумме 5,8 млн.руб., в том числе средства областного бюджета в сумме 5,7 млн.руб.

Анализом проектной документации установлено следующее.

Согласно данным проекта, здание городского Дома культуры «Восток» по адресу: Томская область, Асиновский район, г.Асино, ул. им.Ленина, д.19 построено в 1961 году, реконструкция и капитальный ремонт здания не осуществлялись.

Несмотря на длительный эксплуатационный срок здания (почти 60 лет), инженерные изыскания и исследование технического состояния строительных конструкций здания для разработки проектной документации не производились. Однако, согласно данным таблицы 5.1 «СП 255.1325800.2016. Свод правил. Здания и сооружения. Правила эксплуатации. Основные положения» рекомендуемый срок службы зданий массового строительства в обычных условиях эксплуатации (здания жилищно-гражданского и производственного строительства) составляет не менее 50 лет.

Таким образом, у здания ДК Восток рекомендуемый срок службы здания на момент разработки проектной документации на капитальный ремонт истек 8 лет назад. В соответствии с п.8.3 и п.8.4 указанного СП 255.1325800.2016 первое обследование технического состояния зданий проводят не позднее чем через два года после их ввода в эксплуатацию, в дальнейшем обследование технического состояния зданий проводят не реже одного раза в 10 лет. Комплексное обследо-

вание технического состояния здания дополнительно проводят, в том числе:

- по истечении нормативных сроков эксплуатации зданий;
- перед проведением капитального ремонта или реконструкции.

Кроме того, вышеуказанное здание имеет высокую социальную значимость Городского Дома культуры «Восток», обслуживающего Асиновский район численностью населения более 33 тысяч человек.

На основании вышеизложенного, по мнению Контрольно-счетной палаты, в целях соблюдения требований Федерального закона от 30.12.2009 № 384-ФЗ «Технический регламент о безопасности зданий и сооружений», Учреждением объемы проведения капитального ремонта здания ДК Восток должны были быть определены по результатам обследования и мониторинга технического состояния здания, проведенных специализированной организацией в соответствии с «ГОСТ 31937-2011. Межгосударственный стандарт. Здания и сооружения. Правила обследования и мониторинга технического состояния».

На проект получено положительное заключение о проверке достоверности определения сметной стоимости объекта от 02.10.2019 № 70-1-0974-19, выданное ООО «Томский центр ценообразования в строительстве». Согласно данному заключению сметная стоимость работ в текущих ценах 2 квартала 2019 года составляет 56,3 млн. руб. Проектно-сметная документация утверждена директором Центра народного творчества.

При проверке сметной стоимости объекта (56,3 млн. руб.) «Капитальный ремонт здания городского Дома культуры «Восток» по адресу: Томская область, Асиновский район, г.Асино, ул. им.Ленина, д.19» установлены признаки нарушения ч.1 ст.8.3 Градостроительного кодекса РФ и п.4.70 (МДС81-35.2004), выразившиеся во включении в проект затрат на функциональное технологическое оборудование (постановочное электроосвещение и звуковое оборудование (механика, свет, звук) сметной стоимостью 21,0 млн. руб., что составляет 37 % от общей стоимости.

Несмотря на тот факт, что сметная документация «Капитальный ремонт здания Городского Дома культуры «Восток» по адресу: Томская область, Асиновский район, г.Асино, ул. им.Ленина, д.19. Корректировка» прошла оценку достоверности сметной стоимости, выборочной проверкой локальных сметных расчетов на общестроительные работы № 02-01-03 (в ценах 2 кв. 2019 года) и № 02-01-10 (в ценах 3 кв. 2020 года) установлено низкое качество, как проектной сметной документации (проектировщиками по многим позициям допущено завышение сметных объемов), так и её проверки, выразившееся в необоснованном завышении сметной стоимости общестроительных работ в сумме 2,2 млн. руб.

В период контрольных обмеров работы по капитальному ремонту и взаиморасчеты с подрядчиком завершены не были, Учреждением сметные объемы работ были откорректированы в соответствии с фактическими объемами и учтены в акте о приемке выполненных работ формы № КС-2 № 11/2 от 06.04.2021.

