



**Информационный
Бюллетень
№4(91)**

ФЕВРАЛЬ 2025

Контрольно-счетная палата Томской области представляет «Информационный бюллетень» №4(90) за период с 1 октября по 31 декабря 2024 года.

В выпуске представлены результаты работы контрольно-счетного органа по следующим темам:

- Приняты во втором чтении проекты бюджета Томской области и бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.
- Подведены итоги работы Совета контрольно-счетных органов Томской области
- Контрольно-счетная палата и областная прокуратура договорились о взаимодействии и подписали обновленное соглашение
- Коллегией Контрольно-счетной палаты Томской области приняты два важных документа, определяющих деятельность Палаты на трехлетний период Стратегия развития КСП на период 2025–2027 годов и План проверок на 2025 год.
- Опубликованы отчеты аудиторов Контрольно-счетной палаты по результатам проведения пяти контрольных и восьми экспертно-аналитических мероприятий.

Также на страницах Бюллетеня можно ознакомиться с рубриками - **«Значимые события», «Нормотворчество», «Об участии в заседаниях Законодательной Думы», «О Кадрах».**

Самым заметным событием стало **подведение итогов работы Совета контрольно-счетных органов Томской области.**

В завершении выпуска информация о профессиональном развитии работников КСП Томской области.

О ПРИНЯТИИ ПРОЕКТОВ БЮДЖЕТОВ

На 38-м собрании Законодательной Думы Томской области Контрольно-счетная палата поддержала принятые проекты бюджета Томской области и бюджета Фонда ОМС на 2025-2027 годы



Председатель КСП Ирина Жалонкина отметила, что основные финансовые показатели бюджета Томской области и бюджета Фонда ОМС на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годы в целом обоснованы и соответствуют законодательству и могут быть приняты в первом

чтении. Проект бюджета сформирован с учетом роста инфляции и ужесточения денежно-кредитной политики, которые естественно повлияли на несогласованность части документов стратегического планирования, направленных на реализацию национальных целей.

Учитывая, что бюджет в первом чтении определяет основные параметры в целом, прогнозные данные по налоговым и неналоговым доходам должны быть сформированы с учетом показателей стратегии региона и потенциала муниципальных образований.

Бюджет, как и прежде, имеет социальную направленность. При этом проектом бюджета предусматривается сокращение объема бюджетных ассигнований на реализацию 16 государственных программ, что в основном обусловлено отсутствием в законопроекте межбюджетных трансфертов из федерального бюджета на их реализацию.

При реализации отдельных государственных программ отсутствует увязка предполагаемых конкретных расходов с конкретными результатами их социальной и экономической эффективности, что не в полной мере способствует прозрачности расходов и требует создания единой методики оценки качества госпрограмм.

Проектом бюджета на 2025 год предусмотрены расходы на осуществление капитальных вложений в объеме 3,3 млрд. рублей. Ириной Жалонкиной обращено внимание, на то что возможность строительства объектов имеется только при наличии проектной документации, отсутствие которой влечет риски

невыполнения сроков строительства, перераспределения бюджетных ассигнований и образования неиспользованных средств федерального бюджета.

Также председателем КСП предложена необходимость пересмотра приоритетности финансирования объектов капстроительства, предпочтение по отбору объектов нужно отдавать объектам по которым есть четкое понимание по их финансированию из федерального бюджета, а в отношении объектов незавершенного строительства нужно сосредоточиться на объектах с высокой степенью готовности.

Проект закона предусматривает положительную тенденцию в 2025-2027 годы к снижению государственного внутреннего долга Томской области и долговой нагрузки.

При этом необходимо отметить рост доли рыночного долга в структуре государственного долга Томской области, что повлечет за собой рост расходов на его обслуживание. В связи с чем также обращено внимание Администрации ТО на необходимость снижения неэффективных расходов и расставление приоритетов, в том числе по предложениям Контрольно-счетной палаты, которые были отражены в отчетах по результатам проведенных мероприятий.

Контрольно-счетная палата также проанализировала законопроект о бюджете Фонда ОМС Томской области на 2025 год и рекомендовала его к принятию в первом чтении.

О ЗАКЛЮЧЕНИИ СОГЛАШЕНИЯ



26 декабря 2024 года председатель КСП Ирина Жалонкина и прокурор Томской области Сергей Ломакин подписали обновленное Соглашение о взаимном сотрудничестве.

Документ предусматривает внесение важных изменений в порядок взаимодействия сторон, включая вопросы проведения экспертиз законопроектов и действующих нормативных правовых актов (НПА) на предмет их соответствия законодательству.

Особое внимание уделено усовершенствованию механизма сотрудничества ведомств по вопросам проведения экспертиз НПА, поскольку высокое качество

правовой и финансовой оценки играет ключевую роль в успешном применении законодательных норм. Задачей правовой, финансовой и антикоррупционной экспертизы является обеспечение правовой корректности разрабатываемых и действующих нормативно-правовых актов, предотвращение и устранение коррупционных рисков, а также минимизация финансовых рисков бюджета.

ОБ УТВЕРЖДЕНИИ СТРАТЕГИИ И ПЛАНА

Контрольно-счетной палаты Томской области приняты два важных документа, определяющих деятельность Палаты на трехлетний период.

Первый документ это - Стратегия развития КСП на период 2025–2027 годов. Этот документ отражает ключевые приоритеты и задачи, стоящие перед государственным органом, играющие важную роль в обеспечении эффективного использования бюджетных средств и имущества региона.

Стратегической целью областной Палаты на три последующих года является расширение возможностей достижения национальных целей за счет совершенствования системы государственного аудита в Томской области и проведение отраслевых мероприятий, направленных на повышение эффективности использования бюджетных средств и имущества Томской области.

Для достижения поставленной цели Палата сосредоточена на таких задачах как содействие формированию стратегического видения у руководства органов власти, повышение эффективности управления ресурсами области путем соотнесения национальных целей, укрепление культуры публичности и открытости процессов принятия государственных решений, развитие среды добросовестности за счет совершенствования мер по противодействию коррупции.

Второй не менее важный документ - План проверок на 2025 год. Сформирован с учетом предложений Законодательной Думы Томской области и приоритетных задач направленных на реализацию национальных целей, включая экспертизу нормативно-правовых актов, принимаемых в целях их исполнения и проверки их на предмет соответствия первоначальным задачам.

Стратегия развития КСП и План работы на 2025 год размещены на официальном сайте Контрольно-счетной палаты Томской области в разделе «Важное».

ОБ УЧАСТИИ В ЗАСЕДАНИЯХ ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЙ ДУМЫ

19 декабря председатель Контрольно-счетной палаты Томской области Ирина Жалонкина участвовала в заседании бюджетно-финансового комитета Законодательной Думы, на котором рассматривались ключевые финансовые документы региона: проекты областного бюджета и бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Томской области на 2025 год и плановый период 2026–2027 годов во втором чтении.

При формировании областного бюджета основное внимание уделялось выполнению социальных обязательств, поддержке участников специальной военной операции и их семей, а также реализации национальных проектов.

Запланированные расходы бюджета Территориального фонда ОМС увеличены на 4 млрд рублей. Эти дополнительные средства будут направлены на индексацию расходов Фонда по основным статьям.

Контрольно-счетная палата подготовила соответствующие заключения и рекомендовала законопроекты к принятию на ближайшем пленарном заседании Законодательной Думы.

НОРМОТВОРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В четвертом квартале Контрольно-счетная палата Томской области подготовила заключения на следующие проекты Законов Томской области:

«О внесении изменения в статью 1 Закона Томской области «Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты сельских поселений Томской области»;

«Об инвестиционном налоговом вычете по налогу на прибыль организаций»;

«Об установлении налоговых ставок по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системой налогообложения»;

«О внесении изменений в Закон Томской области «О налоге на имущество организаций»;

«О внесении изменений в отдельные законодательные акты (налоговые льготы по транспортному налогу)»;

«О внесении изменений в ст. 3 Закона Томской области «О льготных тарифах в сфере теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения на территории Томской области».

Также КСП подготовила заключение на проект постановления Законодательной Думы Томской области «О прогнозном Плане (программе) приватизации государственного имущества Томской области на плановый период 2025-2027 годов.

КОНТРОЛЬНЫЕ И ЭКСПЕРТНО-АНАЛИТИЧЕСКИЕ МЕРОПРИЯТИЯ

В четвертом квартале 2024 года Контрольно-счетная палата Томской области в рамках своей деятельности завершила пять контрольных и восемь экспертно-аналитических мероприятий.

Контрольные мероприятия:

1. Проверка достижения субъектами Российской Федерации запланированных результатов и показателей федеральных (региональных) проектов национального проекта «Безопасные качественные дороги» в 2020-2023 годах (параллельно со Счетной палатой РФ).
2. Проверка законности и правомерности расходования средств областного бюджета, предоставленных муниципальному образованию «Томский район» на обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных организаций по реализации образовательных программ начального общего, основного общего и (или) среднего общего образования в части расходов на оплату труда работников и обеспечения учебными комплектами в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами направленных на проверку целевого и эффективного использования бюджетных средств.
3. Проверка обоснованности и правомерности расходования средств областного бюджета в рамках исполнения бюджетной сметы на содержание ОГКУ «Облстройзаказчик».
4. Проверка использования бюджетных средств на капитальный ремонт здания стационара с пищеблоком Октябрьского отделения ОГАУЗ «Светленская районная больница».

5. Проверка эффективности финансово-хозяйственной деятельности за 2022-2023 ОГУП «Областное ДРСУ».

Экспертно-аналитические мероприятия:

1. Экспертиза государственной программы «Развитие транспортной инфраструктуры в Томской области».
2. «Экспертиза решений органов местного самоуправления об установлении ставок налога на имущество физических лиц в целях анализа поступлений в консолидированный бюджет Томской области. Мониторинг снижения количества объектов капитального строительства, расположенных на территориях муниципальных образований, имеющих кадастровую стоимость, но не имеющих оформленного права владения».
3. Мониторинг принимаемых мер по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений.
4. Анализ хода реализации Регионального проекта «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями».
5. Анализ структуры и объемов незавершенного строительства объектов и невостребованной проектно-сметной документации, финансирование которых осуществлялось с привлечением средств областного бюджета, по состоянию на 01.01.2024. Реализация мероприятий по снижению объемов и количества объектов незавершенного капитального строительства областной государственной и муниципальной собственности.
6. Анализ формирования тарифов на оплату медицинской помощи в системе обязательного медицинского страхования Томской области.
7. Оценка эффективности управления и распоряжения объектами недвижимого имущества государственной собственности, в том числе объектами культурного наследия федерального и регионального значения (параллельно со Счетной палатой Города Томска)
8. Экспертиза государственной программы «Развитие рынка труда в Томской области».

По решению коллегии КСП с учетом текущих обстоятельств, окончание двух контрольных мероприятия было перенесено на первый квартал 2025 года:

- Проверка использования средств областного бюджета на выполнение работ по капитальному ремонту здания МБОУ «Мирненская СОШ»

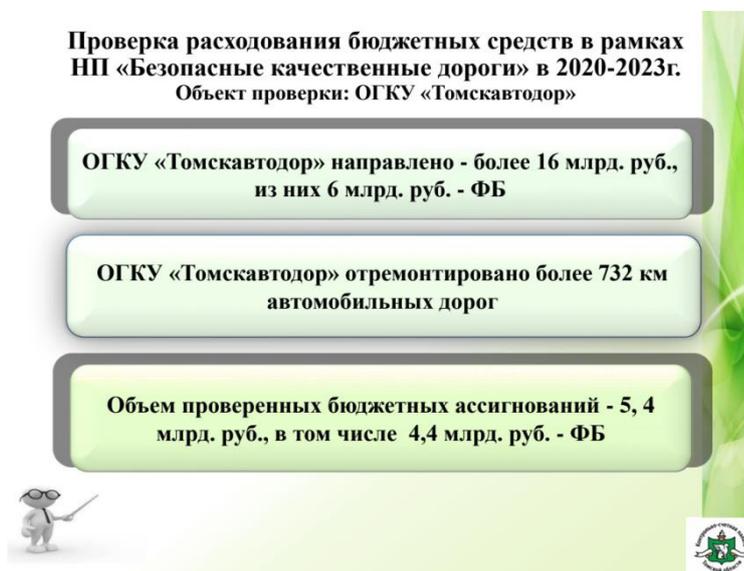
- Аудит реализации мер, предпринимаемых государственными органами исполнительной власти и иными организациями в целях создания устойчивой системы обращения с твердыми коммунальными отходами и формирования экономики замкнутого цикла в 2022-2024 годах и истекшем периоде 2025 года (параллельно со Счетной палатой Российской Федерации).

Все мероприятия плана работы КСП на 2024 года выполнены в установленный срок, информация по ним направлена в Законодательную Думу Томской области и в Администрацию Томской области.

Отчеты размещены на официальном сайте КСП в разделе «Деятельность». В информационном бюллетене опубликованы некоторые самые результативные и показательные отчеты, подготовленные Контрольно-счетной палатой Томской области в четвертом квартале текущего года

КОНТРОЛЬНЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ

Информация по контрольному мероприятию: «Проверка достижения субъектами Российской Федерации запланированных результатов и показателей федеральных (региональных) проектов национального проекта «Безопасные качественные дороги» в 2020-2023 годах (параллельно со Счетной палатой РФ)»



Основание для проведения контрольного мероприятия: п.35 Плана работы Контрольно-счетной палаты на 2024 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты Томской области от 28.12.2023 №81.

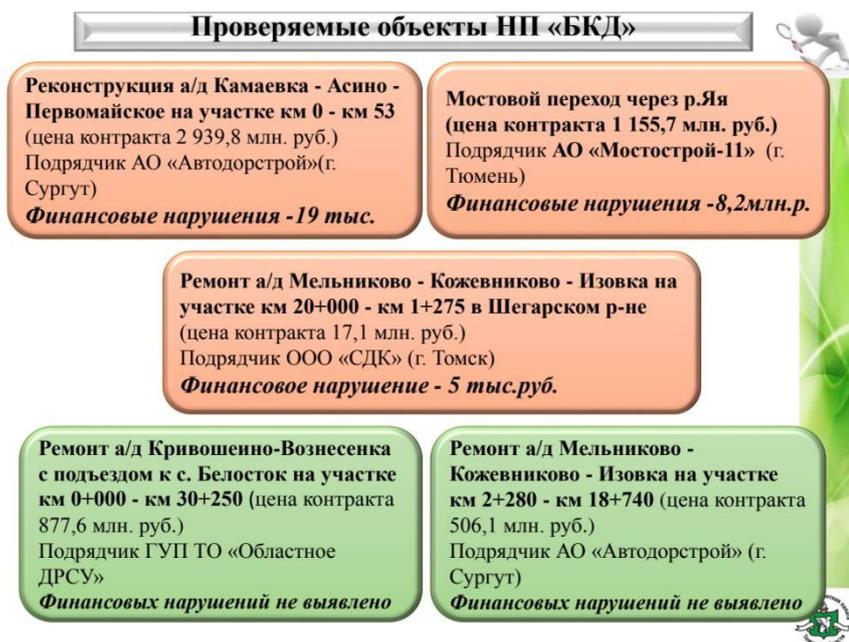
Основная цель мероприятия:

- Оценить результаты использования бюджетных средств, направленных на обеспечение мероприятий по реализации региональных проектов Томской области в рамках национального проекта «Безопасные качественные дороги».

Объект контрольного мероприятия: Областное государственное казенное учреждение «Управление автомобильных дорог Томской области» (далее – ОГКУ «Томскавтодор»).

Проверяемый период: 2020-2023 годы (при необходимости более ранние периоды).

Проверяемые объекты (выборочно):



- «Строительство мостового перехода через р.Яя на автомобильной дороге Большедорохово-Тегульдэт в Зырянском районе Томской области»;

- «Реконструкция автомобильной дороги Камаевка - Асино - Первомайское на участке км 0 - км 53 в Томской области»;

- «Ремонт автомобильной дороги Мельниково - Кожевниково - Изовка на участке км 0+000 - км 1+275 в Шегарском районе Томской области»;

- «Ремонт автомобильной дороги Мельниково - Кожевниково - Изовка на участке км 2+280 - км 18+740 в Шегарском районе Томской области»;

- «Ремонт автомобильной дороги Кривошеино-Вознесенка с подъездом к с. Белосток на участке км 0+000 - км 30+250 в Кривошеинском районе Томской области».

Ключевые результаты мероприятия:

Одним из приоритетных направлений национального проекта «Безопасные качественные дороги» (далее – НЦ БКД, БКД) является приведение в нормативное состояние автомобильных дорог регионального или

межмуниципального и местного значения, строительство искусственных сооружений и ремонт магистралей, где Томская область выступает участником в достижении поставленных целей и реализации показателей национального проекта.

Для социально-экономического развития субъекта и выполнения одной из поставленных целей стратегии региона, направленной на сбалансированное территориальное развитие за счет развития инфраструктуры в Томской области, в том числе на реализацию НЦ БКД, ресурсное обеспечение предусмотрено Государственной программой «Развитие транспортной инфраструктуры в Томской области», утвержденной постановлением Администрации Томской области от 26.09.2019 № 340а (далее – Госпрограмма 340а, государственная программа).

Целью государственной программы является повышение эффективности транспортной системы и информационно-коммуникационной инфраструктуры Томской области.

Ответственным за выполнение в Томской области задач и достижение целевых показателей является Департамент транспорта, он же выступает главным распорядителем бюджетных средств. Исполнителями (бюджетополучателями) в реализации региональных проектов являются: ОГКУ «Томскавтодор», Управление капитального строительства Администрации ЗАТО Северск, Департамент дорожной деятельности и благоустройства Администрации города Томска, Департамент капитального строительства города Томска, ОГКУ «Специализированное монтажно-эксплуатационное учреждение Томской области».

Ресурсное обеспечение направлено на 3 региональных проекта:

- «Региональная и местная дорожная сеть» (далее – РП РМДС), приведение в нормативное состояние автомобильных дорог общего пользования федерального, регионального или межмуниципального, местного значения в границах Томской агломерации, а также расположенных на автомобильных дорогах искусственных сооружений;

- «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» (далее – РП ОМРДХ) включает в себя мероприятия по внедрению интеллектуальных транспортных систем в городских агломерациях, размещение автоматических пунктов весогабаритного контроля, увеличение числа камер фото - и видеофиксации;

- «Безопасность дорожного движения» (далее – РП БДД), направленный на предупреждение дорожно-транспортных происшествий и снижение тяжести их последствий.

Реализация региональных проектов Томской области в рамках НП БКД осуществлялось с привлечением средств федерального бюджета по Соглашениям между Федеральным Дорожным Агентством (далее – Агентство) и Администрацией Томской области (далее-субъект).

Основная доля объектов за период 2020-2023 годов в рамках НП БКД приходится на ОГКУ «Томскавтодор» - 73 объекта, с общим объемом финансирования 17 072 456, 2 тыс. руб.

Проверка мероприятий по проведению ремонта автомобильных дорог, а также целевого использования бюджетных средств (по объектно)

Объект: «Строительство мостового перехода через р.Яя на автомобильной дороге Большедорохово - Тегульдэт в Зырянском районе Томской области»

Общий объем средств, предусмотренный бюджетными сметами Учреждения на объект за период 2021-2023 годы составляет 1 176 119,8 тыс.руб., в том числе 973 093,6 тыс.руб. средства федерального бюджета. Начальная (максимальная) цена контракта (далее - НМЦК) установлена в размере 1 131 965,641 тыс.руб.

Расчет НМЦК произведен исходя из периода строительства 24 месяца (с 20.12.2021 по 15.12.2023).

На участие в электронном аукционе поступила одна заявка (АО «МОСТОСТРОЙ-11», ИНН 8617001665). Аукционной комиссией заявка участника признана соответствующей требованиям Закона 44-ФЗ и документации об электронном аукционе.

Государственный контракт от 21.12.2021 №1-с22 (далее – контракт 1-с22) заключен ОГКУ «Томскавтодор» и АО «Мостострой-11» на сумму 1 131 965,64 тыс.руб., равную начальной (максимальной) цене контракта.

АО «Мостострой-11» зарегистрировано в г. Тюмень. Для выполнения работ на территории Томской области в период с 10.01.2022 по 10.01.2024 подрядной организацией было создано обособленное подразделение со среднесписочной численностью 32 человека.

В ходе проверки реализации контракта установлено нарушение Подрядчиком срока завершения работ на 6 дней.

Согласно контракту срок завершения работ – 15.12.2023, обязательства Подрядчиком исполнены 21.12.2023.

ОГКУ «Томскавтодор» подано исковое заявление в суд о взыскании с подрядной организации АО «Мостострой 1» неустойки в размере 431,6 тыс. руб.

В ходе реализации контракта изменены существенные условия контракта, а именно дополнительным соглашением от 20.12.2023 №1-с22/6 цена контракта была увеличена до суммы 1 155 774,4 тыс.руб. в связи с существенным увеличением в 2021 и в 2022 году цен на строительные ресурсы на основании постановления Правительства РФ от 09.08.2021 №1315, постановления Администрации Томской области от 25.11.2021 №467а.

1. Согласно условиям контракта (п. 5.1.41 контракта с учетом дополнительного соглашения от 22.12.2021 №1-с22/1) подрядчик самостоятельно должен выполнить 60% от цены контракта. В ходе проверки установлено, что подрядчиком данные условия нарушены, самостоятельно выполнено работ на сумму 678 127,6 тыс. руб., что составляет 58,67% от цены контракта 1 155 774,4 тыс.руб.,

Таким образом, в нарушение п. 5.1.41, п. 8.1.5 контракта заказчиком приняты работы, выполнение которых должно осуществить АО «Мостострой-11» самостоятельно, при этом работы на сумму 15 337,0 тыс.руб. выполнены по договорам субподряда.

За ненадлежащее исполнение Подрядчиком обязательств по выполнению видов и объемов работ контрактом предусмотрен размер штрафа в размере 5 (пяти) процентов стоимости указанных работ.

В нарушение ч.1 ст.94 Закона 44-ФЗ, п.8.1.5 контракта 1-с22 ОГКУ «Томскавтодор» претензия с требованием об уплате штрафа в размере 766,8 тыс.руб. (15 337,0*5%) не направлялась.

2. Затраты по утилизации отходов на полигоне ТБО предъявлены подрядчиком по актам ф. КС-2, а заказчиком приняты и оплачены в размере 7 048,64 тыс.руб.

Представленные на проверку Акты выполненных работ не содержат сведений о фактических затратах подрядчика (субподрядчика) по утилизации отходов на полигоне ТБО, о наличии фактического размещения отходов от демонтажа конструкций мостового сооружения на полигоне, включенном в государственный реестр объектов размещения отходов.

В нарушение п. 5.1.39 контракта № 1-с22 затраты на утилизацию отходов в размере 7 048,6 тыс.руб. при отсутствии платежных поручений, подтверждающих перечисление денежных средств подрядчиком субподрядчику, приняты ОГКУ «Томскавтодор» и оплачены в полном объеме по актам ф. КС-2 не обосновано.

Условиями контракта (пп. «е» п. 8.1.1) за неисполнение или ненадлежащее исполнение Подрядчиком обязательств, установлен штраф в размере 0,3 процента цены контракта.

В нарушение ч.1 ст.94 Закона 44-ФЗ, пп. «е» п. 8.1.1 контракта ОГКУ «Томскавтодор» не предъявлены требования об уплате штрафа за неисполнение или ненадлежащее исполнение Подрядчиком обязательств, предусмотренных Контрактом, в размере 21,1 тыс.руб. (7 048,6*0,3%).

В ходе контрольного мероприятия ОГКУ «Томскавтодор» предъявлено требование АО «Мостострой-11» от 19.09.2024 №975 о предоставлении в срок до 25.09.2024 документов на утилизацию отходов на полигоне ТБО, подтверждающих наличие расходов, или, в случае их отсутствия, возврате

денежных средств по контракту 1-с22 в срок до 27.09.2024. Документы не представлены.

«Томскавтодор» в адрес АО «Мостострой-11» направило требование о возврате средств по Государственному контракту в размере 7 048, 6 тыс. руб., а так же претензию об уплате неустойки по государственному контракту в размере 21,1 тыс.руб.

05.11.2024 ОГКУ «Томскавтодор» подано исковое заявление в суд о взыскании с подрядной организации АО «Мостострой 1» неосновательного обогащения в размере 7 048,6 тыс.руб.

3. В ходе контрольного мероприятия произведен осмотр объекта и выборочные контрольные обмеры.

По результатам контрольного обмера (осмотра) выявлены дефекты, допущенные при выполнении работ.

В адрес подрядчика заказчиком ОГКУ «Томскавтодор» на основании результатов контрольного обмера от 12.09.2024 в рамках гарантийных обязательств предъявлено предписание от 20.09.2024 об устранении выявленных дефектов, сроком исполнения до 06.10.2024. АО «Мостострой» в адрес ОГКУ «Томскавтодор» направило письмо от 03.10.2024 об устранении дефектов в рамках гарантийных обязательств частично. Оставшиеся дефекты будут устранены до 30.05.2025.

Объект: «Реконструкция автомобильной дороги Камаевка - Асино - Первомайское на участке км 0 - км 53 в Томской области»

Общий объем средств, предусмотренный бюджетными сметами на период 2020-2023 годы составляет 2 973 113,5 тыс.руб., в том числе 2 846 475,7 тыс.руб. средства федерального бюджета. НМЦК установлена в размере 2 939 809,47 тыс.руб.

На участие в электронном аукционе поступила одна заявка (АО «Автодорстрой», ИНН 8602034629). Аукционной комиссией заявка участника признана соответствующей требованиям Закона 44-ФЗ и документации об электронном аукционе.

Государственный контракт от 21.08.2020 №12-с20 заключен ОГКУ «Томскавтодор» и АО «Автодорстрой» на сумму 2 939 809,4 тыс.руб., равную начальной (максимальной) цене контракта.

АО «Автодорстрой» зарегистрировано в г. Сургут Ханты-Мансийского автономного округа. Для выполнения работ на территории Томской области подрядной организацией были созданы обособленные подразделения:

- в г. Асино открыто 24.08.2020, среднесписочная численность 17 чел.;
- в с. Мельниково открыто 18.04.2022, среднесписочная численность 42 чел.

Между ОГКУ «Томскавтодор» и АО «Автодорстрой» 15.12.2023 заключено соглашение о расторжении контракта, согласно которому принято и

оплачено работ на сумму 2 823 869,2 тыс.руб., контракт расторгнут на сумму 111 419,8 тыс.руб.

Анализом исполнения сторонами обязательств по контракту установлено, что Подрядчиком работы были сданы досрочно 28.12.2022 (при установленном сроке завершения работ 15.12.2023). Окончательная оплата за выполненные работы произведена Заказчиком 18.01.2023. Объект введен в эксплуатацию 14.02.2023.

Проверкой установлено:

1. Нормы накладных расходов и сметной прибыли при доставке битумной эмульсии применены не в соответствии с Технической частью федерального сборника сметных цен на перевозки грузов для строительства (ФССЦпг), что повлекло завышение стоимости накладных расходов и сметной прибыли на сумму 19,8 тыс.руб.

2. В нарушение ч.1 ст. 94 Закона 44-ФЗ ОГКУ «Томскавтодор» приняты и оплачены строительные материалы в общем объеме 91 297,0 куб.м на общую сумму 216 313,8 тыс.руб. до периода фактического выполнения подрядчиком строительно-монтажных работ с их использованием. Наличие последующих работ с использованием ранее приобретенных строительных материалов, не является основанием для оплаты этих товаров Заказчиком, до момента достижения подрядчиком результата с использованием заранее подготовленных строительных материалов.

3. В нарушение п.1 ст.94 Закона 44-ФЗ, п.8.1.6 контракта № 12-с20 ОГКУ «Томскавтодор» не взыскан штраф (5%) в размере 19 571,0 тыс.руб. (391 421,8*5%) за неисполнение Подрядчиком АО «Автодорстрой» обязательств, предусмотренных п. 5.1.36 контракт № 12-с20 в части привлечения к исполнению Контракта субподрядчиков в объеме 15%.

В нарушение п. 5.1.36 контракта № 12-с20 о привлечении к исполнению контракта субподрядчиков, соисполнителей из числа субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме 15 процентов от цены контракта подрядчиком АО «Автодорстрой» не выполнены на 391 421,8 тыс.руб. (2823869,2* 0,15=32 158,5).

При цене контракта № 12-с20 с учетом внесенных изменений 2 823 869,2 тыс.руб. исполнение работ субподрядными организациями должно составить 423 580,3 тыс. руб.(2823869,2*0,15).

Согласно актам выполненных работ АО «Автодорстрой» заключено 3 договора с субподрядными организациями на общую сумму 483 651,5 тыс.руб. с объемом исполнения по ним 461 266,2 тыс.руб. (16% от цены контракта).

При этом, в целом по контракту № 12-с20 исполнение работ силами субподрядчиков из числа СМП подтверждено только на сумму 32 158,5 тыс. руб. или 1,1% от цены контракта, что является нарушением п. 5.1.36 контракта № 12-с20.

4. В ходе контрольного мероприятия произведен осмотр объекта и выборочные контрольные обмеры. Визуальным осмотром установлены дефекты, относящиеся как к качеству выполненных работ, так и к качеству обслуживания автомобильной дороги.

Установлены замечания к содержанию автомобильных дорог, которые приводят к ухудшению качества выполненных работ по реконструкции, преждевременному снижению нормативных значений и/или разрушению покрытий (конструкций) а/д:

- санитарное состояние системы водоотвода. На бетонных плитах площадки наблюдается грязь, отложения илистых частиц, заросли травы и кустарников;

- отсутствие противоэрозионного озеленения;

- не выполнена подсыпка, планировка и уплотнение неукрепленных обочин дренирующим грунтом, что вызывает размыв (подмыв) грунта откосов деформацию бетонных плит;

- отсутствует наблюдение за содержанием стационарных остановочных павильонов, из-за чего наблюдается коррозия на поверхности установочных автопавильонов, урн, скамеек;

- повреждение окраски перильного ограждения металлических лестниц для спуска с насыпи к трубам и как следствие коррозия металла, плоскость перильного ограждения не вертикальна;

- на лестничных сходах к водопропускным трубам отмечено наличие травы высотой до 2 м, восстановление элементов лестничного схода от разрушения;

- не устранены сколы и обломы плит цементобетонных покрытий, замена, подъемка и выравнивание отдельных плит, защита цементобетонных покрытий от поверхностных разрушений.

В адрес ЮФ ГУП ТО «Областное ДРСУ», осуществляющего содержание рассматриваемого участка дороги, ОГКУ «Томскавтодор» на основании результатов контрольного обмера предъявлено предписание об устранении нарушений от 19.09.2024 сроком исполнения до 15.10.2024. После устранения замечаний по содержанию дорог и проведения осмотра по их устранению ОГКУ «Томскавтодор» будет принято решение по выявлению и устранению дефектов в рамках гарантийных обязательств и предъявления предписания в адрес подрядчика.

Объект «Ремонт автомобильной дороги Мельниково - Кожевниково - Изовка на участке км 0+000 - км 1+275 в Шегарском районе Томской области»

Общий объем средств, предусмотренный бюджетной сметой в 2022 году на объект составляет 17 242,16 тыс.руб. НМЦК установлена в размере 17 242,16 тыс.руб.

По результатам проведенного аукциона победителем признано ООО «Сервисная дорожная компания» (ООО «СДК», ИНН 7017442930).

Государственный контракт от 14.05.2021 заключен ОГКУ «Томскавтодор» и ООО «СДК» (далее – Подрядчик) на сумму 17 155,95 тыс.руб. со снижением 0,5% от НМЦК.

Анализом исполнения сторонами обязательств по контракту установлено, что Подрядчиком работы сданы досрочно 16.11.2021 (при установленном сроке завершения работ 20.01.2022). Условием дополнительного соглашения от 16.11.2021 цена контракта уменьшена до 15 469,625 тыс.руб.

Окончательная оплата за выполненные работы произведена Заказчиком 26.11.2021.

В ходе контрольного мероприятия произведен осмотр объекта и выборочные контрольные обмеры.

Визуальным осмотром установлены замечания, относящиеся как к качеству выполненных работ, так и к качеству обслуживания автомобильной дороги:

- в нескольких местах на укрепленной обочине имеются выбоины глубиной более 5 см;
- на покрытии проезжей части наблюдаются поперечные трещины в количестве более 20 пог.м/км без обработки битумной эмульсией.

В рамках контрольного мероприятия ОГКУ «Томскавтодор» предъявлены предписания к подрядчику по устранению замечаний в рамках гарантийных обязательств со сроком исполнения до 01.06.2024, которое не исполнено по настоящее время. В ходе контрольного мероприятия ОГКУ «Томскавтодор» к подрядчику предъявлена претензия от 20.09.2024 об уплате неустойки по контракту в размере 5,0 тыс. руб. В адрес подрядчика будет направлено предписание об устранении нарушений.

Часть замечаний при осмотре объекта относилось к качеству содержания автомобильных дорог, что приводит к ухудшению качества выполненных ремонтных работ, преждевременному снижению нормативных значений и/или разрушению покрытий (конструкций) а/д.

Объект «Ремонт автомобильной дороги Мельниково - Кожевниково - Изовка на участке км 2+280 - км 18+740 в Шегарском районе Томской области»

Общий объем средств, предусмотренный бюджетной сметой в 2023 году на объект составляет 506 162,5 тыс.руб., в том числе 185 116,4 тыс.руб. средства федерального бюджета.

НМЦК установлена в размере 506 162,44 тыс.руб.

На участие в электронном аукционе поступила одна заявка (АО «Автодорстрой», ИНН 8602034629). Аукционной комиссией заявка участника

признана соответствующей требованиям Закона 44-ФЗ и документации об электронном аукционе.

Государственный контракт от 21.04.2022 №19-р-т22 заключен ОГКУ «Томскавтодор» и АО «Автодорстрой» на сумму 506 162,44 тыс.руб., равную начальной (максимальной) цене контракта.

26.10.2023 между ОГКУ «Томскавтодор» и АО «Автодорстрой» заключено соглашение о расторжении контракта, согласно которому принято и оплачено работ на сумму 488 260,34 тыс.руб., контракт расторгнут на сумму 17 902,11 тыс.руб.

ОГКУ «Томскавтодор» в нарушение ч.13.1 ст.34 Закона 44-ФЗ, п.2.3 контракта №19-р-т22 произведена оплата за выполненные работы с нарушением срока, установленного условиями контракта.

Акт о приемке выполненных работ от 29.11.2022 на сумму 150 000,0 тыс.руб. подписан Заказчиком 30.11.2022, оплата Заказчиком должна быть произведена в срок до 14.12.2022 (включительно). При этом, оплата произведена 25.01.2023 (п/п от 25.01.2023 №16087), то есть с нарушением срока.

ОГКУ «Томскавтодор» предъявлены предписания к подрядчику по устранению замечаний по износу горизонтальной дорожной разметки в рамках гарантийных обязательств (предписание от 13.05.2024 №76-06-0324), которые были устранены (акт 01.06.2024 №0324).

В ходе контрольного мероприятия произведен визуальный осмотр объекта, установлено:

- на всем участке наличие асфальтобетонного покрытия, поперечных и продольных трещин не зафиксировано;
- наличие металлических барьерных ограждений;
- наличие пластиковых сигнальных столбиков;
- на участке автодороги нанесена дорожная разметка;
- восстановление покрытия посадочных площадок и площадок под павильон 4 (четырех) существующих остановок общественного транспорта;
- наличие существующих искусственных сооружений (водопрпускные трубы) в количестве - 18 ед., 12 из которых, отремонтированы полностью, на 2 водопрпускных трубах ремонтные работы осуществлены с одной стороны, на 4 водопрпускных трубах ремонтные работы не выполнялись. Оплата работ произведена Заказчиком за фактически выполненные работы.

Объект «Ремонт автомобильной дороги Кривошеино-Вознесенка с подъездом к с. Белосток на участке км 0+000 - км 30+250 в Кривошеинском районе Томской области»

Общий объем средств, предусмотренный бюджетной сметой Учреждения в 2022 году составляет 877 632,1 тыс.руб., в том числе 423 316,1 тыс.руб. средства федерального бюджета.

НМЦК установлена в размере 877 632,0 тыс.руб.

На участие в электронном аукционе поступила одна заявка (ГУП ТО «Областное ДРСУ», ИНН 7017253147). Аукционной комиссией заявка участника признана соответствующей требованиям Закона 44-ФЗ и документации об электронном аукционе.

