****

**Контрольно-счетная палата Москвы**

**ОТЧЕТ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

**Контрольно-счетной палаты Москвы в 2019 году,**

**итогах проведенных контрольных**

**и экспертно-аналитических мероприятий**

**Москва**

**2020 год**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. | Итоги контрольной и экспертно-аналитической деятельности Контрольно-счетной палаты Москвы в 2019 году | 4 |
| 2. | Важнейшие результаты деятельности Контрольно-счетной палаты Москвы в 2019 году | 20 |
| 3. | Основные мероприятия по обеспечению деятельности Контрольно-счетной палаты Москвы | 44 |

Настоящий Отчет о деятельности Контрольно‑счетной палаты Москвы в 2019 году, итогах проведенных контрольных и экспертно‑аналитических мероприятий подготовлен на основании требований статьи 19 Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно‑счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статей 5, 16 Закона города Москвы от 30 июня 2010 года № 30 «О Контрольно‑счетной палате Москвы» и с учетом реализации Миссии Контрольно-счетной палаты Москвы (далее – КСП Москвы).

**МИССИЯ**

**Контрольно-счетной палаты Москвы**

**содействовать повышению качества государственного (муниципального) управления публичными ресурсами города Москвы в интересах городского сообщества на основе установленных законодательством Российской Федерации и города Москвы полномочий органа внешнего государственного (муниципального) контроля**



Заседание Коллегии КСП Москвы 30.08.2019

**1. ИТОГИ КОНТРОЛЬНОЙ И ЭКСПЕРТНО-АНАЛИТИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ МОСКВЫ В 2019 ГОДУ**

В соответствии с Планом работы КСП Москвы на 2019 год в отчетном году проведено 421 мероприятие, из них: 234 контрольных мероприятия (227 проверок, четыре аудита эффективности, три обследования) и 187 экспертно-аналитических мероприятий (из них 170 экспертиз, аудит в сфере закупок, 16 мониторингов).

В течение 2019 года в утвержденный План работы КСП Москвы на основании решений Коллегии КСП Москвы дополнительно включено 33 мероприятия. Из 33 мероприятий – семь контрольных мероприятий[[1]](#footnote-1), 26 экспертно-аналитических мероприятий (25 экспертиз проектов нормативных правовых актов города Москвы, нормативного правового акта муниципального округа города Москвы и внесения изменений в них, один мониторинг[[2]](#footnote-2)). Изменения в План работы КСП Москвы на 2019 год внесены с учетом поступивших в КСП Москвы обращений депутатов Московской городской Думы, руководителей органов местного самоуправления, граждан и юридических лиц.

Рисунок 1



В целях реализации риск-ориентированных подходов в контрольной деятельности широко применялось регулярное наблюдение за показателями формирования и исполнения бюджета города Москвы, социально‑экономической ситуации в городе Москве, а также отдельных приоритетных направлений развития города, включающее сбор и анализ управленческой информации на протяжении определенного времени.

В этой связи в 2019 году проведено 16 мониторингов в различных сферах жизнедеятельности города: четыре мониторинга исполнения бюджета города Москвы, бюджета территориального государственного внебюджетного фонда города Москвы и социально-экономической ситуации в городе Москве, два мониторинга бюджетных показателей, содержащихся в формах бюджетной отчетности внутригородских муниципальных образований в городе Москве, два мониторинга мер государственной поддержки и развития малого и среднего предпринимательства в городе Москве, два мониторинга реализации комплекса мер по повышению производительности труда в городе Москве, два мониторинга реализации мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования, мониторинг реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории города Москвы, два мониторинга реализации Программы реновации жилищного фонда в городе Москве, мониторинг основных показателей финансово-хозяйственной деятельности государственных унитарных предприятий города Москвы и хозяйственных обществ с участием города Москвы в их уставных капиталах.

По сравнению с 2018 годом увеличилось количество экспертно‑аналитических мероприятий, что обусловлено прежде всего оптимизацией процесса проведения экспертиз проектов бюджетов в рамках реализации переданных полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля.

Рисунок 2

Количество органов и организаций, охваченных контрольной и экспертно-аналитической деятельностью, в разные отчетные периоды различно, что обусловлено в большей степени тематикой проводимых мероприятий, применяемыми методами осуществления государственного (муниципального) финансового контроля (в 2019 году проверено 949 органов и организаций).

Структура проверенных органов и организаций в 2019 году приведена на рисунке 3.

Рисунок 3

В рамках контрольной деятельности в 2019 году проведено 648 выездных мероприятий (в 1,3 раза больше, чем в предыдущем отчетном периоде), в ходе которых применялись инновационные и высокотехнологичные методы лабораторного и инструментального контроля, в том числе георадиолокационное зондирование грунтов и дорожных покрытий, спектральный анализ стали, обследование прочности железобетонных конструкций, а также проводились обмерные работы методом стереофотограмметрии с использованием беспилотного летательного аппарата. При проведении выездных контрольных мероприятий привлекались специалисты Государственного бюджетного учреждения города Москвы «Центр экспертиз, исследований и испытаний в строительстве», использующие специализированное оборудование для отбора проб (кернов), проводились лабораторные исследования в лаборатории Комитета государственного строительного надзора города Москвы.

По результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий предотвращены риски неэффективного использования государственных средств на сумму 46 637,4 млн. рублей. Итоги мониторинга реновации жилищного фонда в городе Москве, экспертизы проектов законов города Москвы «О внесении изменений в Закон города Москвы «О бюджете города Москвы на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» позволили уменьшить объемы бюджетных ассигнований/субсидий из бюджета города Москвы: Московскому фонду реновации жилой застройки – на общую сумму 43 681,5 млн. рублей (с учетом значительного остатка средств субсидии в форме имущественного взноса, предоставленной в 2017 году, и средств субсидии, планируемых к предоставлению в 2018 году)[[3]](#footnote-3), Департаменту развития новых территорий города Москвы – на сумму 300,0 млн. рублей и Департаменту строительства города Москвы – на сумму 2500,0 млн. рублей[[4]](#footnote-4) (с учетом малого объема выполненных строительно-монтажных работ по объектам). Также предотвращено длительное неиспользование объектов государственной (муниципальной) собственности общей площадью 526,9 кв. метра, на создание которых израсходовано, по оценке КСП Москвы, 155,4 млн. рублей[[5]](#footnote-5), проведена корректировка налогооблагаемой базы налога на имущество организаций, что позволило снизить сумму налога к уплате на 0,5 млн. рублей. Кроме того, предотвращены риски неправомерного использования государственных средств на сумму 4,6 млн. рублей (предотвращены нарушения порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации).

Рисунок 4

В 2019 году по результатам контрольных и экспертно‑аналитических мероприятий выявлены нарушения и недостатки в финансово‑бюджетной сфере на общую сумму 25 607,2 млн. рублей, в том числе неправомерное использование государственных (муниципальных) средств – 1594,8 млн. рублей, неэффективное расходование средств (неэффективное использование государственных (муниципальных) средств) – 24 012,4 млн. рублей.

Рисунок 5

Всего установлено 864[[6]](#footnote-6) факта неправомерного использования государственных (муниципальных) средств, из которых 805 фактов нарушений, или 93,2 процента, не имеют стоимостной оценки. Структура стоимостных нарушений при использовании государственных (муниципальных) средств приведена на рисунке 6.

Рисунок 6

Более 58,0 процента от общей суммы неправомерно использованных государственных (муниципальных) средств составили нарушения[[7]](#footnote-7) в области закупок для государственных нужд (928,5 млн. рублей)[[8]](#footnote-8). В основном выявлены нарушения в части приемки поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, не соответствовавших требованиям, установленным в контрактах (договорах), на сумму 897,6 млн. рублей (96,7 процента); в части выбора способа определения поставщика (закупка у единственного поставщика) – 29,2 млн. рублей (3,1 процента), неприменения мер ответственности по контракту (договору) к недобросовестному поставщику (подрядчику, исполнителю) – 1,7 млн. рублей (0,2 процента).

Существенными (27,7 процента от общей суммы неправомерно использованных государственных средств) являются нарушения в области предоставления и использования субвенций и субсидий – 441,2 млн. рублей. Причинами этих нарушений в основном являлись невыполнение условий соглашений о возврате остатков средств субсидий (403,1 млн. рублей)[[9]](#footnote-9); предоставление субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания в завышенном объеме на общую сумму 23,03 млн. рублей[[10]](#footnote-10).

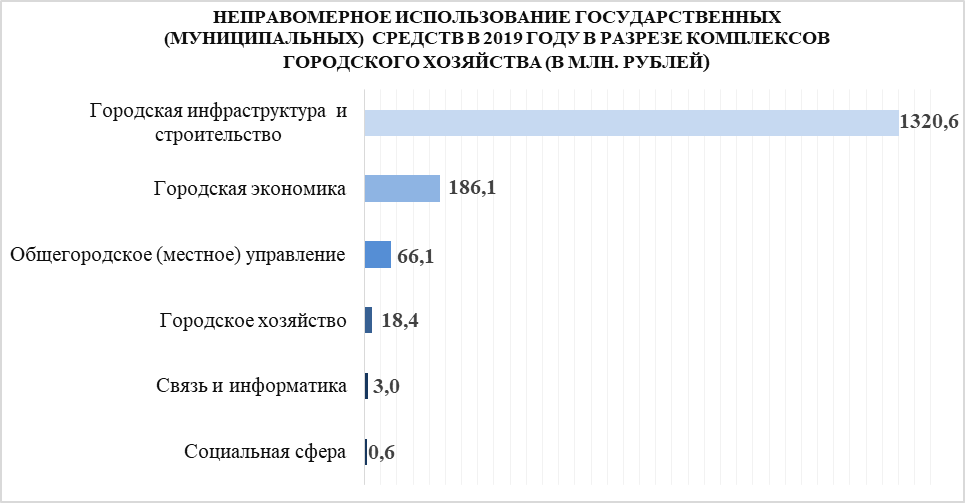
В общем объеме неправомерно использованных государственных средств нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью, имеющие стоимостную оценку, составили 183,0 млн. рублей (11,5 процента) (государственным унитарным предприятием не выполнено условие обязательного перечисления в бюджет города установленной части прибыли, оставшейся в его распоряжении после уплаты налогов и иных обязательных платежей)[[11]](#footnote-11).

Иные нарушения нормативных правовых актов, имеющие стоимостную оценку, составили 22,6 млн. рублей, или 1,4 процента[[12]](#footnote-12) (снижение по сравнению с прошлым отчетным периодом на 384,1 млн. рублей, или на 94,4 процента). Более половины суммы нарушений (11,6 млн. рублей, или 51,3 процента от общей суммы иных нарушений) приходится на переплаты и неположенные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов, казенных учреждений[[13]](#footnote-13). Сумма неподтвержденных расходов бюджетных средств, проверка которых невозможна без проведения следственных действий, составила 9,5 млн. рублей (42,0 процента от общей суммы иных нарушений)[[14]](#footnote-14), материалы направлены в правоохранительные органы.

В отчетном периоде установлены факты нецелевого использования бюджетных средств на общую сумму 19,5 млн. рублей (1,2 процента от общей суммы неправомерно использованных государственных (муниципальных) средств), связанные с расходованием юридическими лицами средств грантов в форме субсидий не в соответствии с целями их предоставления (15,2 млн. рублей)[[15]](#footnote-15); направлением средств субсидий, предоставляемых на выполнение государственного (муниципального) задания, на расходы, оплата которых должна осуществляться за счет средств частных лиц или организаций (3,8 млн. рублей)[[16]](#footnote-16); использованием межбюджетных трансфертов не в соответствии с целями их предоставления, а также бюджетных средств на оплату расходных обязательств других бюджетов (0,5 млн. рублей)[[17]](#footnote-17).

В разрезе комплексов органов исполнительной власти города Москвы неправомерное использование государственных (муниципальных) средств в стоимостном измерении установлено в большинстве случаев в сферах городской инфраструктуры – 1320,6 млн. рублей, или 82,8 процента от общей суммы неправомерно использованных государственных (муниципальных) средств.

Рисунок 7



Структура нарушений нестоимостного характера при использовании государственных (муниципальных) средств приведена на рисунке 8.

Рисунок 8



Из 480 фактов нарушений (59,6 процента) 365 фактов (76,0 процента от общего количества иных нарушений нестоимостного характера)[[18]](#footnote-18) – это нарушения, допущенные органами государственной власти, органами местного самоуправления, органами государственных внебюджетных фондов при выполнении государственных (муниципальных) задач и функций, включающие непринятие мер по: актуализации/внесению изменений в нормативные правовые акты города Москвы, утверждению муниципальных правовых актов[[19]](#footnote-19); согласованию с уполномоченным органом переустройства и перепланировки помещения в многоквартирном доме; оформлению в установленном порядке паспортов на световое оформление здания[[20]](#footnote-20); осуществлению должным образом контроля за деятельностью подведомственных государственных (муниципальных) учреждений[[21]](#footnote-21); осуществлению полномочий по решению вопросов местного значения, в том числе в части организации и проведения местных праздничных и иных зрелищных мероприятий[[22]](#footnote-22).

В остальных случаях допускались нарушения порядка реализации государственных (муниципальных) программ[[23]](#footnote-23), нарушения порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы казенного учреждения[[24]](#footnote-24), нарушения порядка строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства и ввода объектов в эксплуатацию[[25]](#footnote-25), нарушения порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита[[26]](#footnote-26). Исполнительно‑распорядительные органы внутригородских муниципальных образований в городе Москве не соблюдали порядок составления и представления проектов бюджетов на очередной финансовый год и плановый период, а также порядок составления и представления отчетов об исполнении местных бюджетов[[27]](#footnote-27) (в заключениях КСП Москвы отражалось несоответствие (отсутствие) документов и материалов, представляемых одновременно с проектом бюджета, требованиям законодательства, нарушение порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации, порядка составления и представления бюджетной отчетности); порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи[[28]](#footnote-28); порядок составления и ведения кассового плана[[29]](#footnote-29).

