Приложение № 8

к отчету о деятельности

контрольно-счетной

палаты за 2019 год

***ИНФОРМАЦИЯ***

***о реализации в 2019 году предложений КСП по устранению нарушений, установленных***

***контрольными и аналитическими мероприятиями в 2018 году, отраженных в постановлениях коллегии КСП***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Содержание предложений | Реализация предложения | Примечание |
| **Аудиторское направление «Контроль доходов, использования государственного имущества, межбюджетных отношений, расходов на общегосударственные вопросы, национальную безопасность и правоохранительную деятельность, развитие предпринимательства, обслуживание государственного долга, расходов на транспорт, дорожное хозяйство»** | | | |
| **1.** | ***Анализ и оценка расходов на финансирование и материально-техническое обеспечение деятельности мировых судей в 2012-2017 годах (параллельное со Счетной палатой Российской Федерации)*** ***постановление коллегии КСП от 27.06. 2018 №15/1*** | | |
|  | Предложить Губернатору Волгоградской области поручить комитету юстиции Волгоградской области для подготовки проектов соответствующих нормативных правовых актов рассмотреть вопрос: |  |  |
| 1.1 | О перераспределении количества мировых судей Волгоградской области между судебными районами в целях выравнивания нагрузки (при наличии положительного мнения судейского сообщества). | ***Выполнено частично,***  ***снято с контроля*** | Облкомюстиции подготовлены изменения в закон Волгоградской области от 15.06.2000 №413-ОД «О создании судебных участков мировых судей в Волгоградской области» в части изменения границ судебных участков. Предложения от судов о перераспределении судебных участков между судебными районами не поступало. |
| **2.** | ***Проверка реализации мероприятий подпрограммы «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Волгоградской области» государственной программы Волгоградской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» за 2017 год и истекший период 2018 года. Анализ динамики целевых показателей подпрограммы, индивидуальных показателей результативности использования средств федерального бюджета, выделяемых на реализацию подпрограммы, а также показателей государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) ГАУ Волгоградской области «Волгоградский областной бизнес-инкубатор» за 2015-2017 годы (постановление коллегии КСП от 30.07.2018 №16/1)*** | | |
|  | Предложить Губернатору Волгоградской области поручить комитету экономической политики и развития Волгоградской области: |  |  |
|  | В целях увеличения количества субъектов малого и среднего предпринимательства, которым может быть оказана господдержка**:** |  |  |
| 2.1 | Проанализировать работу организаций, образующих инфраструктуру поддержки малого и среднего предпринимательства, в других субъектах РФ, с целью создания на территории Волгоградской области более эффективной новой инфраструктуры (например, частных промышленных парков, центров кластерного развития и т.п.). | ***Выполнено частично,***  ***снято с контроля*** | В 2018 году созданы 2 центра молодежного и инновационного творчества («Бионика и нейротехнология» и «Биомедицина»), центр инноваций социальной сферы Волгоградской области, в качестве единой «точки доступа» создан Центр «Мой бизнес», в 2019 году открыт центр прототипирования». Проводятся мероприятия по выявлению производственных площадей и помещений для создания промышленных парков, технопарков. |
| ***3.*** | ***Проверка законности, эффективности (экономности и результативности) использования бюджетных средств, направленных на построение (развитие) аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на территории Волгоградской области в 2017 году и истекшем периоде 2018 года (постановление коллегии КСП от 28.12.2018 №25/1)*** | | |
|  | Предложить Губернатору Волгоградской области: |  |  |
| 3.1 | *Поручить комитету информационных технологий Волгоградской области:* |  |  |
|  | Осуществлять планирование и реализацию мероприятий подпрограммы «Создание, развитие и обеспечение функционирования средств автоматизации комплексной системы обеспечения безопасности жизнедеятельности населения на территории Волгоградской области» государственной программы Волгоградской области «Обеспечение безопасности жизнедеятельности на территории Волгоградской области», утвержденной постановлением Администрации Волгоградской области от 25.09.2017 № 507-п, совместно с заинтересованными органами исполнительной власти Волгоградской области и органами местного самоуправления в строгом соответствии с распределением полномочий между уровнями публично-правовых образований, установленным законодательством Российской Федерации, в том числе в части развития и обеспечения функционирования: |  |  |