Государственный контракт от 30.03.2022 заключен ОГКУ «Томскавтодор» и ГУП ТО «Областное ДРСУ» на сумму 877 632,06 тыс.руб., равную начальной (максимальной) цене контракта. Сроком завершения работ 20.01.2024.

Проверкой установлено:

1. В ходе проверки исполнения контракта 18-р-т22 установлено нарушение Подрядчиком срока завершения работ по первому этапу на 157 дней и по второму этапу на 83 дня. Общая сумма пени за неисполнение обязательств по контракту составила 21 439,9 тыс.руб.

Также Подрядчик, в нарушение п.3.4.32 контракта не привлек к исполнению субподрядчиков из числа субъектов малого предпринимательства в объеме 25% от цены контракта, вследствие чего предъявлен штраф в сумме 10 970,4 тыс.руб.

За ненадлежащее исполнение обязательств, установленных контрактом Заказчиком предъявлена ГУП ТО «Областное ДРСУ» претензия от 12.01.2024 на сумму 32 510,4 тыс.руб. На основании Постановления 783 неустойка по данному контракту была списана (уведомление №20 от 01.03.2024).

В нарушение требований ч.1 ст.94 Закона 44-ФЗ, п. 2.2 контракта 18-р-т22 ОГКУ «Томскавтодор» в ходе исполнения контракта осуществлялась частичная оплата за выполненные работы, а не по факту выполнения всего объема отдельного этапа исполнения контракта, предусмотренная Графиком оплаты выполненных по контракту работ.

2. В проектную документацию включена стоимость установки остановочных павильонов, цена которых определена по результатам конъюнктурного анализа. Цена остановочных павильонов принята с учетом стоимости закладных деталей. Однако, в сметную документацию отдельной расценкой дополнительно включена стоимость закладных деталей и их перевозка, завышая сметную стоимость ремонтных работ на сумму 7,8 тыс.руб. Согласно пояснениям ОГКУ «Томскавтодор» на акт проверки, стоимость закладных деталей не была включена в оплату.

При этом, ОГКУ «Томскавтодор» не предъявлены претензии по установленному завышению в адрес проектной организации и организации, осуществляющей проверку достоверности определения сметной стоимости.

В рамках государственного контракта принято актов выполненных работ ф. КС-2 на общую сумму 693 129,4 тыс. руб., приемка которых завершена 18.12.2023. Контракт расторгнут 29.12.2023 соглашением на сумму выполненных работ.

По объекту Ремонт автомобильной дороги Кривошеино - Вознесенка с подъездом к с. Белосток на участке км 0+000 - км 30+250 в Кривошеинском

районе Томской области, гарантийных дефектов при проверке ОГКУ «Томскавтодор» не выявлено.

Наиболее значимые выводы:



1. ОГКУ «Томскавтодор» не взысканы с Подрядчиков суммы штрафов (пени, неустоек) в общем размере 20 795,5 тыс. руб. за нарушение условий контракта.

2. Отсутствие должного контроля должностных лиц ОГКУ «Томскавтодор» за исполнением условий контрактов подрядчиками, в том числе по привлечению субподрядчиков из числа СМП для выполнения работ; выполнения определенных видов работ подрядчиками самостоятельно без привлечения других лиц; соблюдение подрядчиками сроков завершения работ. Данные замечания носят системный характер.

3. В нарушение п. 5.1.39 контракта № 1-с22 затраты на утилизацию отходов в размере 7 048,6 тыс.руб. при отсутствии платежных поручений, подтверждающих перечисление денежных средств подрядчиком субподрядчику, приняты ОГКУ «Томскавтодор» и оплачены в полном объеме по актам ф. КС-2 не обосновано.

4. ОГКУ «Томскавтодор» произведена оплата за выполненные работы с нарушением срока, установленного условиями государственного контракта от 21.04.2022 № 19-р-т22.

5. В ходе исполнения государственного контракта от 30.03.2022 № 18-р-т22 осуществлялась частичная оплата за выполненные работы, а не по факту выполнения всего объема отдельного этапа исполнения контракта, предусмотренная Графиком оплаты выполненных по контракту работ.

6. Отсутствие контроля со стороны ОГКУ «Томскавтодор» за содержанием автомобильных дорог (проверяемых объектов) приводит к ухудшению и преждевременному снижению нормативных значений, а так же разрушению покрытий (конструкций) асфальтобетонных дорог.

Наиболее значимые предложения:

По результатам контрольного мероприятия ОГКУ «Томскавтодор» рекомендовано:



Рекомендации

- взыскать с подрядчиков АО «Мостострой-11», ООО «СДК» суммы штрафов в размере 1,2 млн. руб.
- принять меры по взысканию с АО «Мостострой-11» суммы неосновательного обогащения при осуществлении строительства мостового перехода через р. Яя в размере 7,0 млн. руб. за утилизацию отходов без документального подтверждения
- контроль со стороны ОГКУ «Томскавтодор» за исполнением условий контрактов, содержанием автомобильных дорог
- контроль за устранением подрядчиками недостатков в рамках гарантийных обязательств по объектам



1. Взыскать с подрядчиков суммы штрафов за нарушение условий контрактов:

- по государственному контракту от 21.12.2021 №1-с22 сумма штрафа (пени), подлежащая взысканию с подрядчика АО «Мостострой-11» составила 1 219,5 тыс. руб.

- по государственному контракту от 21.08.2020 № 12-с20 сумма штрафа, подлежащая взысканию с подрядчика АО «Автодорстрой» составила 19 571,0 тыс. руб.

- по государственному контракту от 21.08.2020 №23-р-т21 сумма штрафа, подлежащая взысканию с подрядчика ООО «СДК» составила 5,0 тыс. руб.;

2. Обеспечить контроль за устранением подрядчиками недостатков в рамках гарантийных обязательств по объектам: «мостовой переход через р. Яя на автомобильной дороге Большедорохово-Тегульдет в Зырянском районе Томской области», «автомобильная дорога Камаевка - Асино - Первомайское на участке км 0 - км 53 в Томской области», «автомобильная дорога Мельниково -

Кожевниково - Изовка на участке км 0+000 - км 1+275 в Шегарском районе Томской области»;

3. Осуществлять постоянный мониторинг исполнения условий контрактов подрядчиками и в случае выявления необходимости, своевременно принимать меры по досрочному расторжению контрактов, а также для своевременного предъявления штрафных санкций;

4. Не допускать нарушений условий контрактов, в том числе в части сроков оплаты за выполненные работы по государственным контрактам, а так же частичной оплаты за выполненные работы, а не по факту выполнения всего объема отдельного этапа исполнения контракта, предусмотренного Графиком оплаты выполненных по контракту работ.

Департаменту транспорта, дорожной деятельности и связи Томской области на постоянной основе осуществлять контроль за качеством содержания автомобильных дорог (объектов проверки), качеством выполненных ремонтных работ, для применения мер ответственности к подрядчикам в рамках гарантийных обязательств, а так же организациям, осуществляющим содержание дорог.

Информация по контрольному мероприятию

«Проверка законности и правомерности расходования средств областного бюджета, предоставленных муниципальному образованию «Томский район» на обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных организаций по реализации образовательных программ начального общего, основного общего и (или) среднего общего образования в части расходов на оплату труда работников и обеспечения учебными комплектами в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами»

1. Основание для проведения мероприятия: п.41.1 Плана работы Контрольно-счетной палаты Томской области на 2024 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты Томской области от 28.12.2023 №81.

2. Цель контрольного мероприятия: Проверить законность и правомерность расходования средств областного бюджета, предоставленных муниципальному образованию «Томский район» для обеспечения деятельности 36 муниципальных общеобразовательных организаций по реализации образовательных программ.

3. Объекты контрольного мероприятия: Управление образования Томского района.

4. Проверяемый период: 2019-2023 годы.

5. Результаты контрольного мероприятия:

Распределение средств 36 муниципальным общеобразовательным организациям (далее – школам), предоставленных из областного бюджета, осуществлялось Управлением образования на основании нормативных правовых актов Администрации Томского района. Средства субвенции муниципальным общеобразовательным организациям предоставляются в общей сумме субсидии на выполнение муниципального задания (с учетом средств из местного бюджета), иной межбюджетный трансферт на достижение целевых показателей по плану мероприятий («дорожной карте») - в форме целевой субсидии.

Среднесписочная численность педагогических работников 36 муниципальных общеобразовательных организаций Томского района составила за 2021 год - 909,4 чел., за 2023 год - 939,3 чел., при этом имеет место рост коэффициента совмещения (без учета педагогических часов административно-управленческого персонала), который составил в 2021 году 1,69, в 2023 году - 1,82 или 107,7% к 2021 году.

Уровень средней заработной платы педагогических работников муниципальных общеобразовательных организаций Томского района установлен Департаментом общего образования Томской области на 2019 год в размере 34,3 тыс.руб., на 2023 год - 46,7 тыс.руб. (136% к уровню 2019 года). Установленный Управлением образования по муниципальным общеобразовательным организациям уровень средней заработной платы педагогических работников различался по учреждениям, в 2019 году от 26,0 тыс.руб. до 39,8 тыс.руб., в 2023 году от 38,9 тыс.руб. до 53,1 тыс.руб. Рост уровня заработной платы в период с 2019 по 2023 годы по учреждениям неравномерен и не учитывал педагогическую нагрузку (коэффициент совмещения). В расчете на ставку составил в 2021 году от 15,8 до 27,8 тыс.руб., в 2022 году от 17,3 до 25,5 тыс.руб., в 2023 году от 18,5 до 32,3 тыс.руб., то есть различался в 1,5 раза и более. Так, например, в 2023 году в одной из школ установлен от 18,5 тыс.руб. (коэффициент совмещения 2,14) до 32,3 тыс.руб. в другой школе (коэффициент совмещения 1,47). Тем самым, по мнению Контрольно-счетной палаты, не в полной мере учитываются положения ст. 22 Трудового кодекса РФ, предусматривающей равную оплату за труд равной ценности. В четырех школах из-за увеличения в 2023 году коэффициента совмещения плановый уровень заработной платы на ставку сложился ниже минимального размера оплаты труда.



Установленные в 2021-2022 годах значения целевого показателя уровня заработной платы педагогических работников в целом по Томскому району и каждой муниципальной общеобразовательной организацией достигнуты. В 2023 году значение целевого показателя уровня заработной платы 46 700,6 руб. по Томскому району не достигнуто, средняя заработная плата сложилась на уровне 45 858,9 руб. (98,2%). В разрезе учреждений установленный показатель уровня заработной платы выполнен 14 учреждениями на 99,9% - 103,4%, 15 учреждениями на 97% - 99,5% и 7 учреждениями на 91,9% - 96,4%.



Причиной недостижения значения показателя планового уровня средней заработной платы педагогических работников в 2023 году явился недостаток средств, образовавшийся в том числе в результате установления

административно-управленческому и вспомогательному персоналу неправомерных выплат и доплат в связи с несоблюдением в отдельных муниципальных общеобразовательных организациях локальных нормативных актов (Положений об оплате труда) и норм статей 60.2 и 151 Трудового кодекса РФ, положений о системе оплаты труда, утвержденных постановлениями Администрации Томского района от 27.10.2010 № 272 и от 30.04.2019 № 156 (Положение о системе оплаты труда руководителей, их заместителей и главных бухгалтеров муниципальных учреждений и Положение о системе оплаты труда работников муниципальных образовательных учреждений Томского района), направления средств на выплаты компенсации директорам школ за неиспользованные отпуска по окончании срока действия срочного трудового договора, а также избыточность должностей «заместитель директора».

На обеспечение учебными комплектами в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами (далее ФГОС) муниципальных общеобразовательных организаций Департаментом общего образования муниципальному образованию «Томский район» в 2023 году по соглашению от 16.08.2023 № 12 была предоставлена субсидия на сумму 2,0 млн.руб. Установленный показатель результативности использования субсидии по обеспеченности учебниками истории обучающихся 10-11-х классов муниципальных общеобразовательных организаций в соответствии с ФГОС на 2023/2024 учебный год достигнут.

6. Предложения:

6.1. Управлению образования Администрации Томского района в срок до 01.03.2025:

1. Провести оценку в муниципальных общеобразовательных организациях Томского района необходимого числа имеющегося в настоящее время административно-управленческого персонала с учетом Методических рекомендаций по формированию штатных расписаний, доведенных Департаментом образования Томской области письмом от 27.05.2024. Направить руководителям общеобразовательных организаций рекомендации о внесении соответствующих изменений в штатные расписания и предложение о необходимости проведения ими анализа по объему выполняемой административной и учебной (преподавательской) работы административно-управленческим персоналом в целях исключения рисков необоснованной выплаты заработной платы по должностям «заместитель директора» и «руководитель структурного подразделения» и недопущения перерасхода фонда оплаты труда.

Рекомендации КСП

Управлению образования Томского района

- ✓ актуализировать необходимую потребность АУП исходя из оценки и анализа выполняемой административной и учебной работы в целях исключения рисков излишней выплаты заработной платы по должностям «зам. директора» и «руководитель структурного подразделения», недопущения перерасхода фонда оплаты труда педагогических работников
- ✓ произвести расчет планового премиального фонда директоров школ, исключив из действующего порядка расчета «индивидуальный коэффициент» со значением «до 1,5», не имеющий обоснования и критериев для применения
- ✓ проанализировать установленный плановый уровень средней заработной платы по школам с учетом педагогической нагрузки на предмет обеспечения в полной мере положения ст. 22 ТК РФ

Департаменту образования Томской области

- ✓ довести результаты мероприятия до образовательных организаций муниципальных образований области в целях обеспечения направления средств на достижение установленного уровня заработной платы педагогических работников

2. Произвести расчет планового премиального фонда директоров общеобразовательных организаций школ, обеспечив единообразный подход, исключив из действующего порядка расчета премиального фонда (приказ Управления образования от 03.03.2021 № 113) «индивидуальный коэффициент, характеризующий специфику и особые условия деятельности учреждения» со значением «до 1,5», не имеющего конкретного обоснования (критериев) для применения. Расчеты с утвержденным объемом планового премиального фонда представить в Контрольно-счетную палату.

3. Проанализировать установленный плановый уровень средней заработной платы по муниципальным общеобразовательным организациям на предмет обеспечения в полной мере положения ст. 22 Трудового кодекса РФ, предусматривающей равную оплату за труд равной ценности, с учетом педагогической нагрузки и недопущения установления размера заработной платы на ставку ниже минимального размера оплаты труда. Расчеты по изменению (уточнению) планового уровня средней заработной платы представить в Контрольно-счетную палату.

4. Организовать и провести обучение среди ответственного административно-управленческого персонала муниципальных общеобразовательных организаций по вопросам применения норм трудового законодательства при установлении работникам выплат и доплат, планирования расходов на оплату труда работников.

6.2. Департаменту образования Томской области в срок до 01.02.2025:

1. Довести результаты контрольного мероприятия до образовательных организаций муниципальных образований Томской области в целях исключения рисков необоснованных выплат при оплате труда работников и недопущения перерасхода фонда оплаты труда, а также обеспечения направления денежных средств на достижение установленного уровня заработной платы педагогических работников.

2. Провести обучение среди ответственного административно-управленческого персонала образовательных организаций муниципальных образований Томской области по вопросам применения норм трудового законодательства при установлении работникам выплат и доплат, планирования расходов на оплату труда работников организаций.

3. Учесть информацию, изложенную в данном отчете, для использования в дальнейшей работе.

7. Принятое решение о порядке реализации материалов:

Материалы проверки направлены в Прокуратуру Томской области для принятия соответствующих мер реагирования, копии данного Отчета в Администрацию и Думу Томского района.

Информация по контрольному мероприятию

«Проверка обоснованности и правомерности расходования средств областного бюджета в рамках исполнения бюджетной сметы на содержание ОГКУ «Облстройзаказчик»

1. Основание для проведения мероприятия: п.37 Плана работы Контрольно-счетной палаты Томской области на 2024 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты Томской области от 28.12.2023 №81.

2. Цель контрольного мероприятия: Проверить обоснованность планирования и правомерность расходования средств на содержание учреждения.

3. Проверяемый период: 2023 год.

4. Результаты контрольного мероприятия:

1. Расходы на осуществление деятельности ОГКУ «Облстройзаказчик» составили 204,8 млн.руб. (71,2% от утвержденных расходов), из них расходы на оплату труда с начислениями - 67,7 млн.руб. и иные расходы в рамках текущей деятельности - 21,0 млн.руб., на реализацию специального инфраструктурного проекта (в соответствии с постановлением Правительства РФ от 28.10.2022 № 1915 «Об отдельных вопросах, связанных с командированием на территории ДНР, ЛНР, Запорожской области и Херсонской области») - 116,1 млн.руб. Расходование бюджетных средств осуществлялось учреждением в соответствии с бюджетной сметой, в объеме которых учтены бюджетные ассигнования за счет доходов от платных услуг в сумме, равной поступившим доходам в областной бюджет от осуществления приносящей доход деятельности ОГКУ «Облстройзаказчик» в течение финансового года. Плановые показатели, предусмотренные в смете расходов, в том числе связанные с непосредственным обеспечением выполнения работниками должностных обязанностей в соответствии с трудовыми договорами и действующими локальными актами

ОГКУ «Облстройзаказчик» обоснованы, рассчитаны методом индексации фонда оплаты базисного периода (2022 года) с целью сохранения уровня заработной платы работников в 2023 году не ниже уровня предыдущего года.

2. Предельная штатная численность работников ОГКУ «Облстройзаказчик» утверждена распоряжением Администрации Томской области от 23.11.2023 № 765-ра на конец 2023 года в количестве 77 шт.ед. (до 01.11.2023 - 86 шт.ед.), была уменьшена на 9 шт.ед. во исполнение представления Прокуратуры Томской области (от 04.10.2022), вынесенного в адрес Департамента архитектуры и строительства Томской области (далее - Департамент архитектуры и строительства) в связи с тем, что выполнение полномочий Департамента осуществлялось работниками подведомственного учреждения.

Необходимо отметить, что нормативно закреплён постановлением Правительства РФ от 21.06.2010 № 468 «О порядке проведения строительного контроля при осуществлении строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов капитального строительства» только порядок определения численности работников, осуществляющих строительный контроль при строительстве объектов капитального строительства, финансируемых с привлечением средств федерального бюджета.

Определение численности работников, осуществляющих иные функции учреждения как технического заказчика, государственного заказчика, в том числе по строительному контролю при строительстве объектов за счет средств субъекта РФ, нормативно не регулируется.

Согласно расчетам нормативная численность работников, необходимых для осуществления строительного контроля при строительстве 5 объектов капитального строительства, финансируемых с привлечением средств федерального бюджета, закрепленных за учреждением, в 2023 году составила 50 чел., в 2024 году - 28 чел. (общая стоимость строительства объектов в базисном уровне цен по состоянию на 01.01.2000 - 1 019,7 млн.руб. и 465,6 млн.руб. соответственно).

Вместе с тем, в штатном расписании учреждения утверждено 19 шт.ед. должностей, обязанностями которых предусмотрено осуществление строительного контроля, что меньше рассчитанной нормативной численности работников на 2023 год в 2,6 раза, на 2024 год - в 1,5 раза. Среднесписочная численность работников, занимающих данные должности, составила 11,5 чел. При этом данные специалисты осуществляют также строительный контроль при строительстве объектов, финансируемых из областного бюджета (не включенных в вышеуказанный расчет норматива), в 2024 году по 8 объектам.

Кроме того, ежегодно увеличивается количество объектов капитального строительства (реконструкции) и капитального ремонта, в отношении которых учреждение выполняет функции государственного и технического заказчика. Так, за период с 2020 года по 2022 годы при выполнении функции

государственного заказчика в сфере проектирования, строительства и капитального ремонта количество объектов увеличилось с 29 до 35 объектов, технического заказчика - с 43 до 55 объектов, на 2023 год - 63 и 62 объекта, на 2024 год запланировано 92 объекта (рост по сравнению с 2023 годом в 1,5 раза) и 29 объектов соответственно.

В целом среднесписочная численность работников учреждения составила 65,9 чел., вакантными являлись на начало года 15 ставок и на конец года 21,5 ставки или 27,9% от числа утвержденных.

3. Среднемесячная заработная плата работников учреждения (без учета заработной платы руководителя, его заместителя и главного бухгалтера) составила 56,2 тыс.руб. В разрезе категории работников, относящихся к одной группе (установлен одинаковый должностной оклад 13 144 руб.), составила по должностям:

- административно-управленческого персонала (ведущие экономист, бухгалтер, юрист-консультант) - от 68,1 тыс.руб. до 81,9 тыс.руб.;
- ведущий инженер - 68,2 тыс.руб.

В сравнении с 2022 годом темп прироста в 2023 году средней заработной платы по должности «ведущий инженер» составил 24%, по специалистам, находящимся в этой же категории должностей («ведущий экономист» и «ведущий бухгалтер») 26,8% и 52,5%. По мнению Контрольно-счетной палаты, установление оплаты труда специалистам по должности «ведущий инженер», имеющим специальное образование и, в которых есть постоянная потребность для качественного выполнения возложенных функций ниже оплаты труда по должностям, относящимся к этой же категории должностей (ведущего бухгалтера, ведущего экономиста, ведущего юрисконсульта), может негативно влиять на эффективность работы работников и результаты учреждения в целом, в том числе являться одной из причин наличия вакантных ставок по данной должности (на 01.01.2024 вакантны - 11,5 ставок из 26, или 44,2%).

4. Учреждением при расходовании средств на оплату труда допущены отдельные нарушения при осуществлении компенсационных выплат 17 работникам за увеличение объема работы (или исполнение обязанностей временно отсутствующего работника) без определения конкретного содержания и объема дополнительной работы, что содержит признаки нарушения статей 60.2, 151 Трудового кодекса РФ, и по которым был неправомерно дополнительно начислен и выплачен районный коэффициент на общую сумму 48 тыс.руб.

В ходе контрольного мероприятия ОГКУ «Облстройзаказчик» указано на локальный правовой акт, которым была установлена выплата материальной помощи работникам по различным основаниям, без учета того, что выплаты социального характера могут быть произведены только за счет фактически складывающейся экономии (при наличии). Учреждением в правовой акт были внесены соответствующие изменения.

5. Анализ поступлений в доход областного бюджета от приносящей доход деятельности, осуществляемой ОГКУ «Облстройзаказчик», показал существенное сокращение поступлений за 2023 год к уровню 2022 года на 19,3% (с 9,5 млн.руб. до 7,6 млн.руб.), ожидаемые поступления за 7 месяцев 2024 года - 3,1 млн.руб.

Вместе с тем, имеется возможность увеличения поступлений от приносящей деятельности в доход областного бюджета в случае выделения средств ОГКУ «Облстройзаказчик» в размере 2,7 млн.руб. для внесения взносов в Компенсационный фонд возмещения вреда и Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств Саморегулируемой организации Ассоциации «Томские строители» в целях получения второго уровня ответственности в соответствии с требованиями статьи 55.16 Градостроительного кодекса РФ для возможности участия в конкурентных закупках на осуществление строительного контроля по договорам на проведение строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов, по которым предусматривается осуществление строительного контроля, с предельным размером обязательств 500 млн.руб. по одному договору (в Томской области нет организаций со вторым уровнем ответственности СРО). В настоящее время учреждение имеет первый уровень ответственности, что позволяет участвовать в закупках на осуществление строительного контроля по договорам с предельным размером обязательств 90 млн.руб. по одному договору.

Получение второго уровня ответственности СРО в строительстве, исходя из имеющихся данных в открытом доступе, даст возможность учреждению участвовать в закупках по заключению договоров на осуществление строительного контроля не только в Томской области, но и в других регионах РФ, и позволит пополнить доход бюджета Томской области. Например, в 2024 году в случае участия ОГКУ «Облстройзаказчик» только в 7 закупках на проведение капитального ремонта объектов капитального строительства в сфере образования (зданий школ Томской области) (каждая на сумму более 100 млн.руб.), имелась возможность получить в доход областного бюджета более 14 млн.руб.

Кроме того, установленная Положением об оказании платных услуг и иных услуг ОГКУ «Облстройзаказчик» (приказ от 02.10.2013 № 138/1) стоимость платы за проверенную позицию сметной стоимости объектов капитального строительства, строительство, реконструкция, капитальный и текущий ремонт которых финансируется полностью или частично за счет средств областного бюджета, в отношении объектов капитального и текущего ремонта и иных объектов, в отношении которых государственная экспертиза проектной документации в соответствии с требованиями Градостроительного кодекса РФ не проводится, не пересматривалась более 10 лет. Только за 2022-2023 годы в связи с неприменением индекса потребительских цен (на 2022 год

11,94% и на 2023 год 7,42%) объем недополученных средств составил не менее 218,6 тыс.руб.

5. Основные выводы по итогам контрольного мероприятия:

Имеет место необходимость определения штатной численности работников учреждения для обеспечения выполнения ОГКУ «Облстройзаказчик» функций в полном объеме с соблюдением качества и утверждения предельного количества объектов, по которым предусматривается разработка проектно-сметной документации в течение календарного года, исходя из штатной численности работников, в связи с увеличением нагрузки работников и количества объектов капитального строительства (реконструкции), капитального ремонта, в отношении которых учреждение выполняет функции государственного и технического заказчика. Также не используется возможность увеличения поступлений в доход областного бюджета от осуществляемой ОГКУ «Облстройзаказчик» приносящей деятельности в случае получения учреждением второго уровня ответственности в строительстве в соответствии с требованиями Градостроительного кодекса РФ для участия в конкурентных закупках.

6. Предложения:

ОГКУ «Облстройзаказчик»:

1. Рассмотреть вопрос о распределении экономии фонда оплаты труда в приоритетном порядке для стимулирования работников учреждения, занимающих должности «ведущий инженер», «инженер», в которых есть постоянная потребность в целях устранения текучести кадров и повышения эффективности работы учреждения.

Департаменту строительства Томской области:

• в целях обеспечения выполнения ОГКУ «Облстройзаказчик» функций в полном объеме с соблюдением качества:

1. Утвердить учреждению предельное количество объектов, по которым предусматривается разработка проектно-сметной документации в течение календарного года, исходя из штатной численности работников. Учитывая, что увеличение количества объектов сверх предельного количества может повлечь несвоевременное выполнение работ, выполнение работ не в полном объеме, а также несоблюдение требований по качеству работ, предусмотреть возможность замены объектов, по которым необходимо разработать проектно-сметную документацию, с учетом приоритетности, не изменяя предельное количество объектов на год.

2. Произвести расчет штатной численности работников ОГКУ «Облстройзаказчик» с обоснованием численности с учетом ежегодно увеличивающегося количества объектов капитального строительства (реконструкции) и капитального ремонта, необходимой нормативной численности на осуществление строительного контроля и нагрузки работников, принимающих участие в подготовке проектной документации, исходя из утвержденного предельного количества объектов проектирования.

• в целях увеличения поступлений в доход областного бюджета от осуществления приносящей доход деятельности ОГКУ «Облстройзаказчик»:

1. Изучить целесообразность предоставления средств ОГКУ «Облстройзаказчик» для получения второго уровня ответственности СРО в строительстве в соответствии с требованиями Градостроительного кодекса РФ для участия в конкурентных закупках по заключению контрактов (договоров) на осуществление строительного контроля по договорам на проведение строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов, по которым предусматривается осуществление строительного контроля, с предельным размером обязательств 500 млн.руб. по одному договору.

2. Рассмотреть вопрос о пересмотре предельного размера платы за оказание ОГКУ «Облстройзаказчик» платных услуг по проверке достоверности сметной стоимости исходя из уровня инфляции и анализа конъюнктуры рынка.

Департаменту финансов Томской области:

1. Рассмотреть обоснованность увеличения штатной численности работников ОГКУ «Облстройзаказчик» на основании расчета, представленного Департаментом строительства Томской области, в целях обеспечения своевременного выполнения учреждением возложенных функций в полном объеме с соблюдением качества исходя из увеличивающегося количества объектов капитального строительства (реконструкции) и капитального ремонта, необходимой нормативной численности на осуществление строительного контроля и нагрузки работников, принимающих участие в подготовке проектной документации, исходя из утвержденного предельного количества объектов проектирования.

7. Принятое решение о порядке реализации материалов: Предложено рассмотреть предложения и уведомить о результатах их рассмотрения Контрольно-счетную палату в срок до 01.10.2024 ОГКУ «Облстройзаказчик» и Департаменту строительства Томской области, Департаменту финансов Томской области в срок до 01.11.2024.

Информация по контрольному мероприятию «Проверка использования бюджетных средств на капитальный ремонт здания стационара с пищеблоком Октябрьского отделения ОГАУЗ «Светленская районная больница».

Основание для проведения контрольного мероприятия:

- п.33 Плана работы Контрольно-счетной палаты на 2024 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты Томской области от 28.12.2023 №81.

Объект контрольного мероприятия: ОГКУ «Облстройзаказчик»

Сроки проведения контрольного мероприятия: с 15.01.2024 по 28.06.2024.

Цель контрольного мероприятия:

- проверка правомерности и эффективности (результативности и экономности) использования бюджетных средств, направленных на капитальный ремонт объекта в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения в Томской области»;

- проверка деятельности исполнительных органов государственной власти и государственного заказчика по обеспечению выполнения государственной программы «Развитие здравоохранения в Томской области».

Проверяемый период: с 01.01.2021 по 28.06.2024.

Ключевые результаты мероприятия:

В целях создания оптимальных условий для эффективного функционирования системы здравоохранения и увеличения продолжительности жизни населения Томской области постановлением Администрации Томской области от 27.09.2019 № 353а утверждена Государственная программа «Развитие здравоохранения в Томской области» (далее – Госпрограмма, Госпрограмма 353а), где ответственным исполнителем Госпрограммы выступает Департамент здравоохранения Томской области.

Цель государственной программы: повышение качества и доступности медицинской помощи, увеличения продолжительности жизни населения Томской области.

Одной из основных задач государственной программы является повышение уровня и качества жизни населения на всей территории Томской области.

Срок реализации государственной программы 2020-2024 с прогнозом на 2025 и 2026 годы.

В целях повышения доступности и качества первичной медико-санитарной помощи, оказываемой в сельской местности, учитывая высокую степень износа здания стационара Октябрьского отделения ОГАУЗ «Светленская районная больница», капитальный ремонт указанного здания был включен в региональную программу «Модернизация первичного звена здравоохранения Томской области», утвержденную распоряжением Администрации Томской области от 15.12.2020 №786-ра.

Для реализации региональной программы между Министерством здравоохранения Российской Федерации и Администрацией Томской области заключены Соглашения о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету Томской области.

В общем объеме средств субсидии, предусмотренной Соглашениями, на выполнение работ по капитальному ремонту объекта Октябрьского отделения ОГАУЗ «Светленская районная больница» выделено 109 799,74 тыс.руб. (из них 105 158,14 тыс.руб. средства федерального бюджета).

Подлежащее капитальному ремонту здание стационара Октябрьского отделения ОГАУЗ «Светленская районная больница», расположенное по адресу: Томская область, Томский район, с. Октябрьское, ул. Заводская, д. 16 построено

в 1970 году. Данный объект имеет высокую степень износа (80%) и по результатам общего осмотра всего здания комиссией, в составе представителей ОГАУЗ «Светленская районная больница» и ОГКУ «Облстройзаказчик», установлена необходимость осуществления капитального ремонта (замена основных конструкций, отдельных элементов здания, либо проведение восстановительных работ).

В соответствии с установленными нормативами предварительный расчет объёма бюджетных ассигнований на проведение капитального ремонта объекта составил 82 369,5 тыс.руб.

По результатам разработки проектно-сметной документации и получения положительного заключения о достоверности определения сметной стоимости на капитальный ремонт здания, выданного ООО «ТЦЦС» от 16.04.2021 №70-1-0338-21, сметная стоимость объекта в текущем уровне цен на 4 квартал 2020 года составила 205 643,8 тыс. руб.

При этом, предельная стоимость капитального ремонта (с учётом процента износа здания – 80%) рассчитана в соответствии с Приказами Минстроя России от 31.08.2020 №491/пр и 492/пр и составила 109 799,7 тыс.руб. (из них 105 158,14 средства федерального бюджета), что предусмотрено в региональной программе в редакции от 09.08.2021.

Значительное превышение сметной стоимости, рассчитанной проектировщиком, над предельной стоимостью капитального ремонта, определенной по утвержденным нормативам, и изыскание недостающей суммы на проведение капитального ремонта повлекло увеличение сроков размещения закупок на выполнение ремонтных работ.

Утвержденные объёмы бюджетных обязательств для выполнения капитального ремонта объекта составили: на 2021 год – 109 799,7 тыс.руб.; на 2022 год – 150 010,4 тыс.руб., на 2023 год – 177 637,1 тыс.руб.; на 2024 год – 41 721,4 тыс.руб.

За проверяемый период с 01.01.2021-28.06.2024 общая сумма расходов ОГКУ «Облстройзаказчик» на выполнение работ по капитальному ремонту объекта и оказанию услуг по осуществлению авторского надзора составили 199 791,0 тыс. руб., из них 39 101,72 тыс.руб. средства федерального бюджета.

ОГКУ «Облстройзаказчик» заключен государственный контракт от 31.12.2021 №230.2021 с ООО «АСК 1» на сумму 149 725,6 тыс.руб., в том числе 105 158,1 тыс.руб. средства федерального бюджета, кассовые расходы по состоянию на 01.01.2023 составили 48 408,46 тыс.руб., из них 39 101,72 тыс.руб. средства субсидии федерального бюджета. Неиспользованный остаток бюджетных средств, подлежащий восстановлению в 2023 году, составил 101 317,1 тыс.руб. из них 66 056,4 тыс.руб. средства федерального бюджета, которые были возвращены в федеральный бюджет несмотря на то, что средства субсидии были ранее законтрактованы.

Исходя из анализа представленной документации, данный остаток сложился по следующим причинам:

- на этапе планирования объём бюджетных ассигнований на капитальный ремонт объекта был рассчитан в сумме 82 369,5 тыс.руб. (в ценах 4 кв. 2020 года), без отсутствия разработанной проектно-сметной документации, что в действительности не отражало реальную стоимость работ на момент включения мероприятия в региональный проект Томской области;
- нарушение сроков разработки ПСД, повлекло затягивание сроков начало ремонтных работ более, чем на 9 месяцев;
- нарушения сроков со стороны подрядчика ООО АСК 1 при исполнении контракта;
- отсутствие своевременных управленческих решений и взаимодействия ответственного исполнителя и участников Госпрограммы на всех этапах реализации мероприятия подпрограммы.

Анализ проектной документации.

Нежилое здание по адресу: Томская область, Томский район, с. Октябрьское, ул. Заводская, 16 является областным объектом недвижимого имущества. Здание находится в оперативном управлении ОГАУЗ «Светленская РБ».

Согласно техническому паспорту здание Октябрьского отделения ОГАУЗ «Светленская РБ» состоит из основного строения «Больница» общей площадью 2119,1 кв.м (кроме того, лоджии 111,5 кв.м), пищеблока - 397 кв.м и гаража - 72 кв.м.

Подготовка проектной документации должна осуществляться на основании исходных данных застройщика или технического заказчика (техническое задание на проектирование). Техническое задание на выполнение обмерных работ, визуального и инструментального обследования разработано ОГКУ «Облстройзаказчик» и в 2019 году утверждено ОГАУЗ «Светленская РБ». В техническое задание включены работы по ремонту стационара, пищеблока и перехода между ними.

Вид работ в техническом задании указан, как «капитальный ремонт». **Согласно п.2.1 технического задания состав помещений необходимо оставить без изменений.**

В 2020 году ОГАУЗ «Светленская РБ» с ООО «Облстройинвест» заключен договор от 04.02.2020 №2020.30564 на выполнение обмерных работ, визуального и инструментального обследования, разработку проектной документации по объекту стоимостью 2 341,5 тыс. руб. со сроком окончания работ - 31.07.2020.

Согласно заключению ООО «Облстройинвест» по результатам обследования установлено значительное снижение изначальных технико-эксплуатационных характеристик и указано на наличие непосредственной угрозы здоровью прибывающего в помещениях здания постоянного контингента людей, а также сохранности общего и личного имущества. На основании результатов

обследования ООО «Облстройинвест» разработано задание на проектирование мероприятий по восстановлению или усилению строительных конструкций. Изменений в техническое задание не вносилось.