136 фактов нарушений, или 16,9 процента от общего количества фактов нестоимостных нарушений – это нарушения в области закупок для государственных нужд, допущенные при обосновании и определении начальной (максимальной) цены контракта[[30]](#footnote-30), несоблюдении условий реализации контрактов, в том числе сроков реализации, включая своевременность расчетов[[31]](#footnote-31); формировании, утверждении и ведении плана‑графика закупок, размещении его в открытом доступе[[32]](#footnote-32), несоблюдении требований к содержанию документации (извещения) о закупке[[33]](#footnote-33). Единичный характер носят процедурные нарушения: несоблюдение порядка представления информации для ведения реестров контрактов, реестра недобросовестных поставщиков; нарушения порядка формирования контрактной службы (назначения контрактных управляющих), включение в документацию (извещение) о закупке требований к объекту закупки, приводящих к ограничению конкуренции.

136 фактов нарушений, или 16,9 процента от общего количества фактов нестоимостных нарушений – это нарушения правил бухгалтерского учета и отчетности. Так, допускались нарушения требований Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 года № 157н[[34]](#footnote-34), в части оформления фактов хозяйственной жизни организаций первичными учетными документами, а также отражения операций в регистрах бухгалтерского учета, учета объектов недвижимого имущества, переданных в оперативное управление, безвозмездное пользование, объектов особо ценного движимого имущества. В некоторых организациях, в том числе во внутригородских муниципальных образованиях в городе Москве, выявлены факты грубого нарушения требований к бухгалтерскому учету – искажение показателей бухгалтерской отчетности, выраженных в денежном измерении, не менее чем на 10,0 процента[[35]](#footnote-35).

Помимо указанного, не соблюдались требования, предъявляемые к организации бухгалтерского учета и к оформлению учетной политики организации, ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности[[36]](#footnote-36), хранению документов бухгалтерского учета[[37]](#footnote-37), не соблюдался установленный законодательством порядок проведения инвентаризации имущества, отражения результатов инвентаризации в бухгалтерском учете[[38]](#footnote-38).

Нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью, имеющие нестоимостной характер (38 фактов, или 4,7 процента от фактов нестоимостных нарушений)[[39]](#footnote-39), допущены при нарушении порядка приватизации государственного и муниципального имущества, порядка отнесения имущества автономного или бюджетного учреждения к категории особо ценного движимого имущества, несоблюдении требований государственной регистрации прав собственности, других вещных прав на недвижимые объекты, ограничений этих прав, их возникновения, перехода и прекращения, за исключением земельных участков, неправомерной передачи площади нежилых помещений, закрепленных на праве оперативного управления.

Наиболее часто выявляемыми нарушениями при предоставлении и использовании субвенций и субсидий (15 фактов, или 1,9 процента от фактов нестоимостных нарушений) являются нарушения порядка формирования (изменения) государственного (муниципального) задания, невыполнение или неполное выполнение государственного (муниципального) задания[[40]](#footnote-40), нарушения порядка определения объема и условий предоставления из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации субсидий бюджетным и автономным учреждениям на иные цели[[41]](#footnote-41).

По итогам контрольных мероприятий установлено неэффективное использование государственных (муниципальных) средств в общей сумме 24 012,4 млн. рублей.

Рисунок 9

В общем объеме неэффективного использования государственных (муниципальных) средств более половины (57,5 процента) составило неэкономное использование государственных (муниципальных) средств (13 799,8 млн. рублей)[[42]](#footnote-42).

Неэкономное использование государственных (муниципальных) средств обусловлено в основном дополнительными затратами на объектах, строительство которых было приостановлено вследствие необходимости корректировки проектно-сметной документации, повторной государственной экспертизы (7525,7 млн. рублей)[[43]](#footnote-43), отсутствием необходимости в приобретении товаров, выполнении работ, оказании услуг (с учетом существующей обеспеченности, а также планов проведения работ) (6192,5 млн. рублей)[[44]](#footnote-44), оплатой товаров, работ, услуг по цене, превышающей среднерыночную для данной продукции и (или) включающей расходы, которых можно было избежать (81,6 млн. рублей)[[45]](#footnote-45).

Нерезультативное использование бюджетных средств – 4865,3 млн. рублей, или 20,3 процента от общей суммы неэффективных расходов, обусловлено в основном получением в результате реализации государственных контрактов (договоров) товаров, работ, услуг, непригодных к использованию (ненадлежащего качества), в частности, при проведении строительных и ремонтных работ на объектах дорожного хозяйства, работ по благоустройству территории, работ по проектированию[[46]](#footnote-46).

Не использовалось по назначению 4735,2 млн. рублей государственных (муниципальных) средств, или 19,7 процента от общей суммы неэффективно использованных государственных (муниципальных) средств[[47]](#footnote-47), из них не использовались объекты государственной собственности, оборудование, материально-производственные запасы общей стоимостью 2768,1 млн. рублей[[48]](#footnote-48), в частности, сетевое, серверное оборудование, оборудование для хранения данных, источники бесперебойного питания и программное обеспечение общей стоимостью 1304,1 млн. рублей, а также не реализовывалась разработанная и оплаченная проектно-сметная документация общей стоимостью 185,2 млн. рублей. Кроме того, факты длительного отвлечения бюджетных средств связаны также с наличием на счетах учреждений неиспользованных остатков средств целевых субсидий, субсидий на иные цели, перечисленных из бюджета города Москвы в 2017-2018 годах.

Неиспользование возможностей получения государственных (муниципальных) средств установлено вследствие непринятия мер по оформлению прав государственной (муниципальной) собственности на объекты, созданные за счет средств бюджета города Москвы, что повлекло за собой недопоступление в имущественную казну города Москвы имущества, затраты на строительство которого составили 612,1 млн. рублей (2,5 процента от общей суммы неэффективно использованных государственных (муниципальных) средств)[[49]](#footnote-49).

В разрезе комплексов органов исполнительной власти города Москвы неэффективное использование государственных (муниципальных) средств установлено в большинстве случаев в сферах городской инфраструктуры (12 351,3 млн. рублей, или 51,7 процента), городского хозяйства  
(6406,8 млн. рублей, или 26,6 процента), общегосударственного (местного) управления (3459,6 млн. рублей, или 14,3 процента).

Рисунок 10

В 2019 году в КСП Москвы поступило, в том числе с использованием электронной приемной, размещенной на официальном сайте КСП Москвы, 4591 обращений и запросов (в 2018 году – 3916). Отмечается значительный рост по отношению к предыдущему периоду количества обращений и запросов депутатов Московской городской Думы, обращений органов государственной власти (государственных органов), муниципальных образований, жалоб и заявлений граждан и представителей юридических лиц при значительном снижении числа запросов правоохранительных органов и контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации.

В отчетном периоде в КСП Москвы поступило 356 обращений граждан (в 2018 году – 318), восемь поступивших обращений не соответствовали требованиям, установленным Федеральным законом от 2 мая 2006 года № 59‑ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации», вследствие чего данные обращения на рассмотрение приняты не были, 348 обращений граждан рассмотрены в пределах установленной компетенции КСП Москвы. Из 348 рассмотренных обращений на 230 обращений направлены ответы по существу поставленных вопросов, 118 обращений перенаправлено в отраслевые органы исполнительной власти города Москвы, иные государственные органы для рассмотрения по существу в рамках установленной компетенции.

Тематика поступивших обращений граждан и представителей юридических лиц свидетельствует о том, что наиболее острыми проблемными вопросами для городского сообщества остаются вопросы, возникающие в части жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства, распоряжения собственностью города и муниципальных образований, градостроительной политики и строительства в городе Москве. В ряде обращений затронуты вопросы улучшения жилищных условий жителей города Москвы, в том числе оказания мер социальной поддержки при строительстве и приобретении жилых помещений, вопросы финансово‑хозяйственной деятельности государственных учреждений, в том числе правомерности и эффективности расходования бюджетных средств и использования государственного имущества, осуществления государственных закупок, социального обслуживания граждан, в том числе предоставления медицинских услуг.

Рисунок 11

При рассмотрении обращений в рамках статьи 9 Федерального закона от 2 мая 2006 года № 59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации» проведено 19 выездов на место с участием представителей КСП Москвы, органов государственной власти, местного самоуправления, обслуживающих организаций, заявителей. Такая мера позволяет обеспечить оперативность ответов, своевременность принятия управленческих решений, а также снижение административных барьеров и социальной напряженности. По итогам выездных мероприятий уточнялась суть проблемных вопросов, принимались конкретные меры по их урегулированию.

Так, по вопросам нарушений действующего законодательства при строительстве объектов, а также ремонта улично-дорожной сети и подтопления территории в рамках рассмотрения обращений граждан проведено 13 выездных мероприятий, по итогам которых установлены отсутствие работ по устройству водоотвода (водостока)[[50]](#footnote-50), а также необходимость корректировки проекта строительства водосточной сети с учетом устройства водоприемной решетки на пересечении дублера Можайского ш. и ул. Петра Алексеева (Государственному унитарному предприятию «Мосводосток» поручено обеспечить выполнение работ по указанному объекту); отсутствие верхнего слоя асфальтобетонного покрытия, наличие дефектов в виде просадок, выбоин, проломов, ям (глубиной до 8,0 см) и иных повреждений, требующих устранения, частичное отсутствие бортового камня, повреждение люков и колодцев[[51]](#footnote-51) (работы по ремонту объекта дорожного хозяйства были возобновлены); факт вырубки зеленых насаждений на территории, прилегающей к парковке[[52]](#footnote-52) (составлен протокол об административном правонарушении, в последующем балансодержателем обеспечена высадка саженцев деревьев).

В рамках рассмотрения обращений граждан также проведены осмотр работ по восстановлению бульварной зоны, благоустроенной за счет средств бюджета города Москвы (при участии представителя Департамента торговли и услуг города Москвы)[[53]](#footnote-53); выезд на воинское захоронение[[54]](#footnote-54) (в результате из числа сотрудников Государственного бюджетного учреждения города Москвы «Ритуал» назначен ответственный за оказание содействия заявителю); выезд в помещения, имеющие функциональное назначение «встроенно‑пристроенные дошкольные образовательные учреждения» (при участии Казенного предприятия города Москвы «Управление гражданского строительства» (застройщика) и инициативной группы жителей[[55]](#footnote-55)).

Отдельные вопросы, входящие в компетенцию КСП Москвы, были учтены при проведении контрольных мероприятий, семь обращений послужили основанием для принятия решений о проведении проверок[[56]](#footnote-56). Ряд обращений учитывался при планировании текущей и последующей деятельности КСП Москвы.

В отчетном периоде должностными лицами КСП Москвы в рамках предоставленных полномочий составлено 38 протоколов об административных правонарушениях. По результатам рассмотрения протоколов об административных правонарушениях судебными органами вынесены постановления о назначении административного наказания в виде штрафов на общую сумму 736,0 тыс. рублей, фактически оплачены штрафы по протоколам, составленным в 2019 году, на сумму 671,8 тыс. рублей (на 83,4 процента). Кроме того, в отчетном периоде поступили средства в сумме 300,0 тыс. рублей по ранее вынесенным судебными органами решениям о привлечении должностных лиц к административной ответственности на основании протоколов об административных правонарушениях, составленных должностными лицами КСП Москвы в 2018 году (всего за 2018 год – 965,0 тыс. рублей).

1. По итогам контрольных мероприятий, проведенных в 2019 году, привлечено к дисциплинарной ответственности 53 должностных лица проверенных органов и организаций (в 2018 году – 39 должностных лиц), 11 пакетов документов направлены в органы прокуратуры и иные правоохранительные органы[[57]](#footnote-57).
2. По итогам контрольной и экспертно-аналитической деятельности КСП Москвы в отчетном периоде направлено 53 представления, 89 информационных писем в Московскую городскую Думу, 72 –   
   Мэру Москвы, 471 информационных письма – в иные государственные (муниципальные) органы и организации, в том числе 66 писем – в адрес органов исполнительной власти города Москвы (рисунок 12).
3. Рисунок 12
4. **2. ВАЖНЕЙШИЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ МОСКВЫ В 2019 ГОДУ**

В целях выполнения предложений и рекомендаций КСП Москвы по результатам контрольных мероприятий, проведенных в 2019 году, а также в предыдущих периодах, органами государственной власти, органами местного самоуправления внутригородских муниципальных образований в городе Москве, а также иными проверяемыми организациями устранено в 2019 году неправомерное и неэффективное использование государственных (муниципальных средств) на общую сумму 4908,1 млн. рублей, из них по контрольным мероприятиям отчетного года – 1951,5 млн. рублей, или 39,8 процента (рисунок 13).

Рисунок 13

1. С учетом рекомендаций и предложений КСП Москвы принято/изменено органами государственной власти города Москвы (государственными учреждениями) 716 правовых актов, из них 10 законов города Москвы, 119 нормативных правовых актов (увеличение по сравнению с 2018 годом составило в 3,5 раза).
2. Рисунок 14

В 2019 году органами исполнительной власти города Москвы по итогам контрольных мероприятий **в социальной сфере** приняты следующие решения.

По результатам *аудита эффективности использования средств на оказание первичной медико‑санитарной помощи по профилю «Онкология»*, проведенного в 2019 году, Департаментом здравоохранения города Москвы (далее – ДЗМ) утверждена Инструкция по оказанию медицинской помощи больным с онкологическими заболеваниями[[58]](#footnote-58), в которой, исходя из фактической организации предоставления онкологической помощи в городе Москве, конкретизированы этапы маршрута пациента с подозрением на злокачественные новообразования, определены сроки оказания медицинской помощи по каждому из этапов. В Единой медицинской информационно-аналитической системе города Москвы предусмотрено внесение сведений о наличии подозрения на новообразования (с которого начинается организация соответствующего маршрута и отсчет сроков оказания медицинской помощи), о выданных направлениях на оказание медицинских услуг по каждому из этапов маршрута пациента[[59]](#footnote-59).

Особенности маршрутизации пациента, сроки оказания медицинской помощи по профилю «Онкология», объемы медицинской помощи, в том числе специфических диагностических исследований, также учтены в территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в городе Москве на 2020 год[[60]](#footnote-60). Осуществлен возврат денежных средств по результатам предъявленных штрафных санкций за неисполнение условий контрактов в сумме 0,1 млн. рублей.

