Информация о результатах проверок, проведенных органом внутреннего муниципального финансового контроля в 2023 году

В соответствии с Планом контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в муниципальном образовании «Чаинский район Томской области» на 2023 год, утвержденным распоряжением Администрации Чаинского района от 16.12.2022 № 252-р (в редакции распоряжения Администрации Чаинского района от 27.03.2023 № 61-р, от 20.12.2023 № 304-р) органом внутреннего муниципального финансового контроля проведено 9 контрольных мероприятий:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование объекта контроля** | **Тема контрольного мероприятия/основание** | **Информация о результатах контрольного мероприятия** |
| Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования «Чаинский Дом детского творчества» (далее – МБОУ ДО «Чаинский ДДТ») | «Проверка предоставления и использования субсидий, предоставленных из бюджета муниципального образования «Чаинский район Томской области» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и иные цели, и их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности»/распоряжение Администрации Чаинского района «О назначении контрольного мероприятия» от 13.01.2023 года № 6-р | По результатам контрольного мероприятия составлен Акт камеральной проверки от 14.02.2023.В ходе контрольного мероприятия установлено, что субсидия из бюджета муниципального образования «Чаинский район Томской области» на выполнение муниципального задания, предоставлена МБОУ ДО «Чаинский ДДТ» в соответствии с условиями Соглашения (в полном объеме и в установленные сроки); Субсидии на иные цели предоставлены МБОУ ДО «Чаинский ДДТ» в соответствии с условиями Соглашений (в полном объеме и в установленные сроки). Перечень целевых мероприятий, финансируемых за счет таких субсидий, а также порядок расчета и обоснования определен учредителем. Средства субсидии на выполнение муниципального задания, предоставленные в 2022 году, освоены в полном объеме по целевому назначению; средства субсидии на иные цели исполнены на 98,62 % по целевому назначению (неисполненные плановые назначения были возвращены в полном объеме).Исполнение Плана финансово-хозяйственной деятельности по МБОУ ДО «Чаинский ДДТ» за 2022 год по поступлениям субсидий и кассовому расходу произведено в пределах плановых назначений, утвержденных Планом финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов. При проверке освоения нецелевого использования бюджетных средств не выявленоПредставление/предписание объекту контроля не выдавалось. |
| Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Варгатерская основная общеобразовательная школа» (далее – МБОУ «Варгатерская ООШ») | «Проверка предоставления и использования субсидий, предоставленных из бюджета муниципального образования «Чаинский район Томской области» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и иные цели, и их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности»/распоряжение Администрации Чаинского района «О назначении контрольного мероприятия» от 06.02.2023 № 23– р | По результатам контрольного мероприятия составлен Акт камеральной проверки от 01.03.2023.В ходе контрольного мероприятия установлено, что субсидия из бюджета муниципального образования «Чаинский район Томской области» на выполнение муниципального задания, предоставлена МБОУ «Варгатерская ООШ» в соответствии с условиями Соглашения (в полном объеме и в установленные сроки); Субсидии на иные цели предоставлены МБОУ «Варгатерская ООШ» в соответствии с условиями Соглашений (в полном объеме и в установленные сроки). Перечень целевых мероприятий, финансируемых за счет таких субсидий, а также порядок расчета и обоснования определен учредителем. Средства субсидии на выполнение муниципального задания, предоставленные в 2022 году, освоены в полном объеме по целевому назначению; средства субсидии на иные цели – исполнено плановых назначений 97,86 %.Исполнение Плана финансово-хозяйственной деятельности по МБОУ «Варгатерская ООШ» за 2022 год по поступлениям субсидий и кассовому расходу произведено в пределах показателей, утвержденных Планом финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов. При проверке освоения нецелевого использования бюджетных средств не выявленоПредставление/предписание объекту контроля не выдавалось. |
| Администрация Чаинского сельского поселения – исполнительно-распорядительный орган муниципального образования «Чаинское сельское поселение» Чаинского района томской области | «Проверка предоставления и использования межбюджетных трансфертов, предоставленных из бюджета муниципального образования «Чаинский район Томской области» на капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках государственной программы «Развитие транспортной инфраструктуры в Томской области», и их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в рамках заключенных соглашений от 11.04.2022 № 10»/распоряжение Администрации Чаинского района «О назначении контрольного мероприятия» от 07.04.2023 № 73- р | По результатам контрольного мероприятия составлен Акт камеральной проверки от 27.04.2023.