Проектной документацией разработана замена лестничных маршей с заменой больших участков несущих наружных стен (с целью увеличения ширины лестничного пролета), железобетонных перекрытий, входных узлов с усилением фундаментов. Замена кровли, в том числе: карнизных участков, мауэрлата, подстропильных рам, стропильных ног, обрешетки, покрытия и других элементов кровли. Усиление большого количества плит перекрытий, фундаментных блоков и прочие работы.

Продолжительность капитального ремонта объекта определена директивно по согласованию с Заказчиком и составила 14 месяцев.

В соответствии с требованиями пп.3 п.5 Порядка 357-ра на сметную документацию, разработанную ООО «Облстройинвест», получено положительное заключение о достоверности определения сметной стоимости объекта от 16.04.2021 № 70-1-0338-21, выданное ООО «ТЦЦС».

Сроки договора на разработку проектной документации (31.07.2020) не соблюдены, фактически проектирование завершено 16.04.2021. Срок завершения проектирования с учетом согласований и устранением замечаний ООО «ТЦЦС» нарушен ООО «Облстройинвест» **на 9,5 месяцев.**

Проверкой установлено:

1. Разработка проектной документации по объекту должна соответствовать Техническому заданию, условиям Договора, требованиям действующего законодательства Российской Федерации, предъявляемым к работам соответствующего рода.

Проверкой установлено увеличение общей площади здания.

Лоджии стационара, являясь вспомогательными помещениями, в результате перепланировки при капитальном ремонте изменили свое функциональное назначение, в помещения проведено отопление, освещение, в часть помещений проведены водопровод и канализация. В результате изменения функционального назначения лоджий по проекту в здании добавлены 9 помещений общей площадью 121,8 кв.м, что противоречит п.2.1 технического задания, где указано, что состав помещений должен остаться без изменений.

Таким образом, документацией на капитальный ремонт объекта, разработанной ООО «Облстройинвест», запроектированы работы, влекущие увеличение общей площади здания и его строительного объема, что согласно ст. 14 ГрК РФ является «реконструкцией», а не капитальным ремонтом и носит признаки нарушения ч. 14.2 ст. 1, ч.13 ст.48 ГрК РФ, п. 5.1 ВСН 58-88(р), пп. 3, п. 1.7, п.1.6, 2.1 ТЗ.

Государственная экспертиза в отношении проектной документации, подготавливаемой для проведения капитального ремонта, не требуется (ч.3 ст. 49 ГрК РФ). В то же время, согласно п. 2 ч. 3.3 ст. 49 ГрК РФ, проектная

документация объектов капитального строительства по собственной инициативе застройщика или технического заказчика, может быть направлена на государственную или негосударственную экспертизу. В отношении проектной документации на «Капитальный ремонт здания стационара с пищеблоком ...» экспертиза не проводилась.

Указанный объект относится к объектам массового пребывания граждан. Проектная документация содержит изменения в конструктивные и архитектурно-планировочные решения здания, что в свою очередь, оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и является основанием для госэкспертизы проектной документации, так как влияет на безопасность и надежность объекта капитального строительства с массовым пребыванием граждан.

Таким образом, проект капитального ремонта объекта разработан проектной организацией ООО «Облстройинвест» не в соответствии с техническим заданием.

2. Техническим заданием предусмотрено устройство навесного вентилируемого фасада.

Проектом разработано кирпичные стены здания утеплить минераловатными плитами, с последующей покраской по декоративной штукатурке. Данное конструктивное решение не относится к навесным вентилируемым фасадам.

Таким образом, конструкция отделки фасада не соответствует техническому заданию.

Кроме того, в проектную документацию включен монтаж не предусмотренных техническим заданием витражей, ограждающих лоджии, за исключением центрального входа в здание, что повлекло завышение сметной стоимости на сумму **950,9** тыс.руб.

2. В результате отступления ООО «Облстройинвест» от условий технического задания, конструкция кровли запроектирована с изменением объемно-пространственной конструкций, путем дополнительного включения 6-ти фронтонов, ранее отсутствующих в конструкциях, что увеличило сметную стоимость капитального ремонта объекта по выборочным расчетам на общую сумму **3 569,1** тыс.руб.

3. Техническим заданием предусмотрено в качестве приборов отопления принять алюминиевые секционные радиаторы. Запроектированы радиаторы стальные панельные (профилированной поверхности).

Техническим заданием предусмотрена прочистка и восстановление естественной вентиляции в строительных конструкциях здания. В разработанном проекте работы по восстановлению естественной вентиляции в строительных конструкциях здания не запроектированы.

Техническим заданием предусмотрен капитальный ремонт системы вентиляции. При этом, работы по демонтажу системы вентиляции в проекте и в ЛСР не указаны, что свидетельствует об ее отсутствии. Устройство ранее

отсутствующей системы вентиляции в стационаре повлекло необходимость работ по пробивке многочисленных отверстий в несущих стенах, междуэтажных плит перекрытия и их дальнейшему усилению, для устранения потери несущей способности конструкций. Кроме того, монтаж системы вентиляции повлек значительное увеличение расчетной мощности электроснабжения, превышающей разрешенную мощность для данного здания.

4. Проектной организацией под вентиляционное оборудование на объекте запроектированы монолитные железобетонные плиты, уложенные поверх утеплителя перекрытия, выполненного в 5 слоев общей толщиной 250 мм. Общая площадь монолитных плит составляет 54 кв.м.

По мнению Контрольно-счетной палаты вибронагрузки от оборудования в процессе эксплуатации вентиляционных систем и значительный вес монолитных плит могут привести к неблагоприятным последствиям для работоспособности системы вентиляции (неравномерное сжатие (деформация) 5-ти слоев утеплителя, общей толщиной 250 мм; потеря устойчивости оснований вентиляционного оборудования; неконтролируемое увеличение амплитуды колебаний фундамента вентиляционного оборудования).

5. Для предотвращения проникновения повышенного шума от оборудования необходимо исключение смежного расположения (по горизонтали и вертикали) с помещениями, требующими повышенной защиты от шума (операционные, палаты больниц, жилые и офисные помещения).

6. В Техническом задании предусмотрено восстановление благоустройства территории. В проектной документации данный вид работ не предусмотрен.

7. Согласно Техническому заданию предоставление технических условий на подключение к сетям электроснабжения, водоснабжения, водоотведения (в случае превышения максимально разрешенной мощности, объема) должно быть обеспечено ОГАУЗ «Светленская РБ» в течение 30 дней с момента получения расчетных данных от проектной организации. При изменении электропотребления объекта подрядчик (проектная организация) должен согласовать соответствующие разделы проекта с ресурсоснабжающими организациями согласно п. 5.4 Технического задания.

Согласно техническим условиям, предоставленным ОГАУЗ «Светленская РБ», максимальная мощность больницы составляла 136 кВт.

По результатам разработки проекта рассчитаны основные показатели мощности:

- установленная мощность 768,27 кВт;
- расчетная мощность 743,87 кВт.

Расчетные данные по мощности в проектной документации в 4 раза превысили максимально разрешенную мощность для объекта.

8. Размещение кабинета рентгенологического исследования запроектировано на 1 этаже стационара. На 2 этаже над рентгенологическим кабинетом проектом предусмотрено размещение палаты с санузлом.

Процедурные рентген кабинета, комната управления и проявочная комната размещены под палатой с санузлом. Согласно п. 3.4 СанПиН 2.6.1.1192-03 не допускается размещать рентгенологические кабинеты под помещениями, откуда возможно протекание воды через перекрытие (бассейны, душевые, уборные и др.). В санузлах пищеблока и в помещениях с повышенной влажностью (моечные) запроектированы 7 дверей из натурального дерева на общую сумму **125,7** тыс. руб. Таким образом, проектной организацией в нарушение п. 5.2.6, п. 5.11 «ГОСТ 475-2016. Запроектированы не влагостойкие двери, а двери из массива сосны.

9. В положительном заключении на проектную документацию указано о «соответствии расчетов, содержащихся в сметной документации, сметным нормативам, физическим объемам, конструктивным и другим решениям». При этом, анализом проектно-сметной документации установлены следующие замечания и нарушения.

- В ЛСР 02-01-01 «Общестроительные работы» допущены ошибки в завышении веса материалов (швеллеры, сетка арматурная) на 266 тн.

В сметной документации, допущены ошибки в количестве материалов, не соответствующем разработанной рабочей документации и завышающем сметную стоимость капитального ремонта объекта в ценах на период размещения торгов на **16 213,0** тыс. руб.

- В локальном сметном расчете сметная стоимость сухой самовыравнивающей смеси Ceresit CN 175 занижена на 441,138 тыс. руб.

- В ЛСР на смесь сухую «Стяжка для пола ФОРМУЛА МАСТЕРА М-200» недостоверно применена ООО «Облстройинвест» и согласована ООО «ТЦЦС» расценка ФССЦ04.3.02.01-0202 что повлекла завышение сметной стоимости на общую сумму **20 509,2** тыс.руб. в ценах на период размещения торгов (2021 год).

- Установлено завышение объема ходовых досок в спецификации элементов, с учетом их огнебиозащитного покрытия, на 3,925 куб.м по стационару и на 0,39 куб. м по пищеблоку повлекло завышение сметной стоимости в общей сумме на **74,6** тыс. руб.

- Установлено завышение веса профнастила в ЛСР на 0,48693 тн, что повлекло завышение сметной стоимости в общей сумме на **56,4** тыс. руб.

Таким образом, разработка конструктивных решений, не отвечающих условиям технического задания, применение расценок на материалы, не соответствующих технических параметров, арифметические ошибки повлекли удорожание сметной стоимости на общую сумму **36 853,35** тыс. руб., а также применение конструкций сметной стоимостью в ценах на период размещения торгов в размере **125,7** тыс.руб. из материалов, не отвечающих ГОСТ 475-2016, при их эксплуатации повлекут необходимость замены конструкций, что не отвечает принципу эффективности использования бюджетных средств (ст. 34 БК РФ).

Исполнение государственных контрактов.

В пределах лимитов бюджетных обязательств доведенных на капитальный ремонт здания стационара с пищеблоком Октябрьского отделения ОГАУЗ «Светленская районная больница» ОГКУ «Облстройзаказчик» на 2021-2024 годы и утвержденных бюджетных смет на 2021, 2022, 2023 и 2024 годы Учреждением размещены 7 закупок, из которых состоялось 4 закупки на общую сумму 226 045,6 тыс.руб.:

- 2 конкурентные закупки в форме электронного аукциона с начальной (максимальной) ценой контрактов в общей сумме 225 720,12 тыс. руб.

- 2 закупки у единственного поставщика с ценой контрактов в общей сумме 325,5 тыс. руб. ООО «Облстройинвест» на оказание услуг по осуществлению авторского надзора за выполнением работ по объекту с ценой 223,564 тыс.руб. и 101,946 тыс. руб., соответственно, сроками окончания 20.12.2022 и 30.10.2023.

В связи с отсутствием полного финансирования на ремонт всего объекта Заказчиком была разделена сметная документация для проведения отдельных закупок в 2021 и 2022 годах.

Общая стоимость составила 225 720,12 тыс. руб., в том числе:

1. Контракт от 31.12.2021 №230.2021 на сумму 149 725,6 тыс. руб. – начальная (максимальная) цена контракта для закупки «Выполнение работ по капитальному ремонту объекта капитального строительства: «Капитальный ремонт здания стационара с пищеблоком Октябрьского отделения ОГАУЗ «Светленская РБ» в 2021 году. Заказчиком с подрядной организацией **ООО «Архитектурно-строительная компания 1»** (далее – «АСК 1») заключен государственный контракт от 31.12.2021. Согласно Контракту срок завершения работ определен не позднее 20.12.2022. Обязательства по контракту к указанному сроку Подрядчиком не исполнены. В ходе исполнения Контракта между Заказчиком и «АСК 1» заключено дополнительное соглашение от 17.01.2023, предусматривающее изменение срока завершения работ до 30.09.2023. Заказчиком выставлена претензия с требованием об уплате пени за просрочку исполнения подрядчиком обязательств за период с 21.12.2022 по 16.01.2023 в сумме 851,2 тыс.руб., оплата по которой осуществлена платежным поручением от 17.01.2023. То есть, на дату заключения дополнительного соглашения (17.01.2023) подрядчиком исполнено требование об уплате начисленной неустойки.

По состоянию на 28.06.2024 Заказчик принял выполненные работы, подписав акты о приемки выполненных работ формы №КС-2 на общую сумму 143 774,0 тыс.руб., в том числе:

- 24 785,59 тыс.руб. в 2022 году;

- 108 628,13 тыс. руб. в 2023 году;

- 10 360,30 тыс.руб. в 2024 году.

Заказчиком в нарушение п.2.2 контракта, п.2 ч.1 ст.94 Закона 44-ФЗ произведена оплата выполненных работ с нарушением предельного срока, установленного условиями контракта.

В акте приемки объекта после капитального ремонта от 29.01.2024, подрядчиком ООО «АСК 1», не отражено наличие гарантийного письма ООО «АСК 1» от 29.01.2024, свидетельствующее о невыполнении на указанную дату части работ, в том числе пусконаладочных работ систем вентиляции. Комплексные испытания систем связано с отсутствием достаточной мощности электроэнергии для работы инженерных систем на объекте. Монтаж знаковых средств отображения информации для маломобильных групп населения в тамбурах, на крыльце и улице, согласно гарантийному письму будет произведен с установлением температуры наружного воздуха свыше +15С.



Рис. 1. Фото фасада больницы до ремонта



Рис. 2. Главный вход в стационар.

В ходе контрольного мероприятия, 12.03.2024, сотрудниками Контрольно-счетной палаты Томской области осуществлен выезд на проверяемый объект для проведения выборочных контрольных обмеров выполненных работ и визуального осмотра строительно-монтажных работ, выполненных в 2022-2023 гг. подрядной организацией **ООО «АСК 1»**.

Обмеры производились с участием представителя Заказчика и представителей подрядной организации ООО «АСК 1».

В ходе контрольных обмеров установлено, что ремонтные работы на объекте не выполняются, но в полном объеме не завершены. Объект не эксплуатируется.

Помещения 1-3 этажей отремонтированы. В здание стационара в результате капитального ремонта произведены изменения конструктивных, объемно-планировочных и инженерно-технических решений.

Проверить действие вентиляционных систем не возможно, ввиду отсутствия должной мощности электроснабжения.

Как указывалось ранее, при разработке проекта на капитальный ремонт расчетные данные по мощности в 4 раза превысили максимально разрешенную мощность для объекта. Присоединение максимально разрешенной мощности ни на начало ремонтных работ, ни на окончание ремонта ОГАУЗ «Светленская РБ» не обеспечено.

Работы осуществлены в соответствии с проектом: Лоджии здания переоборудованы под помещения, в результате образовано 9 дополнительных

помещений общей площадью 119,9 кв.м., установлены витражи, ранее отсутствующие на фасаде здания, которые в основном носят декоративное назначение, помещение, указанное в инвентарном паспорте, как «гараж», переоборудовано под тепловой узел, электрощитовую, комнату отходов и коридор между ними.

Высота этажей стационара составляет 3 метра и более, что отвечало требованиям п. 4.1.7 «СП 148.13330.2012. Свод правил. Помещения в учреждениях социального и медицинского обслуживания. Правила проектирования» (утв. приказом Госстроя от 27.12.2012 № 135/ГС), согласно которым высота должна быть не менее 2,6 м.

При проведении контрольных обмеров зафиксированы следующие показатели высоты: коридоров, варьирующиеся от 2,1 м до 2,46 м; помещений от 2,29 м до 2,75 м; вход в помещение 235 «Комната дневного пребывания» (ранее лоджия) - 1,9 м. Низкий уровень потолков вызван монтажом воздуховодов вентиляции с последующим монтажом подвесных потолков; выравниванием уровня пола за счет применения утеплителя толщиной до 200 мм (4 слоя по 50 мм); изменением функционального назначения лоджий.

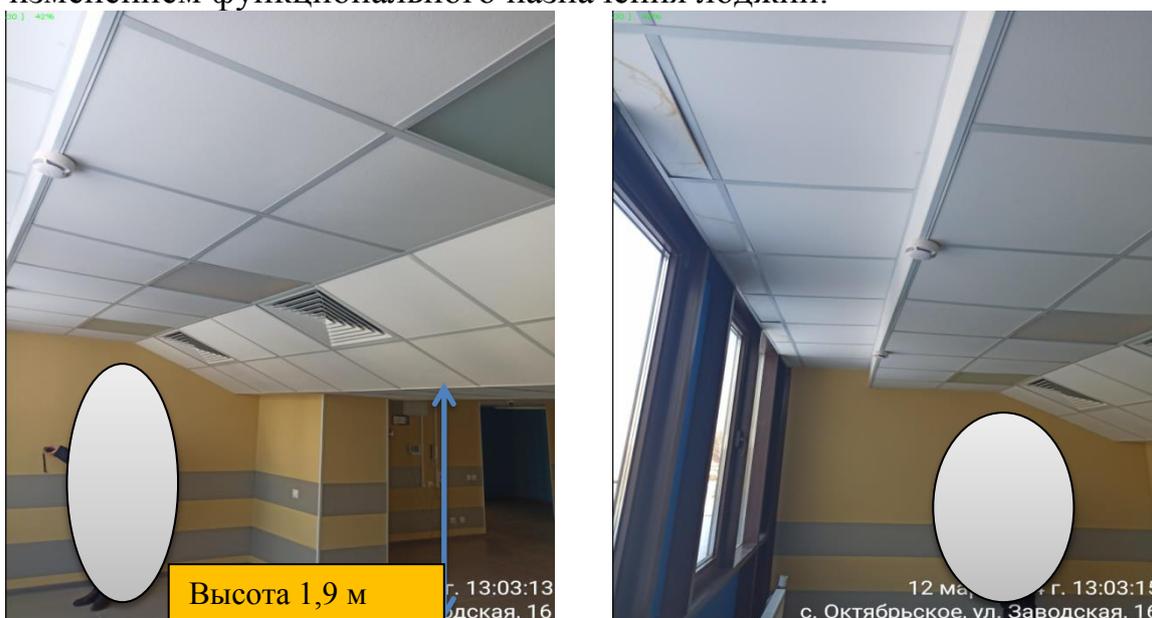


Рис.3. Фото лоджии 2 этажа, приспособленной под помещение дневного пребывания с высотой на входе 1,9 м из-за прокладки воздуховодов вентиляции и увеличения толщины конструкции пола для выравнивания

Таким образом, в результате капитального ремонта в нарушение п. 4.1.7. СП 148.13330.2012, предусматривающего высоту помещений стационара не менее 2,6 м, выполнение данных требований не обеспечено.

Отделка потолков выполнена из подвесных потолков с 3 видами панелей. Применены потолочные панели Армстронг, кассеты металлические типа Албес размером 600*600 мм, в рентген кабинете рентгенозащитные панели Baritblok размером 1200*600 мм.

На поверхности панелей Армстронг коридора и большинства помещений 3 этажа, зафиксированы многочисленные пятна от замоканий, вызванные обильным образованием конденсата на вентиляционных системах в чердачном помещении. Некоторые панели полностью темные, что свидетельствует об обильном увлажнении конструкции. На металлических панелях с внешней их стороны повреждений и следов замоканий не зафиксировано. Следы от замоканий имеются на коробах, закрывающих вертикально расположенные вентиляционные воздуховоды. На нескольких участках коробов в помещениях 3 этажа (палаты детского отделения) зафиксировано наличие грибка.

Указанные замокания могут быть вызваны образованием конденсата при отсутствии эксплуатации вентиляционной системы.

Система отопления функционирует. В здании температура-комфортная.

Для ММГН установлены тактильные указатели и пиктограммы, в помещениях стационара установлена тактильно-визуальная разметка. На каждом этаже стационара внутри здания имеются санузлы для ММГН. В помещениях для ММГН согласно проектной документации произведена установка стационарных и откидных опорных поручней, закрепленных на стене складных сидений и прочих устройств.

На главном входе в стационар оборудован пандус.

При осмотре утеплителя по периметру чердачного помещения стационара установлено его отсутствие. Объем отсутствующего утеплителя, принятого и оплаченного ОГКУ «Облстройзаказчик» по актам ф. КС-2 составил 13,02 куб.м на сумму **124,6** тыс. руб., что является нецелевым использованием бюджетных средств. По результату контрольного обмера, ООО «АСК 1» работы по укладке утеплителя по периметру наружных стен в 2 слоя выполнены в полном объеме в ходе контрольного мероприятия.

Утеплитель находится в сыром состоянии, имеется грибковые поражения. Кроме того, на монолитном поясе также заметны следы систематического замокания.

В период проведения контрольного мероприятия подрядчиком произведена укладка утеплителя по периметру чердачного помещения и уложены ходовые мостики по ранее предоставленной исполнительной схеме. Стоимость завышенного ООО «АСК 1» объема досок обрезных, принятых и оплаченных по актам ф. КС-2 от 2023 года на сумму **73,0** тыс. руб., является нецелевым использованием бюджетных средств. В ходе контрольного мероприятия стоимость уменьшена ООО «АСК 1» в актах ф. КС-2 от 06.05.2024 №101, №104.

Эксплуатация вентиляционной системы стационара без выполнения пусконаладочных работ не возможна. Приемка работ по устройству систем вентиляции в сумме **15 439,7** тыс. руб. без пусконаладочных работ, не отвечает принципу эффективности использования бюджетных средств (ст. 34 БК РФ).

Материалы и оборудование при реализации контракта ООО «АСК 1» применены согласно проектной документации или техническим решениям, вносящим изменения в проектную документацию.

Анализом исполнительной документации от ООО «АСК 1» установлено следующее.

1. Завышение сметной стоимости, а так же нормы расходов стяжки для пола «Формула мастера» М-200 указанной в ЛСР повлекло избыточные расходы бюджетных средств в общей сумме **22 147,9** тыс.руб., что носит признаки неэффективного расходования бюджетных средств, установленного ст. 34 БК РФ. При этом, по результатам проверки достоверности определения сметной стоимости, получено положительное заключение ООО «ТЦЦС».

2. При устройстве конструкции пола, установлено завышение объема утеплителя пеноплекса-35 на общую сумму **56,7** тыс. руб., работы оплачены по актам выполненных работ в 2023 году, что является нецелевым использованием бюджетных средств. При установлении данного факта в ходе проведения контрольного мероприятия подрядчиком в акте ф. КС-2 от 06.05.2024 №101 исключены завышенные объемы работ и произведено уменьшение стоимости на данную сумму.

3. Неправомерное принятие и оплата завышенного ООО «АСК 1» веса профилированного настила на кровле стационара на сумму **148,9** тыс. руб., является нецелевым использованием бюджетных средств. При установлении данного факта в ходе проведения контрольного мероприятия подрядчиком в акте ф. КС-2 от 06.05.2024 №101 исключены завышенные объемы работ и произведено уменьшение стоимости на данную сумму.

2. Контракт от 19.12.26.2022 №26.2022 на сумму 75 994,4 тыс. руб. – начальная (максимальная) цена контракта (далее - НМЦК) для закупки «Выполнение работ по капитальному ремонту объекта капитального строительства: «Капитальный ремонт здания стационара с пищеблоком Октябрьского отделения ОГАУЗ «Светленская РБ» по адресу: Томская область, Томский район, с. Октябрьское, ул.Заводская, 16 (участок №3, фасад)» в 2022 году.

Заказчиком с подрядной организацией **ООО «СМУ-13» (далее – «СМУ-13», Подрядчик)** заключен государственный контракт от 19.12.2022 с ценой 75 994,4 тыс.руб. равной начальной (максимальной) цене контракта.

Срок окончания работ по контракту определен не позднее 30.10.2023. Контроль за сроками отдельных этапов ремонтных работ со стороны Заказчика не проводился.

Подрядчиком нарушены сроки выполнения работ, предусмотренные п.3.1 Контракта. Заказчиком ООО «СМУ-13» предъявлена претензия от 22.04.2024 с требованием об уплате пени за просрочку исполнения обязательств за период с

31.10.2023 по 12.04.2024 в общей сумме 2 654,6 тыс.руб. Контракт расторгнут 23.04.2024.

Заказчиком приняты и оплачены выполненные работы на общую сумму 55 691,4 тыс.руб., в том числе:

- 50 910,4 тыс.руб. в 2023 году;
- 4 780,9 тыс.руб. в 2024 году.

Формирование и подписание документов о приемке выполненных работ осуществлялось Подрядчиком и Заказчиком в электронной форме.

Документы о приемке работ Заказчиком в ЕИС не подписаны, а отклонены с пометкой «Отказано при рассмотрении». Мотивированные отказы от подписания документов с указанием причин такого отказа Заказчиком в ЕИС не размещены, что явилось нарушением п.6.3 контракта, п.4 ч.13 ст.94 Закона 44-ФЗ.

Установлено, что цена контракта завышена на сумму на 19 947,8 тыс. руб. Ошибки в сметной документации были выявлены не позднее сентября 2023 года, при этом Заказчиком не использовано право уменьшения цены контракта на 10%, что повлекло безрезультатное отвлечение (длительное неиспользование) средств областного бюджета в размере **7 599,4** тыс. руб. (10% от цены контракта 75 994,4 тыс. руб.).

В тоже время, в сентябре 2023 года у ОГКУ «Облстройзаказчик» по контракту с ООО «АСК 1» сложилась кредиторская задолженность по оплате актов ф. КС-2 на общую сумму 14 002,7 тыс. руб. и допущено нарушение предельного срока по оплате выполненных работ, установленного условиями контракта.

Своевременное уменьшение цены контракта со ООО «СМУ-13» на сумму 7 599,4 тыс. руб. позволило бы перераспределить высвободившиеся средства и избежать нарушения сроков оплаты по контракту в указанной сумме.

Спустя 7 мес. после выявления ошибок в ЛСР контракт с ООО «СМУ-13» расторгнут соглашением от 23.04.2024 с уменьшением цены контракта на 20 303,0 тыс. руб.

Работы по проведению капитального ремонта объекта завершены 28.01.2024.

Материалы и оборудование при реализации контракта применены согласно проектной документации или техническим решениям, вносящим изменения в проектную документацию.

В ходе проверкой установлено:

Подрядчиком на основании проектной документации в помещениях с повышенной влажностью и наличием перепадов температур произведена установка деревянных дверей, не отвечающих требованиям ГОСТ 475-2016, ОГКУ «Облстройзаказчик» работы приняты на общую сумму **154,6** тыс. руб., что не отвечает требованиям эффективности использования бюджетных средств. В ходе реализации контракта инициатива ни от строительного контроля, ни от подрядчика по замене типа дверей не поступала.

Выборочными контрольными обмерами и визуальным осмотром строительно-монтажных работ, установлено, что высота помещений имеет разный уровень (от 2,1 до 2,4 м), в коридоре имеются низкие выступы на потолке в виде коробов, под которыми высота составляет 1,9 м. Потолки в коридорах и помещениях имеют значительные перепады, что вызвано устройством вентиляционных воздуховодов с последующим монтажом подвесных потолков.

Проектной организацией ООО «Облстройинвест» в результате проектирования работ по капитальному ремонту кровли объекта включены ранее отсутствующие 3 торцевых фронтона (2 из них на крыше пищеблока) и 3 фронтона декоративного назначения, не предусмотренных техническим заданием.

Включение в проект 6 фронтонов, ранее отсутствующих на кровле объекта, при эксплуатации которых в зимний период года выявлено замокание конструкций и образование снеговых мешков, повлекло безрезультатные расходы бюджетных средств на их устройство в сумме **4 391,2** тыс. руб., что не отвечает принципу эффективности использования бюджетных средств.

Ограждающей конструкцией лоджии являются витражи, устройство которых условиями Технического задания не предусмотрено. Включение в ПСД витражей повлекло избыточные расходы **на сумму 1 170,0 тыс. руб.**, что не отвечает принципу эффективности использования бюджетных средств.

Контрольными обмерами установлено задвоение объемов работ по отделке дверного откоса из перехода в обеденный зал (пом.107) на 5,53 кв.м и завышение отделки керамической плиткой в подсобном помещении (пом.104) на 2,65 кв.м на сумму **7,6 тыс.руб.**, что является нецелевым использованием бюджетных средств. В ходе контрольного мероприятия стоимость работ уменьшена подрядчиком в соответствующей сумме уменьшена в акте ф. КС-2 от 08.04.2024 №50.

Контрольными обмерами установлено, завышенного объема досок обрезных на ходовых мостиках, принятых и оплаченных по актам ф. КС-2 в 2023 году в размере **9,6 тыс. руб.**, что является нецелевым использованием бюджетных средств. В ходе контрольного мероприятия стоимость работ уменьшена подрядчиком в соответствующей сумме в акте ф. КС-2 от 08.04.2024 №50.

Стоимость завышенных объемов работ, установленных контрольными обмерами, на сумму **15,3** тыс. руб., является нецелевым использованием бюджетных средств. В ходе контрольного мероприятия уменьшено на указанную сумму в акте ф. КС-2 от 08.04.2024 №50

Наиболее значимые предложения:

По результатам контрольного мероприятия Департаменту здравоохранения Томской области совместно с ОГАУЗ «Светленская РБ» рекомендовано в приоритетном порядке выполнить работы по обеспечению наружных сетей э/снабжения на территории больницы от точки подключения до точки ввода в здание. Обеспечить присоединение максимально разрешенной мощности. Осуществить выполнение пусконаладочных работ систем вентиляции и ввода объекта в эксплуатацию.

Для возможности дальнейшей эксплуатации по целевому назначению помещений, в которых установлено занижение показателей высоты, а так же произведено увеличение площадей, не предусмотренных техническим заданием, необходимо провести дополнительное обследование данных помещений для установления соблюдения установленных нормативов и требований к содержанию, использованию, эксплуатации медицинских помещений.

Провести претензионную работу к проектной организации, по несоответствию разработанной проектной документации техническому заданию, с учетом наличия нарушений и замечаний, установленных при проведении контрольного мероприятия.

**Краткая информация по результатам контрольного мероприятия
«Проверка эффективности финансово-хозяйственной деятельности
за 2022-2023 ГУП ТО «Областное ДРСУ»**

Основание для проведения мероприятия: пункт 38 плана работы Контрольно-счетной палаты Томской области на 2024 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты от 28.12.2023 № 81.

Объекты контрольного мероприятия: Государственное унитарное предприятие Томской области «Областное дорожное ремонтно-строительное управление» (далее - ГУП ТО «Областное ДРСУ», Областное ДРСУ, Предприятие).

Результаты контрольного мероприятия:

1. На Предприятии отсутствует достоверный учет доходов и расходов, направленный на эффективное управление затратами и финансово-прибыли предприятия.

На отрицательный финансовый результат предприятия (убыток) повлияло неэффективное планирование деятельности Предприятия, неправомерные расходы.

Руководством Предприятия принятие решения об участии в торгах осуществлено без расчета рентабельности контрактов (экономического

обоснования), учитывающего все планируемые затраты на его выполнение и определения планируемой прибыли.

Отсутствие планирования и контроля со стороны руководства ГУП ТО «Областное ДРСУ» за фактическим исполнением госконтрактов, в части затрат, понесенных Предприятием при выполнении работ по каждому госконтракту (при наличии в штате финансово-экономической службы) привело в 2023 году к формированию завышенных затрат, размеры которых повлияли отрицательно на финансовую деятельность Предприятия.

Выводы о финансово-хозяйственной деятельности за 2022-2023 ГУП ТО «Областное ДРСУ»:

1) Основная доля в составе доходов предприятия - это выручка от ремонта территориальных автодорог (62,8% - в 2022 г., 55% - в 2023 г.), соответственно в составе расходов основная доля расходов приходится на материалы для реализации контрактов (61,5% - в 2022 г., 57,4% - в 2023 г.).

Ежегодные затраты на 1 руб. выручки от продаж составили 1,06 руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в проверяемом периоде получен также убыток: в 2022 году - 262 млн.руб., в 2023 году - 283 млн.руб. при плане получить прибыль в размере 55 млн. руб.

2). Стоимость чистых активов на 31.12.2023 года по сравнению с 31.12.2021 года снизилась на 53,7% (с 1 015 898 тыс.руб. до 470 750 тыс.руб.), а общая стоимость имущества (активов) снизилась на 30,7% (с 2 414 477 тыс.руб. до 1 673 727 тыс.руб.).

За два года руководством Предприятия выведено **264** объекта недвижимого и движимого имущества первоначальной стоимостью 138 млн.руб:

- в 2022 году - **152** объекта первоначальной стоимостью 88 132,5 тыс.руб.
- в 2023 году - **112** объектов первоначальной стоимостью 50 021,9 тыс.руб.:

Кроме того, в проверяемом периоде реализовано 4 объекта движимого имущества:

- в 2022 году - 3 объекта: щековая и роторная дробилки по цене реализации соответственно 828,2 тыс.руб. и 821,7 тыс.руб.; а также легкового автомобиля Мицубиси Рајеро (2005 г. выпуска) - цена реализации 58,8 тыс.руб.

Документы по содержанию и отчуждению щековой и роторной дробилок на запросы не представило (ввиду их отсутствия).

В 2023 году реализован легковой автомобиль NISSAN TEANA PREMIUM (2006 г. выпуска, по цене реализации 326,5 тыс.руб.

Из 251 объектов списано по причине физического износа 105 ед., при этом срок полезного использования данных объектов не наступил.

При убыточной деятельности Предприятием приобретено 2 новых дорогостоящих легковых автомобиля марок «HAVAL DARGO CC6460» 2022 г.в.

(3 295 тыс.руб.), «NISSAN Terrano» 2022 г.в. (1 750 тыс.руб.), общей стоимостью 5 090 тыс.руб.

Из 847 транспортных средств, состоящих на учете предприятия, в количестве 110 ед. простаивают и не используются (единичное использование), в том числе, приобретенные по договорам финансовой аренды (лизинга) - 8 ед.

3) Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составила 892 млн.руб., сумма просроченной кредиторской задолженности на конец 2023 года составила 152 295 тыс.руб.

Наибольший удельный вес (75%) в общей сумме задолженности приходился на расчеты с поставщиками и подрядчиками - 422 054,2 тыс.руб.;

- кредитные организации - 320 408,4 тыс.руб.;

- поставщики услуг (услуги спецтехники, по перевозке грузов) - 81 341,7 тыс.руб.

4) В проверяемом периоде, заключено ГУП ТО «Областное ДРСУ» с ОГКУ «Томскавтодор»: в 2022 году - 54 % (19 госконтрактов из 34 действующих), в 2023 году - 41% (16 госконтрактов из 39).

Доля выручки от продаж по госконтрактам, заключенным с ОГКУ «Томскавтодор», составила в 2022 году - **97%**, в 2023 году - **95%**.

По результатам исполнения обязательств в рамках заключенных госконтрактов (договоров) предприятием почти в половине случаев получен убыток: в 2022 году - 44%, в 2023 году - 49%, а по госконтрактам, заключенным с *ОГКУ «Томскавтодор»*, доля убыточных госконтрактов составила в 2022 году - 38%, в 2023 году - 53%.

Выявлены выборочным анализом убыточные госконтракты, установлено что основной причиной убыточности является *не соблюдение условий Контрактов, а именно* выполнены работы с увеличением объемов грунта и щебеночно-песчаной смесью (ЩПС), не предусмотренные Контрактом, без письменного согласования Заказчика (перерасход материала). Увеличение численности работников, занятых на исполнении госконтракта, сроки по его исполнению фактически не сократились, что привело к увеличению затрат на оплату труда.

Отсутствие планирования и контроля со стороны руководства предприятия за фактическим исполнением госконтрактов, в части затрат, понесенных Предприятием при исполнении госконтрактов привело в 2023 году к формированию завышенных затрат, размеры которых повлияли отрицательно на финансовую деятельность Предприятия, в общей сумме **300 132,7** тыс.руб., в том числе **156 001,3** тыс.руб. затраты на материалы.

Предложения и рекомендации по результатам контрольного мероприятия:

1. ГУП ТО «Областное ДРСУ»:

1.1. По результатам инвентаризации по состоянию на 31.12.2024 года провести сверку дебиторской/кредиторской задолженности и *в срок не позднее 31.01.2025 года* принять меры по уменьшению дебиторской задолженности путем направления претензий контрагентам и взыскания задолженности в судебном порядке.

1.2. Руководству предприятия рассмотреть вопрос об оптимизации расходов.