По результатам *аудита эффективности использования бюджетных средств и государственного имущества, направленных на создание и функционирование многофункциональных центров предоставления государственных услуг[[61]](#footnote-61)* (далее – МФЦ), перечень предоставляемых в МФЦ услуг увеличен на 92 услуги, или в 1,5 раза по сравнению с 2018 годом (182 услуги), в том числе за счет предоставления 73 услуг Департаментом труда и социальной защиты населения города Москвы, девяти услуг – Государственным казенным учреждением города Москвы Центром занятости населения города Москвы, пяти услуг – Государственным учреждением Московское региональное отделение Фонда социального страхования Российской Федерации, двух услуг – Комитетом государственного строительного надзора города Москвы, одной услуги  – Главным архивным управлением города Москвы, одной услуги – Департаментом здравоохранения города Москвы и одной услуги – Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Москве[[62]](#footnote-62).

Утвержден приказ Департамента капитального ремонта города Москвы от 4 сентября 2019 года № 0702‑190/9[[63]](#footnote-63), которым адресные перечни объектов, на которых запланировано проведение работ по приспособлению нежилых помещений на территории города Москвы для создания МФЦ, и виды работ приведены в соответствие адресным перечням, утвержденным постановлением Правительства Москвы от 13 марта 2015 года № 113‑ПП[[64]](#footnote-64). Комитетом государственных услуг города Москвы разработан и утвержден Отраслевой стандарт оснащения Государственного бюджетного учреждения города Москвы «Многофункциональные центры предоставления государственных услуг города Москвы» средствами вычислительной техники, оборудованием и программными продуктами. Оборудование, закупленное в целях оснащения МФЦ и не используемое в течение длительного периода времени, общей стоимостью 220,2 млн. рублей передано в эксплуатацию.

Передано оборудование для выполнения монтажных и пусконаладочных работ в рамках создания системно-технической инфраструктуры, обеспечивающей функционирование подсистем и сервисов Единой медицинской информационно-аналитической системы города Москвы в стационарах, общей стоимостью 1058,1 млн. рублей (*проверка финансово‑хозяйственной деятельности Государственного казенного учреждения города Москвы «Информационно-аналитический центр в сфере здравоохранения»*).

По результатам *аудита эффективности использования бюджетных средств в рамках Государственной программы города Москвы «Развитие здравоохранения города Москвы (Столичное здравоохранение)»* *на проектирование и строительство объектов здравоохранения* Департаментом строительства города Москвы организована претензионно‑исковая работа по возврату авансов по государственным контрактам на выполнение подрядных работ по строительству объектов здравоохранения. Совместно с Департаментом здравоохранения города Москвы завершена разработка новых медико-технологических заданий согласно новым требованиям к поликлиникам по функциональному зонированию помещений, отделке и эргономике зданий. Департаментом здравоохранения города Москвы организована работа по актуализации показателей Государственной программы города Москвы «Развитие здравоохранения города Москвы (Столичное здравоохранение)» в части фактического ввода в эксплуатацию объектов здравоохранения. Приняты меры по установлению местонахождения недостающего оборудования, мебели, программного обеспечения общей стоимостью 0,7 млн. рублей и их передаче эксплуатирующей организации.

По результатам *мониторинга реализации мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования* приказом Департамента здравоохранения города Москвы от 20 ноября 2019 года № 995 утвержден Порядок проведения отбора медицинских организаций рабочей группой по рассмотрению заявок медицинских организаций для включения в план мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования.

В ходе *аудита эффективности использования государственного имущества учреждениями, подведомственными Департаменту спорта города Москвы (далее – Москомспорт),* принят ряд мер по повышению эффективности использования имущественных комплексов подведомственных учреждений, в частности:

- управление развития материально-технической базы и эксплуатации Москомспорта преобразовано в два управления – управление мониторинга и обеспечения строительства и управление развития инфраструктуры;

- в целях централизованного, комплексного содержания сложных современных спортивных объектов и предоставления их в пользование для проведения спортивных и физкультурных мероприятий, в том числе учреждениям Москомспорта, образовано Государственное бюджетное учреждение города Москвы «МосСпортОбъект» Москомспорта[[65]](#footnote-65), которому планируется с 2020 года передавать вновь построенные спортивные объекты на праве оперативного управления. Соответственно, региональный перечень (классификатор) государственных (муниципальных) услуг и работ дополнен работой «Обеспечение свободного доступа всех категорий и групп жителей города Москвы к занятиям физической культурой и спортом, в том числе массовым спортом»;

- утвержден порядок формирования сводных отчетов по административным округам города Москвы по форме № 1-ФК  
от 19 ноября 2019 года;

- приведены в соответствие сведения о спортивных зонах в автоматизированной информационной системе «Информационно‑аналитическая система спортивной отрасли города Москвы».

Кроме того, по итогам аудита Департаментом информационных технологий города Москвы и Москомспортом принят совместный приказ от 23 декабря 2019 года № 425/64‑16‑639/19 «Об утверждении Регламента информационного взаимодействия участников информационного взаимодействия с использованием ИАС Спорт»; принято постановление Правительства Москвы от 11 ноября 2019 года № 1457‑ПП «О внесении изменений в правовые акты города Москвы», предусматривающее внесение изменений в постановление Правительства Москвы от 13 ноября 2012 года № 636-ПП[[66]](#footnote-66) и другие нормативные правовые акты Правительства Москвы в части, касающейся размещения объектов спортивного назначения, не являющихся объектами капитального строительства, и подключения их к инженерным сетям; скорректированы значения показателей Государственной программы города Москвы «Спорт Москвы» по устройству некапитальных многофункциональных спортивных объектов[[67]](#footnote-67).

С целью исполнения рекомендаций КСП Москвы введено в эксплуатацию пять из 13 некапитальных спортивных сооружений общей стоимостью 353,4 млн. рублей, уменьшена налогооблагаемая база для исчисления налога на имущество на 0,9 млн. рублей, в налоговые органы предоставлена уточняющая декларация, передано в эксплуатацию оборудование на общую сумму 1,8 млн. рублей, с целью исключения фактов содержания имущества в отсутствие объектов недвижимого имущества, закрепленных за учреждением, скорректировано финансовое обеспечение выполнения государственного задания Государственному бюджетному учреждению города Москвы «Спортивная школа олимпийского резерва  
№ 24» на сумму 0,2 млн. рублей.

В ходе *проверки правомерности и эффективности использования бюджетных средств в рамках Государственной программы города Москвы «Спорт Москвы» на проектирование и строительство объектов спортивного назначения* обеспечено отражение в Адресной инвестиционной программе города Москвы стоимости выполненных работ по состоянию на 1 января 2019 года в соответствии с фактически произведенными расходами, в частности, по объекту «Специализированный физкультурно‑оздоровительный комплекс для занятий физкультурой и спортом лиц с ограниченными возможностями здоровья (в том числе подъездная дорога) по адресу: Коломенский проезд, вл.13, между зданием 13А по Коломенскому проезду и д.20 по ул. Академика Миллионщикова (Государственное бюджетное учреждение «Спортивно-адаптивная школа» Москомспорта)»[[68]](#footnote-68) уменьшена сметная стоимость работ на сумму 3,7 млн. рублей, осуществлен возврат остатков средств субсидии в бюджет города Москвы в сумме 403,1 млн. рублей.

В ходе *проверки правомерности и эффективности использования бюджетных средств Комитетом общественных связей и молодежной политики города Москвы при реализации полномочий в установленной сфере деятельности* в оперативном порядке были внесены изменения в систему подачи электронных заявок, касающиеся размещения информации на проведение конкурса проектов социально ориентированных некоммерческих организаций в разделе, устанавливающем финансирование проектов, и в соответствующие пункты договоров на предоставление грантов Мэра Москвы в 2019 году в части включения требования о наличии собственных денежных средств соискателя гранта на обеспечение реализации проекта в размере не менее чем 10 процентов от запрашиваемого размера гранта. Возвращены в бюджет города Москвы неиспользованные остатки субсидий, предоставленных на иные цели, в сумме 39,4 млн. рублей.

В ходе *проверки правомерности и эффективности использования бюджетных средств и имущества города Москвы Государственным автономным образовательным учреждением высшего образования города Москвы «Московский государственный институт физической культуры, спорта и туризма имени Ю.А. Сенкевича»* (далее – ГАОУ ВО «МГИФКСиТ имени Ю.А. Сенкевича») внесены дополнения в Положение о предоставлении льгот при оказании платных образовательных услуг в части определения размера льгот для обучающихся, зачисленных на первый курс решением Ученого совета ГАОУ ВО «МГИФКСиТ имени Ю.А. Сенкевича».

Итогом *проверки использования средств на развитие музеев и выставочных залов* стало принятие Департаментом культуры города Москвы 24 приказов, направленных на оформление в установленном порядке права оперативного управления государственных учреждений культуры города Москвы на 325,8 тыс. музейных предметов, музейных коллекций Музейного фонда Российской Федерации, находящихся в собственности города Москвы, а также приведение их наличия в учреждениях в соответствие с учетной документацией; 21 приказа, направленного на актуализацию перечней особо ценного движимого имущества подведомственных учреждений музейного типа.

По результатам *проверок правомерности и эффективности использования государственного имущества и бюджетных средств, связанных с выполнением Комитетом ветеринарии города Москвы государственных функций и оказанием подведомственными учреждениями государственных услуг (выполнением государственных работ), правомерности и эффективности использования государственного имущества и бюджетных средств, связанных с оказанием Государственным бюджетным учреждением города Москвы «Московское объединение ветеринарии» государственных услуг (далее – ГБУ «Мосветобъединение»)*,скорректированы региональный и ведомственный перечни (классификаторы) государственных (муниципальных) услуг; включены в прейскуранты на платные ветеринарные услуги ветеринарно-санитарного направления в ветеринарных подразделениях ГБУ «Мосветобъединение» дозиметрия, термометрия, трихинеллоскопия, одновременно указанные исследования исключены из государственного задания учреждения. Разработаны проект ведомственного перечня, предусматривающего дифференцирование показателей государственного задания подведомственных учреждений в части объема государственных услуг, оказываемых льготным категориям граждан, и услуг, оказываемых юридическим и физическим лицам безвозмездно в рамках мероприятий по профилактике, диагностике и ликвидации заразных, в том числе особо опасных болезней животных, по которым могут устанавливаться ограничительные мероприятия (карантин), и форма отчета об исполнении государственного задания с разбивкой по категориям потребителей. Утверждено 40 регламентов предоставления услуг (выполнения работ); постановления Правительства Москвы от 22 мая 2019 года № 570-ПП «О внесении изменений в правовые акты города Москвы» и от 26 ноября 2019 года № 1558-ПП «О внесении изменений в постановление Правительства Москвы от 02 мая 2006 г. № 297-ПП»; приказ Комитета ветеринарии города Москвы от 15 июля 2019 года № 109  
«Об организации регистрации специалистов в области ветеринарии, не являющихся уполномоченными лицами органов и организаций, входящих в систему Государственной ветеринарной службы Российской Федерации, занимающихся предпринимательской деятельностью на территории города Москвы». Возмещены в бюджет города Москвы средства субсидии, предоставленные ранее на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, направленные на оплату расходов, которые должны были осуществляться за счет средств частных лиц (арендаторов), в сумме 1,5 млн. рублей[[69]](#footnote-69).

По результатам *проверки правомерности и эффективности использования бюджетных средств и государственного имущества при выполнении Главным архивным управлением города Москвы государственных функций* в 2019 году приняты более десяти правовых актов, регламентирующих деятельность ведомства и архивных учреждений города Москвы, в том числе по вопросам единого порядка комплектования, хранения, использования документов[[70]](#footnote-70); порядка и сроков предоставления бюджетной отчетности главному распорядителю бюджетных средств[[71]](#footnote-71), контроля со стороны заказчика за исполнением условий контрактов при приемке товаров (работ, услуг)[[72]](#footnote-72).

В соответствии с заявками Главного архивного управления города Москвы Департаментом городского имущества города Москвы в 2019 году изданы распоряжения о прекращении права оперативного управления двумя не используемыми для осуществления архивной деятельности помещениями, расходы на содержание которых за три года составили 1,9 млн. рублей. После проведения работ по устранению перепланировок помещений распоряжением Департамента городского имущества города Москвы  
от 20 января 2020 года № 1080 прекращено право оперативного управления на объект нежилого фонда площадью 136,0 кв. метра, не используемый для основной деятельности учреждения (расходы на содержание помещения в проверенном периоде составили 0,3 млн. рублей).

В 2019 году органами исполнительной власти города Москвы продолжена работа по устранению нарушений и недостатков в социальной сфере, выявленных в ходе контрольных мероприятий предыдущих отчетных периодов. По итогам *аудита эффективности использования бюджетных средств территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в городе Москве* (далее – ТПГГ)[[73]](#footnote-73) инициировано принятие ряда нормативных правовых актов, обеспечивающих необходимые условия для оказания паллиативной медицинской помощи, проведения профилактических мероприятий. Так, изменениями, внесенными в ТПГГ на 2019 год и на 2020 год[[74]](#footnote-74), расширен объем гарантий для жителей города Москвы на получение бесплатной паллиативной медицинской помощи, например, включены гарантии, направленные на обеспечение взаимодействия медицинских организаций с представителями пациента в целях предоставления социальных услуг, оказания психологической помощи пациенту и его родственникам; предоставление пациентам медицинских изделий по перечню, утвержденному Министерством здравоохранения Российской Федерации для использования на дому. Также определены источники их финансирования, введены объемы медицинской помощи, оказываемой с профилактическими и иными целями, на одного жителя города Москвы, на одно застрахованное лицо. Приняты меры по списанию неисправного оборудования стоимостью 1,0 млн. рублей.

Приняты меры по использованию государственными бюджетными учреждениями города Москвы остатков лекарственных средств общей стоимостью 9,0 млн. рублей, перечислению неустойки в результате претензионной работы в бюджет города Москвы в общей сумме 3,3 млн. рублей, списанию неустойки на общую сумму 4,0 млн. рублей (*проверка эффективности использования бюджетных средств на централизованное лекарственное обеспечение стационарных учреждений здравоохранения города Москвы)*[[75]](#footnote-75)*.*

По результатам *проверки эффективности использования бюджетных средств на реализацию активной политики занятости населения в городе Москве*[[76]](#footnote-76), с целью исключения дублирования видов деятельности служб занятости по предоставлению государственных услуг, изданы приказы, предусматривающие передачу полномочий по организации общественных работ и временного трудоустройства граждан, ищущих работу впервые, в Государственное казенное учреждение города Москвы «Центр занятости населения», полномочий по предоставлению государственных услуг в сфере содействия занятости населения – в филиалы ГБУ города Москвы «Многофункциональные центры предоставления государственных услуг города Москвы».