В ходе контрольного мероприятия установлено следующее:- В целях реализации программы «Развитие транспортной инфраструктуры в Томской области» на выполнение полномочий органов местного самоуправления по осуществлению дорожной деятельности в части капитального ремонта и (или) ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципального образования «Чаинское сельское поселение» между Администрацией Чаинского района Томской области и Администрацией Чаинского сельского поселения заключено Соглашение о предоставлении иного межбюджетного трансферта на капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения;- Думой Чаинского района утвержден Порядок предоставления из бюджета муниципального образования «Чаинский район» бюджетам сельских поселений иных межбюджетных трансфертов на капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения»; - Иной межбюджетный трансферт из бюджета муниципального образования «Чаинский район Томской области» на выполнение полномочий органов местного самоуправления по осуществлению дорожной деятельности в части капитального ремонта и (или) ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципального образования, предоставлен в соответствии с условиями Соглашения (в полном объеме и в установленные сроки);- Объектом контроля обеспечено достижение целевого показателя «капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципального образования» посредством реализации следующих мероприятий (ремонт участка автомобильной дороги по адресу: Томская область Чаинский район с. Гришкино по ул. Заводская от ул. Солнечная до ул. Береговая; с. Гришкино по ул. Береговая от примыкания ул. Заводская до дома № 11; с. Чаинск подъезд к котельной;- Фактов нецелевого и неправомерного использования иного межбюджетного трансферта, выделенного муниципальному образованию «Чаинское сельское поселение» на капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципального образования «Чаинское сельское поселение», не выявлено.Представление/предписание объекту контроля не выдавалось. |
| Администрация Усть-Бакчарского сельского поселения – исполнительно-распорядительный орган муниципального образования «Усть-Бакчарское сельское поселение» | «Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения муниципальных нужд в рамках полномочий, установленных частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» /распоряжение Администраци Чаинского района «О назначении контрольного мероприятия» от 25.04.2023 № 92-р | По результатам контрольного мероприятия составлен Акт камеральной проверки от 19.05.2023. В ходе контрольного мероприятия выявлено следующее:- Правила нормирования, требования к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативные затраты на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов (включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения) Администрацией Усть-Бакчарского сельского поселения размещены в единой информационной системе;- При выборочной проверке нарушений при обосновании начальной максимальной цены контракта не выявлено;- Приемка товара, работ, услуг на предмет соответствия спецификации, товарной накладной по количеству, комплектности, а также на предмет соответствия товара, работ, услуг заявленным требованиям, заказчиком осуществлялось в соответствии с условиями заключенных контрактов. Представление/предписание объекту контроля не выдавалось. |
| Муниципальное учреждение «Отдел по культуре, молодежной политике и спорту Администрации Чаинского района Томской области» | «Финансовый контроль и проверка использования средств субсидии, предоставленной из бюджета Томской области бюджету муниципального образования «Чаинский район Томской области» на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в рамках подпрограммы «Оказание государственной поддержки по улучшению жилищных условий отдельных категорий граждан» государственной программы субъекта Российской Федерации «Жилье и городская среда Томской области» в рамках заключенного Соглашения от 26.01.2022 № 69656000-1-2022-003 /распоряжение Администрации Чаинского района «О назначении контрольного мероприятия» от 26.05.2023 № 127-р | По результатам контрольного мероприятия составлен Акт камеральной проверки от 06.07.2023. В ходе контрольного мероприятия выявлено следующее:- При проверке пункта 8 Порядка и условий признания молодой семьи, имеющей достаточные доходы, позволяющие получить кредит, либо иные денежные средства для оплаты расчетной (средней) стоимости жилья в части, превышающей размер предоставляемой социальной выплаты на приобретение жилого помещения или создание объекта индивидуального жилищного строительства, Приложения № 1, утвержденного Постановлением Администрации Томской области от 26.04.2011 № 118а нарушений не выявлено;- Условия предоставления и расходования субсидии, предоставленной из бюджета Томской области бюджету муниципального образования «Чаинский район Томской области» соблюдены, нарушений не выявлено;- При выборочной проверке отчетов о расходовании средств субсидии, о достижении значений результатов использования субсидии, нарушений не выявлено;- Фактов нецелевого и неправомерного использования бюджетных средств не выявлено.Представление/предписание объекту контроля не выдавалось. |
| Муниципальное казённое образовательное учреждение «Чаинская школа-интернат» (далее – МКОУ «Чаинская школа-интернат» | «Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения муниципальных нужд в рамках полномочий, установленных частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» /распоряжение Администрации Чаинского района «О назначении контрольного мероприятия» от 17.07.2023 № 168-р | По результатам контрольного мероприятия составлен Акт камеральной проверки от 18.09.2023. В ходе контрольного мероприятия выявлено следующее:- Правила нормирования, требования к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативные затраты на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов (включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения) Управлением образования Администрации Чаинского района Томской области размещены в единой информационной системе;- Приемка товара, работ, услуг на предмет соответствия спецификации, товарной накладной по количеству, комплектности, а также на предмет соответствия товара, работ, услуг заявленным требованиям, заказчиком осуществлялось в соответствии с условиями заключенных контрактов;- Нарушений проведения экспертизы для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта не установлено.Представление/предписание объекту контроля не выдавалось. |
