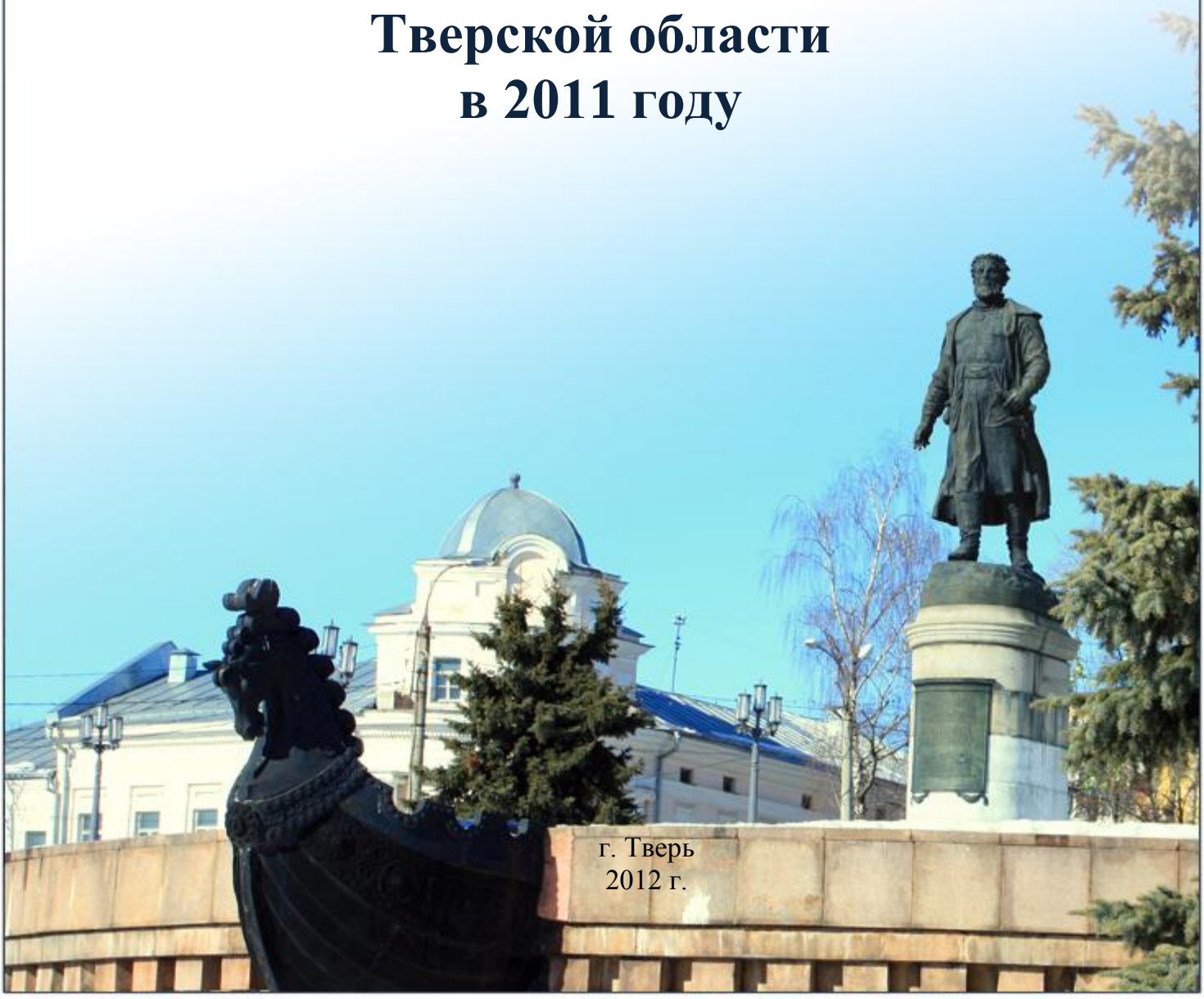
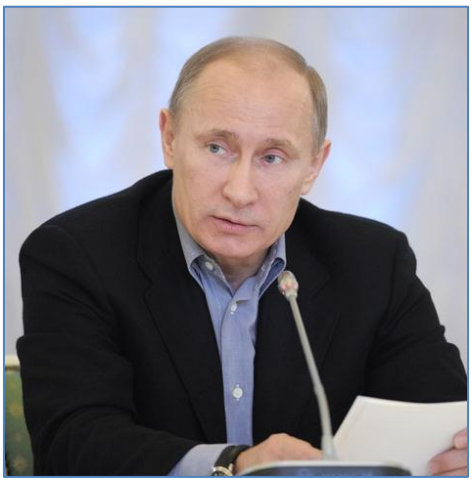
Отчёт о работе Контрольно-счетной палаты Тверской области в 2011 году



г. Тверь
2012 г.



«Во всех сферах деятельности государства на первое место должен выходить критерий эффективного, результативного использования каждого бюджетного рубля».

В.В. Путин

«Если раньше многие просто не верили в возможность независимого контроля, то теперь российские граждане все больше осознают свое право требовать от чиновников ясного и четкого ответа, куда и как они тратят общественные средства, насколько эффективно они управляют национальными ресурсами. А органы государственного аудита являются практическим инструментом реализации этого права граждан».

С.В. Степашин

Содержание

Раздел 1. Вводные положения 5
1.1. Задачи и полномочия Контрольно-счетной палаты 6
1.2. Основные направления деятельности Контрольно-счетной палаты в 2011 году 8
1.3. Основные итоги работы Контрольно-счетной палаты в 2011 году 9
Раздел 2. Экспертно-аналитическая деятельность Контрольно-счетной палаты 11
2.2. Экспертиза других законопроектов и аналитическая работа 24
Раздел 3. Контрольно-ревизионная деятельность контрольно-счетной палаты 27
3.1. Основные итоги контрольно-ревизионной деятельности 27
3.2. Итоги контрольной деятельности по направлениям, возглавляемым аудиторами 31
Раздел 4. Взаимодействие с правоохранительными и другими контролирующими органами 45
4.1. Взаимодействие с органами прокуратуры Российской Федерации 45
4.2. Взаимодействие со следственными органами Российской Федерации 48
4.3. Взаимодействие с Управлением Федеральной антимонопольной службы по Тверской области 49
4.4. Взаимодействие со Счетной палатой Российской Федерации 50
4.5. Взаимодействие с другими организациями и юридическими лицами 51
4.6. Участие в работе административной коллегии Тверской области 51
Раздел 5. Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области 53
5.1. Методическое обеспечение 53
5.2. Кадровое обеспечение 53
5.3. Правовое обеспечение 56
5.4. Информационное и программное обеспечение 58
5.5. Финансовое обеспечение 60
Раздел 6. Информационная деятельность 62
Раздел 7. Ассоциация органов внешнего финансового контроля Тверской области и участие в деятельности общественных организаций в целях обеспечения единой системы контроля за исполнением областного бюджета 64
7.1. Ассоциация органов внешнего финансового контроля Тверской области 64
7.2. Взаимодействие с Ассоциацией контрольно-счетных органов РФ (АКСОР) 66

Раздел 8. Общественная деятельность Контрольно-счетной палаты 68

Раздел 9. Заключение 70

Приложение 1. Основные показатели деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области в 2011 году 72

Приложение 2. Справка о нарушениях законодательства, установленных по результатам экспертно-аналитических мероприятий 79

Приложение 3. Справка выявленных финансовых нарушений по результатам тематических контрольных мероприятий за 2011 год 99

Приложение 4. Справка выявленных финансовых нарушений в результате внешней проверки бюджетной отчетности за 2010 год 105

Приложение 5. Перечень отчетов по результатам контрольных мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой Тверской области в 2011 году, направленных в Законодательное Собрание Тверской области 112

Раздел 1. Вводные положения

Настоящий отчет о работе Контрольно-счетной палаты Тверской области (далее – Контрольно-счетная палата, Палата, КСП) в 2011 году (далее – Отчет) представляется Законодательному Собранию Тверской области в соответствии со статьей 26 закона Тверской области от 29.09.2011 № 51-ЗО «О Контрольно-счетной палате Тверской области».

В представленном отчете отражены основные итоги деятельности КСП в 2011 году, результаты контрольных, экспертно-аналитических и иных мероприятий, направленных на совершенствование внешнего финансового контроля в Тверской области, повышение его качества в соответствии с российскими и международными стандартами.

Результаты проведенной контрольной и экспертно-аналитической работы свидетельствуют о выполнении всех мероприятий, предусмотренных планом работы контрольно-счетной палаты Законодательного Собрания Тверской области на 2011 год. Контрольно-счетной палатой в 2011 году наряду с выполнением основных задач и функций решены следующие задачи, поставленные при подведении итогов деятельности за 2010 год:

1. В целях совершенствования внешнего финансового контроля в Тверской области, повышения его качества в соответствии с российскими и международными стандартами, дальнейшего развития системы государственного и муниципального финансового контроля, координации деятельности контрольных органов в регионе проведен ряд мероприятий с участием членов Ассоциации органов внешнего финансового контроля Тверской области.

Вследствие проводимой работы за отчетный период количество членов Ассоциации органов внешнего финансового контроля Тверской области увеличилось с 15 до 17.

2. Особое внимание уделено внедрению новой формы контроля – аудиту эффективности использования бюджетных средств, содержание которого состоит в подтверждении эффекта, на который рассчитывали при принятии решений о выделении бюджетных средств.

Так, в 2011 году совместно со Счетной палатой РФ были проведены 2 аудита эффективности использования бюджетных средств.

Результаты данных контрольных мероприятий позволили органам государственной власти Тверской области принять ряд важных управленческих решений, направленных на повышение эффективности использования бюджетных средств, устранение выявленных проблем и недостатков.

3. Продолжено активное участие в реализации антикоррупционной политики, проводимой государственными органами власти Российской Федерации и Тверской области. В ходе реализации данного направления деятельности в 2011 году осуществлялось:

- проведение антикоррупционной экспертизы законопроектов Тверской области по финансово-экономическим вопросам, экспертизы проектов долгосрочных целевых программ Тверской области. Выявление обстоятельств, способствующих коррупционным проявлениям, при проведении контрольных мероприятий;

- взаимодействие с законодательными (представительными) органами власти Тверской области в части подготовки изменений в нормативные правовые акты Тверской области и органов местного самоуправления, регулирующие бюджетные отношения, совершенствования законодательства в сфере внешнего государственного и муниципального контроля;

- взаимодействие по данному направлению с контролирующими структурами и органами исполнительной власти. При этом за отчетный период осуществлено его расширение - подписаны соглашения об основах взаимодействия с управлением Федерального казначейства по Тверской области и следственным управлением Следственного комитета РФ по Тверской области.

Подписание соглашения об информационном взаимодействии между КСП и Управлением Федерального казначейства по Тверской области

4. Проводилась работа, направленная на совершенствование бюджетного процесса, межбюджетных отношений и обеспечение большей прозрачности при формировании и исполнении областного бюджета Тверской области. При осуществлении контроля за исполнением областного бюджета наибольшее внимание было уделено:

- принятию до начала финансового года нормативных правовых актов Администрации Тверской области, необходимых для реализации закона Тверской области об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый период;

- достижению равномерного исполнения областного бюджета в течение года;

- достижению оптимального баланса между объективно необходимым выравниванием бюджетной обеспеченности и созданием стимулов для роста экономического и налогового потенциалов муниципальных образований Тверской области.

5. Продолжена работа по обеспечению открытости в деятельности Контрольно-счетной палаты.

6. Осуществлялось совершенствование деятельности Контрольно-счетной палаты посредством применения современных информационных технологий.

7. Обеспечивались условия для постоянного обмена опытом с аудиторскими сообществами других субъектов РФ и зарубежья.

8. Особое внимание уделено развитию системы муниципального финансового контроля.

1.1. Задачи и полномочия Контрольно-счетной палаты

С 01.01.2011 по 30.09.2011, согласно закону Тверской области от 30.07.1998 № 25-ОЗ-2 «О контрольно-счетной палате Законодательного Собрания Тверской области», контрольно-счетная палата Законодательного Собрания Тверской области являлась постоянно действующим органом государственного финансового контроля, с соответствующими задачами и полномочиями.

Вследствие принятия Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов

Российской Федерации и муниципальных образований», закона Тверской области от 29.09.2011 № 51-ЗО «О Контрольно-счетной палате Тверской области» с 01.10.2011 контрольно-счетная палата Законодательного Собрания Тверской области была преобразована в Контрольно-счетную палату Тверской области, с соответствующими полномочиями:

- контроль за исполнением областного бюджета и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда;
- экспертизу проектов законов об областном бюджете и проектов законов о бюджете внебюджетного фонда;
- внешнюю проверку годового отчета об исполнении областного бюджета, годового отчета об исполнении бюджета внебюджетного фонда;
- организацию и осуществление контроля за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств областного бюджета, внебюджетного фонда и иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации;
- контроль за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной собственности Тверской области, в том числе охраняемыми результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, принадлежащими Тверской области;
- оценку эффективности предоставления налоговых и иных льгот и преимуществ, бюджетных кредитов за счет средств областного бюджета, а также оценку законности предоставления государственных гарантий и поручительств или обеспечения исполнения обязательств другими способами по сделкам, совершаемым юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями за счет средств областного бюджета и имущества, находящегося в государственной собственности Тверской области;
- финансово-экономическую экспертизу проектов законов Тверской области и нормативных правовых актов органов государственной власти Тверской области (включая обоснованность финансово-экономических обоснований) в части, касающейся расходных обязательств Тверской области, а также государственных программ Тверской области;
- анализ бюджетного процесса в Тверской области и подготовку предложений, направленных на его совершенствование;
- контроль за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования межбюджетных трансфертов, предоставленных из областного бюджета бюджетам муниципальных образований, расположенных на территории Тверской области, а также проверку местного бюджета в случаях, установленных Бюджетным кодексом РФ;
- подготовку информации о ходе исполнения областного бюджета, бюджета внебюджетного фонда, о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий и представление такой информации в Законодательное Собрание и Губернатору Тверской области;
- участие в пределах полномочий в мероприятиях, направленных на противодействие коррупции;
- иные полномочия в сфере внешнего государственного финансового контроля, установленные федеральными законами, Уставом Тверской области и иными законами Тверской области.

В пределах вышеуказанных полномочий и поставленных задач в течение 2011 года Палата осуществляла:

- предварительный контроль - экспертизу проектов областного бюджета и бюджета внебюджетного фонда на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов;
- оперативный контроль - за исполнением областного бюджета и бюджета внебюджетного фонда 2011 года;
- последующий контроль - исполненных бюджетов 2010 года.

1.2. Основные направления деятельности Контрольно-счетной палаты в 2011 году

Контрольные и экспертно-аналитические мероприятия проводились Контрольно-счетной палатой в 2011 году в соответствии с задачами и полномочиями, возложенными на нее законами Тверской области «О контрольно-счетной палате Законодательного Собрания Тверской области», «О Контрольно-счетной палате Тверской области», а также в соответствии:

- с планом работы, утвержденным постановлением Законодательного Собрания Тверской области от 27.01.2011 № 1952-П-4, с учетом изменений, внесенных постановлениями Законодательного Собрания Тверской области от 28.07.2011 № 108-П-5 и от 29.09.2011 № 164-П-5;
- с текущими планами на первое и второе полугодие, утвержденными распоряжениями Контрольно-счетной палаты;
- с основными направлениями деятельности Палаты, утвержденными распоряжением КСП от 21.05.2010 № 48, по реализации положений Национальной стратегии противодействия коррупции и Национального плана противодействия коррупции на 2010-2011 годы, утвержденных Указом Президента РФ.

В соответствии с утвержденным планом работы Контрольно-счетная палата осуществляла контрольные мероприятия по следующим направлениям:

- аудит эффективности использования бюджетных средств;
- проверки полноты поступлений в областной бюджет Тверской области;
- проверки целевого и эффективного использования бюджетных средств;
- соблюдение бюджетного законодательства при формировании и исполнении местных бюджетов;
- проверки исполнения представлений КСП;
- проверки достоверности объема фактически выполненных работ по строительству (реконструкции), отраженных в актах приемки выполненных работ, путем контрольных обмеров;
- внешняя проверка отчетов об исполнении областного бюджета Тверской области, бюджета Тверского территориального фонда обязательного медицинского страхования, бюджетов муниципальных образований.

Кроме того, проведены обследования по вопросам:

- направления средств областного бюджета Тверской области на государственную поддержку средств массовой информации;
- соблюдения требований законодательства при исполнении областного бюджета и бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области на выплату заработной платы работникам государственного учреждения здравоохранения Тверской области «Областной клинический перинатальный центр им. Е.М. Бакуниной»;

- соблюдения нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих органов местного самоуправления муниципальных образований Тверской области;

- доходного потенциала муниципальных образований Тверской области.

1.3. Основные итоги работы Контрольно-счетной палаты в 2011 году

В 2011 году Контрольно-счетной палатой проведено 184 контрольных и экспертно-аналитических мероприятия, из них 75 контрольных мероприятий, которыми было охвачено 116 объектов.

По результатам экспертно-аналитических мероприятий дано 803 предложения с финансовой оценкой 48 159,0 млн. руб.; принято при рассмотрении Законодательным Собранием Тверской области 356 предложений с финансовой оценкой 2658,3 млн. руб., или 44,3% от их общего количества.

В результате контрольных мероприятий выявлено финансовых нарушений на сумму 5852,8 млн. руб., в том числе в результате проведения внешней проверки отчетов главных распорядителей бюджетных средств – на сумму 2090,9 млн. рублей.

По результатам проведенных контрольных мероприятий направлено 75 представлений и предписаний, в которых содержалось 303 предложения по устранению нарушений, финансовая оценка которых составляет 922,5 млн. рублей.

В результате устранено 232 нарушения, или 76,6%, на сумму 303,0 млн. руб., что составляет 32,8% от общей суммы нарушений, предложенных к устранению. При этом в период проведения контрольного мероприятия устранено нарушений на сумму 323,1 млн. рублей.

Кроме того, по результатам проведения внешней проверки дано 36 предложений по устранению нарушений. В результате устранено 23 нарушения, или 63,9 %, на сумму 108,9 млн. рублей.

На контроле КСП остается устранение 23,4% нарушений от количества предложенных к устранению. Структура неустраненной суммы нарушений характеризуется следующим образом:

- 486,8 млн. руб. (95,3% от общего объема неустраненной суммы нарушений) - непринятие мер по взысканию с ЗАО «Инвестиционная компания «Ортодокс+» задолженности по недостаче, возникшей в 2003 году;

- 12,2 млн. руб. (2,4%) - непринятие мер по взысканию с поставщиков (подрядчиков) штрафов (пеней) за пропуск даты исполнения обязательств по ряду государственных контрактов;

- 12,0 млн. руб. (2,3%) - прочие нарушения.

В органы прокуратуры и иные правоохранительные органы направлены материалы по 8 контрольным мероприятиям.

Раздел 2. Экспертно-аналитическая деятельность Контрольно-счетной палаты

В 2011 году Контрольно-счетной палатой в соответствии со статьями 2 и 16 закона Тверской области «О контрольно-счетной палате Законодательного Собрания Тверской области» и статьями 9 и 16 закона Тверской области «О Контрольно-счетной палате Тверской области» проводилась финансовая экспертиза и подготовка заключений на проекты законов Тверской области, нормативные правовые акты органов государственной власти, на реализацию которых направлялись расходы областного бюджета Тверской области и бюджета

Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области.

Всего в 2011 году подготовлено и направлено в Законодательное Собрание Тверской области 99 заключений по проектам законов, постановлений Законодательного Собрания Тверской области, ежеквартальным отчетам об исполнении областного бюджета Тверской области и бюджета Тверского территориального фонда обязательного медицинского страхования и по другим документам, по которым требовалась экспертиза Контрольно-счетной палаты. В том числе: 11 - на проект областного бюджета Тверской области и изменений к нему; 3 - на проект бюджета территориального фонда ОМС и изменений к нему; 4 - на оперативные отчеты об исполнении областного бюджета Тверской области и бюджета территориального фонда ОМС; 3 - на проекты законов Тверской области

о Территориальной программе государственных гарантий оказания населению Тверской области бесплатной медицинской помощи и изменений в них; 2 - на проекты планов приватизации государственного имущества и отчетов об их исполнении; 63 - на проекты базовых законов и изменений в них; 13 - на другие проекты законов Тверской области и постановлений Законодательного Собрания Тверской области.

По результатам экспертизы Контрольно-счетной палатой дано 738 предложений с финансовой оценкой на сумму 47 421 389,4 тыс. рублей. По результатам их рассмотрения Законодательным Собранием Тверской области:

- принято 311 предложений (42,1% от общего количества) с финансовой оценкой на сумму 2 637 038,3 тыс. руб. (5,6% от общей финансовой оценки данных предложений);
- учтено в решениях постоянных комитетов Законодательного Собрания Тверской области 272 предложения (36,9%) с финансовой оценкой на сумму 28 216 125,4 тыс. руб. (59,5%);
- отклонено 155 предложений (21%) с финансовой оценкой на сумму 16 568 225,7 тыс. руб. (34,9 процента).

В 2011 году Контрольно-счетной палатой подготовлено и направлено заключений на 10 проектов долгосрочных целевых программ Тверской области (далее – ДЦП).

По результатам экспертизы проектов ДЦП дано 65 предложений с финансовой оценкой на сумму 738 208,7 тыс. рублей. По результатам их рассмотрения органами исполнительной власти:

- принято 45 предложений (69,2% от общего количества) с финансовой оценкой на сумму 21293,1 тыс. руб. (2,9% от общей финансовой оценки данных предложений);
- отклонено 20 предложений (30,8%) с финансовой оценкой на сумму 716 915,6 тыс. руб. (97,1 процента).

2.1. Формирование и исполнение областного бюджета Тверской области и бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области

В 2011 году Контрольно-счетной палатой осуществлен необходимый комплекс экспертно-аналитических мероприятий, направленных на подготовку заключений на проекты законов об областном бюджете Тверской области и бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области на 2012-2014 гг., отчеты об исполнении областного бюджета Тверской области и бюджета Тверского территориального фонда обязательного медицинского страхования за 2010 год, оперативные отчеты об исполнении областного бюджета Тверской области, бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области на 2011 год.

2.1.1. Предварительный контроль

В рамках предварительного контроля осуществлялась экспертиза проектов законов об областном бюджете Тверской области и бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов. В заключениях по результатам экспертизы, направленных в Законодательное Собрание Тверской области, отмечалось следующее:

В части формирования доходов областного бюджета:

- расчет прогноза поступлений в доходную часть областного бюджета Тверской области на 2012-2014 годы является нереалистичным: по налоговым и неналоговым доходам - на общую сумму 7217,6 тыс. руб. (на 2012 год - на 1555,1 тыс. руб., на 2013 год - на 2849,9 тыс. руб., на 2014 год - на 2812,6 тыс. руб.); по безвозмездным поступлениям на общую сумму 2 029 371,6 тыс. руб. (на 2012 год - на 631 639,0 тыс. руб., на 2013 год - на 995 276,3 тыс. руб., на 2014 год - на 402 456,3 тыс. руб.);

- при проведении экспертизы законопроекта не представилось возможным оценить реалистичность прогноза налоговых доходов на общую сумму 6 351 787,0 тыс. руб., в том числе на 2012 год – 2 274 923,4 тыс. руб., на 2013 год – 1 901 890,5 тыс. руб., на 2014 год – 2 174 973,1 тыс. руб., так как поступления предусмотрены на уровне ожидаемой оценки 2011 года; доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности субъектов РФ, в части реализации основных средств по указанному имуществу в результате непредставления проекта Прогнозного плана приватизации на 2012-2014 годы на общую сумму 1452,2 тыс. руб., в том числе на 2012 год – 495,8 тыс. руб., на 2013 год – 484,1 тыс. руб., на 2014 год – 472,3 тыс. руб.;

- вследствие нарушения порядка расчета прогнозных поступлений (не учтены сроки уплаты платежей за 4 квартал 2012, 2013, 2014 годов) по налогу на прибыль организаций и налогу на имущество организаций, суммы прогноза по данным налогам на 2012-2014 годы требуют корректировки;

- расчет прогноза по налогу на доходы физических лиц с доходов, облагаемых по налоговой ставке, установленной пунктом 1 статьи 224 Налогового кодекса РФ, (за исключением доходов, полученных физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, частных нотариусов и других лиц, занимающихся частной практикой) произведен по умеренно-оптимистичному варианту, в отличие от указанного в «Основных направлениях бюджетной и налоговой политики Тверской области на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов» - консервативного.

В части формирования расходов областного бюджета:

- в нарушение статей 14, 65, 85, 179 Бюджетного кодекса РФ, пункта 6 статьи 12 закона Тверской области «О бюджетном процессе в Тверской области» законопроектом предусмотрены бюджетные ассигнования на 2012-2014 годы в сумме 6 008 047,9 тыс. руб. на реализацию 29 неутвержденных долгосрочных целевых программ;

- в нарушение статей 14, 65, 85, 78, 139 Бюджетного кодекса РФ при отсутствии расходных обязательств, порядков предоставления субсидий юридическим лицам, межбюджетных трансфертов законопроектом предусмотрены расходы на 2012 год на общую сумму 2 694 662,5 тыс. руб.;

- в нарушение статьи 138 Бюджетного кодекса РФ и статьи 8 закона Тверской области от 26.07.2005 № 94-ЗО «О межбюджетных отношениях в Тверской области» к законопроекту, на момент проведения экспертизы, не были представлены решения представительных органов муниципальных образований о согласовании замены части дотации дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц. В результате этого не представилось

возможным сделать вывод о правомерности замены части дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц;

- в нарушение требований закона Тверской области от 26.07.2005 № 94-ЗО «О межбюджетных отношениях в Тверской области» дотации муниципальным образованиям на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов и городских округов Тверской области в сумме 1 912 881 тыс. руб. предусмотрены в отсутствие нормативного правового акта Правительства Тверской области, устанавливающего уровень выравнивания бюджетной обеспеченности, в качестве критерия выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности;

- в нарушение принципа достоверности бюджета, установленного статьей 37 Бюджетного кодекса РФ, в отсутствие расчетов-обоснований и порядков использования бюджетных средств, с нарушением положений методик расчетов объема бюджетных ассигнований законопроектом на 2012 год предусмотрены расходы на общую сумму 2 421 138,5 тыс. руб.;

- в нарушение принципа достоверности бюджета, установленного статьей 37 Бюджетного кодекса РФ, расходы областного бюджета на 2012 год завышены на 25 546,7 тыс. руб., занижены на 726 438,1 тыс. руб.;

- в нарушение сроков, установленных постановлениями Правительства Тверской области от 01.09.2011 № 22-пп и от 07.04.2011 № 141-па, на момент подготовки заключения не были: завершены мероприятия по изменению типа государственных учреждений Тверской области (принятие распоряжений Правительства о создании государственных казенных учреждений, внесение изменений в уставы учреждений); утверждены порядки определения нормативных затрат на оказание государственных услуг (выполнение работ) и содержание имущества государственных учреждений Тверской области;

- в нарушение пункта 5 статьи 7 закона Тверской области «О государственной поддержке инвестиционной деятельности в Тверской области», пунктов 2.8., 2.9. Порядка формирования адресной инвестиционной программы (далее - АИП), утвержденного постановлением Администрации Тверской области от 16.02.2009 № 35-па, в АИП на 2012 год включены 5 объектов (с объемом капитальных вложений в сумме 190 585 тыс. руб.) при отсутствии положительного заключения государственной экспертизы и утвержденной проектно-сметной документации;

- в нарушение статьи 8 закона Тверской области от 06.06.2008 № 67-ЗО «О государственной поддержке инвестиционной деятельности в Тверской области» и подпунктов 2.4., 2.5. Порядка формирования адресной инвестиционной программы Тверской области, утвержденного постановлением Администрации Тверской области от 16.02.2009 № 35-па, на момент проведения экспертизы не был утвержден Порядок проверки на предмет эффективности использования направляемых на капитальные вложения средств областного бюджета.

По результатам проведенной экспертизы КСП было дано 198 предложений с финансовой оценкой 18 861 117,1 тыс. рублей. По результатам их рассмотрения Законодательным Собранием Тверской области:

- принято 55 предложений (27,8% от общего количества) с финансовой оценкой 717 781,9 тыс. руб. (3,8% от общей финансовой оценки данных предложений);

- учтено в решениях постоянных комитетов Законодательного Собрания Тверской области 111 предложений (56%) с финансовой оценкой 14 391 667,1 тыс. руб. (76,3%);

- отклонено 32 предложения (16,2%) с финансовой оценкой 3 751 668,1 тыс. руб.(19,9 процета).

Заключение Контрольно-счетной палаты по результатам экспертизы проекта закона Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» направлено в Законодательное Собрание Тверской области 14.11.2011 за № 800.

В части формирования расходов и доходов бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования:

- в нарушение требований статей 14, 65, 85 Бюджетного кодекса РФ в той части, что бюджет территориального государственного внебюджетного фонда предназначен для исполнения расходных обязательств субъекта РФ, которые возникают в результате принятия законов и (или) иных нормативных правовых актов субъекта Российской Федерации при осуществлении полномочий по предметам ведения субъектов Российской Федерации, в материалах и документах к законопроекту не представлен проект территориальной программы государственных гарантий оказания гражданам РФ на территории Тверской области бесплатной медицинской помощи в 2012 году;

- законопроектом на 2012 год предусматривались расходы в общей сумме 1 167 969,1 тыс. руб. при том, что на момент проведения экспертизы отсутствовали утвержденные Правительством Тверской области Порядки использования средств на: дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования (далее – ОМС) в пределах базовой программы ОМС; обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС.

По результатам проведенной экспертизы КСП было дано 8 предложений с финансовой оценкой 3011,1 тыс. рублей. По результатам их рассмотрения Законодательным Собранием Тверской области:

- принято 6 предложений (75% от общего количества) с финансовой оценкой 3011,1 тыс. руб. (100% от общей финансовой оценки данных предложений);

- отклонено 2 предложения (25 процентов).

Заключение Контрольно-счетной палаты по результатам экспертизы проекта закона Тверской области «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» направлено в Законодательное Собрание Тверской области 17.11.2011 за № 813.

2.1.2. Оперативный контроль

В 2011 году в рамках оперативного контроля исполнения областного бюджета Тверской области Палатой осуществлялся анализ: использования главными распорядителями бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств как в целом, так и по подведомственной сети бюджетных учреждений, т.е. анализировалось качество управления государственными финансами; исполнения текстовых статей законов об областном бюджете Тверской области и бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области; своевременности подготовки и принятия нормативных правовых актов в целях реализации данных законов.

В рамках оперативного контроля за исполнением областного бюджета и бюджета внебюджетного фонда в 2011 году подготовлено 4 заключения, в которых отмечалось следующее.

В части исполнения областного бюджета Тверской области и бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области за 6 месяцев 2011 года:

- расходы областного бюджета на реализацию 44 долгосрочных целевых программ за отчетный период 2011 года исполнены на 18,9% к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2011 год и на 63,7% к предельному объему финансирования на 6 месяцев 2011 года и составляют 1 766 393,7 тыс. руб., или 10,1% в общих расходах бюджета.

При этом по 11 региональным целевым программам из 44 исполнение отсутствует при годовых бюджетных ассигнованиях в сумме 653 939,4 тыс. руб., или 7% к общему объему бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию программ. Отдельными распорядителями бюджетных средств неудовлетворительно реализуются 17 долгосрочных целевых программ (менее 10% к бюджетным ассигнованиям на 2011 год).