С целью реализации комплексного подхода к мероприятиям по обеспечению гарантий занятости малообеспеченных семей с детьми, а также несовершеннолетних детей и подростков утверждены Порядок реализации пилотного проекта по повышению уровня доходов малоимущих семей с детьми[[77]](#footnote-77), позволяющий оказывать адресную помощь в профессиональной переподготовке, организации трудоустройства нуждающимся в указанной социальной поддержке, а также Положение о реализации пилотного проекта по стажировке несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет[[78]](#footnote-78), определяющее объем мероприятий, направленных на ознакомление подростков с профессиями и специальностями для получения общих профессиональных навыков и умений коммуникативного общения, способствующих выбору профессии. В рамках модернизации механизмов государственной поддержки и стимулирования работодателей к созданию условий для обеспечения стабильной занятости инвалидов утвержден административный регламент предоставления государственной услуги города Москвы «Организация сопровождения при содействии занятости инвалидов»[[79]](#footnote-79).

По результатам *проверки финансово-хозяйственной деятельности Государственного унитарного предприятия города Москвы «Московский социальный регистр»*[[80]](#footnote-80) актуализировано Положение о государственной информационной системе, обеспечивающей в городе Москве регистрацию начислений и платежей (далее – ИС РНиП)[[81]](#footnote-81), в части перечня начислений и платежей, автоматизированная регистрация которых обеспечивается ИС РНиП, полномочий участников взаимодействия: Департамента информационных технологий города Москвы и Департамента финансов города Москвы, функции оператора ИС РНиП, введена в эксплуатацию информационная система «Единый реестр социальных льготников».

Приняты меры по возврату в бюджет города Москвы неиспользованных остатков средств в сумме 1,5 млн. рублей, предоставленных на оказание услуг по замене социальных карт обучающихся в Федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Московский государственный университет имени М.В. Ломоносова»; корректировке отчета о финансовых результатах Государственного унитарного предприятия города Москвы «Московский социальный регистр» за 2016 год в части показателя чистой прибыли в сумме 2,8 млн. рублей, возврата части чистой прибыли в бюджет города Москвы.

По итогам *проверки правомерности и эффективности использования бюджетных средств на функционирование и развитие профессионального образования в городе Москве*[[82]](#footnote-82) уточнены порядок и условия предоставления субсидий юридическим лицам в целях возмещения части затрат по договорам, заключенным с образовательными организациями, связанным с получением обучающимися среднего или дополнительного профессионального образования по наиболее приоритетным и актуальным для города Москвы специальностям[[83]](#footnote-83). В Порядке предоставления субсидий из бюджета города Москвы государственным бюджетным и автономным учреждениям, подведомственным Департаменту образования и науки города Москвы, на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения ими государственного задания, определен состав документов, подтверждающих запланированные затраты, обязательных для представления образовательной организацией вместе с заявкой[[84]](#footnote-84). Контрольные цифры приема утверждаются образовательным организациям среднего профессионального образования в разрезе реализуемых образовательных программ[[85]](#footnote-85), что обеспечивает увязку потребности рынка труда города Москвы и возможностей образовательных организаций по подготовке специалистов по соответствующим должностям, исключение расходов, связанных с последующим переобучением специалистов, не востребованных на рынке труда после завершения программ профессионального образования.

Приняты меры по использованию по назначению остатков средств целевых субсидий, предоставленных в 2016-2017 годах, в сумме 158,2 млн. рублей, монтажу оборудования общей стоимостью 0,3 млн. рублей.

По результатам проведенного *аудита эффективности расходования бюджетных средств на реализацию мероприятий по совершенствованию театральной деятельности в городе Москве*[[86]](#footnote-86)*,* с целью усиления мер по контролю за состоянием финансовой дисциплины, снижения рисков утраты имущества, развития социальной поддержки театрального и музыкального искусства, адресованного подрастающему поколению, в 2019 году было издано более 20 локальных актов Департамента культуры города Москвы и подведомственных ему государственных учреждений. Приняты меры по возврату денежных средств на расчетный счет бюджетного учреждения в сумме 40,6 млн. рублей, погашению дебиторской задолженности в сумме 0,6 млн. рублей, восстановлению суммы переплаты в размере 0,3 млн. рублей.

В результате принятых судебных решений перечислены пени в сумме 0,6 млн. рублей, осуществлен монтаж и ввод в эксплуатацию оборудования общей стоимостью 2,8 млн. рублей (*проверка правомерности и эффективности расходования бюджетных средств на капитальный ремонт государственных учреждений Департамента культуры города Москвы)*[[87]](#footnote-87).

По результатам проведенного в 2016 году *аудита эффективности использования бюджетных средств на обеспечение безопасности жителей города[[88]](#footnote-88)* Департаментом по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности города Москвы совместно с органами исполнительной власти города Москвы обеспечена работа по закреплению защитных сооружений гражданской обороны, находящихся в собственности города Москвы, на праве оперативного управления (хозяйственного ведения) за эксплуатирующими организациями; проведению плановых обследований с целью установления фактического состояния строительных конструкций и технических систем, возможности применения по прямому назначению или перевода на эксплуатацию в качестве укрытий. Уточнены номенклатура и объемы средств индивидуальной защиты населения города Москвы по результатам прогнозирования поражающих факторов с учетом установленных требований в области гражданской обороны.

По итогам контрольной и экспертно-аналитической деятельности в сфере **городского хозяйства** в 2019 году приняты следующие решения.

По результатам *аудита эффективности использования бюджетных средств на благоустройство территорий общего пользования города Москвы, в том числе особо охраняемых природных территорий в городе Москве,* принято постановление Правительства Москвы от 25 ноября 2019 года № 1546‑ПП «О внесении изменений в нормативные правовые акты города Москвы» в части изменения правил создания, содержания и охраны зеленых насаждений и природных сообществ города Москвы; подготовлен проект постановления Правительства Москвы, предусматривающий изменения в части возложения на балансодержателей территорий обязанности содержания зеленых насаждений и объектов благоустройства с даты подписания акта приемки объекта и внесения данных в информационные системы города Москвы.

Департаментом экономической политики и развития города Москвы выпущены дополнения 1 к «Сборнику стоимостных нормативов по эксплуатации зданий и сооружений, содержанию памятников культурного наследия, праздничному и тематическому оформлению (СН-2012) в текущих ценах по состоянию на 01.10.2019» в части уборки пострадавших от неблагоприятных погодных условий деревьев[[89]](#footnote-89). ГБУ города Москвы «Автомобильные дороги» внесены изменения в учетную политику учреждения в части организации и ведения бухгалтерского учета операций по формированию фактической себестоимости государственной работы «Содержание объектов озеленения 1 категории, за исключением катков с искусственным льдом».

С целью оптимизации процесса централизованной закупки и использования давальческих материалов утвержден регламент планирования потребности гранитных изделий, процесса формирования и передачи заявок в ГБУ города Москвы «Автомобильные дороги» и их закупки, а также учета дальнейшей передачи и использования на объектах благоустройства Департамента капитального ремонта города Москвы[[90]](#footnote-90). В целях повышения эффективности использования бюджетных средств на объектах благоустройства, исключения неэкономного использования гранитной плитки и бордюрного камня регламентом принят норматив расходов подпилов и подрезов в соответствии с проектно-сметной документацией. Контроль за соблюдением установленных нормативов осуществляет государственный заказчик.

Департаментом капитального ремонта города Москвы поддержано предложение КСП Москвы о внесении изменений в типовые контракты, предусматривающих ряд дополнительных условий. Департаментом города Москвы по конкурентной политике принято решение обеспечить указание порядка и объема предоставления давальческого материала в технической части документации о закупке работ, предусматривающих использование такого материала.

Департаментом городского имущества города Москвы с целью принятия в собственность города Москвы движимого имущества издано 371 распоряжение.

По результатам *проверки правомерности и эффективности использования бюджетных средств Государственной жилищной инспекцией города Москвы при реализации полномочий в установленной сфере деятельности* утверждены план-график проведения мониторинга всех особых объектов нежилого фонда города Москвы на 2020-2022 годы, находящихся на контроле Мосжилинспекции; план проведения проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на 2020 год с учетом плана-графика проведения мониторинга особых объектов нежилого фонда города Москвы на 2020-2022 годы.

По итогам *проверки правомерности и эффективности использования бюджетных средств Государственным бюджетным учреждением города Москвы «Единый информационно-расчетный центр города Москвы»* предусмотрена передача Департаментом городского имущества города Москвы на баланс Государственного бюджетного учреждения города Москвы «Единый информационно-расчетный центр города Москвы»  
455 объектов автоматизированной системы учета потребления ресурсов, установленных в учреждениях бюджетной сферы города Москвы. Устранено неправомерное использование средств субсидии, предоставленной на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, в сумме  
0,3 млн. рублей.

По результатам *обследования правомерности и эффективности использования бюджетных средств, выделенных на природоохранную деятельность и экологию,* подготовлены предложения по внесению изменений в постановления Правительства Москвы от 8 ноября 2005 года № 866-ПП «О функционировании Единой системы экологического мониторинга города Москвы и практическом использовании данных экологического мониторинга», от 28 декабря 2004 года № 952‑ПП «Об утверждении экологических требований к качеству моторного топлива при его обороте в городе Москве».

Для повышения представительности фонового экологического мониторинга почв дополнительно включено в программу отбора проб и лабораторных исследований проб почв 11 площадок постоянного наблюдения, расположенных на ранее не охваченных особо охраняемых природных территориях города Москвы, а также в рамках дополнительного обоснования выбора метода определения подвижных соединений фосфора и калия принято решение проводить количественное определение содержания карбонатов в почве по ГОСТ 26424-85 «Почвы. Метод определения ионов карбоната и бикарбоната в водной вытяжке».

Государственным казенным учреждением города Москвы по организации обращения с отходами производства и потребления «Мосэкопром» актуализирован регламент взаимодействия с организациями, осуществляющими управление многоквартирными домами (далее – МКД), по обеспечению централизованного сбора, транспортировки и переработки отработанных ртутьсодержащих люминесцентных и компактных люминесцентных ламп, актуализирован технологический регламент полигона «Хметьево» с учетом фактической площади газонного покрытия полигона.

Разработано техническое задание на доработку автоматизированного рабочего места «Контроль обработки отходов» автоматизированной системы управления «Объединенная диспетчерская служба» (далее – АСУ ОДС) в части учета объемов и контроля исполнения графиков вывоза отходов, в том числе раздельно накапливаемых твердых коммунальных отходов. Для обеспечения контроля за оказанием услуг по вывозу отходов в рамках государственных контрактов на оказание услуг по обращению с твердыми бытовыми отходами (далее – ТБО) и крупногабаритным мусором (далее – КГМ), образующимися в МКД, расположенных на территории города Москвы, специальная техника для вывоза ТБО и КГМ внесена в АСУ ОДС и передает данные телеметрии, что обеспечивает возможность отслеживания ее движения.

В целях исключения рисков предъявления исполнителями государственных контрактов дополнительных требований по оплате услуг, оказанных сверх объемов, установленных государственными контрактами, предусмотрена помесячная разбивка объемов оказываемых услуг по вывозу ТБО и их стоимости в условиях государственных контрактов на оказание услуг по обращению с ТБО и КГМ, образующимися в МКД, расположенных на территории города Москвы.

Перечислены в бюджет города Москвы остатки грантов, предоставленных на благоустройство, устройство спортивных и детских площадок на территории учреждений и организаций города Москвы, поставку детского и спортивного оборудования в общей сумме  
84,4 млн. рублей, а также остаток целевой субсидии прошлых лет в размере 0,3 млн. рублей.

Органами исполнительной власти города Москвы по результатам *обследования правомерности и эффективности использования бюджетных средств и государственного имущества на выполнение подпрограммы «Энергосбережение и повышение энергоэффективности» Государственной программы города Москвы «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережение» (далее – ГП «Развитие коммунально‑инженерной инфраструктуры и энергосбережение»)* приняты решения:

- о создании регионального центра энергосбережения в городе Москве;

- об актуализации ГП «Развитие коммунально‑инженерной инфраструктуры и энергосбережение» на очередной финансовый год, разработке проектов правовых актов, регламентирующих порядок контроля и координации программ, мероприятий и проектов по энергосбережению и повышению энергетической эффективности, реализуемых в городе Москве, регулирующих организацию энергосервисной деятельности в МКД и на объектах бюджетной сферы на территории города Москвы;

- о приведении в соответствие требованиям законодательства Российской Федерации типовых контрактов на оказание энергосервисных услуг в отношении электрической энергии и тепловой энергии в «Библиотеке типовой документации» Единой автоматизированной информационной системы торгов города Москвы (далее – ЕАИСТ).

По результатам *мониторинга реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории города Москвы* приняты меры по уточнению данных о количестве МКД блокированной застройки и внесению изменений в данные формы квартального отчета субъекта Российской Федерации о реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах (форма КР-2).

В 2019 году в сфере городского хозяйства органами исполнительной власти города Москвы продолжена работа по устранению нарушений и недостатков, выявленных в ходе контрольных мероприятий предыдущих отчетных периодов.

Так, по результатам *аудита эффективности формирования и использования средств на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах на территории города Москвы[[91]](#footnote-91)* Департаментом городского имущества города Москвы проведено межведомственное совещание с участием представителей Департамента финансов города Москвы (далее – Департамент финансов), КСП Москвы, Фонда капитального ремонта многоквартирных домов города Москвы, Мосжилинспекции по вопросам организации порядка списания взносов в случае выбытия объектов из состава собственности города Москвы и при проведении за счет средств соответствующего фонда работ по капитальному ремонту общего имущества в МКД. По результатам совещания Департаментом финансов направлено обращение в Министерство финансов Российской Федерации (далее – Министерство финансов)[[92]](#footnote-92) с предложением об изменении порядка учета взносов. Департаментом финансов предложено учитывать уплаченные взносы не в составе расходов будущих периодов с отнесением на расходы текущего финансового года по мере выполнения капитального ремонта в МКД, как это рекомендовано Министерством финансов, а учитывать уплаченные взносы в составе расходов текущего финансового года по факту уплаты взносов. Принятые решения отражены в постановлении Правительства Москвы от 11 июня 2019 года № 668‑ПП «О внесении изменений в постановление Правительства Москвы от 26 августа 2015 г. № 528-ПП «Об утверждении Порядка исполнения обязательств города Москвы как собственника помещений в многоквартирных домах по уплате взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах». Устранено завышение стоимости работ по контрактам в сумме  
0,2 млн. рублей (средства возвращены на лицевой счет Департамента капитального ремонта города Москвы).

