



КОМИТЕТ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ ПО ТРАНСПОРТУ

191311, г. Санкт-Петербург, ул. Смольного, дом 3, тел. 8(812)5394170
e-mail: transportlo@lenreg.ru

АКТ

документарной плановой
выездной, документарной, плановой, внеплановой

проверки соблюдения получателем субсидии, порядка и условий предоставления субсидии из бюджета Ленинградской области, в том числе в части достижения результатов их предоставления, утвержденных постановлением Правительства Ленинградской области от «27» июля 2018г. №273.

ООО «Невская линия»

(наименование получателя субсидии)

Санкт-Петербург, ул. Смольного, д. 3

« 4 » сентября 2024 года

(адрес проведения проверки)

1. Проверка проведена на основании Распоряжения Комитета Ленинградской области по транспорту от 5 августа 2024 года № 124 «О проведении проверки».
2. Должностные лица, уполномоченные на проведение проверки:
 - 1) Вертопрахов В.В. – начальник отдела организации перевозок Комитета Ленинградской области по транспорту – ответственный за проведение проверки;
 - 2) Соколова Н.О. – главный специалист сектора автомобильных перевозок отдела организации перевозок Комитета Ленинградской области по транспорту;
 - 3) Фандеева Ю.А. – начальник административно-финансового сектора Комитета Ленинградской области по транспорту;
 - 4) Леоненко Е.В. – начальник организационно-правового сектора Комитета Ленинградской области по транспорту.
3. Проверяемый период: с 25 января 2023г. по 31 января 2024г.;
4. Размер предоставленной субсидии: 85 472 495 рублей 00 копеек;
5. Цель проведения проверки: оценка соблюдения Получателем субсидий порядка и условий предоставления субсидии, и соглашением, в том числе достижения результатов предоставления субсидии, значений показателей, необходимых для достижения результатов субсидии.
6. Предмет проверки:
 - 1) Проверка исполнения Получателем субсидии порядка и условий предоставления субсидии, установленных постановлением Правительства Ленинградской области от 27 июля 2018 года №273 «Об утверждении Порядка предоставления субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих при

осуществлении регулярных перевозок автомобильным транспортом в связи с предоставлением льготного (бесплатного) проезда отдельным категориям граждан и признании утратившими силу отдельных постановлений Правительства Ленинградской области».

2) Проверка исполнения обязательств, возлагаемых на получателя субсидии в соответствии с Соглашением от 25.01.2023 г. № 1/23, заключенным между Комитетом Ленинградской области по транспорту и ООО «Невская линия» (далее – Получатель субсидии), о предоставлении субсидии из областного бюджета Ленинградской области на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением отдельным категориям граждан льготного (бесплатного) проезда на пассажирском автомобильном транспорте общего пользования на смежных межрегиональных, межмуниципальных маршрутах регулярных перевозок по регулируемым тарифам.

7. Срок проведения проверки: с 9 августа 2024 года по 2 сентября 2024 года;

8. Сведения о Получателе субсидии: ООО «Невская линия», ИНН: 4706019265;

9. В ходе проверки установлено следующее:

Основаниями для предоставления субсидии является:

- статья 78 и пункт 2 статьи 78.1 Бюджетного кодекса РФ;
- Федеральный закон от 13.07.2015 № 220-ФЗ «Об организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»;
- ст.ст. 3.4, 4.4, 5.2 и 11.2 областного закона от 17.11.2017 № 72-оз «Социальный кодекс Ленинградской области»;
- Постановление Правительства Ленинградской области от 21 октября 2022 года N 758 «Об установлении права льготного проезда по единым социальным проездным билетам на основе бесконтактных электронных пластиковых карт членам семей участников специальной военной операции и внесении изменений в постановление Правительства Ленинградской области от 27 июля 2018 года N 273»;
- Соглашение по перевозке жителей Ленинградской области и жителей Санкт-Петербурга от 15.12.2020 г., утвержденное областным законом от 13.04.2021 г. № 46-оз.

Предоставление субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением отдельным категориям граждан льготного (бесплатного) проезда на пассажирском автомобильном транспорте общего пользования на смежных межрегиональных, межмуниципальных маршрутах регулярных перевозок по регулируемым тарифам в 2023 году осуществлялось в соответствии с Порядком, утвержденным постановлением Правительства Ленинградской области от 27.07.2018г. № 273 (далее – Порядок).