Одними из основных причин низкого исполнения расходов на реализацию Программ стали: отсутствие утвержденных Порядков предоставления субсидий; отсутствие нормативного правового акта, распределяющего субсидии по муниципальным образованиям; отсутствие фактически выполненных работ;

- не исполнены расходы в сумме 557 921,2 тыс. руб. по причине отсутствия или позднего принятия нормативных правовых актов, устанавливающих расходные обязательства и порядки распределения и предоставления бюджетных средств;

- исполнение расходов областного бюджета Тверской области на реализацию адресной инвестиционной программы Тверской области в 1 полугодии 2011 года составило 64 833,9 тыс. руб., или 2,6% от годовых бюджетных ассигнований (2 512 712,2 тыс. руб.) и 9,9% от предельных объемов финансирования на 1 полугодие 2011 года (658 173,5 тыс. руб.), что меньше на 593 339,6 тыс. руб., или 90,1%;

- по результатам исполнения областного бюджета Тверской области в 1 полугодии 2011 года по состоянию на 01.07.2011 на лицевых счетах бюджетополучателей образовались остатки неиспользованных бюджетных средств в сумме 290 681,4 тыс. руб., или 82,7% от объема финансирования (351 317,8 тыс. руб.), предназначенных для финансирования строительства и реконструкции объектов адресной инвестиционной программы Тверской области на 2011 год;

- в нарушении требований статей 14, 65 Бюджетного кодекса РФ, объем расходных обязательств по средствам областного бюджета Тверской области, установленный «Территориальной программы государственных гарантий оказания гражданам Российской Федерации на территории Тверской области бесплатной медицинской помощи в 2011 году», утвержденной законом Тверской области от 05.05.2011 № 24-ЗО, на 310 556,1 тыс. руб. меньше предусмотренного законом Тверской области от 27.12.2010 № 126-ЗО объема бюджетных ассигнований на ее реализацию;

- задания по оказанию медицинской помощи медицинскими учреждениями Тверской области, работающими в системе ОМС, в рамках реализации Территориальной программы государственных гарантий оказания гражданам РФ на территории Тверской области бесплатной медицинской помощи в 2011 году,

утвержденной законом Тверской области от 05.05.2011 № 24-ЗО, в 1 полугодии 2011 года перевыполнены по стационарной помощи на 6,8%, по стационарозамещающей помощи на 16,2% при том, что по амбулаторно-поликлинической помощи не выполнено на 0,6%, или 31,6 тыс. посещений.

В части исполнения областного бюджета Тверской области и бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области за 9 месяцев 2011 года:

- исполнение расходов по 26 из 42 главных распорядителей бюджетных средств (61,9% от общего количества распорядителей) было ниже уровня исполнения расходов в целом (59,7%);

- расходы областного бюджета на реализацию 44 долгосрочных целевых программ за отчетный период 2011 года исполнены на 36,9% к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2011 год и на 71,6% к предельному объему финансирования на 9 месяцев 2011 года и составляют 3 260 558,2 тыс. руб., или 12% в общих расходах бюджета.

При этом по 3 целевым программам исполнение отсутствует при годовых бюджетных ассигнованиях в сумме 21 411,7 тыс. руб., практически не осуществлялась реализация 12 ДЦП, исполнение по которым составило от 0,22% до 10,79%;

- не исполнены расходы в сумме 497 687,3 тыс. руб. по причине отсутствия или позднего принятия нормативных правовых актов, устанавливающих расходные обязательства и порядки распределения и предоставления бюджетных средств;

- исполнение расходов областного бюджета Тверской области на реализацию адресной инвестиционной программы Тверской области за 9 месяцев 2011 года составило 353 715 тыс. руб., или 20,1% от годовых бюджетных ассигнований согласно сводной бюджетной росписи и 44,7% от предельных объемов финансирования на 9 месяцев 2011 года, что меньше на 438 094,5 тыс. руб., или на 55,3 процента.

В части осуществления бюджетных инвестиций в объекты областной собственности исполнение составило 135 189,4 тыс. руб., или 13,8% от годовых бюджетных ассигнований и 35,5% от предельных объемов финансирования на 9 месяцев 2011 года. Остатки неиспользованных средств областного бюджета на лицевых счетах бюджетополучателей по состоянию на 01.10.2011 составили 80 332,7 тыс. руб., или 37,3% от объема финансирования;

- в нарушение требований статей 14, 65 Бюджетного кодекса РФ объем расходных обязательств по средствам ОМС, установленный Территориальной программой государственных гарантий оказания гражданам Российской Федерации на территории Тверской области бесплатной медицинской помощи в 2011 году, утвержденной законом Тверской области от 05.05.2011 № 24-ЗО, - 4 516 011,2 тыс. руб. - на 28 501,8 тыс. руб. меньше объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на ее реализацию законом о бюджете ТФОМС Тверской области (4 544 513,0 тыс. руб.);

- низкий уровень исполнения расходов в рамках целевой программы Тверской области «Модернизация здравоохранения Тверской области на 2011-2012 годы»: на внедрение стандартов медицинской помощи и повышение доступности амбулаторной медицинской помощи – на 43,4% от годовых бюджетных назначений за счет средств бюджета Федерального фонда ОМС, на 6,2% от годовых бюджетных назначений за счет средств областного бюджета Тверской области; на

внедрение современных информационных систем в здравоохранении в целях перехода на полисы обязательного медицинского страхования единого образца – не исполнены, при годовых бюджетных назначениях в сумме 68 097,5 тыс. рублей.

По результатам проведенных экспертно-аналитических мероприятий КСП было дано 6 предложений с финансовой оценкой 342 596 тыс. руб. По результатам их рассмотрения Законодательным Собранием Тверской области:

- принято 4 предложения (66,7% от общего количества) с финансовой оценкой на сумму 342 596 тыс. руб. (100% от общей финансовой оценки данных предложений);

- отклонено 2 предложения (33,3 процента).

Заключения Контрольно-счетной палаты по результатам экспертизы исполнения областного бюджета и бюджета внебюджетного фонда за 1 полугодие и 9 месяцев 2011 года были направлены: Законодательному Собранию Тверской области 14.09.2011 за № 552, 15.09.2011 за № 559, 01.12.2011 за № 837, 05.12.2011 за № 846; Правительству Тверской области 15.09.2011 за № 560 (аналитическая записка), 01.12.2011 за № 838.

2.1.3. Экспертиза законопроектов по внесению изменений в областной бюджет Тверской области и бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области

В 2011 году в закон Тверской области от 27.12.2010 № 126-ЗО «Об областном бюджете Тверской области на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов» 7 раз вносились изменения, в результате которых доходная часть областного бюджета увеличилась на 6259,5 млн. руб., или 18,2%, расходная часть - на 10 559,0 млн. руб., или 27,5%, дефицит областного бюджета - на 4299,5 млн. руб., или в 2 раза.

В 2011 году в закон Тверской области от 27.12.2010 № 126-ЗО «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов» 2 раза вносились изменения, в результате которых доходная часть бюджета увеличилась на 1902,2 млн. руб., или 40,9%, расходная часть - на 1904,6 млн. руб., или 40,8%, дефицит бюджета- на 2,4 млн. рублей.

В заключениях по результатам экспертизы, направленных в Законодательное Собрание Тверской области, отмечалось следующее:

В части изменений в областной бюджет Тверской области:

- при внесении изменений в доходы областного бюджета систематически имели место нарушения в части обоснованности вносимых изменений - увеличение объема доходной части областного бюджета осуществлялось при отсутствии фактического поступления средств или наличии соответствующей нормативной правовой базы.

Так, например, при внесении изменений в областной бюджет в марте 2011 года, поступления по источнику «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» были увеличены на сумму 261 402,0 тыс. руб. при том, что «Прогнозный план (программа) приватизации государственного имущества Тверской области на 2011 год» поступлений средств в указанных объемах от реализации имущества и земельных участков, находящихся в собственности Тверской области, не предусматривал.

Кроме того, при внесении изменений в областной бюджет в июле и в сентябре 2011 года предусматривалось увеличение доходной части областного

бюджета по безвозмездным поступлениям на сумму 1 408 994,5 тыс. руб., в том числе: 1 200 000 тыс. руб. – дотации бюджетам субъектов; 208 994,5 тыс. руб. – субсидии бюджетам субъектов при отсутствии нормативных правовых актов;

- в нарушение требований статей 14, 65, 85 Бюджетного кодекса РФ в течение 2011 года осуществлялось включение в законопроект (изменение объема утвержденных) бюджетных ассигнований при отсутствии (несоответствии объема) расходных обязательств.

Так, например, при внесении изменений в областной бюджет в марте 2011 года, в нарушение требований статей 14, 65 Бюджетного кодекса РФ, установленный ДЦП «Территориальное планирование и градостроительное зонирование муниципальных образований Тверской области на 2009-2013 годы» объем расходных обязательств на 2011 год - 149 341,0 тыс. руб.- был на 95 216,1 тыс. руб. больше предусмотренного законопроектом объема бюджетных ассигнований на ее реализацию (54 124,9 тыс. рублей). Кроме того, данным законопроектом на 2012 год предусматривались бюджетные ассигнования на реализацию целевой программы Тверской области «Модернизация здравоохранения Тверской области на 2011-2012 годы» в сумме 421 951,3 тыс. руб. при том, что на момент проведения экспертизы данная программа соответствующим нормативным правовым актом утверждена не была;

- в течение года КСП неоднократно отмечались факты непредставления для проведения экспертизы расчетов и документов, обосновывающих объем предусмотренных законопроектом бюджетных ассигнований. В результате провести финансово-экономическую экспертизу и, как следствие, проверить реалистичность расчетов объема бюджетных ассигнований не представлялось возможным, чем нарушался принцип достоверности бюджета, установленный статьей 37 Бюджетного кодекса РФ.

Так, например, при внесении изменений в областной бюджет в марте 2011 года законопроектом предлагалось увеличить на 2400 тыс. руб. расходы на осуществление технического обслуживания силовой подстанции «Дорошиха» ГУЗ «Областной клинический перинатальный центр им. Е.М. Бакуниной», при этом не были представлены обоснования стоимости технического обслуживания вышеуказанной подстанции. В свою очередь, при внесении изменений в областной бюджет в ноябре 2011 года законопроектом предлагалось увеличить на 1 600 000 тыс. руб. четвертую часть дотации на сбалансированность местных бюджетов, при этом расчеты, обосновывающие увеличение бюджетных ассигнований, в составе материалов к законопроекту представлены не были;

- в нарушение положений Порядка формирования адресной инвестиционной программы Тверской области, утвержденного постановлением Администрации Тверской области от 16.02.2009 № 35-па, в адресную инвестиционную программу Тверской области включались объекты в отсутствие разработанной и утвержденной в установленном порядке проектно-сметной документации. Кроме того, не соблюдались требования п. 5 ст. 7 закона Тверской области от 6.06.2008 № 67-ЗО «О государственной поддержке инвестиционной деятельности в Тверской области» в части включения инвестиционных проектов в Программу при наличии положительных заключений государственных экспертиз.

Так, например, при внесении изменений в областной бюджет в марте 2011 года законопроектом расходы на реконструкцию 2-ой очереди детской областной больницы в сумме 228 393 тыс. руб. предусматривались в отсутствие

положительного заключения государственной экспертизы (после корректировки) и документа об утверждении проектно-сметной документации;

- при проведении экспертизы неоднократно устанавливались факты отсутствия (позднего уточнения) нормативных правовых актов, устанавливающих порядки распределения, предоставления и использования предусмотренных законопроектом бюджетных ассигнований.

Так, например, при внесении изменений в областной бюджет в марте 2011 года законопроектом были предусмотрены бюджетные ассигнования на предоставление субсидий из областного фонда софинансирования на благоустройство дворовых территорий в рамках реализации ДЦП «Развитие жилищно-коммунального и газового хозяйства Тверской области на 2010-2014 годы» на 2011 год в сумме 118 900,8 тыс. руб. при том, что в нарушение требований статьи 179 Бюджетного кодекса РФ порядок предоставления указанных субсидий данной программой установлен не был.

В свою очередь, при внесении изменений в областной бюджет в октябре 2011 года законопроектом было предложено увеличить на 95 201 тыс. руб. расходы на предоставление субсидии сельскохозяйственным товаропроизводителям, осуществляющим производство яиц, мяса птицы и свинины при том, что на момент проведения экспертизы законопроекта нормативный правовой акт Правительства Тверской области, регламентирующий порядок предоставления данной субсидии, принят не был.

По результатам проведенной экспертизы КСП было дано 236 предложений с финансовой оценкой 26 699 894,5 тыс. рублей. По результатам их рассмотрения Законодательным Собранием Тверской области:

- принято 73 предложения (30,9% от общего количества) с финансовой оценкой 631 590,8 тыс. руб. (2,4% от общей финансовой оценки данных предложений);

- учтено в решениях постоянных комитетов Законодательного Собрания Тверской области 132 предложения (55,9%) с финансовой оценкой 13 335 630,5 тыс. руб. (49,9%);

- отклонено 31 предложение (13,1%) с финансовой оценкой 12 732 673,2 тыс. руб. (47,7 процента).

В результате рассмотрения предложений Контрольно-счетной палаты: объем доходов областного бюджета был увеличен на 8227,4 тыс. руб.; объем расходов областного бюджета был увеличен на 8380,0 тыс. руб., уменьшен на 17 424,6 тыс. рублей.

Всего по результатам экспертизы проектов законов Тверской области «О внесении изменений в закон Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов» КСП было подготовлено 8 заключений, которые были направлены в Законодательное Собрание Тверской области 25.01.2011 за № 37, 18.02.2011 за № 74, 23.06.2011 № 389, 30.06.2011 за № 411, 22.08.2011 за № 517, 27.09.2011 за № 612, 23.11.2011 за № 827, 19.12.2011 за № 885.

При этом следует отметить, что заключение Контрольно-счетной палаты на проект закона Тверской области «О внесении изменений в закон Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов» от 23.06.2011 № 389 Законодательным Собранием Тверской области не рассматривалось, так как законопроект был отозван.

В части изменений в бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области:

- в нарушение требований статей 14, 65 Бюджетного кодекса РФ объем расходных обязательств, установленных «Территориальной программой государственных гарантий оказания гражданам Российской Федерации на территории Тверской области бесплатной медицинской помощи в 2011 году», утвержденной законом Тверской области от 05.05.2011 № 24-ЗО (далее - Территориальная программа на 2011 год), не соответствовал предусмотренному законопроектами объему бюджетных ассигнований на ее реализацию.

Так, например, при внесении изменений в бюджет фонда в июле 2011 года объем расходных обязательств по средствам системы ОМС, установленный Территориальной программой на 2011 год - 4 516 011,2 тыс. руб. - был на 40 633,4 тыс. руб. меньше предусмотренного законопроектом объема бюджетных ассигнований на ее реализацию (4 556 644,6 тыс. руб.);

- предусмотренный законопроектами объем поступлений по ряду видов доходов был ниже: уровня фактических поступлений, отраженных в оперативных отчетах об исполнении бюджета фонда; прогнозов ожидаемых поступлений, доведенных Управлением Федеральной налоговой службы по Тверской области.

Так, например, при внесении изменений в бюджет фонда в декабре 2011 года показатели оперативного отчета об исполнении бюджета фонда за январь-октябрь 2011 года и прогнозов ожидаемых поступлений Управления Федеральной налоговой службы по Тверской области превысили предусмотренные законопроектом объемы поступлений на 42 786,3 тыс. рублей.

По результатам проведенной экспертизы КСП было дано 13 предложений с финансовой оценкой 585 081,6 тыс. рублей. По результатам их рассмотрения Законодательным Собранием Тверской области:

- принято 12 предложений (92,3% от общего количества) с финансовой оценкой 544 448,2 тыс. руб. (93,1% от общей финансовой оценки данных предложений);
- учтено в решениях постоянных комитетов Законодательного Собрания Тверской области 1 предложение (7,7%) с финансовой оценкой 40 633,4 тыс. руб. (6,9 процента).

В результате рассмотрения предложений Контрольно-счетной палаты объем доходов и расходов бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области был увеличен на 68 905,0 тыс. рублей.

Всего по результатам экспертизы проектов законов Тверской области «О внесении изменений в закон Тверской области «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов» КСП было подготовлено 2 заключения, которые были направлены в Законодательное Собрание Тверской области 06.06.2011 за № 351, 23.11.2011 за № 828.

2.1.4. Последующий контроль

Статьей 9 закона Тверской области «О Контрольно-счетной палате Тверской области» установлено, что Контрольно-счетная палата осуществляет внешнюю проверку годового отчета об исполнении областного бюджета, годового отчета об исполнении бюджета территориального государственного внебюджетного фонда.

По результатам экспертизы отчетов об исполнении областного бюджета Тверской области, бюджета Тверского территориального фонда обязательного медицинского страхования за 2010 год были установлены следующие нарушения бюджетного законодательства:

В части отчета об исполнении областного бюджета Тверской области за 2010 год установлено нарушений на общую сумму 516 874,6 тыс. руб., в том числе:

- Бюджетного кодекса РФ - на сумму 79 826,1 тыс. руб., из которых:

а) статей 14, 65 в части несоответствия на 79 326,1 тыс. руб. расходных обязательств, установленных 3 долгосрочными целевыми программами, утвержденным законом бюджетным ассигнованиям на их реализацию;

б) статьи 34 в части недостижения планируемого эффекта при использовании бюджетных средств в сумме 500 тыс. руб. в рамках реализации долгосрочной целевой программы «Противодействие коррупции в Тверской области на 2009-2011 годы»;

- статьи 48 Градостроительного кодекса РФ, п. 2.9. Порядка формирования адресной инвестиционной программы Тверской области, утвержденного постановлением Администрации Тверской области от 16.02.2009 № 35-па, постановления Администрации Тверской области от 24.12.2008 № 494-па - все объекты областной собственности (29 объектов) с лимитом капитальных вложений в сумме 420 372,2 тыс. руб. включены в социальную часть адресной инвестиционной программы Тверской области на 2010 год без утвержденной в установленном порядке проектно-сметной документации;

- постановлений Администрации Тверской области - на сумму 16 676,3 тыс. руб., из которых:

а) от 04.03.2008 № 49-па «Порядка разработки, формирования и реализации долгосрочных целевых программ Тверской области и проведения оценки эффективности их реализации» в части недостоверности данных, отраженных в отчетах об исполнении расходов на реализацию 8 долгосрочных целевых программ в общей сумме 12 173,7 тыс. руб.;

б) от 05.07.2010 № 340-па «Об утверждении условий предоставления субсидий на реализацию закона Тверской области «О статусе города Твери - административного центра Тверской области» на 2010 год» департаментом финансов Тверской области предоставлена субсидия бюджету города Твери в сумме 2318,0 тыс. руб. (по результатам экспертного мероприятия);

в) от 01.10.2009 № 415-па, от 22.03.2010 № 114-па, от 30.06.2008 № 187-па (регламентируют порядки предоставления межбюджетных трансфертов из областного бюджета), в части предоставления межбюджетных трансфертов местным бюджетам на общую сумму 2184,6 тыс. руб. при невыполнении (неполном выполнении) получателями условий их предоставления.

По результатам проведенной экспертизы КСП было дано 38 предложений с финансовой оценкой 537 072 тыс. рублей. По результатам их рассмотрения Законодательным Собранием Тверской области:

- принято 14 предложений (36,8% от общего количества) с финансовой оценкой 83 163,9 тыс. руб. (15,5% от общей финансовой оценки данных предложений);

- учтено в решениях постоянных комитетов Законодательного Собрания Тверской области 15 предложений (39,5%) с финансовой оценкой 448 194,4 тыс. руб. (83,4 процента);

- отклонено 9 предложений (23,7%) с финансовой оценкой 5713,7 тыс. руб. (1,1 процента).

Заключение по результатам экспертизы отчета об исполнении областного бюджета за 2010 год было направлено в Законодательное Собрание Тверской области 31.05.2011 за № 328.

Результаты внешней проверки отчета об исполнении областного бюджета за 2010 год были рассмотрены на заседаниях постоянных комитетов Законодательного Собрания Тверской области. В решениях постоянных комитетов обращено внимание Администрации Тверской области на:

- несоответствие бюджетных ассигнований расходным обязательствам по 5 долгосрочным целевым программам;

- необеспечение выполнения бюджетных назначений, предусмотренных законом Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов», в том числе по причине несвоевременного принятия нормативных правовых актов Администрации Тверской области, на реализацию 33 долгосрочных целевых программ Тверской области, а также на реализацию приоритетных национальных проектов «Доступное и комфортное жилье - гражданам России», «Образование», «Здоровье» и «Развитие агропромышленного комплекса»;

- необходимость соблюдения требований Градостроительного кодекса РФ, нормативных правовых актов Администрации Тверской области в части утверждения в установленном порядке проектной документации (при наличии положительного заключения государственной экспертизы); «Порядка предоставления субсидий из областного фонда софинансирования расходов на инвестиционные программы Тверской области», утвержденного постановлением Администрации Тверской области от 23.06.2008 № 165-па, в части осуществления контроля за использованием заказчиками-застройщиками перечисленных им бюджетных средств, предоставленных из областного бюджета на софинансирование инвестиционных проектов муниципальных образований;

- недостоверность данных, отраженных в отчетах о реализации 6 долгосрочных целевых программ Тверской области, составленных с нарушением требований, определенных «Порядком разработки, формирования и реализации долгосрочных целевых программ Тверской области и проведения оценки эффективности их реализации», утвержденным постановлением Администрации Тверской области от 04.03.2008 № 49-па;

- несвоевременную разработку технических заданий, проектной документации, несвоевременное проведение конкурсных процедур по проектам и объектам, включаемым в адресную инвестиционную программу, долгосрочные целевые программы и другие региональные программы Тверской области;

- неэффективное исполнение бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию ДЦП «Противодействие коррупции в Тверской области на 2009-2011 годы». При этом рекомендовано предоставить Законодательному Собранию Тверской области информацию о привлечении к ответственности лиц, допустивших неэффективное исполнение бюджетных ассигнований.

В части отчета об исполнении бюджета Тверского территориального фонда обязательного медицинского страхования (далее - ТТФ ОМС) за 2010 год.

По результатам проведенной экспертизы КСП было дано 8 предложений с финансовой оценкой 78 170,7 тыс. рублей. По результатам их рассмотрения Законодательным Собранием Тверской области:

- учтено в решениях постоянных комитетов 1 предложение (12,5%);
- отклонено 7 предложений (87,5%) с финансовой оценкой 78 170,7 тыс. руб. (100 процентов).

Заключение по результатам экспертизы отчета об исполнении бюджета ТТФ ОМС за 2010 год было направлено в Законодательное Собрание Тверской области 30.05.2011 за № 322.

Результаты внешней проверки отчета об исполнении бюджета фонда за 2010 год были рассмотрены на заседаниях постоянных комитетов Законодательного Собрания Тверской области по социальной политике и по бюджету и налогам.

Кроме этого, Контрольно-счетной палатой была проведена экспертиза законопроектов об исполнении областного бюджета Тверской области и бюджета ТТФ ОМС за 2010 год, по результатам которой было дано 21 предложение, из которых принято 17.

Заключения по результатам экспертизы законопроектов были направлены в Законодательное Собрание Тверской области 01.06.2011 за № 341 и 14.06.2011 за № 369. Итоги исполнения областного бюджета Тверской области и бюджета ТТФ ОМС за 2010 год были утверждены законами Тверской области от 08.07.2011 № 36-ЗО «Об исполнении бюджета Тверского территориального фонда обязательного медицинского страхования за 2010 год» и от 22.07.2011 № 40-ЗО «Об исполнении областного бюджета Тверской области за 2010 год».

2.2. Экспертиза других законопроектов и аналитическая работа

Статьей 9 закона Тверской области «О Контрольно-счетной палате Тверской области» установлено, что Контрольно-счетная палата осуществляет финансово-экономическую экспертизу проектов законов Тверской области и нормативных правовых актов органов государственной власти Тверской области (включая обоснованность финансово-экономических обоснований) в части, касающейся расходных обязательств Тверской области, а также государственных программ Тверской области.

В отчетном периоде Контрольно-счетной палатой проведена экспертиза 87 проектов базовых законов и внесения в них изменений, других нормативных правовых актов и документов, направленных Законодательным Собранием Тверской области и Правительством Тверской области (Администрацией Тверской области).

Примеры фактов, установленных в результате проведения вышеуказанных экспертиз, приведены ниже.

- При подготовке заключения на проект закона Тверской области «О Территориальной программе государственных гарантий оказания гражданам Российской Федерации на территории Тверской области бесплатной медицинской помощи в 2011 году» установлено, что предлагаемые к утверждению проектом Программы территориальные нормативы финансовых затрат на единицу объема медицинской помощи ниже нормативов финансовых затрат, предусмотренных Федеральной программой, в том числе: по оказанию стационарной помощи - на 14%, или на 192,6 руб. за 1 койко-день; по оказанию помощи в дневных стационарах - на 15,3%, или на 73,2 руб. за 1 пациенто-день; по оказанию скорой

медицинской помощи - на 46,8%, или на 800 руб. за 1 вызов; по оказанию амбулаторно-поликлинической помощи - на 5,8%, или на 12,6 руб. за 1 посещение.

Вследствие вышеуказанных расхождений дополнительная потребность в средствах для установления территориальных финансовых нормативов на уровне федеральных составляет 1303,6 млн. рублей.

- При подготовке заключения на проект закона Тверской области «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями Российской Федерации по обеспечению жилыми помещениями отдельных категорий граждан» установлено, что в приложенной к законопроекту Методике норматив общей площади жилого помещения при предоставлении жилого помещения по договору социального найма или в собственность бесплатно превысит норматив площади, используемый для расчета единовременной денежной выплаты на приобретение или строительство жилого помещения (при увеличении на дополнительную площадь до максимального размера (25 кв.м.) превышение составит от 13 кв.м. для одиноко проживающих граждан и семей из 2 чел. до 19 кв.м. для семей из 3 человек и более). В связи с этим потребность в средствах для обеспечения жилыми помещениями в форме предоставления жилого помещения по договору социального найма или в собственность бесплатно, исчисленная указанным в Методике образом, превысит объем средств, необходимый для осуществления переданных полномочий, исчисленный по федеральной методике, т.е. предлагаемая законопроектом Методика не соответствует требованиям федеральных НПА, как того требует статья 140 БК РФ.

- При подготовке заключения на проект постановления Правительства Тверской области «О внесении изменений в постановление Администрации Тверской области от 01.09.2008 № 299-па «Об утверждении долгосрочной целевой программы Тверской области «Обеспечение устойчивых темпов роста объемов инвестиций, привлекаемых в экономику Тверской области на 2009-2013 годы» установлено, что общий годовой объем финансирования Программы на 2012 и 2013 годы, указанный в приложении 2 к ДЦП, на 5581,1 тыс. руб. превышает объем финансирования Программы, указанный в паспорте, разделе IV, приложении 1 к ДЦП (в том числе по подразделу 0113 - больше на 6642,1 тыс. руб., по подразделу 0401 – меньше на 1061,0 тыс. рублей).

По результатам проведенных экспертиз КСП было дано 275 предложений с финансовой оценкой 1 052 655,1 тыс. рублей. По результатам их рассмотрения:

- принято 175 предложений (63,6% от общего количества) с финансовой оценкой 335 739,5 тыс. руб. (31,9% от общей финансовой оценки данных предложений);

- учтено в решениях постоянных комитетов Законодательного Собрания Тверской области 12 предложений (4,4%);

- отклонено 88 предложений (32%) с финансовой оценкой 716 915,6 тыс. руб. (68,1 процента).

Все заключения, подготовленные по результатам экспертизы проектов базовых законов Тверской области и внесения изменений в них, других нормативных правовых актов и документов, были в установленном порядке направлены в Законодательное Собрание Тверской области, Правительство Тверской области.

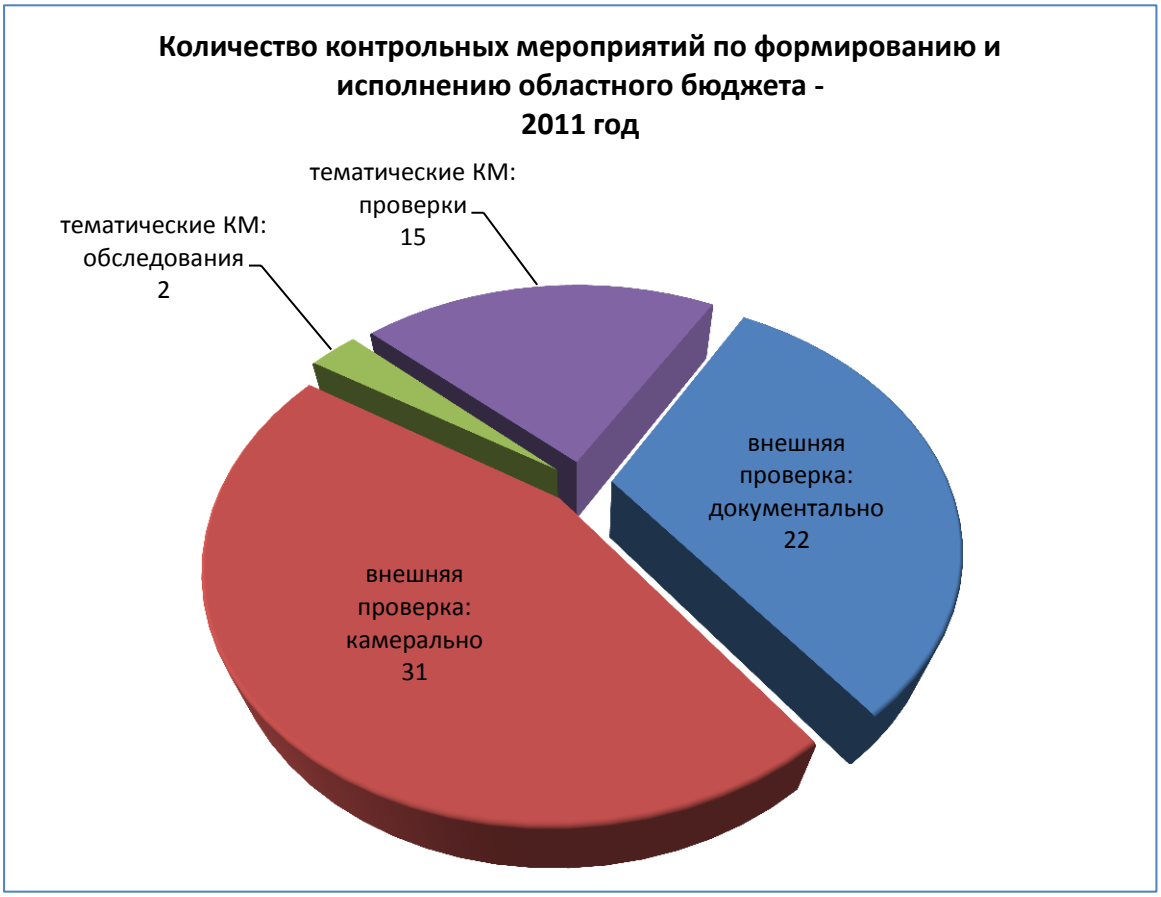
Кроме того, в 2011 году КСП была подготовлена аналитическая справка по вопросу наличия резервов для повышения доходной части областного бюджета по результатам экспертизы закона Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» и контрольных мероприятий по формированию и исполнению доходных источников областного бюджета. Аналитическая справка направлена заместителю Председателя Правительства Тверской области 28.11.2011 за №834.

Комитет Законодательного Собрания Тверской области по социальной политике рассматривает результаты проверки

В 2011 году сотрудники Контрольно-счетной палаты приняли участие в 32 рабочих группах и 68 заседаниях постоянных комитетов Законодательного Собрания Тверской области при рассмотрении законопроектов и отчетов по результатам проведенных в 2011 году контрольных мероприятий.

Раздел 3. Контрольно-ревизионная деятельность контрольно-счетной палаты

3.1. Основные итоги контрольно-ревизионной деятельности



Всего в 2011 году контрольные мероприятия были проведены в отношении 116 объектов, в том числе:

- органы исполнительной власти Тверской области: департамент по социально-экономическому развитию села; департамент транспорта и связи; департамент строительного комплекса; департамент градостроительства, территориального планирования и архитектуры; департамент жилищно-коммунального и газового хозяйства; департамент финансов; департамент экономики; департамент здравоохранения; департамент образования; департамент социальной защиты населения; департамент занятости и другие;
- федеральные органы исполнительной власти: Главное управление Министерства РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий по Тверской области; Управление внутренних дел по Тверской области;
- государственные учреждения Тверской области: ГУЗ «Областной клинический перинатальный центр им Е.М. Бакуниной»; ГУВ Тверской области «Тверская городская ветеринарная поликлиника»; ГУ «Редакция газеты «Тверская

жизнь»; ГУ «Редакция газеты «Тверские ведомости»; ГОУ НПО «Профессиональный лицей № 10»; ГУЗ «Областная клиническая больница»; ГУЗ «Детская областная клиническая больница»;

- государственные предприятия Тверской области: ГУП «Тверьоблстройзаказчик»;

- муниципальные учреждения: МУЗ «Нелидовская центральная районная больница», МУЗ «Андреапольская центральная районная больница», МУЗ «Оленинская районная больница», МУЗ «Ржевская центральная больница»;

- прочие объекты: ООО «Андреев Софт», Тверской территориальный фонд обязательного медицинского страхования и другие;

- 30 органов местного самоуправления.