| 3.1.1. | Комплекса средств автоматизации «Единый центр оперативного реагирования». | ***Выполнено*** | Развитие комплекса средств автоматизации «Единый центр оперативного реагирования» продолжается в г. Волжский на базе единой дежурно -диспетчерской службы в рамках соглашения с распределением расходов. |
| 3.1.2. | Автоматизированной системы «Региональный центр управления транспортом». | ***Выполнено*** | Мероприятия с 2020 года запланированы в соответствии с распределением полномочий. Согласно постановлению Администрации Волгоградской области от 20.09.2019 № 456-п «О внесении изменений в [постановление](consultantplus://offline/ref=8C01CE7AF9902AD52AD2CDE05BDF32B7CDEB26E50360E697612F9BB0BEDC80D700DFF00607ACA2925502AEAD7498268DFBi2C7I) Администрации Волгоградской области от 23 января 2017 г. № 16-п «Об утверждении государственной программы Волгоградской области «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения в Волгоградской области» мероприятие перенесено в государственную программу «Развитие транспорта…». |
| 3.1.3. | Системы адаптивного управления светофорными объектами г. Волгограда. | ***Выполнено*** |
| 3.1.4. | Обеспечить надлежащую, эффективную эксплуатацию пилотного участка комплекса средств автоматизации «Единый центр оперативного реагирования» в г. Волгограде, в том числе измерительного комплекса уровня воды. | ***Выполнено*** | Пилотный участок комплекса средств автоматизации «Единый центр оперативного реагирования» передан в безвозмездное пользование единой дежурно -диспетчерской службы Волгограда. Разработаны и используются регламент взаимодействия, руководство пользователя и администратора. Измерительный комплекс уровня воды перенесён в верхний бьеф р. Волги |
| 3.1. 5. | Осуществить передачу и хранение объектов пилотного участка комплекса средств автоматизации «Единый центр оперативного реагирования» в г. Волгограде в установленном порядке. | ***Выполнено*** | Пилотный участок комплекса средств автоматизации «Единый центр оперативного реагирования» передан в безвозмездное пользование МКУ «Центр обеспечения мероприятий гражданской защиты Волгограда» по договору от 18.03.2019. |
| 3.1.6 | Осуществить разработку и реализацию комплекса организационных мероприятий, направленных на обеспечение строгого соблюдения должностными лицами комитета информационных технологий Волгоградской области и подведомственных ему государственных учреждений законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы бухгалтерского учёта, бюджетного законодательства, в том числе в части недопущения нецелевого использования бюджетных средств, законодательства о контрактной системе в сфере закупок. | ***Выполнено*** | Разрабатывается план мероприятий. Приказом от 27.12.2018 № 188-о/д утверждён План проверок соблюдения законодательства о закупках на 2019 год. Приказом от 27.12.2018 № 189-о/д утверждён Порядок документооборота при проведении закупок. Организована работа по недопущению нецелевого использования. |
| 3.1.7. | Обеспечить надлежащее правовое обоснование функционирования комплексов фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения путём отражения мест установки стационарных комплексов в документации по организации дорожного движения. | ***Выполнено*** | Места установки стационарных комплексов отражены в проектной документации по организации дорожного движения. |
| 3.1.8. | Обеспечить согласование в установленном порядке передачи помещений, находящихся в оперативном управлении подведомственного государственного учреждения, в безвозмездное пользование подрядчику в рамках исполнения государственного контракта. В случае необходимости инициировать усовершенствование соответствующих нормативных правовых актов. | ***Выполнено*** | Помещения освобождены. |
| 3.1.9. | Осуществить разработку и утверждение методики расчета значений целевых показателей подпрограммы «Создание, развитие и обеспечение функционирования средств автоматизации комплексной системы обеспечения безопасности жизнедеятельности населения на территории Волгоградской области» государственной программы Волгоградской области «Обеспечение безопасности жизнедеятельности на территории Волгоградской области» в соответствии с п. 2 постановления Администрации Волгоградской области от 25.09.2017 № 507-п. | ***Выполнено*** | Методика разработана и утверждена приказом Облкоминформтехнологии от 07.03.2019 № 36-о/д. |