1.3. В целях исключения и недопущения фактов оспаривания сделок в судебном порядке *в срок до 31.12.2024 года* разработать порядок списания и отчуждения движимого/недвижимого имущества (с закреплением ответственных лиц). В порядке предусмотреть условие, при котором сделки по отчуждению объектов движимого/недвижимого имущества, подлежащего обязательному учету в регистрационных органах, осуществляются только после согласования с Департаментом по управлению государственной собственностью Томской области вне зависимости от суммы сделок. Действие порядка распространить на период с 01.01.2025 года и до момента выхода Предприятия из состояния неплатежеспособности.

1.4. Информацию о проделанной работе предоставить в Контрольно-счетную палату Томской области *в срок до 31.03.2025г.*

2. Департаменту транспорта, дорожной деятельности и связи Томской области:

2.1. Осуществлять *ежемесячный* мониторинг текущей деятельности ГУП ТО «Областное ДРСУ», а также анализ решений, принимаемых руководством Предприятия, в соответствии с требованиями подпункта 3 пункта 2 Распоряжения Администрации Томской области от 19 января 2007 г. № 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».

2.2. Незамедлительно принимать меры по устранению факторов, препятствующих эффективной работе и достижению целей и задач, поставленных перед ГУП ТО «Областное ДРСУ».

3. Департаменту по управлению государственной собственностью Томской области

3.1. Обеспечить надлежащий контроль за сохранностью и использованию по назначению имущества ГУП ТО «Областное ДРСУ» в целях недопущения оспаривания сделок в суде.

3.2. Осуществлять *ежеквартальный* контроль за выполнением ГУП ТО «Областное ДРСУ» финансовых показателей с целью выхода Предприятия из состояния неплатежеспособности.

Принятое решение о порядке реализации материалов: Отчеты о результатах мероприятия в установленном порядке направлены в Законодательную Думу Томской области и Губернатору Томской области.

В рамках рассмотрения отчета по результатам проведенного контрольного мероприятия Администрацией Томской области предоставлена информация от 16.01.2025г. о том, что ГУП ТО «Областное ДРСУ» разрабатывает план мероприятий по устранению и недопущению выявленных нарушений и недостатков, установленных по результатам проведенного мероприятия, в котором будут предусмотрены конкретные сроки и ответственные лица (срок - 15.02.2025). Срок разработки плана мероприятий – 15.02.2025г. Контроль за исполнением утвержденного плана мероприятий осуществляется рабочей группой ежеквартально.

ЭКСПЕРТНО-АНАЛИТИЧЕСКИЕ МЕРОПРИЯТИЯ

Информация о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза государственной программы «Развитие транспортной инфраструктуры в Томской области»

Основание для проведения мероприятия: пункт 21 плана работы Контрольно-счетной палаты на 2024 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты Томской области от 28.12.2023 № 81.

Исследуемый период: 2019 – 2024 годы с прогнозом на 2025 и 2026 – срок разработки и реализации государственной программы.

**Экспертиза ГП «Развитие транспортной инфраструктуры
в Томской области»**

**Исследуемый период:
2019 – 2024 годы
с прогнозом на 2025 и 2026**



**✓ Расходы по ГП за 2020-2023 годы
43 848,6 млн. рублей**



Источники информации: Материалы и информация Департамента транспорта, дорожной деятельности и связи Томской области, нормативные правовые акты Российской Федерации, Томской области, ведомственные приказы и распоряжения.

Объект мероприятия: Департамент транспорта, дорожной деятельности и связи Томской области (далее - Департамент транспорта).

Основные цели мероприятия:

1. Анализ соблюдения Порядка принятия решений о разработке государственных программ Томской области, их формирования и реализации, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 05.09.2019 № 313а.
2. Анализ и оценка финансово-экономического обоснования запланированных объемов бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий программы.
3. Анализ и оценка показателей целей, задач и основных мероприятий государственной программы, а также влияние на данные показатели объемов бюджетных ассигнований.
4. Анализ и оценка мероприятий, направленных на реализацию государственной программы.

Итоги экспертно-аналитического мероприятия

Основные недостатки, выявленные при экспертизе ГП

- ✓ не обеспечено размещение годовых отчетов о реализации ГП на официальном сайте в сети «Интернет»
- ✓ утверждение ГП с нарушением сроков
- ✓ в ГП не учтен показатель Стратегии «Объем пассажиропотока авиасообщения Томской области, тыс. пассажиров»
- ✓ отсутствие динамики ряда показателей на протяжении всего периода реализации ГП
- ✓ невыполнение показателей РП «Региональная и местная дорожная сеть» по итогам 2023 года



1. Государственная программа «Развитие транспортной инфраструктуры в Томской области» утверждена постановлением Администрации Томской области от 26.09.2019 № 340а (далее – государственная программа, ГП). Сроки реализации программы: 1 этап - 2020-2023 годы, 2 этап – 2024-2026 с прогнозом на 2027 и 2028 годы.

Государственная программа направлена на решение задачи Стратегии социально-экономического развития Томской области до 2030 года «Содействовать повышению эффективности транспортной системы и информационно-коммуникационной инфраструктуры Томской области», определенной в рамках цели 4 «Сбалансированное территориальное развитие за счет развития инфраструктуры в Томской области».

В соответствии с паспортом ГП главным результатом её реализации должно стать повышение эффективности транспортной системы и информационно-коммуникационной инфраструктуры Томской области.

1.1. Согласно паспорту ГП общий плановый объем ресурсного обеспечения (в редакции постановления от 27.12.2023 № 640а) на 2020-2026 годы установлен в размере 75 498,3 млн. рублей (из них средства федерального бюджета – 18 938,3 млн. рублей или 25,1% в общей структуре ресурсного обеспечения, средства областного бюджета – 54 501,3 млн. рублей (72,2%), средства местных бюджетов – 2 058,7 млн. рублей (2,7%)). Согласно паспорту ГП, действие которой начинается с 01.01.2024, в редакции постановления Администрации Томской области от 16.07.2024 № 277а общий плановый объем ресурсного обеспечения программы на 2024-2028 годы установлен в размере

49 544,1 млн. рублей (из них: средства федерального бюджета – 11 743,9 млн. рублей или 23,7% в общей структуре ресурсного обеспечения, средства областного бюджета – 37 600,2 млн. рублей (75,9%), средства местных бюджетов – 200,1 млн. рублей (0,4%)).

1.2. Согласно сводным годовым докладам о ходе реализации и об оценке эффективности государственных программ Томской области за 2020 - 2023 годы кассовое исполнение мероприятий ГП «Развитие транспортной инфраструктуры в Томской области» составило в общей сумме 43 848,6 млн. рублей или 95,0% от плановых назначений (из них: средства федерального бюджета - 12 252,1 млн. рублей или 101,0% от плановых назначений, средства областного бюджета - 30 249,7 млн. рублей (92,9 %), средства местных бюджетов 1 346,7 млн. рублей (95,0%)).

2. В ходе проведения экспертизы ГП установлено несоответствие отдельных ее положений требованиям Порядка принятия решений о разработке государственных программ Томской области, их формирования и реализации, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 05.09.2019 № 313а (далее - Порядок № 313а), методических указаний по разработке и реализации государственных программ Томской области, утвержденных начальником Департамента экономики Администрации Томской области 05.09.2019 и и.о. начальника Департамента экономики Администрации Томской области 16.08.2023:

2.1. В нарушение п. 6 Порядка № 313а государственная программа в редакциях с 19 по 22 не содержит «План достижения показателей государственной программы».

2.2. В нарушение п. 14 раздела 5 «Цель государственной программы, цель и задачи подпрограмм, цель регионального проекта, а также их показатели» методических указаний от 05.09.2019 и раздела 6 «Цель государственной программы, цель и задачи подпрограмм, цель регионального проекта, а также их показатели» методических указаний от 06.08.2023 в анализируемой программе из четырех показателей, установленных в Стратегии и относящихся к сфере транспортной и информационно-коммуникационной инфраструктуры, предусмотрено три:

- показатель цели *«Протяженность автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием, км»;*

- показатель задачи *«Рост доли домохозяйств, которым обеспечена возможность широкополосного доступа к информационно-телекоммуникационной сети Интернет, %»;*

- показатель регионального проекта «Региональная дорожная сеть» *«Доля дорожной сети городских агломераций, находящаяся в нормативном состоянии, %».*

В соответствии с разграничением ответственности между заместителями Губернатора Томской области, исполнительными органами государственной

власти Томской области и структурными подразделениями Администрации Томской области за достижение значений показателей целей и задач Стратегии, установленными постановлением Администрации Томской области от 07.12.2015 № 445а «Об утверждении Плана мероприятий по реализации Стратегии социально-экономического развития Томской области до 2030 года», Департамент транспорта является также ответственным исполнителем за достижение показателя Стратегии «Объем пассажиропотока авиасообщения Томской области, тыс. пассажиров».

Кроме того, из двух показателей «Протяженность дорог общего пользования с твердым покрытием, км» и Удельный вес автомобильных дорог с твердым покрытием в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования, %», установленных в разделе «Транспорт» прогнозов социально-экономического развития Томской области на 2020 год и на плановый период 2021-2022 годов, на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов, на 2022 год и на плановый период 2023-2024, на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов, на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов в государственной программе установлен один показатель «Протяженность автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием, км».

Обращаем также внимание, на несопоставимость показателей государственной программы с аналогичными показателями, установленными в Стратегии, что нарушает принцип сбалансированности документов стратегического планирования, предусмотренный п. 5 ст. 7 Федерального закона от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации». Информация о таких показателях отражена в следующей таблице.

Период	Показатель Стратегии	Показатель, отраженный в ГП
«Протяженность автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием, км»		
2020	7 519,4	7 667,1
2024	7 522,7	8 003,5
«Рост доли домохозяйств, которым обеспечена возможность широкополосного доступа к информационно-телекоммуникационной сети Интернет, %»		
2024	90,2	95,3
«Доля дорожной сети городских агломераций, находящаяся в нормативном состоянии, %».		
2024	85,0	79,04

2.3. В нарушение п. 34 раздела 9 «Перечень региональных проектов и ресурсное обеспечение реализации проектной части государственной программы» методических указаний от 05.09.2019 в государственной программе (в редакции постановления Администрации Томской области от 27.12.2023 № 640а) не учтен показатель «Доля автомобильных дорог регионального значения, входящих в опорную сеть, соответствующих нормативным требованиям» регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть», содержащийся

в паспорте регионального проекта, утвержденного Советом при Губернаторе Томской области по стратегическому развитию и национальным проектам (протокол заседания от 29.03.2023 № ВМ-Пр-614). Показатель включен в программу в редакции постановления Администрации Томской области от 23.11.2023 № 545а.

2.4. В нарушение п. 6, п. 6.1 Постановления № 313а ГП «Развитие транспортной инфраструктуры в Томской области» на срок 2020-2024 годы с прогнозом на 2025 и 2026 годы, а также в новой редакции на срок 2024-2026 годы с прогнозом на 2027 и 2028 годы утверждена с нарушением установленного срока - 26 сентября 2019 года и 23 ноября 2023 года соответственно.

2.5. В нарушение п. 2 ст. 179 Бюджетного кодекса РФ, пп. 1 п. 31 Порядка № 313а государственная программа не приведена в соответствие с Законами Томской области об областном бюджете от 29.12.2020 № 180-ОЗ, от 28.12.2022 № 141-ОЗ, от 27.12.2023 № 128-ОЗ не позднее трех месяцев со дня вступления их в силу (не позднее 1 апреля текущего финансового года (в редакции Федерального закона от 04.08.2023 № 416-ФЗ)) в части объемов финансирования.

2.6. В действующей редакции ГП при изменении значения одного из показателей цели, а также наименования двух других показателей цели информация в разделе «Характеристика текущего состояния сферы реализации государственной программы, в том числе основные проблемы в указанной сфере и прогноз ее развития» не актуализирована согласно положениям пп. 15 п. 30 Порядка № 313а.

2.7. В разделе программы (в редакциях с 13 по 17) «Управление и контроль за реализацией государственной программы, в том числе анализ рисков реализации государственной программы» не актуализирована информация о должностном лице, осуществляющем контроль за реализацией государственной программы в соответствии с распоряжением Губернатора Томской области от 05.10.2022 № 212-р «О внесении изменений в отдельные распоряжения Губернатора Томской области и о признании утратившими силу отдельных распоряжений Губернатора Томской области».

2.8. В нарушение п. 18 Порядка № 313а ответственным исполнителем не обеспечено размещение годовых отчетов о реализации ГП за 2020-2023 годы на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

3. По результатам анализа целевых показателей ГП установлено, что значения для ряда показателей зафиксированы на одном уровне на весь период реализации программы, а именно:

- показатель задачи *«Доля населенных пунктов, не обеспеченных регулярным транспортным сообщением в Томской области (дорогами с твердым покрытием), %»* - 35,5% ежегодно;

- показатель цели *«Доля населения Томской области, обеспеченного современными услугами связи, %»* - 97,78% ежегодно (в редакции постановления

Администрации Томской области от 16.07.2024 № 277а), действие программы начинается с 01.01.2024);

- показатель задачи *«Плотность сети автомобильных дорог общего пользования (кроме дорог федерального значения), отвечающих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям, %»* - 6,56% ежегодно (в редакции постановления Администрации Томской области от 16.07.2024 № 277а), действие программы начинается с 01.01.2024).

Отсутствие динамики данных показателей не соответствует поставленным цели и задачи, результатами которых должно стать, в том числе повышение эффективности информационно-коммуникационной инфраструктуры, а также развитие автомобильных дорог в Томской области.

4. Анализ выполнения показателей цели и задач ГП показал, что по итогам реализации программы в 2020 году из 9 целевых показателей, запланированных к выполнению, не выполнены 5 или 55,6%, в 2021 году – 3 или 33,3%, в 2022 году – 1 или 11,1%, в 2023 году – 2 или 22,2%.

5. По результатам анализа показателей основных мероприятий и ведомственной целевой программы, входящих в состав подпрограмм, установлено следующее.

5.1. Значения показателя *«Количество субсидируемых межмуниципальных пригородных маршрутов автомобильного транспорта общего пользования, ед.»* основного мероприятия государственной программы (в редакции постановления Администрации Томской области от 27.12.2023 № 640а) не соответствует значениям аналогичного показателя Задачи 1 *«Развитие межрегиональных и межмуниципальных перевозок, оптимизация маршрутной сети»*, установленного паспортом Подпрограммы 1 (в паспорте Подпрограммы 1 плановые значения показателя - по 0 ед. на 2022, 2024, 2025, 2026 годы, в таблице «Перечень ведомственных целевых программ, основных мероприятий и ресурсное обеспечение реализации подпрограммы» - по 5 ед. соответственно).

5.2. Значение показателя *«Количество построенных и реконструированных линий электроосвещения на автомобильных дорогах общего пользования, ед.»* основного мероприятия *«Строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования и сооружений на них»* (в редакции постановления Администрации Томской области от 27.12.2023 № 640а) не соответствует значению аналогичного показателя Задачи 1 *«Развитие и увеличение пропускной способности сети автомобильных дорог общего пользования»*, установленного паспортом Подпрограммы 2 (в паспорте Подпрограммы 2 на 2025 год плановое значение показателя – 3 ед. на 2025 год, в таблице «Перечень ведомственных целевых программ, основных мероприятий и ресурсное обеспечение реализации подпрограммы 2» - 1 ед.).

5.3. Установлен факт корректировки планового показателя *«Количество направлений вылетов, ед.»* задачи Подпрограммы 1 на 2022 год по сравнению с первоначально утвержденным значением на уровне фактического исполнения

показателя, что не позволяет оценить эффективность и результативность выполнения задачи.

6. Анализ выполнения показателей конечного результата основных мероприятий, ведомственной целевой программы показал, что по итогам реализации программы в 2020 году из 16 показателей, запланированных к выполнению, не выполнены 4 или 25,0 %, в 2021 году – из 16 показателей не выполнены 2 или 12,5%, в 2022 году – из 16 показателей не выполнено 3 или 18,8%, в 2023 году – из 14 показателей не выполнено 1 или 7,1%.

7. По результатам анализа показателей проектной части государственной программы (региональных проектов) установлено следующее.

7.1. В нарушение п. 34 раздела 9 «Перечень региональных проектов и ресурсное обеспечение реализации проектной части государственной программы» методических указаний от 05.09.2019 не обеспечена сопоставимость показателей регионального проекта «Безопасность дорожного движения», установленных в программе (в редакции постановления Администрации Томской области от 27.12.2023 № 640а), с показателями регионального проекта, установленными паспортом регионального проекта, утвержденным Советом при Губернаторе Томской области по стратегическому развитию и национальным проектам (протокол заседания от 29.03.2023 № ВМ-Пр-614) (значения показателя *«Количество погибших в дорожно-транспортных происшествиях, человек на 100 тысяч населения, человек»* на 2023 год в паспорте регионального проекта - 6,12 чел., в таблице государственной программы «Перечень региональных проектов» - 7,03 чел., значения показателя *«Количество погибших в дорожно-транспортных происшествиях на 10 тысяч транспортных средств, человек»* на 2023 год в паспорте регионального проекта - 1,65 чел., в таблице государственной программы «Перечень региональных проектов» - 1,78 чел.).

7.2. В ГП (в редакции постановления Администрации Томской области от 16.07.2024 № 277а) плановые значения показателя «Протяженность приведенных в нормативное состояние искусственных сооружений на автомобильных дорогах регионального или межмуниципального и местного значения (накопленным итогом), тыс. пог. м» регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» (таблица «Перечень региональных проектов») не соответствуют плановым значениям показателя соответствующего мероприятия «Приведение в нормативное состояние искусственных сооружений на автомобильных дорогах общего пользования регионального и местного значения» (таблица Перечень финансируемых мероприятий региональных проектов) (значения показателя регионального проекта (без накопительного итога): в 2024 году - 0,28 тыс. пог. м, в 2025 году – 1,06 тыс. пог. м, в 2026 году – 0,03 тыс. пог. м, значения показателя мероприятия - 0,374 тыс. пог. м, 0,801 тыс. пог. м., 0,0 тыс. пог. м соответственно).

8. По итогам реализации регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» установлено невыполнение основного показателя *«Доля*

дорожной сети городских агломераций, находящихся в нормативном состоянии, %» в 2021 году (план 71 %, факт 69 %), в 2022 году (план 76,4 %, факт 72,83 %). Согласно информации, представленной в письмах заместителя Губернатора Томской области по экономике (исх. № 367 от 17.05.2022, № АА-508 от 12.05.2023) «О проведении оценки эффективности государственной программы в Томской области по итогам 2021 года», «О результатах оценки эффективности государственной программы «Развитие транспортной инфраструктуры в Томской области» за 2022 год», показатель не достигнут по причине несоблюдения межремонтных сроков муниципальным образованием «Город Томск», проведения аварийных раскопок при ремонте коммунальных сетей, разрушение асфальтобетонного покрытия в результате погодных условий.

Невыполнение показателя *«Доля автомобильных дорог, входящих в опорную сеть, соответствующих нормативным требованиям, %»* в 2023 году (план 78,26%, факт 76,88%) связано с тем, что подрядчиком обязательства по исполнению контракта на ремонт объекта Томск-Каргала-Колпашево на участке км 44+000 - км 58+300 в срок не исполнены. Контракт расторгнут на основании решения заказчика об одностороннем отказе от исполнения контракта.

Недостижение показателя *«Протяженность приведенных в нормативное состояние искусственных сооружений на автомобильных дорогах регионального или межмуниципального и местного значения (накопленным итогом), тыс. пог. м»* по итогам 2023 года (план 0,80 тыс. пог. м, факт 0,13 тыс. пог. м) связано с неисполнением обязательств подрядной организацией по капитальному ремонту Коммунального моста через реку Томь, не выполнены работы по ремонту фундамента опор и укреплению откосов, завершение которых возможно при положительной температуре воздуха.

9. По итогам реализации регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» установлено невыполнение планового значения основного показателя *«Доля контрактов жизненного цикла, предусматривающих выполнение работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту автомобильных дорог регионального (межмуниципального) значения, %»* в 2021 году (план 7 %, факт 0%), в 2023 году (план 20%, факт 0%), что связано с отсутствием контрактов жизненного цикла, заключенных в отчетных периодах.

Кроме того, установлено, невыполнение основного показателя *«Количество размещенных автоматических пунктов весогабаритного контроля транспортных средств на автомобильных дорогах регионального или межмуниципального значения (накопленным итогом), шт.»* на 50% (план 2 шт., факт 1 шт.) по причине несвоевременной разработки проектно-сметной документации и проведения торгов на строительство автоматического пункта весогабаритного контроля транспортных средств. Мероприятие было реализовано в 2023 году.

10. По результатам анализа исполнения показателей регионального проекта «Безопасность дорожного движения» установлено невыполнение показателя «Количество погибших в дорожно-транспортных происшествиях на 100 тысяч населения, чел.» в 2020 году (план 7,56 чел., факт 8,25 чел.) и в 2022 году (план 6,58 чел., факт 8,27 чел.), а также показателя «Количество погибших в дорожно-транспортных происшествиях на 10 тысяч транспортных средств, чел.» в 2022 году (план 1,78 чел., факт 2,08 чел.). Согласно информации, представленной в сводных годовых докладах о ходе реализации и об оценке эффективности государственных программ Томской области за 2020, 2022 годы, недостижение целевого значения показателя обусловлено следующими факторами: несоблюдение правил дорожного движения, управление транспортным средством в нетрезвом виде, использование телефона за рулем, превышение скорости, плохое состояние и проектирование дорог, неправильная организация пешеходных переходов.

11. По результатам оценки эффективности за 2022 год ГП «Развитие транспортной инфраструктуры в Томской области» присвоена низкоэффективная степень эффективности.

Наибольшее влияние на степень эффективности государственной программы в 2022 году оказал коэффициент качества управления государственной программой (0,2 балла из 0,4 максимально возможных). Причинами низкого значения коэффициента качества управления государственной программой явились недостижение плановых значений по 2-м из 7-ми показателей Прогноза социально-экономического развития Томской области, а также отсутствие внебюджетных источников финансирования государственной программы.

По результатам оценки эффективности за 2023 ГП «Развитие транспортной инфраструктуры в Томской области» признана эффективной, дальнейшая реализация программы целесообразна.

12. Анализом программных мероприятий установлено, что состав программных мероприятий соответствует полномочиям ответственного исполнителя и участников государственной программы. Реализация мероприятий подпрограмм влияет на достижение целей и способствует решению их задач.

13. Анализом реализации мероприятий, входящих в состав основных мероприятий и ведомственной целевой программы, установлено следующее.

13.1. В связи с несвоевременным принятием мер по расторжению контрактов на выполнение работ по инженерным изысканиям и разработке проектной и рабочей документации на строительство мостовых переходов с подрядчиками, не исполнившими обязательства по выполнению контракта в срок, и заключению новых контрактов, 4 мероприятия Подпрограммы 2, запланированные к реализации в 2020 году, не были реализованы и в 2021-2023 годы.

13.2. Нарушение сроков выполнения работ по разработке проектной документации на строительство линий электроосвещения на автомобильных дорогах, на реконструкцию автомобильных дорог по 8-ми объектам, срок исполнения которых по условиям контрактов 2023 год. По 4-м объектам работы были завершены в 2024 году, по 4-м объектам работы еще не завершены.

13.3. В 2020 году были произведены расходы в сумме 66,7 млн. рублей (вторая часть оплаты по условиям контракта), в том числе средства областного бюджета – 48,0 млн. рублей, иные межбюджетные трансферты Кемеровской области – 18,7 млн. рублей на выполнение работ по инженерным изысканиям и разработке проектно-сметной документации на строительство автомобильной дороги Томск-Тайга в Томской и Кемеровской областях в рамках заключенного государственного контракта от 10.11.2017 № 16-с17 общей стоимостью 127,2 млн. рублей. Кроме того, в рамках государственного контракта от 17.11.2014 № 5-с14 в 2015 году были проведены работы по разработке обоснования инвестиций на сумму 6,0 млн. рублей. При этом в течение 2020-2023 годов решение о строительстве объекта не принималось, и проектно-сметная документация теряет свою актуальность.

Согласно пояснениям ОГКУ «Томскавтодор» (вх. 317 от 17.06.2024) сметная стоимость строительства дороги в ценах 4 квартала 2019 года с НДС составляла 16,8 млрд. рублей, по произведенным расчетам в 2022 году стоимость составляла 26 млрд. рублей. ОГКУ «Томскавтодор» несколько раз направляло обращения в Федеральное дорожное агентство о выделении федеральных средств на строительство, но ответы не поступали.

В отсутствие перспектив дальнейшего использования проектно-сметной документации расходы бюджета на выполнение работ по разработке обоснования инвестиций, инженерным изысканиям и разработке проектно-сметной документации в общей сумме 133,236 млн. рублей имеют признаки безрезультатного отвлечения бюджетных средств по причине недостижения результата, что соответственно требует принятия необходимого управленческого решения о разработке механизмов привлечения федеральных средств бюджета или средств инвесторов на строительство автомобильной дороги либо о списании затрат, понесенных на незавершенное строительство объекта.

13.4. Несоблюдение запланированных программой сроков реализации мероприятий по строительству линий электроосвещения на автомобильных дорогах по 2-м объектам. Мероприятия не были реализованы в 2022 году в связи с приостановлением процедуры заключения контракта по причине обжалования решения Управления Федеральной антимонопольной службы по Томской области по результатам рассмотрения жалобы о нарушении законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок. Строительство объектов осуществлено в 2023 году.

13.5. На балансе ОГКУ «Томскавтодор» и муниципального образования «Город Томск» находятся объекты незавершенного строительства, которые не

включены в мероприятия ведомственного проекта «Строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования и сооружений на них», утвержденного распоряжением Администрации Томской области от 01.04.2024 № 245-ра, являющегося структурным элементом государственной программы (в редакциях 18-22), действие которой начинается с 01.01.2024. Например, объекты незавершенного строительства «Строительство автомобильной дороги Томск-Тайга в Томской и Кемеровской областях, Томская область, Томский район», «Левобережная объездная автодорога в г. Томске в Томской области (вторая очередь), Томский район, г. Томск».

14. Анализом программных мероприятий, направленных на реализацию региональных проектов установлено, что состав мероприятий соответствует полномочиям ответственного органа власти за реализацию региональных проектов и их участников. Реализация мероприятий направлена на достижение целей региональных проектов.

15. Анализ реализации мероприятий региональных проектов показал, что по итогам реализации регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» в 2023 году существуют риски недостижения 2-х показателей по причине невыполнения мероприятий регионального проекта.

15.1. Недостижение показателя *«Протяженность приведенных в нормативное состояние искусственных сооружений на автомобильных дорогах регионального или межмуниципального и местного значения (накопленным итогом), тыс. пог. м»* (план 1,1725 тыс. пог. м, факт 0,13 тыс. пог. м) связано с расторжением государственных контрактов на выполнение капитального ремонта мостовых переходов через р. Кия и р. Кайма (срок исполнения вновь заключенных контрактов в 2024, 2025 годы), а также неисполнением подрядчиком обязательств по контракту от 25.03.2022 № 25 по причине несоответствия температуры окружающего воздуха требованиям, предъявляемым для выполнения работ по ремонту фундамента опор и укреплению откосов.

Согласно электронной картотеке арбитражных дел в июле 2024 года департамент капитального строительства администрации Города Томска обратился в арбитражный суд с иском к подрядчику с требованием обязать подрядчика исполнить обязательства по муниципальному контракту от 25.03.2022 № 25, а именно: завершить работы в соответствии с проектной документацией, устранить дефекты выполненных работ и выполнить приемочное обследование объекта при завершении капитального ремонта моста в соответствии с п. 4 приказа Минтранса России от 07.08.2020 № 288 «О порядке проведения оценки технического состояния автомобильных дорог». Дело к судебному разбирательству в судебном заседании арбитражного суда первой инстанции назначено на 15.10.2024

15.2. Недостижение показателя *«Доля автомобильных дорог, входящих в опорную сеть, соответствующих нормативным требованиям, %»* в связи с

неисполнением подрядчиком обязательств по контракту на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги Томск-Каргала-Колпашево на участке км 44+000 - км 58+300 в Томском и Шегарском районах Томской области. Контракт расторгнут на основании решения об одностороннем отказе от исполнения контракта в июле 2023 года. Подрядчику предъявлена претензия об уплате неустойки за нарушение сроков выполнения работ.

Согласно сведениям единой информационной системы в сфере закупок ОГКУ «Томскавтодор» заключен новый государственный контракт от 16.09.2024 № 55-р-т24 с подрядчиком на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги Томск-Каргала-Колпашево на участке км 44+000 - км 58+300 в Томском и Шегарском районах Томской области. Срок окончания выполнения работ 15.11.2024.

Рекомендации и предложения

Департаменту транспорта, дорожной деятельности и связи Томской области:

1. До 01.04.2025 разработать план мероприятий («дорожная карта»), направленный на устранение отмеченных недостатков, на приведение государственной программы «Развитие транспортной инфраструктуры в Томской области» в соответствие с требованиями Порядка № 313а:

1.1. В обязательном порядке предусмотреть включение в ГП показателя Стратегии «Объем пассажиропотока авиасообщения Томской области, тыс. пассажиров».

1.2. В целях достижения поставленной цели и решения задачи ГП в обязательном порядке предусмотреть увеличение динамики значений показателей:

- «Доля населенных пунктов, не обеспеченных регулярным транспортным сообщением в Томской области (дорогами с твердым покрытием), %»,

- «Доля населения Томской области, обеспеченного современными услугами связи, %»,

- «Плотность сети автомобильных дорог общего пользования (кроме дорог федерального значения), отвечающих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям, %».

2. До 31.12.2024 представить результаты претензионной работы (судебных решений) к подрядчикам (исполнителям) по неисполненным обязательствам в рамках выполнения государственных контрактов, заключенных в целях достижения показателей регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть».

3. В целях недопущения безрезультатного использования бюджетных средств, вовлечения объектов незавершенного строительства в программу, разработать план мероприятий по привлечению средств федерального бюджета

или средств инвесторов, в том числе для завершения строительства автомобильной дороги «Томск-Тайга» в Томской и Кемеровской областях, либо рассмотреть вопрос об актуализации и целесообразности использования проектно-сметной документации с учетом развития транспортной инфраструктуры на территории Томской области.

Дополнительная информация:

Аналитическая записка по результатам экспертно-аналитического мероприятия Контрольно-счетной палатой была направлена в Департамент транспорта, дорожной деятельности и связи Томской области (от 02.11.2024 № КСП-271).

На предложения и рекомендации по результатам экспертно-аналитического мероприятия от Департамента транспорта, дорожной деятельности и связи Томской области получен следующий ответ (от 12.11.2024 № 76-0891).

Департаментом запланирована работа по включению в государственную программу «Развитие транспортной инфраструктуры в Томской области» показателя «Объем пассажиропотока авиасообщения Томской области, тыс. пассажиров», а также увеличение динамики значений показателей «Доля населения Томской области, обеспеченного современными услугами связи, %», «Плотность сети автомобильных дорог общего пользования (кроме дорог федерального значения), отвечающих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям».

В отношении увеличения динамики значений показателей «Доля населенных пунктов, не обеспеченных регулярным транспортным сообщением в Томской области (дорогами с твердым покрытием), %», Департамент транспорта, дорожной деятельности и связи Томской области поясняет, что согласно форме федерального статистического наблюдения № 2-ДГ в Томской области 198 сельских населённых пунктов, не имеющих связи по дорогам с твёрдым покрытием с сетью дорог общего пользования региона. Данные населенные пункты имеют малую численность населения и численность ежегодно сокращается.

Для обеспечения транспортной доступности данных населенных пунктов необходимо осуществлять капиталоемкие мероприятия по строительству или реконструкции автомобильных дорог. Стоимость реконструкции 1 км автомобильной дороги по объектам аналогам составляет 110 518,74 тыс. рублей.

Учитывая высокую капиталоемкость мероприятий по реконструкции и строительству и низкую численность населения данных населенных пунктов, Департамент транспорта, дорожной деятельности и связи Томской области считает проведение данных мероприятий не целесообразным.

С учетом ограниченных средств дорожного фонда, проводятся первоочередные мероприятия по реконструкции автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения, входящих в опорную сеть.

Результаты претензионной работы (судебных решений) к подрядчикам (исполнителям) по неисполненным обязательствам в рамках выполнения государственных контрактов, заключенных в целях достижения показателей регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» будут направлены в обозначенные сроки.

Департамент транспорта, дорожной деятельности и связи Томской области также поясняет, что вопрос привлечения средств инвесторов, в том числе для завершения строительства автомобильной дороги «Томск-Тайга» в Томской и Кемеровской областях прорабатывался, но в связи с отсутствием у Томской области ресурсного обеспечения для заключения и исполнения концессионных соглашений проект не реализуется.

Информация о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза решений органов местного самоуправления об установлении ставок налога на имущество физических лиц в целях анализа поступлений в консолидированный бюджет Томской области. Мониторинг снижения количества объектов капитального строительства, расположенных на территориях муниципальных образований, имеющих кадастровую стоимость, но не имеющих оформленного права владения».

Объект экспертно-аналитического мероприятия: Департамент по управлению государственной собственностью Томской области, Департамент экономики Администрации Томской области, Департамент муниципального развития Администрации Томской области, администрации муниципальных образований Томской области.

Результаты экспертно-аналитического мероприятия:

По данным Управления ФНС России по Томской области (далее - УФНС) налог на имущество физических лиц за 2023 год начислен в размере 781 415 тыс. руб., в консолидированный бюджет Томской области поступило 671 332 тыс. руб., что составляет 4,59% от общей суммы поступлений налоговых доходов (данные отчета о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам 5-МН и отчета о начислении и поступлении налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему РФ 1-НМ). К показателю 2022 года поступления увеличились на 63 141 тыс. руб. (за 2022 год поступило 608 191 тыс. руб.), темп роста составил 110,4%.



Задолженность по налогу на имущество физических лиц по состоянию на 01.01.2023 составляла 269 600 тыс. руб. или 38 % от суммы начислений за 2022 – 708 089 тыс. руб., по состоянию на 01.06.2023 - 164 164 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2024 - 196 647 тыс. руб. или 25 % от суммы начислений за 2023 – 781 415 тыс. руб. (отчет о задолженности по налогам и сборам, пеням и налоговым санкциям в бюджетную систему РФ 4-НМ по Томской области).

По данным отчета о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам 5-МН в Томской области за 2023 год по налогу на имущество физических лиц предоставлены льготы на общую сумму 406 154 тыс. руб., из них органами местного самоуправления - на сумму 86 582 тыс. руб.

1. Анализ снижения количества объектов недвижимости, имеющих кадастровую стоимость, но не имеющих оформленного права владения.

По состоянию на 01.04.2024 года на учете в ЕГРН состояло 258 440 тыс. ед. ОН без установленного правообладателя, что составляло 21,6% от общего количества объектов в ЕГРН (1199,2 тыс. ед.).



1) По Закону № 518-ФЗ согласно Плана-графика все мероприятия по установлению правообладателей необходимо осуществить до 01.01.2025 в отношении **142 802** ОН.

-По состоянию на 01.04.2024 в Томской области данная работа завершена в отношении 51877 объектов (**36,3%**).

-По состоянию на 01.10.2024 в Томской области данная работа завершена в отношении 78 517 объектов (**55%**).

Не получен результат по 64 285 объектам, что составляет 45%.

2) По 115 638 ОН проведение работ необходимо было совмещать в 2024 году и продолжать после 01.01.2025.

На 01.10.2024 в этом направлении отмечена работа следующих 10 районов области - Верхнекетского (791 ОН), Томск (723), Тегульдетский (286), Шегарский (94), Асиновский (49), Колпашевский (39), Зырянский (19), Северск (13), Стрежевой (8), Чаинский (3).

2. Анализ решений об установлении органами местного самоуправления ставок по налогу на имущество физических лиц (далее - НИФЛ).

2.1. По вопросу установления ставок по жилым объектам недвижимости.

В 2023 году применялись регрессивные ставки для жилых объектов недвижимости в **14 поселениях** (6 районов – Каргасокский, Бакчарский, Молчановский, Шегарский, Кожевниковский, г Кедровый) **по 3 847 объектам**.

После проведенных мероприятий КСП ТО и направления рекомендаций практически все МО области до 1 декабря 2023 года пересмотрели свою позицию и отменили регрессивные ставки.