Объем средств областного бюджета Тверской области, охваченных при проведении внешней проверки отчета об исполнении бюджета Тверской области за 2010 год, составил: по расходам – 44 413 136,4 тыс. руб.; по доходам – 47 235 315,6 тыс. руб.; по источникам финансирования дефицита областного бюджета – 17 051 407,7 тыс. рублей.

Объем средств, охваченных при проведении внешней проверки отчета об исполнении бюджета Тверского территориального фонда обязательного медицинского страхования за 2010 год, составил 8 602 752,5 тыс. рублей.

Объем средств, охваченных при проведении внешней проверки бюджетов муниципальных образований за 2010 год, составил 335 102,4 тыс. рублей.

Объем средств областного бюджета Тверской области, местных бюджетов и бюджета ТТФ ОМС, проверенных (охваченных) при проведении тематических контрольных мероприятий, составил: по расходам – 8 574 780,6 тыс. руб., по доходам – 17 792 649,1 тыс. рублей.

В результате проведения контрольных мероприятий в рамках внешней проверки отчета об исполнении областного бюджета денежная (финансовая) оценка выявленных нарушений составила:

- по доходам и расходам – 1 796 529,6 тыс. руб., или 4% от общего объема средств расходов областного бюджета, охваченных контрольными мероприятиями;

- по источникам финансирования дефицита областного бюджета – 174 350 тыс. руб., или один процент от охваченных контрольными мероприятиями.

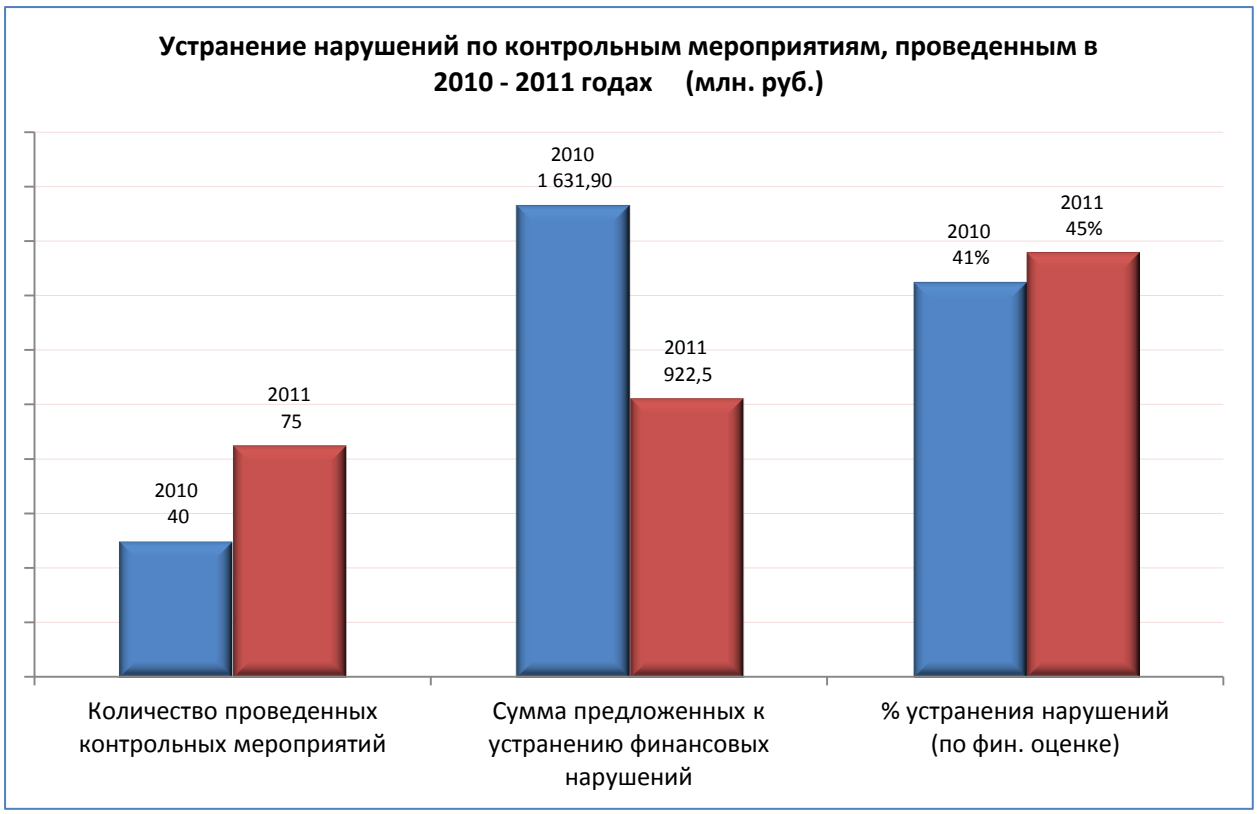
В результате проведения внешней проверки отчета об исполнении бюджета Тверского территориального фонда обязательного медицинского страхования денежная (финансовая) оценка выявленных нарушений составила 78 682,3 тыс. рублей.

При проведении внешней проверки бюджетов муниципальных образований денежная (финансовая) оценка выявленных нарушений составила 12,4% от охваченных контрольными мероприятиями денежных средств, или 41 400 тыс. рублей.

Денежная (финансовая) оценка выявленных нарушений при проведении тематических контрольных мероприятий в отношении областного бюджета, местных бюджетов и бюджета ТТФ ОМС составила:

- по расходам – 3 451 160,3 тыс. руб., или 40,2% от общего объема средств расходов областного бюджета, охваченных контрольными мероприятиями;

- по доходам – 310 784,8 тыс. руб., или два процента от охваченных контрольными мероприятиями.



По результатам проведенных контрольных мероприятий всего составлено 118 актов (справок), в том числе по результатам камеральных проверок 31 акт (справка), из них:

- по результатам внешней проверки отчета об исполнении областного бюджета - 53, в том числе по результатам камеральных проверок - 31;

- один - по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета ТТФ ОМС;

- 33 - по результатам контрольных мероприятий в отношении местных бюджетов.

В 2011 году Контрольно-счетной палатой был направлен 21 отчет в Законодательное Собрание Тверской области. Профильными комитетами Законодательного Собрания рассмотрено 9 отчетов, в том числе по предложению Контрольно-счетной палаты - 8.

20 отчетов направлены в Правительство Тверской области, 27 - в исполнительные органы власти Тверской области, 5 - в органы местного самоуправления муниципальных образований Тверской области, 2 - в Счетную Палату РФ, 8 - в проверенные организации и 3 - в другие органы.

По результатам проведенных контрольных мероприятий в 2011 году направлено 74 представления и одно предписание, в том числе: 3 - в Правительство (Администрацию) Тверской области; 39 - в органы исполнительной власти Тверской области; 21 - в органы местного самоуправления муниципальных образований Тверской области; 10 представлений и одно предписание - в проверенные организации и учреждения; одно - в федеральные органы власти.

В направленных представлениях и предписаниях содержалось 303 предложения к устранению нарушений, денежная (финансовая) оценка которых составила 325 784 тыс. руб., из них:

- 228 предложений по расходной части областного бюджета с денежной (финансовой) оценкой 323 249,4 тыс. руб. и 25 предложений по доходной части с денежной (финансовой) оценкой 24 тыс. рублей.

В том числе 13 предложений по восстановлению (возврату) бюджетных средств с денежной (финансовой) оценкой 48 615 тыс. руб. и 3 предложения по перечислению в бюджет доходов на сумму 1511 тыс. рублей.

В ходе проведения проверок, а также согласно полученным ответам проверенных организаций, органов исполнительной власти Тверской области и органов местного самоуправления Тверской области выполнено 232 предложения, или 77% от общего количества, с денежной (финансовой) оценкой 302 984,1 тыс. руб., или 93% от суммы нарушений, предложенных к устранению, в том числе:

- 137 предложений по расходной части областного бюджета с денежной (финансовой) оценкой 302 039,6 тыс. руб. и 21 предложение по доходной части с денежной (финансовой) оценкой 13,4 тыс. рублей.

Из устраненной суммы нарушений сумма возмещенных (восстановленных) средств в областной бюджет составила 46 155,6 тыс. рублей. Кроме того, необходимо отметить, что по результатам проверок прошлых лет в областной бюджет Тверской области было восстановлено 3 262,0 тыс. рублей.

В направленных представлениях и предписаниях содержалось 46 предложений по совершенствованию законодательства, 10 из которых было учтено.

По результатам внешней проверки отчетов главных администраторов бюджетных средств количество предложений к устранению нарушений, направленных Контрольно-счетной палатой, составило 36 с денежной (финансовой) оценкой 596 755,5 тыс. руб., в том числе: по расходной части областного бюджета – 31 с денежной (финансовой) оценкой 596 726,9 тыс. руб.; по доходной части областного бюджета – одно с денежной (финансовой) оценкой 28,6 тыс. руб.; по расходной части бюджета ТТФ ОМС – 4.

Выполнено 23 предложения, или 63,9% от общего количества, с денежной (финансовой) оценкой 108 925 тыс. руб., или 18,3% от предложенной к устранению суммы нарушений. Из устраненной суммы нарушений сумма возмещенных (восстановленных) средств в областной бюджет составила 3 503,3 тыс. рублей.

По итогам контрольно-ревизионной деятельности Контрольно-счетной палаты к 15 лицам были применены административные и дисциплинарные взыскания. Четыре должностных лица были уволены.

3.2. Итоги контрольной деятельности по направлениям, возглавляемым аудиторами

3.2.1. В 2011 году Контрольно-счетной палатой проведены совместно со Счетной палатой РФ два аудита эффективности использования бюджетных средств.

Аудит эффективности оказания высокотехнологичной медицинской помощи населению Тверской области за 2008-2010 годы и истекший период 2011 года (аудитор – Никифоров А.М.).

Заседание Экспертного совета по аудиту эффективности

Объем средств областного бюджета Тверской области, проверенных (охваченных) при проведении контрольного мероприятия, составил 90 300 тыс. рублей. Количество проверенных объектов – 4: Министерство здравоохранения Тверской области, ГУЗ «Областная клиническая больница», ГУЗ «Детская областная клиническая больница», ГУЗ ТО «Областной клинический перинатальный центр им. Е.М. Бакуниной».

По результатам контрольного мероприятия был дан отрицательный ответ на главный вопрос аудита: обеспечена ли потребность населения Тверской области необходимой по объему и профилю качественной высокотехнологичной медицинской помощью (далее - ВМП).

При этом отмечен тот факт, что Тверская область располагала возможностями и ресурсами, реализация которых могла способствовать значительному улучшению ситуации с обеспеченностью населения Тверской области ВМП. Так, например, 3 медицинских учреждения Тверской области соблюдали все необходимые условия и могли оказывать ВМП по 10 профилям медицинской помощи; одним медицинским учреждением была получена лицензия на оказание ВМП по 2 профилям; областным бюджетом Тверской области на 2008-2011 годы предусматривались бюджетные ассигнования на расходы, связанные с предоставлением ВМП.

В то же время надлежащим образом они реализованы не были, вследствие чего не удалось: в 2010-2011 годах получить из федерального бюджета средства субсидии на оказание ВМП в общей сумме 81 925,2 тыс. руб.; в 2008-2011 годах снизить расходы системы обязательного медицинского страхования на оказание специализированной медицинской помощи, подпадающей под понятие ВМП, на 86 766,7 тыс. рублей.

Отчет по результатам проверки утвержден решением коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области от 03.10.2011 (протокол №7) и направлен в Законодательное Собрание Тверской области от 06.10.2011 № 628, с предложением рассмотреть его на профильном комитете Законодательного Собрания Тверской области; в Счетную палату РФ от 10.10.2011 № 633; в Правительство Тверской области от 10.10.2011 № 642; в Правительство Тверской области от 10.10.2011 № 643; в Министерство здравоохранения Тверской области от 12.10.2011 № 644; в ГУЗ «Областная клиническая больница» от 12.10.2011 № 645; в ГУЗ «Детская

областная клиническая больница» от 12.10.2011 № 647; в ГУЗ ТО «Областной клинический перинатальный центр им. Е.М. Бакуниной» от 12.10.2011 № 646.

Отчет о результатах контрольного мероприятия рассмотрен на заседании постоянного комитета Законодательного Собрания Тверской области по социальной политике. Решением Комитета от 24.10.2011 № 8/3 отчет Контрольно-счетной палаты принят к сведению.

Направлено 5 представлений, в которых изложено 10 предложений; согласно представленным ответам, органами исполнительной власти Тверской области и государственными учреждениями здравоохранения приняты меры к устранению нарушений, указанных в представлениях.

Аудит эффективности использования в 2005-2010 годах бюджетных средств, направляемых на государственную поддержку учреждений общего образования Тверской области, в том числе расположенных в сельской местности (аудитор – Казалинская Н.А.).

Проверено 3 объекта: отдел образования администрации г. Ржева Тверской области, отдел образования администрации Ржевского района Тверской области, департамент образования Тверской области.

В результате проведения контрольного мероприятия был дан отрицательный ответ на главный вопрос аудита: в полной ли мере в Тверской области государственная поддержка и государственное регулирование системы общего образования обеспечивают условия получения качественного общего образования во всех общеобразовательных учреждениях, в том числе расположенных в сельской местности.

Так, введение в 2005 году нормативного подушевого финансирования учреждений общего образования, при отсутствии законодательно установленного понятия малокомплектных школ и нормативов, не зависящих от количества учащихся, для них, в числе прочих причин способствовало сокращению количества муниципальных общеобразовательных учреждений темпами, значительно опережающими темпы сокращения количества учащихся.

В период 2005-2010 годов в Тверской области была создана сеть базовых школ. В рамках комплексного проекта модернизации образования (КПМО) Тверской области, были проведены мероприятия по их оснащению с целью функционирования базовых школ в качестве ресурсных центров. При этом в нормативных правовых актах Тверской области (как и на федеральном уровне, несмотря на наличие учреждений аналогичных типов и в других субъектах РФ) не установлен статус и порядок материально-технического, финансового и иного обеспечения базовых школ, не раскрывается практический механизм использования аккумулированных в базовых школах ресурсов другими школами.

Сокращение сети муниципальных общеобразовательных учреждений, в том числе в связи с недостаточностью финансирования, и в то же время усиленная материально-техническая поддержка части школ не способствовали созданию условий для предоставления качественного образования во всех общеобразовательных учреждениях, а закрытие школ без учета норм удаленности от места жительства учащихся не обеспечивало равную доступность общеобразовательных услуг.

Более высокое качество образования в базовых школах свидетельствует о достаточной эффективности мероприятий по поддержке и развитию сети базовых

школ в Тверской области, то есть более высокий уровень материально-технической обеспеченности базовых школ обеспечивает более высокое качество образования.

Согласно отчетам департамента образования Тверской области о выполнении целевых программ: удовлетворенность населения Тверской области качеством общеобразовательных услуг и их доступностью за 2010 год составила 84,6%; доля обучающихся в общеобразовательных учреждениях, отвечающих современным условиям осуществления образовательного процесса в 2010 году, составила 75,1 процента. То есть четверть учащихся Тверской области получала образование в учреждениях, не соответствующих современным требованиям.

В связи с этим с целью соблюдения принципов общедоступности образования и равенства граждан в реализации конституционного права на образование в процессе развития системы общего образования следует уделять большее внимание вопросам финансового и материального обеспечения, технического оснащения сельских школ, а также школ, не являющихся базовыми.

На основании заключений и выводов, сделанных по результатам аудита, выработаны рекомендации Министерству образования Тверской области по повышению эффективности государственной поддержки общего образования.

Отчет по результатам контрольного мероприятия утвержден решением коллегии контрольно-счетной палаты Законодательного Собрания Тверской области от 17.10.2011 (протокол № 8) и направлен в Законодательное Собрание Тверской области (25.10.2011 № 743), в Министерство финансов Тверской области (26.10.2011 № 753), в Министерство образования Тверской области (27.10.2011 № 757), в Правительство Тверской области (27.10.2011 № 758), в Счетную палату РФ (27.10.2011 № 759).

По результатам контрольного мероприятия было также направлено информационное письмо в Правительство Тверской области (25.10.2011 № 744) с изложением основных проблем, установленных проверкой.

Отчет по результатам контрольного мероприятия рассмотрен постоянным комитетом по социальной политике Законодательного Собрания Тверской области, решением которого от 14.12.2011 № 10/6 принят к сведению.

Направлено представление в Министерство образования Тверской области (27.10.2011 № 757) с 7 предложениями. Получен ответ на представление от 06.12.2011 № 937 с информацией о выполнении 5 предложений.

Предложения в части совершенствования законодательства оставлены на контроле до внесения изменений в соответствующие НПА Тверской области, которые согласно ответу Министерства образования Тверской области планируются в 1 квартале 2012 года.

3.2.2. Внешняя проверка в соответствии со статьей 136 Бюджетного кодекса РФ годовых отчетов об исполнении бюджетов муниципальных образований (аудитор – Устинов А.А.).

Объем средств, охваченных проверкой, составил 335 102,4 тыс. руб. (2010 год). Общая финансовая оценка нарушений, установленных при проведении контрольного мероприятия, составила 41 400 тыс. рублей.

В ходе контрольного мероприятия проверено 7 объектов, в том числе финансовый отдел Администрации Андреапольского района, Администрация Андреапольского района, финансово-экономическое управление муниципального образования «Оленинский район», финансовый отдел Администрации муниципального образования «Бельский район», отдел по делам культуры,

молодежи и спорта Администрации Бельского района, финансовый отдел Администрации Рамешковского района, Администрация Рамешковского района.

В проведении контрольного мероприятия в соответствии с заключенными соглашениями приняли участие контрольно-счетная палата Андреапольского района и контрольно-ревизионное управление департамента финансов Тверской области, которыми проведены проверки на 5 объектах.

Наиболее значимые нарушения и недостатки, выявленные в результате проверки:

1. нарушения Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49, Инструкции по бюджетному учету, утвержденной приказом Минфина РФ от 30.12.2008 № 148н;

2. нарушение требований части 2 статьи 10, части 3 статьи 42, пункта 14 части 2 статьи 55 Федерального закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» Администрацией Андреапольского района»;

3. в нарушение статьи 38 Бюджетного кодекса РФ допущено нецелевое использование МОУ «Мостовская СОШ» средств субвенции на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего и среднего (полного) общего, а также дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях Тверской области;

4. в нарушение пунктов 2.4. и 2.5. Порядка обеспечения полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте до трех лет в Тверской области, утвержденного постановлением Администрации Тверской области от 02.03.2006 № 28-па, ММУ «Оленинская районная больница» допущено неправомерное использование субсидии из областного бюджета.

Отчет по результатам контрольного мероприятия утвержден коллегией Контрольно-счетной палаты 13.07.2011 (протокол № 5) и направлен в Законодательное Собрание Тверской области с предложением о рассмотрении на профильном комитете. Отчет не рассмотрен.

Кроме этого, отчет по результатам контрольного мероприятия направлен в департамент финансов Тверской области (от 18.07.2011 № 451), депутату Законодательного Собрания Тверской области Кожевникову П.Г. (от 05.09.2011 № 537).

По результатам контрольного мероприятия направлено 4 представления, в которых дано 17 предложений по устранению нарушений с общей финансовой оценкой 647,6 тыс. руб. Все предложения по устранению нарушений выполнены, в том числе возвращены в областной бюджет средства в сумме 65,5 тыс. руб.

По итогам контрольного мероприятия по предложениям контрольно-счетной палаты привлечено к дисциплинарной ответственности 6 должностных лиц.

3.2.3. Контроль полноты поступления доходов в бюджет Тверской области. Проведено 2 проверки.

Проверка полноты поступления доходов в областной бюджет Тверской области доходов от сдачи в аренду недвижимого имущества, составляющего казну Тверской области, за 2010 год (аудитор – Яковлева Н.И.).

Объем неналоговых доходов областного бюджета, проверенных при проведении контрольного мероприятия, составил 36 186,3 тыс. рублей. Выявлено финансовых нарушений на сумму 299 868,6 тыс. руб., которые практически в полном объеме устранены в период проведения проверки (298 835,6 тыс. руб., что составляет 99,7% от выявленных нарушений).

Были проверены комитет по управлению имуществом Тверской области и доверительный управляющий объектом недвижимости, находящимся в казне Тверской области - ООО «Андреев Софт».

Отчет № 311 от 25.05.2011 по результатам проверки утвержден Коллегией 20.05.2011 (протокол № 3) и направлен в Законодательное Собрание Тверской области с предложением о рассмотрении на профильном комитете. Отчет не рассмотрен. Кроме того, отчеты направлены: в Администрацию Тверской области № 312 от 25.05.2011 и в комитет по управлению имуществом Тверской области № 313 от 25.05.2011.

Представления направлены в Администрацию Тверской области и в комитет по управлению имуществом Тверской области.

В представлении Администрации Тверской области дано 5 предложений, из них 4 предложения по совершенствованию законодательства. Выполнено 1 предложение. Не выполнены 4 предложения по совершенствованию законодательства.

При этом Администрацией Тверской области комитету по управлению имуществом Тверской области поручено проработать следующие вопросы: разработка карты сведений об объекте учета имущества казны Тверской области; необходимость дополнительного контроля документов, поступивших для осуществления учета государственного имущества Тверской области; необходимость дополнительного учета выписок из реестра государственного имущества Тверской области; возможность внесения изменений в Порядок учета и ведения реестра в части обеспечения равного доступа к реестру государственного имущества Тверской области. Кроме того, комитету по управлению имуществом Тверской области дано поручение внести изменения в Порядок проведения мероприятий по контролю за использованием объектов аренды Тверской области, утвержденный постановлением Администрации Тверской области от 08.08.2005 № 255-па, в части регулярности и сроков проведения проверок (ответ на представление от 19.10.2011 № 24/6979-06).

Министерством природных ресурсов и экологии Тверской области подготовлен и согласовывается в установленном порядке проект постановления Правительства Тверской области «О порядке рассмотрения материалов и принятия решения о создании особо охраняемой природной территории регионального значения Тверской области», в котором отражен порядок установления режима использования и охраны земель особо охраняемых природных территорий регионального значения.

В представлении комитету по управлению имуществом Тверской области дано 12 предложений, которые выполнены. По результатам рассмотрения представления приняты следующие меры. Реестр имущества казны Тверской области приведен в актуальное состояние; в реестре учтены все земельные участки, находящиеся в собственности Тверской области; проведена работа по уточнению балансовой стоимости объектов учета казны.

В целях повышения эффективности использования недвижимого имущества казны Тверской области: заключено 15 договоров аренды; проведены аукционы на право заключения договоров аренды нежилых помещений и закрепление имущества, составляющего казну Тверской области, на праве хозяйственного ведения и оперативного управления за государственными предприятиями и учреждениями Тверской области.

Проверка ГУВ Тверской области «Тверская городская ветеринарная поликлиника» по вопросу полноты поступления в областной бюджет Тверской области доходов от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности в 2009-2010 годах и текущем периоде 2011 года (аудитор – Яковлева Н.И.).

Объем средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности за 9 месяцев 2011 года, охваченных проверкой, составил 35 842,0 тыс. рублей. Объем выявленных финансовых нарушений по доходам составил 9 302,8 тыс. рублей.

Проведение проверки инициировано Тверской межрайонной природоохранной прокуратурой. Было проверено ГУВ Тверской области «Тверская городская ветеринарная поликлиника».

Наиболее значимые нарушения и недостатки, выявленные в результате проверки:

1. Объем поступлений от оказания платных услуг на 01.10.2011 снизился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 10,5%, или на 4207,3 тыс. руб., в основном за счет снижения объема поступлений за выдачу ветеринарных документов.

2. Неполное заполнение всех реквизитов квитанций, что является нарушением Порядка осуществления наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт без применения контрольно-кассовой техники, утвержденного постановлением Правительства РФ от 06.05.2008 № 359.

3. Нарушение п. 4.4. Порядка осуществления главными распорядителями и получателями средств областного бюджета Тверской области операций со средствами, полученными от приносящей доход деятельности, утвержденного приказом департамента финансов Тверской области от 26.12.2008 № 11-нп, при зачислении средств от приносящей доход деятельности.

4. Неактуальность реестра объектов государственной собственности Тверской области в части государственного имущества, находящегося в оперативном управлении ГУВ «Горветполиклиника».

Отчет № 938 от 30.12.2011 по результатам проверки утвержден решением Коллегии от 29.12.2011 (протокол № 11) и направлен в Законодательное Собрание Тверской области. Кроме того, отчет направлен в Правительство Тверской области № 939 от 30.12.2011, в Главное управление «Государственная инспекция по ветеринарии» Тверской области № 941 от 30.12.2011 и в ГУВ Тверской области «Тверская городская ветеринарная поликлиника» № 942 от 30.12.2011.

Представления направлены в Главное управление «Государственная инспекция по ветеринарии» Тверской области и в ГУВ Тверской области «Тверская городская ветеринарная поликлиника».

Согласно полученным ответам на представления Главным управлением «Государственная инспекция по ветеринарии» Тверской области и в ГУВ Тверской области «Тверская городская ветеринарная поликлиника» все предложения выполнены.

По результатам проверки направлено информационное письмо в Министерство имущественных и земельных отношений Тверской области № 4 от 16.01.2012 о результатах проверки в ГУВ «Горветполиклиника» по вопросу невыполнения распоряжений комитета по управлению имуществом Тверской области от 04.06.2007 № 1016 «О перераспределении государственного имущества Тверской области» и от 01.04.2010 № 634 «О закреплении имущества на праве оперативного управления» и, соответственно, нарушения ст. 131 Гражданского кодекса РФ.

3.2.4. Контроль за предоставлением межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям Тверской области. Проверка данного вопроса нашла отражение в 4 материалах контрольных мероприятий 2011 года, из которых необходимо отметить следующие.

Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов средств областного бюджета Тверской области за 2010 год (аудитор – Устинов А.А.).

Объем средств областного бюджета Тверской области, охваченных при проведении проверок бюджетной отчетности ГРБС за 2010 год, составил 4 218 690,6 тыс. руб. Общая финансовая оценка нарушений, установленных при проведении внешней проверки бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств, составила 32 954,4 тыс. рублей.

В рамках внешней проверки отчета об исполнении областного бюджета Тверской области проведены документальные проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств в части предоставления межбюджетных трансфертов: департамент финансов Тверской области, департамент экономики Тверской области, департамент культуры Тверской области, комитет по физической культуре и спорту Тверской области, департамент территориальной и информационной политики Тверской области.

Наиболее значимые нарушения и недостатки, выявленные в результате проверок:

1. В нарушение постановлений Администрации Тверской области, регламентирующих порядки предоставления межбюджетных трансфертов, из областного бюджета предоставлены межбюджетные трансферты местным бюджетам на общую сумму 2184,6 тыс. руб. при невыполнении (неполном выполнении) получателями условий их предоставления.

2. В нарушение п. 2 Порядка взыскания в доход областного бюджета Тверской области неиспользованных остатков межбюджетных трансфертов, полученных в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, утвержденного приказом департамента финансов Тверской области от 29.12.2009 № 14-нп, в областной бюджет несвоевременно возвращены межбюджетные трансферты на общую сумму 8046,5 тыс. рублей.

По результатам контрольного мероприятия предложения по устранению нарушений выполнены в период подписания актов проверок, кроме этого осуществлен возврат средств в областной бюджет в сумме 3568,6 тыс. руб., или 79,1% (предложено к возврату 4511,4 тыс. рублей).

Проверка достоверности объема фактически выполненных работ по строительству (реконструкции) автодорог, отраженных в актах приемки выполненных работ, путем контрольных обмеров на одном объекте адресной

инвестиционной программы Тверской области на 2010 год с привлечением специалистов (аудитор – Тузова Е.В.).

Объем выполненных работ, по которым произведены обмеры, составил 26 917,85 тыс. рублей. Общая финансовая оценка нарушений, установленных при проведении контрольного мероприятия, составила 753,0 тыс. рублей.

Проверена Администрация г. Кимры. Нарушения, установленные в результате проведенного контрольного мероприятия:

1. В результате контрольных обмеров выполненных в 2010 году работ по реконструкции улиц в г. Кимры выявлены завышенные объемы работ на сумму 753 022,4 руб., которые являются избыточными и необоснованными, что не соответствует принципу результативности и эффективности использования бюджетных средств, установленному статьей 34 Бюджетного кодекса РФ, и является неэффективным использованием бюджетных средств.

2. В нарушение требований статьи 720 Гражданского Кодекса РФ Администрацией г. Кимры не обеспечено надлежащее исполнение функций заказчика при приемке работ по реконструкции улиц. При этом ГУ «Дирекция территориального дорожного фонда Тверской области» не в полной мере обеспечены обязательства по контролю за качеством выполненных работ.

Отчет по результатам проверки утвержден решением коллегии контрольно-счетной палаты Законодательного Собрания Тверской области (протокол № 4 от 14.06.2011г.).

Отчет по результатам проверки направлен Законодательному Собранию Тверской области 14.06.2011 № 376. Результаты проверки рассмотрены на заседании постоянного комитета Законодательного Собрания Тверской области по экономике, аграрной и промышленной политике (решение от 22.06.2011 № 13).

Для устранения нарушений по результатам проверки направлены 2 представления: департаменту транспорта и связи Тверской области от 14.06.2011 № 378, в котором дано 3 предложения; Администрации г. Кимры 14.06.2011 № 379, в котором дано 6 предложений.

По результатам контрольного мероприятия осуществлен возврат средств в бюджеты - 329 893,26 руб. за невыполненные работы, в том числе в областной бюджет Тверской области в сумме 164 946,63 руб. Кроме того, подрядной организацией выполнены работы на сумму 423 129,14 рублей.

3.2.5. В отношении контроля по иным направлениям использования бюджетных средств необходимо отметить следующие контрольные мероприятия.

Проверка по вопросу целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на строительство одного спортивного объекта в рамках адресной инвестиционной программы Тверской области (аудитор – Тузова Е.В.).

Объем средств областного бюджета Тверской области, проверенных при проведении контрольного мероприятия, составил 147 164,7 тыс. руб. В том числе в 2009 году – 1064,7 тыс. руб., в 2010 – 76 000 тыс. руб., в 2011 – 70 100 тыс. рублей. Общая финансовая оценка нарушений, установленных при проведении

контрольного мероприятия, составила 125 509,7 тыс. рублей.

Проверены Администрация г. Конаково Тверской области и ГУП «Тверьоблстройзаказчик».

Наиболее значимые нарушения, установленные в результате проведенного контрольного мероприятия:

1. В нарушение требований Бюджетного кодекса РФ:

1.1. статьи 79 БК РФ - Администрацией г. Конаково не принято нормативного правового акта, устанавливающего расходное обязательство по предоставлению средств местного бюджета для финансирования строительства крытого катка в г. Конаково;

1.2. статьи 65 БК РФ - в 2009 году в бюджете города Конаково, утвержденном решением Совета депутатов города Конаково от 27.11.2008 № 26 «О бюджете городского поселения город Конаково на 2009 год» (в ред. от 23.12.2009 № 175), предусмотрены бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций в строительство крытого катка в сумме 2486,3 тыс. руб., что на 503,7 тыс. руб. меньше принятых расходных обязательств по соглашению от 27.04.09 № 42-с;

1.3. статьи 162 БК РФ - Администрацией г. Конаково муниципальными контрактами переданы заказчикам-застройщикам обязанности по приемке выполненных работ, осуществлению расчетов с подрядчиками за выполненные работы, ведению бухгалтерского учета и отчетности. Основанием для перечисления Администрацией г. Конаково средств на строительство крытого катка послужили договоры о взаимодействии № 42-1ДВ вместо муниципальных контрактов, что противоречит положениям Федерального закона № 94-ФЗ;

1.4. статьи 219 БК РФ, ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» - Администрацией г. Конаково перечислены бюджетные средства в сумме 124 129,4 тыс. руб. при отсутствии принятых Администрацией денежных обязательств;

1.5. статей 6, 162, 219 БК РФ, условий муниципальных контрактов на оказание услуг заказчика-застройщика - Администрацией г. Конаково в отсутствие принятых бюджетных обязательств оплачены расходы в сумме 639,4 тыс. руб., произведенные по договорам, заключенным МУП «Отдел единого заказчика по капитальному строительству» и ГУП «Тверьоблстройзаказчик» напрямую с исполнителями работ по строительству крытого катка.

2. В нарушение ст. 17 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», статей 9, 31, 31.1, 72 Бюджетного кодекса РФ, статей 3, 4 Федерального закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд» Администрацией г. Конаково осуществлена передача функций по размещению муниципальных заказов департаменту государственного заказа Тверской области.