Согласно техническому заданию на проектирование, проектирование и ремонт установок систем вентиляции и охранно-пожарной сигнализации проектом не предусматривались.

Отсутствие в проекте ремонта системы вентиляции в зрительном зале и охранно-пожарной сигнализации, вышедших из строя, является признаком нарушения отдельных положений Федерального закона от 30.12.2009 № 384-ФЗ «Технический регламент о безопасности зданий и сооружений», Перечня национальных стандартов и сводов правил (частей таких стандартов и сводов правил), в результате применения которых на обязательной основе обеспечивается соблюдение

Отчет**по результатам контрольного мероприятия «Проверка использования бюджетных средств, направленных на реализацию Ведомственной целевой программы «Обеспечение деятельности фонда «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области» в 2019-2020 годах»**

Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 28 плана работы Контрольно-счетной палаты на 2021 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты Томской области от 30.12.2020 № 67.

Перечень проверенных объектов: Департамент жилищно-коммунального хозяйства и государственного жилищного надзора Томской области (далее – Департамент), некоммерческая организация Фонд «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области» (далее также – Фонд).

Проверяемый период: 2019- 2020 годы.

В соответствии с Жилищным кодексом РФ органы государственной власти субъекта РФ принимают нормативные правовые акты, которые направлены на обеспечение своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории субъекта РФ, и которыми, в том числе:

- создается региональный оператор, решается вопрос о формировании его имущества, утверждаются учредительные документы регионального оператора, устанавливается порядок деятельности регионального оператора, порядок назначения на конкурсной основе руководителя регионального оператора;

- устанавливается порядок подготовки и утверждения региональных программ капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, а также требования к этим программам;

- устанавливается порядок осуществления контроля за целевым расходованием денежных средств, сформированных за счет взносов на капитальный ремонт, и обеспечением сохранности этих средств.

В соответствии с Постановлением Администрации Томской области от 30.07.2013 № 310а Департаментом создан региональный оператор - Фонд «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области». Учредитель Фонда - Департамент ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области.

Анализ соответствия учредительных документов Фонда требованиям действующего законодательства показал следующее.

Положения действующего в проверяемом периоде Устава Фонда, утвержденного Правлением Фонда, по мнению Контрольно-счетной палаты, имеют признаки нарушения действующего законодательства, а именно не учитывают изменения, внесенные Федеральным законом от 29.06.2015 № 176-ФЗ в части возмещения убытков, причиненных собственникам помещений в многоквартирных домах в результате неисполнения или ненадлежащего исполнения региональным оператором своих обязательств, не учитывают изменения, внесенные Законом Томской области от 06.09.2016 № 106-ОЗ в части сроков направления годовых отчетов регионального оператора, не соответствуют положениям Порядка назначения генерального директора регионального оператора, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 06.02.2015 № 33а. Кроме того, Устав содержит внутренние

противоречия в части одобрения совершаемых Фондом сделок в случаях, предусмотренных законодательством.

В проверяемом периоде Департамент не назначал из числа сотрудников Фонда секретаря Попечительского совета. Полномочия Попечительского совета, определенные Положением о Попечительском совете, не в полной мере соответствуют полномочиям Попечительского совета установленным Уставом в части проведения аудиторской проверки деятельности Фонда и принятия решений об одобрении или отказе в одобрении действий или сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

При этом следует отметить, что проведение ежегодного обязательного аудита ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности регионального оператора предусмотрено действующим законодательством, принятие решений об одобрении или отказе в одобрении действий или сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в соответствии с Уставом является исключительной компетенцией Правления Фонда.

Вышеуказанные недостатки Контрольно-счетная палата отмечала по результатам проверки в 2018 году, однако они до сих пор **не устранены**.

В соответствии с Жилищным кодексом РФ методическое обеспечение деятельности региональных операторов осуществляется федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке и реализации государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере жилищно-коммунального хозяйства.

Методические рекомендации по созданию специализированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, и обеспечению их деятельности утверждены Приказом Минстроя России от 04.10.2018 № 645/пр (далее - Методические рекомендации).

