

Информация о результатах проведенных проверок в 2019 году

В соответствии с планами проведения проверок на 1-ое, 2-ое полугодие в 2019 года, Главным специалистом по внутреннему финансовому контролю Администрации Первомайского района было проведено 9 плановых проверок:

№ п/п	Наименование объекта контроля	Цель и основание проведения проверки	Итоги проверки и выявленные нарушения
1	Муниципальное бюджетное образовательное учреждение Первомайская средняя общеобразовательная школа Первомайского района	Контроль за целевым и эффективным использованием средств иного межбюджетного трансферта, выделенного муниципальному образованию «Первомайский район» для муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения Первомайская средняя общеобразовательная школа Первомайского района на приобретение и установку оборудования в рамках капитального ремонта здания школы. 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».	На дату проверки фактическое расходование денежных средств по целевой статье расходов 9900200000 (субсидия) составило 5 500 000 (пять миллионов пятьсот тысяч) рублей или 100% от предоставленной субсидии, что указывает на эффективное использование средств субсидии, выделенной на приобретение и установку оборудования в рамках капитального ремонта здания школы. По итогам проверки фактов нецелевого использования средств субсидии, выделенной на приобретение и установку оборудования в рамках капитального ремонта здания школы, не выявлено.
2	Администрация Первомайского района	Контроль за целевым и эффективным использованием средств субсидии, выделенной муниципальному образованию «Первомайский район» на приобретение многоквартирного дома в с.Сергеево Первомайского района, Томской области и с. Куяново Первомайского района Томской области в рамках реализации государственной программы «Обеспечение доступности жилья и улучшение качества жилищных условий населения 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».	В соответствии с Приложением 9 к Закону Томской области от 28.12.2017 г. №156-ОЗ «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» распределение бюджетных ассигнований по объектам капитального строительства государственной собственности Томской области (муниципальной собственности) и объектам недвижимого имущества, приобретаемым в государственную собственность Томской области (муниципальную собственность), финансируемых за счет средств областного бюджета на 2018год и на плановый период 2019 и 2020 годов по разделу 2. объекты недвижимого имущества, приобретаемые в государственную собственность Томской области (муниципальную собственность) по государственной программе «Обеспечение доступности жилья и улучшение качества жилищных условий населения Томской области», в том числе приобретение многоквартирного дома в с. Сергеево Первомайского района

			<p>Томской области по целевой статье расходов 132954И870 составило 5 000 000 (пять миллионов) рублей.</p> <p>На дату проверки фактическое расходование денежных средств по целевой статье расходов 132954И870 составило 5 000 000 (пять миллионов) рублей или 100% от предоставленной субсидии, что указывает на эффективное использование средств субсидии, выделенной на приобретение многоквартирного дома в с. Сергеево Первомайского района Томской области.</p> <p>В соответствии с Приложением 9 к Закону Томской области от 28.12.2017 г. №156-ОЗ «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» распределение бюджетных ассигнований по объектам капитального строительства государственной собственности Томской области (муниципальной собственности) и объектам недвижимого имущества, приобретаемым в государственную собственность Томской области (муниципальную собственность), финансируемых за счет средств областного бюджета на 2018год и на плановый период 2019 и 2020 годов по разделу 2. объекты недвижимого имущества, приобретаемые в государственную собственность Томской области (муниципальную собственность) по государственной программе «Обеспечение доступности жилья и улучшение качества жилищных условий населения Томской области», в том числе приобретение многоквартирного дома в с. КуяновоПервомайского района Томской области по целевой статье расходов 132954И870 составило 5 000 000 (пять миллионов) рублей.</p> <p>На дату проверки фактическое расходование денежных средств по целевой статье расходов 132954И870 составило 5 000 000 (пять миллионов) рублей или 100% от предоставленной субсидии, что указывает на эффективное использование средств субсидии, выделенной на приобретение многоквартирного дома в с. Куяново Первомайского района Томской области.</p> <p>По итогам проверки фактов нецелевого использования средств субсидии, выделенной наприобретение многоквартирного дома с. Сергеево Первомайского района Томской области и</p>
--	--	--	---