3. В нарушение ч. 2 ст. 19.1 Федерального закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд» начальная цена муниципального контракта № 6 от 02.06.2011 на сумму 1543,7 тыс. руб. на оказание услуг заказчика-застройщика (3% от выполненных работ) в конкурсной документации не обоснована.

4. В нарушение требований, установленных постановлением Правительства РФ от 21.06.2010 № 468 «О порядке проведения строительного контроля при

осуществлении строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов капитального строительства», начальная цена муниципальных контрактов на оказание услуг заказчика-застройщика № 6 от 02.06.2011 и № 14 от 22.08.2011 была завышена соответственно на 540,2 тыс. руб. и 141,4 тыс. рублей.

5. В 2011 году ГУП «Тверьоблстройзаказчик» перечислены средства ООО «Проектные решения» в сумме 195,0 тыс. руб. за проведение авторского надзора за строительством крытого катка, факт проведения которого не подтвержден документами, установленными Сводом правил СП 11-110-99 «Авторский надзор за строительством зданий и сооружений», и не предусмотрен в утвержденном задании на проектирование.

Следовательно, расходы в сумме 195 тыс. руб. являются избыточными и необоснованными, что не соответствует принципу эффективности использования бюджетных средств, установленному статьей 34 Бюджетного кодекса РФ.

Отчет по результатам проверки утвержден решением коллегии контрольно-счетной палаты Законодательного Собрания Тверской области (протокол № 9 от 07.12.2011г.). Отчет направлен Законодательному Собранию Тверской области 23.12.2011 № 907.

Комитет областного парламента по строительству, жилищно-коммунальному комплексу и тарифам рассматривает результаты проверки

Результаты проверки рассмотрены на заседании постоянного комитета Законодательного Собрания Тверской области по строительству, жилищно-коммунальному комплексу и тарифам (решение от 20.01.2012 № 29).

По результатам проверки направлены 3 представления, в которых дано 9 предложений: Министерству строительства Тверской области от 23.12.2011 № 911, Администрации г. Конаково от 23.12.2011 № 912 и ГУП «Тверьоблстройзаказчик» от 23.12.2011 № 913.

При рассмотрении представлений учтены 7 предложений, или 77,78 процента. Дальнейшая реализация представлений Министерством строительства Тверской области, ГУП «Тверьоблстройзаказчик» оставлена на контроле.

Кроме того, отчет направлен Губернатору Тверской области (от 23.12.2011 № 909) и в Правительство Тверской области (от 23.12.2011 № 910). Получен ответ от Правительства Тверской области (вх. КСП от 01.02.2012 № 118), в котором сообщается, что в целях устранения выявленных нарушений Министерством строительства Тверской области будет подготовлен в течение 1 полугодия 2012 года проект нормативного правового акта Правительства Тверской области «О внесении изменений в постановление Администрации Тверской области от 23.06.2008 № 165-па».

Обследование по соблюдению нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и

муниципальных служащих органов местного самоуправления муниципальных образований Тверской области (аудитор – Устинов А.А.).

Объем средств, охваченных обследованием, составил 823 678,7 тыс. рублей. Общая финансовая оценка нарушений, установленных при проведении контрольного мероприятия, составила 95 662,3 тыс. рублей.

В ходе контрольного мероприятия проведены обследования на 9 объектах: департамент финансов Тверской области, Администрация муниципального образования «Городское поселение - город Весьегонск Тверской области», финансовый отдел Администрации Жарковского района, Администрация муниципального образования «Городское поселение - поселок Калашниково» Лихославльского района Тверской области, финансовое управление Администрации муниципального образования «Калининский район», Администрация муниципального образования «Михайловское сельское поселение» Калининского района Тверской области, департамент финансов Администрации города Твери, финансовое управление Администрации муниципального образования «Город Торжок», финансовый отдел Администрации Торжокского района.

В проведении контрольного мероприятия приняли участие: ревизионная комиссия муниципального образования «Осташковский район», контрольно-счетная палата муниципального образования «Калязинский район» и контрольно-счетная палата Собрания депутатов Зубцовского района, которыми проведены обследования на 3 объектах.

Наиболее значимые нарушения и недостатки, выявленные в результате проверки:

1. В нарушение части 2 статьи 136 Бюджетного кодекса РФ и пункта 2 Постановления Администрации Тверской области от 09.06.2009 № 236-па «О нормативах формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих муниципальных образований Тверской области» в местных бюджетах семи муниципальных образований на 2011 год предусмотрены расходы на оплату труда выборных должностных лиц, муниципальных служащих в размере, превышающем установленные нормативы на общую сумму 95 535,3 тыс. рублей.

2. В нарушение части 5 статьи 136 Бюджетного кодекса РФ, пункта «ч-5» статьи 6 закона Тверской области от 18.01.2006 № 13-ЗО «О бюджетном процессе в Тверской области» департаментом финансов Тверской области не установлен порядок приостановления (сокращения) предоставления межбюджетных трансфертов (за исключением субвенций).

Отчет по результатам контрольного мероприятия утвержден коллегией контрольно-счетной палаты 15.09.2011 (протокол № 6) и направлен в Законодательное Собрание Тверской области с предложением о рассмотрении на профильном комитете. Отчет не рассмотрен. Кроме этого, отчет по результатам контрольного мероприятия направлен в Правительство Тверской области (от 20.09.2011 № 572) и Министерство финансов Тверской области (от 20.09.2011 № 573).

По результатам контрольного мероприятия направлено 12 представлений (11 - в органы местного самоуправления, 1 - в Министерство финансов Тверской

области), в которых дано 15 предложений по устранению нарушений (без финансовой оценки).

По итогам рассмотрения ответов на представления на контроле остаются 5 предложений.

Отдельно следует отметить представление от 20.09.2011 № 579, направленное Тверской городской думе. Указанное представление содержало предложение привести в соответствие с требованиями постановления Администрации Тверской области от 09.06.2009 № 236-па муниципальные правовые акты, регулирующие оплату труда депутатов, выборных должностных лиц органов местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих.

Тверской городской Думой был направлен ответ (от 31.10.2011 № 850), в котором сообщалось, что согласно расчетам контрольно-счетной палаты Тверской городской Думы город Тверь не относится к группе муниципальных образований, которые обязаны соблюдать нормативы формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц органов местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих.

При этом Тверской городской Думой было принято решение от 27.12.2011 № 419 «О подготовке и проведении административной реформы в органах местного самоуправления города Твери», в соответствии с которым предусмотрено сокращение численности муниципальных служащих.

Таким образом, решение Тверской городской Думы от 27.12.2011 № 419 «О подготовке и проведении административной реформы в органах местного самоуправления города Твери» исполняет представление контрольно-счетной палаты по устранению нарушения о превышении нормативов формирования расходов на оплату труда муниципальных служащих города Твери.

Проверка по вопросу целевого и эффективного использования средств областного бюджета Тверской области департаментом здравоохранения Тверской области в 2010 году на создание трех первичных сосудистых центров в городах Тверь, Вышний Волочек, Ржев и регионального сосудистого центра на базе государственного учреждения здравоохранения «Областная клиническая больница» в рамках реализации Плана мероприятий по улучшению демографической ситуации в Тверской области на 2010-2012 годы, утвержденного постановлением Администрации Тверской области от 31.03.2010 № 152-па (аудитор – Никифоров А.М.).

Объем средств областного бюджета Тверской области, проверенных (охваченных) при проведении контрольного мероприятия, составил 346 222,4 тыс. рублей. По итогам мероприятия финансовая оценка нарушений составила 382 120,6 тыс. рублей.

Были проверены департамент здравоохранения Тверской области (далее - ДЗТО), ГУЗ «Областная клиническая больница», МУЗ «Ржевская ЦРБ».

Наиболее значимые нарушения, установленные в результате проведенного контрольного мероприятия:

1. В нарушение ст. 34 Бюджетного кодекса РФ:

- при осуществлении закупки медицинского оборудования не была обеспечена эффективность использования бюджетных средств в сумме 313 688,3 тыс. руб.;

- несвоевременное представление документов для проведения торгов в соответствии с планом-графиком размещения государственных заказов на 2010 год привело к отсутствию возможной экономии бюджетных средств при размещении госзаказов на поставку медицинского оборудования общей начальной стоимостью 2254,4 тыс. рублей.

2. В нарушение ч. 11 ст. 9 Закона № 94-ФЗ и п. 4.2. государственных контрактов от 28.05.2010 № 467-10, № 468-10, № 469-10 и п. 5.2. государственного контракта от 20.12.2010 № 1173-10 ДЗТО требования по взысканию штрафов (пени) за пропуск даты исполнения обязательств по государственным контрактам на общую сумму 6912,2 тыс. руб. не направлялись.

3. В нарушение принципа наиболее полного и эффективного использования государственного имущества Тверской области, установленного ст. 3 закона Тверской области от 09.04.2002 № 23-ЗО «Об управлении государственным имуществом Тверской области», ангиографический аппарат Allura CV20 стоимостью 58 118,9 тыс. руб. в течение 9 месяцев 2011 года использовался не в полном объеме; вследствие отсутствия средств на ремонт в сервисном центре находился без осуществления ремонта, неисправный монитор Vitalogik 4000 стоимостью 337,2 тыс. рублей.

4. В нарушение п. 5 ст. 22, п. 4 ст. 34 Закона № 94-ФЗ документация об аукционе на размещение госзаказов на поставку медицинского оборудования не содержала порядка формирования цены контракта.

5. Созданные на базе МУЗ «Ржевская ЦРБ» и МУ «Вышневолоцкая ЦРБ» первичные сосудистые отделения не в полной мере обеспечены кадровыми ресурсами, способными оказывать медицинскую помощь больным с сосудистыми заболеваниями, работать на имеющемся медицинском оборудовании.

Составлено 3 акта проверок: по Министерству здравоохранения Тверской области от 25.11.2011 № 833; по ГУЗ «Областная клиническая больница» от 31.10.2011 № 764; по МУЗ «Ржевская центральная больница» от 31.10.2011 № 765.

Отчет по результатам проверки утвержден решением Коллегии контрольно-счетной палаты Тверской области от 07.12.2011 (протокол № 9).

Направлено 6 отчетов, в том числе: в Законодательное Собрание Тверской области от 23.12.2011 № 919, с предложением рассмотреть его на профильном комитете Законодательного Собрания Тверской области; в Правительство Тверской области от 23.12.2011 № 920; в Правительство Тверской области от 23.12.2011 № 921; в Прокуратуру Тверской области от 23.12.2011 № 902; в следственное управление Следственного комитета РФ по Тверской области от 23.12.2011 № 903; в Министерство здравоохранения Тверской области от 23.12.2011 № 924.

Направлено 3 представления, в которых изложены 8 предложений, в том числе:

- в Правительство Тверской области от 23.12.2011 № 920, в котором предложено принять меры дисциплинарного характера к должностным лицам, виновным в нарушении требований ст. 34 Бюджетного кодекса РФ, при осуществлении в 2010 году закупок медицинского оборудования для оснащения сосудистых центров.

26.01.2012 получен ответ от Правительства Тверской области, в котором сообщается, что в связи с выявленным значительным нарушением установленного ст. 34 Бюджетного кодекса РФ принципа результативности и эффективности использования бюджетных средств при осуществлении в 2010 году закупок медицинского оборудования для оснащения сосудистых центров осуществляются следственные мероприятия, по результатам которых будет установлена вина конкретных лиц. Представление поставлено на контроль;

- в Министерство здравоохранения Тверской области от 23.12.2011 № 924, в ГУЗ «Областная клиническая больница» от 23.12.2011 № 922. Согласно ответу, полученному от ГБУЗ Тверской области «Областная клиническая больница» 26.01.2012, все предложения, изложенные в представлении, выполнены.

Материалы контрольного мероприятия рассмотрены на заседании постоянного комитета Законодательного Собрания Тверской области по социальной политике. Решением Комитета от 24.01.2012 № 12/2 отчет Контрольно-счетной палаты принят к сведению.

Раздел 4. Взаимодействие с правоохранительными и другими контролирующими органами

4.1. Взаимодействие с органами прокуратуры Российской Федерации

В 2011 году в прокуратуру Тверской области для рассмотрения и принятия мер прокурорского реагирования направлены материалы по результатам 7 контрольных мероприятий:

1. Внешняя проверка бюджетной отчетности Администрации Оленинского района за 2010 год. Материалы направлены для правовой оценки выявленных фактов нарушений, допущенных при расходовании средств резервного фонда Администрации Оленинского района.

Согласно ответу прокуратуры Оленинского района от 12.09.2011 прокурором Оленинского района внесен протест на Положение о резервном фонде в составе районного бюджета.

2. Обследование по соблюдению нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих органов местного самоуправления муниципальных образований Тверской области.

Направлено обращение по вопросу обеспечения надзора за законностью издания Советом депутатов Михайловского сельского поселения Калининского района решения от 02.06.2011 № 30 «Об утверждении Положения об оплате труда и дополнительных гарантиях главы поселения», а также по факту нарушения законности расходования средств бюджета муниципального образования «Михайловское сельское поселение» Калининского района при осуществлении финансирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих органов местного самоуправления.

Согласно ответу прокуратуры Калининского района от 14.11.2011 Советом депутатов Михайловского сельского поселения Калининского района были приняты необходимые изменения в муниципальные правовые акты.

3. Проверка достоверности объема фактически выполненных работ по строительству (реконструкции) автодорог, отраженных в актах приемки выполненных работ, путем контрольных обмеров на одном объекте АИП Тверской области на 2010 год с привлечением специалистов. Направлен отчет по результатам проверки для правовой оценки выявленных фактов нарушений, принятия решения о необходимости применения мер прокурорского реагирования.

Согласно ответу прокуратуры Тверской области от 04.08.2011 материалы КСП направлены в Кимрскую межрайонную прокуратуру для рассмотрения. Кимрской межрайонной прокуратурой письмом от 01.08.2011 № 12ж сообщается, что по результатам рассмотрения отчета в адрес Администрации г. Кимры внесено представление об устранении нарушений и материалы проверки направлены в МО МВД России «Кимрский» для решения вопроса об уголовном преследовании в связи с наличием признаков преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 293 УК РФ. Результаты рассмотрения находятся на контроле Палаты.

4. Обследование доходного потенциала муниципальных образований Тверской области. Направлено информационное письмо о выявленных нарушениях налогового законодательства Советом депутатов Бурашевского сельского поселения Калининского района, ЗАО «Осташковский кожевенный завод».

Согласно ответу прокуратуры Тверской области от 07.12.2011 по вопросу нарушений действующего налогового законодательства Советом депутатов Бурашевского сельского поселения Калининского района прокурором Калининского района 10.11.2011 внесен протест, по результатам рассмотрения которого решением Совета депутатов поселения от 16.11.2011 налоговая ставка по налогу на имущество физических лиц приведена в соответствие с законодательством.

По факту неисполнения ЗАО «Осташковский кожевенный завод» требований действующего законодательства, в части неуплаты налога на доходы физических лиц по месту осуществления деятельности в нарушения п. 7 ст. 226 Налогового Кодекса РФ, оснований для принятия мер прокурорского реагирования установлено не было в связи с проводимой выездной налоговой проверкой налоговыми органами г. Москвы, а также привлечением к проверке Межрайонной ИФНС России № 6 по Тверской области.

5. Проверка по вопросу целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на строительство одного спортивного объекта в рамках адресной инвестиционной программы Тверской области. Направлен отчет по результатам проверки для правовой оценки выявленных фактов нарушений, принятия решения о необходимости применения мер прокурорского реагирования.

Согласно ответу прокуратуры Тверской области от 16.01.2012 отчет КСП направлен в Конаковскую межрайонную прокуратуру для проверки и принятия мер прокурорского реагирования. Результаты рассмотрения находятся на контроле Палаты.

6. Проверка соблюдения бюджетного законодательства при формировании и исполнении местного бюджета в муниципальном образовании «Нелидовский район» в 2009-2010 годах. Направлен отчет по результатам проверки для принятия решения о необходимости применения мер прокурорского реагирования по выявленным фактам нарушений.

Согласно ответу прокуратуры Тверской области от 11.01.2012 отчет направлен в Нелидовскую межрайонную прокуратуру для проверки и принятия мер прокурорского реагирования. Результаты рассмотрения находятся на контроле Палаты.

7. Проверка целевого и эффективного использования средств областного бюджета Тверской области департаментом здравоохранения Тверской области в 2010 году на создание трех первичных сосудистых центров в городах Тверь, Вышний Волочек, Ржев и регионального сосудистого центра на базе государственного учреждения здравоохранения «Областная клиническая больница» в рамках реализации Плана мероприятий по улучшению демографической ситуации в Тверской области на 2010-2012 годы, утвержденного постановлением Администрации Тверской области от 31.03.2010 № 152-па, 23.12.2012. Материалы направлены для правовой оценки выявленных фактов нарушений.

Результаты рассмотрения находятся на контроле Палаты.

8. 30.12.2011 для правовой оценки выявленных фактов нарушений, принятия решения о необходимости применения мер прокурорского реагирования в Тверскую межрайонную природоохранную прокуратуру направлены отчет и копия акта по результатам проверки государственного учреждения ветеринарии Тверской области «Тверская городская ветеринарная поликлиника» по вопросу полноты поступления в областной бюджет Тверской области доходов от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, целевого и эффективного использования средств областного бюджета, а также средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, в 2009-2010 годах и текущем периоде 2011 года.

Ответа не поступало. Результаты рассмотрения находятся на контроле Палаты.

По сравнению с 2010 годом общее количество контрольных мероприятий, материалы по результатам которых были направлены в органы прокуратуры Российской Федерации, возросло с 4 до 8, или в 2 раза.

4.1.1. Результаты прокурорского реагирования по материалам проверок, направленных в предыдущие годы и находящихся на контроле КСП:

1. Проверка финансирования, законности и целевого использования средств областного бюджета Тверской области, предоставленных комитету внутренней политики Тверской области в 2007 году и текущем периоде 2008 года на государственную поддержку в сфере культуры, кинематографии и средств массовой информации.

Согласно письмам прокуратуры Тверской области, по результатам проверки органом дознания дважды выносились постановления об отказе в возбуждении уголовного дела на основании п. 1 ч. 1 ст. 24 УПК РФ. Указанные постановления прокуратурой Центрального района г. Твери 24.05.2010 и 22.12.2011 отменены в связи с неполнотой проведения проверки; материалы направлены в следственный отдел по г. Твери следственного управления Следственного комитета России по Тверской области.

2. Проверка финансирования, законности и целевого использования средств областного бюджета в 2007 году и за 9 месяцев 2008 года на проведение мероприятий регионального значения, в том числе: на создание промышленных округов на территории Тверской области; на проведение мероприятий, направленных на привлечение инвестиций в экономику и социальную сферу Тверской области; на проведение конкурса «Тверская марка 21 века».

Согласно письмам прокуратуры Тверской области, по результатам проверки органом дознания дважды выносились постановления об отказе в возбуждении уголовного дела на основании п. 1 ч. 1 ст. 24 УПК РФ. Указанные постановления прокуратурой Центрального района г. Твери 24.05.2010 и 22.12.2011 отменены в связи с неполнотой проведения проверки; материалы направлены в следственный отдел по г. Твери следственного управления Следственного комитета России по Тверской области.

3. Проверка государственного унитарного предприятия Тверской области «Управляющая компания «Тверьрегионинвест» по вопросу использования средств областного бюджета Тверской области, полученных на исполнение государственных контрактов (договоров), заключенных с органами

исполнительной власти Тверской области, в 2007, 2008 годах и текущем периоде 2009 года.

Согласно письмам прокуратуры Тверской области, по результатам проверки органом дознания дважды выносились постановления об отказе в возбуждении уголовного дела на основании п. 1 ч. 1 ст. 24 УПК РФ. Указанные постановления прокуратурой Центрального района г. Твери 21.05.2010 и 22.12.2011 отменены в связи с неполнотой проведения проверки; материал возвращен начальнику Центрального отдела полиции УМВД России по г. Твери для организации устранения недостатков, препятствующих принятию законного процессуального решения.

4. Отчет по результатам проверки по вопросу законности и эффективности использования средств областного бюджета Тверской области департаментом здравоохранения Тверской области и департаментом государственного заказа Тверской области при проведении закупок лекарственных средств для государственных лечебных учреждений Тверской области в 2009 году.

Согласно письму прокуратуры Тверской области 17.02.2011 заместителем прокурора Тверской области в порядке ст. 37 УПК РФ вынесено постановление о направлении материалов проверки в орган предварительного расследования для решения вопроса об уголовном преследовании по признакам преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 293 УК РФ. 30.03.2011 следственным отделом г. Твери следственного управления Следственного комитета России по Тверской области возбуждено уголовное дело по признакам преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 293 УК РФ. В настоящее время уголовное дело находится в производстве Управления Следственного комитета России по Тверской области.

Результаты всех вышеуказанных проверок находятся на контроле Палаты.

5. Проверка финансирования, законности, целевого и эффективного использования средств областного бюджета Тверской области, предусмотренных в 2008 году на реализацию областной целевой программы «Развитие сферы культуры Тверской области на 2007-2009 годы» в части средств, предусмотренных на проведение всероссийской акции – Дни славянской письменности и культуры.

Согласно письму прокуратуры Тверской области от 24.01.2012 следственным отделом г. Твери следственного управления Следственного комитета России по Тверской области вынесено постановление об отказе в возбуждении уголовного дела на основании п. 1 ч. 1 ст. 24 УПК РФ.

4.2. Взаимодействие со следственными органами Российской Федерации

23.03.2011 Контрольно-счетной палатой было заключено Соглашение об основах взаимодействия со следственным управлением Следственного комитета Российской Федерации по Тверской области.

На основании положений вышеуказанного Соглашения при проведении в отчетном периоде контрольного мероприятия «Проверка целевого и эффективного использования средств областного бюджета Тверской области департаментом здравоохранения Тверской области в 2010 году на создание трех первичных сосудистых центров в городах Тверь, Вышний Волочек, Ржев и регионального сосудистого центра на базе государственного учреждения здравоохранения «Областная клиническая больница» сотрудники КСП получили доступ к документам по теме проверки, изъятым следственным управлением в рамках

производства по уголовному делу, что способствовало объективности и эффективности проведения проверки. 23.12.2011 результаты контрольного мероприятия были направлены в Управление Следственного комитета Российской Федерации по Тверской области.

30.12.2011 в Волжское природоохранное следственное управление Следственного комитета РФ по фактам установленных нарушений нормативных правовых актов был направлен отчет и копия акта по результатам проверки ГУВ Тверской области «Тверская городская ветеринарная поликлиника» по вопросу полноты поступления в областной бюджет Тверской области доходов от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, целевого и эффективного использования средств областного бюджета, а также средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, в 2009-2010 годах и текущем периоде 2011 года.

Получен ответ от Волжского межрегионального природоохранного следственного управления Следственного комитета РФ (Вх. № 92 от 30.01.2012), в котором сообщается, что содержащиеся в отчете сведения о допущенных нарушениях законодательства не могут служить поводом и основанием для возбуждения уголовного дела, т.к. являются частными случаями нарушения бюджетного законодательства, не влекущими уголовной ответственности. При этом указано, что для проверки информации о корыстной или личной заинтересованности руководителя в выплате неоднократной материальной помощи сотрудникам требуется проведение компетентными органами оперативно-розыскных мероприятий; в связи с этим материалы проверки переданы в УЭБиПК УМВД России по Тверской области.

4.3. Взаимодействие с Управлением Федеральной антимонопольной службы по Тверской области

В 2011 году в Управление Федеральной антимонопольной службы по Тверской области (далее – Тверской УФАС) направлено:

1. Информационное письмо от 31.05.2011 № 336 по результатам установленных при проведении проверки целевого и эффективного использования в 2009 и 2010 годах средств областного бюджета Тверской области, направленных на проведение ремонтно-реставрационных работ на объекте культурного наследия Комплекс Путевого дворца XVIII-XIX века г. Тверь в рамках реализации долгосрочной целевой программы Тверской области «Сохранение культурного наследия Тверской области на 2009-2011 годы» фактов нарушения департаментом строительного комплекса Тверской области (далее – Департамент) требований ст. 72 БК РФ, пункта 1 статьи 4 Федерального закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон № 94-ФЗ) в части направления в 2010 году 16,9 млн. руб. на оплату договоров, по которым Департамент не является стороной правоотношений, установленных данными договорами.

О результатах рассмотрения информационного письма получен ответ от 05.12.2011 № 935, согласно которому Тверским УФАС признаны верными доводы КСП в части невозможности отнесения действительного заказчика по спорным договорам (ГУП «Тверьоблстройзаказчик») к государственным заказчикам, в

соответствии с п. 1 ст. 4 Закона № 94-ФЗ. При этом в действиях Департамента не было усмотрено наличие признаков административного правонарушения, предусмотренного ст. 7.29 КОАП РФ.

2. Информационное письмо от 21.04.2011 № 224 по результатам установленных при проведении в соответствии с требованиями ст.136 Бюджетного кодекса РФ внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Андреапольский район» за 2010 год фактов нарушений ч. 2 ст. 10, ч. 3 ст. 42, п. 14 ч. 2 ст. 55 Закона № 94-ФЗ в части размещения муниципального заказа: на выполнение одноименных проектных работ по газоснабжению жилых домов в сумме 819 тыс. руб., путем проведения запроса котировок; на поставку нефтепродуктов в третьем квартале на сумму 140 тыс. руб. и в четвертом квартале на сумму 142 тыс. руб., без проведения конкурсных процедур.

О результатах рассмотрения информационного письма получен ответ от 03.06.2011 № 442, согласно которому Тверским УФАС Глава администрации Андреапольского района Тверской области признан виновным в совершении административного правонарушения, предусмотренного ст. 7.29 КОАП РФ, и на него наложен административный штраф в размере 50 тыс. рублей.

3. Информационное письмо от 20.09.2011 № 569 по результатам установленных при проведении проверки использования бюджетных средств, направленных в 2008-2010 годах в рамках адресной инвестиционной программы Тверской области на строительство и оснащение областного перинатального центра в г. Твери, фактов нарушения ч. 3.1 ст. 34 Закона № 94-ФЗ, ч. 3 ст. 17 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» в части объединения Департаментом в один лот проектных, строительно-монтажных работ и работ по оснащению областного перинатального центра медицинским оборудованием, что способствовало ограничению количества участников размещения заказа.

О результатах рассмотрения информационного письма получен ответ от 07.11.11 № 866, согласно которому доводы КСП Тверским УФАС признаны недостаточными для возбуждения дела об административном правонарушении.

4.4. Взаимодействие со Счетной палатой Российской Федерации

В 2011 году КСП совместно со Счетной палатой Российской Федерации было проведено 2 контрольных мероприятия:

- аудит эффективности оказания высокотехнологичной медицинской помощи населению Тверской области за 2008-2010 годы и истекший период 2011 года;
- аудит эффективности использования в 2005-2010 годах бюджетных средств, направляемых на государственную поддержку учреждений общего образования, в том числе расположенных в сельской местности.

При проведении вышеуказанных контрольных мероприятий Контрольно-счетной палатой использовались подготовленные Счетной палатой РФ методические обоснования. Кроме того, аудитор КСП принял участие в проведенном на базе Счетной палаты РФ Российско-британском семинаре по аудиту эффективности в сфере здравоохранения.

Отчеты о результатах вышеуказанных контрольных мероприятий 10.10.2011 и 27.10.2011 были направлены в Счетную палату РФ для обобщения полученных данных, анализа эффективности использования на данные цели средств бюджетов всех уровней.

4.5. Взаимодействие с другими организациями и юридическими лицами

В 2011 году Контрольно-счетная палата направила ряд материалов для применения в дальнейшей работе:

- 17.10.2011 - Управлению Федеральной налоговой службы по Тверской области по результатам обследования доходного потенциала муниципальных образований Тверской области; 19.10.2011 - сорока муниципальным образованиям Тверской области;

- 30.12.2011 - Государственной инспекции труда в Тверской области по результатам проверки государственного учреждения ветеринарии Тверской области «Тверская городская ветеринарная поликлиника» по вопросу полноты поступления в областной бюджет Тверской области доходов от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, целевого и эффективного использования средств областного бюджета, а также средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, в 2009-2010 годах и текущем периоде 2011 года;

- 30.12.2011 - Собранию депутатов Нелидовского района по результатам проверки соблюдения бюджетного законодательства при формировании и исполнении местного бюджета в муниципальном образовании «Нелидовский район» в 2009-2010 годах;

- 20.10.2011 Торжокской городской Думе по результатам проверки формирования и исполнения в 2010 году доходной части бюджета города Торжка Тверской области по налоговым и неналоговым доходам.

Кроме того, необходимо отметить, что 28.12.2011 Контрольно-счетной палатой было заключено Соглашение об информационном взаимодействии с Управлением Федерального казначейства по Тверской области.

4.6. Участие в работе административной коллегии Тверской области

В соответствии с п. 10 ч. 1 ст. 10 закона Тверской области от 14.07.2003 № 46-ЗО «Об административных правонарушениях» (далее – ЗТО № 46-ЗО) председатель контрольно-счетной палаты Законодательного Собрания Тверской области, его заместитель уполномочены составлять протоколы об административных правонарушениях в сфере бюджетного устройства и бюджетного процесса Тверской области, а также против порядка осуществления государственного финансового контроля.

Рассмотрение дел об административных правонарушениях в указанной сфере относится к компетенции административной коллегии Тверской области (ст. 9 ЗТО № 46-ЗО), работу которой организует председатель административной коллегии (ч. 2 ст. 18 ЗТО № 46-ЗО).

В 2011 году административной коллегией Тверской области был рассмотрен один материал о нарушении бюджетного законодательства.

Постановлением прокурора Селижаровского района Тверской области возбуждено дело об административном правонарушении, предусмотренного статьей 60 ЗТО № 46-ЗО (нецелевое использование средств областного бюджета Тверской области) по факту нарушения ООО «Дружба» условий использования средств областного бюджета в размере 20,0 тыс. руб. Вследствие того, что ООО «Дружба» не является субъектом ответственности по данному правонарушению, по результатам рассмотрения материалов было вынесено постановление о прекращении административного производства.

Раздел 5. Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области

Председатель Методического совета КСП ЗСТО Аксёнова Л.М.

5.1. Методическое обеспечение

Методологическая база Контрольно-счетной палаты носит системный характер и состоит из методик проведения экспертно-аналитических и контрольных мероприятий. Деятельность Палаты в 2011 году была направлена на совершенствование качества контрольной и экспертно-аналитической работы.

Так, в целях выработки единого подхода к проведению экспертно-аналитической, контрольной работы и повышения квалификации сотрудников Методическим советом в 2011 году одобрена, а коллегией Контрольно-счетной палаты утверждена, «Методика проведения проверки целевого и эффективного использования средств областного бюджета, направленных на строительство (реконструкцию) объектов адресной инвестиционной программы».

Кроме того, внесены изменения:

- в «Методику подготовки годового отчета о деятельности контрольно-счетной палаты Законодательного Собрания Тверской области, о результатах проведенных проверок и обследований, вытекающих из них выводах, рекомендациях и предложениях», утвержденную распоряжением № 1 от 13.01.2010;

- в «Классификатор нарушений, недостатков и их последствий, выявляемых Контрольно-счетной палатой», утвержденный решением коллегии от 25 марта 2010 (протокол № 4).