Согласно Методическим рекомендациям, с учетом установленного Жилищным кодексом РФ запрета на использование средств, формирующих фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, на финансовое обеспечение текущей деятельности регионального оператора (оплату труда работников регионального оператора, административные, хозяйственные и прочие расходы, необходимые для обеспечения работы регионального оператора и выполнения уставных задач) рекомендуется ежегодно при формировании бюджета субъекта РФ предусматривать достаточный размер бюджетных ассигнований на предоставление субсидий для обеспечения текущей деятельности регионального оператора в виде регулярных поступлений (взносов).

Порядок определения объема и предоставления субсидий некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений) из областного бюджета утвержден постановлением Администрации Томской области от 06.05.2015 № 175а (далее – Порядок 175а). Указанный порядок разработан в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, постановлением Правительства Российской Федерации от 07.05.2017 № 541 «Об общих требованиях к нормативным правовым актам, муниципальным правовым актам, регулирующим предоставление субсидий некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями», распоряжением Администрации Томской области от 26.04.2016 № 254-ра «Об утверждении методических рекомендаций по разработке порядка определения объема и предоставления субсидий некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений) из

областного бюджета» и устанавливает правила определения объема и предоставления субсидий некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений) из областного бюджета. Необходимо отметить, что постановление Правительства РФ от 07.05.2017 № 541, а также распоряжение Администрации Томской области от 26.04.2016 № 254-ра утратили силу 02.10.2020 и 26.09.2019 соответственно.

Для реализации задач по обеспечению деятельности регионального оператора в сфере организации капитального ремонта Департаментом в 2019-2020 годах приняты ВЦП «Обеспечение деятельности Фонда «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области».

В рамках ВЦП в целях финансового обеспечения затрат, возникающих в результате деятельности регионального оператора в сфере организации капитального ремонта, региональному оператору предоставляются субсидии из областного бюджета (далее - субсидии).

Департаментом с Фондом заключены соглашения о предоставлении субсидии из областного бюджета от 18.01.2019 № 101/19 и от 17.01.2020 № 101/20 в сумме 53 259,2 тыс.руб. ежегодно.

В вышеуказанных ВЦП предусмотрен порядок организации работы по реализации ВЦП, в рамках которой Департамент осуществляет:

1) разработку и заключения соглашения о предоставлении субсидий региональному оператору для финансового обеспечения затрат, возникающих в результате деятельности регионального оператора в сфере организации капитального ремонта;

2) перечисление субсидии региональному оператору в соответствии со сводной бюджетной росписью на основании заявок регионального оператора;

3) контроль за целевым использованием субсидий.

Необходимо отметить, что ни Порядком 175а, ни заключенными соглашениями (в 2019-2020 годах) о предоставлении субсидии из областного бюджета некоммерческой организации, не являющейся государственным (муниципальным) учреждением, не предусматривалось направление региональным оператором (Фондом) указанных заявок.

В заключенных Соглашениях **отсутствовали следующие положения**, которые предусмотрены Порядком 175а, а именно:

- обязательства получателя субсидии по соблюдению при расходовании субсидии положения о закупках, разработанного получателем субсидии и согласованного с Департаментом; обязательства по письменному согласованию с Департаментом уточненной Сметы затрат в случае превышения затрат от утвержденной Сметы затрат более чем на 5 процентов по отдельному мероприятию Сметы затрат; обязательства по оформлению платежных документов с указанием пункта Сметы затрат;

- запрет размещения средств субсидии в кредитных организациях на депозитных счетах и осуществления авансовых платежей, за исключением случаев, установленных в Законе об областном бюджете на текущий финансовый год и плановый период.

В общей сумме расходов, произведенных за счет субсидии из областного бюджета, за 2019 и 2020 годы наибольший удельный вес составляют расходы по оплате труда (с начислениями на выплаты по оплате труда) – 69% и 78%, прочие работы, услуги – 21% и 17% соответственно. Фондом были осуществлены закупки на сумму 16 379,910 тыс.руб. и 11 233,806 тыс.руб. соответственно, из них конку-

рентным способом от общего объема закупок составили 72% и 91%, у единственного поставщика - 28% и 9% соответственно.

