

## Информация о результатах проведенных проверок в 2020 году

В соответствии с планами проведения проверок на 1-ое, 2-ое полугодие в 2020 года, Главным специалистом по внутреннему финансовому контролю Администрации Первомайского района было проведено 10 плановых проверок:

№ п/п	Наименование объекта контроля	Цель и основание проведения проверки	Итоги проверки и выявленные нарушения
1	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение Ореховская средняя общеобразовательная школа Первомайского района	Контроль за целевым и эффективным использованием средств субсидии на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятия физической культурой и спортом. На основании постановления Администрации Первомайского района от 30.10.2014 №201 «Об утверждении Порядка осуществления органом Администрации Первомайского района полномочий по проведению внутреннего муниципального финансового контроля».	<p>На дату проверки фактическое расходование денежных средств по целевой статье расходов 9050702092E250970 составило 13 242 831 (тринадцать миллионов двести сорок две тысячи восемьсот тридцать один) рубль 66 копеек или 100% от предоставленной субсидии, что указывает на эффективное использование средств субсидии, выделенной на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятия физической культурой и спортом в муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении Ореховская средняя общеобразовательная школа Первомайского района. Софинансирование на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятия физической культурой и спортом в муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении Ореховская средняя общеобразовательная школа Первомайского района составило 13 242 (тринадцать тысяч двести сорок два) рубля 83 копейки.</p> <p>По итогам проверки фактов нецелевого использования средств субсидии, выделенной на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятия физической культурой и спортом в муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении Ореховская средняя общеобразовательная школа Первомайского района, не выявлено.</p>
2	Управление имущественных отношений Администрации Первомайского района	Контроль за целевым и эффективным использованием средств субсидии на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования в рамках государственной	<p>На дату проверки фактическое расходование денежных средств по целевой статье расходов 092P252320 составило 134 096 000 (сто тридцать четыре миллиона девятьсот шесть тысяч) рублей 00 копеек или 100% от предоставленной субсидии, что указывает на эффективное использование средств субсидии, выделенной на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования в рамках государственной программы «Развитие образования в Томской области».</p> <p>По итогам проверки фактов нецелевого и неэффективного использования средств субсидии, выделенной на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования в рамках государственной программы «Развитие образования в Томской области», не выявлено.</p>

		<p>программы «Развитие образования в Томской области». На основании постановления Администрации Первомайского района от 30.10.2014 №201 «Об утверждении Порядка осуществления органом Администрации Первомайского района полномочий по проведению внутреннего муниципального финансового контроля».</p>	
3	Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования «Первомайская детско-юношеская спортивная школа»	<p>Контроль за целевым и эффективным использованием бюджетных средств, выделенных на оплату труда работникам в 2019 году. На основании постановления Администрации Первомайского района от 30.10.2014 №201 «Об утверждении Порядка осуществления органом Администрации Первомайского района полномочий по проведению внутреннего муниципального финансового контроля».</p>	<p>По результатам проведенной проверки в МБОУ ДО «Первомайская ДЮСШ» были выявлены следующие нарушения:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. При начислении заработной платы по сторожам бухгалтером не верно производился сам расчет (не верно считалась норма времени);</li> <li>2. При проверки правильности начисления заработной платы выявлены нарушения, в результате которых работникам МБОУ ДО «Первомайская ДЮСШ» недоплачено: 979 рублей 81 копейка, переплачено: 465 рублей 80 копеек;</li> <li>3. Все выявленные нарушения подлежат устранению;</li> <li>4. Информацию об устранении выявленных нарушений представить в адрес главного специалиста по финансовому контролю Администрации Первомайского района в срок до 03.04.2020 г.</li> </ol> <p>По итогам проверки фактов не целевого использования бюджетных средств, выделенных на оплату труда работникам МБОУ ДО «Первомайская ДЮСШ», не выявлено.</p> <p>Наличие выявленных фактов излишне начисленной заработной платы, не доначисленной заработной платы является не эффективным использованием бюджетных средств.</p> <p>В адрес главного специалиста по финансовому контролю Администрации Первомайского района было направлено информационное письмо, в котором указаны проведенные мероприятия по устранению выявленных нарушений.</p>
4	Муниципальное казенное учреждение Управление образования Администрации Первомайского района	<p>Контроль за целевым и эффективным использованием бюджетных средств, выделенных на оплату труда работникам в 2019 году. На основании постановления Администрации Первомайского района от 30.10.2014 №201 «Об</p>	<p>По результатам проведенной проверки в МКУ Управление образования Администрации Первомайского района были выявлены следующие нарушения:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>5. На дату проверки Учетная политика муниципального казенного учреждения Управления образования Администрации Первомайского района содержит ссылки на законодательство Российской Федерации (приказ Минфина России от 01 июля 2013 г. № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации»), в связи с изданием приказа Минфина России от 31.01.2019 г. № 13н. Приказами Минфина России от 08.06.2018 г. № 132, от 06.06.2019 г. № 85н утверждены новые Порядки;</li> </ol>