Кроме того, принято постановление Правительства Москвы от 20 декабря 2019 года № 1783‑ПП «О внесении изменений в постановление Правительства Москвы от 29 декабря 2014 г. № 832-ПП «О региональной программе капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории города Москвы», уточнен краткосрочный план реализации региональной программы в 2018, 2019 и 2020 годах, а также  внесены изменения в порядок осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита Департамента капитального ремонта города Москвы.

Часть оборудования и инвентаря общей стоимостью 622,3 млн. рублей передана в эксплуатацию (*проверка правомерности и эффективности использования бюджетных средств, выделенных в 2013-2014 гг. на содержание и развитие интеллектуальной транспортной системы)[[93]](#footnote-93),* взысканы штрафные санкции по государственным контрактам в сумме 0,6 млн. рублей *(проверка правомерности и эффективности использования бюджетных средств и государственного имущества государственными бюджетными учреждениями города Москвы в сфере жилищно‑коммунального хозяйства)[[94]](#footnote-94).*

По итогам контрольной и экспертно-аналитической деятельности в **сферах** **городской экономики, связи и информатики (цифровой экономики)** в 2019 году в отчетном году приняты следующие решения.

В ходе *аудита эффективности мер поддержки и стимулирования деятельности в сфере промышленности* разработаны проекты планировки территории (далее – ППТ) в отношении участков, включенных в особую экономическую зону технико-внедренческого типа «Технополис «Москва» (далее – ОЭЗ ТВТ), Градостроительно-земельной комиссией города Москвы приняты решения о разработке ППТ площадок «МИЭТ» и «МИКРОН»; об одобрении ППТ площадки «Алабушево» (Зеленоградский административный округ города Москвы); о завершении работ по подготовке ППТ площадки «МИЭТ». В ходе и по итогам аудита учтены рекомендации КСП Москвы при актуализации и принятии девяти правовых актов.

1. По результатам *проверки финансово-хозяйственной деятельности Государственной инспекции по контролю за использованием объектов недвижимости города Москвы* создана контрольная комиссия по рассмотрению вопросов контрольной деятельности, административного производства и судебного производства в Государственной инспекции по контролю за использованием объектов недвижимости города Москвы (далее – ГИН), а также активизирована работа по инвентаризации объектов недвижимости по фактам выявленного их незаконного размещения и фактам незаконного (нецелевого) использования земельных участков, учтенных в автоматизированной информационной системе  ГИН[[95]](#footnote-95), с целью актуализации приложения 2 к постановлению Правительства Москвы от 11 декабря 2013 года № 819‑ПП «Об утверждении Положения о взаимодействии органов исполнительной власти города Москвы при организации работы по выявлению и пресечению незаконного (нецелевого) использования земельных участков» (за период с 13 ноября 2018 года по 19 февраля 2020 года дополнительно внесено 1688 объектов капитального строительства, обладающих признаками самовольной постройки).

По материалам выездных мероприятий КСП Москвы, проведенных в рамках проверки, приняты меры по устранению выявленных нарушений земельного законодательства в части незаконного (нецелевого) использования земельного участка, привлечены к ответственности юридические лица. В приложение 2 к постановлению Правительства Москвы от 11 декабря 2013 года № 819-ПП «Об утверждении Положения о взаимодействии органов исполнительной власти города Москвы при организации работы по выявлению и пресечению незаконного (нецелевого) использования земельных участков» в ходе проверки включено 163 объекта капитального строительства (далее – ОКС), обладающих признаками самовольной постройки, по итогам проверки – 1377 ОКС.

1. По итогам *аудита эффективности мер поддержки инновационной деятельности в городе Москве* осуществлена актуализация Реестра юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, экспортирующих и (или) импортирующих высокотехнологичную и инновационную продукцию, научное оборудование и объекты исследовательского назначения; указанный Реестр размещен на официальной странице Департамента предпринимательства и инновационного развития города Москвы   
   в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

Приняты меры по результатам *обследования реализации Государственной программы города Москвы «Жилище» в части выполнения государственных обязательств по обеспечению жителей города Москвы жилыми помещениями*: в ресурс свободных помещений Департаментом городского имущества города Москвы внесено 410 квартир общей стоимостью более 4,5 млрд. рублей[[96]](#footnote-96). Кроме того, из 28 квартир, в которых в ходе проведенных КСП Москвы выездов были выявлены факты (признаки) нахождения граждан и организаций без законных оснований, четыре квартиры освобождены и поставлены на охрану[[97]](#footnote-97); по пяти квартирам оформлены вторичные имущественные права; осуществляется освобождение в судебном порядке 12 квартир; по двум квартирам ведется работа по оформлению вторичных имущественных прав.

Также в отчетном периоде возвращены в бюджет города Москвы денежные средства по мероприятиям прошлых лет в общей сумме 383,3 млн. рублей, связанные с реструктуризацией долговых обязательств и переводом долга открытого акционерного московского общества «Завод имени И.А. Лихачева» (383,1 млн. рублей[[98]](#footnote-98)) и возвратом бюджетных субсидий, предоставленных на возмещение части затрат, связанных с оснащением и функционированием центров молодежного и инновационного творчества, проектирования, прототипирования и производства (0,2 млн. рублей)[[99]](#footnote-99).

По результатам проведенного в 2017 году *обследования эффективности расходования бюджетных средств на создание региональной информационной системы в сфере закупок[[100]](#footnote-100)* совместным приказом Департамента информационных технологий города Москвы, Главного контрольного управления города Москвы, Департамента города Москвы по конкурентной политике от 8 августа 2019 года № 70‑1‑151/19/64‑16/349/19/66 утвержден Регламент службы технической поддержки Единой автоматизированной информационной системы торгов города Москвы, а также оформлены права государственной собственности на объекты нематериальных активов общей стоимостью 460,9 млн. рублей (ЕАИСТ), автоматизированная информационная система «Портал поставщиков»), произведено увеличение балансовой стоимости объекта нематериального актива (ЕАИСТ) на сумму 20,97 млн. рублей.

В ходе выполнения направленных КСП Москвы рекомендаций по результатам *проверки правомерности и эффективности использования бюджетных средств и государственного имущества Государственным бюджетным учреждением города Москвы «Информационный город» Департамента информационных технологий города Москвы*[[101]](#footnote-101) утвержден Регламент осуществления внутреннего финансового аудита Департаментом информационных технологий города Москвы, актуализированы План проведения внутренних контрольных мероприятий в рамках внутреннего финансового аудита на 2019 год, перечень информационных систем и ресурсов, создание, развитие (модернизацию), эксплуатацию которых осуществляет Государственное казенное учреждение города Москвы  «Информационный город».

Скорректированы показатели Плана финансово-хозяйственной деятельности Государственного бюджетного учреждения города Москвы «Информационный город» на 2018 год и на плановый период 2019-2020 годов на сумму 434,7 млн. рублей (высвободившиеся средства перенаправлены на оплату по контрактам, заключенным в целях выполнения государственной работы «Создание и развитие информационных систем и компонентов информационно‑телекоммуникационной инфраструктуры»).

Кроме того, по результатам *проверки выполнения предложений и рекомендаций по итогам обследования хода реализации ГП «Информационный город» на 2012-2018 годы*[[102]](#footnote-102) Департаментом информационных технологий, с целью обеспечения результативности использования бюджетных средств и исключения рисков неэффективных расходов средств бюджета города Москвы вследствие возможной невостребованности результатов работ по созданию информационных систем и ресурсов, определены перспективы дальнейшего использования результатов работ по созданию (модернизации) информационных систем и ресурсов (16 информационных систем и ресурсов).

По итогам контрольной деятельности **в сфере городской инфраструктуры** в 2019 году приняты следующие решения.

По результатам *проверки правомерности и эффективности расходования бюджетных средств на исполнение Комитетом города Москвы по обеспечению реализации инвестиционных проектов в строительстве и контролю в области долевого строительства (далее – Москомстройинвест) государственных функций* обеспечено установление сроков, последовательности административных процедур, дополнены основания проведения внеплановых проверок застройщиковв рамках осуществления регионального государственного контроля (надзора) в области долевого строительства МКД и (или) иных объектов недвижимости[[103]](#footnote-103), внесено изменение в положение о Москомстройинвесте, в соответствии с которым за ним закреплена выдача заключения о степени готовности МКД и (или) иного объекта недвижимости и размещение соответствующих сведений в единой информационной системе жилищного строительства[[104]](#footnote-104).

Также приняты меры по актуализации перечня сведений и документов, представляемых в Москомстройинвест[[105]](#footnote-105) лицами, осуществляющими привлечение денежных средств участников долевого строительства для строительства МКД и (или) иных объектов недвижимости, в рамках государственного контроля и надзора за соблюдением законодательства об участии в долевом строительстве МКД и иных объектов недвижимости.

По результатам *мониторинга реализации Программы реновации жилищного фонда в городе Москве*[[106]](#footnote-106)даны рекомендации и предложения, которые были учтены при совершенствовании нормативной базы, в том числе по вопросам, касающимся регламентации требований к отделке помещений общего назначения в МКД, включенных в Программу реновации[[107]](#footnote-107), внесения изменений в Положение о составе, порядке подготовки, согласования и представления на утверждение проектов планировки территории в целях реализации Программы реновации в части актуализации формы технического задания на подготовку проекта планировки территории[[108]](#footnote-108), актуализации порядка предоставления денежной компенсации за счет средств Московского фонда реновации жилой застройки (далее – Фонд реновации) по договору мены жилого помещения[[109]](#footnote-109) в рамках усиления контроля за расходованием субсидий, предоставленных в рамках реализации Программы реновации Фонду реновации.

По результатам *проверки правомерности и эффективности использования бюджетных средств и имущества, выделенных на создание и развитие Московского международного медицинского кластера*[[110]](#footnote-110)*,* приняты меры по закреплению земельных участков Инновационного центра «Сколково» в составе территории международного медицинского кластера в городе Москве[[111]](#footnote-111) в рамках достижения целей создания и обеспечения его функционирования.

По результатам *аудита эффективности использования бюджетных средств и имущества на развитие дорожной сети на территории Троицкого и Новомосковского административных округов города Москвы* приняты меры по обеспечению технического обслуживания сетей инженерно-технического обеспечения и содержанию объектов, строительство которых осуществляется за счет средств бюджета города Москвы, до даты оформления имущественных прав на объекты[[112]](#footnote-112), а также утвержден порядок проведения независимой оценки (рейтингования) организаций строительной отрасли в целях осуществления закупок товаров, работ и услуг, связанных с мероприятиями объектов капитального строительства, в рамках усиления работы по защите интересов города Москвы в случаях невыполнения контрагентами условий контрактов (договоров)[[113]](#footnote-113).

По итогам *проверки правомерности и эффективности использования бюджетных средств и государственного имущества на ремонт и содержание объектов дорожного хозяйства* обеспечено приведение системы внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита префектуры Северного административного округа города Москвы в соответствие с положениями законодательства: утвержден перечень операций, в отношении которых необходимо осуществление внутреннего финансового контроля; уточнены наименования внутренних бюджетных процедур; утвержден смежный контроль и контроль по уровню подотчетности[[114]](#footnote-114); закреплены функции структурных подразделений по организации и осуществлению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита[[115]](#footnote-115). Кроме того, утвержден адресный перечень бесхозяйных объектов района Молжаниновский, подлежащих содержанию и уборке[[116]](#footnote-116), внесены изменения в положение о контрактной службе в части установления функций и полномочий по включению в реестр контрактов информации о контрактах, заключенных заказчиками[[117]](#footnote-117). Кроме того, устранены нарушения на общую сумму 4,5 млн. рублей (скорректировано государственное задание путем исключения объектов дорожного хозяйства, ранее исключенных из титульных списков, которые не подлежат содержанию ввиду проведения на них ремонтных работ).

По результатам *проверки правомерности и эффективности расходования бюджетных средств в рамках Государственной программы города Москвы «Развитие городской среды на 2012-2018 годы» на строительство и реконструкцию объектов капитального строительства, а также благоустройство территории Выставки достижений народного хозяйства[[118]](#footnote-118)* произведен возврат неиспользованной субсидии в бюджет города Москвы на сумму 214,1 млн. рублей (устранено завышение стоимости в связи с неправильным применением корректирующих коэффициентов). По итогам проведенной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий скорректирована стоимость работ по объектам культурного наследия на общую сумму 1,2 млн. рублей.

По результатам *проверки правомерности и эффективности использования бюджетных средств на развитие и содержание интеллектуальной транспортной системы* интеллектуальная транспортная система города Москвы внесена в Единый реестр информационных ресурсов и систем города Москвы в качестве отдельной информационной системы[[119]](#footnote-119).

Департаментом транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Москвы (далее – Департамент транспорта) принято решение о комплексном внесении изменений в нормативные правовые акты города Москвы в связи с актуализацией норм, регулирующих вопросы в том числе проектирования, строительства, реконструкции и эксплуатации технических средств организации дорожного движения, принято решение об утверждении регламента межведомственного взаимодействия при планировании, строительстве, реконструкции и передаче в эксплуатацию объектов, подлежащих интеграции в информационно-технические системы города Москвы, создаваемых при строительстве и реконструкции улично‑дорожной сети, подготовлены предложения о проведении комплекса мероприятий по дальнейшему развитию и использованию автоматизированной системы метеомониторинга.

Департаментом транспорта определена необходимость согласования проектной документации с эксплуатирующей организацией до направления на государственную экспертизу, а также составлен график согласования проектной документации, производства работ и передачи на баланс имущества с Государственным казенным учреждением города Москвы «Центр организации дорожного движения Правительства Москвы». В рамках подготовки программы по строительству и реконструкции светофорных объектов определены критерии для приоритетного строительства светофорных объектов.