В 2019 году средства субсидии Фондом были направлены в сумме 53 259,2 тыс.руб., получены товары, работы и услуги на сумму 53 132,3 тыс.руб., в 2020 году средства субсидии были направлены в сумме 53 259,2 тыс.руб., списаны затраты за счет средств субсидии в сумме 53 392,6 тыс.руб., расхождение фактических расходов и кассовых сложилось за счет задолженности за почтовые марки. В 2020 году Фондом были направлены средства субсидии на уплату государственной пошлины по судебным искам в сумме 265,4 тыс.руб. не предусмотренные сметой.

В 2019 году по сравнению с 2018 годом штатная численность работников Фонда увеличилась на 6 ед. или на 14% и составила 49 ед.; в 2020 году по сравнению с 2019 годом штатная численность также увеличилась на 6 ед. или на 12% и составила 55 ед.

Положением об оплате труда и оказании материальной помощи работникам Фонда, утвержденным решением Правления Фонда согласно протоколу заседания от 14.12.2018 № 19, установлены: должностные оклады в размерах от 7 134 до 21 320 руб.; ежемесячные надбавки за особые условия труда в размерах до 90-250% к должностному окладу в зависимости от замещаемой должности; единовременные выплаты к ежегодному оплачиваемому отпуску в размере 1 должностного оклада.

В 2019 году по сравнению с 2018 годом размер должностных окладов работников Фонда вырос на 4%, в 2020 году - не повышался. В расходах на оплату труда работников Фонда доля стимулирующих выплат составила: в 2019 году - 26%, в 2020 году - 35%.

Следует отметить, что при увеличении штатной численности в 2019 году до 49 ед., в 2020 году до 55 ед. среднесписочная численность работников Фонда за 2019 и 2020 годы составила **46 чел.**; за счет экономии фонда оплаты труда произведены выплаты премий в размере: в 2019 году - 1 897,2 тыс.руб., в 2020 году - 6 182 тыс.руб., т.е. рост расходов на выплату премий в 2020 году составил более чем в три раза. (Справочно: на 01.01.2017 штатная численность Фонда составляла 39 ед.; в течение 2017 года была увеличена на 3 ед., за 9 месяцев 2018 года - на 1 ед. и составила на 01.10.2018 - 43 ед., размер субсидии в 2017-2018 годах - так же как и в 2019-2020 годах - 53 132,2 тыс.руб. ежегодно).

Доходы, полученные Фондом от сумм, поступивших от организаций в виде штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров, возмещения судебных издержек и госпошлины, направлялись на финансирование его текущей деятельности и составили в 2019 году - 25 071,1 тыс.руб., в 2020 году - 24 700,4 тыс.руб., то есть находятся примерно на одном уровне.

Фактические затраты на обеспечение текущей деятельности Фонда составили в 2019 году - 66 898,6 тыс.руб., в 2020 году - 73 453,4 тыс.руб., из них доля затрат, финансируемых за счет чистой прибыли Фонда, составила соответственно 20,5% и 27,3%.

Согласно отчетам о выполнении плана мероприятий на период использования субсидии за 2019 и 2020 годы показатели результативности субсидии достигнуты, в том числе: краткосрочные планы реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Томской области на 2019 и 2020 годы выполнены на 100%; прирост дебиторской задолженности по взносам на капитальный ремонт не превысил плановых значений.

Следует отметить, что в 2019 году краткосрочный план реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных

домах, расположенных на территории Томской области, неоднократно был изменен. При внесении изменений в краткосрочный план ключевые показатели были увеличены (общее количество домов, общая площадь многоквартирных домов, количество зарегистрированных жителей в многоквартирных домах), однако стоимость работ по проведению капитального ремонта уменьшилась.

Так, общее количество домов увеличилось с 219 до 242 или на 11%, общая площадь многоквартирных домов увеличилась с 680 090 кв.м. до 1 040 563 кв.м. или на 53%, количество зарегистрированных жителей в многоквартирных домах увеличилось с 23 461 чел. до 34 426 чел. или на 47%, **общая стоимость капитального ремонта уменьшилась** с 1 133 469 тыс.руб. до 1 087 389 тыс.руб. или на 4%.