По состоянию на 1 января 2024 года остались регрессивные ставки в **3 поселениях** (2 районов – Шегарский, Кожевниковский) области **по 538 объектам**. Налоговый расход Томской области за 2023 год по 3 поселениям составил **1,3 млн. руб.**

2.2. По вопросу установления ставок по объектам налогообложения, включенным в Перечень, определяемый в соответствии со статьей 378.2 НК РФ (далее по тексту - коммерческая недвижимость).

2.2.1. Регрессивные ставки

В 2023 году в 8 поселениях области из 97 ОН применялись регрессивные ставки в отношении **75 ОН**. Сумма недополученного налога за 2023 составила **2,5 млн. руб.** или 312% от суммы начисленного налога 799,5 тыс. руб.

После рекомендаций КСП ТО практически все поселения до 1 декабря 2023 года пересмотрели свою позицию и отменили регрессивные ставки. На 2024 год не пересмотрело регрессивные ставки только одно поселение по **1 объекту Инкинского СП Колпашевского района** (сумма недополученного налога, по которому составила **6 тыс. руб.**).

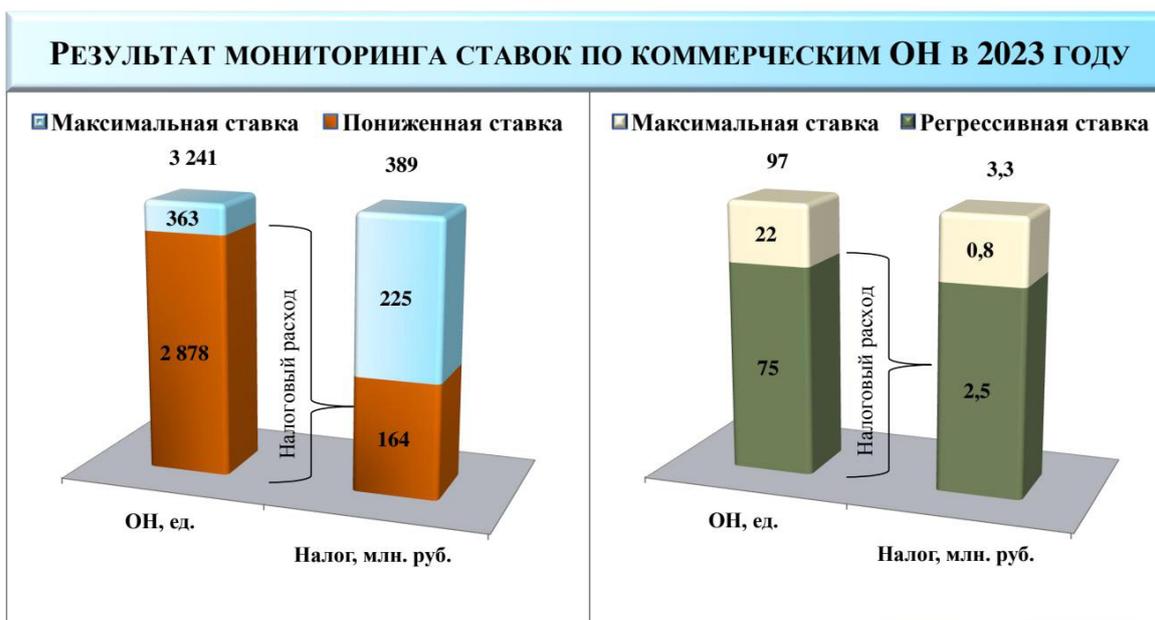
На 2025 года данным поселением отменены регрессивные ставки и установлена ставка 2%.



2.2.2.Пониженные ставки

В 2023 установлено, что в 71 поселении из 132 поселений области применялись пониженные ставки налога для коммерческих объектов (торговые центры, магазины, деловые и офисные центры и т.п.).

Анализом налогообложения коммерческой недвижимости муниципальных образований области установлено 3 группы ОМСУ:



1 группа – ОМСУ, где установлена максимальная ставка налога - 2%. Отмечены три ОМСУ области (Тегульдетский район, Чаинский район и ЗАТО Северск), которые ранее не устанавливали пониженные ставки по налогу на имущество физических лиц для коммерческой недвижимости.

2 группа – ОМСУ с пониженной ставкой налога во всех поселениях. В девяти ОМСУ области (Молчановский, Кедровый, Александровский, Верхнекетский, Парабельский, Шегарский, Кожевниковский районы, г. Стрежевой, г. Томск) пониженные ставки установлены для всех объектов коммерческой недвижимости.

3 группа – ОМСУ, в которых поселениями установлены пониженные налоговые ставки для части объектов коммерческой недвижимости. В восьми районах области (Асиновский, Колпашевский, Каргасокский, Томский, Зырянский, Кривошеинский, Первомайский районы, Бакчарский) пониженные ставки установлены для большинства (более 88%) объектов коммерческой недвижимости.

При общем начислении налога на имущество физических лиц за 2023 год по Томской области в размере **224,7 млн. руб. (всего 3 241 ОН)** сумма налогового расхода составила **163,9 млн. руб. (по 2 878 ОН)** или 73% от начисленного налога.

2.3. По вопросу установления льгот по объектам недвижимости

По данным отчета о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам 5-МН количество налогоплательщиков, которым предоставлена льгота по налогу на имущество физических лиц за 2023 год составляет 925 человек, сумма предоставленной льготы за 2023 год составляет 86 582 тыс. руб.

Льготы, установленные муниципальными образованиями, не являются актуальными и востребованными, так как замещаются комплексом иных мер социальной поддержки.

Наиболее значимые выводы:

- В Томской области отсутствует единый комплексный подход в управлении объектами недвижимости (от сбора объективных данных об объектах недвижимости, до организации работы по понуждению фактических правообладателей ОН к регистрации прав на них).
- Установление регрессивных ставок по налогу на имущество физических лиц в сельских поселениях Шегарского и Кожевниковского районов в отсутствие объективных причин нарушает основополагающие принципы всеобщности и равенства налогообложения.
- Сохранение муниципальными образованиями области пониженных ставок для коммерческих объектов недвижимости влечет потери консолидированного бюджета области. При этом пониженные ставки для дорогих строений и коммерческих объектов не пересматриваются муниципальными образованиями с особо низкой долей собственных налоговых доходов, которые наиболее зависимы от дотаций областного бюджета (г. Кедровый, Бакчарский район, Зырянский район, Тегульдетский район, Молчановский район, Чаинский район).
- Решениями представительных органов 15 муниципальных образований области установлены дополнительные налоговые льготы по налогу на имущество физических лиц для социально не защищенных категорий граждан, но при анализе видов льгот не установлена их актуальность и востребованность, так как льготы замещаются комплексом иных мер социальной поддержки.

Наиболее значимые предложения по результатам экспертного мероприятия:



1.

Департаменту экономики Администрации Томской области, Департаменту муниципального развития Администрации Томской области, Департаменту финансов Томской области, Департаменту по управлению государственной собственностью

- провести экономическую оценку применения регрессивных ставок по налогу на имущество физических лиц, а также применения пониженных ставок для физических лиц владельцев коммерческой недвижимости;

- разработать механизм взаимодействия УФНС России по Томской области и ОМСУ для эффективной работы по снижению уровня задолженности местных налогов;

- осуществить координацию работы ОМСУ с органами власти субъекта РФ и федеральными органами власти по выявлению объектов недвижимости, права владения, по которым не зарегистрированы в установленном порядке.

2. ОМСУ области рассмотреть вопрос отмены экономически необоснованных льгот и пониженных ставок по налогу на имущество физических лиц, при применении к налогоплательщикам адресной формы поддержки.

**Информация по экспертно-аналитическому мероприятию
«Мониторинг принимаемых мер по обеспечению жилыми помещениями
детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа
по договорам найма специализированных жилых помещений»**

1. Основание для проведения мероприятия: п.29 Плана работы Контрольно-счетной палаты Томской области на 2024 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты Томской области от 28.12.2023 №81.

2. Цель мероприятия: Проанализировать эффективность принимаемых мер по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа жилыми помещениями.

3. Объекты экспертно-аналитического мероприятия: Департамент по вопросам семьи и детей Томской области, Департамент строительства Томской области (далее - Департамент по вопросам семьи и детей, Департамент строительства).

4. Исследуемый период: 2023 год и истекший период 2024 года.

5. Результаты экспертно-аналитического мероприятия:

1. На территории Томской области вопросы, связанные с обеспечением детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа жилыми помещениями, регулируются Законом Томской области от 19.08.1999 № 28-ОЗ (далее - Закон № 28-ОЗ). Механизм предоставления указанной категории детей жилых помещений специализированного муниципального жилищного фонда (далее - специализированные жилые помещения) в Томской области определен постановлением Администрации Томской области от 29.12.2012

№ 562а. Порядок оформления и выдачи государственного жилищного сертификата Томской области и порядок предоставления социальной выплаты, удостоверяемой государственным жилищным сертификатом Томской области, определены постановлением Администрации Томской области от 14.02.2022 № 33а.

Согласно ч.1 п.1 ст.6 Федерального закона от 27.07.2010 № 210-ФЗ «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг» органы, предоставляющие государственные услуги, обязаны предоставлять государственные услуги в соответствии с административными регламентами.

Порядком разработки и утверждения административных регламентов предоставления государственных услуг в Томской области, утвержденным постановлением Администрации Томской области от 04.03.2024 № 65а, исполнение органами местного самоуправления муниципальных образований Томской области полномочий, переданных на основании законов Томской области с предоставлением субвенций из областного бюджета, осуществляется в порядке, установленном административным регламентом в сфере переданных полномочий, который утверждается органом, предоставляющим государственные услуги (ранее действовал Порядок, утвержденный постановлением Администрации Томской области от 28.01.2011 № 18а). В соответствии с п.1 вышеуказанного Порядка органом, предоставляющим государственные услуги, являются исполнительные органы Томской области, которые устанавливают требования к разработке и утверждению административных регламентов предоставления государственных услуг (Департамент по вопросам семьи и детей и Департамент строительства).

В 2023 году и до настоящего времени не утверждены административные регламенты предоставления государственных услуг:

- по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа (ранее до июля 2023 года действовал регламент, утвержденный Департаментом по вопросам семьи и детей, предоставляющим данную услугу до 2023 года);

- по предоставлению социальной выплаты, удостоверяемой государственным жилищным сертификатом Томской области лицам, которые ранее относились к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, которые не являются нанимателями жилых помещений по договорам социального найма или членами семьи нанимателя жилого помещения по договору социального найма либо собственниками жилых помещений, а также к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, которые являются нанимателями жилых помещений по договорам социального найма или членами семьи нанимателя жилого помещения по договору социального найма либо собственниками жилых помещений, в случае, если их проживание в ранее занимаемых жилых помещениях признается невозможным (в настоящее время выплата отменена). Порядок предоставления данной услуги согласно

пояснениям Департамента по вопросам семьи и детей регламентирован постановлением Администрации Томской области от 14.02.2022 № 33а «О реализации отдельных полномочий, установленных Законом Томской области от 19.08.1999 № 28-ОЗ «О социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в Томской области». С апреля 2024 года Законом № 28-ОЗ предусмотрено предоставление выплаты на приобретение благоустроенного жилого помещения в собственность или для полного погашения, предоставленного на приобретение жилого помещения кредита (займа) по договору, обязательства заемщика по которому обеспечены ипотекой (расходные обязательства планируются с 2025 года). Административный регламент предоставления государственной услуги в настоящее время не утвержден.

Также не внесены в Перечень государственных услуг, предоставляемых исполнительными органами Томской области, утвержденный распоряжением Администрации Томской области от 16.05.2013 №393-ра, соответствующие изменения по государственным услугам в рамках полномочий органов исполнительной власти: по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа; по предоставлению выплаты на приобретение благоустроенного жилого помещения в собственность или для полного погашения, предоставленного на приобретение жилого помещения кредита (займа) по договору, обязательства заемщика по которому обеспечены ипотекой.

Согласно пояснениям Департамента по вопросам семьи и детей во время проведения данного экспертно-аналитического мероприятия был разработан и направлен на согласование в установленном порядке административный регламент по предоставлению выплаты на приобретение благоустроенного жилого помещения в собственность или для полного погашения, предоставленного на приобретение жилого помещения кредита (займа) по договору, обязательства заемщика по которому обеспечены ипотекой, и инициировано внесение изменений по вышеуказанной государственной услуге в Перечень государственных услуг, предоставляемых исполнительными органами Томской области, утвержденный распоряжением Администрации Томской области от 16.05.2013 № 393-ра.

2. Учет детей-сирот осуществляется по достижении возраста 14 лет в соответствующих списках согласно п.2 ст.8 Федерального закона №159-ФЗ (носит заявительный характер). Государственные полномочия по формированию списка детей-сирот переданы органам местного самоуправления поселений и городских округов Законом №188-ОЗ. Формирование сводного списка детей-сирот осуществляется Департаментом по вопросам семьи и детей Томской области, на основании списков, предоставляемых органами местного самоуправления муниципальных образований.

Общее число детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа, подлежащих обеспечению жилыми помещениями на территории Томской области, составляло:

- на 01.01.2023 - 2 595 чел. (подлежало обеспечению жилыми помещениями 1 267 чел., обеспечено в 2023 году 327 чел.);

- на 01.07.2024 - 2 613 чел. (подлежало обеспечению 1 418 чел., обеспечено в 1 полугодии 2024 года 149 чел.).

3. На реализацию переданных государственных полномочий по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа за 2023 год и 1 полугодие 2024 года израсходованы средства субвенций и иных межбюджетных трансфертов в общей сумме 1 261,0 млн.руб. (58% от объема предоставленных средств), в том числе:

- в 2023 году - 857,1 млн.руб. (69%);

- в 1 полугодии 2024 года – 403,9 млн.руб. (44%).



Основной объем неизрасходованных средств обусловлен остатками иных межбюджетных трансфертов на исполнение судебных актов, объем которых в 2023 году составил 375,8 млн.руб., из которых 327,4 млн.руб. были подтверждены для расходования в 2024 году, в 1 полугодии 2024 года - 261,2 млн.руб. (63% от предоставленных). Наибольший объем неиспользованных остатков иных межбюджетных трансфертов на исполнение судебных актов 304,6 млн.руб. (93% от общего объема неисполненных остатков) в 2023 году приходится на муниципальное образование «Город Томск».

За неисполнение судебных актов по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот отдельным муниципальным образованиям в 2023 году и 1 полугодии 2024 года начислены штрафные санкции в сумме 45,850 млн.руб., из них уплачены 45,520 млн.руб. (за 2022 год начислены 61,880 млн.руб., уплачены 61,260 млн.руб.). Наибольший объем штрафов уплачен в г.Томске - 41,5 млн.руб. (за 2022 год - 57,4 млн.руб.), в Колпашевском районе - 3,2 млн.руб. (за 2022 год - 2,9 млн.руб.), в Чаинском районе - 0,460 млн.руб. (за 2022 год - 0,1 млн.руб.). По двум муниципальным образованиям начисленные штрафные санкции не уплачены: Бакчарский район за 2022 год - 0,620 млн.руб. и 2023 год - 0,230 млн.руб., Зырянский район за истекший период 2024 года - 0,1 млн.руб.

В связи с неисполнением судебных решений на местные бюджеты ложится дополнительная нагрузка в виде штрафных санкций, что приводит к излишним расходам местных бюджетов, и как следствие консолидированного бюджета Томской области.

4. В рамках реализованных мероприятий по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа жилыми помещениями, предусмотренных государственной программой «Социальная поддержка населения Томской области» за 2023 год не выполнены 2 из 3 показателей:

- численность детей, не реализовавших своевременно право на обеспечение жилыми помещениями, превысила в 2,3 раза плановое значение (707 чел.) и составила 1 602 чел.;

- численность детей, обеспеченных жилыми помещениями по договорам найма специализированных жилых помещений составила 77 чел. при плановом значении 155 чел.

Выполнен показатель по выдаче государственных жилищных сертификатов – всего 122, больше планового значения (110). Лицами, которые ранее относились к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, достигли возраста 23 лет и имеют в наличии вступившее в законную силу судебное решение по обеспечению их жилыми помещениями, реализованы 118 сертификатов, из них 16 на приобретение жилых помещений в других муниципальных образованиях (в 1 полугодии 2024 года из 41 реализованного сертификата - 7 жилых помещений приобретено в других муниципальных образованиях).

При этом следует отметить, что вышеуказанные утвержденные значения показателей результатов основного мероприятия и реализуемых в рамках него мероприятий не были взаимоувязаны. С 2024 года в государственной программе предусмотрены иные показатели, по которым по состоянию на 01.07.2024 достигнуты следующие значения:

- численность детей-сирот, заключивших договоры найма жилых помещений специализированного жилищного фонда, приобретенных за счет средств субвенций, составила 15 семей при плане на год 210 семей;

- доля граждан, получивших социальную выплату на улучшение жилищных условий, в общем числе граждан, обратившихся за получением социальной выплаты и имеющих право в органы местного самоуправления, составила 60,3% при плане на год 100%.

Информация по жилищному обеспечению за 2022 - 2024 годы приведена ниже.



Для исполнения обязательств по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа в Томской области по состоянию на 01.01.2024 при финансировании на уровне последних 2-х лет, необходимо в среднем 5 лет.

Основные проблемы по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа в Томской области:

- ежегодный рост числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа;
- нехватка жилья на первичном и вторичном рынке жилья с соответствующими техническими характеристиками в необходимом ценовом диапазоне;
- отказы детей-сирот заселяться в приобретенные жилые помещения, обусловленные нежеланием проживать в населенном пункте, отсутствием возможности трудоустройства, а также завышенные ожидания (требования) к приобретаемым жилым помещениям.

5. Департаментами распределение средств муниципальным образованиям на осуществление переданных полномочий производилось исходя из социальной нормы площади (33 кв.м), норматива средней рыночной стоимости 1 кв.м (на

2023 год - установлены правовыми актами каждого муниципального образования, на 2024 год - распоряжением Департамента по вопросам семьи и детей на основании независимой оценки) и численности детей-сирот и лиц, у которых возникло право, из них по социальной выплате, удостоверяемой жилищным сертификатом - достигших 23 лет, и имевших судебные решения об обеспечении их жилыми помещениями.

В соответствии с частями 1, 2 ст. 50 Жилищного кодекса РФ норма предоставления площади жилого помещения по договору социального найма устанавливается органом местного самоуправления в зависимости от достигнутого в соответствующем муниципальном образовании уровня обеспеченности жилыми помещениями, предоставляемыми по договорам социального найма, и других факторов. Органами местного самоуправления сельских поселений и городских округов муниципальных образований Томской области правовыми актами утверждены нормы предоставления площади жилого помещения по договору социального найма на одиноко проживающего гражданина от 12 кв.м до 33 кв.м. Следует отметить существенное различие установленных норм предоставления площади жилого помещения в сельских и городских поселениях в Томской области, в том числе в сельских поселениях, расположенных на территории одного района. Например, в Томском районе - от 12 (Копыловское) до 33 кв.м в других поселениях, в Кожевниковском районе - от 17 до 33 кв.м.

6. Фактическая длительность ожидания жилья в некоторых случаях составляет 11 лет и более. Муниципальными районами распределение средств субвенции производилось в соответствии с Методикой распределения органами местного самоуправления муниципальных районов субвенций из бюджетов муниципальных районов бюджетам поселений на осуществление государственных полномочий по обеспечению жилыми помещениями посредством предоставления благоустроенного жилого помещения специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений, утвержденной Законом № 188-ОЗ, исходя из численности детей-сирот, у которых возникло право, включенных в список в сельском (городском) поселении, без учета даты возникновения права.

Например, в 2023 году администрацией Чаинского района не была предоставлена субвенция Чаинскому сельскому поселению, в списке у которого значились лица, имеющее право на обеспечение жилым помещением с 11.02.2013 и 03.03.2015, при этом распределена и предоставлена субвенция 2 сельским поселениям, где право у лиц возникло позже, а именно: Усть-Бакчарскому (12.02.2013 и 16.08.2015) и Подгорнскому (07.03.2018 и 07.04.2018). Также имели место случаи несоблюдения очередности при предоставлении 2 жилых помещений Колпашевским городским поселением Колпашевского района, например, жилое помещение в с.Тогур предложено лицу,

включенному в список с 27.04.2016, при этом в списке числилось лицо с более ранней датой включения 11.02.2014.

7. Муниципальными образованиями начальная максимальная цена контракта (далее - НМЦК) на приобретение благоустроенных жилых помещений определялась по результатам мониторинга цен на жилые помещения в населенном пункте и анализа данных о стоимости квартир, предложенных к продаже в конкретном населенном пункте, размещенных в сети Интернет, исходя из средней рыночной стоимости:

- 1 кв.м общей площади жилого помещения (квартиры) в городских округах «Город Томск» и ЗАТО Северск;

- жилого помещения (квартиры, дома) в других районах.

Начальная максимальная цена контрактов в некоторых сельских поселениях была как выше, так и ниже расчетного объема субвенции (из расчета на одно жилое помещение), предоставленной району на приобретение жилых помещений исходя из нормативной площади 33 кв.м и нормативной стоимости 1 кв.м (в 2023 году - утвержденной главами администраций районов, в 2024 году - установленной Департаментом по вопросам семьи и детей по результатам независимой оценки).

Жилые помещения приобретены сельскими поселениями, городскими округами в основном по начальной максимальной цене контрактов, экономия от проведенных аукционов незначительна, например, в г.Томске составила в 2023 году всего 178,0 тыс.руб., в Шегарском районе - 6,6 тыс.руб.

8. Анализ проведенных закупок жилых помещений показал, что имеет место несоблюдение муниципальными образованиями требований федерального законодательства, правовых актов органов местного самоуправления, а именно правового акта органа местного самоуправления, установившего норму предоставления жилого помещения на одного человека в сельском поселении и требований п.7 ст.8 Федерального закона №159-ФЗ, ст.58 Жилищного кодекса РФ, предусматривающих предоставление жилого помещения площадью не менее установленной нормы, при этом жилое помещение может быть предоставлено общей площадью, превышающей норму предоставления на одного человека, но не более чем в два раза, если такое жилое помещение представляет собой одну комнату или однокомнатную квартиру. Так, администрациями сельских поселений в конкурсной документации в технических заданиях к объекту закупки - жилому помещению указывались требования:

- к общей площади жилого помещения - должна быть не менее 33 кв.м, при установленной правовым актом органа местного самоуправления иной нормы предоставления жилого помещения: в Парабельском сельском поселении Парабельского района - 30 кв.м, Наргинском сельском поселении Молчановского района - 17 кв.м;

- к общей площади жилого помещения и количеству комнат без указания верхней границы (ограничения в соответствии с законодательством), что привело к приобретению 3-х комнатных квартир Берегаевским сельским поселением Тегульдетского района площадью 57,3 кв.м (стоимостью 1 373,3 тыс.руб.) и Могочинским сельским поселением Молчановского района площадью 60,3 кв.м (стоимостью 749,1 тыс.руб.), превысивших более чем в 2 раза установленную норму предоставления общей площади (17 кв.м).

9. В специализированных жилищных фондах муниципальных образований по состоянию на 01.01.2023 числилось 1 662 жилых помещения для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, из которых указанной категории лиц по договорам найма специализированных жилых помещений передано 1 639 жилых помещений, не передано 23. По состоянию на 01.07.2024 - 1 917 жилых помещений, из которых передано 1 832, не передано 85, из них в муниципальных образованиях «Город Томск» - 44, «Колпашевский район» - 10 и «Бакчарский район» - 9. При этом следует отметить, что имеет место несоответствие сведений, предоставленных в ходе мониторинга муниципальными образованиями в департаменты, в частности, администрацией г.Томска представленные неоднократно в течение 2024 года в Департамент строительства сведения о количестве жилых помещений, числящихся в специализированном жилищном фонде, разнятся и не соответствуют сведениям, представленным Департаментом по вопросам семьи и детей в Контрольно-счетную палату. Муниципальное образование «Город Томск» поясняет расхождения тем, что с 13.06.2024 в созданном отраслевом органе - Департаменте жилищной политики, на который возложены полномочия по организации управления и ведения учета муниципального жилищного фонда отсутствуют сведения по жилым помещениям специализированного жилищного фонда (по остаткам, а также приобретенным и переданным) для детей-сирот с 2013 года по 2023 год.

Основными причинами не предоставления жилых помещений являются:

- часть жилых помещений приобретены в 2024 году и находятся в стадии передачи детям-сиротам;
- имеются заявления об отсрочке в предоставлении, например, по приобретенным ранее 2024 года в г. Кедровый - 1, Александровский район - 1;
- освобождены, ранее предоставленные, в связи со смертью нанимателей, выселением нанимателей по решениям судов, и не предоставлены, так как требуют ремонта, например, в Колпашевском районе - 3 (в настоящее время отремонтировано - 1) и в г.Стрежевой - 3, в которых проводятся ремонтные работы;
- наличие многократных отказов от жилых помещений (Бакчарский район - 8, Первомайский - 2).

Следует отметить, что из указанного количества не предоставленных жилых помещений, в том числе по объективным причинам, обращает на себя

внимание факт длительного не предоставления жилых помещений в Бакчарском и Первомайском районах, тем самым не была достигнута цель предоставления бюджетных средств в предыдущие годы.

10. В рамках осуществления департаментами контроля за исполнением органами местного самоуправления муниципальных образований переданных государственных полномочий по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц из их числа установлены нарушения отдельных норм правовых актов (по не отнесению жилого помещения к специализированному жилищному фонду, сроков оплаты по муниципальным контрактам, случаи предоставления сертификатов при отсутствии полного пакета документов и иные нарушения)

Вместе с тем отмечено, что Департаментом строительства в рамках закона Томской области № 188-ОЗ не в полной мере осуществлялся контроль за реализацией переданных органам местного самоуправления государственных полномочий по обеспечению жилыми помещениями, в частности при проведении проверок в муниципальных образованиях оценка соответствия уровня благоустройства приобретаемых жилых помещений в целях обеспечения детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц из их числа условиям, установленным по благоустройству в каждом населенном пункте, не осуществлялась.

6. Основные выводы по итогам контрольного мероприятия:

В целом результаты экспертно-аналитического мероприятия указывают на необходимость разработки и утверждения административных регламентов на предоставление государственных услуг в целях обеспечения жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц из их числа, на наличие в муниципальных образованиях остатков неиспользованных средств, предоставленных на обеспечение указанной категории лиц жилыми помещениями в связи с несостоявшимися закупками жилых помещений, а также наличие значительного количества приобретенных жилых помещений, числящихся в муниципальных специализированных фондах, не используемых по назначению.

7. Предложения:

ПРЕЛОЖЕНИЯ КСП



Утвердить административный регламент на предоставление госуслуги по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и внести изменения по ней в Перечень предоставляемых государственных услуг, утвержденный Администрацией области



Изучить опыт субъектов РФ, установивших норму предоставления жилого помещения детям-сиротам менее 33 кв.м, и с учетом мониторинга рынка жилья и планируемого строительства жилых домов оценить целесообразность установления нормы менее вышеуказанной



Разработать план мероприятий по осуществлению контроля по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот



Организовать контроль за исполнением органами местного самоуправления муниципальных образований переданных полномочий в части использования, сохранности жилых помещений, приобретенных для детей-сирот, числящихся в муниципальных специализированных жилищных фондах



• Департаменту строительства совместно с Департаментом по вопросам семьи и детей до 01.03.2025:

1. Разработать и утвердить административный регламент на предоставление государственной услуги по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа и внести изменения по вышеуказанной государственной услуге в Перечень государственных услуг, предоставляемых исполнительными органами Томской области, утвержденный распоряжением Администрации Томской области от 16.05.2013 №393-ра.

2. Изучить опыт субъектов Российской Федерации по установлению законами субъектов Российской Федерации нормы предоставления жилого помещения в целях реализации прав детей-сирот на жилые помещения менее социальной нормы площади жилого помещения на одиноко проживающего гражданина (33 кв.м), применяемой при расчете объема субвенций, предоставляемых на указанные цели, и с учетом мониторинга текущего состояния рынка жилья и планируемого строительства новых жилых домов в Томской области рассмотреть возможность установления нормы предоставления жилого помещения менее вышеуказанной социальной нормы.

3. Разработать план мероприятий по осуществлению контроля по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа посредством предоставления благоустроенного жилого помещения специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений.

• Департаменту строительства при взаимодействии с Департаментом муниципального развития Администрации Томской области организовать

контроль за исполнением органами местного самоуправления поселений и городских округов переданных государственных полномочий в части использования, сохранности жилых помещений, приобретенных для обеспечения детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа, числящихся в муниципальных специализированных жилищных фондах.

8. Принятое решение о порядке реализации материалов: Материалы проверки направлены в Прокуратуру Томской области и Следственный комитет Российской Федерации по Томской области.

**Информация по экспертно-аналитическому мероприятию
«Анализ хода реализации Регионального проекта
«Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»**

1. Основание для проведения мероприятия: п.20 Плана работы Контрольно-счетной палаты Томской области на 2024 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты Томской области от 28.12.2023 №81.

2. Цель мероприятия: Оценка достижения показателей Регионального проекта «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» государственной программы «Развитие здравоохранения в Томской области» и эффективности принятых мер по его реализации.

3. Объекты экспертно-аналитического мероприятия контрольного мероприятия: Департамент здравоохранения Томской области (далее - Департамент здравоохранения), областные государственные учреждения здравоохранения (выборочно), ОГУП «Областной аптечный склад».

4. Исследуемый период: 2022-2023 годы и 1 полугодие 2024 года.

5. Результаты контрольного мероприятия:

1. На реализацию регионального проекта направлены средства федерального и областного бюджетов в 2023 году - 115,7 млн.руб., меньше по сравнению с 2022 годом (176,8 млн.руб.), в 2024 году объем увеличен и составил 146,6 млн.руб. (в 1 полугодии - 74,6 млн.руб.). Средства направлялись на оснащение /переоснащение оборудованием региональных сосудистых центров и первичных сосудистых отделений – 63,4 млн.руб. в 2023 году (в 2022 году – 122,8 млн.руб.), на 2024 год запланированы 80,3 млн.руб. и на приобретение лекарственных препаратов в целях обеспечения профилактики развития сердечно-сосудистых заболеваний и сердечно-сосудистых осложнений у пациентов высокого риска, находящихся на диспансерном наблюдении в 2023 году – 52,3 млн.руб., на 2024 год запланированы 66,3 млн.руб.

2. Значения показателей цели регионального проекта в 2022-2023 годах, за исключением значений двух показателей в 2022 году, были достигнуты, текущие значения за 1 полугодие 2024 года имеют некритичные отклонения.

Наименование показателя цели регионального проекта	2022 год		2023 год		2024 год	
	План	Факт	План	Факт	План	Факт за 1 полугодие
Больничная летальность от инфаркта миокарда, %, убывающий	16,7	17,5	15,6	15,6	14,5	14,7
Больничная летальность от острого нарушения мозгового кровообращения, %, убывающий	22,4	22,8	21,3	21,3	20,2	24,3
Количество рентгенэндоваскулярных вмешательств в лечебных целях, тыс. ед., возрастающий	2,216	2,342	2,284	2,461	2,354	1
Доля лиц с болезнями системы кровообращения (далее - БСК), состоящих под диспансерным наблюдением, получивших в текущем году медицинские услуги в рамках диспансерного наблюдения, от всех пациентов с БСК, состоящих под диспансерным наблюдением, %, возрастающий	60	60	70	70,1	80	67,1
Доля лиц, которые перенесли острые нарушения мозгового кровообращения» (далее - ОНМК), инфаркт миокарда, а также которым были выполнены аортокоронарное шунтирование, ангиопластика коронарных артерий со стентированием и катетерная абляция по поводу сердечно-сосудистых заболеваний (далее – ССЗ), бесплатно получавших в отчетном году необходимые лекарственные препараты в амбулаторных условиях, %, возрастающий	85,0	92,8	90	96,24	90	93,34
Летальность больных с БСК среди лиц с БСК, состоящих под диспансерным наблюдением (умершие от БСК/ число лиц с БСК, состоящих под диспансерным наблюдением), %, убывающий	3,03	2,46	2,94	2,06	2,86	1,08

В 2022 году значения показателей «больничная летальность от инфаркта миокарда» и «больничная летальность от острого нарушения мозгового кровообращения» (далее - ОНМК) не достигнуты по причине высокой летальности в непрофильных стационарах пациентов, госпитализированных с другим диагнозом. Установленные по состоянию на 01.01.2022 в региональном проекте плановые значения, по трем показателям (больничная летальность от инфаркта миокарда, больничная летальность от ОНМК и количество рентген-эндоваскулярных вмешательств в лечебных целях) были с 2023 года пересмотрены, новые значения показателей менее оптимистичны.

3. Организация оказания медицинской помощи пациентам с сердечно-сосудистыми заболеваниями на территории Томской области осуществляется на амбулаторном этапе и в условиях стационара, порядки маршрутизации пациентов регламентированы соответствующими распоряжениями Департамента здравоохранения, которые при необходимости актуализируются. Вместе с тем, имеет место несоответствие указанного в порядке маршрутизации (распоряжение Департамента здравоохранения от 04.04.2024 № 364)

регионального сосудистого центра в ОГАУЗ «Томская областная клиническая больница», в который должны доставляться пациенты Первомайского, Зырянского, Асиновского и Тегульдетского районов с острым коронарным синдромом, так как фактически доставляются в первичное сосудистое отделение ОГБУЗ «Асиновская районная больница».

4. В медицинских организациях развернуто 919 коек кардиологического и неврологического профилей для оказания специализированной медицинской помощи пациентам с БСК, из них на базе 2 региональных сосудистых центров (далее - РСЦ) и 3 первичных сосудистых отделений - 338 специализированных коек, при этом отмечается загруженность работы коечного фонда РСЦ в ОГАУЗ «ТОКБ» и низкая нагрузка коечного фонда в первичных сосудистых отделениях, в основном по кардиологическому профилю в ОГБУЗ «Асиновская РБ» и ОГАУЗ «Стрежевская ГБ».

5. Достигнуты результаты мероприятия регионального проекта по переоснащению/ дооснащению медицинским оборудованием регионального сосудистого центра (ОГАУЗ «ТОКБ») и 3 первичных сосудистых отделений (ОГБУЗ «Асиновская районная больница», ОГАУЗ «Колпашевская районная больница», ОГАУЗ «Стрежевская городская больница»), в которые приобретены:

- в 2023 году - 18 единиц оборудования, в том числе диагностическое - 4 ед., терапевтическое - 3 ед., реабилитационное - 11 ед.;

- в 2024 году - 13 единиц оборудования, в том числе: диагностическое - 3 ед., терапевтическое - 8 ед., реабилитационное - 2 ед.

Приобретенное оборудование соответствует Стандартам оснащения, утвержденным приказами Минздрава России от 15.11.2012 № 928н и № 918н.

6. В рамках реализации мероприятия регионального проекта по обеспечению профилактики развития сердечно-сосудистых заболеваний и сердечно-сосудистых осложнений у пациентов высокого риска, находящихся на диспансерном наблюдении за анализируемый период с 2022 года количество обслуженных льготников выросло с 5 736 человек до 7438 человек в 2023 году, в 1 полугодии 2024 года их число составило 5 530 человек. Отпущено лекарственных препаратов в 2022 году на общую сумму 77,8 млн.руб. (65 247 рецептов), в 2023 году - на 89,5 млн.руб. (71 799 рецептов), в 1 полугодии 2024 года - на 48,9 млн.руб. (49 556 рецептов).

Во время проведения экспертно-аналитического мероприятия выявлено, что подлежит обеспечению льготными лекарствами с 24.03.2024¹ новая категория лиц, находящихся под диспансерным наблюдением, страдающих ишемической болезнью сердца, обеспечение которых не осуществлялось. Департаментом здравоохранения внесены изменения в порядок обеспечения льготными лекарствами указанной категории лиц.

7. Закупка лекарственных препаратов осуществлялась с применением норм Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Экономия средств по результатам закупок составила в 2023 году - 10,6 млн.руб., в 2024 году 6,7 млн.руб. (по состоянию на 28.11.2024). Приобретенные лекарственные препараты соответствуют Перечням лекарственных препаратов для медицинского применения в целях обеспечения в амбулаторных условиях лиц, находящихся под диспансерным наблюдением, утвержденным приказами Минздрава России от 29.09.2022 № 639н и от 06.02.2024 № 37н.