Помимо указанного, устранено завышение стоимости работ по контрактам на общую сумму 1,1 млн. рублей.

По итогам *проверки правомерности и эффективности использования государственного имущества и средств бюджета города Москвы на выполнение Департаментом градостроительной политики города Москвы государственных функций* утверждены отчеты об использовании средств бюджетной субсидии на сумму 834,9 млн. рублей, предоставленной Департаментом градостроительной политики города Москвы подведомственному предприятию на проектирование и строительство жилого дома, а также осуществлен возврат в бюджет города Москвы неиспользованного остатка субсидии на строительство жилых домов в сумме 60,4 млн. рублей.

1. В рамках реализации рекомендаций КСП Москвы в отчетном периоде **органами местного самоуправления** по результатам контрольных мероприятий принято 20 правовых актов, в том числе шесть решений Совета депутатов и 13 постановлений исполнительно-распорядительных органов ВМО[[120]](#footnote-120), устранены нарушения ВМО в сумме 0,1 млн. рублей[[121]](#footnote-121), выполнены работы по замене тротуарной плитки на площади 163,0 кв. метра, а также восстановлены в бухгалтерском учете объекты основных средств[[122]](#footnote-122), привлечено к дисциплинарной ответственности 12 должностных лиц. Устранены нарушения по контрольным мероприятиям прошлых лет на сумму 0,6 млн. рублей[[123]](#footnote-123), кроме того, приняты к бюджетному учету и поставлены на баланс учреждения нежилые помещения на основании актов о приеме‑передаче объектов нефинансовых активов и извещений Департамента городского имущества города Москвы от 6 сентября 2019 года, введены в эксплуатацию индивидуальные приборы учета, обеспечено отражение в учете и отчетности органов местного самоуправления операций по списанию материальных ценностей[[124]](#footnote-124).

Результатом взаимодействия КСП Москвы и ВМО в рамках контрольных и экспертно-аналитических мероприятий является увеличение в 2019 году количества заключений по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета за 2018 год, сформированных без замечаний (в 1,6 раза по сравнению c выявленными нарушениями в 2018 году и в 5,4 раза по сравнению c 2017 годом), что также свидетельствует о повышении профессиональных компетенций работников финансово-экономических подразделений ВМО (рисунок 15).

Рисунок 15

1. **ДИНАМИКА РЕЗУЛЬТАТОВ ВНЕШНИХ ПРОВЕРОК ГОДОВЫХ ОТЧЕТОВ ЗА 2017‑2019 ГОДЫ**
2. Следует особо отметить, что в целях выполнения представлений КСП Москвы проверенными органами и организациями в 2019 году поданы исковые требования о взыскании денежных средств в общей сумме 14,1 млн. рублей. Всего по делам, находящимся на рассмотрении в судебных инстанциях, в 2019 году были приняты решения о взыскании денежных средств на сумму 454,7 млн. рублей (общая сумма исковых требований составляла 964,4 млн. рублей), на дату отчета фактически возмещено ответчиками 395,2 млн. рублей, или 86,9 процента от подлежащих взысканию средств.

**3. ОСНОВНЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ ПО ОБЕСПЕЧЕНИЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ МОСКВЫ**

18 мая 2019 года Контрольно-счетная палата Москвы отметила  
25-летие со дня образования. В рамках торжественных мероприятий проведен международный семинар «Государственный аудит. Взгляд в будущее» и торжественное собрание коллектива КСП Москвы. В мероприятиях приняли участие руководители Счетной палаты Российской Федерации, депутаты Федерального Собрания Российской Федерации, Московской городской Думы, внутригородских муниципальных образований в городе Москве, руководители федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации, министры Правительства Москвы, члены Управляющего Комитета ЕВРОРАИ, руководство контрольно-счетных органов и органов внутреннего государственного финансового контроля 70 субъектов Российской Федерации, представители научного сообщества, члены Коллегии КСП Москвы, работники и ветераны аппарата КСП Москвы.



Открытие международного семинара «Государственный аудит. Взгляд в будущее» 15.03.2019

По итогам мероприятий отмечалось, что новые практики государственного управления, расширение права выбора при принятии решений, пересмотр законодательной и нормативно-правовой регламентации в подконтрольных областях, расширяющиеся возможности технологического процесса влекут необходимость смещения акцентов с выявления нарушений и недостатков (критики) на их предотвращение, выработку конструктивных и компетентных рекомендаций по построению эффективной системы управления.

Как следствие, контрольно-счетные органы Российской Федерации должны выполнять ряд ключевых функций: эксперт, партнер, консультант.

С учетом миссии КСП Москвы содержание этих функций заключается в следующем:

Как **эксперт**, оценивая тенденции социально‑экономического развития, эффективность бюджетных расходов и использования государственного имущества, предлагать меры по созданию условий устойчивого развития города Москвы. Выявляя нарушения, недостатки (риски их допущения), формировать предложения по их предотвращению и устранению. Квалифицированное заключение и суждения сотрудников должны основываться на системном использовании стандартов и методик, лучших практик государственного аудита, применении цифровых технологий, включая аналитику данных.

**ЭКСПЕРТ**

Как **партнер** – работать на благо города Москвы во взаимодействии с проверяемыми органами и организациями, строго следуя принципу независимости, при соблюдении гарантий их прав на основе профессиональной ответственности, гласности и открытости.

**ПАРТНЕР**

Как **консультант** – постоянно совершенствовать компетенции для решения профессиональных задач, содействия повышению квалификации (качества принимаемых решений) институтов государственного (муниципального) управления, без вмешательства в их оперативно‑хозяйственную деятельность.

**КОНСУЛЬТАНТ**

В рамках взаимодействия со Счетной палатой Российской Федерации, с органами государственного (муниципального) финансового контроля субъектов Российской Федерации и зарубежных стран, в целях повышения квалификации работников КСП Москвы в 2019 году проведены:

‑ 13-14 марта 2019 года – заседания Руководящего Комитета Европейской организации региональных органов внешнего контроля государственных финансов (EURORAI);

‑ 16 марта 2019 года – круглый стол «Об опыте государственного финансового контроля региональных инфраструктурных проектов на примере города Москвы» (с выездом на объекты городской инфраструктуры) с участием руководителей контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации;

‑ 18 июля 2019 года – совместно с Главным контрольным управлением города Москвы обмен опытом с представителями делегации Комиссии по аудиту провинции с особой автономией Чеджу (Республика Корея);

‑ 9-11 сентября 2019 года – обмен опытом с членами делегации Счетной палаты Берлина;

‑ 5-6 декабря 2019 года – заседание Президиума Союза муниципальных контрольно-счетных органов при участии руководителей контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и членов Коллегии  
КСП Москвы.

КСП Москвы продолжена работа по совершенствованию законодательного регулирования и методологического обеспечения вопросов внешнего государственного финансового контроля, в том числе в рамках взаимодействия со Счетной палатой Российской Федерации и контрольно‑счетными органами субъектов Российской Федерации (далее – КСО).

В рамкахдеятельности *комиссии Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации по вопросам методологии* (далее – Комиссия по вопросам методологии, Комиссия, Совет)[[125]](#footnote-125), председателем которой является Председатель Контрольно-счетной палаты Москвы, выполнены мероприятия по:

- совершенствованию Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля*)* (далее – Классификатор): обеспечены сбор, анализ и обобщение предложений, поступивших от контрольно-счетных органов по совершенствованию Классификатора (в том числе в части формирования единообразного подхода к стоимостному и количественному учету нарушений и недостатков, необходимости изменения структуры Классификатора по группам нарушений), а также по формированию дорожной карты выполнения мероприятий в части изменения и (или) внесения изменений в Классификатор; подготовлены концептуальные подходы к ведению Классификатора, предложения в форме новой редакции, которого одобрены на заседании Президиума Совета от 21 июня 2019 года;

- выработке концептуальных подходов по осуществлению КСО мониторинга реализации национальных проектов: разработан проект Концепции контроля региональных проектов контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации (проект Концепции направлен в Президиум Совета и в Счетную палату Российской Федерации в целях дальнейшей проработки и обсуждения на стратегических сессиях);

- анализу практики осуществления контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации бюджетных полномочий по внешней проверке годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств;

- оказанию консультационной и методической помощи по вопросам осуществления внешнего государственного (муниципального) финансового контроля: подготовлены ответ на обращение Комиссии по правовым вопросам Совета об определении ущерба публично-правовому образованию, а также ответ на обращение Контрольно‑счетной палаты городского округа Красноармейск Московской области по вопросу организации деятельности органа внешнего муниципального финансового контроля в городском округе Красноармейск.

Кроме того, подготовлены предложения по внесению изменений в Федеральный закон от 7 февраля 2011 года № 6‑ФЗ, в порядок предоставления формы федерального статистического наблюдения № 1‑контроль «Сведения об осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля»[[126]](#footnote-126), в Закон Тамбовской области от 25 июля 2011 года № 41- З «О Контрольно-счетной палате Тамбовской области» в части регламентации организации проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий[[127]](#footnote-127), в Типовой стандарт внешнего государственного (муниципального) финансового контроля «Порядок проведения совместных и параллельных контрольных и экспертно‑аналитических мероприятий» (одобрен решением Совета от 20 декабря 2016 года)[[128]](#footnote-128), а также по совершенствованию взаимодействия контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и Счетной палаты Российской Федерации[[129]](#footnote-129); по проекту концепции развития государственной информационной системы «Официальный сайт Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений»[[130]](#footnote-130).

В соответствии с утвержденным планом методологического обеспечения деятельности КСП Москвы в 2019 году разработан и утвержден ряд методических документов: методические рекомендации по проведению экспертизы проекта закона города Москвы о бюджете города Москвы в части доходов от акцизов на автомобильный бензин и дизельное топливо, методические рекомендации по оценке правомерности и эффективности расходования бюджетных средств территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в городе Москве, методические рекомендации по анализу и контролю объемов незавершенного строительства, финансирование которых осуществляется за счет средств бюджета города Москвы, методические рекомендации по проведению мониторинга реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории города Москвы, практическое руководство по анализу ключевых показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности государственных унитарных предприятий города Москвы и хозяйственных обществ с долей города Москвы в уставном капитале; практическое руководство по обработке форм федерального государственного статистического наблюдения (в части общеэкономических показателей деятельности предприятий).

С учетом изменения действующего законодательства и правоприменительной практики актуализированы Стандарт 1.2. «Планирование контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палаты Москвы», методические рекомендации по риск‑ориентированному подходу при планировании контрольных мероприятий в социальной сфере.

В 2019 году впервые применен комплексный подход к разработке методических рекомендаций по анализу и контролю объемов незавершенного строительства, финансирование которых осуществляется за счет средств бюджета города Москвы (далее – Методические рекомендации), который заключался в том числе в обсуждении проблемы незавершенного строительства и предварительной оценке подготавливаемых Методических рекомендаций со стороны заинтересованных органов исполнительной власти. В КСП Москвы был организован круглый стол по вопросам методологии учета и контроля объемов незавершенного строительства с участием представителей Комплекса градостроительной политики и строительства города Москвы и Департамента финансов города Москвы. В ходе совещания обсуждены причины и риски увеличения объемов незавершенного строительства в городе Москве, сформулированы задачи по оценке фактических объемов незавершенного строительства, списанию затрат по объектам, строительство которых признано нецелесообразным, усилению работы по решению существующих проблем объектов «долгостроя» и предупреждению будущих. Кроме того, с целью получения объективной оценки и рекомендаций по доработке проект был направлен в Счетную палату Российской Федерации, Главное контрольное управление города Москвы и ряд передовых контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации. Полученные рекомендации были учтены и послужили базой для формирования окончательной редакции указанных Методических рекомендаций.

В рамках реализации Стандарта 1.6. «Управление качеством контрольных и экспертно-аналитических мероприятий» осуществлялся внутренний контроль организации планирования деятельности КСП Москвы, организации, проведения и оформления результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. Поддержание управления качеством мероприятий в 2019 году осуществлялось посредством текущего (ежемесячного и ежеквартального) мониторинга, анализа и оценки результатов контроля качества. Для объективной оценки качества проводимых КСП Москвы мероприятий учитывалась информация, полученная как по итогам контроля качества их проведения, так и от внешних источников, являющихся пользователями информации о результатах мероприятий.

КСП Москвы в 2019 году проведен комплекс мероприятий, направленных на выявление, предупреждение и пресечение коррупции, в том числе с участием руководства КСП Москвы в работе Совета при Мэре Москвы по противодействию коррупции.

Во исполнение требований нормативных правовых актов по вопросам противодействия коррупции и в рамках реализации Плана мероприятий КСП Москвы по противодействию коррупции в отчетном периоде обеспечены разработка и принятие перечня должностей государственной гражданской службы города Москвы, при замещении которых гражданским служащим КСП Москвы запрещается открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами Российской Федерации, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами; перечня должностей государственной гражданской службы в аппарате КСП Москвы, при назначении на которые граждане и при замещении которых государственные гражданские служащие города Москвы обязаны представлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 25 декабря 2008 года  № 273‑ФЗ «О противодействии коррупции» сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера лиц, замещающих государственные должности, и государственных гражданских служащих КСП Москвы представлены и размещены в установленные сроки на официальном сайте КСП Москвы, в том числе сведения о доходах супруга(и) и несовершеннолетних детей, а также сведения об адресах сайтов и (или) страниц сайтов в информационно-телекоммуникационной сети Интернет (536 справок).

В установленном порядке проведена работа по регистрации и рассмотрению 44 уведомлений, поступивших от лиц, замещающих государственные должности в КСП Москвы, и государственных гражданских служащих КСП Москвы, о выполнении иной оплачиваемой работы, с соблюдением требований законодательства о противодействии коррупции.

Продолжена работа по проведению психофизических исследований инспекторского состава КСП Москвы и кандидатов на замещение вакантных должностей с применением полиграфа (всего в 2019 году в исследовании приняли участие 20 человек).

В Международный день по борьбе с коррупцией проведен семинар для повышения уровня правовой грамотности работников КСП Москвы с участием представителя Департамента региональной безопасности и противодействия коррупции города Москвы по вопросам уведомления представителя нанимателя о фактах обращения в целях склонения государственного гражданского служащего города Москвы к совершению коррупционных правонарушений и о получении подарка. По итогам семинара разработана Памятка для работников КСП Москвы о типовом порядке уведомления представителя нанимателя о фактах обращения в целях склонения государственного гражданского служащего города Москвы к совершению коррупционных правонарушений.