| Муниципальное казенное учреждение культуры Коломинского сельского поселения «Коломинский централизованный центр культуры и досуга» (далее – МКУК «Коломинский ЦКиД» | «Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения муниципальных нужд в рамках полномочий, установленных частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» /распоряжение Администрации Чаинского района «О назначении контрольного мероприятия» от 16.10.2023 № 233-р | По результатам контрольного мероприятия составлен Акт камеральной проверки от 15.11.2023. В ходе контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения.1. В нарушение части 1 статьи 16 Федерального закона от 05.04.2013 № 44–ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44–ФЗ) МКУК «Коломинский ЦКиД» осуществлены закупки, не предусмотренные планом-графиком;2. В нарушение пунктов 8, 11 части 2, части 3 статьи 103 Закона № 44–ФЗ отсутствует информация об изменении контракта, информация о расторжении контракта в единой информационной системе (далее – ЕИС), установлено несоблюдение сроков размещения в ЕИС информации и документов, размещение которых предусмотрено законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок;3. При проверке контрактов, заключенных МКУК «Коломинский ЦКиД» установлены следующие нарушения и недостатки:- нарушения части 2, 15 статьи 34 Закона № 44-ФЗ;- нарушения пункта 2 части 13.1 статьи 34 Закона № 44-ФЗ;- нарушение части 1 статьи 23 Закона № 44-ФЗ;- установлены технические ошибки.Руководителю объекта контроля вынесено представление от 07.12.2023 № 01/02-01-1164. Информация о результатах исполнения представления предоставлена 25.12.2023. |
| Администрация Коломинского сельского поселения – исполнительно-распорядительный орган муниципального образования «Коломинское сельское поселение» | «Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения муниципальных нужд в рамках полномочий, установленных частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» /распоряжение Администрации Чаинского района «О назначении контрольного мероприятия» от 31.10.2023 № 233-р | По результатам контрольного мероприятия составлен Акт камеральной проверки от 23.11.2023. В ходе контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения:1. В нарушение части 6 статьи 38 Закона № 44-ФЗ 2 работника контрактной службы (в том числе руководитель контрактной службы) не имеют дополнительного профессионального образования в сфере закупок;2. В нарушение части 1 статьи 16 Закона № 44-ФЗ Администрацией Коломинского сельского поселения осуществлены закупки, не предусмотренные планом-графиком;3.В нарушение части 6 статьи 19 Закона № 44-ФЗ не все правовые акты Администрации Коломинского сельского поселения о нормировании размещены в установленном порядке в ЕИС;4. В нарушение пункта 8 части 2, части 3 статьи 103 Закона № 44–ФЗ установлено несоблюдение сроков размещения в ЕИС информации и документов, размещение которых предусмотрено законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок;5. При проверке контрактов (договоров), заключенных Администрацией Коломинского сельского поселения установлены следующие нарушения и недостатки:- нарушения части 2, 15 статьи 34 Закона № 44-ФЗ;- нарушения пункта 2 части 13.1 статьи 34 Закона № 44-ФЗ;- нарушение части 1 статьи 23 Закона № 44-ФЗ;- нарушения пункта 1 статьи 160, пункта 2 статьи 434 Гражданского кодекса Российской Федерации.Руководителю объекта контроля вынесено представление от 15.12.2023 № 01/02-01-1218. Информация о результатах исполнения представления предоставлена 25.12.2023. |
| Администрация Подгорнского сельского поселения – исполнительно-распорядительный орган «Подгорнского сельского поселения» | «Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения муниципальных нужд в рамках полномочий, установленных частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» /распоряжение Администрации Чаинского района «О назначении контрольного мероприятия» от 15.11.2023 № 264-р | По результатам контрольного мероприятия составлен Акт камеральной проверки от 11.12.2023. В ходе контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения:1. В нарушение части 1 статьи 16 Закона № 44-ФЗ Администрацией Подгорнского сельского поселения осуществлены закупки, не предусмотренные планом-графиком;2. При планировании закупок и при закупках товаров, не учитывались требования нормативно – правовых актов по нормированию, принятых Администрацией Подгорнского сельского поселения в соответствии со статьей 19 Закона № 44-ФЗ;3. При проверке контрактов (договоров), заключенных Администрацией Подгорнского сельского поселения установлены следующие нарушения и недостатки:- нарушения части 2, 15 статьи 34 Закона № 44-ФЗ;- нарушения пункта 2 части 13.1 статьи 34 Закона № 44-ФЗ;- нарушения пункта 1 статьи 160, пункта 2 статьи 434 Гражданского кодекса Российской Федерации;- в 4 договорах не указано основание проведения закупки по Закону № 44-ФЗ (отсутствует конкретный пункт части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ);4. В нарушение пункта 10 части 2 статьи 103 Закона № 44-ФЗ установлено не размещение в ЕИС информации и документов, размещение которых предусмотрено законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок (информация о начислении неустойки (пени);5. В нарушение части 3 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, экспертиза по определению соответствия поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, условиям контракта не проводилась.Руководителю объекта контроля вынесено представление от 09.01.2024 № 01/02-01-1277. Информация о результатах исполнения представления предоставлена 22.01.2024. |