8. Хранение и отпуск лекарственных препаратов осуществляется ОГУП «Областной аптечный склад», при этом документы, возлагающие обязанности на предприятие по оказанию услуг по приемке лекарственных препаратов от поставщиков, контролю их качества, хранению, учету, управлению товарными запасами, доставке до аптечных учреждений (пунктов отпуска), а также по организации отпуска аптечными организациями (пунктами отпуска) лекарственных препаратов льготникам - лицам, перенесшим сосудистую катастрофу, отсутствуют.

9. Установлены случаи неаннулирования врачами (фельдшерами) ранее выписанных рецептов в связи с отсутствием в наличии лекарственного препарата при выписке новых рецептов на заменяющий его лекарственный препарат. По неаннулированным рецептам случаев выдачи лекарственных препаратов не установлено, вместе с тем данные факты указывают на риски возможной излишней выдачи лекарственных препаратов и, как следствие, неэффективного расходования бюджетных средств и необеспечения лекарственными препаратами других льготников.

10. Имела место необеспеченность льготными лекарственными препаратами лиц, находящихся под диспансерным наблюдением, в частности на 01.07.2024 в реестре рецептов отложенного обслуживания (в связи с невозможностью выдачи лекарственного препарата при обращении в аптеку из-за его отсутствия) значилось 575 необслуженных рецептов, которая была закрыта за счет дополнительно выделенных средств областного бюджета в сумме 25,0 млн.руб. Аналогичная ситуация имела место в 2023 году (32,0 млн.руб.), что свидетельствует о недостаточном объеме средств, предоставляемых из федерального бюджета на лекарственное обеспечение в целях профилактики развития сердечно-сосудистых заболеваний и сердечно-сосудистых осложнений у пациентов высокого риска, находящихся на диспансерном наблюдении в рамках регионального проекта «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» в целях обеспечения реализации соответствующего федерального проекта.

6.Основные выводы по итогам контрольного мероприятия:

В целом результаты экспертно-аналитического мероприятия указывают на достигнутые показатели цели реализации регионального проекта «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» и эффективность расходования средств при выполнении мероприятий проекта оснащению /переоснащению оборудованием региональных сосудистых центров и первичных сосудистых отделений и обеспечению профилактики развития сердечно-сосудистых заболеваний и сердечно-сосудистых осложнений у пациентов высокого риска, находящихся на диспансерном наблюдении. Вместе с тем требуется принятие ряда мер по устранению несоответствий отдельных распоряжений Департамента здравоохранения, регламентирующих порядки маршрутизации лиц с ССЗ для оказания медицинской помощи, и недоработок в организации льготного лекарственного обеспечения.

7. Предложения:

Департаменту здравоохранения Томской области до 01.04.2025:

1. Внести уточнения по нумерации пунктов распоряжения Департамента здравоохранения Томской области от 22.04.2020 № 371 «О порядке обеспечения лекарственными препаратами лиц, находящихся под диспансерным наблюдением, которые перенесли острое нарушение мозгового кровообращения, инфаркт миокарда ...» с учетом дополнений, внесенных распоряжением от 30.09.2024 № 1025 «О внесении изменений...».

2. Внести изменения в распоряжение Департамента здравоохранения Томской области от 04.04.2024 № 364 «О маршрутизации пациентов с острым коронарным синдромом на территории Томской области» с указанием маршрутизации оказания медицинской помощи пациентам Первомайского, Зырянского, Асиновского и Тегульдетского районов с острым коронарным синдромом в ОГБУЗ «Асиновская районная больница», в которую фактически осуществляется их госпитализация, вместо ОГАУЗ «ТОКБ» (как указано в распоряжении).

3. Принять меры для исключения риска излишней выдачи препаратов лицам, имеющим право на льготное лекарственное обеспечение: рассмотреть возможность доработки программного продукта с целью ограничения возможности врачом (фельдшером) выписки нового рецепта на заменяющий отсутствующий лекарственный препарат при не аннулировании ранее выписанного необслуженного рецепта, а также направить письма в медицинские организации, участвующие в льготном лекарственном обеспечении, о необходимости усиления контроля при выписки рецептов.

4. Провести оценку достаточности получаемых Томской областью средств из федерального бюджета на льготное лекарственное обеспечение лиц, перенесших сосудистую катастрофу, и внести предложения в Министерство здравоохранения РФ по увеличению объема финансового обеспечения льготного лекарственного обеспечения указанной категории лиц.

5. Закрепить документально обязательства ОГУП «Областной аптечный склад» по оказанию услуг по приемке лекарственных препаратов от поставщиков, контролю их качества, хранению, учету, управлению товарными запасами, доставке до аптечных учреждений (пунктов отпуска), а также оказание услуг по организации отпуска аптечными организациями (пунктами отпуска) лекарственных препаратов лицам, перенесшим сосудистую катастрофу.

8. Принятое решение о порядке реализации материалов: Отчеты о результатах мероприятия в установленном порядке направлены в Законодательную Думу Томской области и Губернатору Томской области.

Краткая информация по экспертно-аналитическому мероприятию «Анализ структуры и объемов незавершенного строительства объектов и невостребованной проектно-сметной документации, финансирование которых осуществлялось с привлечением средств областного бюджета, по состоянию на 01.01.2024. Реализация мероприятий по снижению объемов и количества объектов незавершенного капитального строительства областной государственной и муниципальной собственности».

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия:

- п.16 Плана работы Контрольно-счетной палаты на 2024 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты Томской области от 28.12.2023 №81.

Объект экспертно-аналитического мероприятия: Департамент архитектуры и строительства Томской области

Сроки проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 15.01.2024 по 28.06.2024.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия:

- реализация мер, принимаемых балансодержателями по сокращению объемов незавершенного строительства;
- оценка объема и количества объектов незавершенного строительства;
- анализ бюджетной отчетности, бухгалтерского учета по отражению сведений об объектах незавершенного строительства, в том числе в отношении проектной -сметной документации.

Цель экспертно-аналитического мероприятия:

- Оценить эффективность мер, принимаемых балансодержателями, по сокращению объемов незавершенного строительства.

Проверяемый период: 2023 год.

Ключевые результаты мероприятия:

Объем проверенных средств: общий объем вложений в объекты недвижимого имущества на 01.01.2023 составил 14 575,6 млн. руб., на 01.01.2024 составил 14 081,8 млн.руб., что на 493,8 млн.руб. меньше.

Количество объектов на 01.01.2023 составило 534 единицы, на 01.01.2024 составило 556 единиц, что на 22 единицы больше.

Структура незавершенного строительства Томской области

СТАТУС ОБЪЕКТОВ	На 01.01.2024		Отклонение от 01.01.2023	
	КОЛ-ВО	КАП. ВЛОЖЕНИЯ	КОЛ-ВО	КАП. ВЛОЖЕНИЯ
ИТОГО:	556	14 081,8	+22	- 493,8
СТРОИТЕЛЬСТВО В ПЛАНОВОМ ПОРЯДКЕ (до 5 лет)	60	4 861,2	+ 40	+ 2 436,0
ДОЛГОСТРОЙ (более 5 лет)	58	1 162,8	+ 39	- 4 294,7
СТРОИТЕЛЬСТВО ПРИОСТАНОВЛЕНО или законсервировано (брошенные)	68	3 051,3	+ 52	+ 600,3
СТРОИТЕЛЬСТВО НЕ НАЧИНАЛОСЬ	109	1 435,3	-55	+ 948,7
РАЗРАБОТКА ПСД	45	232,9	2	34,2
СПИСАНИЕ И СНОС ОБЪЕКТА	18	106,1	-9	-22,0
ПРОЧИЕ СТАТУСЫ	198	3 232,2	-47	791,3

В 2023 году завершено строительство и введены в эксплуатацию «дорогостоящие» объекты с суммой вложений 4,14 млрд.руб.



Хирургический корпус онкодиспансера, г.Томск
Σ вложений 1,28 млрд.руб.



Автомобильная дорога Камаевка-Асино-Первомайское, 0-53 км
Σ вложений 2,86 млрд.руб.



Ввод в 2023 году в эксплуатацию двух крупных объектов, строительство которых продолжалось более 5 лет, с общим объемом инвестиций 4,14 млрд рублей - хирургического корпуса онкодиспансера в Томске и 53-километрового участка автодороги Камаевка-Асино-Первомайское существенно снизил объемы вложений области в капитальное строительство, которая на 1 января 2024 года составила более 14 млрд рублей.

Количество проблемных объектов, строительство которых приостановлено на срок более 5 лет составило 68 единиц с объемом капвложений на сумму более 3 млрд. Количество утративших актуальность ПСД составило 109 единиц на сумму 1,4 млрд рублей.

Количество, объем, суть выявленных нарушений:

Сумма использования бюджетных средств без достижения результатов составила:

- 2799,5 млн руб. по «брошенным объектам», по которым дальнейшая актуальность работ утрачена;

- 106,1 млн руб. вложений запланированы к списанию в связи со сносом объекта.

Проблема наличия незавершенных (приостановленных строительством) объектов капитального строительства и значительного объема затрат, произведенных в проектные и (или) изыскательские работы, результаты которых не используются, остается актуальной и на сегодняшний день.

Неосуществление в дальнейшем строительства по разработанной проектно-сметной документации и приостановка (заморозка) строительства приводят к снижению эффективности расходов бюджета.

Значительное количество не востребованной ПСД (на сумму 232 млрд руб.) связано с планированием ПИР в количестве, при котором стоимость их дальнейшей реализации превышает объемы бюджетных ассигнований, выделяемые на строительство (реконструкцию) объектов, что является следствием отсутствия порядка планирования и отбора строительства, реконструкции, в целях их дальнейшего включения в адресную инвестиционную программу, предусматривающего основания и критерии отбора, методику ранжирования объектов и приоритетности их финансирования.

Из учтенных на сегодня в реестре 556 объектов незавершенного строительства в бюджетные заявки на 2025 год ГРБС было включено 35 объектов (или 6%), из которых по законопроекту предусмотрено финансирование только 3 объектов.

КСП обращает внимание, что возможность строительства данных объектов имеется при условии разработки проектной документации, получения положительного заключения государственной экспертизы на техническую часть и смету и наличии возможности подключения к инженерным коммуникациям.

Указанные факты свидетельствуют о необходимости оптимизации расходов путем сокращения количества, планируемой к разработке ПСД. Высвободившиеся бюджетные средства могут быть направлены на финансирование строительного-монтажных работ, что способствовало бы сокращению сроков реализации объектов, а также уменьшению расходов в связи с удорожанием строительных ресурсов.

Выводы:

Ключевые итоги мероприятия

Неэффективное использования бюджетных средств 2 799,5 млн. руб. по «брошенным» объектам, по которым дальнейшая актуальность работ утрачена (66 объектов)



- а/д Первомайское-Орехово, км 18-33 (104,6 млн.р);
- Мостовой переход г. Колпашево (144 млн. руб.);
- Левобережная объездная автодорога в г. Томске Томской области (вторая очередь) (1 589, 3 млн.руб.);
- Аварийные противоползневые мероприятия на правом берегу реки Томи (241,2 млн. руб.) ;
- Объекты водо и газоснабжения (50,0 млн. руб.);
- Прочие нежилые строения, а/д

Неосуществление строительства по разработанной ПСД и приостановка (заморозка) строительства приводят к неэффективным расходам бюджета

Фактическое отсутствие работы, направленной на снижение ОНС, при формально разработанным НПД

Не проведение инвентаризации ОНС в соответствии с требованиями нормативных и методических документов

Неполная и недостоверная отчетность об объемах и состоянии статуса ОНС

Неведение Регионального реестра ОНС уполномоченным ответственным лицом



1. Основными фактами роста объема незавершенного строительства являются отсутствие четких приоритетов в инвестиционной политике, отсутствие решений по дальнейшему использованию ОНС со стороны органов исполнительной власти, нескоординированность работы профильных департаментов.

2. При наличии нормативно-правовых актов в течение 2023 года работа, работа направленная на снижение объемов и количества объектов незавершенного строительства, в регионе не велась.

В 2023-2024 годах в Томской области разработаны Правила принятия решений о списании объектов незавершенного строительства или затрат, понесенных на незавершенное строительство объектов капитального строительства государственной собственности Томской области, Положение о региональном реестре незавершенных объектов капитального строительства, Порядок принятия управленческих решений, внесения в них изменений в отношении незавершенных объектов капитального строительства, включенных в региональный реестр незавершенных объектов капитального строительства». Департамент архитектуры и строительства Томской области определен ответственным органом за формирование и ведение регионального реестра незавершенных объектов капитального строительства.

При этом, на момент окончания экспертно-аналитического мероприятия информация о наличии включенных объектов в региональный реестр отсутствует.

3. Меры по сокращению объемов и количества объектов незавершенного строительства в муниципальных образованиях носят точечный характер. Не применяются нормативно-правовые акты, регулирующие деятельность органов

власти по реализации мероприятий, направленных на сокращение объема и количества ОНС.

4. Анализ направленных в 2023 году бюджетных ассигнований в ОНС показал, что 92% вложений направлено на объекты, строительство которых длится менее 5 лет и только 8% бюджетных ассигнований направлены на объекты, строительство которых начато более 5 лет назад.

5. Установлено несоблюдение условий п.173.1 Инструкции №191н, п. 75 Инструкции 33н по заполнению отчетности по ф.0503190, ф.0503790 в части порядка заполнения форм и некорректного отражения наименований объектов незавершенного строительства, а также кодов статуса объектов.

6. Решения по реализации новых инвестиционных проектов принимаются без обеспечения завершения начатых. В перечень строек включаются новые объекты без обеспечения завершения старых, находящихся в высокой степени готовности. Указанное свидетельствует об отсутствии взаимодействия между Департаментами и муниципальными образованиями, осуществляющими организацию процесса строительства от разработки ПСД до ввода в эксплуатацию объекта.

7. Недостатки бюджетного планирования государственных инвестиций при формировании и реализации инвестиционных программ приводит к рискам возврата средств в федеральный бюджет. Строительство объектов, и прежде всего социальной инфраструктуры, проблематично без поддержки из федерального бюджета, а для подачи заявок необходимо знать сметную стоимость объекта (ПСД). Таким образом, в условиях недостаточности средств выделение расходов на разработку ПСД должно быть адресным, на объекты, входящие в стратегические документы долгосрочного планирования.

8.Отсутствует контроль за завершением процедуры прохождения государственной регистрации и фактической эксплуатации объектов, что приводит к наличию фактов затягивания сроков передачи капитальных вложений, для формирования объектов основных средств.

9. Отсутствие полной информации, не позволило достоверно оценить общий объем использованных бюджетных средств на разработку ПСД и на оплату уже выполненных работ, объем расходов, принятых к бухгалтерскому учету, и объем средств, необходимых для строительства либо завершения строительства.

Отсутствие у ГРБС и МО полной информации свидетельствует о недолжном контроле за актуальностью информации по объектам незавершенного строительства и разработанной, но не реализованной ПСД.

Данный факт оказывает негативное влияние на планирование потребности в бюджетных ассигнованиях и на правильность формирования первоначальной стоимости будущих объектов основных средств.

Таким образом, эффективность мер, принимаемых, по сокращению объемов незавершенного строительства оценивается как недостаточная.

Принятые объектом проверки меры:

Аналитическая записка по результатам экспертно-аналитического мероприятия направлена в Департамент строительства Томской области для предоставления своей позиции по установленным нарушениям и замечаниям.

В своих пояснениях, Департамент строительства указал, что аналитическая записка принята к сведению. Формирование регионального реестра незавершенных объектов капитального строительства планируется завершить после устранения всех замечаний и наличия достоверной откорректированной информации от балансодержателей – муниципальных образований и государственных органов Томской области ориентировочно в декабре 2024 года. С данной целью Департаментом строительства в адрес балансодержателей направлены письма об устранении замечаний. В настоящее время замечания не устранены.

Иной информации по сокращению количества объектов незавершенного строительства и эффективного использования разработанной проектной документации не поступило.

Предложения КСП Томской области по итогам мероприятия с учетом принятых мер:

Предложения КСП



ГРБС областного и муниципального уровней, муниципальным образованиям Томской области провести инвентаризацию ОНС в соответствии с требованиями нормативных и методических документов



Провести анализ разработанной проектной документации, срок разработки которой превышает 5 лет, на предмет ее актуальности действующим нормам



Разработать планы поэтапного снижения ОНС, включающие конкретные мероприятия по сокращению количества объектов, строительство которых приостановлено.



Департаменту строительства, как ответственному органу за формирование и ведение регионального реестра ОНС провести работу с балансодержателями объектов для получения необходимого пакета документов, с целью включения в реестр ОНС, для принятия управленческого решения.



Главным распорядителям средств областного и муниципального уровней, муниципальным образованиям Томской области провести инвентаризацию объектов незавершенного строительства в соответствии с требованиями нормативных и методических документов в части отражения в инвентаризационных описях данных о характере выполненных работ с указанием причин прекращения реализации; провести анализ разработанной проектной документации, срок разработки которой превышает 5 лет, на предмет

ее актуальности действующим нормам; разработать планы поэтапного снижения ОНС, включающие конкретные мероприятия по сокращению количества объектов, строительство которых приостановлено. Департаменту строительства, как ответственному органу за формирование и ведение регионального реестра незавершенных объектов капитального строительства провести работу с балансодержателями объектов для получения необходимого пакета документов, для включения в реестр ОНС, с целью принятия управленческого решения с целью снижения объектов незавершенного строительства.

**Информация по экспертно-аналитическому мероприятию
«Анализ формирования тарифов на оплату медицинской помощи в системе
обязательного медицинского страхования Томской области»**

1. Основание для проведения мероприятия: п.17 Плана работы Контрольно-счетной палаты Томской области на 2024 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты Томской области от 28.12.2023 №81.

2. Цель экспертно-аналитического мероприятия: Проверить соблюдение нормативных правовых актов при установлении тарифов на оплату медицинской помощи за счет средств ОМС, расчете объемов финансового обеспечения медицинской помощи по ОМС.

3. Объекты экспертно-аналитического мероприятия: Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Томской области, Департамент здравоохранения Томской области.

4. Проверяемый период: 2023 год, 4 месяца 2024 года.

5. Результаты экспертно-аналитического мероприятия:



1. Разработка Тарифных соглашений на оплату медицинской помощи на территории Томской области на 2023 и 2024 годы осуществлялась на основании проектов Методических рекомендаций по способам оплаты медицинской помощи за счет средств ОМС (доведены на 2023 год - письмом от 26.01.2023 Минздрава России № 31-2/И/2-1075 и ФФОМС № 00-10-26-2-06/749, на 2024 год - письмом от 19.02.2024 Минздрава России № 31-2/200 и ФФОМС № 00-10-26-2-06/277, далее – Методические рекомендации)) при отсутствии утвержденных до начала финансового года областных Программ (утверждены постановлениями Администрации Томской области от 06.02.2023 № 48а, от 19.01.2024 № 9а). Тарифные соглашения заключены и утверждены решениями Комиссии по разработке территориальной программы ОМС, созданной в соответствии с постановлением Администрации Томской области от 30.12.2011 №438а, (далее – Комиссия) по истечении 1 месяца после начала года:

- на 2023 год - 31.01.2023, до утверждения областной Программы (06.02.2023);
- на 2024 год - 05.02.2024, при наличии утвержденной областной Программы (19.01.2024).

В соответствии со ст.30 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» тарифное соглашение (дополнительное соглашение при внесении изменений в тарифное соглашение) после его заключения направляется в Федеральный фонд ОМС для подготовки им заключения о его соответствии базовой программе ОМС. В случае, если Федеральным фондом ОМС в заключении сделан вывод о несоответствии тарифного соглашения базовой программе ОМС, Комиссией вносятся соответствующие изменения в тарифное соглашение (дополнительное соглашение), которые повторно направляются в Федеральный фонд ОМС.

В течение 2023 года и с начала 2024 года в Тарифные соглашения вносились изменения. По каждому изменению получены заключения Федерального фонда ОМС, в основном о соответствии внесенных изменений базовой программе ОМС, по отдельным несоответствиям и замечаниям, указанным Федеральным фондом ОМС, Комиссией в течение месяца вносились требуемые поправки, в том числе в связи с принятием Методических рекомендаций в 2024 году, отличающихся от проекта, что потребовало внесение изменений в Тарифное соглашение по расчету дифференцированных подушевых нормативов финансирования по оплате медицинской помощи, оказываемой в амбулаторных условиях.

2. Тарифы на оплату медицинской помощи в Томской области рассчитывались в соответствии с Правилами обязательного медицинского страхования, утвержденными приказом Минздрава России от 28.02.2019 № 108н: на единицу объема медицинской помощи, на медицинскую услугу, за вызов скорой медицинской помощи, за законченный случай лечения заболевания, на основе подушевого норматива финансирования медицинской организации на прикрепленных к медицинской организации застрахованных лиц

(обслуживаемых медицинской организацией), а также подушевого норматива финансирования медицинской помощи по всем видам и условиям оказания медицинской помощи.

3. Для оплаты медицинской помощи, оказанной в амбулаторных условиях, значения дифференцированных подушевых нормативов финансирования (тарифов), определялись в соответствии с Методическими рекомендациями исходя из базового (среднего) подушевого норматива финансирования на прикрепившихся лиц с учетом ряда коэффициентов, значения которых рассчитывались для каждой медицинской организации (коэффициентов половозрастного состава, коэффициентов дифференциации по территориям оказания медицинской помощи и др.).

В связи с тем, что рассчитываемые в соответствии с Методическими рекомендациями значения коэффициентов могут быть как больше, так и меньше единицы, дифференцированные размеры тарифов на оплату амбулаторной помощи для конкретных медицинских организаций могут быть как меньше, так и больше базовых (средних), за исключением тарифов для федеральных медицинских организаций и негосударственных медицинских организаций, являющихся единственными медицинскими организациями в конкретном населенном пункте.

Порядок расчета таких коэффициентов как коэффициент уровня расходов медицинской организации и коэффициент достижения целевых показателей уровня заработной платы медицинских работников, предусмотренного «дорожными картами» развития здравоохранения в субъекте РФ, Методическими рекомендациями не установлен, решение о применении (в значении отличном от 1) и способе (порядке) расчета принималось Комиссией самостоятельно.

Коэффициент уровня расходов медицинской организации, установленный на 2023 и 2024 годы в значении равном 1 для всех медицинских организаций в Томской области, не оказывал влияние на размер тарифа для оплаты медицинской помощи, оказанной в амбулаторных условиях. Вместе с тем следует отметить, что данный коэффициент, учитывающий плотность расселения обслуживаемого населения, транспортную доступность, климатические и географические особенности территории обслуживания населения, а также расходы, связанные с содержанием медицинской организации, в том числе в зависимости от размера и площади медицинской организации, применяется в других субъектах РФ (его значения не равны 1).

Применяемый подход при расчете значений коэффициента достижения уровня заработной платы медицинских работников, предусмотренного «дорожными картами» развития здравоохранения в Томской области (далее – коэффициент достижения уровня заработной платы) при расчете тарифов для

оплаты медицинской помощи, оказанной в амбулаторных условиях, а именно, от общей потребности медицинской организации в средствах (в том числе на погашение кредиторской задолженности), по мнению Контрольно-счетной палаты, не соответствует содержанию, назначению данного коэффициента.

В отличие от значений других коэффициентов, использованных при расчете тарифов, значения коэффициента достижения уровня заработной платы в течение 2023 года не являлись постоянными и пересматривались, оказывая влияние на размер тарифа. Размер коэффициента определялся по каждой медицинской организации с учетом потребности в средствах для покрытия текущих расходов (погашения задолженности), которые в том числе медицинской организацией не были получены в связи с невыполнением утвержденных объемов по профилактическим медицинским осмотрам, диспансеризации и диспансерному наблюдению. Так, за 10 месяцев 2023 года медицинскими учреждениями, имеющими просроченную кредиторскую задолженность, не выполнены плановые объемы медицинской помощи на общую сумму 391,1 млн.руб. в том числе по диспансеризации и профилактическим осмотрам на сумму 185,8 млн.руб., диспансерному наблюдению на сумму 205,3 млн.руб. Данный объем средств был учтен при установлении коэффициента достижения уровня заработной платы в конце 2023 года.

Кроме того, с 1 по 30 ноября 2023 года при расчете дифференцированных тарифов использовались установленные дополнительные коэффициенты сохранения в 2023 году целевых показателей оплаты труда отдельных категорий медицинских работников, определенных Указом Президента РФ 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» с учетом потребности в средствах для покрытия текущих расходов на оплату труда (погашение задолженности) за счет целевых средств межбюджетного трансферта, предоставленного по распоряжению Правительства РФ от 23.11.2023 № 3308-р из бюджета Федерального фонда ОМС.

В 2024 году расчет значений коэффициентов достижения уровня заработной платы осуществлен в соответствии с Методическими рекомендациями, среднее взвешенное значение коэффициента с учетом численности прикрепленного к соответствующим медицинским организациям населения составило 1,0. При расчете также учтены Методические рекомендации об установлении его значений в размере не менее 1 для федеральных медицинских организаций, центральных районных, районных (в том числе межрайонных) и участковых больниц, обслуживающих взрослое население и медицинских организаций, обслуживающих только детское население.

Вместе с тем, в 2023 и 2024 годах имело место установление для организаций частной системы здравоохранения значения коэффициента достижения уровня заработной платы отличного от 1, что по мнению Контрольно-счетной палаты не соответствует Указу Президента России от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», распространяющего свое действие на бюджетный сектор экономики.

4. Расчет дифференцированного подушевого норматива финансирования медицинских организаций для оплаты медицинской помощи, оказываемой в амбулаторных условиях, различается в зависимости от их формы собственности:

- по государственным медицинским организациям расчет осуществлен как в 2023 году, так и в 2024 году исходя из установленного расчетного объема, необходимого для финансового обеспечения оказания медицинской помощи в амбулаторных условиях;

- по частным медицинским организациям, оказывающим медицинскую помощь на территории г. Томска, в 2023 году осуществлялся исходя из суммы финансирования по подушевому нормативу на 2022 год, из которой в соответствии с Методическими рекомендациями исключены средства на профилактические мероприятия, в результате в среднем подушевой норматив уменьшился на 47%. На 2024 год подушевые нормативы рассчитаны как значение среднего взвешенного с учетом численности прикрепленного населения месячного дифференцированного подушевого норматива финансирования медицинских организаций государственной формы собственности, оказывающих медицинскую помощь на территории г. Томска, с исключением из расчета специализированных медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь только застрахованным лицам в возрасте от 0 до 17 лет.

Кроме того, при установлении тарифов за медицинскую помощь, оказываемую медицинскими организациями в амбулаторных условиях, учитывались способы оплаты за медицинскую помощь, применяемые для медицинских организаций в соответствии с Требованиями к тарифному соглашению и Методическими рекомендациями:

- по полному подушевому нормативу финансирования по медицинским организациям, имеющим в своем составе подразделения, оказывающие медицинскую помощь в амбулаторных, стационарных условиях и в условиях дневного стационара на 2023 год для 24 и на 2024 год для 7 государственных медицинских организаций в основном исходя из критерия численности прикрепленного к ним населения свыше 1 500 человек, проживающих в населенных пунктах с отсутствием круглогодичного транспортного сообщения с районным центром, ОГАУЗ «Стрежевская ГБ» отнесено к данному способу в связи с тем, что круглогодичное сообщение с областным центром возможно только авиасообщением;

- по неполному подушевому нормативу финансирования при оплате медицинской помощи в 2023 году в 19 медицинских организациях, в 2024 году - 30 медицинских организациях.

5. Тариф на оплату медицинской помощи, оказываемой в стационарных условиях, рассчитывался в соответствии с Методическими рекомендациями путем применения к базовой ставке коэффициентов относительной затратоемкости, сложности лечения пациента, специфики оказания медицинской помощи, дифференциации по территориям, уровня (подуровня) медицинской организации, при этом имел место различный подход при установлении коэффициентов уровня по медицинским организациям, оказывающим высокотехнологичную медицинскую помощь, отнесенным к одному 3 уровню:

- по государственным медицинским организациям исходя из стоимости затрат, необходимой для оказания медицинской помощи, например, по случаям лечения заболеваний, отнесенных к одной клинико-статистической группе, в пределах возможного диапазона значений коэффициентов (1,1-1,4);

- по частным медицинским организациям исходя из наличия остатка средств ОМС, превышающего в несколько раз среднемесячное финансирование, например, по ООО «ЦКБ» для отделений, оказывающих ВМП, - коэффициент подуровня 1,1 по нижней границе, в связи с наличием остатка средств ОМС, превышающим среднемесячное финансирование в 4-5 раз.

6. В целом установление тарифов Методическими рекомендациями предусмотрено исходя из объема финансового обеспечения территориальной программы ОМС, основным источником которой является субвенция, из Федерального фонда ОМС, объем которой для Томской области является недостаточным, что влечет установление тарифов, не покрывающих затраты медицинских организаций на оказание медицинской помощи, и приводит к образованию кредиторской задолженности.

При этом анализ кредиторской задолженности показал, что имеют место значительные расходы за внешние медицинские услуги, связанные с оплатой за направление пациентов в другие медицинские учреждения, невыполнение плановых объемов медицинской помощи по диспансеризации, профилактическим мероприятиям и диспансерному наблюдению, в том числе в связи с отсутствием необходимого оборудования для проведения исследований, что не являлось основными причинами наличия кредиторской задолженности, так как ее образование обусловлено недостаточностью объема средств финансового обеспечения территориальной программы ОМС.

В целях получения дополнительного финансового обеспечения территориальной программы ОМС Администрацией Томской области неоднократно направлялись письма в Правительство РФ, Министерство финансов РФ Министерство здравоохранения РФ.

6. Основные выводы по итогам экспертно-аналитического мероприятия:

Разработка Тарифных соглашений на оплату медицинской осуществлялась на основании проектов Методических рекомендаций при отсутствии утвержденных до начала финансового года областных Программ. Тарифы рассчитывались в соответствии с Методическими рекомендациями исходя из объема финансового обеспечения территориальной программы ОМС, который является недостаточным, что влечет установление тарифов, не покрывающих затраты медицинских организаций на оказание медицинской помощи, и приводит к образованию кредиторской задолженности медицинских организаций.

7. Предложения:

Предложения по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Анализ формирования тарифов на оплату медицинской помощи в системе обязательного медицинского страхования Томской области»



Изучить опыт субъектов РФ, применяющих при расчете тарифов для оплаты амбулаторной медицинской помощи коэффициент уровня расходов медорганизаций, учитывающий плотность расселения населения, транспортную доступность, и целесообразность его применения в Томской области



Провести анализ расходов государственных медорганизаций по оплате труда медицинских работников и дать оценку обоснованности применения коэффициента достижения уровня заработной платы, предусмотренного «дорожной картой», при расчете тарифов для оплаты амбулаторной медицинской помощи, включая обоснованность применения для частных медорганизаций значения коэффициента отличного от 1



Оценить возможность увеличения загруженности работы медицинского оборудования в государственных медорганизациях, либо его передачи в другие государственные медорганизации (в том числе межрайонные центры)



Рассмотреть целесообразность открытия новых (укрупнения действующих) лабораторий (мобильных передвижных лабораторий) в государственных медорганизациях



Территориальному фонду ОМС Томской области:

1. Изучить опыт других субъектов РФ, применяющих при расчете тарифов для оплаты медицинской помощи, оказанной в амбулаторных условиях, коэффициент уровня расходов медицинской организации, учитывающий плотность расселения обслуживаемого населения, транспортную доступность, климатические и географические особенности территории обслуживания населения, а также расходы, связанные с содержанием медицинской организации и целесообразность его применения в расчетах тарифов в Томской области в целях учета особенностей территориального расположения медицинских организаций.

2. Провести анализ расходов государственных медицинских организаций по оплате труда медицинских работников и дать оценку обоснованности установления значений коэффициента достижения уровня заработной платы, предусмотренного «дорожными картами» развития здравоохранения в Томской области, исходя из его содержания и назначения, при расчете тарифов для оплаты медицинской помощи, оказанной в амбулаторных условиях, а также рассмотреть обоснованность установления для организаций частной системы здравоохранения значения коэффициента отличного от 1, что по мнению Контрольно-счетной палаты не соответствует Указу Президента России от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», распространяющего свое действие на бюджетный сектор экономики.

Департаменту здравоохранения Томской области:

1. Провести анализ фактического использования имеющегося медицинского оборудования в государственных медицинских организациях для оценки возможности увеличения его загруженности (продолжительности работы в течение суток), либо его передачи в другие государственные медицинские организации (в том числе межрайонные центры), у которых имеется потребность в таком оборудовании в целях обеспечения доступности медицинских услуг, и принять соответствующие решения.

2. Провести экономическую оценку целесообразности открытия новых (укрупнения действующих) лабораторий (мобильных передвижных лабораторий) в государственных медицинских организациях для проведения диагностических (лабораторных) исследований в целях снижения затрат на их проведение.

8. Принятое решение о порядке реализации материалов: Территориальному фонду ОМС Томской области и Департаменту здравоохранения Томской области предложено рассмотреть предложения и уведомить о результатах их рассмотрения Контрольно-счетную палату в срок до 01.11.2024.

Информация по результатам параллельного экспертно-аналитического мероприятия «Оценка эффективности управления и распоряжения объектами недвижимого имущества государственной собственности, в том числе объектами культурного наследия федерального и регионального значения (совместно со Счетной палатой г.Томска)».

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: пункт 14 плана работы Контрольно-счетной палаты Томской области на 2024 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты Томской области от 28.12.2023 № 81.

Объекты экспертно-аналитического мероприятия: Комитет по охране объектов культурного наследия Томской области, Департамент по управлению государственной собственностью Томской области.

Источники информации:

нормативные правовые акты в рассматриваемой сфере, документы Филиала ППК «Роскадастр» по Томской области; Межрегионального Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Кемеровской области-Кузбассе и Томской области; УФНС России по Томской области; ОГАУК «Центр по охране и исполнению памятников истории и культуры», др.

Исследуемый период: 2022-2023 годы.

Вопросы экспертно-аналитического мероприятия:

1. Нормативно-правовые акты, регулирующие порядок:

- учета, управления и вовлечения в хозяйственный оборот объектов недвижимого государственного имущества Томской области;
- осуществления на территории Томской области единой государственной политики в области сохранения, использования, государственной охраны объектов культурного наследия.

2. Анализ сведений о нежилых объектах недвижимого имущества (нежилые здания, помещения), расположенных на территории муниципального образования «Город Томск», состоящих в Реестре федерального имущества России, Реестре государственного имущества Томской области по состоянию на 01.10.2023.

3. Анализ сведений о неэксплуатирующихся нежилых объектах недвижимого имущества (нежилые здания, помещения) и решений, принятых уполномоченным органом по управлению и распоряжению государственным имуществом расположенных на территории муниципального образования «Город Томск», в том числе нежилых объектах культурного наследия федерального и регионального значения. Техническое состояние указанных нежилых объектов недвижимого имущества.

4. Общие сведения о полномочиях Комитета по охране объектов культурного наследия Томской области (далее - Комитет) и исполнении принятых на 2023 год планов работы структурных подразделений Комитета.

5. Реализация полномочий Комитета по охране объектов культурного наследия Томской области в части сохранения, использования, государственной охраны неэксплуатирующихся нежилых объектов культурного

наследия федерального и регионального значения, расположенных на территории муниципального образования «Город Томск».

6. Анализ сведений об ОКН (далее – ОКН) регионального значения, содержащихся в ЕГРОКН, результаты осмотра ОКН

1. Нормативные правовые акты, регулирующие порядок учета, управления и вовлечения в хозяйственный оборот объектов недвижимого государственного имущества Томской области, а также осуществления на территории Томской области единой государственной политики в области сохранения, использования, государственной охраны объектов культурного наследия

Федеральный закон от 25.06.2022 № 73-ФЗ «Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) народов Российской Федерации» (далее – Закон № 73-ФЗ, Закон об объектах культурного наследия) регулирует отношения в области сохранения, использования, популяризации и государственной охраны указанных объектов и направлен на реализацию конституционного права каждого на доступ к культурным ценностям и конституционной обязанности каждого заботиться о сохранении исторического и культурного наследия, беречь памятники истории и культуры, а также на реализацию прав народов и иных этнических общностей в РФ на сохранение и развитие своей культурно-национальной самобытности, защиту, восстановление и сохранение историко-культурной среды обитания, защиту и сохранение источников информации о зарождении и развитии культуры.