		<p>утверждении Порядка осуществления органом Администрации Первомайского района полномочий по проведению внутреннего муниципального финансового контроля».</p>	<p>6. При проверки правильности начисления заработной платы выявлены нарушения, в результате которых работникам МКУ Управление образования Администрации Первомайского района <b>недоплачено: 988 рублей 19 копеек, переплачено: 6 418 рублей 20 копеек;</b></p> <p>7. Все выявленные нарушения подлежат устранению;</p> <p>8. Информацию об устранении выявленных нарушений представить в адрес главного специалиста по финансовому контролю Администрации Первомайского района в срок до 08.05.2020 г.</p> <p>По итогам проверки фактов не целевого использования бюджетных средств, выделенных на оплату труда работникам МКУ Управление образования Администрации Первомайского района, не выявлено. Наличие выявленных фактов излишне начисленной заработной платы, не доначисленной заработной платы является не эффективным использованием бюджетных средств.</p> <p>В адрес главного специалиста по финансовому контролю Администрации Первомайского района было направлено информационное письмо, в котором указаны проведенные мероприятия по устранению выявленных нарушений.</p>
5	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение Торбеевская основная общеобразовательная школа Первомайского района	<p>Предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в 2017 г. Часть 8 статьи 99 ФЗ от 05.04.2013 г. №44-ФЗ. На основании постановления Администрации Первомайского района от 15.02.2019 № 44 «Об утверждении положения о порядке осуществления контроля в сфере закупок органом внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном образовании «Первомайский район».</p>	<p>При осуществлении закупок на 2019 год муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением Торбеевская основная общеобразовательная школа Первомайского района допущены отдельные нарушения:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- подпунктов «к» и «н» пункта 2 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 г. № 1084, установленные частью 2 статьи 103 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;</li> <li>- части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ и пункта 12 Постановления Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 г. № 1084.</li> </ul> <p>Выявленные нарушения содержат признаки административного правонарушения, предусмотренные ч. 3 ст. 7.30 и ч. 1 п. 1 ст. 7.30 КоАП РФ.</p> <p>Давность привлечения к административной ответственности установлена в соответствии с ч. 1 ст. 4.5 КоАП РФ.</p> <p>Направлено информационное письмо и копия акта по результатам проверки в адрес Департамента по профилактике коррупционных и иных правонарушений Администрации Томской области.</p> <p>Выявленные нарушения не повлияли на исполнение обязательств, предусмотренных контрактами.</p> <p>В целях исключения в дальнейшем нарушений требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд Учреждению рекомендовано:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- строго руководствоваться положениями Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе»;</li> <li>-повысить ответственность должностных лиц за соблюдение законодательства РФ при осуществлении закупок;</li> <li>-проанализировать выявленные проверкой нарушения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе и принять дополнительные меры по недопущению их в дальнейшей работе.</li> </ul>

			В случае не согласия с фактами, изложенными в настоящем акте плановой проверки, вы вправе предоставить в течение 10 рабочих дней со дня получения настоящего акта Главному специалисту по финансовому контролю Администрации Первомайского района письменные возражения по указанному акту в целом или по его отдельным положениям.				
6	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение основная общеобразовательная школа п. Новый Первомайского района	Предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в 2018 г. Часть 8 статьи 99 ФЗ от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ. На основании постановления Администрации Первомайского района от 15.02.2019 № 44 «Об утверждении положения о порядке осуществления контроля в сфере закупок органом внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном образовании «Первомайский район».	<p>При осуществлении закупок на 2019 год муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением основная общеобразовательная школа п. Новый Первомайского района допущены отдельные нарушения:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- подпунктов «к» и «н» пункта 2 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 г. № 1084, установленные частью 2 статьи 103 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;</li> <li>- части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ и пункта 12 Постановления Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 г. № 1084.</li> </ul> <p>Выявленные нарушения содержат признаки административного правонарушения, предусмотренные ч. 3 ст. 7.30 и ч. 1 п. 1 ст. 7.30 КоАП РФ.</p> <p>Давность привлечения к административной ответственности установлена в соответствии с ч. 1 ст. 4.5 КоАП РФ.</p> <p>Направлено информационное письмо и копия акта по результатам проверки в адрес Департамента по профилактике коррупционных и иных правонарушений Администраций Томской области.</p> <p>Выявленные нарушения не повлияли на исполнение обязательств, предусмотренных контрактами.</p> <p>В целях исключения в дальнейшем нарушений требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд Учреждению рекомендовано:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- строго руководствоваться положениями Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе»;</li> <li>-повысить ответственность должностных лиц за соблюдение законодательства РФ при осуществлении закупок;</li> <li>-проанализировать выявленные проверкой нарушения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе и принять дополнительные меры по недопущению их в дальнейшей работе.</li> </ul> <p>В случае не согласия с фактами, изложенными в настоящем акте плановой проверки, вы вправе предоставить в течение 10 рабочих дней со дня получения настоящего акта Главному специалисту по финансовому контролю Администрации Первомайского района письменные возражения по указанному акту в целом или по его отдельным положениям.</p>				
7	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение Сергеевская средняя общеобразовательная школа	Контроль за целевым и эффективным использованием бюджетных средств, выделенных на оплату труда работникам в 2019	<p>По факту средняя заработная плата педагогических работников МАОУ Сергеевская СОШ составляет:</p> <table border="1" data-bbox="783 1944 1544 2080"> <tr> <td></td> <td>Средняя численность пед работников</td> <td>ФОТ мес.</td> <td>Средняя заработная плата</td> </tr> </table>		Средняя численность пед работников	ФОТ мес.	Средняя заработная плата
	Средняя численность пед работников	ФОТ мес.	Средняя заработная плата				