В краткосрочный план 2020 года также вносились изменения которые привели:

- к увеличению общего количества домов с 121 до 274 или более чем в 2 раза;
- к увеличению общей площади многоквартирных домов с 409 076,4 кв.м. до 1 312 182,5 кв.м. или более чем в 3 раза;
- к увеличению количества зарегистрированных жителей в многоквартирных домах с 14 280 чел. до 41 749 чел. или в 3 раза.
- к увеличению общей стоимости капитального ремонта с 805 631,6 тыс.руб. до 970 091,3 тыс.руб. или на 20%.

Таким образом, **объем средств** на выполнение краткосрочного плана реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах не взаимосвязан с показателями, предусмотренными краткосрочным планом (количество домов, общая площадь многоквартирных домов, количество зарегистрированных жителей).

Анализ основных параметров работы фонда в 2017 -2020 годах приведен в таблице.

Год	Размер субсидии, тыс.руб.	Штатная численность Фонда, чел.	Объем средств собранных Фондом, млн.руб.	Объем краткосрочного плана*, млн.руб.
2017	53259,2	39	839,2	893,8
2018	53259,2	43	897,2	960,2
2019	53259,2	49	996,6	1087,4
2020	53259,2	55	984,4	970,1

*- с учетом переходящего остатка.

В целом контрольное мероприятие показало следующее.

В 2019-2020 годах установленный размер субсидии на обеспечение деятельности фонда в целом позволил обеспечить выполнение краткосрочного плана реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах при среднесписочной численности работников Фонда за 2019 и 2020 годы - 46 чел. (штатная численность из которой рассчитана субсидия уже составила в 2020 году – 55 чел. против 39 чел. в 2017 году).

Объем средств на выполнение краткосрочного плана реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Томской области в проверяемом периоде уменьшился.

Предложения по результатам контрольного мероприятия.

1.Актуализировать замечания Контрольно-счетной палаты, установленные

по результатам проведения контрольного мероприятия, проведенного в 2018 году, и устранить выявленные недостатки.

2. Привести Устав Фонда в соответствие с действующим законодательством.

3. Утвердить предельный объем средств для обеспечения деятельности фонда «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области» за счет всех источников финансирования.

4. Нормативно закрепить статьи и размер затрат Фонда, подлежащие возмещению за счет средств областного бюджета.

5. Утвердить предельную штатную численность работников Фонда, исходя из выполнения краткосрочного плана капитального ремонта многоквартирных домов.

Дополнительные сведения:

В соответствии со ст. 18 Закона Томской области от 09.08.2011 № 177-03 «О Контрольно-счетной палате Томской области» направлено в Фонд «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области» представление по устранению и недопущению впредь выявленных нарушений и недостатков и по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях и недостатках.

СОДЕРЖАНИЕ

Заключение на отчет о результатах управления и распоряжения областным государственным имуществом за 2020 год	3
Заключение на отчет о результатах передачи в аренду и безвозмездное пользование областного государственного имущества за 2020 год	13
Заключение на отчет о деятельности областных государственных унитарных предприятий за 2020 год	22
Заключение на отчет о выполнении прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Томской области за 2020 год	26
Отчет о результатах контрольного мероприятия «Проверка использования бюджетных средств, направленных в 2020 году на мероприятия по развитию инфраструктуры инновационного бизнеса, инновационной инфраструктуры при реализации государственной программы «Развитие инновационной деятельности и науки в Томской области» (выборочно)»	30
Отчет по результатам контрольного мероприятия «Проверка использования межбюджетных трансфертов, направленных на капитальный ремонт объектов муниципальной собственности в сфере культуры в рамках государственной программы «Развитие культуры и туризма в Томской области» на 2020 год»	46
Отчет по результатам контрольного мероприятия «Проверка использования бюджетных средств, направленных на реализацию Ведомственной целевой программы «Обеспечение деятельности фонда «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области» в 2019-2020 годах»	53