Информационное обеспечение деятельности КСП Москвы в отчетном периоде было направлено на обеспечение на постоянной основе информационного обмена с органами исполнительной власти города Москвы, ВМО и территориальными управлениями федеральных органов исполнительной власти в соответствии с соглашениями об информационном взаимодействии и регламентами информационного обмена; разработку и актуализацию соглашений об информационном взаимодействии и регламентов информационного обмена с органами исполнительной власти, ВМО.

По результатам проведенной работы заключены: Соглашение об информационном взаимодействии между Государственной жилищной инспекцией города Москвы, Департаментом информационных технологий города Москвы и КСП Москвы, Соглашение об информационном взаимодействии между Департаментом экономической политики и развития города Москвы, Департаментом информационных технологий города Москвы и КСП Москвы, получен доступ к подсистеме управления национальными проектами государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет», введен в действие Регламент информационного взаимодействия между Аналитической системой контрольной деятельности Главного контрольного управления города Москвы и Информационно‑аналитической системой КСП Москвы (согласованы механизмы и объемы передачи данных).

В части модернизации действующей информационно-аналитической системы КСП Москвы (далее – ИАС КСП-М) оптимизированы процедуры информационного взаимодействия с ЕАИСТ в части формирования процедуры определения ведомственной принадлежности заказчиков в зависимости от года бюджета; доработан сервис «Реестр бюджетных обязательств», позволяющий уточнять данные сводной бюджетной росписи, кассового исполнения бюджета до конкретного исполнителя (казенного учреждения, органа власти) и конкретного исполняемого государственного контракта. Реализованы технологии удаленного доступа работников к ресурсам ИАС КСП-М и технологии взаимодействия с органами исполнительной власти и контрольно-счетными органами в формате видеоконференций и вебинаров, проведено 13 мероприятий, включая тестовые, в режиме видеоконференций.

Продолжена работа по повышению оперативности информационного сопровождения проведения комплексных мероприятий путем обеспечения своевременности и полноты сбора, загрузки и представления для автоматизированного анализа данных Департамента финансов города Москвы, главных распорядителей бюджетных средств, ВМО, Департамента города Москвы по конкурентной политике.

В процессе проведения внешней проверки годовой отчетности ВМО в полном объеме использован новый функционал загрузки отчетности, а также проведен вебинар с работниками ВМО в целях подготовки к проведению внешней проверки годовых отчетов об исполнении бюджетов ВМО за 2018 год (представлены основные особенности проведения внешних проверок, требования к форматам файлов для дистанционной загрузки годовой отчетности ВМО в подсистему «Сводная отчетность» ИАС КСП-М, продемонстрированы технология загрузки и проверки отдельных форм годовой отчетности ВМО с помощью инструментального контроля ИАС КСП‑М). При проведении внешних проверок годовой отчетности ВМО отработан ряд информационных технологий, позволяющий сократить количество работников, непосредственно осуществляющих внешнюю проверку, на 33,3 процента при одновременном увеличении количества обрабатываемых отчетных форм, а также междокументных контрольных соотношений в 16 раз.

По итогам мониторинга, осуществляемого на постоянной основе, инцидентов информационной безопасности в инфраструктуре информационно-коммуникационных технологий (далее – ИИКТ) КСП Москвы установлено не было. В 2019 году в целях обеспечения успешной аттестации ИИКТ КСП Москвы на соответствие требованиям по защите информации организовано и проведено обследование ИАС КСП-М и проектирование системы защиты информации (далее – СЗИ) ИАС КСП-М КСП Москвы, по результатам которых сформированы отчетные документы, включая техническое задание на модернизацию СЗИ ИАС КСП-М КСП Москвы. Разработан пакет организационно-распорядительных документов, требуемых к наличию в организации регулирующими органами в области информационной безопасности.

В целом выполнение мероприятий по материально-техническому и информационно-техническому обеспечению деятельности КСП Москвы в 2019 году было направлено на создание оптимальных условий работы для обеспечения выполнения возложенных полномочий. Реализовано обеспечение работников КСП Москвы услугами непрерывного цикла (аренда помещений, услуги электросвязи, услуги по предоставлению доступа к информационно-телекоммуникационной сети Интернет, услуги по предоставлению доступа к справочно-информационным системам и ресурсам) путем заключения долгосрочных контрактов на три года.

Утвержденные бюджетные ассигнования на 2019 год исполнены на 99,8 процента. Для обеспечения деятельности КСП Москвы была организована и проведена 41 конкурентная процедура закупок, по результатам которых заключено 36 государственных контрактов на общую сумму 99,5 млн. рублей; экономия составила 10,0 процента от начальной (максимальной) цены контрактов. В целях реализации требований статьи 30 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд» в 2019 году осуществлены закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме 37,3 млн. рублей, или 54,0 процента от совокупного годового объема закупок, рассчитанного за вычетом закупок, предусмотренных [частью 1.1. статьи 30 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44‑ФЗ](consultantplus://offline/ref=1D84898A6EF8EF00FA4D4FA95AC5AA92D6FD5FA34F2E81A52F40104F5A0609AC5DAE695CFD86AD5FZ1A0J). Случаи обжалования со стороны участников закупок действий КСП Москвы как государственного заказчика в уполномоченных органах по осуществлению контроля в сфере закупок для государственных нужд отсутствовали.

Для проверки представленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта в 2019 году проведено 237 экспертиз. По результатам исполнения контрагентами договорных обязательств претензионно-исковая работа в отчетном периоде проводилась в отношении восьми исполнителей, по итогам которой в доход бюджета города Москвы взысканы штрафы и пени за некачественное исполнение условий и просрочку исполнения обязательств по государственным контрактам в общей сумме 0,09 млн. рублей.

В 2019 году проведен внутренний финансовый аудит, по итогам которого подтверждена устойчивость системы внутреннего финансового контроля в КСП Москвы, достоверность бюджетной отчетности КСП Москвы за 2018 год и соответствие порядка ведения бюджетного учета требованиям методологии и стандартам бюджетного учета.

В 2019 году продолжена работа по повышению квалификации сотрудников КСП Москвы: во взаимодействии с Управлением государственной службы и кадров Правительства Москвы прошли обучение по дополнительным профессиональным программам 63 работника КСП Москвы (в 2018 году – 44 работника), по программам повышения квалификации, по курсу «Противодействие коррупции в органах исполнительной власти города Москвы» повысили квалификацию 19 работников.

С целью привлечения молодых специалистов в дальнейшем к прохождению государственной гражданской службы города Москвы в КСП Москвы в отчетном периоде организована практика для 28 студентов Московского государственного университета им. Ломоносова Высшей школы государственного аудита, Московского городского университета управления Правительства Москвы, Финансового университета при Правительстве Российской Федерации, Государственного университета управления, Российской академии народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации, Российского университета дружбы народов. Для обеспечения необходимых условий для профессионального роста и социальной адаптации молодых специалистов, закрепления их в трудовом коллективе действовал Совет молодых ученых и специалистов КСП Москвы, Совет ветеранов КСП Москвы.

Реализация принципа гласности и открытости в деятельности КСП Москвы, как и в предыдущие годы, осуществлялась по различным направлениям. КСП Москвы обеспечено размещение на официальном сайте КСП Москвы в информационно-телекоммуникационной сети Интернет (далее – официальный сайт КСП Москвы) в форме открытых данных общедоступной информации о деятельности КСП Москвы и информации об итогах проведенных КСП Москвы контрольных и экспертно‑аналитических мероприятий, а также принятых мерах по выполнению представлений (предписаний), внесенных по результатам проведенных мероприятий, в том числе за предыдущие периоды. Указанная информация размещена для пользователей информацией и с учетом норм Федерального закона от 9 февраля 2009 года № 8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления», законодательства города Москвы. Регулярно актуализировалась и обновлялась информация в других разделах сайта, в том числе в разделе «Документы» размещались локальные нормативные правовые акты КСП Москвы, актуализировались План работы КСП Москвы, План мероприятий КСП Москвы по противодействию коррупции, обновлялась информация в подразделах «Контроль местных бюджетов», «Международная деятельность».

Продолжено размещение информации о деятельности КСП Москвы на Портале Счетной палаты Российской Федерации и контрольно-счетных органов Российской Федерации: в течение отчетного периода регулярно направлялась информация о деятельности КСП Москвы, размещались методические и справочные материалы. Всего на Портале в 2019 году размещено 71 информационное сообщение. Раздел «Электронная библиотека» пополнялся информацией об утвержденных локальных нормативных правовых актах КСП Москвы, в том числе стандартах, методических рекомендациях, а также Информационных бюллетенях КСП Москвы. Подготовлены к изданию пять выпусков Информационного бюллетеня КСП Москвы, в которых нашли отражение материалы экспертно‑аналитических мероприятий, документы методического характера, а также статьи работников КСП Москвы по проблемным вопросам деятельности контрольно-счетных органов в Российской Федерации.

\*\*\*

По итогам деятельности в 2019 году Коллегия КСП Москвы отмечает **ключевые проблемы**, решение которых на законодательном уровне позволит повысить результативность деятельности Палаты:

**Во-первых,** необходимо четко разграничить полномочия контрольно‑счетных органов регионов, органов внутреннего государственного финансового контроля, а также контрольно-надзорных органов, дублирование функций которых по предметам и объектам контроля ведет к нерациональному использованию ресурсов.

**Во-вторых,** в рамках Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 6‑ФЗ необходимо установить нормы, предусматривающие информационное обеспечение деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации по аналогии с нормами, предусмотренными Федеральным законом от 5 апреля 2013 года № 41-ФЗ  
«О Счетной палате Российской Федерации».

**В-третьих,** предлагается закрепить в федеральном законодательстве понятие «ущерб публично-правовому образованию», что позволит обеспечить единый методологический подход к квалификации фактов нарушений и неэффективной деятельности.