Первомайского района	На основании постановления Администрации Первомайского района от 30.10.2014 № 201 «Об утверждении Порядка осуществления органом Администрации Первомайского района полномочий по проведению внутреннего муниципального финансового контроля».	1 кв.	19,0	560,5	29500,00
			19,0	560,5	29500,00
			19,0	560,5	29500,00
			19,0	1681,5	29500,00 (1681,5/19/3)
		2 кв.	18,8	554,6	29500,00
			18,9	557,6	29500,00
			18,6	1197,3	64370,97
		1 полугодие	18,5	3991,0	35194,00 (3991,0/18,5/6)
		3 кв.	18,6	89,5	4811,80
			16,0	224,7	14043,80
			18,8	606,6	32266,00
		9 месяцев	18,5	4911,8	29500,30 (4911,8/18,5/9)
		4 кв.	18,2	560,3	30785,70
			18,4	554,5	30135,90
	18,7	594,4	31786,10		
год	18,5	6621,0	29824,00 (6621/18,5/12)		
ср. год	18,5	6621,0	29824,00		

По итогам проверки фактов не целевого и не эффективного использования бюджетных средств, выделенных на оплату труда работникам МАОУ Сергеевская СОШ, не выявлено.

8	Финансовое управление Администрации Первомайского района	Контроль целевого и эффективного использования средств субсидии из областного бюджета бюджету муниципального образования «Первомайский район» на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в рамках государственной программы «Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Томской области». На основании постановления Администрации Первомайского района от 30.10.2014 № 201 «Об утверждении Порядка осуществления органом Администрации Первомайского района полномочий	На дату проверки фактическое расходование денежных средств по целевой статье расходов 2618040090 составило 1 152 000,00 (Один миллион сто пятьдесят две тысячи) рублей 00 копеек или 100% от предоставленной субсидии, что указывает на эффективное использование средств субсидии, выделенной на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в рамках государственной программы «Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Томской области» составило 1 162 000,00 (Один миллион сто шестьдесят две тысячи) рублей 00 копеек. По итогам проверки фактов нецелевого использования средств Субсидии, выделенной на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в рамках государственной программы «Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Томской области», не выявлено.
---	--	--	--