| 3.2. | *Рекомендовать**органам местного самоуправления городского округа город-герой Волгоград обеспечить:* |  |  |
| 3.2.1. | Внесение данных об оснащении светофорных объектов системой адаптивного управления в документацию по организации дорожного движения. | ***Выполнено*** | Данные внесены. |
| 3.2.2. | Передачу капитальных вложений в оснащение светофорных объектов системой адаптивного управления организации, наделённой функциями по содержанию светофорных объектов. | ***Выполнено*** | Капитальные вложения переданы МБУ «Северное». |
| 3.2.3. | Надлежащее исполнение департаментом городского хозяйства администрации г. Волгограда бюджетных полномочий, установленных ст. 160.2-1 БК РФ, по осуществлению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в отношении подведомственного ему получателя бюджетных средств. | ***Выполнено*** | Проведена работа с ответственными должностными лицами. |
|  | ***Итого предложений по аудиторскому направлению*** | ***14*** |  |
|  | ***Выполнено полностью*** | ***12 (85,7%)*** |  |
|  | ***Выполнено частично, снято с контроля*** | ***2 (14,3%)*** |  |
| **Аудиторское направление «Контроль расходов на сельское хозяйство и рыболовство, водное хозяйство, лесное хозяйство, охрану окружающей среды, жилищно-коммунальное хозяйство и регулирование тарифов»** | | | |
| ***1.*** | ***Проверка эффективности и целевого использования бюджетных средств, направленных на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с использованием средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства за 2016 год и истекший период 2017 года ( постановление коллегии КСП от 20.02.2018 №5/1)*** | | |
|  | Рекомендовать Губернатору Волгоградской области поручить: |  |  |
| 1.1. | *комитету строительства Волгоградской области совместно с органами местного самоуправления:*  - завершить переселение граждан из аварийных домов в кратчайшие сроки;  - привлечь подрядчиков строительства с целью исполнения гарантийных обязательств по ликвидации выявленных недостатков строительства. | ***Выполнено частично,***  ***снято с контроля*** | По состоянию на 01.01.2020 не переселены 45 граждан из 19 аварийных жилых помещений в г. Краснослободск и г. Калач-на-Дону в связи с непредвиденными обстоятельствами (судебные разбирательства, вступление в наследство, розыск граждан, оформление документов в органах опеки).  Недостатки строительства домов в г. Калач-на-Дону подрядчиком устранены полностью. |
| **2.** | ***Анализ размещения, использования и охраны охотничьих угодий на территории Волгоградской области, а также по урегулированию наложения территорий природных парков и охотничьих угодий за 2016 год и истекший период 2017 года (постановление коллегии КСП от 29.03.2018 года № 8/1)*** | | |
|  | Рекомендовать Губернатору Волгоградской области |  |  |
| 2.1 | Рассмотреть вопрос об обращении в Министерство природных ресурсов РФ по следующим вопросам:  -о необходимости изменения установленного критерия ограничения максимальной площади охотничьих угодий, закрепленных за одним охотпользователем (100 тыс. га в пределах одного муниципального образования) таким образом, чтобы его применение стало возможным для охотничьих угодий Волгоградской области, например: 100 тыс. га в пределах одного муниципального района, городского округа либо уменьшение максимальной площади охотничьих угодий относительно городских и сельских поселений;  -о разъяснении ситуации, сложившейся в Волгоградской области в отношении крупнейшего в регионе охотпользователя - Общественной организации – Волгоградское областное общество охотников и рыболовов (в 2016 году закреплено более половины охотхозяйств региона и реализовано 79% путевок), которая является некоммерческим объединением, не преследующим в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли. При этом к обязательствам Общественной организации – Волгоградское областное общество охотников и рыболовов, как охотпользователя, относится создание и содержание охотничьей инфраструктуры, проведение мероприятий по сохранению охотничьих ресурсов и среды их обитания, что требует привлечения инвестиций в охотничьи хозяйства данной некоммерческой организацией. Фактически же при полученном в 2016 году доходе от оказания услуг в сфере охотничьего хозяйства в размере 12 млн. руб., общая сумма финансовых вложений данного охотпользователя составила 4 млн. руб., или всего лишь 8,6% от общих финансовых вложений охотпользователей Волгоградской области. То есть возникает вопрос о целесообразности заключения охотхозяйственных соглашений с некоммерческими организациями. | ***Выполнено частично,***  ***снято с контроля*** | В настоящее время охотхозяйственные соглашения заключаются только по результатам аукционов на право заключения таких соглашений, в связи с чем применение критерия ограничения максимальной площади охотничьих угодий, закрепленных за одним охотпользователем, неактуально.  