5.2. Кадровое обеспечение

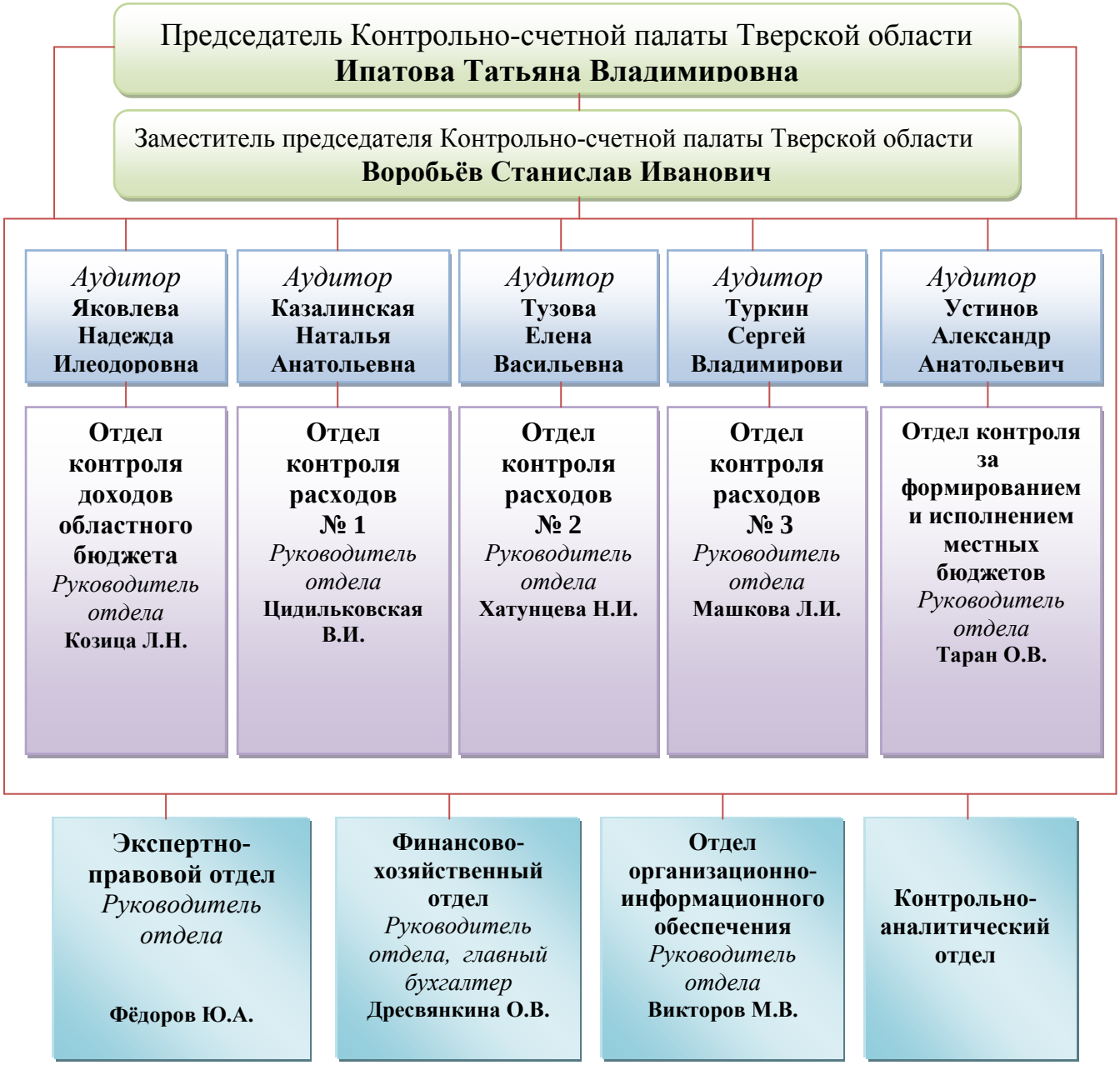
В Контрольно-счетной палате в течение 2011 года на постоянной основе проводилась работа, направленная на совершенствование кадрового состава, подбор и расстановку гражданских служащих, повышение их профессиональной квалификации.

Большое внимание было уделено привлечению специалистов, имеющих высокий уровень профессиональной подготовки и практические навыки контрольно-ревизионной деятельности.

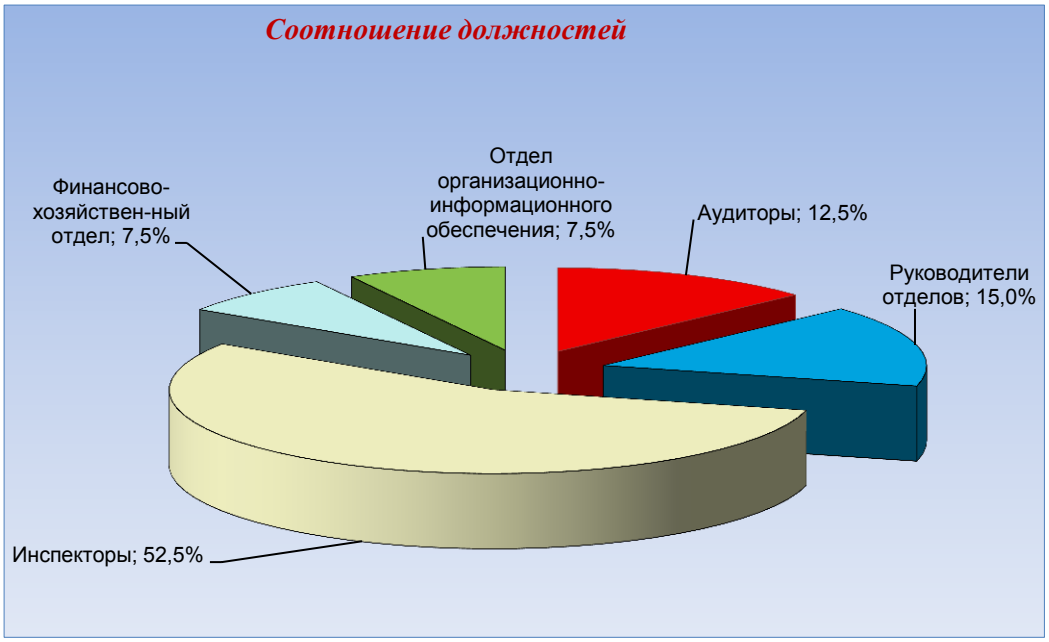
По состоянию на 30 декабря 2011 года в Контрольно-счетной палате Тверской области работал 41 сотрудник, в том числе замещали государственные должности Тверской области 7 человек, должности государственной гражданской службы Тверской области - 34 человека.

Произошли изменения в структуре Контрольно-счетной палаты, были назначены руководство палаты, аудиторы; в конце 2011 года был сформирован контрольно-аналитический отдел.

Структура Контрольно-счетной палаты Тверской области



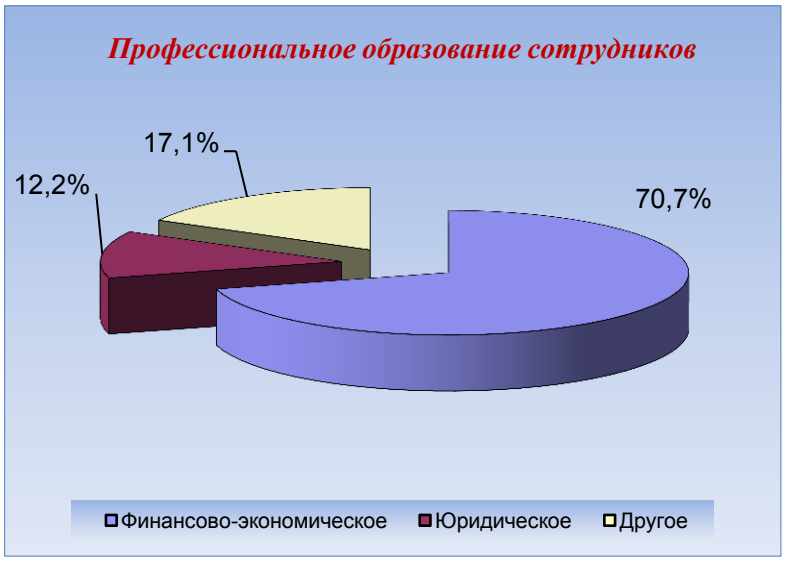
Численность сотрудников, осуществляющих контрольно-ревизионную и экспертно-аналитическую работу, составляет 83,7% гражданских служащих, обеспечивающих деятельность Контрольно-счетной палаты – 16,3 процента.



Все сотрудники Контрольно-счетной палаты имеют высшее образование, в том числе 83% - финансово-экономическое и юридическое. 12 сотрудников имеют 2 высших образования, 2 сотрудника окончили аспирантуру, 1 сотрудник кандидат экономических наук.

В целях повышения эффективности деятельности Контрольно-счетной палаты большое значение придавалось обеспечению преемственности кадров, передаче опыта. Так, средний возраст сотрудников палаты составляет 42 года при среднем стаже работы в палате не менее четырех лет.

Постоянное внимание уделялось и уделяется повышению профессионального уровня гражданских служащих на курсах повышения квалификации. За последние 3 года 19 сотрудников (46%) обучались на курсах повышения квалификации, в том числе в 2011 году – 8 человек. Повышение квалификации осуществлялось в Российской академии государственной службы при Президенте Российской Федерации, Высшей школе управления и экономической безопасности ФГБОУ ВПО «Российский университет дружбы народов», Национальном исследовательском университете «Высшая школа экономики», Тверском государственном университете.



Награды и звания

За многолетний добросовестный труд в органах государственного финансового контроля Тверской области аудитор Контрольно-счетной палаты Казалинская Н.А. награждена Почетной грамотой Губернатора Тверской области.

Звание «Лучший сотрудник контрольно-счетной палаты Законодательного Собрания Тверской области» присвоено одному аудитору Контрольно-счетной палаты и руководителю отдела контроля расходов № 1.

Награждены Почетной грамотой Контрольно-счетной палаты два руководителя отдела и два главных инспектора.

Объявлена благодарность Контрольно-счетной палаты шести сотрудникам.

В 2011 году особое внимание Контрольно-счетная палата уделяла привлечению своих сотрудников к занятиям физкультурой и спортом, пропаганде активного отдыха. В апреле сотрудники Контрольно-счетной палаты приняли участие во II чемпионате России по бадминтону среди контрольно-счетных органов Российской Федерации.

Команда отделения АКСОР в Центральном федеральном округе, в состав которой входили сотрудники Андронова Л.А., Ибрагимов А.Р., Козлова М.А., Цупрунюк И.В., заняла III место.

5.3. Правовое обеспечение

В 2011 году правовое обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты при проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий осуществлялось экспертно-правовым отделом.

На постоянной основе обеспечивалось юридическое сопровождение подготовки справок, актов, ответов на возражения, отчетов по результатам контрольных мероприятий. Также подготовлены материалы для работы и проведения 10 коллегий по вопросам утверждения отчетов по результатам контрольных мероприятий, с приглашением представителей проверяемых объектов и исполнительных органов власти Тверской области.

По направленным Законодательным Собранием Тверской области в Контрольно-счетную палату проектам нормативных правовых актов Тверской области отделом в 2011 году самостоятельно подготовлено 20 заключений на

проекты нормативных правовых актов (далее – НПА), дано 31 предложение по внесению изменений и дополнений в проекты НПА, 18 из которых учтено.

Отдел принимал участие в проведении 27 экспертиз проектов законов и законопроектов о внесении изменений в базовые законы Тверской области совместно с аудиторами. Сделано 74 замечания и предложения, из которых 37 учтено.

В целях совершенствования законодательной базы Тверской области об административных правонарушениях в сфере бюджетного устройства и порядка осуществления финансового контроля в результате совместной работы с правовым управлением аппарата Законодательного Собрания Тверской области и прокуратурой Тверской области были определены необходимые формулировки составов правонарушений применительно к компетенции органов внешнего муниципального финансового контроля Тверской области. Законом Тверской области от 24.03.2011 № 16-ЗО в закон Тверской области «Об административных правонарушениях» внесены предлагаемые поправки.

Для решения вопросов реализации Администрацией Тверской области предложений Контрольно-счетной палаты, выдвинутых по итогам проводимого в 2010 году аналитического мероприятия «Проведение анализа долгосрочных целевых программ Тверской области и порядков предоставления средств областного бюджета, утвержденных Администрацией Тверской области, на наличие в них коррупционной составляющей» (реализовано 77% предложений), были подготовлены и направлены в адрес Губернатора Тверской области дополнительные предложения:

- о включении КСП в состав органов, чье заключение является обязательным при утверждении долгосрочных целевых программ (далее – ДЦП);

- об определении порядка направления в адрес Контрольно-счетной палаты проектов целевых программ.

Для участия представителей Палаты в проводимом на территории Тверской области форуме «Стратегия 2020» подготовлены аналитические материалы по трем темам: «Проблемные вопросы реализации социально-экономической стратегии России выявленные при проведении контрольных мероприятий по направлению: «Повышение эффективности государственных инвестиций и государственных закупок, создание федеральной контрактной системы»; «Реальный федерализм, местное самоуправление, межбюджетная политика»; «Управление государственной собственностью и приватизация».

В течение 2011 года осуществлялось юридическое сопровождение и подготовка документов для проведения Методического совета, ведение протоколов его работы, а также юридическая экспертиза одобряемых советом методик.

«Классификатор нарушений, недостатков и их последствий» дополнен отдельными видами выявленных в 2010 году наиболее распространенных нарушений.

В рамках подготовки выпуска Информационного бюллетеня КСП (выпуск № 4 (2011) подготовлены две публикации аналитического характера:

- «Некоторые актуальные вопросы формирования законодательства субъекта РФ об административных правонарушениях в сфере бюджетного устройства и против порядка осуществления финансового контроля»;

- «Понятие казны».

С целью повышения квалификации сотрудников были подготовлены два материала:

- «Проведение анализа долгосрочных целевых программ Тверской области и порядков предоставления средств областного бюджета, утвержденных Администрацией Тверской области, на наличие в них коррупционной составляющей»;

- «Применение «Методики проведения проверки соблюдения требований Федерального закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд».

В рамках выполнения плана мероприятий КСП по реализации основных направлений Национальной стратегии противодействия коррупции и Национального плана противодействия коррупции на 2010-2011 годы на сайте http://kspzsto.ru работает раздел «Интернет-приемная», посредством которого принимались вопросы, сообщения и обращения граждан.

В рамках антикоррупционной деятельности по результатам проведения антикоррупционной экспертизы подготовлено заключение на проект закона Тверской области (исх. № 130 от 24.03.2011).

Также в целях реализации плана работы Межведомственной комиссии Тверской области по борьбе с коррупцией на 2011 год подготовлен доклад председателя Контрольно-счетной палаты на тему: «Противодействие коррупции в финансово-бюджетной сфере по результатам проведенных контрольных мероприятий за период с 01.07.2010 по 01.05.2011».

В 2011 году на постоянной основе осуществлялось юридическое сопровождение организационной деятельности Контрольно-счетной палаты. Так, в течение года проведена юридическая экспертиза более ста (121) договоров и соглашений, заключенных Контрольно-счетной палатой для обеспечения деятельности, а также одиннадцати государственных контрактов.

5.4. Информационное и программное обеспечение

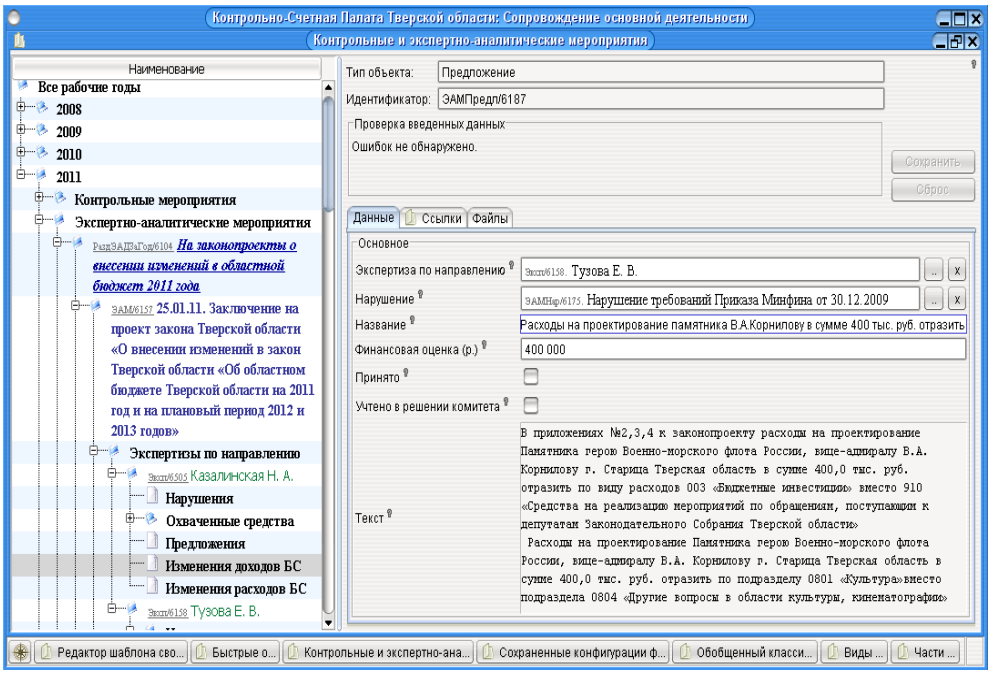
Деятельность Контрольно-счетной палаты в области информационных технологий в 2011 году была сосредоточена на следующих направлениях:

- доработка и развитие комплекса программных средств сопровождения основной деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области;

- модернизация информационно-технологической инфраструктуры Палаты;

- развертывание системы электронной почты на базе платформы IBM Lotus Notes/Domino.

В 2011 году в дополнение к уже работающему функционалу по сопровождению контрольных мероприятий была реализована и внедрена подсистема сопровождения экспертно-аналитической деятельности.



Снимок экрана комплекса программных средств сопровождения основной деятельности КСП ТО

Значительно доработана программная платформа комплекса: изменения были направлены на улучшение производительности пользовательского интерфейса системы, упрощение работы, реализацию новых возможностей формирования документов MS Excel.

В связи с произведенными доработками на начало 2012 года комплекс позволяет решать следующие задачи:

1. Учет и хранение структурированных данных по контрольным мероприятиям;
2. Учет и хранение структурированной информации по экспертно-аналитическим мероприятиям;
3. Формирование оперативных электронных отчетов по текущим результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

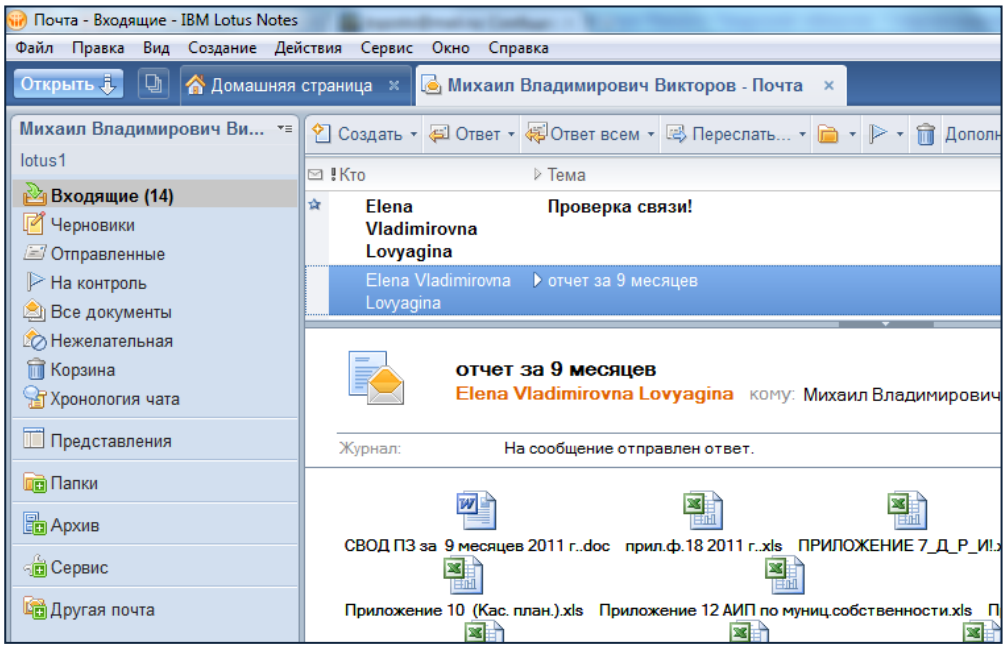
В 2011 году было завершено обновление парка рабочих станций сотрудников Контрольно-счетной палаты. Было закуплено лицензионное программное обеспечение: операционные системы для рабочих станций MS Windows 7, офисный пакет MS Office 2010, два экземпляра серверной операционной системы Windows Server 2008. Произведено масштабное внедрение лицензионного программного обеспечения на все рабочие станции Контрольно-счетной палаты.

Локальная сеть Контрольно-счетной палаты была приведена в соответствие с современными технологическими стандартами, развернута централизованная система управления сетью на базе домена MS Active Directory с двумя серверами Windows Server 2008.

Было закуплено и планируется к развертыванию в 2012 году лицензионное программное обеспечение Acronis Backup & Recovery для резервного копирования данных с компьютеров сотрудников палаты, а также сертифицированный ФСБ и ФСТЭК сетевой маршрутизатор АПКШ «Континент», для обеспечения

безопасного доступа в сеть Интернет из локальной сети Контрольно-счетной палаты.

В течение 2011 года в Контрольно-счетной палате Тверской области проводились работы по развертыванию системы электронной почты на основе программного обеспечения IBM Lotus Notes / Domino.



Снимок экрана почтового клиента IBM Lotus Notes

На данный момент каждый сотрудник палаты имеет собственный электронный адрес в домене палаты. Кроме того, обеспечена синхронизация адресных книг Контрольно-счетной палаты и Правительства Тверской области. Адреса всех сотрудников Контрольно-счетной палаты доступны в системе Lotus Правительства Тверской области.

В рамках обеспечения делопроизводства Контрольно-счетной палаты Тверской области в 2011 году производилась обработка входящей и исходящей корреспонденции, ведение внутреннего документооборота. Всего в 2011 году в Контрольно-счетную палату Тверской области поступило 1490 документов, из них от физических лиц (обращения граждан) – 9. Оправлено 980 документов, в том числе физическим лицам (ответы на обращения граждан) – 8.

5.5. Финансовое обеспечение

В соответствии с законом Тверской области от 29.09.2011г. № 51-ЗО «О Контрольно-счетной палате Тверской области» контрольно-счетная палата Законодательного Собрания Тверской области преобразована в Контрольно-счетную палату Тверской области. В соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 28 закона Тверской области от 29.09.2011г. № 51-ЗО Контрольно-счетная палата Тверской области является правопреемником контрольно-счетной палаты Законодательного Собрания Тверской области.

Финансирование Контрольно-счетной палаты осуществлялось в пределах бюджетных средств, предусмотренных на финансирование в 2011 году контрольно-счетной палаты Законодательного Собрания Тверской области.

В соответствии с приложением 14 к закону Тверской области от 27.12.2010 г. № 126-ЗО «Об областном бюджете Тверской области на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов» утвержденная сумма бюджетных ассигнований на содержание Контрольно-счетной палаты Тверской области составила 52 248 000,00 рублей.

Кассовое исполнение бюджетной сметы в 2011 году составило 50 319 790,64 рублей.

Фактический расход – 50 209 720 рублей.

Исполнение сметы расходов в 2011 году составило 95,98% в утвержденной сумме бюджетной росписи, в том числе:

Код по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено, руб.	Не исполнено	
			руб.	%
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Расходы бюджета, всего	**52 428 000,00**	**50 319790,64**	**2 108 209,36**	**4,02%**
из них:				
003 0106 0020400 000 211	21 002 000,00	21 001943,53	56,47	0,00%
003 0106 0020400 000 212	8 442 000,00	8 317 252,30	124 747,70	1,48%
003 0106 0020400 000 213	6 973 000,00	6 410 064,60	562 935,40	8,07%
003 0106 0020400 000 221	412 000,00	412 000,00	0,00	0,00%
003 0106 0020400 000 222	2 340 000,00	1 464 300,51	875 699,49	37,42%
003 0106 0020400 000 223	189 750,00	189 740,88	9,12	0,00%
003 0106 0020400 000 225	368 250,00	368 249,57	0,43	0,00%
003 0106 0020400 000 226	3 877 000,00	3 765 783,37	111 216,63	2,87%
003 0106 0020400 000 290	318 000,00	317 999,19	0,81	0,00%
003 0106 0020400 000 310	988 000,00	987 999,05	0,95	0,00%
003 0106 0020400 000 340	509 000,00	508 996,12	3,88	0,00%
003 0106 0022400 000 211	3 625 000,00	3 624 999,47	0,53	0,00%
003 0106 0022400 000 212	995 000,00	975 875,33	19 124,67	1,92%
003 0106 0022400 000 213	604 000,00	517 922,60	86077,4	14,25%
003 0106 0022400 012 263	572 000,00	497 990,13	74 009,87	12,94%
003 0106 0022700 012 211	297 000,00	296 382,80	617,20	0,21%
003 0106 0022700 012 212	128 000,00	66 297,60	61 702,40	48,21%
003 0106 0022700 012 213	135 000,00	20 287,62	114 712,38	84,97%
003 0113 5500000 012 222	149 000,00	148 984,00	16,00	0,01%
003 0113 5500000 012 226	264 000,00	195 458,43	68 541,57	25,96%
003 0113 5500000 012 253	90 000,00	81 267,80	8 732,20	9,70%
003 0113 5500000 012 340	150 000,00	149 995,74	4,26	0,00%

В 2011 году повысили профессиональный уровень 8 человек. На повышение квалификации государственных гражданских служащих в 2011 году израсходовано 182 тыс. рублей.

Инвентаризации проведены в полном объеме. Недостач и излишков не обнаружено. Задолженность подтверждена актами сверок с контрагентами.

Раздел 6. Информационная деятельность

Следуя принципу гласности, закрепленному в Законе о КСП, в отчетный период Контрольно-счетная палата обеспечивала публичность и открытость информации о своей деятельности.

Основные итоги проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, методические материалы Контрольно-счетной палаты оперативно размещались на официальном сайте (www.kspzsto.ru) в разделах «Контрольно-ревизионная деятельность», «Экспертно-аналитическая деятельность», «Правовая база», «Годовые отчеты». Новости КСП регулярно размещались на веб-сайте Контрольно-счетной палаты (67 информационных сообщений). На постоянной основе в СМИ передавались пресс-релизы о работе Контрольного органа, в том числе о результатах проведенных экспертиз, проверок и обследований. Организовано 14 интервью председателя КСП средствам массовой информации.

В течение года Контрольно-счетной палатой ежедневно проводился мониторинг печатных и электронных СМИ. За 2011 год вышло 26 телевизионных и радио-сюжетов о деятельности КСП (на «Авторадио-Тверь», радио ГТРК «Тверь», телеканалах: «РЕН ТВ-Пилот», ТНТ «Тверской проспект», ГТРК «Тверь», ТВЦ «Тверь»), а также 345 публикаций и сообщений в сети Интернет (в 2010 году – 170). Большой резонанс в СМИ вызвали итоги работы органов внешнего финансового контроля Тверской области за 2010 год, проверка в областном перинатальном центре им. Е.М. Бакуниной, обследование доходного потенциала муниципальных образований, внешняя проверка исполнения местных бюджетов. 25 мая на очередном заседании Законодательного Собрания Тверской области заслушан отчет председателя КСП о деятельности Палаты в 2010 году, который опубликован в газете «Тверские ведомости». В отчетный период вышло 115 печатных публикаций с информацией о деятельности КСП в федеральных, региональных и районных СМИ. 58 публикаций СМИ о деятельности Палаты размещено на сайте КСП в соответствующем разделе.

Интервью председателя КСП ТО Т.В. Ипатовой телеканалу «РЕН ТВ-Пилот»

В 2011 году дальнейшее развитие получила издательская деятельность Палаты. Вышли в свет Информационные бюллетени КСП за 2010 год и за первое полугодие 2011 года, в которых опубликованы основные итоги контрольной и экспертно-аналитической деятельности.

Подготовлен и издан тиражом 100 экземпляров сборник материалов по итогам расширенного заседания коллегии КСП с участием членов региональной ассоциации органов внешнего финансового контроля «Организация системы органов внешнего финансового контроля в Тверской области». В него вошли выступления участников заседания, решение коллегии и фотоотчет.

Подготовлен и издан тиражом 120 экземпляров сборник материалов расширенного заседания коллегии контрольно-счетной палаты Законодательного Собрания Тверской области, посвященного итогам работы органов внешнего финансового контроля Тверской области за 2010 год.

Информационные бюллетени и сборники материалов расширенных коллегий, изданные КСП ТО

Электронные версии указанных изданий размещены на сайте Палаты. Все вышеперечисленные издания направлены в Счетную палату РФ, Ассоциацию контрольно-счетных органов РФ, руководителям КСО Центрального федерального округа, в государственные органы законодательной и исполнительной власти Тверской области, руководителям правоохранительных, контрольных и надзорных органов, руководителям представительных органов местного самоуправления, членам Ассоциации органов внешнего финансового контроля Тверской области.

Раздел 7. Ассоциация органов внешнего финансового контроля Тверской области и участие в деятельности общественных организаций в целях обеспечения единой системы контроля за исполнением областного бюджета

В целях совершенствования внешнего финансового контроля в Тверской области, повышения его качества в соответствии с российскими и международными стандартами, дальнейшего развития системы государственного и муниципального финансового контроля, координации деятельности контрольных органов создана Ассоциация органов внешнего финансового контроля Тверской области.

7.1. Ассоциация органов внешнего финансового контроля Тверской области

Контрольно-счетной палатой в отчетном году осуществлялось взаимодействие с муниципальными контрольно-счетными органами и представительными органами муниципальных образований, являющимися членами Ассоциации органов внешнего финансового контроля Тверской области (далее – Ассоциация). Взаимодействие осуществлялось на основании плана работы Контрольно-счетной палаты и плана работы Ассоциации.

Общее собрание членов Ассоциации органов внешнего финансового контроля Тверской области

В марте и декабре 2011 года были проведены общие собрания членов Ассоциации в рамках расширенных коллегий Контрольно-счетной палаты, посвященные вопросам взаимодействия контрольно-счетных органов области, а также приему в Ассоциацию новых членов. Был утвержден план работы Ассоциации на 2012 год.

На собраниях обсуждались пути решения вопросов организации и развития внешнего государственного и муниципального финансового контроля, также были определены приоритетные направления деятельности контрольно-счетных органов Тверской области на ближайшую и среднесрочную перспективу, посвященные в первую очередь контролю:

- эффективности реализации долгосрочных государственных и муниципальных программ;
- сбалансированности консолидированного бюджета Тверской области и укреплении финансовой самостоятельности региона;
- эффективности инвестиционных проектов, их направленности на модернизацию экономики;
- эффективности принимаемых социальных инициатив и проектов социальной направленности.

В целях дальнейшего развития и повышения эффективности единой системы внешнего финансового контроля, соответствующей современным требованиям и стандартам были рассмотрены необходимые для этого условия:

- содействие исполнительных органов государственной власти в создании и развитии контрольно-счетных органов в каждом муниципальном районе и городском округе Тверской области. По состоянию на 01.01.2012 в Тверской области муниципальные контрольно-счетные органы созданы в 25 (в том числе 12 на постоянной основе) из 43 муниципальных районов и городских округов;
- обеспечение условий для постоянного обмена опытом между финансовыми контролерами Тверской области, регулярное проведение семинаров и практических занятий по вопросам совершенствования финансового контроля с привлечением преподавателей вузов и квалифицированных специалистов;
- координация деятельности органов внешнего муниципального финансового контроля Тверской области;
- проведение совместных контрольных мероприятий с муниципальными контрольно-счетными органами, а именно: внешних проверок годовых отчетов об исполнении местных бюджетов муниципальных образований, проверок соблюдения бюджетного законодательства при формировании и исполнении местных бюджетов, обследования доходного потенциала муниципальных образований Тверской области, аудита эффективности использования бюджетных средств;
- комплексный анализ результатов деятельности муниципальных контрольно-счетных органов Тверской области, систематический анализ и обобщение передового опыта контрольной деятельности КСО других субъектов РФ и муниципальных образований.

В 2011 году на основании плана работы Ассоциации было проведено 4 совместных контрольных мероприятия, в проведении которых приняли участие 9 муниципальных контрольно-счетных органов: Контрольно-счетная палата города Твери, ревизионная комиссия муниципального образования «Осташковский район», орган муниципального финансового контроля Собрания депутатов Бежецкого района, Контрольно-счетная палата муниципального образования «Калязинский район», Контрольно-счетная палата Торопецкого района, Контрольно-счетная палата Собрания депутатов Кимрского района, Контрольно-счетная палата Андреапольского района, ревизионная комиссия муниципального образования «Нелидовский район», Контрольно-счетная палата Собрания депутатов Зубцовского района.

В течение 2011 года проводился постоянный мониторинг количества и деятельности контрольно-счетных органов, созданных представительными органами местного самоуправления Тверской области. Результаты мониторинга со второго полугодия ежеквартально направлялись в комиссию по муниципальному финансовому контролю Ассоциации Контрольно-счетных органов России.

Сотрудникам контрольно-счетных органов муниципальных образований оказывалась консультационная помощь.

С целью освещения деятельности Ассоциации информация о ней на постоянной основе актуализируется на официальном сайте Контрольно-счетной палаты, начиная с 2010 года в разделе «Ассоциация».

По состоянию на 01.01.2012 в Ассоциацию входят 17 участников, из них 3 контрольно-счетных органа со статусом юридического лица. После учреждения

Ассоциации в марте 2010 года в ее ряды вступили четыре новых участника.