			с. Куяново Первомайского района Томской области в рамках реализации государственной программы «Обеспечение доступности жилья и улучшение качества жилищных условий населения Томской области», не выявлено.
3	Муниципальное бюджетное образовательное учреждение Первомайская средняя общеобразовательная школа Первомайского района	Контроль за целевым и эффективным использованием средств субсидии, выделенной бюджету муниципального образования «Первомайский район» на капитальный ремонт и разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт муниципальных общеобразовательных организаций (Капитальный ремонт помещений здания МБОУ Первомайская СОШ по адресу: Томская область, Первомайский район, с. Первомайское, ул. Советская, 20) в рамках государственной программы «Содействие созданию в Томской области новых мест в общеобразовательных организациях». 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 2438140995 (субсидия) составило 71 540 012,04 (семьдесят один миллион пятьсот сорок тысяч двенадцать) рублей 04 копейки или 96,8% от фактически предоставленной субсидии, так как в процессе выполнения строительно-монтажных работ по устройству вентилируемого фасада здания была нарушена целостность слаботочных сетей видеонаблюдения, повлекшая за собой необходимость проведения демонтажных/монтажных работ для приведения коммуникаций в полноценное работоспособное состояние было написано письмо с просьбой о продлении исполнения поручения Губернатора Томской области от 15.09.2017 г № СЖ-07-1992 п. 13 «Выполнить капитальный ремонт здания МБОУ Первомайская СОШ в 2017-2018 годах» до 01.08.2019 года.</p> <p>На дату проверки срок использования указанных средств не наступил.</p> <p>По итогам проверки фактов нецелевого и неэффективного использования средств субсидии, выделенной на капитальный ремонт и разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт муниципальных общеобразовательных организаций (капитальный ремонт помещений здания МБОУ «Первомайская СОШ» по адресу: Томская область, Первомайский район, с. Первомайское, ул. Советская, д. 20), не выявлено.</p>
4	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад общеразвивающего вида «Сказка» Первомайского района	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 07.05.2018 №103 «Об утверждении Положения о порядке осуществления контроля в сфере закупок главным специалистом по финансовому контролю Администрации Первомайского района».	<p>При осуществлении закупок на 2017 год Муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением детским садом общеразвивающего вида «Сказка» Первомайского района допущены отдельные нарушения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - сроков оплаты за оказанные услуги; - части 2 статьи 34 Закона №44-ФЗ; - ст. 21 Закона № 44-ФЗ; - п. 3 абз. «б» требований к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта РФ и муниципальных нужд.

			<p>Выявленные нарушения содержат признаки административного правонарушения, предусмотренные ч. 4 ст. 7.29.3 и ч. 1 ст. 7.32.5 КоАП РФ.</p> <p>В соответствии с ч. 1 ст. 4.5 КоАП РФ давность привлечения к административной ответственности истекла.</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"> - строго руководствоваться положениями Федерального закона от 05.04.2013 №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. -повысить ответственность должностных лиц за соблюдение законодательства РФ при осуществлении закупок; -проанализировать выявленные проверкой нарушения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе и принять дополнительные меры по недопущению их в дальнейшей работе. <p>В случае не согласия с фактами, изложенными в настоящем акте камеральной 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>
5	Администрация Первомайского района	Контроль за целевым и эффективным использованием средств субсидии на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья в рамках	На дату проверки фактическое расходование денежных средств по целевой статье расходов 7950700000 составило 554 400 (пятьсот пятьдесят четыре тысячи четыреста) рублей или

		<p>реализации мероприятий по обеспечению жильем молодых семей ведомственной целевой программы «Оказание государственной поддержки гражданам в обеспечении жильем и оплате жилищно-коммунальных услуг» государственной программы Российской Федерации «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации» и подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей в Томской области» государственной программы «Обеспечение доступности жилья и улучшение качества жилищных условий населения Томской области».</p> <p>На основании постановления Администрации Первомайского района от 30.10.2014 г. № 201 «Об утверждении Порядка осуществления органом Администрации Первомайского района полномочий по проведению внутреннего муниципального финансового контроля».</p>	<p>100% от предоставленной субсидии, что указывает на эффективное использование средств субсидии, выделенной на приобретение социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья в рамках мероприятия по обеспечению жильем молодых семей ведомственной целевой программы «Оказание государственной поддержки гражданам в обеспечении жильем и оплате жилищно-коммунальных услуг» государственной программы Российской Федерации «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации» и подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей в Томской области» государственной программы «Обеспечение доступности жилья и улучшение качества жилищных условий населения».</p> <p>По итогам проверки фактов нецелевого использования средств субсидии, выделенной на приобретение социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья в рамках мероприятия по обеспечению жильем молодых семей ведомственной целевой программы «Оказание государственной поддержки гражданам в обеспечении жильем и оплате жилищно-коммунальных услуг» государственной программы Российской Федерации «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации» и подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей в Томской области» государственной программы «Обеспечение доступности жилья и улучшение качества жилищных условий населения, не выявлено.</p>
6	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение Ореховская средняя общеобразовательная школа Первомайского района	<p>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.</p> <p>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 2018 год Муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением Ореховской средней общеобразовательной школой Первомайского района допущены отдельные нарушения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - сроков оплаты за оказанные услуги; - части 2 статьи 34 Закона №44-ФЗ; <p>Выявленные нарушения содержат признаки административного правонарушения, предусмотренные ч. 1 ст. 7.32.5 КоАП РФ.</p> <p>В соответствии с ч. 1 ст. 4.5 КоАП РФ давность привлечения к административной ответственности</p>