Закон Томской области от 06.09.2016 № 98-ОЗ «Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) Томской области» (далее - Закон Томской области № 98-ОЗ) регулирует отношения в области:

- сохранения, использования, популяризации ОКН, находящихся в государственной собственности Томской области;
- государственной охраны ОКН регионального значения, выявленных ОКН;
- сохранения, использования, популяризации ОКН федерального значения и ОКН местного (муниципального) значения, государственной охраны ОКН федерального значения и ОКН местного (муниципального) значения в пределах полномочий, предусмотренных Федеральным законом № 73-ФЗ;
- осуществления регионального государственного контроля (надзора) за состоянием, содержанием, сохранением, использованием, популяризацией и государственной охраной ОКН регионального значения, ОКН местного (муниципального) значения, выявленных ОКН.

Решение о включении ОКН регионального значения или ОКН местного (муниципального) значения в Единый государственный реестр объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации (далее - Реестр) принимается региональным органом охраны ОКН на

основании заключения государственной историко-культурной экспертизы, в котором определяется историко-культурная ценность выявленного объекта и предлагается отнести такой объект к ОКН регионального значения или к ОКН местного (муниципального) значения. Указанное решение принимается в течение 30 рабочих дней со дня получения заключения данной экспертизы. Не позднее 3 рабочих дней со дня принятия решения о включении выявленного ОКН в Реестр либо об отказе во включении такого объекта в Реестр региональный орган охраны ОКН уведомляет об этом собственника или иного законного владельца выявленного ОКН (ст. 9 Закона Томской области № 98-ОЗ).

Региональным органом охраны ОКН постановлением Губернатора Томской области от 29 апреля 2016 года № 37 «Об утверждении Положения о Комитете по охране объектов культурного наследия Томской области» определен Комитет по охране объектов культурного наследия Томской области (далее - Комитет).

Уполномоченным органом по управлению и распоряжению недвижимым имуществом, расположенным на территории Томской области, является Департамент по управлению государственной собственностью Томской области (далее – Департамент, ДУГС).

Положением об организации учета и ведения Реестра государственного имущества Томской области, утверждённым постановлением Администрации Томской области от 06.03.2013 № 84а, разработанным на основании Закона Томской области от 13.04.2004 № 53-ОЗ «О порядке управления и распоряжения государственным имуществом Томской области» (далее - Закон Томской области № 53-ОЗ).

2. Анализ сведений о нежилых объектах недвижимого имущества (нежилые здания, помещения), расположенных на территории муниципального образования «Город Томск», состоящих в Реестре федерального имущества России, в Реестре государственного имущества Томской области

1. По результатам анализа сведений об объектах недвижимого имущества (нежилые здания, строения), находящихся в собственности РФ и расположенных на территории муниципального образования «Город Томск» (далее - объекты), предоставленных Межрегиональным Территориальным управлением Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Кемеровской области-Кузбассе и Томской области из Реестра федерального имущества, установлено по состоянию на 01.10.2023 в Реестре федерального имущества состояло 857 объектов недвижимого имущества (нежилые здания, строения), расположенных на территории муниципального образования «Город Томск», общей площадью 1 068,3 тыс.кв.м первоначальной стоимостью 13 393 422,4 тыс.руб., в том числе 59 ОКН общей площадью 117 тыс.кв.м первоначальной стоимостью 1 369 775,6 тыс.руб.



- в Казне РФ состоит 16 объектов общей площадью 6,7 тыс.кв.м первоначальной стоимостью 122 806,5 тыс.руб., передано в аренду и безвозмездное пользование 13 объектов общей площадью 5,9 тыс.кв.м первоначальной стоимостью 118 405,3 тыс.руб.

- на праве хозяйственного ведения федеральных государственных предприятий передано 7 объектов общей площадью 5,1 тыс.кв.м первоначальной стоимостью 21 152,3 тыс.руб.;

- на праве оперативного управления федеральных государственных учреждений и органов государственной власти РФ - 834 объекта общей площадью 1 056,5 тыс.кв.м первоначальной стоимостью 13 249 463,6 тыс.руб., в том числе:

- 129 объектов общей площадью 146,7 тыс.кв.м первоначальной стоимостью 2 214 809,5 тыс.руб. передано федеральным органам исполнительной власти;

- 705 объектов общей площадью 909,8 тыс.кв.м первоначальной стоимостью 11 034 654,1 тыс.руб. передано федеральным государственным учреждениям.

Из 705 (495+210) объектов, переданных федеральным государственным учреждениям в оперативное управление, 323 объекта (46%) общей площадью 534,6 тыс.кв.м первоначальной стоимостью 6 425 792,8 тыс.руб. передано федеральным образовательным учреждениям.

Наибольшая доля площадей, находящихся в оперативном управлении у федеральных образовательных учреждений, приходится на:

- ФГАОУ ВО «Национальный исследовательский Томский политехнический университет» - передано 33% от общей площади, находящейся в оперативном управлении у федеральных образовательных учреждений;

- ФГАОУ ВО «Национальный исследовательский Томский государственный университет» - 26%;

- ФГБОУ ВО «Сибирский государственный медицинский университет «Министерства здравоохранения Российской Федерации» - 12%.

По результатам выездного осмотра установлено, что часть площадей, находящихся в оперативном управлении у федеральных образовательных учреждений, не используется и находится в неудовлетворительном состоянии:

- ФГБОУ ВО «Сибирский государственный медицинский университет «Министерства здравоохранения Российской Федерации» передано в оперативное управление нежилое здание расположенное по адресу: г. Томск, пр. Кирова, д. 16, площадью 2 867,7 кв.м. Здание находится в неудовлетворительном состоянии, пустующее и заброшенное, требующее ремонта. При этом, учреждению предоставлены в безвозмездное пользование площади в помещениях областных больниц, поликлиник, санитарных частях, находящихся в собственности Томской области, по состоянию на 01.01.2023 - 3 288,3 кв.м, на 01.01.2024 - 3 528,2 кв.м;

- ФГБОУ ВО «Томский государственный педагогический университет» - здание расположенное по адресу: г. Томск, ул. Герцена, 49, площадью 7 180,3 кв.м. при внешнем осмотре объекта установлено, что объект продолжительное время пустует, заброшен, здание требует ремонта. Объект не поддерживается в надлежащем техническом, санитарном и противопожарном состоянии, доступ не ограничен.

В адрес ФГБОУ ВО «Томский государственный педагогический университет» (далее - ТГПУ), ФГБОУ ВО СибГМУ (далее - СибГМУ) направлены запросы от 22.05.2024 о предоставлении информации о причинах заброшенности зданий, требующих ремонта и планируется ли дальнейшее использование и приведение в удовлетворительное состояние (проведение ремонта).

ФГБОУ ВО «Томский государственный педагогический университет» предоставлен ответ от 31.05.2024 №32/879, согласно которому здание расположенное по адресу: г. Томск, ул. Герцена, 49, представляет собой общежитие №1 ТГПУ. Часть помещений в здании площадью 3195 кв.м не эксплуатируется, поскольку находится в аварийном состоянии, что подтверждается заключением по результатам технического обследования 23.03.2018г. Указанной части здания требуется реконструкция. ТГПУ не располагает достаточными собственными средствами для проведения работ по реконструкции здания. В связи с чем, Университет письмом 27/618 от 22.04.2024 направил в адрес Министерства Просвещения Российской Федерации пакет документов для включения объекта в Федеральную адресную инвестиционную программу на 2025 год и плановый 2026-2027 годов. Аварийная часть здания закрыта, дежурным проводится ежедневный обход.

В адрес ФГБОУ ВО «Томский государственный педагогический университет» (далее - ТГПУ), ФГБОУ ВО СибГМУ (далее - СибГМУ) направлены запросы от 22.05.2024 о предоставлении информации о причинах заброшенности зданий, требующих ремонта и планируется ли дальнейшее использование и приведение в удовлетворительное состояние (проведение ремонта).

ФГБОУ ВО «Томский государственный педагогический университет» предоставлен ответ от 31.05.2024 №32/879, согласно которому здание расположенное по адресу: г. Томск, ул. Герцена, 49, представляет собой общежитие №1 ТГПУ. Часть помещений в здании площадью 3195 кв.м не эксплуатируется, поскольку находится в аварийном состоянии, что подтверждается заключением по результатам технического обследования 23.03.2018г. Указанной части здания требуется реконструкция. ТГПУ не располагает достаточными собственными средствами для проведения работ по реконструкции здания. В связи с чем, Университет письмом 27/618 от 22.04.2024 направил в адрес Министерства Просвещения Российской Федерации пакет документов для включения объекта в Федеральную адресную инвестиционную программу на 2025 год и плановый 2026-2027 годов. Аварийная часть здания закрыта, дежурным проводится ежедневный обход.

На запрос Контрольно-счетной палаты о причинах заброшенности зданий, требующих ремонта и планируется ли дальнейшее использование и приведение в удовлетворительное состояние предоставлен ответ ФГБОУ ВО СибГМУ от 03.06.2024 №2690, здание учебного корпуса №6, расположенное по адресу: г. Томск, пр. Кирова,16, является выявленным объектом культурного наследия: «Здание, в котором в годы Великой Отечественной войны размещался госпиталь № 1229 для раненных воинов Советской Армии» (площадью 2 867,7 кв.м).

В 2018 году СибГМУ проведена закупка на оказание услуг по разработке научно-проектной документации по ремонту здания. По результатам аукциона заключен контракт от 17.09.2018 №2022 с ООО «Томскремстройпроект», стоимость контракта 2 574 тыс. руб. В 2019 году проект проведения капитального ремонта здания разработан и направлен на историко - культурную экспертизу, в результате которой получил отрицательное заключение. Проект прошел согласование в Комитете по охране объектов культурного наследия Томской области.

Однако, после актуализации смет в уровень 2021 научно-проектная документация отправлена на проверку комплектности в ФАУ «Главгосэкспертиза России», где экспертами указаны замечания о наличии признаков реконструкции здания, в связи с чем, рекомендовано СибГМУ расторгнуть договор на проведение экспертизы во избежание получения отрицательного заключения.

При этом, учреждению предоставлены в безвозмездное пользование площади в помещениях областных больниц, поликлиник, санитарных частях,

находящихся в собственности Томской области, по состоянию на 01.01.2023 - 3 288,3 кв.м, на 01.01.2024 - 3 528,2 кв.м.

Таким образом, сохранность выявленного ОКН - нежилого здания по адресу: г. Томск, пр. Кирова, д. 16, (на праве оперативного управления ФГБОУ ВО «Сибирский государственный медицинский университет «Министерства здравоохранения Российской Федерации») не обеспечена в соответствии с п. 1 Положения о Комитете по охране объектов культурного наследия Томской области, утвержденного постановлением Губернатора Томской области от 29.04.2016 № 37.

Отметим, что согласно представленным пояснениям и замечаниям (возражениям) Комитетом только планируется проведение мероприятий. В исследуемом периоде не проводились мероприятия по обеспечению сохранности ОКН, установленные законодательством.

2. По результатам анализа сведений из Реестра государственного имущества Томской области, в отношении нежилых объектов недвижимого имущества, составляющего Казну Томской области по состоянию на 01.10.2023 установлено, что 10 объектов общей площадью 5 545 кв.м и общей первоначальной стоимостью 24 514,8 тыс.руб. (из 25 объектов) не используются, из них:

• два объекта - нежилые здания общей площадью 1 133,1 кв.м первоначальной стоимостью 10 179 тыс.руб:

1) нежилое здание, расположенное по адресу: г. Томск, ул. Фестивальная, 9 стр.1, площадью 623,8 кв.м., не используется с 2019 года (передано в Казну из оперуправления ОГБУ «Томское объединение ветеринарии»), объект ранее включался в программы приватизации на 2019, на 2020, на 2021 годы;

2) нежилое здание, расположенное по адресу: пр. Фрунзе, 10 площадью 509,3 кв.м, (ОКН регионального значения), не используется с 2019 года (передано в Казну из оперуправления ОГБПОУ «Томский индустриальный техникум»), также включался в программы приватизации на 2021, на 2022, на 2023 годы.

Таким образом, в нарушение пп. л) подпункта 8 п. 9 Положения о Комитете по охране культурного наследия Томской области не выполнены функции Комитета, в части принятия решения о признании объекта культурного наследия, включенного в Реестр, объектом культурного наследия, находящимся в неудовлетворительном состоянии. Документы, предусмотренные ст. 29 Федерального закона № 178 –ФЗ оформлены Комитетом формально, т.к. не содержат четкого определения состояния объекта. Не предоставление Комитетом своевременных документов (акта технического состояния ОКН), затягивает процедуру вовлечения в хозяйственный оборот ОКН, что влечет риск

уничтожения ОКН и потери доходов областного бюджета в рамках приватизации.

В представленных Комитетом пояснениях сообщено, что подготовлен акт технического состояния объекта от 03.05.2024, и приказ от 31.05.2024 №0042/01-07 «О признании ОКН регионального значения, находящимся в неудовлетворительном состоянии».

- три объекта общей площадью 289,7 кв.м общей первоначальной стоимостью 1 502,2 тыс.руб. (нежилые помещения площадью 90,2 кв.м, 52,6 кв.м, 146,9 кв.м), находящиеся по адресу: г. Томск, ул.79 Гвардейской Дивизии, д.3/2.

Таким образом, установлено, что право собственности Томской области не зарегистрировано

более 10 лет согласно требованиям ст.44 Федерального закона № 218-ФЗ в отношении трёх объектов общей площадью 289,7 кв.м первоначальной стоимостью 1 502,2 тыс.руб., находящиеся в здании ОГАУЗ «Поликлиника № 4» (г. Томск, ул.79 Гвардейской Дивизии, д.3/2).

- пять объектов общей площадью 4 122,2 кв.м первоначальной стоимостью 12 833,6 тыс.руб., из них:

- 4 объекта нежилых строений, расположенных по адресу: г.Томск, ул. Студенческая, д.

41, д. 41 стр. 1 - стр. 3, общей площадью 2 470,6 кв.м - с 01.01.2012 года находились в Казне Томской области.

В целях вовлечения в хозяйственный оборот данных объектов недвижимого имущества Департаментом подготовлен запрос руководителям исполнительных органов Томской области о возможности использования объектов недвижимого имущества для областных государственных нужд в уставных целях учреждениями Томской области, также направлено письмо в адрес Мэра Города Томска о целесообразности безвозмездной передачи указанных нежилых строений из государственной собственности Томской области в собственность МО «Город Томск» совместно с земельным участком с кадастровым номером 70:21:0200022:221, на который необходимо будет прекратить право постоянного (бессрочного) пользования ФГАОУВО «Национальный исследовательский Томский политехнический университет», согласовав прекращение права с Министерством науки и высшего образования РФ;

Таким образом, Департаментом по управлению государственной собственностью не проработан вопрос по прекращению права постоянного (бессрочного) пользования земельным участком (Студенческая 41) в соответствии со ст. 45 Земельного кодекса РФ от 25.10.2001 № 136-ФЗ.

- 1 объект - нежилое здание, расположенное по адресу: г.Томск, ул. Басандайская, 26/1, площадью 1 651,6 кв.м - с конца 2008 года (Реестру государственного имущества Томской области) находится в Казне Томской

области (принят на основании распоряжения Департамента по управлению государственной собственностью Томской области от 29.10.2008 № 569 «О принятии областного государственного имущества в Казну Томской области»).

По результатам проведенного анализа установлено, что фактическое количество неиспользуемых нежилых объектов недвижимого имущества (нежилые здания, помещения, расположенные на территории муниципального образования «Город Томск»), на которые зарегистрировано право собственности Томской области, находящихся в Казне Реестра госимущества по состоянию на 01.10.2023 (без учёта «задвоенных» 3 нежилых помещений общей площадью 289,7 кв.м, расположенных в г.Томске, по ул. Гв.Дивизии, 3/2), составило 7 единиц общей площадью 5 255,3 кв.м общей первоначальной стоимостью 23 012,6 тыс.руб.

По вышеуказанным объектам Департаментом по управлению государственной собственностью Томской области представлены пояснения от 23.07.2024 №51-1606:

- в отношении земельного участка, расположенного по адресу: г. Томск, ул. Студенческая, 41 – не получено согласие от Министерства науки и высшего образования Российской Федерации, без которого ФГАОУВО «Национальный исследовательский Томский политехнический университет» не может направить в адрес Департамента заявление о прекращении права.

- в отношении трех нежилых помещений, находящихся по адресу: г. Томск, ул.79 Гвардейской Дивизии, д.3/2 мероприятия запланировано на 2024-2026: проведение досудебной строительно-технической экспертизы (плановый срок октябрь 2024), далее определение объема работ и финансирования для устранения замечаний экспертизы, инициирование Департаментом управления муниципальной собственности администрации г. Томска судебного процесса о признании права собственности на самовольную постройку, доведение финансирования до муниципального образования «Город Томск», разработка проектно-сметной документации и проведение строительно-монтажных работ, после завершения судебного процесса – передача всего здания в государственную собственность Томской области.

- в отношении нежилого здания, расположенного по адресу: г. Томск, ул. Басандайская, 26/1 проводится работа по вовлечению указанной собственности в хозяйственный оборот. В ходе поступившего обращения прорабатывается вопрос о целесообразности передачи нежилого здания Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации.



3. Анализ сведений о неэксплуатирующихся объектах недвижимого имущества (нежилые здания, помещения), расположенных на территории муниципального образования «Город Томск», в том числе нежилых объектах культурного наследия федерального и регионального значения, в том числе анализ решений, принятых уполномоченным органом по управлению и распоряжению государственным имуществом, в отношении неэксплуатирующихся объектов

По состоянию на 01.01.2024 областными государственными учреждениями (20) и Комитетом по обеспечению деятельности мировых судей Томской области не используются 28 402,85 кв.м нежилого недвижимого имущества (нежилые здания, помещения, расположенные на территории муниципального образования «Город Томск», закрепленные за данными учреждениями и органом власти на праве оперативного управления), расположенных в 53 объектах областной собственности общей площадью 51 663,05 кв.м (доля неиспользуемых площадей составила 3,9% от анализируемых 723 009,4 кв.м, закрепленных за 20 областными государственными учреждениями и Комитетом по обеспечению деятельности мировых судей). Из указанных 28 402,85 кв.м неиспользуемых площадей находятся в неудовлетворительном состоянии 15 530,2 кв.м (54,7% от неиспользуемых площадей), удовлетворительном состоянии - 4 102,75 кв.м (14,4%), подлежат сносу - 1 994,3 кв.м (7,1%), незавершенное строительство - 6 775,6 кв.м (23,8%).

Таким образом, в нарушение пп. 1 п. 5 ст.4, пп. 6 п. 1 ст. 6 Закона № 53-ОЗ Департаментом не должным образом осуществлен контроль за эффективностью управления и распоряжением имуществом.

По данному объекту Департаментом по управлению государственной собственностью Томской области представлены пояснения от 23.07.2024 №51-1606 сообщено, что Департаментом направлена служебная записка в Департамент здравоохранения Томской области о необходимости представления документов в Межведомственную комиссию по рассмотрению незавершенных объектов капитального строительства (Распоряжение Департамента архитектуры и строительства Томской области от 06.06.2023 №117) для принятия по ним управленческих решений о завершении строительства (реконструкции) и вводе в эксплуатацию, приватизации (отчуждении), сносе.

4. Общие сведения о полномочиях Комитета по охране объектов культурного наследия Томской области и исполнении принятых на 2023 год планов работы Комитета

В рамках Положения о Комитете по охране объектов культурного наследия Томской области Комитетом разработан План работ Комитета по охране объектов культурного наследия Томской области на 2023 год, согласно которому в рамках федерального и регионального государственного надзора в области охраны ОКН Комитетом проведены контрольные (надзорные) мероприятия в количестве 128 (35 – по федеральным ОКН, 93 – региональным).

В отношении ОКН федерального значения из 35 проведенных мероприятий проверено 19 ОКН, выявлено 13 нарушений (37 % от 35) в отношении 9 ОКН (20 % от 45): выдано предостережений (4), предписаний (2), направлено уведомление и запрос.

Из 35 проведенных проверок - 25 проверок проведены в отношении одних и тех же объектов (пр. Ленина, 36 (2); пл. Новособорная, 1 (2), пл. Соляная, 4 (3) - без нарушений). Из 35 мероприятий проведено 8 мероприятий на объектах (пр-т Ленина 36 (2), ул. Тверская 66 (1), пр-т Ленина, 50 (3), пл. Соляная 4 (1), пр-т Ленина 83 (1) с устойчивыми подрядчиками: ООО «Скит 93», ООО «МонтажСтрой», ТГАСУ, ООО «Электромонтаж» - нарушения не выявлены.

Из проведенных 93 мероприятий государственного контроля (надзора) в области охраны ОКН регионального значения установлены нарушения - 42 (45% от 93), проверено 90 ОКН:

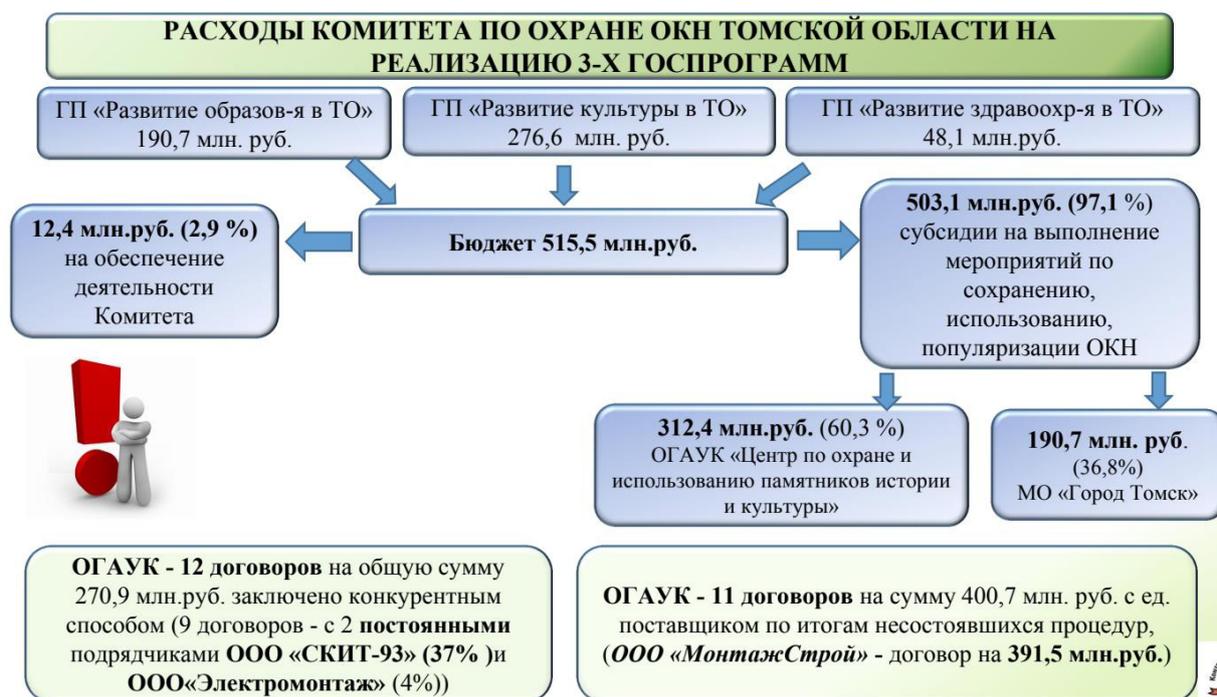
- выдано 16 предостережений в отношении 12 ОКН, установлены признаки нарушения Закона № 73-ФЗ - 8 ОКН и земельного участка охранной зоны ОКН;

- из 30 выездных проверок установлено 7 нарушений;

- из 15 ОКН выявлены нарушения за соблюдением обязательных требований охранного обязательства в отношении 10 ОКН;

- из 15 инспекционных визитов установлено 2 нарушения.

Таким образом, Комитетом не в полной мере осуществлены функции, предусмотренные Положением о Комитете, установлены признаки не эффективного осуществления государственного контроля (надзора) за состоянием, содержанием, сохранением, использованием, популяризацией, и государственной охраной ОКН, отсутствие системного подхода (риск-ориентированный подход), дублирующие проверки (охват 20%). Так, установлены случаи, когда в ходе проверки выявлены нарушения, но истек срок привлечения к ответственности, более 10 лет (ОКН, расположен по адресу: г.Томск, ул.Нахимова, 8/1). В отношении ОКН (г. Томск, пр. Ленина, 1 и охранной зоны ЗРР 14-1 по ул. Советская,115) мероприятие проведено только по требованию прокуратуры от 07.09.2023 № 07-888-201/20690028/Треб.С830-3.



5. Реализация полномочий Комитета по охране объектов культурного наследия Томской области в части сохранения, использования, государственной охраны неэксплуатирующихся нежилых объектов культурного наследия федерального и регионального значения, расположенных на территории муниципального образования «Город Томск».

Предусмотрены бюджетные средства на реализацию мероприятий, по которым, в том числе участником и главным распорядителем средств областного бюджета (ГРБС) определен Комитет (согласно п. 18 Порядка принятия решений о разработке государственных программ Томской области, их формирования и

реализации, ответственные исполнители госпрограмм - профильные Департаменты, которые определяют участников госпрограммы и несут ответственность за достижение показателей цели государственной программы):

Кроме того, отсутствует взаимосвязка, установленных показателей конечного результата мероприятий с задачей госпрограммы и ожидаемым эффектом от реализации этой задачи (отсутствует согласованность в действиях Комитета – ГРБС с профильными Департаментами).

Так, **задача** «Государственная охрана ОКН «памятников, истории и культуры»»; **ожидаемый эффект** от реализации задачи «Повышение эффективности использования объектов культурного наследия Томской области» «Увеличение доли объектов культурного наследия, находящихся в удовлетворительном состоянии». **Показатель** – «Доля объектов культурного наследия, по которым подготовлены и направлены в Минкульт России пакеты документов для внесения информации в электронную базу Единого государственного реестра объектов культурного наследия, в общем количестве объектов культурного наследия Томской области». Учитывая вышеизложенное, по мнению КСП, показатель не способствует выполнению задачи и ожидаемому эффекту. Ожидаемые конечные результаты госпрограммы носят формальный характер, показатели легкодостижимые. Ответственный исполнитель госпрограммы - Департамент культуры Томской области.

В рамках 3 государственных программ до Комитета на 2023 год доведены бюджетные ассигнования (лимиты бюджетных обязательств) «Сводной бюджетной росписью областного бюджета и лимитами бюджетных обязательств на 2023 финансовый год и плановый период 2024 и 2025 годов» первоначально в общей сумме **491 463,7** тыс.руб. (в соответствии с объемом бюджетных средств, установленным законом об областном бюджете на 2023 год в ред. от 28.12.2022) по 4 видам расходов в разрезе 7 целевых статей расходов: государственная программа «Развитие образования в Томской области» - **209 934,3** тыс.руб., «Развитие культуры в Томской области» - **241 596** тыс.руб., «Развитие здравоохранения в Томской области» - **39 933,4** тыс.руб.

Объем бюджетных ассигнований на 2023 год, фактически доведенных до Комитета лимитов бюджетных обязательств в рамках трех госпрограмм, в течение финансового года по сравнению с объемом бюджетных средств, предусмотренных законом Томской области об областном бюджете на 2023 год в редакции от 14.12.2023 (471 643,7 тыс.руб.) значительно уточнен в сторону увеличения на **46 366,6 тыс.руб.** (518 010,3 тыс.руб.).

По данным лицевого счета Комитета (выгрузка из АЦК), кассовые расходы Комитета за 2023 год в рамках трех госпрограмм составили в общей сумме **515 462,5 тыс.руб.** или **99,5%** от доведенных в сумме 518 010,3 тыс.руб. лимитов бюджетных ассигнований (обязательств).



В рамках госпрограммы № 347а («Развитие культуры в Томской области») использовано

276 643, 9 тыс.руб.:

- **12 365,1** тыс.руб. (9 237,6 тыс.руб. - средства областного бюджета; 3 127,5 тыс.руб. - средства федерального бюджета в рамках переданных полномочий РФ в отношении объектов культурного наследия) - на обеспечение деятельности Комитета, в том числе:

- **264 278,8** тыс.руб. (51% от доведенных лимитов бюджетных ассигнований (обязательств) - Комитетом предоставлены субсидии ОГАУК «Центр по охране и использованию памятников истории и культуры» на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), на содержание, сохранение объектов культурного наследия, в том числе разработку проектной документации (средства областного бюджета).

В рамках госпрограммы № 353а («Развитие здравоохранения в Томской области») – Комитетом

предоставлены субсидии ОГАУК «Центр по охране и использованию памятников истории и культуры» в общей сумме **48 079,9** тыс.руб. на реализацию мероприятий региональных проектов модернизации первичного звена здравоохранения

В рамках госпрограммы № 342а («Развитие образования в Томской области») Комитетом также предоставлены субсидии из областного бюджета муниципальному образованию «Город Томск» в общей сумме **190 738,7** тыс.руб.

на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (проведение капитального ремонта зданий (обособленных помещений) муниципальных общеобразовательных организаций).

Таким образом, из доведенных Комитету лимитов бюджетных ассигнований (обязательств) в сумме 518 010,3 тыс.руб. 97,1% использовано на предоставление субсидий на выполнение мероприятий по сохранению, использованию, популяризации ОКН (памятников истории и культуры), расположенных на территории Томской области, из них: ОГАУК «Центр по охране и использованию памятников истории и культуры» - 60,3% или 312 358,7 тыс.руб. и муниципальному образованию «Город Томск» - 36,8% или 190 738,7 тыс.руб. Комитетом использовано 2,9% или 12 365,1 тыс.руб., только на обеспечение своей деятельности в основном (85,1%) на выплату заработной платы со страховыми взносами, 14,9% - на закупку товаров, работ, услуг, исполнение судебных актов, др.

Средства субсидий, предоставленные в 2023 году ОГАУК «Центр по охране и использованию памятников истории и культуры» использованы по 13 соглашениям на общую сумму 312 358,7 тыс.руб.

В целях реализации мероприятий по сохранению, использованию, популяризации ОКН (памятников истории и культуры), расположенных на территории Томской области, финансирование которых осуществлялось в 2023 году за счет средств субсидий, ОГАУК «Центр по охране памятников» заключено 23 договора на общую сумму 671 620,3 тыс.руб. с 5 подрядчиками, имеющими лицензию на «Деятельность по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов РФ».

12 договоров (или 52% от количества заключенных договоров) на общую сумму 270 918,3 тыс.руб. заключено конкурентным способом, а 11 договоров (или 48% от количества заключенных договоров) на сумму 400 702 тыс.руб. как с единственным поставщиком по итогам **несостоявшихся** процедур. Причем 9 договоров заключено с 2 **постоянными** подрядчиками, что составляет 39% от количества заключенных договоров и 41 % от суммы договоров.

Кроме того, ОГАУК «Центр по охране памятников» заключен договор с единственным поставщиком в соответствии с п.п 1 п. 186, п.36 Положения о закупке товаров, работ, услуг ОГАУК «Центр по охране и использованию памятников истории и культуры», утвержденного Наблюдательным советом 21.02.2023 № 1 (конкурс не состоялся по причине отсутствия заявок) на проведение капитального ремонта ОКН федерального значения «Дом науки, 1912г., арх. Крячков А.Д.» по адресу: г. Томск, пл. Соляная, 4 (ОГАУК ТОТК и А «Скоморох» имени Р.Виндермана) на сумму 391 531,3 тыс.руб. с ООО, не обладающей трудовыми ресурсами, необходимыми для исполнения контракта.

Требование о наличии у исполнителя производственных и трудовых ресурсов, обладающих специальными навыками при выполнении работ на

объектах культурного наследия, при предоставлении конкурсной документации, указанным Положением о закупке товаров, работ, услуг не предусмотрено.

Учитывая вышеизложенное, по мнению Контрольно-счетной палаты, сложившаяся многоступенчатая система в части финансирования выполнения мероприятий по сохранению, использованию, популяризации ОКН (памятников истории и культуры), расположенных на территории Томской области (лимиты бюджетных ассигнований, обязательств доводятся сначала до Комитета, а Комитет предоставляет субсидии ОГАУК «Центр по охране памятников», которое в свою очередь привлекает третьих лиц осуществляя закупки с подрядчиками на выполнение работ, почти в половине случаев с единственным поставщиком) не соответствует принципу эффективности использования бюджетных средств (на содержание ОГАУК «Центр по охране памятников»), установленному ст. 34 БК РФ - (Комитет имеет возможность самостоятельно проводить закупки на вышеуказанные цели в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»).

Тем самым, при разработке ПСД и других документов по ОКН сметная стоимость в разы увеличивается, в связи с чем, происходит удорожание проекта. Однако следует учитывать тот факт, что не все привлеченные специалисты имеют соответствующую квалификацию и опыт выполнения работ на ОКН.

В рамках проведения экспертно-аналитического мероприятия установлено, что ОГАУК «Центр по охране памятников» имеет лицензию от 04.04.2017 № МКРФ04145 на осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов РФ, а также является членом в СРО «Томские строители» с 30.08.2017, СРО-Ассоциация «Томское проектное объединение» с 01.06.2020.

Кроме того, согласно уставу ОГАУК «Центр по охране памятников» одним из видов деятельности является осуществление строительного контроля (технического надзора) за проведением строительных, ремонтных и иных работ на объектах культурного наследия, выявленных объектах.

Согласно данным журнала учета (регистрации) актов приемки работ по сохранению ОКН за 2023 год, ОГАУК «Центр по охране памятников» фактически осуществляло авторский и технический надзор за проведением работ по капитальному, текущему ремонту, монтажу и вводом в эксплуатацию систем оповещения на 15 ОКН регионального и федерального значения и выявленных ОКН, финансирование которых осуществлялось из других источников (не за счет средств субсидий из областного бюджета). Исполнителями этих работ по капитальному, текущему ремонту в основном являлись постоянные подрядчики.

При этом в 2023 году ОГАУК «Центр по охране памятников» заключено с третьими лицами 6 договоров на общую сумму 9 771,4 тыс.руб. на оказание

услуг ведения строительного контроля за выполнением работ по капремонту ОКН за счет средств субсидий из областного бюджета.

Таким образом, установлены признаки неэффективного использования средств субсидий областного бюджета на общую сумму 9 771,4 тыс.руб. в виде избыточных расходов бюджетных средств при имеющейся возможности их минимизировать, а именно при формировании государственного задания не предусмотрены расходы, связанные с выполнением работ по сохранению объектов культурного наследия, находящихся в областной собственности по ведению строительного контроля за выполнением работ по капремонту ОКН силами **ОГАУК «Центр по охране памятников»** в рамках его уставной деятельности (без привлечения подрядных организаций).

Средства субсидий, предоставленные ОГАУК «Центр по охране памятников» на иные цели также в рамках вышеуказанной госпрограммы по соглашениям о предоставлении субсидий из областного бюджета:

- от 21.04.2023 № 7 - в сумме 3 000 тыс.руб. фактически использованы на оплату научно-исследовательских работ по обследованию ценности ОКН и ценных градоформирующих объектов, расположенных на территории Томской области, по договору от 26.05.2023 № 2023.90259, заключенному с ФГБОУ ВО «Томский государственный архитектурно-строительный университет» (ТГАСУ), на основании акта приема-передачи выполненных работ от 25.09.2023, платежное поручение от 29.09.2023 № 469426.

Из представленных пояснений ОГАУК «Центр по охране памятников» от 12.03.2024 № 01-13/127-24, отражено, что в государственном задании ОГАУК «Центр по охране памятников» на 2024 год **отсутствует необходимость** в использовании заключения по результатам НИР и работе с продуктами, содержащимися в заключении.

Письменного пояснения ГРБС (Комитета) на вопрос Контрольно-счетной палаты - для каких целей, кем и как используются в настоящее время или будут ли использоваться результаты НИР - не предоставлено.

В рамках представленных пояснений (документов) по результату научно-исследовательской работы ТГАСУ сообщил (ответ от 12.04.2024 №905-05-10/7), что методика представлена для работы с объектами исторической застройки, которые не имеют статуса объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, которые включены в государственный реестр. В федеральном Законе от 25.06.2002г. №73-ФЗ «Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) народов Российской Федерации» отсутствует установленный перечень ценностных характеристик, как для объектов культурного наследия, так и для исторически ценных градоформирующих объектов.