7.2. Взаимодействие с Ассоциацией контрольно-счетных органов РФ (АКСОР)

В течение 2011 председатель и делегации КСП участвовали в мероприятиях проводимых АКСОР, в том числе:

Видеоконференция АКСОР

- XVII Конференция Ассоциации контрольно-счетных органов РФ (в режиме видеоконференции на базе МЧС России, 17.03.2011);
- Конференция Ассоциации контрольно-счетных органов РФ (Москва, 12.12.2011);
- Всероссийское совещание по вопросам повышения эффективности системы государственного финансового контроля (Москва, 13.12.2011).

По обращению АКСОР рассмотрен проект плана работы Этической комиссии Ассоциации контрольно-счетных органов Российской Федерации на 2011 год, представлены предложения, касающиеся конкретизации основных направлений работы контрольно-счетных органов по применению норм Этического кодекса.

В 2011 году был рассмотрен запрос АКСОР в части проведения экспертизы программ «Развитие системы государственного (муниципального) финансового контроля» и «Повышение эффективности бюджетных расходов на период до 2012».

На постоянной основе в АКСОР представлялась информация о результатах деятельности контрольно-счетных органов Тверской области.

7.3. Участие контрольно-счетной палаты Законодательного Собрания Тверской области в деятельности Европейской организации региональных органов внешнего финансового контроля (EURORAI)

Особое место в работе Контрольно-счетной палаты отводилось сотрудничеству с Европейской организацией региональных органов внешнего финансового контроля (EURORAI).

В июле 2011 года Контрольно-счетная палата приняла участие в анкетировании EURORAI по вопросам противодействия мошенничеству и коррупции в области государственных финансов.

7 октября председатель КСП Т.В. Ипатова в составе российской делегации посетила Ростов-на-Дону, где состоялся международный семинар «Опыт проведения аудита муниципальных органов власти стран, являющихся членами

EURORAI: типы контрольных мероприятий, результаты проверок, отчеты, меры, принятые по результатам выявленных нарушений». В работе семинара приняли участие свыше ста представителей контрольно-счетных органов России и зарубежья, включая членов Руководящего Комитета EURORAI во главе с президентом Стефаном Тейлором, делегацию Счетной палаты Российской Федерации во главе с председателем Сергеем Степашиным.

Раздел 8. Общественная деятельность Контрольно-счетной палаты

В отчетном году продолжена работа по развитию и укреплению связей с государственными органами Тверской области, политическими и общественными организациями. В 2011 году председатель и сотрудники Контрольно-счетной палаты Тверской области приняли участие в следующих проводимых данными организациями мероприятиях:

1. 21.01.2011 председатель КСП Л.Д. Желтова приняла участие в форуме «Стратегия 2020. Региональная проекция», в работе секции «Право против коррупции: роль гражданского общества»;

Форум «Стратегия 2020. Региональная проекция»

2. 01.04.2011 на заседании Правления Ассоциации «Совет муниципальных образований Тверской области», с участием председателя КСП, был рассмотрен вопрос совершенствования и дальнейшего развития системы внешнего финансового контроля на территории региона;

3. 26.04.2011 председатель КСП приняла участие в работе совещания глав муниципальных образований при Губернаторе Тверской области с докладом на тему «Совершенствование и дальнейшее развитие системы внешнего финансового контроля в Тверской области».

Также председатель и сотрудники КСП принимали участие в работе:

- заседаний Комиссии по повышению эффективности бюджетных расходов в Тверской области, Бюджетной комиссии Тверской области, Комиссии по проведению административной реформы в Тверской области;

Правление Совета муниципальных образований Тверской области обсуждает развитие системы внешнего финансового контроля

- пятого Собрания депутатов представительных органов власти Тверской области на тему «О задачах представительных органов власти Тверской области по реализации послания Президента РФ Федеральному Собранию РФ» (15.02.2011);

- заседаний Координационного совета Регионального отделения партии «Единая Россия» по реализации Партийного социального проекта «Качество жизни (Здоровье)» в Тверской области (23.05.2011, 13.10.2011).

Необходимо отметить, что в 2011 году коллектив КСП взял шефство над пожилыми людьми, проживающими в Маслятском доме-интернате, расположенном в Кашинском районе Тверской области. В течение отчетного года на личные средства сотрудников Палаты проводилось поздравление проживающих в доме-интернате с праздниками и памятными датами.

Раздел 9. Заключение

В 2011 году Контрольно-счетной палатой обеспечена реализация задач и полномочий, возложенных на нее Бюджетным кодексом РФ, законами Тверской области от 30.07.1998 № 25-ОЗ-2 «О контрольно-счетной палате Законодательного Собрания Тверской области» и от 29.09.2011 № 51-ЗО «О Контрольно-счетной палате Тверской области», иными нормативными правовыми актами.

Учитывая произошедшие в отчетном году прогрессивные изменения в законодательстве о контрольно-счетных органах – Федеральный закон «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», региональный закон «О Контрольно-счетной палате Тверской области», - созданы необходимые предпосылки для движения вперед на новой базе, в новом качестве.

В 2012 году Контрольно-счетная палата продолжит работу по совершенствованию внешнего финансового контроля в Тверской области. При этом большое внимание будет уделено дальнейшему развитию системы государственного и муниципального финансового контроля, координации деятельности контрольных органов в регионе. С этой целью Палата будет активно участвовать в проведении мероприятий, предусмотренных планом работы Ассоциации органов внешнего финансового контроля Тверской области на 2012 год, принятым общим собранием членов Ассоциации 20.12.2011.

В 2012 году внимание и усилия Палаты будут сконцентрированы на:

- эффективности реализации долгосрочных государственных программ;
- качестве управления региональными финансами;
- эффективности и экономности расходов областного бюджета Тверской области (в особенности, в сфере госзакупок);
- соблюдении бюджетных обязательств, прежде всего – в социальной сфере;
- сбалансированности консолидированного бюджета Тверской области и укреплении финансовой самостоятельности региона;
- эффективности инвестиционных проектов и проектов социальной направленности.

Кроме этого, продолжится работа, направленная на совершенствование бюджетного процесса, межбюджетных отношений и обеспечение большей прозрачности при формировании и исполнении областного бюджета Тверской области. КСП примет активное участие в реализации антикоррупционной политики, проводимой государственными органами власти РФ и Тверской области.

Эффективность деятельности Палаты в значительной степени зависит от продуктивности ее взаимодействия с органами государственной власти Тверской области, с правоохранительными, контрольными и надзорными органами. В связи с этим Контрольно-счетной палате предстоит большая работа по дальнейшему развитию эффективного взаимодействия с вышеперечисленными органами.

Продолжится работа по обеспечению публичности представления информации о деятельности Контрольно-счетной палаты, и, в частности, по ее освещению на Интернет-сайте КСП, а также в печатных и электронных средствах массовой информации. При этом особенное внимание планируется уделить мерам, предпринятым объектами контроля по исполнению представлений КСП.

Отчеты о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий будут публиковаться в Информационном бюллетене КСП, который с 2012 года будет выходить только в форме электронного издания и размещаться на официальном сайте Палаты по адресу: www.kspzsto.ru.

В течение последних лет Контрольно-счетная палата планомерно осуществляет информационно-технологическую модернизацию процессов своей основной деятельности. В этой части приоритеты на 2012 год:

- развертывание программных систем, разрабатываемых в рамках Государственной информационно-аналитической системы контрольно-счетных органов РФ (комплексов программных средств аудита формирования и исполнения бюджета, планирования и контроля основной деятельности);
- развертывание защищенной локальной вычислительной сети с доступом в сеть Интернет с применением сертифицированного аппаратно-программного криптографического шлюза «Континент»;
- развертывание централизованной системы резервного копирования на базе программных средств Acronis Backup&Restore.

В 2012 году продолжится работа, направленная на повышение качества контрольной и экспертно-аналитической деятельности. В целях выработки единого подхода к проведению экспертно-аналитической, контрольной работы и повышения квалификации сотрудников в план работы Методического совета КСП на 2012 год включены мероприятия по внесению изменений и доработке ряда действующих в Контрольно-счетной палате методических рекомендаций.

Дальнейшее развитие получит сотрудничество Палаты с органами внешнего финансового контроля субъектов РФ и зарубежья в рамках Европейской организации региональных органов внешнего финансового контроля и Ассоциации контрольно-счетных органов Российской Федерации.

Укрепление единой системы внешнего финансового контроля невозможно без партнерства с профессиональным сообществом государственных контролеров и аудиторов. Сотрудники Контрольно-счетной палаты должны обладать достаточной информацией о состоянии и перспективах развития государственного финансового контроля, в том числе – чтобы иметь возможность практического применения лучшего отечественного и зарубежного опыта в рамках обеспечения максимальной защищенности и прозрачности государственных ресурсов Тверской области в интересах общества.

Приложение 1. Основные показатели деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области в 2011 году

№ п/п	Показатели	Итого:
1	**Проведено контрольных и экспертно-аналитических мероприятий по формированию и исполнению областного бюджета Тверской области - всего, из них:**	**172**
1.1.	**экспертно-аналитических мероприятий**	**102**
1.2.	**контрольных мероприятий - всего,** в том числе:	**70**
1.2.1.	внешняя проверка, в том числе:	53
	Документальных	22
	Камеральных	31
1.2.2.	тематических контрольных мероприятий, в том числе:	17
	Обследования	2
	Проверки	15
2	**Проведено контрольных и экспертно-аналитических мероприятий по формированию и исполнению местных бюджетов муниципальных образований Тверской области - всего,** из них:	**4**
2.1.	**экспертно-аналитических мероприятий**	**0**
2.2.	**контрольных мероприятий - всего,** в том числе:	**4**
2.2.1.	внешних проверок, в том числе:	1
	Документальных	1
	Камеральных	0
2.2.2.	тематических контрольных мероприятий, в том числе:	3
	Обследования	1
	Проверки	2
3	**Проведено контрольных и экспертно-аналитических мероприятий по формированию и исполнению бюджета Тверского территориального фонда обязательного медицинского страхования - всего,** из них:	**8**
3.1.	**экспертно – аналитических мероприятий**	**7**
3.2.	**контрольных мероприятий - всего,** в том числе:	**1**
3.2.1.	внешняя проверка	1
3.2.2.	тематических контрольных мероприятий, в том числе:	0
	Обследования	0
	Проверки	0
4	**Количество совместных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных с другими контрольными и надзорными органами, в** том числе:	7
4.1.	со Счетной палатой РФ	2
4.2.	с муниципальными контрольными органами	4
4.3.	с другими контрольными органами (Контрольно-ревизионное управление департамента финансов Тверской области, ТТФОМС)	2

5	**Экспертно-аналитические мероприятия**	
5.1.	Подготовлено заключений, в том числе:	**109**
	по экспертизе долгосрочных целевых программ, утверждаемых Администрацией Тверской области	10
5.2.	**Подготовлено аналитических записок**	**1**
5.3.	**По результатам экспертизы законопроектов:**	**81**
	количество предложений	651
	финансовая оценка (тыс. руб.)	46 463 550,72
	количество исполненных предложений (без учтенных в решениях)	264
	финансовая оценка (тыс. руб.)	2 211 278,42
	% исполнения количества предложений	40,5
	% финансовая оценка	4,8
	количество предложений учтенных в решениях комитетов	256
	финансовая оценка (тыс. руб.)	27 767 931
	% количества	39,3
	% финансовая оценка	59,8
5.4.	**По результатам экспертизы отчета об исполнении областного бюджета**	**4**
	бюджета ТТФ ОМС (отдельно):	4
ОБ	количество предложений	64
	финансовая оценка (тыс. руб.)	851 166,2
ТТФОМС	количество предложений	9
	финансовая оценка (тыс. руб.)	106 672,5
ОБ	количество исполненных предложений (без учтенных в решениях)	34
	финансовая оценка (тыс. руб.)	397 258,1
	% исполнения количества предложений	53,1
	% финансовая оценка	46,6
ТТФОМС	количество исполненных предложений (без учтенных в решениях)	1
	финансовая оценка (тыс. руб.)	28 501,8
	% исполнения количества предложений	11,1
	% финансовая оценка	26,7
ОБ	количество предложений учтенных в решениях комитетов	15
	финансовая оценка (тыс. руб.)	448 194,4
	% количества	23,4
	% финансовая оценка	52,6
ТТФОМС	количество предложений учтенных в решениях комитетов	1
	финансовая оценка (тыс. руб.)	0
	% количества	11,1
	% финансовая оценка	0
5.5.	**По результатам экспертизы проектов ДЦП**	**10**
	количество предложений	65
	финансовая оценка (тыс. руб.)	738 208,7
	количество исполненных предложений	45

	финансовая оценка (тыс. руб.)	21 293,1
	% исполнения количества предложений	69,2
	% финансовая оценка	2,9
5.6.	**Иные документы**	**10**
	количество предложений	14
	количество исполненных предложений (без учтенных в решениях)	5
	% исполнения количества предложений	35,7
6	**Контрольные мероприятия**	
6.1.	**Охвачено контрольными мероприятиями объектов:**	**116**
	органов исполнительной власти	62
	федеральных органов исполнительной власти;	2
	государственных учреждений Тверской области*;*	11
	государственных унитарных предприятий Тверской области*;*	3
	муниципальных учреждений;	4
	муниципальных предприятий;	0
	органов местного самоуправления и их структурных подразделений;	30
	других организаций.	4
6.2.	**Количество актов (справок) составлено по результатам контрольных мероприятий - всего,**	**118**
	из них по результатам камеральных проверок.	31
	В том числе по результатам:	
	внешней проверки отчета об исполнении областного бюджета,	53
	в том числе по результатам камеральных проверок;	31
	внешней проверки отчета об исполнении бюджета ТТФ ОМС;	1
	тематических контрольных мероприятий областного бюджета;	31
	контрольных мероприятий в отношении местных бюджетов, в т.ч.:	33
	тематических контрольных мероприятий бюджета ТТФ ОМС;	0
6.3.	**Количество отчетов, направленных по результатам проведенных контрольных мероприятий - всего, в том числе:**	**20**
	в Законодательное Собрание Тверской области (по проверкам, по обследованиям);	21*
	в Правительство Тверской области;	20
	в исполнительные органы власти Тверской области;	27
	в органы местного самоуправления муниципальных образований Тверской области ;	5
	в СП РФ	2
	в проверенные организации	8
	в другие органы	2
6.4.	**Рассмотрено отчетов профильными комитетами Законодательного Собрания Тверской области, в том числе:**	**9**

	по предложению контрольно-счетной палаты.	8
6.5.	**Количество направленных представлений**	**74**
	предписаний (указать отдельно), в том числе:	1
	в Администрацию Тверской области представлений	3
	предписаний (указать отдельно)	0
	в исполнительные органы власти ТО представлений	39
	предписаний (указать отдельно)	0
	в Федеральные органы власти представлений	1
	предписаний (ГУ МЧС по Тверской области)	0
	в органы местного самоуправления муниципальных образований Тверской области представлений	21
	предписаний (указать отдельно)	0
	в проверенные организации представлений	10
	предписаний (указать отдельно)	1
6.6.	**Количество предложений в представлениях и предписаниях:**	**303**
	по расходной части областного бюджета,	192
	местных бюджетов,	47
	бюджета ТТФ ОМС (отдельно);	0
	по доходной части областного бюджета,	25
	местных бюджетов,	39
	бюджета ТТФ ОМС (отдельно);	0
	по дефициту (профициту);	0
	Из них:	0
	по восстановлению (возврату) бюджетных средств;	13
	по перечислению в бюджет доходов;	3
	по совершенствованию законодательства.	46
6.7.	**Финансовая оценка предложений (тыс.руб.):**	**325 784**
	по расходной части областного бюджета,	323 249,4
	местных бюджетов,	1 024,1
	бюджета ТТФ ОМС (отдельно)	0
	по доходной части областного бюджета,	23,6
	местных бюджетов,	1 486,9
	бюджета ТТФ ОМС (отдельно)	0
	по дефициту (профициту);	0
	Из них:	0
	по восстановлению (возврату) бюджетных средств;	48 614,89
	по перечислению в бюджет доходов;	1 510,5
6.8.	**Количество исполненных предложений**	**232**
	по расходной части областного бюджета,	137
	местных бюджетов,	40
	бюджета ТТФ ОМС (отдельно);	0
	по доходной части областного бюджета,	21
	местных бюджетов,	34
	бюджета ТТФ ОМС (отдельно)	0
	по дефициту (профициту);	0
	Из них:	0
	по восстановлению (возврату) бюджетных средств;	5
	по перечислению в бюджет доходов;	3

	по совершенствованию законодательства.	10
6.9.	**Финансовая оценка исполненных предложений:**	**302 984,1**
	по расходной части областного бюджета,	302 039,6
	местных бюджетов,	930,1
	бюджета ТТФ ОМС (отдельно);	0
	по доходной части областного бюджета,	13,4
	местных бюджетов,	1
	бюджета ТТФ ОМС (отдельно)	0
	по дефициту (профициту);	0
	Из них:	0
	по восстановлению (возврату) бюджетных средств;	27 692
	по перечислению в бюджет доходов;	11
6.10.	**Восстановлено в бюджет (устранено) в период проверки и не вошло в предложения (тыс. руб.)**	**323 073,5**
6.10.1.	Восстановлено в бюджет по проверкам прошлых лет	3 262
6.11.	**Количество предложений** по результатам внешней проверки отчетов главных администраторов бюджетных средств:	**36**
	Финансовая оценка по результатам внешней проверки отчетов главных администраторов бюджетных средств (тыс. руб.):	**596 755,5**
К	по расходной части областного бюджета,	31
	бюджета ТТФ ОМС (отдельно);	4
ФО	по расходной части областного бюджета,	596 726,9
	бюджета ТТФ ОМС (отдельно);	0
К	по доходной части областного бюджета,	1
	бюджета ТТФ ОМС (отдельно);	0
ФО	по доходной части областного бюджета,	28,6
	бюджета ТТФ ОМС (отдельно);	0
К	по дефициту (профициту);	0
ФО	по дефициту (профициту);	0
	Из них:	0
К	по изменению в отчеты ГАБС обл. бюджет;	3
ФО	по изменению в отчеты ГАБС обл. бюджет;	100 477,3
К	по изменению в отчеты ГАБС ТТФ ОМС;	0
ФО	по изменению в отчеты ГАБС ТТФ ОМС;	0
К	по восстановлению (возврату) бюджетных средств;	5
ФО	по восстановлению (возврату) бюджетных средств;	491 323,9
К	по восстановлению (возврату) бюджетных средств ТТФ ОМС;	0
ФО	по восстановлению (возврату) бюджетных средств ТТФ ОМС;	0
К	по перечислению в бюджет доходов;	0
ФО	по перечислению в бюджет доходов;	0
К	по перечислению в бюджет ТТФ ОМС доходов;	0
ФО	по перечислению в бюджет ТТФ ОМС доходов;	0
К	по совершенствованию законодательства.	1
ФО	по совершенствованию законодательства.	0
К	по совершенствованию законодательства ТТФ ОМС.	0

ФО	по совершенствованию законодательства ТТФ ОМС.	0
6.12.	Количество исполненных предложений	23
	и их финансовая оценка по результатам внешней проверки отчетов главных администраторов бюджетных средств:	**108 925**
К	по расходной части областного бюджета,	19
	бюджета ТТФ ОМС (отдельно);	3
ФО	по расходной части областного бюджета,	108 896,2
	бюджета ТТФ ОМС (отдельно);	0
К	по доходной части областного бюджета,	1
	бюджета ТТФ ОМС (отдельно);	0
ФО	по доходной части областного бюджета,	28,6
	бюджета ТТФ ОМС (отдельно);	0
	Из них:	0
К	по изменению в отчеты ГАБС обл. бюджет;	2
ФО	по изменению в отчеты ГАБС обл. бюджет;	32,9
К	по изменению в отчеты ГАБС ТТФ ОМС;	0
ФО	по изменению в отчеты ГАБС ТТФ ОМС;	0
К	по восстановлению (возврату) бюджетных средств;	3
ФО	по восстановлению (возврату) бюджетных средств;	3 568,8
К	по восстановлению (возврату) бюджетных средств ТТФ ОМС;	0
ФО	по восстановлению (возврату) бюджетных средств ТТФ ОМС;	0
К	по перечислению в бюджет доходов;	0
ФО	по перечислению в бюджет доходов;	0
К	по перечислению в бюджет ТТФ ОМС доходов;	0
ФО	по перечислению в бюджет ТТФ ОМС доходов;	0
К	по совершенствованию законодательства.	1
ФО	по совершенствованию законодательства.	0
К	по совершенствованию законодательства ТТФ ОМС.	0
ФО	по совершенствованию законодательства ТТФ ОМС.	0
6.13.	**Количество лиц, к которым применены административные взыскания,**	**15**
	в том числе уволено.	4
6.14.	**Количество представлений, оставшихся на контроле:**	**22**
	предписаний, оставшихся на контроле:	1
	в том числе за период до отчетного года:	0
	в том числе	0
6.15.	**Количество представлений, снятых с контроля (исполненных), включая направленные за период до отчетного года**	**52**
	и предписаний, снятых с контроля (исполненных), включая направленные за период до отчетного года	0
6.16.	**Количество материалов, направленных в органы прокуратуры, иные правоохранительные органы, в том числе:**	**17**
	Прокуратуру Тверской области;	8
	Управление ФСБ России по Тверской области;	
	Управление Федеральной антимонопольной службы по Тверской области;	3

	Управление по налоговым преступлениям УВД по Тверской области;	
	Административную коллегию Тверской области;	1
	Счетную палату РФ	2
	Другие (Волжское межрегиональное природоохранное следственное управление Следственного комитета РФ, Государственная инспекция труда в ТО, Следственное управление СК РФ по ТО)	3
6.17.	**Количество возбужденных по материалам КСО уголовных дел**	1

* Отчет по результатам контрольного мероприятия, проведенного в соответствии с требованиями статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации внешней проверки годовых отчетов об исполнении бюджетов муниципальных образований: «Андреапольский район», «Рамешковский район», «Бельский район» и «Оленинский район» за 2010 год дополнительно был направлен депутату Законодательного Собрания Тверской области (запрос от 25.08.2011 №КПГ/20)

Приложение 2. Справка о нарушениях законодательства, установленных по результатам экспертно-аналитических мероприятий