В связи с отсутствием судебных решений о принудительном прекращении права пользования животным миром, Облкомприроды, на основании лицензии с Волгоградским областным обществом охотников и рыболовов заключены соглашения, которыми на охотпользователя возложены обязанности создавать и содержать охотничью инфраструктуру и проводить мероприятия по сохранению охотничьих ресурсов и среды их обитания, проводить внутрихозяйственное охотустройство, проводить мероприятия, обеспечивающие охрану и воспроизводство охотничьих ресурсов, а также редких и находящихся под угрозой исчезновения объектов животного мира. |
| 2.2. | Рассмотреть вопрос о возможности наложения зон охраны охотничьих ресурсов с установлением режима их использования в части запрета охоты на природоохранные зоны парков и особо ценные территории, являющиеся местом обитания краснокнижных растений и животных. | ***Выполнено частично,***  ***снято с контроля*** | Введение ограничений и запретов на использование охотничьих ресурсов в зонах их охраны осуществляется решением высшего исполнительного органа власти или высшего должностного лица субьекта. Облкомприроды проводилась работа по внесению изменений в Схему территориального охотустройства. Однако, не было получено положительное заключение Росприроднадзора в части запрета охоты в природоохранных зонах природных парков. |
| **3.** | ***Внешняя проверка бюджетной отчетности и отдельных вопросов исполнения областного бюджета за 2017 год главными администраторами средств областного бюджета Комитета строительства Волгоградской области, в том числе эффективности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию Указов Президента РФ от 05.05.2012 №596-606***  ***(постановление коллегии КСП от 12.04.2018 № 9/1)*** | | |
|  | Рекомендовать Губернатору Волгоградской области поручить комитету строительства Волгоградской области: |  |  |
| 3.1 | Рассмотреть вопрос о внесении изменений в Программу № 46-п, в части:  -актуализации целевых показателей подпрограммы «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей»;  -финансирования в рамках подпрограммы «Переселение граждан, проживающих на территории Волгоградской области, из жилых помещений, непригодных для проживания, и многоквартирных домов, признанных аварийными» завершения строительства дома в р.п. Ерзовка Городищенского района. | ***Выполнено частично,***  ***снято с контроля*** | Соответствующие изменения внесены в государственную. программу «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Волгоградской области» (утв. постановлением Администрации Волгоградской области от 08.02.2016 №46-п).  Завершение строительства дома в п. Ерзовка Городищенского муниципального района предусмотрено в рамках подпрограммы «Стимулирование развития жилищного строительства в Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Волгоградской области». |
| 3.2 | Провести работу по использованию в дальнейшем в рамках программных мероприятий результатов проектных работ ООО ПКЦ «Газстройсервис» на обеспечение инженерными сетями территории юго-западнее пос. Горный в Советском районе г. Волгограда. | ***В стадии рассмотрения*** | Облстроем совместно с ресурсоснабжающими организациями и администрацией г. Волгограда прорабатывается вопрос о корректировке проектно-сметной документации в части разделения работ на этапы по отдельным видам ресурсов. |
| **4.** | ***Проверка эффективности использования бюджетных средств, направленных на реализацию мероприятий подпрограммы «Техническая и технологическая модернизация, инновационное развитие» государственной программы Волгоградской области «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» за 2017 год и истекший период 2018 года» (постановление коллегии КСП от 31.07.2018 года № 17/1)*** | | |
|  | Рекомендовать Губернатору Волгоградской области поручить комитету сельского хозяйства Волгоградской области: |  |  |