В соответствии с пунктом 4.1 Порядка, Комитет осуществляет проверку соблюдения получателем субсидии порядка и условий предоставления субсидии, установленных Порядком и Соглашением.

Согласно пункту 2.1 получатель субсидии должен соответствовать на дату подачи заявки о предоставлении субсидии следующим требованиям:

- у получателя субсидии должна отсутствовать неисполненная обязанность по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах;

- получатель субсидии - юридическое лицо не должен находиться в процессе реорганизации (за исключением реорганизации в форме присоединения к юридическому лицу, являющемуся получателем субсидии, другого юридического лица), ликвидации, в отношении него не введена процедура банкротства, деятельность получателя субсидии не приостановлена в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации, а получатель субсидии - индивидуальный предприниматель не должен прекратить деятельность в качестве индивидуального предпринимателя;

- отсутствие в реестре дисквалифицированных лиц сведений о дисквалифицированных руководителях, членах коллегиального исполнительного органа, лице, исполняющем функции единоличного исполнительного органа, или главном бухгалтере получателя субсидии, являющегося юридическим лицом, и об индивидуальном предпринимателе, являющемся получателем субсидии;

- получатель субсидии не должен являться иностранным юридическим лицом, в том числе местом регистрации которого является государство или территория, включенные в утверждаемый Министерством финансов Российской Федерации перечень государств и территорий, используемых для промежуточного (офшорного) владения активами в Российской Федерации (далее - офшорные компании), а также российским юридическим лицом, в уставном (складочном) капитале которого доля прямого или косвенного (через третьих лиц) участия офшорных компаний в совокупности превышает 25 процентов (если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации). При расчете доли участия офшорных компаний в капитале российских юридических лиц не учитывается прямое и (или) косвенное участие офшорных компаний в капитале публичных акционерных обществ (в том числе со статусом международной компании), акции которых обращаются на организованных торгах в Российской Федерации, а также косвенное участие таких офшорных компаний в капитале других российских юридических лиц, реализованное через участие в капитале указанных публичных акционерных обществ;

- получатель субсидии не должен получать средства из областного бюджета в соответствии с иными нормативными правовыми актами на цели, указанные в пункте 1.3 Порядка.

На проверку представлены документы:

- Устав Получателя субсидии.

Получатель субсидии является юридическим лицом, осуществляющим регулярные перевозки по регулируемым тарифам по маршрутам регулярных перевозок на основании государственного контракта. Получатель субсидии обслуживает смежные межрегиональные и межмуниципальный маршруты в Кировском районе Ленинградской области.

- Информация Получателя субсидии о соблюдении требований установленных п.2.1. Порядка и условиям Соглашения 1/23 от 25.01.2023.

По предоставленной Получателем субсидии информации на дату подачи заявки на предоставление субсидии Получатель субсидии соответствовал требованиям установленным п.2.1. Порядка.

В соответствии с п.5.3 Соглашения Получатель субсидии:

- ежемесячно в срок, не позднее 5 рабочих дней месяца, следующего за отчетным, представлял Главному распорядителю документы, подтверждающие факт недополученных доходов Получателем субсидии, на возмещение которых предоставляется субсидия, а именно, заявку на перечисление субсидии, отчет о

количестве пассажиров, перевезенных по ЕСПБ и об объеме недополученных доходов в связи с предоставлением льготного (бесплатного) проезда, и акт о предоставлении отдельным категориям граждан льготного (бесплатного) проезда по ЕСПБ.

Документы за декабрь 2023 года предоставлены в январе 2024 года.

Заявки на перечисление субсидии и прилагаемые к ним документы представлялись Получателем субсидии на бумажном носителе, заверенные подписью руководителя и печатью.

- Получатель субсидии представил в Комитет до 10 февраля 2024 года о достижении значения результатов предоставления субсидии и показателей, необходимых для достижения результатов предоставления субсидии, по итогам 2023 года. В соответствии с которым Получателем субсидии в период с января по декабрь 2023 года было перевезено 1 095 072 пассажира, из них 745 630 пассажиров – льготников Ленинградской области и 349 442 пассажира – льготника Санкт-Петербурга, что соответствует данным АСОП ЛО, значение показателя, необходимого для достижения результата предоставления субсидии, соответствует 100 процентам.