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
№	Наименование законопроекта, подлежащего экспертизе	Аудитор, ответствен-ный за экспертизу	Объем средств, охваченных экспертизой (тыс. руб.)	№ и дата	Дано предложений по внесению изменений в законопроект			Принято предложений Законодательным Собранием Тверской области			Учтено в решениях комитетов и Правительства ТО		
					Кол-во	Финансовая оценка (тыс. руб.)	в % к объему охват. эксперт.	Кол-во	Финансовая оценка (тыс. руб.)	в % к объему данных предлож.	Кол-во	финансовая оценка (тыс. руб.	в % к объему данных предлож.
На законопроекты о внесении изменений в областной бюджет 2011 года													
1	Заключение на проект закона Тверской области «О внесении изменений в закон Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов»	Казалинская - Расходы	314,5	№37 от 25.01.11	5	314,5	100,0%	5	314,5	100,0%	0	-	-
		Тузова - Расходы	400,0		4	400,0	100,0%	3	-	-	0	-	-
	Итого:	**X**	**714,5**	**X**	9	714,5	100,0%	8	314,5	44,0%	0	-	-
2	Заключение на проект закона Тверской области «О внесении изменений в закон Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов»	Казалинская - Расходы	376 138,4	№74 от 18.02.11	8	85 135,3	22,6%	0	-	-	8	85 135,3	100,0%
		Никифоров - Расходы	1 964 474,4		19	2 035 464,4	103,6%	4	1 896,7	0,1%	13	2 033 567,7	99,9%
		Тузова - Расходы	1 991 972,7		26	1 940 029,5	97,4%	5	116,9	0,0%	17	1 939 535,2	100,0%
		Устинов - Расходы	701 458,8		5	174 277,0	24,8%	1	21 325,0	12,2%	3	152 952,0	87,8%
		Яковлева - Дефицит	2 879 776,2		2	236 050,0	8,2%	0	-	-	1	236 050,0	100,0%
		Яковлева - Доходы	1 179 386,4		7	261 402,0	22,2%	6	-	-	1	261 402,0	100,0%
	Итого:	**X**	**9 093 206,9**	**X**	67	4 732 358,2	52,0%	16	23 338,6	0,5%	43	4 708 642,2	99,5%
3	Заключение на проект закона Тверской области «О внесении изменений в закон Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов»	Казалинская - Расходы	1 672 608,9	№389 от 23.06.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
		Никифоров - Расходы	228 216,4		0	-	-	0	-	-	0	-	-
		Тузова - Расходы	1 110 582,5		0	-	-	0	-	-	0	-	-
		Устинов - Расходы	285 494,8		0	-	-	0	-	-	0	-	-
	Итого:	**X**	**3 296 902,6**	**X**	0	-	-	0	-	-	0	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
4	Заключение на проект закона Тверской области «О внесении изменений в закон Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов»	Казалинская - Расходы	592 726,1	№411 от 30.06.11	5	366 286,1	61,8%	0	-	-	3	366 286,1	100,0%
		Никифоров - Расходы	315 050,8		1	299 292,1	95,0%	0	-	-	1	299 292,1	100,0%
		Тузова - Расходы	794 575,7		7	1 090 946,3	137,3%	2	-	-	3	1 055 687,3	96,8%
		Устинов - Расходы	132 937,0		0	-	-	0	-	-	0	-	-
		Яковлева - Дефицит	32 056,1		0	-	-	0	-	-	0	-	-
		Яковлева - Доходы	208 994,5		1	208 994,5	100,0%	0	-	-	0	-	-
	Итого:	**X**	**2 076 340,2**	**X**	14	1 965 519,0	94,7%	2	-	-	7	1 721 265,5	87,6%
5	Заключение на проект закона Тверской области «О внесении изменений в закон Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов»	Казалинская - Расходы	60 473,0	№517 от 22.08.11	2	60 473,0	100,0%	0	-	-	2	60 473,0	100,0%
		Тузова - Расходы	60 473,0		2	162 682,2	269,0%	0	-	-	2	162 682,2	100,0%
	Итого:	**X**	**120 946,0**	**X**	4	223 155,2	184,5%	0	-	-	4	223 155,2	100,0%
6	Заключение на проект закона Тверской области «О внесении изменений в закон Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов»	Казалинская - Расходы	918 165,0	№612 от 27.09.11	23	804 870,1	87,7%	3	1 056,0	0,1%	19	803 814,1	99,9%
		Никифоров - Расходы	2 363 268,2		10	1 215 164,3	51,4%	6	11 735,3	1,0%	4	1 203 429,0	99,0%
		Тузова - Расходы	1 744 693,8		34	844 347,7	48,4%	8	3 097,0	0,4%	20	829 182,0	98,2%
		Устинов - Расходы	1 038 594,3		7	54 302,2	5,2%	2	-	-	4	54 302,2	100,0%
		Яковлева - Дефицит	1 137 105,4		5	8 975 000,0	789,3%	0	-	-	0	-	-
		Яковлева - Доходы	4 234 077,9		4	1 200 000,0	28,3%	3	-	-	0	-	-
	Итого:	**X**	**11 435 904,6**	**X**	83	13 093 684,3	114,5%	22	15 888,3	0,1%	47	2 890 727,3	22,1%
7	Заключение на проект закона Тверской области «О внесении изменений в закон Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов»	Казалинская - Расходы	972 156,4	№827 от 23.11.11	17	2 970 431,9	305,6%	5	129 720,0	4,4%	12	2 840 711,9	95,6%
		Никифоров - Расходы	200 097,9		4	149 380,2	74,7%	2	8 230,4	5,5%	1	140 576,2	94,1%
		Тузова - Расходы	720 715,2		19	539 105,4	74,8%	3	-	-	16	539 105,4	100,0%
		Устинов - Расходы	1 853 948,0		3	1 645 509,2	88,8%	1	-	-	1	45 509,2	2,8%
		Яковлева - Дефицит	2 150 091,8		3	700 000,0	32,6%	2	-	-	0	-	-
		Яковлева - Доходы	429 273,1		11	454 099,0	105,8%	11	454 099,0	100,0%	0	-	-
	Итого:	**X**	**6 326 282,4**	**X**	57	6 458 525,7	102,1%	24	592 049,4	9,2%	30	3 565 902,7	55,2%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
8	Заключение на проект закона Тверской области "О внесении изменений в закон Тверской области "Об областном бюджете Тверской области на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов".	Казалинская - Расходы	1 408,0	№885 от 19.12.11	1	-	-	1	-	-	0	-	-
		Тузова - Расходы	335 000,0		1	225 937,6	67,4%	0	-	-	1	225 937,6	100,0%
		Яковлева - Дефицит	335 000,0		0	-	-	0	-	-	0	-	-
	Итого:	**X**	**671 408,0**	**X**	2	225 937,6	33,7%	1	-	-	1	225 937,6	100,0%
ВСЕГО:		**X**	**33 021 705,2**	**X**	236	26 699 894,5	80,9%	73	631 590,8	2,4%	132	13 335 630,5	49,9%
На законопроекты о внесении изменений в бюджет ТФОМС Тверской области													
1	Заключение о внесении изменений в закон Тверской области "О бюджете Тверского территориального фонда обязательного медицинского страхования на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов"	Никифоров - Доходы	2 912 935,5	№351 от 06.06.11	3	26 118,7	0,9%	3	26 118,7	100,0%	0	-	-
		Никифоров - Расходы	2 915 367,5		5	66 752,1	2,3%	4	26 118,7	39,1%	1	40 633,4	60,9%
	Итого:	**X**	**5 828 303,0**	**X**	8	92 870,8	1,6%	7	52 237,4	56,2%	1	40 633,4	43,8%
2	Заключение на проект закона Тверской области «О внесении изменений в закон Тверской области «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов».	Никифоров - Доходы	329 037,8	№828 от 23.11.11	1	42 786,3	13,0%	1	42 786,3	100,0%	0	-	-
		Никифоров - Расходы	329 037,8		4	449 424,5	136,6%	4	449 424,5	100,0%	0	-	-
	Итого:	**X**	**658 075,6**	**X**	5	492 210,8	74,8%	5	492 210,8	100,0%	0	-	-
ВСЕГО:		**X**	**6 486 378,6**	**X**	13	585 081,6	9,0%	12	544 448,2	93,1%	1	40 633,4	6,9%
На проекты законов													
1	Заключение на проект закона "Об управлении государственным долгом Тверской области"	Яковлева - Дефицит	-	№13 от 19.01.11	6	-	-	4	-	-	0	-	-
2	Заключение на проект закона "Об утверждении государственных контрактов о предоставлении кредитов областному бюджету Тверской области"	Яковлева - Дефицит	4 000 000,0	№12 от 19.01.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3	Заключение "О Территориальной программе государственных гарантий оказания гражданам Российской Федерации на территории Тверской области бесплатной медицинской помощи в 2011 году»	Никифоров - Расходы	8 775 399,7	№65 от 11.02.11	8	8 172,1	0,1%	5	8 172,1	100,0%	3	-	-
4	Заключение на проект закона "Об утверждении государственных контрактов о предоставлении кредитов областному бюджету Тверской области"	Яковлева - Дефицит	2 000 000,0	№272 от 13.05.11	1	-	-	1	-	-	0	-	-
5	Заключение на проект закона «О бесплатном предоставлении отдельным категориям граждан земельных участков для индивидуального жилищного строительства на территории Тверской области»	Федоров	-	№289 от 19.05.11	2	-	-	0	-	-	0	-	-
6	Заключение "О регулировании отдельных отношений в области охоты и сохранения охотничьих ресурсов в Тверской области"	Тузова - Расходы	-	№368 от 10.06.11	3	-	-	0	-	-	0	-	-
7	Заключение на проект закона Тверской области «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями Российской Федерации по обеспечению жилыми помещениями отдельных категорий граждан»	Тузова, Казалинская, Федоров - Расходы	-	№399 от 27.06.11	7	-	-	4	-	-	0	-	-
8	Заключение на проект закона "О регулировании отдельных вопросов добровольной пожарной охраны в Тверской области"	Казалинская - Расходы	4 360,0	№401 от 27.06.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
9	"О внесении изменений в закон Тверской области "О статусе и социальных гарантиях лиц, замещающих государственные должности Тверской области"	Никифоров - Расходы	-	№478 от 25.07.11	3	-	-	0	-	-	0	-	-
10	Заключение на проект закона Тверской области «О Правительстве Тверской области».	Максименков	-	№477 от 25.07.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
		Никифоров - Расходы	-		5	-	-	2	-	-	0	-	-
	Итого:	**X**	**-**	**X**	5	-	-	2	-	-	0	-	-
11	Заключение на проект закона Тверской области "О бесплатном предоставлении земельных участков многодетным семьям в	Казалинская - Расходы	-	№558 от 14.09.11	5	-	-	0	-	-	0	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Тверской области"												
12	Заключение на проект закона Тверской области «О бесплатном предоставлении гражданам, имеющим трех и более детей, земельных участков на территории Тверской области».		-	№593 от 22.09.11	8	-	-	5	-	-	0	-	-
13	Заключение на проект закона Тверской области «О Контрольно-счетной палате Тверской области»	Никифоров - Расходы	-	№604 от 23.09.11	28	-	-	16	-	-	0	-	-
		Федоров	-		0	-	-	0	-	-	0	-	-
	Итого:	**X**	-	**X**	28	-	-	16	-	-	0	-	-
14	Заключение о законе Тверской области «Об отдельных вопросах организации и деятельности контрольно-счетных органов муниципальных образований Тверской области»	Федоров	-	№910 от 26.09.11	9	-	-	4	-	-	0	-	-
15	Заключение на проект закона Тверской области "О пенсии за выслугу лет к трудовой пенсии по старости (инвалидности) отдельным категориям граждан, замещавшим должности в органах государственной власти СССР"	Казалинская - Расходы	446,8	№681 от 19.10.11	3	-	-	0	-	-	0	-	-
16	Заключение на проект закона Тверской области "Об утверждении Государственных контрактов о предоставлении кредитов областному бюджету Тверской области"	Яковлева - Дефицит	3 000 000,0	№738 от 25.10.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
17	Заключение на проект закона Тверской области "О величине прожиточного минимума пенсионера в Тверской области на 2012 год"	Казалинская - Расходы	-	№737 от 25.10.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
18	Заключение на проект закона Тверской области "О наделении органов местного самоуправления Тверской области по обеспечению жилыми помещениями отдельных категорий граждан"	Казалинская - Расходы	-	№774 от 03.11.11	4	-	-	2	-	-	0	-	-
19	Заключение на проект закона Тверской области «О дорожном фонде Тверской области»	Тузова - Расходы	-	№792 от 11.11.11	7	-	-	5	-	-	0	-	-
20	Заключение на проект закона Тверской области «О регулировании отдельных	Тузова, Максименков - Расходы	-	№880 от 16.12.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	отношений в сфере организации деятельности по перевозке пассажиров и багажа легковым такси на территории Тверской области»												
21	Заключение на проект закона "Об утверждении Государственных контрактов о предоставлении кредитов областному бюджету Тверской области"	Яковлева - Дефицит	4 000 000,0	№886 от 20.12.11	1	-	-	0	-	-	0	-	-
22	Заключение на проект закона Тверской области «О Территориальной программе государственных гарантий оказания гражданам Российской Федерации на территории Тверской области бесплатной медицинской помощи в 2012 году»	Туркин - Расходы	9 796 656,9	№887 от 21.12.11	5	-	-	0	-	-	0	-	-
23	Заключение на проект закона Тверской области «О компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам, проживающим и работающим в сельской местности, рабочих поселках (поселках городского типа)»	Казалинская - Расходы	143 752,4	№891 от 21.12.11	3	-	-	2	-	-	0	-	-
ВСЕГО:		**X**	**31 720 615,8**	**X**	108	8 172,1	0,0%	50	8 172,1	100,0%	3	-	-
На законопроекты о внесении изменений в базовые законы Тверской области													
1	Заключение "О внесении изменений в закон Тверской области «О государственной гражданской службе Тверской области»	Максимова	-	№7 от 17.01.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
2	Заключение на проект закона "О внесении изменений в статьи 7 и 8 закона Тверской области "О межбюджетных трансфертах бюджетам муниципальных образований Тверской области, достигших наилучших результатов в сфере жилищного строительства"	Тузова - Расходы	-	№8 от 17.01.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
3	Заключение на проект закона"О внесении изменений в закон Тверской области "О туристической деятельности в Тверской области"	Тузова - Расходы	-	№6 от 17.01.11	2	-	-	2	-	-	0	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
4	Заключение на проект закона Тверской области «О внесении изменений в закон Тверской области «Об административных правонарушениях».	Максименков	-	№9 от 17.01.11	5	-	-	5	-	-	5	-	-
5	Заключение на проект закона "О внесении изменений в закон Тверской области "О государственной поддержке кадрового потенциала сельскохозяйственных организаций Тверской области"	Тузова, Максименков - Расходы	2 140,0	№70 от 15.02.11	2	-	-	2	-	-	0	-	-
6	Заключение на проект закона "О внесении изменений в закон Тверской области "О наделении органов местного самоуправления Тверской области отдельными государственными полномочиями Тверской области в сфере осуществления дорожной деятельности"	Тузова, Федоров - Расходы	85,5	№69 от 15.02.11	38	-	-	31	-	-	0	-	-
7	Заключение на проект закона Тверской области «О внесении изменений в статью 12.1 закона Тверской области «О межбюджетных отношениях в Тверской области»	Устинов, Селезнев - Расходы	-	№78 от 12.03.11	1	-	-	0	-	-	0	-	-
8	Заключение на проект закона Тверской области «О внесении изменений в статью 2 закона Тверской области «Об организации и обеспечении отдыха и оздоровления детей в Тверской области».	Максименков	-	№95 от 10.03.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
9	Заключение на прект закона Тверской области«О законодательной инициативе Законодательного Собрания Тверской области по внесению в Государственную Думу Федерального Собрания Российской Федерации проекта федерального закона "О внесении изменений в стаью 43 Федерального закона "О	Максимова	-	№131 от 24.03.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	государственном кадастре недвижимости»												
10	Заключение на проект закона Тверской области "О внесении изменений в закон Тверской области "Об установлении границ муниципальных образований, входящих в состав территории мцуниципального образования Тверской области "Конаковский район", и наделении их статусом городского, сельского поселения" (на коррупциогенность)	Максимова	-	№130 от 24.03.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
11	Заключение на проект закона «О внесении изменений в отдельные законы Тверской области»	Федоров	-	№139 от 30.03.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
12	Заключение на проект закона "О внесении изменений в закон Тверской области "Об утверждении Прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Тверской области на 2011 год"	Никифоров - Расходы	468,0	№150 от 01.04.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
		Яковлева - Дефицит	236 050,0		9	-	-	6	-	-	0	-	-
		Яковлева - Доходы	261 402,1		0	-	-	0	-	-	0	-	-
	Итого:	**X**	**497 920,1**	**X**	9	-	-	6	-	-	0	-	-
13	Заключение на проект закона Тверской области «О внесении изменений в приложение к закону Тверской области «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями Российской федерации по подготовке и проведению Всероссийской переписи населения»	Устинов, Селезнев - Расходы	-	№151 от 04.04.11	2	-	-	2	-	-	0	-	-
14	Заключение на проект закона "О внесении изменений в статью 1 закона Тверской области "О транспортном налоге в Тверской области"	Максимова	-	№173 от 12.04.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
15	Заключение на проект закона Тверской области «О внесении изменений в закон Тверской области «Об административных правонарушениях».	Максименков	-	№225 от 21.04.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
16	Заключение на проект закона Тверской области «О внесении изменений в закон Тверской области «О поддержке негосударственных некоммерческих организаций органами государственной власти Тверской области».	Максименков	-	№273 от 13.05.11	3	-	-	2	-	-	2	-	-
17	Заключение на проект закона "О внесении изменений в статью 7 закона Тверской области "О регулировании отдельных отношений в сфере оборота древесины на территории Тверской облсти"	Тузова, Федоров - Расходы	-	№274 от 13.05.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
18	Заключение на проект закона «О внесении изменений в статью 1 закона Тверской области «О ветеранах труда Тверской области»	Казалинская - Расходы	16 166,5	№290 от 19.05.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
19	Заключение на проект закона «О внесении изменений в статью 5 закона Тверской области «О статусе депутата Законодательного Собрания Тверской области»	Никифоров - Расходы	2 920,0	№340 от 01.06.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
20	Заключение на проект закона «О внесении изменений в отдельные законы Тверской области»	Никифоров - Расходы	-	№367 от 10.06.11	1	-	-	1	-	-	0	-	-
21	Заключение на проект закона "О внесении изменений в закон Тверской области "Об уполномоченном по правам человека в Тверской области"	Никифоров - Расходы	-	№445 от 15.07.11	1	-	-	1	-	-	0	-	-
		Федоров	-		0	-	-	0	-	-	0	-	-
	Итого:	**X**	-	**X**	1	-	-	1	-	-	0	-	-
22	Заключение на проект закона Тверской области «О внесении изменений в закон Тверской области «О предоставлении жилых помещений жилищного фонда Тверской области».	Максименков	-	№480 от 25.07.11	1	-	-	1	-	-	1	0,0	-
23	Заключение на проект закона "О внесении изменений в закон Тверской области "О статусе и социальных гарантиях лиц, замещающих государственные должности Тверской области"	Максимова	-	№478 от 25.07.11	4	-	-	1	-	-	0	-	-
24	Заключение на прект "Поправок к Уставу Тверской области"	Максимова	-	№476 от 25.07.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
		Никифоров - Расходы	-		1	-	-	1	-	-	0	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Итого:	**X**	-	**X**	1	-	-	1	-	-	0	-	-
25	Заключение на проект закона Тверской области "О внесении изменений в отдельные законы Тверской области в связи с принятием поправок к Уставу Тверской области"	Максимова	-	№479 от 25.07.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
26	Заключение на проект закона Тверской области «О внесении изменений в отдельные законы Тверской области в связи с принятием поправок к Уставу Тверской области»	Никифоров - Расходы	-	№479 от 25.07.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
27	Заключение на проект закона"О внесении изменений в закон Тверской обалсти "Огосударственной гражданской службе Тверскйо обалсти"	Максимова	-	№529 от 30.08.11	7	-	-	5	-	-	0	-	-
28	Заключение на проект закона "О внесении изменений в закон Тверской области "Об оплате труда государственных гражданских служащих тверской области"	Максимова	-	№528 от 30.08.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
29	Заключение на проект закона Тверской области "О внесении изменений в закон Тверской области "О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями Тверской области по предоставлению компенсации части родительской платы за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования"	Казалинская - Расходы	3 846,5	№535 от 01.09.11	1	-	-	1	-	-	0	-	-
30	Заключение на проект закона Тверской области «О внесении изменений в отдельные законы Тверской области»	Тузова, Федоров - Расходы	-	№554 от 14.09.11	1	-	-	1	-	-	0	-	-
31	Заключение на проект закона "О внесении изменений в закон Тверской области "О реестре должностей государственной гражданской службы Тверской области"	Никифоров - Расходы	-	№№ 587 от 21.09.11	1	-	-	0	-	-	0	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
32	Заключение на проект закона Тверской области "О преобразовании муниципальных образований Завидовское сельское поселение Конаковского района Тверской области и Мокшинское сельское поселение Конаковского района Тверской области и внесении изменений в закон Тверской области "Об установлении границ муниципальных образований, входящих в состав территории муниципального образования Тверской области "Конаковский район", и наделении их статусом городского, сельского поселения"	Устинов - Расходы	197,8	№595 от 22.09.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
33	Заключение на проект закона Тверской области «О внесении в статью 5 закона Тверской области «О статусе депутата Законодательного Собрания Тверской области»	Никифоров - Расходы	379,3	№608 от 26.09.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
34	Заключение на проект закона «О внесении изменений в закон Тверской области «Об административных правонарушениях»	Максимова	-	№609 от 26.09.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
35	"Заключение на проект закона Тверской области "О внесении изменений в закон Тверской области "О межбюджетных отношениях в Тверской области"	Устинов - Расходы	-	№614 от 29.09.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
36	Заключение на проект закона Тверской области «О потребительской корзине в Тверской области на 2012 год и о внесении изменений в статью 2 закона Тверской области «О потребительской корзине в Тверской области»	Максимова	-	№766 от 31.10.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
37	Проект закона Тверской области «О внесении изменений в отдельные законы Тверской области»	Тузова - Расходы	-	№767 от 31.10.11	1	-	-	1	-	-	0	-	-
38	Заключение на проект закона Тверской области «О внесении изменений в статью 8 закона	Казалинская - Расходы	-	№775 от 03.11.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Тверской области «О реализации дополнительных гарантий по социальной поддержке детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в Тверской области»												
39	Заключение на проект закона Тверской области «О внесении изменений в Территориальную программу государственных гарантий оказания гражданам Российской Федерации на территории Тверской области бесплатной медицинской помощи в 2011 году»	Никифоров - Расходы	341 674,9	№807 от 15.11.11	1	306 274,3	89,6%	1	306 274,3	100,0%	0	-	-
40	Заключение на проект закона Тверской области «О внесении изменений в закон Тверской области «О межбюджетных отношениях в Тверской области»	Устинов - Расходы	-	№826 от 23.11.11	4	-	-	3	-	-	1	-	-
41	Заключение на проект закона Тверской области «О внесении изменений в закон Тверской области «О здравоохранении Тверской области»	Никифоров - Расходы	-	№835 от 28.11.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
42	Заключение на проект закона "О внесении изменений в закон Тверской области «О мерах социальной поддержки ветеранов труда, лиц, проработавших в тылу в период с 22 июня 1941 года по 9 мая 1945 года не менее шести месяцев, исключая период работы на временно оккупированных территориях СССР, либо награжденных орденами или медалями СССР за самоотверженный труд в период Великой Отечественной войны и дополнительных мерах социальной поддержки инвалидов Великой Отечественной войны и участников Великой Отечественной войны	Казалинская - Расходы	9 238,7	№860 от 08.12.11	1	-	-	0	-	-	0	-	-
43	Заключение на проект закона "О внесении изменений в закон Тверской области «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Тверской области»	Казалинская - Расходы	-	№869 от 08.12.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
44	Заключение на проект закона "О внесении изменений в закон Тверской области «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями по созданию, исполнению полномочий и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав»	Казалинская - Расходы	18 695,0	№870 от 08.12.11	1	-	-	1	-	-	0	-	-
ВСЕГО:		**X**	**893 264,3**	**X**	88	306 274,3	34,3%	68	306 274,3	100,0%	9	0,0	0,0%
Отчет об исполнении за 2010 год													
1	Заключение на отчет об исполнении бюджета Тверского территориального фонда обязательного медицинского страхования за 2010 год	Никифоров - Доходы	4 291 289,6	№322 от 30.05.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
		Никифоров - Расходы	4 311 462,9		8	78 170,7	1,8%	0	-	-	1	-	-
	Итого:	**X**	**8 602 752,5**	**X**	8	78 170,7	0,9%	0	-	-	1	-	-
2	Заключение на отчет об исполнении областного бюджета Тверской области за 2010 год	Казалинская - Расходы	14 968 777,1	№328 от 31.05.11	7	24 199,0	0,2%	0	-	-	7	24 199,0	100,0%
		Никифоров - Расходы	8 209 741,3		11	5 713,7	0,1%	0	-	-	6	-	-
		Тузова - Расходы	7 090 245,0		7	503 536,1	7,1%	6	83 163,9	16,5%	1	420 372,2	83,5%
		Устинов - Расходы	8 789 269,5		1	3 623,2	0,0%	0	-	-	1	3 623,2	100,0%
		Яковлева - Дефицит	2 886 187,3		2	-	-	0	-	-	0	-	-
		Яковлева - Доходы	35 912 970,1		10	-	-	8	-	-	0	-	-
		Яковлева - Расходы	1 062 321,5		0	-	-	0	-	-	0	-	-
	Итого:	**X**	**78 919 511,8**	**X**	38	537 072,0	0,7%	14	83 163,9	15,5%	15	448 194,4	83,5%
3	Заключение на проект закона об исполнении бюджета Тверского территориального фонда ОМС за 2010 год	Никифоров	-	№341 от 01.06.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
4	Заключение на проект закона Тверской области «Об исполнении областного бюджета Тверской области за 2010 год»	Казалинская - Расходы	-	№369 от 14.06.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
		Никифоров - Расходы	-		2	-	-	1	-	-	0	-	-
		Тузова - Расходы	-		2	-	-	2	-	-	0	-	-
		Устинов - Расходы	-		4	-	-	4	-	-	0	-	-
		Яковлева - Дефицит	-		2	-	-	2	-	-	0	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		Яковлева - Доходы	-		11	-	-	8	-	-	0	-	-
	Итого:	**X**	-	**X**	21	-	-	17	-	-	0	-	-
ВСЕГО:		**X**	**87 522 264,3**	**X**	67	615 242,7	0,7%	31	83 163,9	13,5%	16	448 194,4	72,8%
Исполнение бюджета за отчетный период 2011 года													
1	Заключение по оперативному отчёту территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области об исполнении бюджета Фонда за 1 полугодие 2011 года.	Никифоров - Доходы	3 154,3	№№ 552 от 14.09.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
		Никифоров - Расходы	3 074,1		0	-	-	0	-	-	0	-	-
	Итого:	**X**	**6 228,4**	**X**	0	-	-	0	-	-	0	-	-
2	Заключение по отчету об исполнении областного бюджета Тверской области за 1 полугодие 2011 года.	Казалинская - Расходы	8 518 766,1	№559,560 от 15.09.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
		Никифоров - Расходы	3 757 069,4		1	310 556,1	8,3%	1	310 556,1	100,0%	0	-	-
		Тузова - Расходы	2 084 404,4		0	-	-	0	-	-	0	-	-
		Устинов - Расходы	2 728 549,1		0	-	-	0	-	-	0	-	-
		Яковлева - Дефицит	1 508 256,0		1	-	-	1	-	-	0	-	-
		Яковлева - Доходы	19 038 378,4		1	3 538,1	0,0%	1	3 538,1	100,0%	0	-	-
		Яковлева - Расходы	506 167,3		0	-	-	0	-	-	0	-	-
	Итого:	**X**	**38 141 590,7**	**X**	3	314 094,2	0,8%	3	314 094,2	100,0%	0	-	-
3	Заключение по отчету об исполнении областного бюджета Тверской области за 9 месяцев 2011 года.	Казалинская - Расходы	12 849 579,8	№837,838 от 01.12.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
		Никифоров - Расходы	5 757 604,8		0	-	-	0	-	-	0	-	-
		Тузова - Расходы	4 072 858,2		0	-	-	0	-	-	0	-	-
		Устинов - Расходы	4 020 536,1		0	-	-	0	-	-	0	-	-
		Яковлева - Дефицит	1 910 665,6		0	-	-	0	-	-	0	-	-
		Яковлева - Доходы	29 050 732,4		2	-	-	0	-	-	0	-	-
		Яковлева - Расходы	749 710,4		0	-	-	0	-	-	0	-	-
	Итого:	**X**	**58 411 687,3**	**X**	2	-	-	0	-	-	0	-	-
4	Заключение по оперативному отчету Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области об исполнении бюджета Фонда	Никифоров - Расходы	6 168 958,1	№846 от 05.12.11	1	28 501,8	0,5%	1	28 501,8	100,0%	0	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	за 9 месяцев 2011 года.												
ВСЕГО:		**X**	**102 728 464,5**	**X**	6	342 596,0	0,3%	4	342 596,0	100,0%	0	-	-
На проекты долгосрочных целевых программ													
1	Заключение на проект долгосрочной целевой программы Тверской области "Территориальное планирование и градостроительное зонирование муниципальных образований Тверской области на 2009-2013 годы"	Тузова - Расходы	6 644,9	№148 от 01.04.11	12	-	-	8	-	-	0	-	-
2	Заключение на проект долгосрочной целевой программы Тверской области «Территориальное планирование и градостроительное зонирование в Тверской области на 2009-2013 годы»	Тузова - Расходы	6 644,9	№254 от 29.04.11	5	-	-	4	-	-	0	-	-
3	Заключение на проект долгосрочной целевой прогаммы Тверской области "Содействие занятости населения Тверской области на 2012-2014 годы"	Казалинская - Расходы	1 383 858,6	№490 от 02.08.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
4	Заключение на Проект постановления Администрации Тверской области «О внесении изменений в постановление Администрации Тверской области от 01.09.2008 №287-па «Об утверждении долгосрочной целевой программы «Государственная поддержка развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Тверской области на 2009-2012 годы»	Тузова - Расходы	93 858,5	№506 от 11.08.11	8	10 060,5	10,7%	3	-	-	0	-	-
5	Заключение на проект постановления Администрации Тверской области «О внесении изменений в постановление Администрации Тверской области от 01.09.2008 № 296-па «Об утверждении долгосрочной целевой программы Тверской области «Развитие архивного дела в Тверской области на 2009 - 2011 годы»	Никифоров - Расходы	15 712,0	№555 от 14.09.11	3	15 712,0	100,0%	3	15 712,0	100,0%	0	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
6	Заключение на проект постановления Правительства Тверской области «О внесении изменений в постановление Администрации Тверской области от 01.09.2008 №287-па «Об утверждении долгосрочной целевой программы «Государственная поддержка развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Тверской области на 2009-2012 годы»	Тузова - Расходы	51 981,9	№617 от 03.10.11	10	26 855,1	51,7%	8	-	-	0	-	-
7	Заключение на проект постановления Правительства Тверской области «О внесении изменений в постановление Администрации Тверской области от 01.09.2008 №291-па» и проект долгосрочной целевой программы «Обеспечение населения Тверской области качественной питьевой водой на 2009-2015 годы»	Тузова - Расходы	14 372,8	№672 от 17.10.11	11	680 000,0	4731,2%	6	-	-	0	-	-
8	Заключение на проект постановления Правительства Тверской области «О внесении изменений в постановление Администрации Тверской области от 24.06.2010 №310-па «Об утверждении долгосрочной целевой программы Тверской области «Развитие жилищно-коммунального и газового хозяйства Тверской области на 2010-2014 годов»	Тузова - Расходы	383 971,9	№673 от 17.10.11	9	-	-	8	-	-	0	-	-
9	Заключение на проект постановления Правительства Тверской области "О внесении изменений в постановление Администрации Тверской области от 01.09.2008 №299-па "Об утверждении долгосрочной целевой программы Тверской области "Обеспечение устойчивых темпов роста объемов инвестиций, привлекаемых в экономику Тверской области на 2009-2013	Казалинская - Расходы	23 998,0	№726 от 21.10.11	2	5 581,1	23,3%	1	5 581,1	100,0%	0	-	-
		Никифоров - Расходы	19 819,6		0	-	-	0	-	-	0	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	годы"												
	Итого:	**X**	**43 817,6**	**X**	2	5 581,1	12,7%	1	5 581,1	100,0%	0	-	-
10	Заключение на проект постановления Правительства Тверской области «О внесении изменений вП постановление Администрации Тверской области от 01.09.2008 №287-па «Об утверждении долгосрочной целевой программы Тверской области «Государственная поддержка развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Тверской области на 2009-2012 годы».	Тузова - Расходы	33 689,0	№819 от 18.11.11	5	-	-	4	-	-	0	-	-
ВСЕГО:		**X**	**2 034 552,1**	**X**	65	738 208,7	36,3%	45	21 293,1	2,9%	0	-	-
На проект закона об областном бюджете													
1	Заключение о соответствии представленных документов и материалов с проектом закона Тверской области "Об областном бюджете Тверской области на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов", требованиям закона Тверской области "О бюджетном процессе Тверской области".	Казалинская - Расходы	-	№747 от 25.10.11	2	-	-	0	-	-	2	-	-
		Никифоров - Расходы	-		3	6 000,0	-	3	6 000,0	100,0%	0	-	-
		Тузова - Расходы	-		1	-	-	0	-	-	1	-	-
		Устинов - Расходы	-		1	-	-	1	-	-	0	-	-
		Яковлева - Доходы	-		2	-	-	0	-	-	0	-	-
	Итого:	**X**	-	**X**	9	6 000,0	-	4	6 000,0	100,0%	3	-	-
2	Заключение на проект закона Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов»	Казалинская - Расходы	52 589 391,9	№800 от 14.11.11	55	5 839 802,3	11,1%	10	348 466,9	6,0%	45	5 491 335,4	94,0%
		Никифоров - Расходы	34 241 834,7		40	2 377 088,2	6,9%	11	18 261,0	0,8%	24	2 315 146,1	97,4%
		Тузова - Расходы	18 946 879,5		56	6 002 693,9	31,7%	15	1 724,8	0,0%	35	5 963 608,3	99,3%
		Устинов - Расходы	13 797 516,1		12	964 906,5	7,0%	7	343 329,2	35,6%	4	621 577,3	64,4%
		Яковлева - Дефицит	13 955 584,5		6	1 500 000,0	10,7%	4	-	-	0	-	-
		Яковлева - Доходы	109 291 658,7		15	2 041 226,2	1,9%	0	-	-	0	-	-
		Яковлева - Расходы	6 847 274,0		1	129 400,0	1,9%	0	-	-	0	-	-
	Итого:	**X**	**249 670 139,4**	**X**	185	18 855 117,1	7,6%	47	711 781,9	3,8%	108	14 391 667,1	76,3%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3	Заключение на проект закона Тверской области «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов»	Никифоров - Доходы	21 834 818,9	№813 от 17.11.11	1	-	-	0	-	-	0	-	-
		Никифоров - Расходы	21 834 818,9		7	3 011,1	0,0%	6	3 011,1	100,0%	0	-	-
	Итого:	**X**	**43 669 637,8**	**X**	8	3 011,1	0,0%	6	3 011,1	100,0%	0	-	-
4	Заключение на закон Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» на соответствие его редакции принятым поправкам к указанному закону	Тузова - Расходы	-	№934 от 28.12.11	4	-	-	4	-	-	0	-	-
		Устинов - Расходы	-		0	-	-	0	-	-	0	-	-
	Итого:	**X**	-	**X**	4	-	-	4	-	-	0	-	-
ВСЕГО:		**X**	**293 339 777,2**	**X**	206	18 864 128,2	6,4%	61	720 793,0	3,8%	111	14 391 667,1	76,3%
По другим документам, по которым требовалась экспертиза													
1	Заключение на отчет о расходовании финансовых средств государственного органа Уполномоченный по правам человека в Тверской области и его аппарат за 2010 год	Никифоров - Расходы	12 059,4	№67 от 14.02.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
2	Заключение на документы и материалы, представленные администрацией Тверской области для рассмотрения вопроса о целесообразности создания индустриального парка: "Раслово"	Казалинская - Расходы	390 000,0	№80 от 02.03.11	1	-	-	1	-	-	0	-	-
3	Заключение на документы и материалы, представленные администрацией Тверской области для рассмотрения вопроса о целесообразности создания индустриального парка: «Боровлево – 1, 2» в Бурашевском сельском поселении Калининского района	Казалинская - Расходы	945 000,0	№80 от 02.03.11	1	-	-	1	-	-	0	-	-
4	Заключение на документы и материалы, представленные администрацией Тверской области для рассмотрения вопроса о целесообразности создания индустриального парка:«Две	Казалинская - Расходы	426 152,5	№80 от 02.03.11	1	-	-	1	-	-	0	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	башни»												
5	Заключение на финансовый отчёт о поступлении и расходовании средств областного бюджета, выделенных избирательной комиссии Тверской области на подготовку и проведение выборов депутатов Законодательного Собрания Тверской области пятого созыва 13 марта 2011 года.	Никифоров - Расходы	92 013,0	№384 от 17.06.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
6	Заключение на проект постановления Администрации Тверской области «Об утверждении Порядка предоставления субсидий в целях возмещения затрат, связанных с организацией перевозок населения на межмуниципальных маршрутах перевозок Тверской области, включенных в перечень социальных маршрутов перевозок Тверской области»	Тузова - Расходы	-	№491 от 02.08.11	4	-	-	4	-	-	0	-	-
7	Заключение на проект постановления Законодательного Собрания Тверской области «О согласовании состава Комиссии по предварительному рассмотрению представлений к награждению государственными наградами Российской Федерации и наградами Тверской области»	Максимова	-	№750 от 26.10.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
8	Аналитическая справка по вопросу наличия резервов для повышения доходной части областного бюджета по результатам экспертизы закона Тверской области "Об областном бюджете Тверской области на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов" и контрольных мероприятий по формированию и исполнению доходных источников областного бюджета.	Яковлева - Доходы	-	№834 от 28.11.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
9	Заключение на проект постановления Законодательного Собрания Тверской области "Об установлении размера платы за	Яковлева - Доходы	-	№871 от 09.12.11	2	-	-	0	-	-	0	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	пользованием жилым помещением (платы за наем) для нанимателей жилых помещений по договорам коммерческого найма жилых помещений государственного жилищного фонда Тверской области"												
10	Заключение на проект закона Тверской области "Об утверждении отчета о результатах приватизации государственного имущества Тверской области за 2010 год"	Яковлева - Дефицит	1 394,0	№190 от 14.04.11	0	-	-	0	-	-	0	-	-
		Яковлева - Доходы	35 010,2		5	-	-	5	-	-	0	-	-
	Итого:	**X**	**36 404,2**	**X**	5	-	-	5	-	-	0	-	-
ВСЕГО:		**X**	**1 901 629,1**	**X**	14	-	-	12	-	-	0	-	-
ВСЕГО:		**X**	**559 648 651,1**	**X**	803	48 159 598,1	8,6%	356	2 658 331,4	5,5%	272	28 216 125,4	58,6%
	в том числе:												
	Областной бюджет - расходы	**X**	255 040 645,0	**X**	625	31 884 523,1	12,5%	252	1 624 733,2	5,1%	260	27 678 040,0	86,8%
	Областной бюджет - доходы	**X**	199 641 883,8	**X**	71	4 169 259,8	2,1%	42	457 637,1	11,0%	1	261 402,0	6,3%
	Областной бюджет - дефицит	**X**	40 032 166,9	**X**	38	11 411 050,0	28,5%	20	-	-	1	236 050,0	2,1%
	Областной бюджет - иное	**X**	-	**X**	0	-	-	0	-	-	0	-	-
	ТТФ ОМС - расходы	**X**	35 562 719,3	**X**	25	625 860,2	1,8%	15	507 056,1	81,0%	2	40 633,4	6,5%
	ТТФ ОМС - доходы	**X**	29 371 236,1	**X**	5	68 905,0	0,2%	4	68 905,0	100,0%	0	-	-
	Иное	**X**	-	**X**	39	-	-	23	-	-	8	0,0	-

Приложение 3. Справка выявленных финансовых нарушений по результатам тематических контрольных мероприятий за 2011 год