			<p>истекла.</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"> - строго руководствоваться положениями Федерального закона от 05.04.2013 №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. -повысить ответственность должностных лиц за соблюдение законодательства РФ при осуществлении закупок; -проанализировать выявленные проверкой нарушения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе и принять дополнительные меры по недопущению их в дальнейшей работе. <p>В случае не согласия с фактами, изложенными в настоящем акте камеральной 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 образование «Комсомольское сельское поселение» Первомайского района	<p>Проверка целевого и эффективного использования средств субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды в рамках государственной программы «Формирование комфортной городской среды Томской области».</p> <p>На основании постановления Администрации Первомайского района от 30.10.2014 № 201 «Об утверждении Порядка осуществления органом Администрации Первомайского района</p>	<p>На дату проверки фактическое расходование денежных средств по целевой статье расходов 251F255550 составило 8 029 608,04 (восемь миллионов двадцать девять тысяч шестьсот восемь) рублей 04 копейки или 100% от предоставленного в 2019 году иного межбюджетного трансферта, что указывает на эффективное использование средств иного межбюджетного трансферта, предоставленного бюджету муниципального образования</p>

		<p>полномочий по проведению внутреннего муниципального финансового контроля»».</p>	<p>Комсомольское сельское поселение на реализацию муниципальных программ формирования современной городской среды в рамках государственной программы «Формирование комфортной городской среды Томской области».</p> <p>По итогам проверки фактов нецелевого использования средств иного межбюджетного трансферта, выделенного в 2019 году бюджету муниципального образования Комсомольское сельское поселение на реализацию муниципальных программ формирования современной городской среды в рамках государственной программы «Формирование комфортной городской среды Томской области», не выявлено.</p> <p>Оплата производилась за фактически выполненные объемы работ, работы выполнены в установленный контрактом срок. Работы выполнены и оплачены по всем контрактам в полном объеме. Претензий со стороны заказчика и подрядчика нет.</p> <p>Выводы по результатам проверки:</p> <p>1. По итогам проверки фактов нецелевого использования средств иного межбюджетного трансферта, выделенного бюджету муниципального образования Комсомольское сельское поселение на реализацию муниципальных программ формирования современной городской среды в рамках государственной программы «Формирование комфортной городской среды Томской области», не выявлено;</p> <p>2. Межбюджетный трансферт израсходован на 100%;</p> <p>3. Муниципальным образованием Комсомольское сельское поселение достигнута цель муниципальной программы, а именно: повышение уровня благоустройства территории муниципального образования Комсомольское сельское поселение.</p> <p>Таким образом, Администрация муниципального образования Комсомольское сельское поселение эффективно использовала предоставленный межбюджетный трансферт.</p>
8	<p>Управление имущественных отношений Администрации Первомайского района</p>	<p>Проверка целевого и эффективного использования средств субсидии на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в рамках государственной программы</p>	<p>На дату проверки фактическое расходование денежных средств по целевой статье расходов 1519140100 составило 751 500 (семьсот пятьдесят одна тысяча пятьсот) рублей или 100% от</p>

		<p>«Воспроизводство и использование природных ресурсов Томской области».</p> <p>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>предоставленной субсидии, что указывает на эффективное использование средств субсидии, выделенной на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в рамках государственной программы «Воспроизводство и использование природных ресурсов Томской области».</p> <p>На основании отношения № 2 от 16.07.2019 года Управление имущественных отношений Первомайского района просит Финансовое управление Администрации Первомайского района произвести корректировку сметных назначений согласно ст. 219.1 Бюджетного кодекса РФ с ЦСР 7952500200 на ЦСР 60005S0100.</p> <p>Согласно дополнительному соглашению Муниципальное образование обязуется обеспечить финансирование на указанные цели за счет средств бюджета Муниципального образования в 2019 году в размере 751 500 (семьсот пятьдесят одна тысяча пятьсот) рублей 00 копеек. Однако, согласно п. 19 абз. 3 соглашения № 14 от 18.07.2019 г. объем финансового обеспечения за счет средств местного бюджета расходного обязательства муниципального образования, на исполнение которого предоставляется субсидия, может быть увеличен муниципальным образованием, что не влечет обязательств по увеличению размера предоставляемой субсидии из областного бюджета.</p> <p>Софинансирование на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов (иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) составило 987 229.90 (девятьсот восемьдесят семь тысяч двести двадцать девять) рублей 90 копеек.</p> <p>По итогам проверки фактов нецелевого использования средств субсидии, выделенной на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в рамках государственной программы «Воспроизводство и использование природных ресурсов Томской области», не выявлено.</p>
9	Управление имущественных отношений Администрации Первомайского района	Проверка целевого и эффективного использования средств субсидии на оборудование муниципальных полигонов средствами измерения массы твердых коммунальных отходов	Акт по результатам проверки подписан без предоставления разногласий и замечаний 17.12.2019 года руководителем Управления имущественных отношений Первомайского района И.Н. Корневой.