- Получатель субсидии не допускал образования задолженности по выплате заработной платы работникам.

- Получатель субсидии выплачивал в 2023 году заработную плату работникам не ниже размера, установленного региональным соглашением о минимальной заработной плате в Ленинградской области.

- В течение 2023 года банковские реквизиты Получателя субсидии не менялись и каких-либо изменений в части соответствия условиям, предусмотренным Порядком предоставления субсидий, не было.

Получателем субсидии предоставлена:

- Справка №27561 об исполнении налогоплательщиком (плательщиком сбора, плательщиком страховых взносов, налоговым агентом) обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, в соответствии с которой Получатель субсидии по состоянию на 02.04.2023 неисполненную обязанность по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах не имел.

- Справка №93847 об исполнении налогоплательщиком (плательщиком сбора, плательщиком страховых взносов, налоговым агентом) обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, в соответствии с которой Получатель субсидии по состоянию на 07.08.2023 неисполненную обязанность по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах не имел.

- Положение «Об оплате труда ООО «Невская линия» от 09.01.2017. Оборотно - сальдовые ведомости по счету 70 (Расчеты с персоналом по оплате труда) за 2023 год ежемесячно по срокам выплаты заработной платы).

В рамках осуществления Комитетом проверки получателя субсидии на дату подачи заявки на предоставление субсидии на соответствие требованиям, установленным пунктом 2.1 Порядка, в рамках межведомственного электронного взаимодействия (по запросу Комитета), по данным ФНС РФ, полученным по состоянию на 9 января 2023 года у Получателя субсидии отсутствовала задолженность по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Комитетом осуществлена проверка получателя субсидии на соответствие требованиям п. 2.1 Порядка и 5.3 Соглашения путем сопоставления и анализа информации, содержащейся в поступивших от Получателя субсидии документах, с информацией, полученной из общедоступных источников способами, не запрещенными действующим законодательством, в том числе на соответствие сведениям, размещенным на официальных сайтах в сети "Интернет", а также путем направления запросов об отсутствии у получателя субсидии неисполненных обязательств по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством Российской Федерации.

На момент проведения проверки:

- В рамках межведомственного электронного взаимодействия (по запросу Комитета), по данным ФНС РФ, полученным по состоянию на 09.08.2024 года у Получателя субсидии отсутствовала задолженность по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

- На официальном сайте Арбитражного суда информация о находящихся в производстве делах о банкротстве в отношении Получателя субсидии отсутствует.

- В банке данных исполнительных производств, размещенном на официальном сайте Федеральной Службы судебных приставов, информация в отношении Получателя субсидии отсутствует.

По информации, полученной через портал системы межведомственного электронного взаимодействия Ленинградской области, в реестре дисквалифицированных лиц отсутствуют сведения о дисквалифицированном руководителе, и главном бухгалтере Получателя субсидии.

10. Выводы о соблюдении или несоблюдении Получателем субсидии условий и порядка предоставления субсидии, достижения результатов предоставления субсидии, значений показателей, необходимых для достижения результатов субсидии:

В ходе проведенной плановой проверки факты ненадлежащего исполнения получателем субсидии условий и порядка предоставления субсидии и исполнения обязательств по Соглашению № 1/23 от 25.01.2023 г. не выявлены.

11. Сведения о результатах проверки:

Нарушений условий и порядка предоставления субсидий, достижения результатов предоставления субсидий, значений показателей, необходимых для достижения результатов субсидий со стороны Получателя субсидии в 2023 году не обнаружено.

Начальник отдела
организации перевозок
Комитета Ленинградской области
по транспорту



Вертопрахов В.В.

Главный специалист сектора
автомобильных перевозок отдела
организации перевозок Комитета
Ленинградской области по транспорту



Соколова Н.О.

Начальник
административно-финансового сектора
Комитета Ленинградской области
по транспорту

Фандеева Ю.А.

Законный представитель Получателя субсидии (в случае вручения)

Генеральный директор

(должность)



(подпись)

А.М. Таймасханов

(инициалы, фамилия)