| 4.1 | При установлении показателей по фонду оплаты труда и годовому доходу за вычетом расходов (для индивидуальных предпринимателей и глав К(Ф)Х, не имеющих наемных работников) в соглашениях с получателями субсидий применять разработанные научные рекомендации по обоснованию затрат и цены труда на производство сельскохозяйственной продукции в расчете на 1 агрегированный (комплексный) гектар посевных площадей (пашни) с учетом природно-климатических зон Волгоградской области в рамках реализации Стратегии по комплексному развитию сельских территорий Волгоградской области и эффективному функционированию агропромышленного комплекса в условиях ВТО с учетом социально-экономических и природно-климатических особенностей Волгоградской области. | ***Выполнено*** | С 2019 года Соглашения о взаимодействии Облкомсельхоза Волгоградской области с органами местного самоуправления по достижению значений показателей результативности исполнения мероприятий госпрограммы Волгоградской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» дополнены обязательством комитета довести до муниципальных районов (городских округов) индикаторы (нормативы) затрат и цены труда на производство сельскохозяйственной продукции в расчете на 1 агрегированный (комплексный) гектар посевных площадей (пашни) с учетом природно-климатических зон Волгоградской области и рекомендацией органов местного самоуправления, использовать их в работе комиссий по обеспечению поступлений налоговых и неналоговых доходов и по повышению результативности бюджетных расходов при рассмотрении деятельности сельскохозяйственных товаропроизводителей.  В Соглашениях на 2020 год рекомендовано органам местного самоуправления продолжить проведение сравнительного анализа фактической численности в сельскохозяйственных предприятиях и крестьянских (фермерских) хозяйствах с расчетной (нормативной), и рассмотрение результатов анализа на комиссиях, с целью обеспечения прозрачности и достоверности учета затрат труда, недопущению выпадения из налогооблагаемой базы части средств оплаты труда. |
|  | ***Итого предложений по аудиторскому направлению*** | ***6*** |  |
|  | ***Выполнено полностью*** | ***1 (16,65%)*** |  |
|  | ***Выполнено частично*** | ***4(66,7%)*** |  |
|  | ***В стадии рассмотрения*** | ***1(16,65)*** |  |
| **Аудиторское направление «Контроль расходов на образование, культуру, здравоохранение, занятость населения, спорт, средства массовой информации и социальную политику»** | | | |
| **1.** | ***Проверка эффективности использования аппаратов для проведения ультразвуковых исследований, приобретенных за счет всех источников, не запрещенных действующим законодательством, наличия механизмов перераспределения данного оборудования, находящегося в длительном простое и неэффективно используемого, а также расходования средств на их эксплуатацию за счет всех источников финансирования деятельности медицинской организации за 2014 год - истекший период 2018 года (постановление коллегии КСП от 06.12.2018 № 22/1)*** | | |
|  | Предложить Губернатору Волгоградской области: |  |  |
| 1.1 | Поручить *комитету здравоохранения Волгоградской области* |  |  |
| 1.1.1. | в целях эффективного использования аппаратов УЗИ разработать методические рекомендации для учреждений здравоохранения Волгоградской области в части стандартизации формы учета и методики подсчета УЗИ-исследований; | ***Выполнено*** | Облздравом разработаны методические рекомендации по вопросу стандартизации формы учета и методики подсчета УЗИ-исследований |
| 1.1.2. | обеспечить выравнивание оснащенности медицинских учреждений Волгоградской области аппаратами УЗИ на основании разработанной стандартизации учета; | ***Выполнено*** | Облздравом проведен мониторинг неиспользуемого имущества и по его итогам перераспределено 6 ультразвуковых аппаратов. |
| 1.1.3. | организовать методическую работу с подведомственными медицинскими организациями на основе анализа установленной штатной численности врачей ультразвуковой диагностики по вопросу формирования штатной численности врачей ультразвуковой диагностики; | ***Выполнено*** | В соответствии с приказом Облздрава 14.12.2018 проведено селекторное совещание, на котором медицинским учреждениям даны методические рекомендации по вопросу особенностей формирования штатной численности врачей ультразвуковой диагностики. |