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
№	**Наименование контрольного мероприятия и ФИО аудитора, возглавляющего проверку**	Объем средств бюджета, проверенных (охваченных) при проведении контрольного мероприятия (тыс.руб.)	Доля выявленных финансовых нарушений в объеме проверенных (охваченных) средств бюджета при проведении мероприятия	Итого нарушений (тыс.руб.):	Нецелевое использование средств (тыс.руб.)	Неэффективное использование средств (тыс.руб.)	Нарушения БК РФ (тыс.руб.)	Федеральный закон от 21.11.1996 №129-ФЗ "О бухгалтерском учете", Инструкция по бюджетному учету от 30.12.2008 №148н, Методические указания по инвентаризации № 49 (тыс.руб.)	Указания о порядке применения бюджетной классификации №145н, №150н, №190н (тыс.руб.)	Закон о размещении заказов для гос. нужд №94-ФЗ (тыс.руб.)	Нарушения федерального законодательства	Недостоверность отчетных данных при исполнении бюджета (тыс.руб.)	ЗАКОНЫ ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ (тыс.руб.)	ПОСТАНОВЛЕНИЯ АТО (тыс.руб.)	Прочие виды нарушений (тыс.руб.)	Недопоступление средств в бюджет (тыс.руб.)	Всего устранено финансовых нарушений (тыс.руб.)	Восстановление средств в бюджетную систему (тыс.руб.)	Перечисление доходов в бюджетную систему (тыс.руб.)
Расходная часть																			
1	Казалинская Н.А. Аудит эффективности использования в 2005-2010 годах бюджетных средств, направляемых на государственную поддержку учреждений общего образования Тверской области, в том числе расположенных в сельской местности.	3 003 795,1	0,0	471,5	0,0	253,6	217,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Казалинская Н.А. Обследование о направлении средств областного бюджета Тверской области на государственную поддержку средств массовой информации, в том числе в рамках реализации ДЦП «Развитие институтов гражданского общества Тверской области как эффективного механизма защиты прав и свобод человека, поддержки демократических ценностей в обществе на 2009-2011 годы» в департаменте	153 161,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	территориальной и информационной политики Тверской области																		
3	Казалинская Н.А. Проверка целевого и эффективного использования в 2009 и 2010 годах средств областного бюджета Тверской области, направленных на проведение ремонтно-реставрационных работ на объекте культурного наследия Комплекс Путевого дворца XVIII-XIX века г. Тверь в рамках реализации долгосрочной целевой программы Тверской области «Сохранение культурного наследия Тверской области на 2009-2011 годы».	152 450,0	> 100	350 278,2	0,0	78 626,9	249 539,8	0,0	0,0	16 879,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5 232,4	15 090,5	15 090,5	0,0
4	Казалинская Н.А. Проверка в департаменте территориальной и информационной политики Тверской области по вопросу эффективного и целевого использования в 2011 году бюджетных средств, предоставленных на государственную поддержку средств массовой информации	34 273,9	22,3	7 659,5	0,0	668,2	3 057,6	0,0	0,0	1 915,1	2 018,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	Казалинская Н.А. Проверка исполнения государственным учреждением Тверской области "Редакция газеты "Тверская жизнь" представления контрольно-счетной палаты Законодательного Собрания Тверской области по результатам проведенной в 2009 году проверки в государственном учреждении "Редакция газеты "Тверская жизнь" по вопросу целевого и эффективного использования средств областного бюджета Тверской области, предоставленных в 2008 году и текущем периоде 2009 года, а также средств полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.	0,0	-	375,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	375,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6	Казалинская Н.А. Проверка по вопросу целевого и эффективного использования средств областного бюджета	110 455,6	> 100	135 302,0	0,0	465,7	60 103,4	187,9	0,0	0,0	74 545,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Тверской области департаментом образования Тверской области в 2010 году и 1 полугодии 2011 года на обеспечение бесплатным питанием учащихся начального профессионального образования в рамках реализации Плана мероприятий по улучшению демографической ситуации в Тверской области на 2010-2012 годы, утвержденного постановлением Администрации Тверской области от 31.03.2010 №152-па																		
7	Никифоров А.М. Соблюдения требований законодательства при исполнении в текущем периоде 2011 года расходов областного бюджета и бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области на выплату заработной платы работникам государственного учреждения здравоохранения Тверской области «Областной клинический перинатальный центр им. Е.М. Бакуниной»	41 361,3	5,8	2 382,7	29,0	0,0	0,0	0,0	158,4	0,0	109,5	270,2	0,0	1 803,9	11,7	0,0	299,2	0,0	0,0
8	Никифоров А.М. «Аудит эффективности оказания высокотехнологичной медицинской помощи населению Тверской области за 2008-2010 годы и истекший период 2011 года»	94 300,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9	Никифоров А.М. Проверка целевого и эффективного использования средств областного бюджета Тверской области департаментом здравоохранения Тверской области в 2010 году на создание трех первичных сосудистых центров в городах Тверь, Вышний Волочек, Ржев и регионального сосудистого центра на базе государственного учреждения здравоохранения «Областная клиническая больница» в рамках реализации Плана мероприятий по улучшению демографической ситуации в	346 222,4	> 100	382 120,6	0,0	315 942,7	0,0	404,8	0,0	6 912,2	0,0	0,0	58 860,9	0,0	0,0	0,0	404,8	0,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Тверской области на 2010-2012 годы, утвержденного постановлением Администрации Тверской области от 31.03.2010 №152-па.																		
10	Никифоров А.М. Целевое и эффективное использование в 2010 году средств областного бюджета Тверской области, предусмотренных на реализацию долгосрочной целевой программы Тверской области "Управление государственным имуществом Тверской области на 2009-2011 годы	187 485,0	> 100	366 083,5	0,0	297,5	358 059,3	651,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4 828,5	2 247,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11	Тузова Е.В. Проверка ГУВ Тверской области «Тверская городская ветеринарная поликлиника» по вопросу полноты поступления в областной бюджет Тверской области доходов от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, целевого и эффективного использования средств областного бюджета, а также средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности в 2009-2010 годах и текущем периоде 2011 года.	44 717,2	39,0	17 432,0	0,0	685,6	0,0	1 178,3	7 455,5	0,0	246,0	0,0	1 000,5	932,8	5 933,3	0,0	4 413,2	0,0	0,0
12	Тузова Е.В. Проверка достоверности объема фактически выполненных работ по строительству (реконструкции) автодорог, отраженных в актах приемки выполненных работ, путем контрольных обмеров на одном объекте АИП Тверской области на 2010 год с привлечением специалистов	26 917,9	2,8	753,0	0,0	753,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	753,0	329,9	0,0
13	Тузова Е.В. Проверка по вопросу использования бюджетных средств, направленных в 2008-2010 годах в рамках адресной инвестиционной программы Тверской области на строительство и оснащение областного перинатального центра в г.Твери	2 593 788,0	72,4	1 877 263,5	0,0	7 828,5	1 864 816,3	4 618,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4 618,7	0,0	0,0
14	Тузова Е.В. Проверка по	147 164,7	85,7	126 149,1	0,0	195,0	125 272,5	0,0	0,0	0,0	681,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	вопросу целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на строительство одного спортивного объекта в рамках адресной инвестиционной программы Тверской области(крытого катка с искусственным льдом в г. Конаково)																		
15	Тузова Е.В. Проверка по вопросу эффективного и целевого использования средств областного бюджета Тверской области, предоставленных департаменту транспорта и связи Тверской области на организацию транспортного обслуживания населения на межмуниципальных маршрутах перевозок Тверской области, включенных в перечень социальных маршрутов перевозок Тверской области в 2010 году и текущем периоде 2011 года	19 879,6	33,5	6 669,1	0,0	1 319,2	5 349,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16	Устинов А.А. Обследование по соблюдению нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих органов местного самоуправления муниципальных образований Тверской области	823 678,7	11,6	95 662,3	0,0	0,0	95 662,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17	Устинов А.А. Проверка соблюдения бюджетного законодательства при формировании и исполнении местного бюджета в муниципальном образовании "Нелидовский район" в 2009-2010 годах.	795 130,2	10,4	82 558,3	0,0	0,0	71 900,7	4 280,3	4 678,7	947,5	751,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого по данной категории КМ:		8 574 780,6	40,2	3 451 160,3	29,0	407 035,9	2 833 979,7	11 321,0	12 292,6	26 653,9	78 351,8	270,2	64 689,9	4 983,9	6 320,0	5 232,4	25 579,4	15 420,4	0,0
Доходная часть																			
1	Яковлева Н.И. Полнота поступлений в областной бюджет доходов от сдачи в аренду недвижимого имущества, составляющего	36 186,3	> 100	299 868,6	0,0	0,0	0,0	287 494,1	61,3	0,0	0,0	0,0	11 217,0	0,0	0,0	1 096,2	298 845,6	0,0	116,1

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	казну Тверской области, за 2010 год.																		
2	Яковлева Н.И. Проведение обследования доходного потенциала муниципальных образований Тверской области.	17 100 234,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Яковлева Н.И. Проверка ГУВ Тверской области «Тверская городская ветеринарная поликлиника» по вопросу полноты поступления в областной бюджет Тверской области доходов от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, целевого и эффективного использования средств областного бюджета, а также средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, в 2009-2010 годах и текущем периоде 2011 года.	35 842,0	26,0	9 302,8	0,0	0,0	212,5	0,0	0,0	0,0	368,0	0,0	0,0	1 316,4	7 225,1	180,8	20,6	0,0	5,2
4	Яковлева Н.И. Проверка соблюдения бюджетного законодательства при формировании и исполнении местного бюджета в муниципальном образовании «Нелидовский район» в 2009-2010 годах в части доходов.	112 176,5	0,1	134,3	0,0	0,0	0,0	0,0	25,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	21,4	87,5	50,2	0,0	3,4
5	Яковлева Н.И. Проверка формирования и исполнения в 2010 году доходной части бюджета города Торжка Тверской области по налоговым и неналоговым доходам.	508 209,4	0,3	1 479,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	31,3	0,0	0,0	0,0	48,4	1 399,4	48,9	0,0	0,5
Итого по данной категории КМ:		17 792 649,1	1,7	310 784,8	0,0	0,0	212,5	287 494,1	86,7	0,0	399,3	0,0	11 217,0	1 316,4	7 294,9	2 763,9	298 965,3	0,0	125,2
ВСЕГО:		X	X	3 761 945,1	29,0	407 035,9	2 834 192,2	298 815,1	12 379,3	26 653,9	78 751,1	270,2	75 906,9	6 300,3	13 614,9	7 996,3	324 544,7	15 420,4	125,2
в том числе:																			
Расходная часть, из них по годам																			
2008 год		520 197,9	69,5	361 554,9	0,0	1 637,3	359 917,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2009 год		2 392 635,1	64,0	1 530 831,8	0,0	5 068,4	1 518 940,9	1 116,8	2 249,6	947,5	276,8	0,0	0,0	0,0	375,0	1 856,8	0,0	0,0	0,0
2010 год		4 591 958,5	28,7	1 319 088,2	0,0	397 281,5	838 458,5	9 025,9	2 429,1	23 791,3	37 245,8	0,0	5 233,3	2 247,2	0,0	3 375,6	15 495,3	15 090,5	0,0
2011 год		1 069 989,2	22,4	239 685,3	29,0	3 048,7	116 662,7	1 178,3	7 613,9	1 915,1	40 829,2	270,2	59 456,6	2 736,7	5 945,0	0,0	10 084,1	329,9	0,0
Доходная часть, из них по годам																			
2008 год		0,0	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2009 год		54 504,7	0,0	21,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	21,4	0,0	21,4	0,0	0,0
2010 год		17 702 302,4	1,7	301 460,6	0,0	0,0	0,0	287 494,1	86,7	0,0	31,3	0,0	11 217,0	0,0	48,4	2 583,1	298 923,3	0,0	120,0
2011 год		35 842,0	26,0	9 302,8	0,0	0,0	212,5	0,0	0,0	0,0	368,0	0,0	0,0	1 316,4	7 225,1	180,8	20,6	0,0	5,2

Приложение 4. Справка выявленных финансовых нарушений в результате внешней проверки бюджетной отчетности за 2010 год

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
№	**Наименование контрольного мероприятия и ФИО аудитора, возглавляющего проверку**	Объем средств бюджета, проверенных (охваченных) при проведении контрольного мероприятия (тыс.руб.)	Доля выявленных финансовых нарушений в объеме проверенных (охваченных) средств бюджета при проведении мероприятия	Итого нарушений (тыс.руб.):	Нецелевое использование средств (тыс.руб.)	Неэффективное использование средств (тыс.руб.)	Недостоверность (искажение) отчетных данных главного распорядителя, бюджетополучателей (тыс. руб.)	ст. 14, 65 БК РФ (тыс.руб.)	ст. 219 БК РФ (тыс.руб.)	Прочие нарушения БК РФ (тыс.руб.)	Федеральный закон от 21.11.1996 №129-ФЗ "О бухгалтерском учете", Инструкция по бюджетному учету от 30.12.2008 №148н, Методические указания по инвентаризации № 49 (тыс.руб.)	Инструкция о порядке составления и представления годовой отчетности от 13.11.2008 №128н (тыс.руб.)	Закон о размещении заказов для гос. нужд №94-ФЗ (тыс.руб.)	ст. 31 ЗТО об областном бюджете на 2010 г. (тыс.руб.)	ПОСТАНОВЛЕНИЯ АТО (тыс.руб.)	Прочие виды нарушений (тыс.руб.)	Всего устранено финансовых нарушений (тыс.руб.)
Расходная часть областного бюджета																	
1	Казалинская Н.А. Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2010 год Главного управления Министерства РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий по Тверской области по расходам областного бюджета Тверской области.	455 208,7	14,3	65 181,9	0,0	568,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 130,8	0,0	0,0	0,0	63 482,7	64 051,1
2	Казалинская Н.А. Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2010 год департамента образования Тверской области по расходам областного бюджета Тверской области	5 489 569,1	0,5	27 011,7	0,0	1 921,4	0,0	0,0	24 977,7	0,0	0,0	0,0	0,0	112,6	0,0	0,0	1 921,4
3	Казалинская Н.А. Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2010 год комитета по государственной охране объектов культурного наследия Тверской области	122 285,1	> 100	162 048,5	0,0	400,0	0,0	0,0	20,5	77 188,2	0,0	0,0	0,0	19,1	84 420,7	0,0	77 588,2
4	Казалинская Н.А. Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2010 год департамента социальной защиты населения Тверской области об исполнении областного бюджета	8 150 069,1	0,0	936,9	0,0	877,1	0,0	0,0	59,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	877,1

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
5	Казалинская Н.А. Камеральная проверка бюджетной отчетности за 2010 год ГУ «Редакция газеты «Тверские ведомости» по расходам областного бюджета Тверской области	19 659,4	0,1	26,3	0,0	26,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6	Казалинская Н.А. Камеральная проверка бюджетной отчетности за 2010 год Управления внутренних дел по Тверской области по расходам областного бюджета Тверской области.	991 038,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7	Казалинская Н.А. Камеральная проверка бюджетной отчетности за 2010 год Центра по централизованному учету детей, оставшихся без попечения родителей, Тверской области по расходам областного бюджета Тверской области	6 397,9	0,9	59,5	0,0	0,0	0,0	0,0	59,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8	Казалинская Н.А. Камеральная проверка бюджетной отчетности за 2010 год департамента культуры Тверской области по расходам областного бюджета Тверской области.	640 313,4	0,5	2 991,4	0,0	0,0	0,0	0,0	9,9	0,0	0,0	635,2	0,0	0,0	0,0	2 346,3	0,0
9	Казалинская Н.А. Камеральная проверка бюджетной отчетности за 2010 год департамента территориальной и информационной политики Тверской области по расходам областного бюджета Тверской области	273 913,3	0,5	1 486,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 260,9	0,0	0,0	0,0	225,1	0,0
10	Казалинская Н.А. Камеральная проверка бюджетной отчетности за 2010 год департамента занятости населения Тверской области по расходам областного бюджета Тверской области.	1 035 930,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11	Казалинская Н.А. Камеральная проверки бюджетной отчетности за 2010 год Комитета по делам молодежи Тверской области по расходам областного бюджета Тверской области	136 892,5	0,1	140,7	0,0	0,0	0,0	0,0	35,5	0,0	0,0	105,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Казалинская Н.А. Камеральная проверка бюджетной отчетности за 2010 год Управления региональной безопасности Тверской области по расходам областного бюджета Тверской области	102 767,2	0,0	6,3	0,0	0,0	0,0	0,0	6,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13	Никифоров А.М. Внешняя проверка бюджетной отчетности контрольно-аналитического комитета Тверской области за 2010 год.	70 808,5	14,8	10 497,7	0,0	0,0	0,0	0,0	110,9	0,0	659,0	0,0	9 675,2	0,0	0,0	52,6	0,0
14	Никифоров А.М. Внешняя проверка бюджетной отчётности департамента промышленного производства, торговли и услуг Тверской области за 2010 год.	40 576,8	> 100	130 149,7	0,0	151,6	449,7	0,0	133,8	0,0	129 231,8	0,0	0,0	0,0	83,8	99,0	129 168,0
15	Никифоров А.М. Внешняя проверка бюджетной отчётности управления регионального развития Тверской области за 2010 год.	101 562,3	3,4	3 476,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3 336,5	0,0	133,5	0,0	0,0	6,0	8,0
16	Никифоров А.М. Камеральная проверка	239 402,5	0,0	8,5	0,0	0,0	0,0	0,0	8,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	бюджетной отчетности Законодательного Собрания Тверской области за 2010 год.																
17	Никифоров А.М. Камеральная проверка бюджетной отчетности Избирательной комиссии Тверской области за 2010 год.	179 822,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18	Никифоров А.М. Камеральная проверка бюджетной отчетности Управления делами аппарата Губернатора Тверской области за 2010 год	668 861,5	0,0	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19	Никифоров А.М. Камеральная проверка бюджетной отчетности архивного отдела Тверской области за 2010 год	30 294,7	0,1	38,3	0,0	0,0	0,0	0,0	38,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
20	Никифоров А.М. Камеральная проверка бюджетной отчетности департамента государственного заказа Тверской области за 2010 год.	57 808,7	0,0	2,4	0,0	0,0	0,0	0,0	2,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21	Никифоров А.М. Камеральная проверка бюджетной отчетности департамента здравоохранения Тверской области за 2010 год.	5 484 097,0	0,2	13 644,9	0,0	0,0	0,0	0,0	13 644,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
22	Никифоров А.М. Камеральная проверка бюджетной отчетности департамента финансов Тверской области за 2010 год.	5 809 202,4	10,1	587 256,9	0,0	0,0	100 444,4	0,0	0,0	486 812,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100 444,4
23	Никифоров А.М. Камеральная проверка бюджетной отчетности департамента экономики Тверской области за 2010 год.	804 784,6	0,0	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
24	Никифоров А.М. Камеральная проверка бюджетной отчетности комитета по туризму, курортам и международным связям Тверской области за 2010 год.	22 347,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
25	Никифоров А.М. Камеральная проверка бюджетной отчетности комитета по управлению имуществом Тверской области за 2010 год.	516 940,7	0,1	382,6	0,0	180,3	68,6	133,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
26	Никифоров А.М. Камеральная проверка бюджетной отчетности комитета по физической культуре и спорту Тверской области за 2010 год	657 747,1	3,3	21 685,5	0,0	33,8	0,0	0,0	21 651,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20,1
27	Никифоров А.М. Камеральная проверка бюджетной отчетности контрольно-счетной палаты Законодательного Собрания Тверской области за 2010 год	42 081,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28	Никифоров А.М. Камеральная проверка бюджетной отчетности отдела записи актов гражданского состояния Тверской области за 2010 год.	53 000,7	0,0	13,7	0,0	5,6	4,3	0,0	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,9
29	Никифоров А.М. Камеральная проверка бюджетной отчетности управления административных органов Тверской области за 2010 год.	184 650,5	0,0	9,7	0,0	9,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
30	Никифоров А.М. Камеральная проверка исполнения закона Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов» и бюджетной отчетности	13 392,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	Уполномоченного по правам человека в Тверской области и его аппарат за 2010 год																
31	Тузова Е.В. Внешняя проверка бюджетной отчетности департамента лесного комплекса Тверской области за 2010 год	489 751,1	2,6	12 803,6	0,0	0,0	0,0	0,0	2 894,8	0,0	9 396,1	0,0	306,3	8,5	197,9	0,0	0,0
32	Тузова Е.В. Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2010 год департамента жилищно-коммунального и газового хозяйства Тверской области	312 065,5	0,6	1 929,5	0,0	1 089,1	0,0	0,0	547,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	292,9	0,0
33	Тузова Е.В. Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2010 год по департаменту градостроительства, территориального планирования и архитектуры Тверской области	103 440,5	52,8	54 651,6	0,0	0,0	0,0	0,0	11,0	0,0	20 098,2	0,0	0,0	0,0	34 542,4	0,0	0,0
34	Тузова Е.В. Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2010 год по региональной энергетической комиссии Тверской области	48 249,2	17,5	8 456,0	0,0	54,6	0,0	0,0	0,0	50,3	0,0	140,6	0,0	0,0	8 210,5	0,0	0,0
35	Тузова Е.В. Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2010 год управления Государственная жилищная инспекция Тверской области	30 148,4	10,1	3 051,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	111,7	2 940,0	0,0	0,0
36	Тузова Е.В. Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2010 год управления ветеринарии Тверской области	377 063,4	7,2	27 249,9	0,0	0,0	0,0	0,0	919,0	0,0	130,1	0,0	0,0	0,0	24 473,3	1 727,5	195,0
37	Тузова Е.В. Камеральная проверка исполнения закона Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов» и бюджетной отчетности за 2010 год по департаменту управления природными ресурсами и охраны окружающей среды Тверской области.	128 518,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
38	Тузова Е.В. Камеральная проверка исполнения закона Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов» и бюджетной отчетности департамента по социально экономическому развитию села Тверской области за 2010 год	1 858 934,9	0,3	4 971,4	0,0	4 885,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	85,8	0,0	0,6	0,0
39	Тузова Е.В. Камеральная проверка исполнения закона Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов» и бюджетной отчетности департамента строительного комплекса Тверской области за 2010 год.	1 531 336,9	37,7	577 557,6	157,0	0,0	0,0	0,0	577 400,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
40	Тузова Е.В. Камеральная проверка исполнения закона Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов» и бюджетной отчетности департамента транспорта и связи Тверской области за 2010 год	2 828 697,4	1,6	45 724,4	0,0	45 724,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	27 101,1
41	Тузова Е.В. Камеральная проверка	47 017,6	0,2	93,4	0,0	0,0	0,0	0,0	91,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,4	0,0	0,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	исполнения закона Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов» и бюджетной отчетности за 2010 год по управлению Государственная административно-техническая инспекция Тверской области																
42	Тузова Е.В. Камеральная проверка исполнения закона Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов» и бюджетной отчетности управления «Государственная инспекция Тверской области по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники» за 2010 год	37 797,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
43	Устинов А.А. Внешняя проверка бюджетной отчетности департамента культуры Тверской области за 2010 год	17 000,7	15,0	2 544,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	59,4	0,0	0,0	0,0	0,0	2 485,0	59,4
44	Устинов А.А. Внешняя проверка бюджетной отчетности департамента территориальной и информационной политики Тверской области за 2010 год.	84 671,8	1,0	879,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	879,4	0,0	0,0
45	Устинов А.А. Внешняя проверка бюджетной отчетности департамента финансов Тверской области за 2010 год	4 027 459,5	0,1	3 269,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 073,4	2 196,1	65,3
46	Устинов А.А. Внешняя проверка бюджетной отчетности департамента экономики Тверской области за 2010 год.	51 379,3	36,0	18 515,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17 711,7	0,0	0,0	0,0	231,8	571,9	571,9
47	Устинов А.А. Внешняя проверка бюджетной отчетности комитета по физической культуре и спорту Тверской области	38 179,3	20,3	7 745,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4 939,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2 806,7	7 745,7
	Итого по данной категории КМ:	44 413 136,4	4,0	1 796 501,0	157,0	55 927,3	100 967,0	133,7	642 629,7	564 051,0	185 561,8	3 272,7	10 115,0	340,1	157 053,2	76 292,4	409 826,6
Доходная часть областного бюджета																	
1	Яковлева Н.И. Внешняя проверка бюджетной отчетности департамента здравоохранения Тверской области за 2010 год по вопросу достоверности отчетных данных по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства.	206 040,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Яковлева Н.И. Внешняя проверка бюджетной отчетности департамента лесного комплекса Тверской области за 2010 год по вопросу достоверности отчетных данных по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства.	16 631,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Яковлева Н.И. Камеральная проверка бюджетной отчетности за 2010 год департамента образования Тверской области в части доходов областного бюджета Тверской области.	203 277,8	0,0	28,6	0,0	0,0	28,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	28,6
4	Яковлева Н.И. Камеральная проверка бюджетной отчетности за 2010 год по	10 896 395,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	главным администраторам областного бюджета Тверской области в части доходов и источников финансирования дефицита областного бюджета Тверской области.																
5	Яковлева Н.И. Проверка соответствия сведений, представленных в отчете об исполнении областного бюджета Тверской области за 2010 год по доходам, данным Управления Федерального казначейства по Тверской области.	35 912 970,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого по данной категории КМ:		47 235 315,6	0,0	28,6	0,0	0,0	28,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	28,6
Источники финансирования дефицита областного бюджета																	
1	Яковлева Н.И. Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2010 год по источникам финансирования дефицита областного бюджета в департаменте финансов Тверской области.	17 051 407,7	1,0	174 350,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	174 350,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого по данной категории КМ:		17 051 407,7	1,0	174 350,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	174 350,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Тверской территориальный фонд обязательного медицинского страхования																	
1	Никифоров А.М. Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета Тверского территориального фонда обязательного медицинского страхования за 2010 год.	8 602 752,5	0,9	78 682,3	0,0	0,0	0,0	78 170,7	84,4	0,0	0,0	0,0	139,6	0,0	0,0	287,6	0,0
Итого по данной категории КМ:		8 602 752,5	0,9	78 682,3	0,0	0,0	0,0	78 170,7	84,4	0,0	0,0	0,0	139,6	0,0	0,0	287,6	0,0
Бюджеты муниципальных образований																	
1	Устинов А.А. Проведение в соответствии с требованиями статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации внешней проверки годовых отчетов об исполнении бюджетов муниципальных образований: «Андреапольский район», «Рамешковский район», «Бельский район» и «Оленинский район» за 2010 год.	335 102,4	12,4	41 400,0	11,3	0,0	11 494,1	0,0	0,0	9 051,8	17 356,5	0,0	1 101,2	0,0	54,2	2 330,9	553,6
Итого по данной категории КМ:		335 102,4	12,4	41 400,0	11,3	0,0	11 494,1	0,0	0,0	9 051,8	17 356,5	0,0	1 101,2	0,0	54,2	2 330,9	553,6
ВСЕГО:		X	X	2 090 961,9	168,3	55 927,3	112 489,7	78 304,4	642 714,1	747 452,8	202 918,3	3 272,7	11 355,8	340,1	157 107,4	78 910,9	410 408,8

в том числе:

Расходная часть областного бюджета, из них по годам																	
2002 год	0,0	-	151,6	0,0	151,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	14,4	
2003 год	0,0	-	486 812,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	486 812,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2005 год	0,0	-	785,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	785,0	0,0	
2006 год	0,0	-	105,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	105,0	0,0	
2007 год	0,0	-	841,2	0,0	3,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	837,5	0,0	
2008 год	0,0	-	283,1	0,0	283,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2009 год	0,0	-	115,8	0,0	31,7	0,0	0,0	0,0	0,0	31,5	0,0	0,0	0,0	0,0	52,6	25,7	
2010 год	44 413 136,4	2,9	1 307 406,8	157,0	55 457,2	100 967,0	133,7	642 629,7	77 238,5	185 530,3	3 272,7	10 115,0	340,1	157 053,2	74 512,3	374 048,1	
2011 год	0,0	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	35 738,4	
Доходная часть областного бюджета, из них по годам																	
2010 год	47 235 315,6	0,0	28,6	0,0	0,0	28,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	28,6	
Источники финансирования дефицита областного бюджета, из них по годам																	
2010 год	17 051 407,7	1,0	174 350,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	174 350,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Тверской территориальный фонд обязательного медицинского страхования, из них по годам																	
2010 год	8 602 752,5	0,9	78 682,3	0,0	0,0	0,0	78 170,7	84,4	0,0	0,0	0,0	139,6	0,0	0,0	287,6	0,0	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Бюджеты муниципальных образований, из них по годам																	
2010 год		335 102,4	12,4	41 400,0	11,3	0,0	11 494,1	0,0	0,0	9 051,8	17 356,5	0,0	1 101,2	0,0	54,2	2 330,9	0,0

Приложение 5. Перечень отчетов по результатам контрольных мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой Тверской области в 2011 году, направленных в Законодательное Собрание Тверской области

1	2	3	4
№ п/п	**Исходящий номер документа**	**Дата направления документа**	**Наименование контрольного мероприятия (Отчета)**
1	311	25.05.11	Проверка полноты поступлений в областной бюджет доходов от сдачи в аренду недвижимого имущества, составляющего казну Тверской области, за 2010 год.
2	332	31.05.2011	Проверка целевого и эффективного использования в 2009 и 2010 годах средств областного бюджета Тверской области, направленных на проведение ремонтно-реставрационных работ на объекте культурного наследия Комплекс Путевого дворца XVIII-XIX века г. Тверь в рамках реализации долгосрочной целевой программы Тверской области «Сохранение культурного наследия Тверской области на 2009-2011 годы»
3	337	01.06.2011	Обследование по вопросу соблюдения требований законодательства при исполнении в 2010 году и текущем периоде 2011 года расходов областного бюджета на государственную поддержку средств массовой информации, в том числе в рамках реализации ДЦП «Развитие институтов гражданского общества Тверской области как эффективного механизма защиты прав и свобод человека, поддержки демократических ценностей в обществе на 2009-2011 годы»
4	376	14.06.11	Проверка достоверности объема фактически выполненных работ по строительству (реконструкции) автодорог, отраженных в актах приемки выполненных работ, путем контрольных обмеров на одном объекте АИП Тверской области на 2010 год с привлечением специалистов
5	450	18.07.11	Проведение в соответствии с требованиями статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации внешней проверки годовых отчетов об исполнении бюджетов муниципальных образований: «Андреапольский район», «Рамешковский район», «Бельский район» и «Оленинский район» за 2010 год
6	564	20.09.11	Проверка по вопросу использования бюджетных средств, направленных в 2008-2010 годах в рамках адресной инвестиционной программы Тверской области на строительство и оснащение областного перинатального центра в г. Твери
7	571	20.09.11	Обследование по соблюдению нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих органов местного самоуправления муниципальных образований Тверской области
8	628	06.10.2011	Аудит эффективности оказания высокотехнологичной медицинской помощи населению Тверской области за 2008-

1	2	3	4
			2010 годы и истекший период 2011 года.
9	634	11.10.11	Обследование доходного потенциала муниципальных образований Тверской области.
10	722	20.10.11	Проверка формирования и исполнения в 2010 году доходной части бюджета муниципального образования г. Торжок Тверской области по налоговым и неналоговым доходам.
11	732	24.10.2011	Проверка исполнения представления контрольно-счетной палаты Законодательного Собрания Тверской области по результатам проведенной в 2009 году проверки в государственном учреждении «Редакция газеты «Тверская жизнь» по вопросу целевого и эффективного использования средств областного бюджета Тверской области, предоставленных в 2008 году и текущем периоде 2009 года, а также средств полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности
12	733	24.10.2011	Проведение обследования по вопросу соблюдения требований законодательства при исполнении в текущем периоде 2011 года расходов областного бюджета и бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области на выплату заработной платы работникам государственного учреждения здравоохранения Тверской области «Областной клинический перинатальный центр им. Е.М. Бакуниной».
13	743	25.10.2011	Аудит эффективности использования в 2005-2010 годах бюджетных средств, направляемых на государственную поддержку учреждений общего образования Тверской области, в том числе расположенных в сельской местности»
14	777	03.11.2011	Проверка по вопросу целевого и эффективного использования в 2010 году средств областного бюджета Тверской области, предусмотренных на реализацию долгосрочной целевой программы «Управление государственным имуществом Тверской области на 2009-2011 годы».
15	893	21.12.2011	Проверка по вопросу целевого и эффективного использования средств областного бюджета Тверской области департаментом образования Тверской области в 2010 году и 1 полугодии 2011 года на обеспечение бесплатным питанием учащихся начального профессионального образования в рамках реализации Плана мероприятий по улучшению демографической ситуации в Тверской области на 2010-2012 годы, утвержденного постановлением Администрации Тверской области от 31.03.2010 №152-па.
16	907	23.12.11	Проверка по вопросу целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на строительство одного спортивного объекта в рамках адресной инвестиционной программы Тверской области (крытого катка с искусственным льдом в г. Конаково)
17	915	23.12.11	Проверка по вопросу эффективного и целевого использования средств областного бюджета Тверской области, предоставленных департаменту транспорта и связи Тверской области на организацию транспортного обслуживания населения на межмуниципальных маршрутах перевозок Тверской области, включенных в перечень социальных маршрутов перевозок Тверской области в 2010

1	2	3	4
			году и текущем периоде 2011 года
18	919	23.12.2011	Проведение проверки по вопросу целевого и эффективного использования средств областного бюджета Тверской области департаментом здравоохранения Тверской области в 2010 году на создание трех первичных сосудистых центров в городах Тверь, Вышний Волочек, Ржев и регионального сосудистого центра на базе государственного учреждения здравоохранения «Областная клиническая больница» в рамках реализации Плана мероприятий по улучшению демографической ситуации в Тверской области на 2010-2012 годы, утвержденного постановлением Администрации Тверской области от 31.03.2010 № 152-па
19	938	30.12.2011	Проверка ГУВ Тверской области «Тверская городская ветеринарная поликлиника» по вопросу полноты поступления в областной бюджет Тверской области доходов от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, целевого и эффективного использования средств областного бюджета, а также средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, в 2009-2010 годах и текущем периоде 2011 года.
20	946	30.12.2011	Проверка соблюдения бюджетного законодательства при формировании и исполнении местного бюджета в муниципальном образовании «Нелидовский район» в 2009-2010 годах
21	148	29.02.2012	Проверка в департаменте территориальной и информационной политики Тверской области по вопросу эффективного и целевого использования в 2011 году бюджетных средств, предоставленных на государственную поддержку средств массовой информации

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Тверской области **Т.В. Ипатова**