		по проведению внутреннего муниципального финансового контроля».																																	
9	Администрация Первомайского района	Контроль за целевым и эффективным использованием средств субсидии из областного бюджета бюджету муниципального образования «Первомайский район» на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья. На основании постановления Администрации Первомайского района от 30.10.2014 № 201 «Об утверждении Порядка осуществления органом Администрации Первомайского района полномочий по проведению внутреннего муниципального финансового контроля».	<p>На дату проверки фактическое использование средств субсидии составило:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Лимиты бюджетных обязательств</th> <th>Фактически использовано, руб</th> <th>Остаток лимитов бюджетных обязательств, руб</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Федеральный бюджет</td> <td>3 057 000,00</td> <td>2 787 686,77</td> <td>269 313,23</td> </tr> <tr> <td>Областной бюджет, в том числе:</td> <td>6 963 200,00</td> <td>6 466 313,23</td> <td>496 886,77</td> </tr> <tr> <td>софинансируемый объем</td> <td>626 100,00</td> <td>570 968,25</td> <td>55 131,75</td> </tr> <tr> <td>несофинансируемый объем</td> <td>6 337 100,00</td> <td>5 895 344,98</td> <td>441 755,02</td> </tr> <tr> <td>Местный бюджет, в том числе:</td> <td>827 200,00</td> <td>711 900,00</td> <td>115 300,00</td> </tr> <tr> <td>софинансируемый объем</td> <td>193 847,37</td> <td>176 771,33</td> <td>17 076,04</td> </tr> <tr> <td>несофинансируемый объем</td> <td>633,352,63</td> <td>535 128,67</td> <td>98 223,96</td> </tr> </tbody> </table> <p>Согласно п. 4.3.6 соглашения № 69648000-1-2020-008 от 13.02.2020 года о предоставлении субсидии из бюджета субъекта Российской Федерации местному бюджету не использованный по состоянию на 1 января финансового года, следующего за отчетным, остаток средств субсидии будет возвращен в бюджет Томской области в срок, установленный бюджетным законодательством Российской Федерации. По состоянию на 13.11.2020 года остаток составляет 324 444 (триста двадцать четыре тысячи четыреста сорок четыре) рубля 98 копеек.</p> <p>Согласно п. 4.3.9 соглашения № 8/4-ж от 18.05.2020 года о предоставлении субсидии местному бюджету из областного бюджета не использованный по состоянию на 1 января финансового года, следующего за отчетным, остаток средств субсидии будет возвращен в областной бюджет в срок, установленный бюджетным законодательством Российской Федерации. По состоянию на 13.11.2020 года остаток составляет 441 755 (четырееста сорок одна тысяча семьсот пятьдесят пять) рублей 02 копейки.</p> <p>По итогам проверки фактов не целевого и не эффективного использования средств субсидии из областного бюджета бюджету муниципального образования «Первомайский район» на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья, не выявлено.</p>	Лимиты бюджетных обязательств		Фактически использовано, руб	Остаток лимитов бюджетных обязательств, руб	Федеральный бюджет	3 057 000,00	2 787 686,77	269 313,23	Областной бюджет, в том числе:	6 963 200,00	6 466 313,23	496 886,77	софинансируемый объем	626 100,00	570 968,25	55 131,75	несофинансируемый объем	6 337 100,00	5 895 344,98	441 755,02	Местный бюджет, в том числе:	827 200,00	711 900,00	115 300,00	софинансируемый объем	193 847,37	176 771,33	17 076,04	несофинансируемый объем	633,352,63	535 128,67	98 223,96
Лимиты бюджетных обязательств		Фактически использовано, руб	Остаток лимитов бюджетных обязательств, руб																																
Федеральный бюджет	3 057 000,00	2 787 686,77	269 313,23																																
Областной бюджет, в том числе:	6 963 200,00	6 466 313,23	496 886,77																																
софинансируемый объем	626 100,00	570 968,25	55 131,75																																
несофинансируемый объем	6 337 100,00	5 895 344,98	441 755,02																																
Местный бюджет, в том числе:	827 200,00	711 900,00	115 300,00																																
софинансируемый объем	193 847,37	176 771,33	17 076,04																																
несофинансируемый объем	633,352,63	535 128,67	98 223,96																																
10	Администрация Первомайского района	Контроль за целевым и эффективным использованием средств субсидии из бюджета Томской области бюджету муниципального образования «Первомайский район» на реализацию программ формирования современной городской среды в	<p>На дату проверки фактическое расходование денежных средств по целевой статье расходов 13WF255550 составило 5 203 275 (пять миллионов двести три тысячи двести семьдесят пять) рублей 23 копейки или 100% от предоставленной в 2020 году субсидии, что указывает на эффективное использование средств субсидии, предоставленной на реализацию программ формирования современной городской среды в рамках государственной программы «Формирование комфортной городской среды в рамках государственной программы «Жилье и городская среда Томской области».</p> <p>По итогам проверки фактов не целевого использования</p>																																

	<p>рамках государственной программы «Жилье и городская среда Томской области». На основании постановления Администрации Первомайского района от 30.10.2014 № 201 «Об утверждении Порядка осуществления органом Администрации Первомайского района полномочий по проведению внутреннего муниципального финансового контроля».</p>	<p>средств субсидии, выделенной в 2020 году бюджету муниципального образования «Первомайский район» на реализацию программ формирования современной городской среды в рамках государственной программы «Формирование комфортной городской среды в рамках государственной программы «Жилье и городская среда Томской области», не выявлено.</p> <p>Оплата производилась за фактически выполненные объемы работ, работы выполнены в установленный контрактным срок. Работы выполнены и оплачены по всем контрактам в полном объеме. Претензий со стороны заказчика и подрядчика нет.</p>
--	--	--

Главный специалист по финансовому контролю  
Администрации Первомайского района



П.А. Шклярова