| 1.1.4. | подготовить методические рекомендации для подведомственных медицинских организаций по вопросу установления заработной платы врачей УЗИ с учетом нормирования труда и качества работы. | ***Выполнено*** | Облздравом разработаны методические рекомендации для подведомственных медицинских организаций по вопросу установления заработной платы врачей ультразвуковой диагностики с учетом нормирования труда и качества работы (направлены учреждениям письмом от 28.03.2019 № 14-09-372). |
| 1.2. | Поручить комитету здравоохранения Волгоградской области, государственному учреждению «Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Волгоградской области» включить в программы плановых проверок вопросы обоснованности формирования штатной численности врачей УЗИ. | ***Выполнено*** | Облздравом и ГУ ТФОМС Волгоградской области при проведении плановых проверок будут включены вопросы обоснованности формирования штатной численности врачей УЗИ |
|  | ***Итого предложений по аудиторскому направлению*** | ***5*** |  |
|  | ***Выполнено полностью*** | ***5(100%)*** |  |
|  | **Остававшиеся на контроле постановления аудиторского направления**  **«Контроль эффективности контрактной системы в сфере государственных закупок для нужд Волгоградской области»** | | |
| **1.** | ***Мониторинг Программы подготовки к проведению в 2018 году чемпионата мира по футболу, утвержденной постановлением Правительства Волгоградской области от 28.11.2013 № 679-п, по состоянию на 01 октября 2018 года, проверка исполнения отдельных мероприятий и устранения ранее выявленных нарушений (постановление коллегии КСП от 17.12.2018 №23/1)*** | | |
|  | Предложить Губернатору Волгоградской области поручить: |  |  |
| 1.1. | администрации Волгограда совместно с комитетом строительства Волгоградской области: |  |  |
| 1.1.1. | с целью определения реального технического состояния причальной стенки 10 - 15 причалов, с учетом решения Центрального районного суда г. Волгограда по Делу от 23.06.2016 №2-4109/16 о признании пассажирских причалов,находящимися в аварийном состоянии, организовать проведение технической экспертизы объекта после выполненных работ; | ***Выполнено частично,***  ***снято с контроля*** | Поинформации Облстроя в рамках исполнения контракта исследованы гидротехнические сооружения причалов с 10-15 и составлен отчет об их техническом состоянии. В 2019 году завершился демонтаж причальной стенки 15 причала, возведение нового сооружения, по сведению муниципального казенного учреждения Служба единого заказчика застройщика администрации Волгограда,  запланировано на 2 квартал 2020 года. |
| 1.1.2. | с целью определения обоснованной стоимости фактически выполненных работ по муниципальным контрактам от 29.08.2017 № 52 (по объекту «Обустройство территории Центральной набережной Волгограда имени 62-ой Армии». Корректировка 1-й эт. Инженерные сети. Наружное электроснабжение») и от 25.07.2017 № 730593 (по тому же объекту. Корректировка 2-й эт. Гидротехнические сооружения) организовать проведение проверки достоверности стоимости сметной документации в соответствии с требованиями п. 30 постановления Правительства РФ от 18.05.2009 № 427 «О порядке проведения проверки достоверности определения сметной стоимости строительства…». В случае установления фактов необоснованного завышения стоимости выполненных и оплаченных работ принять соответствующие меры, предусмотренные законодательством. | ***Снято с контроля как***  ***не требующее исполнения*** | Из ответа Облстроя следует, что проведение проверки достоверности сметной стоимости не представляется возможным ввиду того, что постановлением Правительства РФ от 18.05.2009 № 427 «О Порядке проведения проверки достоверности определения сметной стоимости....» после завершения и принятия работ не предусмотрено. |
| 1.2. | администрации Волгограда рассмотреть вопрос о привлечении к ответственности должностных лиц, допустивших выявленные нарушения законодательства. | ***Снято с контроля как***  ***не требующее исполнения*** | Из ответа администрации следует что должностные лица к ответственности не привлекались. |
|  | ***Итого предложений по аудиторскому направлению*** | ***3*** |  |
|  | ***Выполнено частично и снято с контроля как не требующее исполнения*** | ***3*** |  |
|  | ***ВСЕГО внесено предложений:*** | ***28*** |  |
|  | ***Выполнено частично и снято с контроля как не требующее исполнения*** | ***9*** |  |
|  | ***Выполнено полностью*** | ***18(94,7%) \**** | \* % рассчитан без учета предложений, выполненных частично и снятых с контроля |
|  | ***Находится в стадии рассмотрения*** | ***1 (5,3%)\**** | -//- |

**Заместитель председателя**

**контрольно-счетной палаты**

**Волгоградской области Л.М. Горгоцкая**