		<p>в рамках государственной программы «Воспроизводство и использование природных ресурсов Томской области».</p> <p>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>Согласно пунктов 2,3,4,5 акта сдачи-приемки оказанных услуг от 02.12.2019 года фактическое качество выполненных работ соответствует требованиям контракта. Согласно контракту работы должны быть выполнены в срок до 31.10.2019 года, фактически выполнены 02.12.2019 года. Недостатки выполненных работ выявлены в соответствии с частями 5,7,8 статьи 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».</p> <p>Сумма, подлежащая оплате Подрядчику в соответствии с условиями контракта, составляет 995 000 (девятьсот девяносто пять тысяч) рублей 00 копеек.</p> <p>В соответствии с пунктом 2.2. муниципального контракта № 03653000185190000040001 от 19.09.2019 г. оплата поставленного товара и оказанных услуг производится по факту поставки товара и оказания услуг в течение 30 дней после подписания сторонами товарной накладной.</p> <p>Соответствие фактического перечисления и использования субсидии на оборудование муниципальных полигонов средствами измерения массы твердых коммунальных отходов:</p> <p>Поставка автомобильных весов с оказанием услуг по устройству основания для установки весов, доставке, установке, монтажу, настройке и обучению лиц, осуществляющих использование и обслуживание: Муниципальный контракт № 03653000185190000040001 от 19.09.2019 г. на поставку автомобильных весов с оказанием услуг по устройству основания для установки весов, доставке, установке, монтажу, настройке и обучению лиц, осуществляющих использование и обслуживание.</p> <p>Подрядчик: Общество с ограниченной ответственностью «Армавирский весовой завод «КубаньВесСервис».</p> <p>Сумма контракта, рублей: 995 000.</p> <p>Исполнение:</p> <div data-bbox="1043 1832 1497 2065" style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Товарная накладная № 395 от 02.12.2019 г. на сумму 995 000;</p> <p>Платежное поручение № 27698 от 13.12.2019 г. на сумму 994 900 (ЦСР 1519140200)</p> <p>Платежное поручение № 27699 от 13.12.2019 г. на сумму 99,50 (ЦСР 6000500040)</p> </div>
--	--	---	--

Отклонения:

995 000	994 999,50
	- 0,50

На основании заявки на перечисление субсидии на оборудование муниципальных полигонов средствами измерения массы твердых коммунальных отходов в рамках государственной программы «Воспроизводство и использование природных ресурсов Томской области» № 03-05-3142 от 03.12.2019 г. муниципальное образование «Первомайский район» просит Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Томской области перечислить денежные средства в сумме 994 900 (девятьсот девяносто четыре тысячи девятьсот) рублей 50 копеек.

Однако, на основании платежного поручения № 622773 от 11.12.2019 г. Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Томской области перечисляет на счет УФК по Томской области (Управление имущественных отношений Администрации Первомайского района) сумму 994 900 (девятьсот девяносто четыре тысячи девятьсот) рублей 00 копеек, что на 0,50 копеек меньше заявленной суммы.

На дату проверки фактическое расходование денежных средств по целевой статье расходов 1519140200 составило 994 900 (девятьсот девяносто четыре тысячи девятьсот) рублей 00 копеек или 99,99% от предоставленной субсидии, так как Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Томской области перечислил субсидию не в полном объеме.

На дату проверки срок использования указанных средств не наступил.

Софинансирование на оборудование муниципальных полигонов средствами измерения массы твердых коммунальных отходов составило 99 (девятьсот девять) рублей 50 копеек.

По итогам проверки фактов нецелевого и неэффективного использования средств субсидии, выделенной на оборудование муниципальных полигонов средствами измерения массы твердых коммунальных отходов в рамках государственной программы «Воспроизводство и

			использование природных ресурсов Гомской области», не выявлено.
--	--	--	--

Главный специалист по финансовому контролю
Администрации Первомайского района



П.А. Шклярова