Таким образом, Комитетом предоставлены средства субсидии в сумме 3 000 тыс.руб. по Соглашению о предоставлении субсидии от 21.04.2023 № 7 на

оплату научно-исследовательских работ по обследованию ценности ОКН и ценных градоформирующих объектов, расположенных на территории Томской области, а ОГАУК «Центр по охране памятников» использованы по договору от 26.05.2023 № 2023.90259, заключенному с ФГБОУ ВО «Томский государственный архитектурно-строительный университет», при этом, полученный результат от этих работ в деятельности ни Комитета, ни ОГАУК «Центр по охране памятников» фактически не используется, с даты получения результатов НИР, а также с учетом представленной противоречивой информации, установлено, что имеются признаки неэффективного расходования бюджетных средств в сумме 3 000 тыс.руб.

Государственное задание на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов ОГАУК «Центр по охране и использованию памятников истории и культуры» утверждено распоряжением Комитета от 12.01.2023 № 0009/01-08 по одной государственной работе «Обеспечение сохранения и использования объектов культурного наследия», по Соглашению о предоставлении субсидий от 16.01.2023 № 1 на финансовое обеспечение государственного задания в сумме 9 601,8 тыс.руб. Утвержденное значение показателя, характеризующего объем государственной работы, ОГАУК «Центр по охране и использованию памятников истории и культуры» фактически выполнено и составило 185 ОКН.

По результатам анализа установлено, что объемы выполняемых работ по каждому наименованию содержания государственной работы «Обеспечение сохранения и использования объектов культурного наследия» **не выделены**. Условия оказания государственной работы определены **как в плановой форме**. Показатель, характеризующий объем госработы - количество ОКН; значение показателя, характеризующего объем госработы - **185** ОКН (34%) при наличии ОКН **495** регионального и **45** федерального значения.

Таким образом, при анализе содержания государственной работы ОГАУК «Центр по охране памятников» установлено, что показатели и объемы отчетности носят формальный характер, тем самым имеет признаки отсутствия контроля со стороны учредителя, т.к. непосредственное выполнение мероприятий по сохранению ОКН равен 0.

По результатам анализа сведений, отраженных в ЕГРОКН, в части описания предмета охраны в отношении объектов, установлено, что на основании Заключения государственной историко-культурной экспертизы в предмет охраны включен весь объект культурного наследия, а не отдельные его элементы.

В связи с чем, при выполнении работ по сохранению ОКН, правообладатель вынужден ремонтно-реставрационные работы осуществлять в отношении всего объекта, что значительно затрудняет все этапы проведения работ, вследствие чего, требуются значительные финансовые затраты и более

длительный период времени, в то время как, отреставрировать отдельный элемент менее затратно и достаточно непродолжительно.

По результатам анализа сведений, отраженных в ЕГРОКН установлено более 100 многоквартирных домов – памятников (регионального значения). Указанные изменения федерального законодательства предусматривают возможность применения упрощенного порядка проведения капитального ремонта в отношении многоквартирных домов – памятников. В связи с чем, Комитету рассмотреть возможность проведение разделения предмета охраны на охраняемый предмет и не подлежащей охране предмет (выделение на объектах культурного наследия элементов, которые не относятся к его предмету охраны), в целях дальнейшего проведения капитального ремонта в упрощенном порядке.

6. Анализ сведений об ОКН федерального и регионального значения, содержащихся в едином государственном реестре объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов РФ, результаты осмотра ОКН

Согласно сведениям из ЕГРОКН, по состоянию на 01.03.2024 на территории Томской области зарегистрирован 841 объект культурного наследия, принятый на государственную охрану в соответствии с законодательством РФ, из них:

- 339 - федерального значения (14 – истории, 31 – градостроительства и архитектуры +294 –археологии)
- 502 - регионального значения (164 – истории, 336 - градостроительства и архитектуры, 2- искусства).

Актуальный Единый государственный реестр объектов культурного наследия размещен на сайте Министерства культуры РФ по адресу: <http://mkrf.ru/ais-egrkn/>.



1. В ходе проведения анализа сведений об ОКН регионального и федерального значения,

содержащихся в выписке из единого государственного реестра недвижимости (ЕГРН) установлено несоответствие сведениям, содержащимся в ЕГРОКН - в части присвоения статуса ОКН (в ЕГР указано, что объектам присвоен статус «выявленный», в то время как, фактически и по данным ЕГРОКН данные объекты являются ОКН (более 10 объектов).

2. Контрольно-счетной палатой проведен анализ объектов, поименованных в постановлении Администрации города Томска от 06.10.2023 № 846, в результате чего, установлено: 1 объект является выявленным (ул. Кирова, 16), 9 объектов отсутствуют в ЕГРОКН.

В результате 15 ОКН не нашли отражения в постановлении Администрации города Томска от 06.10.2023 № 846.

3. При анализе внесения сведений после принятия решения о его включении в реестр установлено, что в 2023 году в ЕГРОКН внесено 74 объекта, решения (приказ Комитета о включении выявленного объекта в реестр, решение Исполнительного комитета Томского областного Совета народных депутатов о постановке объекта на охрану) по которым приняты уполномоченным органом в период с 1961 по 2023 г.г., так, внесено в ЕГРОКН в 2022 г. - 2 объекта, в 2021 г. - 2 объект, 2019 -2020 гг. - 0 объектов, в 2018 г. - 1 объект, 2017 г. - 4 объекта, 2016 г. - 35 объектов).

4. Содержащиеся в реестре сведения об объектах культурного наследия (указанные в п. 2 ст. 20 Закона № 73-ФЗ) подлежат размещению на официальных сайтах региональных органов охраны ОКН в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и официальному опубликованию.

В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия Контрольно-счетной палатой проведен анализ сведений об ОКН, отраженных в ЕГРОКН, и на официальном сайте Комитета по состоянию на 31.01.2024, а также с учетом сведений, представленных Комитетом (исх. от 05.09.2023 № 48-01-1905, от 27.02.2024 № 48-0082) по запросу КСП, в результате чего установлено:

4.1. Несоответствие данных об объектах культурного наследия регионального значения в части количества, реестровых номеров, местоположения объектов – 46 ОКН

Всего ОКН регионального значения в ЕГРОКН (на 01.09.2023)	Всего ОКН регионального значения в сведениях (перечне), предоставленных Комитетом по запросу КСП (на 01.09.2023)	Всего ОКН регионального значения на сайте Комитета (на 31.01.2024)
499	497	480

*исключение ОКН из ЕГРОКН в период с 01.09.2023 по 31.01.2024 не производилось

4.2 Отсутствие объектов в перечне Комитета, представленном на запрос КСП, несмотря на тот факт, что дата включения в ЕГРОКН ранее даты представления документов (2 объекта):

4.3. Отсутствие объектов в перечне ОКН на сайте Комитета, несмотря на тот факт, что дата включения в ЕГРОКН ранее анализируемой даты (19 объектов).

4.4 Включение в ЕГРОКН объекта культурного наследия дважды (задвоение).

Таким образом, имеются признаки ненадлежащего осуществления полномочий по обеспечению своевременности и достоверности внесения информации в Едином реестре об объектах культурного наследия в соответствии с п. 6.1 Положения о едином государственном реестре объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации (утв. [приказом](#) Министерства культуры РФ от 3 октября 2011 г. N 954) (в т.ч. не предоставление информации для включения в ЕГРОКН).

В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия Контрольно-счетной палатой проведен анализ сведений об ОКН, отраженных в ЕГРОКН и на официальном сайте Комитета по состоянию на 31.01.2024, а также с учетом сведений, представленных Комитетом (исх. от 05.09.2023 № 48-01-1905, от 27.02.2024 № 48-0082) по запросу КСП, в результате чего установлено:

- неутверждение охранных обязательств собственника или иного законного владельца объекта культурного наследия, включенного в ЕГРОКН. При рассмотрении ЕГРОКН установлено, что объект включен в ЕГРОКН, но длительное время отсутствуют охранные обязательства. Фактически на момент проведения экспертно-аналитического мероприятия Комитетом не утверждено охранных обязательств в отношении 50% ОКН (причем объектов, включенных в ЕГРОКН, от 9 до 2 лет назад).

- неосуществление своевременного контроля за сменой правообладателя зданий, а также не рассмотрение вопросов об изъятии у собственника бесхозяйственно содержимого объекта культурного наследия включенного в Реестр, что приводит к ухудшению технического состояния ОКН.

- неприятие решений об установлении требований к сохранению, к содержанию и использованию объектов культурного наследия, включенных в единый государственный реестр объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации.

Полностью физически утрачены (на момент их внесения) 8 объектов культурного наследия, включенные в 2015, 2016 годах в ЕГРОКН.

Комитетом включены в ЕГРОКН объекты, поставленные на государственную охрану в 1960-1993 г.г., которые **фактически физически полностью утрачены**, на их месте в период с 1977 по 2014 г.г. возведены здания современного строительства. Отметим, что в отношении ОКН, расположенных по адресам: г. Томск, ул. Никитина, 19, пер. Дербышевский, 26б, ул. Карташова, 23, 23а, ул. Вершинина, 17г, в ЕГРОКН внесена информация об отсутствии

объекта в связи с полной его утратой и расположением на участке здания современного строительства.

В рамках проведения экспертно-аналитического мероприятия Контрольно-счетной палатой в адрес Комитета направлен запрос 01.04.2024 №КСП-070 о предоставлении информации о принятии решений об исключении из Реестра объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации. Согласно, полученному ответу от 19.04.2024 №48-01-0757, такие решения в 2023 не принимались.

Таким образом, Комитетом в нарушение положений ст. 20 Закона № 73-ФЗ, включены ОКН в ЕГРОКН (при этом, зная об их физической утрате), и не проводятся мероприятия, позволяющие исключить из Реестра физически утраченные ОКН.

В рамках рассмотрения данного вопроса председателем Комитета даны пояснения, что в Реестр включены ОКН на основании исполнения поручения Президента Российской Федерации В.В. Путина от 05.01.2013г. №ПР-16. Для решения вопроса по исключению ОКН, при соблюдении условий, необходимы финансовые затраты на государственную историко-культурную экспертизу. Письмо Комитета от 23.04.2024 №01-13/234-24 на запрос Министерства культуры Российской Федерации от 27.03.2024 №4313-12-02@ **27 объектов культурного наследия необоснованно включенных в ЕГРОКН, не представляющих ценности в качестве культурного наследия по причине их полной физической утраты.**

В указанный перечень включен объект, расположенный по адресу: г. Томск, ул. Бакунина, 14/1. По мнению Контрольно-счетной палаты основания для исключения данного объекта с ЕГРОКН по причине его физической утраты отсутствуют, т.к. при визуальном осмотре установлено, что объект физически не утрачен и является эксплуатируемым многоквартирным жилым домом.

Контрольно-счетной палатой исследованы ОКН на предмет неизменности их визуального восприятия, изменения облика, связанного с размещением на их фасадах различных технических устройств и установлено, что по ряду объектов проведены ремонтные работы, изменяющие первоначальный облик ОКН, на фасадной части зданий располагаются элементы, обладающие признаками рекламы - щиты (билборды), баннеры, плакаты, вывески и прочие элементы наружной рекламы, на фасадах объекта культурного наследия, установлены наружные блоки кондиционера, водосточные системы, вывески (информационной конструкции). Более того, блок кондиционера размещен вблизи с информационной надписью, а также имеется блок, пребывающий во внешнем неудовлетворительном состоянии.

В соответствии с п. 1 ст. 47.3 Закона № 73-ФЗ, при содержании и использовании ОКН, включенного в реестр, выявленного ОКН в целях поддержания в надлежащем техническом состоянии без ухудшения физического состояния и (или) изменения предмета охраны данного ОКН лица, указанные

в [п. 11 ст. 47.6](#) Закона № 73-ФЗ, лицо, которому земельный участок, в границах которого располагается объект археологического наследия, принадлежит на праве собственности или ином вещном праве.

Таким образом, Комитетом не обеспечена своевременность и достоверность внесения информации в Едином реестре об объектах культурного наследия. А учитывая, что учет объектов культурного наследия входит в систему их государственной охраны (ст. 6, пп. 1 п. 2 ст. 33 Закона № 73-ФЗ) это **не способствует выполнению задач деятельности Комитета по сохранению**, предотвращению повреждения, разрушения уничтожения, изменения облика и интерьера ОКН и предотвращения других действий, которые могут причинить вред ОКН. В нарушение п.6.1 Положения о ЕГРОКН внесение соответствующих сведений об ОКН регионального значения в ЕГРОКН спустя длительный период времени после принятия решения о его включении в реестр (приказ Комитета о включении выявленного объекта в реестр, решение Исполнительного комитета Томского областного Совета народных депутатов о постановке объекта на охрану), соответственно Комитетом не обеспечено своевременное внесение сведений (предоставление информации для включения в ЕГРОКН).

Сведения, содержащиеся в ЕГРОКН, являются основными приоритетными источниками информации об ОКН и их территориях, а также о зонах охраны, защитных зонах ОКН (ст. 15 Закона № 73-ФЗ), поскольку именно его данные служат для формирования и ведения государственных информационных систем обеспечения градостроительной деятельности, иных информационных систем или банков данных, использующих (учитывающих) данную информацию (к примеру «Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)» или, например, при выдаче разрешения на строительство или реконструкцию объекта недвижимости уполномоченный орган должен руководствоваться не только нормами ГрК РФ, но и данными ЕГРОКН).

Согласно п. 7 ст. 47.6 Закона № 73-ФЗ, актом регионального органа охраны объектов культурного наследия утверждается охранное обязательство собственника или иного законного владельца объекта культурного наследия, включенного в реестр, в отношении ОКН федерального значения, земельных участков, в границах которых располагаются объекты археологического наследия (за исключением отдельных ОКН федерального значения, перечень которых утверждается Правительством РФ, и земельных участков, в границах которых располагаются объекты археологического наследия, включенные в указанный перечень), ОКН регионального и местного (муниципального) значения. Охранным обязательством устанавливаются требования к сохранению ОКН, к содержанию и его использованию в случае угрозы ухудшения его состояния, к обеспечению доступа к объекту культурного наследия, к размещению наружной рекламы на объектах культурного наследия, к установке информационных надписей и обозначений на объект культурного наследия (п. 2 ст. 47.6 Закона № 73-ФЗ).

Предложения и рекомендации по результатам экспертно-аналитического мероприятия:

1. Департаменту по управлению государственной собственностью Томской области с учетом представленных пояснений в срок до 25.12.2024:

1.1 проработать вопрос по прекращению права постоянного (бессрочного) пользования земельным участком (Студенческая 41), в том числе направить письмо в Министерство науки и высшего образования Российской Федерации с просьбой ускорить согласование прекращения права постоянного (бессрочного) пользования земельным участком ФГАОУ ВО «Национальный исследовательский Томский политехнический университет» *в срок до 01.10.2024г.;*

1.2 провести мероприятия по вовлечению в оборот нежилое здание, расположенное по адресу: г. Томск, ул. Басандайская, 26/1;

1.3 рассмотреть незавершенные объекты капитального строительства, расположенные по адресу: г. Томск, ул. Мичурина, д.107, д. 107 стр.1 – стр.5 на Межведомственной комиссии для принятия по ним управленческих решений о завершении строительства (реконструкции) и вводе в эксплуатацию, приватизации (отчуждении), сносе. Установить Межведомственный контроль.

В отношении трех нежилых помещений, находящихся по адресу: г. Томск, ул.79 Гвардейской Дивизии, д.3/2 с учетом запланированных мероприятий *в срок до 01.07.2025 (с предоставлением промежуточных итогов на 01.11.2024, 01.02.2025, 01.05.2025)* предоставить результаты по передачи всего здания в государственную собственность Томской области.

В рамках совместного взаимодействия **Департамента по управлению государственной собственностью Томской области и Комитета по охране объектов культурного наследия Томской области в срок до 01.10.2024** предоставить предложения по вовлечению в хозяйственный оборот ОКН, расположенного по адресу г. Томск, пр. Фрунзе, 10 с экономическим обоснованием затрат.

2. Комитету по охране объектов культурного наследия Томской области:

2.1 В целях минимизации расходов бюджетных средств рассмотреть на региональном уровне вопрос о возможности выполнения услуги по осуществлению строительного контроля собственными силами ОГАУК (в рамках государственного задания). В срок до 01.10.2024 Комитету предоставить информацию о рассмотрении возможности выполнения данного вида услуг собственными силами организации (в рамках государственного задания). В связи с тем, что учреждение осуществляет их оказание в соответствии с Уставной деятельностью и положением о платной деятельности.

2.2 Установить показатели конечного результата мероприятий в взаимоувязке с задачами госпрограммы и ожидаемым эффектом от реализации этой задачи (отсутствует согласованность в действиях Комитета - ГРБС с профильными Департаментами). В срок до 01.10.2024 предоставить предложения по установлению показателей эффективности (при планировании 2025 г.).

2.3 Обеспечить полноту и достоверность сформированной информации об объектах культурного наследия.

2.4 Применить комплексный подход к восстановлению ОКН с привлечением разных источников финансирования (региональная программа капитального ремонта, спонсорские средства, волонтерские проекты, «дом за рубль», средства собственников).

2.5 По результатам анализа сведений, отраженных в ЕГРОКН установлено более 100 многоквартирных домов – памятников (регионального значения). Изменения федерального законодательства предусматривают возможность применения упрощенного порядка проведения капитального ремонта в отношении многоквартирных домов – памятников. В связи с чем, Комитету рассмотреть возможность проведение разделения предмета охраны на охраняемый предмет и не подлежащей охране предмет (выделение на объектах культурного наследия элементов, которые не относятся к его предмету охраны), в целях дальнейшего проведения капитального ремонта в упрощенном порядке.

3. Администрации Томской области провести всесторонний анализ существующей системы государственной охраны и надзора за состоянием объектов культурного наследия в части эффективности реализации полномочий Комитета по охране объектов культурного наследия Томской области.

Дополнительные сведения

Аналитическая записка по результатам параллельного экспертно-аналитического мероприятия направлена объектам мероприятия. Комитетом по охране объектов культурного наследия Томской области, Департаментом по управлению государственной собственностью Томской области предоставлены пояснения, которые рассмотрены и учтены при подготовке настоящего отчета.

**Информация о результатах экспертно-аналитического мероприятия
«Экспертиза государственной программы «Развитие рынка труда в
Томской области»**

Основание для проведения мероприятия: пункт 26 плана работы Контрольно-счетной палаты на 2024 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты Томской области от 28.12.2023 № 81.

Исследуемый период: 1 этап – 2020-2023 годы, 2 этап – 2024-2026 с прогнозом на 2027 и 2028 годы.

Источники информации: Материалы и информация Департамента труда и занятости населения Томской области, нормативные правовые акты Российской Федерации, Томской области, ведомственные приказы и распоряжения.

Объект мероприятия: Департамент труда и занятости населения Томской области.

Основные цели мероприятия:

1. Анализ соблюдения Порядка принятия решений о разработке государственных программ Томской области, их формирования и реализации, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 05.09.2019 № 313а.

2. Анализ и оценка финансово-экономического обоснования запланированных объемов бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий программы.

3. Анализ и оценка показателей целей, задач и основных мероприятий государственной программы, а также влияние на данные показатели объемов бюджетных ассигнований.

4. Анализ и оценка мероприятий, направленных на реализацию государственной программы.

Итоги экспертно-аналитического мероприятия

1. Государственная программа «Развитие рынка труда в Томской области» утверждена постановлением Администрации Томской области от 27.09.2019 № 348а (далее – государственная программа, ГП). Сроки реализации программы: 1 этап - 2020-2023 годы, 2 этап – 2024-2026 с прогнозом на 2027 и 2028 годы.

Государственная программа направлена на решение задачи Стратегии социально-экономического развития Томской области до 2030 года «Содействовать развитию эффективного рынка труда и кадровому обеспечению экономики Томской области», определенной в рамках цели 3 «Повышение

уровня и качества жизни населения на всей территории Томской области, накопление человеческого капитала».

В соответствии с паспортом ГП главным результатом её реализации должно стать развитие эффективного рынка труда и кадровое обеспечение экономики Томской области.

1.1. Согласно паспорту ГП общий плановый объем ресурсного обеспечения ГП (в редакции постановления от 26.12.2023 № 612а) на 2020-2026 годы установлен в размере 7 983,0 млн. рублей (из них средства федерального бюджета – 5 103,5 млн. рублей или 63,9% в общей структуре ресурсного обеспечения, средства областного бюджета – 2 879,5 млн. рублей или 36,1%).

Согласно паспорту ГП, действие которой начинается с 01.01.2024, в редакции постановления Администрации Томской области от 05.04.2024 № 127а общий плановый объем ресурсного обеспечения программы на 2024-2028 годы установлен в размере 4 659,7 млн. рублей (из них: средства федерального бюджета – 2 369,8 млн. рублей или 50,9 % в общей структуре ресурсного обеспечения, средства областного бюджета – 2 289,9 млн. рублей или 49,1 %).

1.2. Согласно сводным годовым докладам о ходе реализации и об оценке эффективности государственных программ Томской области за 2020, 2021, 2022, 2023 годы кассовое исполнение мероприятий ГП «Развитие рынка труда в Томской области» составило в общей сумме 5 027,3 млн. рублей или 97,8% от плановых назначений (из них: средства федерального бюджета - 3 464,6 млн. рублей или 99,0 % от плановых назначений, средства областного бюджета - 1 562,7 млн. рублей или 95,2 %).

2. В ходе проведения экспертизы ГП установлено несоответствие отдельных ее положений требованиям Порядка принятия решений о разработке государственных программ Томской области, их формирования и реализации, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 05.09.2019 № 313а (далее - Порядок № 313а), методических указаний по разработке и реализации государственных программ Томской области, утвержденных начальником Департамента экономики Администрации Томской области 05.09.2019 и и.о. начальника Департамента экономики Администрации Томской области 16.08.2023:

2.1. В нарушение принципа сбалансированности документов стратегического планирования, предусмотренного п. 5 ст. 7 Федерального закона от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации», показатель госпрограммы «Уровень безработицы (по методологии Международной организации труда)» несопоставимы с аналогичным показателем, установленным в Стратегии. Значение данного показателя на 2024 год в Стратегии «6,3%», в паспорте ГП (в действующей редакции от 11.04.2024) «4,1%».

2.2. Для достижения цели подпрограммы «Развитие социального партнерства, улучшение условий и охраны труда в Томской области» определена

только одна задача, что не соответствует п. 10 раздела 5 «Цель государственной программы, цель и задачи подпрограммы (направлений), а также их показатели» методических указаний от 05.09.2019, п. 13 раздела 6 «Цель государственной программы, цель и задачи подпрограммы (направлений), а также их показатели» методических указаний от 16.08.2023.

2.3. В нарушение п. 6, п. 6.1 Постановления № 313а ГП «Развитие рынка труда в Томской области» на срок 2020-2024 годы с прогнозом на 2025 и 2026 годы, а также в новой редакции на срок 2024-2026 годы с прогнозом на 2027 и 2028 годы утверждена с нарушением установленного срока - 27 сентября 2019 года и 27 ноября 2023 года соответственно.

2.4. В нарушение п. 2 ст. 179 Бюджетного кодекса РФ, пп. 1 п. 31 Порядка № 313а государственная программа не приведена в соответствие с Законом Томской области об областном бюджете от 27.12.2023 № 128-ОЗ в срок не позднее 1 апреля текущего финансового года в части объемов финансирования.

2.5. В нарушение п. 18 Порядка № 313а ответственным исполнителем не обеспечено размещение годовых отчетов о реализации государственной программы за 2020-2023 годы на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

3. Анализ выполнения показателей цели и задач государственной программы показал, что по итогам реализации программы в 2020 году из 15 показателей, запланированных к выполнению, не выполнены 6 или 40,0%, в 2021 году – 5 или 33,3%, в 2022 году – 15 или 100,0%, в 2023 году – 3 или 20,0%.

Основными причинами невыполнения показателей явились: введение ограничительных мер, связанных с эпидемиологической обстановкой, несоблюдение работодателями нормативных правовых актов в сфере труда, увеличение количества рабочих мест, на которых проведена специальная оценка условий труда, по результатам которой выявлены вредные и опасные условия труда.

4. Анализ выполнения показателей основных мероприятий и ведомственных целевых программ, входящих в состав подпрограмм, показал, что по итогам реализации программы в 2020 году из 15 показателей, запланированных к выполнению, не выполнены 8 или 53,3 %, в 2021 году – из 12 показателей не выполнены 7 или 58,3%, в 2022 году – из 14 показателей не выполнено 5 или 35,7%, в 2023 году – из 12 показателей не выполнено 3 или 25,0%.

Невыполнение показателей в основном обусловлено введением ограничительных мер, направленных на предупреждение распространения коронавирусной инфекции, и низкой активностью работодателей по трудоустройству граждан, упрощением порядка регистрации безработных граждан (возможностью подачи заявления в удаленном режиме через портал «Работа в России»), увеличением максимального и минимального размеров

пособия по безработице, а также с начислением дополнительных выплат на несовершеннолетних детей, заявительный характер реализации мероприятий.

5. По итогам реализации региональных проектов установлено, что в 2020 году из 2-х запланированных к реализации показателей регионального проекта «Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда» достигнуты все показатели, показатель регионального проекта «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» также выполнен, в 2021, 2022, 2023 годах запланированные к реализации показатели регионального проекта «Содействие занятости» (по одному ежегодно) выполнены.

6. По результатам оценки эффективности за 2022 год ГП «Развитие рынка труда в Томской области» присвоена низкоэффективная степень эффективности.

Наибольшее влияние на степень эффективности ГП в 2022 году оказал коэффициент качества управления государственной программой (0,22 балла из 0,4 максимально возможных). Причинами низкого значения коэффициента качества управления государственной программой явились недостижение плановых значений по 2-м из 4-х показателей Прогноза социально-экономического развития Томской области, а также отсутствие внебюджетных источников финансирования государственной программы.

По результатам оценки эффективности за 2023 государственная программа «Развитие рынка труда в Томской области» признана эффективной, дальнейшая реализация программы целесообразна.

7. Анализом программных мероприятий, а также мероприятий, направленных на реализацию региональных проектов, установлено, что состав программных мероприятий и мероприятий региональных проектов соответствует полномочиям ответственного исполнителя и участников государственной программы, а также ответственного органа власти за реализацию региональных проектов и их участников. Реализация мероприятий подпрограмм, региональных проектов влияет на достижение целей и способствует решению их задач.

Рекомендации и предложения

Департаменту труда и занятости населения Томской области:

1. До 01.04.2025 разработать план мероприятий («дорожная карта»), направленный на устранение отмеченных недостатков, на приведение государственной программы «Развитие рынка труда в Томской области» в соответствие с требованиями Порядка № 313а:

1.1. Для достижения цели подпрограммы «Развитие социального партнерства, улучшение условий и охраны труда в Томской области» государственной программы, рекомендуется в обязательном порядке предусмотреть не менее двух задач.

2. Рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности лиц, ответственных за размещение годовых отчетов о реализации государственной программы за 2020-2023 годы на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", допустивших нарушение п. 18 Порядка № 313а.

Дополнительная информация:

Аналитическая записка по результатам экспертно-аналитического мероприятия направлена для информации в Департамент труда и занятости населения Томской области.

ПОДВЕДЕНИЕ ИТОГОВ РАБОТЫ СОВЕТА КСО ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ

13 декабря состоялось заседание Совета контрольно-счетных органов Томской области под председательством Ирины Жалонкиной, на котором были подведены итоги совместной работы контрольно-счетных органов региона по основным направлениям деятельности.



Заседание, заместитель председателя областной Думы Александр Куприянец отметил позитивные изменения в работе счетных органов области, в частности смещение акцентов на проведение экспертно-аналитических мероприятий, применение риск-ориентированного подхода, и как следствие повышения эффективности использования бюджетных средств и предотвращения финансовых нарушений.

Также в заседании принял участие заместитель Губернатора по территориальному развитию Анатолий Рожков, который уделил внимание вопросу наполнению бюджета муниципальных образований, а также вопросам социального характера по обеспечению работников бюджетной сферы жильем из специализированного жилого фонда. Наряду с представителями исполнительной и законодательной властей региона к обсуждению вопросов Совета в режиме ВКС подключались главы всех муниципальных образований, в дискуссии участвовал глава Бакчарского района Сергей Ревера, также на заседании лично присутствовали председатели практически всех МКСО региона. Председатель Счетной палаты г. Томска Людмила Смольникова, председатель Контрольно-счетного органа Зырянского района Наталья Дорогина и председатель Ревизионной комиссии г. Кедрового

выступили с докладами по актуальным вопросам финансового контроля в муниципалитетах.

В рамках встречи Ирина Жалонкина проинформировала собравшихся о рисках недостижения целей социально-экономического развития высокодотационных районов и о стратегическом планировании работы КСО области на три предстоящих года.

В обсуждении данных вопросов приняли участие исполнительный директор Совета муниципальных образований Наталья Лиманская, начальник Департамента муниципального развития Ольга Шрейдер, а также и.о. начальника Департамента экономики Ольга Хрипунова. Совет контрольно-счетных органов Томской области подчеркнул важность дальнейшего совершенствования методологической базы оценки рисков и разработки единых стандартов проведения таких оценок. Это позволит обеспечить более объективную оценку выполнения стратегических планов и достижение поставленных экономических и социальных задач на уровне каждого муниципального образования, а также будет способствовать улучшению качества жизни населения Томской области.

О РАБОЧИХ ПОЕЗДКАХ

Председатель КСП Томской области приняла участие в стратегической сессии Счетной палаты Российской Федерации, прошедшей 15 ноября в Москве.

В мероприятии, приняли участие аудиторы Счетной палаты Российской Федерации, Министр строительства и жилищно-коммунального хозяйства, представители Министерства экономического развития и Министерства финансов, заместители губернаторов субъектов, представители бизнес-сообщества, а также представители отдельных региональных контрольно-счетных органов. Основной целью сессии являлось формирование основных направлений развития механизма концессий в жилищно-коммунальном хозяйстве. Участники рассмотрели актуальные вопросы использования механизма концессий в сфере ЖКХ, сформировали предложения по изменению нормативно-правового регулирования, необходимые для развития механизма концессий, а также обсудили условия реализации проектов в сфере ЖКХ с использованием механизма концессий, в том числе с применением механизмов поддержки сектора.

В рамках стратегической сессии Ирина Жалонкина приняла участие в рабочей группе по обсуждению системы контроля за реализацией концессионных



соглашений. Рабочей группой был предложен порядок внесения изменений в действующие концессионные соглашения и в систему ответственности при неисполнении обязательств, а также изменения отраслевого законодательства, которые позволят усовершенствовать нормативно-правовую базу, регуливающую концессионные соглашения и инвестиционные программы.

О КАДРАХ

ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ РАЗВИТИЕ

Постоянное профессиональное развитие специалистов является ключевым фактором успешного решения наиболее сложных и актуальных задач, стоящих перед Контрольно-счетной палатой Томской области. Обладая глубокими знаниями и богатым опытом, сотрудники палаты эффективно проводят контрольные и аналитические мероприятия, способствуя решению важнейших вопросов социально-экономического развития региона.

В ноябре инспектор направления №5 по контролю за доходами областного бюджета и дотационной поддержкой муниципальных образований Томской области Ольга Чиркова и помощник председателя Анна Романова, совместно с коллегами из Чувашской Республики, Ямало-Ненецкого автономного округа и Удмуртской Республики, стали первыми выпускниками курсов повышения квалификации для сотрудников контрольно-счётных органов регионального и муниципального уровней в Чебоксарском филиале Российской академии народного хозяйства и государственной службы при Президенте РФ (РАНХиГС).

В 4 квартале Заместитель руководителя аппарата Капитанов Алексей Викторович, начальник отдела экспертно-аналитической работы и общего обеспечения-главный бухгалтер Матвеева Ирина Яковлевна, начальник отдела правового и кадрового обеспечения Романова Елена Александровна, инспектор Томилова Ольга Александровна завершили повышение квалификации и получили удостоверения по программе "Требования к организации деятельности контрольно-счетных органов в РФ в 2024-2025 годах. Методы оценки эффективности контроля и способы минимизации рисков", проводимой Автономной некоммерческой организацией «Межрегиональный центр делового и профессионального образования».

В декабре инспектор-юрист Шапран Ольга Эдуардовна и консультант-юрист Кантуева Ксения Владимировна обучились по программе "Организация

воинского учета и бронирования" в ФГБОУ ДПО «Томский институт переподготовки кадров и агробизнеса». Всего за 2024 год государственные гражданские служащие повышали свою квалификацию 26 раз, лица замещающие государственные должности Томской области - 8 раз. После успешной сдачи итоговой аттестации все специалисты Контрольно-счетной палаты получили удостоверения о повышении квалификации.

О НАГРАЖДЕНИИ

На собрании Законодательной Думы Томской области за высокий профессионализм, добросовестный труд, вклад в развитие региональной системы государственного финансового контроля председатель КСП Ирина Жалонкина поощрена памятным знаком «Герб Томской области» в серебряном исполнении.



ВКС, СЕМИНАРЫ

Руководство и специалисты Контрольно-счетной палаты (КСП) активно участвуют в совещаниях и видеоконференциях, что позволяет им оставаться в курсе последних изменений в законодательстве и практике контрольно-ревизионной деятельности. За третий квартал 2024 года КСП приняла участие в ряде семинаров, направленных на повышение квалификации и обмен опытом. Эти мероприятия способствуют повышению квалификации сотрудников КСП и обеспечивают необходимую информацию для эффективного выполнения их функций.

15 октября в режиме видеоконференцсвязи состоялась встреча аудитора Счетной палаты Российской Федерации Натальи Труновой с председателями контрольно-счетных органов субъектов, на которой участники обсудили итоги параллельного экспертно-аналитического мероприятия по анализу реализации концессионных соглашений в отношении объектов жилищно-коммунального хозяйства.

16 октября - семинар в режиме ВКС на тему «Информационная безопасность».

17 октября - видеоконференция на тему «Конфликт интересов на государственной гражданской службе. Практика Счетной палаты Российской Федерации».

23 октября - семинар по использованию информационных панелей ПИАО ГИИС «Электронный бюджет».

30 октября – совместный круглый стол Союза МКСО И Всероссийской ассоциации развития местного самоуправления на тему «Отдельные вопросы внешнего муниципального финансового контроля».

7 ноября – обучающее мероприятие Союза МКСО круглый стол на тему «О некоторых вопросах применения норм административного законодательства при осуществлении полномочий внешнего муниципального финансового контроля».

13 ноября - в режиме ВКС очередное заседание комиссии Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации по вопросам открытости деятельности контрольно-счетных органов и профессиональной этики, в рамках мероприятия обсуждены итоги реализации мероприятия по созданию и ведению сайтов контрольно-счетных органов, а также проект плана работы комиссии на следующий год.

21 ноября – вебинар внешнего эксперта на тему «Методология и практика аудита в сфере закупок товаров, работ и услуг».

4 декабря – видеоконференция по вопросам формирования годовой бюджетной (бухгалтерской) отчетности за 2024 год и периодической бюджетной отчетности в 2025 году

5 декабря - круглый стол на тему «Контроль расходования бюджетных средств, выделенных на укрепление материально-технической базы учреждений образования».

5 декабря - ВКС «Вопросы применения и актуализации Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля), в Счетной палате Российской Федерации, контрольно-счетных органах субъектов РФ и МО».

11 декабря - круглый стол на тему «Управление просроченной дебиторской задолженностью по доходам бюджетов, выявленной в ходе проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. Практика работы контрольно-счетных органов по анализу поступлений в консолидированный бюджет субъекта федерации доходов от налога на имущество физических лиц».

12 декабря - рабочее совещание в формате ВКС по обмену опытом по вопросу применения внешних информационных источников

19 декабря - вебинар внешнего эксперта на тему: «Вопросы квалификации нарушений порядка и (или) условий предоставления (расходования) межбюджетных трансфертов и привлечения должностных лиц к административной ответственности».

СОДЕРЖАНИЕ

1. Введение
2. О принятии проектов бюджета Томской области и бюджета Территориального фонда ОМС на три года приняты
3. О заключении соглашения о взаимодействии с Прокуратурой Томской области
4. Об утверждении стратегии развития КСП и плана работы на 2025 год
5. Об участии председателя КСП в заседаниях Законодательной Думы
6. О нормотворческой деятельности КСП
7. Отчеты о результатах контрольных мероприятиях
8. Отчеты о результатах экспертно-аналитических мероприятиях
9. О подведении итогов работы Совета КСО Томской области
10. О рабочих поездках
11. О кадрах
12. ВКС, семинары