1. Включены проверки, предусмотренные пунктами 25.6., 25.7., 25.8., 50., 51., 53., 54. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-1)
2. Мониторинг основных показателей финансово-хозяйственной деятельности государственных унитарных предприятий города Москвы и хозяйственных обществ с участием города Москвы в их уставных капиталах (п.52. Плана работы КСП Москвы на 2019 год). [↑](#footnote-ref-2)
3. Пункт 49. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-3)
4. Пункт 4. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-4)
5. Пункт 12. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-5)
6. Данные приведены без учета количества фактов однотипных нарушений в каждой проверяемой организации. [↑](#footnote-ref-6)
7. Имеющие стоимостную оценку. [↑](#footnote-ref-7)
8. Пункты 25.4., 25.5., 27., 29., 30., 31., 37., 40., 44., 45. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-8)
9. Пункт 45. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-9)
10. Пункты 25.5., 28., 43., 53. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-10)
11. Пункт 17. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-11)
12. Пункты 9., 25.3., 25.4., 25.5., 25.6., 25.7., 37. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-12)
13. Пункты 9., 25.3., 25.4., 25.5., 25.6., 25.7. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-13)
14. Пункты 25.3, 25.5., 25.7., 37. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-14)
15. Пункт 40. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-15)
16. Пункты 38., 39., 50. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-16)
17. Пункты 25.6., 38. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-17)
18. Пункты 9., 16., 21., 25.3.-25.7., 27-32., 34., 35., 37., 38., 40., 47., 50., 53. Плана работы  
    КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-18)
19. Пункты 16., 25.3., 25.4. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-19)
20. Пункты 25.3, 25.4. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-20)
21. Пункты 9., 25.3., 27., 29., 31. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-21)
22. Пункт 25. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-22)
23. Пункты 25.5., 25.6., 28., 37., 41. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-23)
24. Пункты 9., 30. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-24)
25. Пункты 44., 45. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-25)
26. Пункты 27., 30.-32., 43.Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-26)
27. Пункты 21., 23. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-27)
28. Пункты 25.3., 25.4., 25.6. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-28)
29. Пункты 25.3., 25.4. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-29)
30. Пункты 9., 25.5., 44., 45., 47. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-30)
31. Пункты 9., 25.3., 29.-31., 37. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-31)
32. Пункты 25.7., 29., 43., 44., 45., 47. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-32)
33. Пункты 25.3., 29. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-33)
34. «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению». [↑](#footnote-ref-34)
35. Пункты 25.5., 30. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-35)
36. Пункты 9., 28., 30., 31., 32., 37., 44. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-36)
37. Пункты 9., 25.4., 25.5., 25.6., 25.7., 30.-32., 37. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-37)
38. Пункты 9., 25.3.-25.5., 25.7., 30., 31., 37., 44. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-38)
39. Пункты 9., 12, 13., 17., 25.5., 25.6., 25.7., 28., 30., 31., 43., 51., 53. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-39)
40. Пункты 14., 25.5., 31., 43. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-40)
41. Пункты 27., 28., 39. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-41)
42. Пункты 9., 27., 28., 30., 37., 38., 40., 43., 44., 45. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-42)
43. Пункты 44., 45. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-43)
44. Пункты 27., 28., 37., 40., 44., 45. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-44)
45. Пункты 9., 30., 38., 37., 43. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-45)
46. Пункты 25.5., 27., 28., 30., 37., 39., 40., 44., 45., 51., 53. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-46)
47. Пункты 9., 12., 25.5., 27., 28., 37., 38., 39., 40., 43., 44., 53. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-47)
48. Пункты 9., 25.5., 27., 28., 37., 38., 40., 53. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-48)
49. Пункт 47. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-49)
50. Город Москва, Можайское ш., д.21. [↑](#footnote-ref-50)
51. Проезд от ул. Обручева до ул. Бутлерова. [↑](#footnote-ref-51)
52. Город Москва, ул. Архитектора Власова, д.6. [↑](#footnote-ref-52)
53. Город Москва, ул. Митинская, д.31. [↑](#footnote-ref-53)
54. Московская обл., Балашихинский р-н, с. Никольско-Архангельское, Николо‑Архангельское (Центральное) кладбище. [↑](#footnote-ref-54)
55. Пункт 5 части 1 статьи 9 Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (далее – Федеральный закон от 7 февраля 2011 года № 6-ФЗ). [↑](#footnote-ref-55)
56. Пункты 25.3., 25.4., 25.5., 25.6., 25.7., 40., 51. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-56)
57. Пункты 16., 18., 25.2., 25.3., 25.4., 25.5., 25.6., 25.7. Плана работы КСП Москвы на 2019 год, п.18. Плана работы КСП Москвы на 2018 год, п.61. Плана работы КСП Москвы на 2017 год. [↑](#footnote-ref-57)
58. Приказ ДЗМ от 15 ноября 2019 года № 16. [↑](#footnote-ref-58)
59. Приказ ДЗМ от 31 декабря 2019 года № 1160 «Об утверждении регламента регистрации данных в Едином радиологическом информационном сервисе автоматизированной информационной системы города Москвы «Единая медицинская информационно-аналитическая система города Москвы». [↑](#footnote-ref-59)
60. Утверждена постановлением Правительства Москвы от 24 декабря 2019 года № 1822-ПП «О территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в городе Москве на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов». [↑](#footnote-ref-60)
61. Пункт 33. Плана работы КСП Москвы на 2018 год. [↑](#footnote-ref-61)
62. Постановления Правительства Москвы от 30 апреля 2019 года № 443-ПП, от 11 июля 2019 года № 872-ПП, от 23 июля 2019 года № 907-ПП, от 13 августа 2019 года № 1027-ПП. [↑](#footnote-ref-62)
63. «О внесении изменений в приказ Департамента капитального ремонта города Москвы от 27.12.2018 № 07-02-223/8». [↑](#footnote-ref-63)
64. «О мерах, направленных на реализацию Государственной программы города Москвы «Открытое Правительство». [↑](#footnote-ref-64)
65. Путем переименования Государственного бюджетного учреждения города Москвы «СШОР № 26» Москомспорта в соответствии с распоряжением Москомспорта от 23 августа 2019 года № 264. [↑](#footnote-ref-65)
66. «О размещении и установке на территории города Москвы объектов, не являющихся объектами капитального строительства». [↑](#footnote-ref-66)
67. Постановление Правительства Москвы от 4 июня 2019 года № 632-ПП «О внесении изменения в постановление Правительства Москвы от 20 сентября 2011 г. № 432-ПП». [↑](#footnote-ref-67)
68. Постановление Правительства Москвы от 31 июля 2019 года № 974-ПП «О внесении изменений в постановление Правительства Москвы от 9 октября 2018 г. № 1233-ПП». [↑](#footnote-ref-68)
69. Проверка правомерности и эффективности использования государственного имущества и бюджетных средств, связанных с оказанием Государственным бюджетным учреждением города Москвы «Московское объединение ветеринарии» государственных услуг. [↑](#footnote-ref-69)
70. Методические рекомендации по вопросам комплектования, хранения, учета и использования объектов интеллектуальной собственности в государственном архиве города Москвы, утверждены протоколом заседания методической комиссии от 17 сентября 2019 года № 1. [↑](#footnote-ref-70)
71. Приказ Главного архивного управления города Москвы от 14 июня 2019 года № 69. [↑](#footnote-ref-71)
72. Приказ Главного архивного управления города Москвы от 6 июня 2019 года № 61. [↑](#footnote-ref-72)
73. Пункт 27. Плана работы КСП Москвы на 2017 год. [↑](#footnote-ref-73)
74. Постановление Правительства Москвы от 27 августа 2019 года № 1094-ПП «О внесении изменений в постановление Правительства Москвы от 27 декабря 2018 г. № 1703-ПП». [↑](#footnote-ref-74)
75. Пункт 49. Плана работы КСП Москвы на 2017 год. [↑](#footnote-ref-75)
76. Пункт 58. Плана работы КСП Москвы на 2017 год, п.40. Плана работы КСП Москвы на 2018 год. [↑](#footnote-ref-76)
77. Постановление Правительства Москвы от 23 июля 2019 года № 937-ПП. [↑](#footnote-ref-77)
78. Постановление Правительства Москвы от 6 августа 2019 года № 984-ПП. [↑](#footnote-ref-78)
79. Постановление Правительства Москвы от 8 августа 2019 года № 1018-ПП. [↑](#footnote-ref-79)
80. Пункт 60. Плана работы КСП Москвы на 2018 год. [↑](#footnote-ref-80)
81. Утверждено постановлением Правительства Москвы от 9 октября 2012 года № 544-ПП. [↑](#footnote-ref-81)
82. Пункт 41. Плана работы КСП Москвы на 2018 год. [↑](#footnote-ref-82)
83. Постановление Правительства Москвы от 3 декабря 2019 года № 1600-ПП «О внесении изменений в постановление Правительства Москвы от 17 сентября 2013 г. № 618-ПП». [↑](#footnote-ref-83)
84. Приказ Департамента образования и науки города Москвы от 1 февраля 2019 года б/н «Об утверждении Порядка предоставления субсидий из бюджета города Москвы государственным бюджетным и автономным учреждениям, подведомственным Департаменту образования и науки города Москвы, на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения ими государственного задания». [↑](#footnote-ref-84)
85. Приказы Департамента образования и науки города Москвы от 17 апреля 2019 года № 133, от 28 октября 2019 года № 393. [↑](#footnote-ref-85)
86. Пункт 38. Плана работы КСП Москвы на 2018 год. [↑](#footnote-ref-86)
87. Пункт 28. Плана работы КСП Москвы на 2017 год. [↑](#footnote-ref-87)
88. Пункт 21. Плана работы КСП Москвы на 2016 год. [↑](#footnote-ref-88)
89. Информационное письмо Департамента экономической политики и развития города Москвы от 17 декабря 2019 года № ДПР‑20-3/1-66/18. [↑](#footnote-ref-89)
90. По результатам контрольного мероприятия установлено неэкономное использование подрядными организациями давальческих материалов: подпилы и подрезы давальческих материалов по отдельным объектам благоустройства составляли более 50,0 процента от объема израсходованных материалов. [↑](#footnote-ref-90)
91. Пункт 42. Плана работы Контрольно-счетной палаты Москвы на 2018 год. [↑](#footnote-ref-91)
92. Исх. от 5 июля 2018 года № 11-7817. [↑](#footnote-ref-92)
93. Пункт 39. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-93)
94. Пункт 32. Плана работы КСП Москвы на 2019 год. [↑](#footnote-ref-94)
95. Рассмотрение актов о подтверждении фактов наличия незаконно размещенных объектов проводится в форме совместных совещаний с представителями Департамента городского имущества города Москвы, являющегося истцом по искам о признании объекта самовольной постройкой. [↑](#footnote-ref-95)
96. Пункт 13. Плана работы КСП Москвы на 2018 год. [↑](#footnote-ref-96)
97. В дополнение к пяти квартирам, поставленным на охрану в 2018 году. [↑](#footnote-ref-97)
98. Пункт 1.4.10. Плана работы КСП Москвы на 2011 год. [↑](#footnote-ref-98)
99. Проверка правомерности и эффективности использования государственного имущества и средств бюджета города Москвы, связанных с выполнением Департаментом науки, промышленной политики и предпринимательства города Москвы государственных функций и оказанием подведомственными учреждениями государственных услуг (п.9. Плана работы КСП Москвы на 2014 год). [↑](#footnote-ref-99)
100. Пункт 15. Плана работы КСП Москвы на 2017 год. [↑](#footnote-ref-100)
101. Пункт 10. Плана работы КСП Москвы на 2018 год. [↑](#footnote-ref-101)
102. Пункт 14. Плана работы КСП Москвы на 2016 год. [↑](#footnote-ref-102)
103. Постановление Правительства Москвы от 11 июля 2019 года № 871-ПП «О внесении изменений в постановление Правительства Москвы от 3 июля 2012 г. № 317-ПП». [↑](#footnote-ref-103)
104. Постановление Правительства Москвы от 22 мая 2019 года № 569-ПП «О внесении изменения в постановление Правительства Москвы от 26 апреля 2011 г. № 157-ПП». [↑](#footnote-ref-104)
105. Постановление Правительства Москвы от 27 мая 2019 года № 574-ПП «О внесении изменений в постановление Правительства Москвы от 16 августа 2011 г. № 366-ПП». [↑](#footnote-ref-105)
106. Пункт 55. Плана работы КСП Москвы на 2018 год. [↑](#footnote-ref-106)
107. Постановление Правительства Москвы от 11 ноября 2019 года № 1465-ПП «О внесении изменений в постановления Правительства Москвы от 8 августа 2017 г. № 516-ПП и от 8 августа 2017 г. № 517‑ПП». [↑](#footnote-ref-107)
108. Постановление Правительства Москвы от 19 марта 2019 года № 208-ПП «О внесении изменений в постановление Правительства Москвы от 10 апреля 2018 г. № 282-ПП». [↑](#footnote-ref-108)
109. Постановление Правительства Москвы от 11 марта 2019 года № 174-ПП «О внесении изменений в постановление Правительства Москвы от 8 августа 2017 г. № 517-ПП». [↑](#footnote-ref-109)
110. Пункт 54. Плана работы КСП Москвы на 2018 год. [↑](#footnote-ref-110)
111. Постановление Правительства Москвы от 27 февраля 2019 года № 130-ПП «О внесении изменения в постановление Правительства Москвы от 21 сентября 2015 г. № 600-ПП». [↑](#footnote-ref-111)
112. Распоряжение Правительства Москвы от 20 августа 2019 года № 441-РП «О внесении изменений в распоряжение Правительства Москвы от 30 августа 2017 г. № 441-РП». [↑](#footnote-ref-112)
113. Постановление Правительства Москвы от 11 ноября 2019 года № 1459-ПП «О внесении изменений в постановления Правительства Москвы от 24 февраля 2011 г. № 48-ПП и от 05 июля 2013 г. № 441-ПП». [↑](#footnote-ref-113)
114. Распоряжение префектуры Северного административного округа города Москвы от 27 сентября 2019 года № 531 «Об утверждении операций внутреннего финансового контроля по ведомству 931 – префектура Северного административного округа города Москвы». [↑](#footnote-ref-114)
115. Приказ префектуры Северного административного округа города Москвы от 22 ноября 2019 года № 57 «Об утверждении Положения об Управлении бухгалтерского учета и отчетности префектуры Северного административного округа города Москвы», приказ префектуры Северного административного округа города Москвы от 27 сентября 2019 года № 39 «Об утверждении Положения об Отделе внутреннего финансового аудита и ведомственного контроля префектуры Северного административного округа города Москвы». [↑](#footnote-ref-115)
116. Распоряжение префектуры Северного административного округа города Москвы от 23 января 2020 года № 35 «О закреплении уборочных площадей бесхозяйных территорий Молжаниновского района города Москвы». [↑](#footnote-ref-116)
117. Приказ Государственного бюджетного учреждения города Москвы «Жилищник района Левобережный» от 1 октября 2019 года № 1/19-РВМО «О внесении изменений в Положение о контрактной службе ГБУ «Жилищник района Левобережный». [↑](#footnote-ref-117)
118. Пункт 48. Плана работы КСП Москвы на 2018 год. [↑](#footnote-ref-118)
119. По состоянию на 31 января 2020 года со статусом «Предварительная регистрация» (https://www.mos.ru/dit/documents/proecty-i-otchety/view/350220/). [↑](#footnote-ref-119)
120. Проверки правомерности и эффективности использования бюджетных средств и имущества администрацией муниципального округа Головинский в городе Москве и подведомственным ей учреждением, правомерности и эффективности использования бюджетных средств и имущества администрацией муниципального округа Дорогомилово в городе Москве, правомерности и эффективности использования бюджетных средств и имущества, находящегося в муниципальной собственности, аппаратом Совета депутатов муниципального округа Коньково в городе Москве, правомерности и эффективности использования бюджетных средств и имущества администрацией поселения «Мосрентген» в городе Москве и подведомственными ей учреждениями.  [↑](#footnote-ref-120)
121. Проверки правомерности и эффективности использования бюджетных средств и имущества администрацией муниципального округа Головинский в городе Москве и подведомственным ей учреждением, правомерности и эффективности использования бюджетных средств и имущества администрацией поселения «Мосрентген» в городе Москве и подведомственными ей учреждениями, правомерности и эффективности использования бюджетных средств администрацией поселения Сосенское в городе Москве и подведомственными ей учреждениями. [↑](#footnote-ref-121)
122. Проверка правомерности и эффективности использования бюджетных средств и имущества администрацией поселения «Мосрентген» в городе Москве и подведомственными ей учреждениями. [↑](#footnote-ref-122)
123. Проверки правомерности и эффективности использования бюджетных средств и имущества администрацией муниципального округа Раменки города Москвы, правомерности и эффективности использования бюджетных средств на досуговую, социально-воспитательную, физкультурно‑оздоровительную и спортивную работу с населением (п.п.25.2., 28. Плана работы КСП Москвы на 2018 год). [↑](#footnote-ref-123)
124. Проверка правомерности и эффективности использования бюджетных средств на досуговую, социально-воспитательную, физкультурно-оздоровительную и спортивную работу с населением (п.28. Плана работы КСП Москвы на 2018 год), проверка правомерности и эффективности использования бюджетных средств и имущества администрацией муниципального округа Раменки города Москвы (п.25.2. Плана работы КСП Москвы на 2018 год). [↑](#footnote-ref-124)
125. В соответствии с пунктом 4.11. Положения о комиссии Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации по вопросам методологии, утвержденного решением Президиума Совета от 15 февраля 2017 года (с изменениями), деятельность Комиссии по вопросам методологии обеспечивает аппарат контрольно-счетного органа, председатель которого является председателем комиссии. [↑](#footnote-ref-125)
126. Письмо в адрес Счетной палаты Владимирской области от 1 августа 2019 года № 1960/01-47. [↑](#footnote-ref-126)
127. Письмо в адрес Контрольно-счетной палаты Тамбовской области от 8 июля 2019 года № 1745/01-47. [↑](#footnote-ref-127)
128. Направлены в рабочем порядке 17 мая 2019 года в адрес Контрольно-счетной палаты Республики Коми. [↑](#footnote-ref-128)
129. Письмо в адрес Контрольно-счетной палаты Республики Коми от 27 мая 2019 года № 1453/01-47. [↑](#footnote-ref-129)
130. Письмо в адрес Счетной палаты Российской Федерации от 30 июля 2019 года № 1938/01-47. [↑](#footnote-ref-130)