**Отчет № 18**

**по результатам контрольного мероприятия**

**Проверка достоверности, полноты и соответствие нормативным требованиям использования средств бюджета района, выделенных по целевой статье «Поддержка кадрового обеспечения на территории Александровского района (привлечение и закрепление кадров на селе» в рамках МП «Социально – экономическое развитие МО Александровский район» на 2017 – 2021 годы»**

**Основание для проведения контрольного мероприятия**: в соответствии со статьей 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, п. 2.3.3 Плана работы Контрольно – ревизионной комиссии Александровского района на 2020 год, утвержденного приказом председателя Контрольно - ревизионной комиссии Александровского района от 24.12.2019 № 14, распоряжение Контрольно - ревизионной комиссии Александровского района от 01.12.2020 № 18.

**Предмет контрольного мероприятия**:

- нормативно – правовые акты, распорядительные, финансовые документы, а также иные документы и материалы, необходимые для проведения контрольного мероприятия.

- средства бюджета муниципального образования "Александровский район";

**Объекты проверки:** Администрация Александровского района Томской области.

**Проверяемый период:** 2018, 2019 годы.

**Общий объем проверенных средств**: 1695,000 тыс. руб.

**Цель контрольного мероприятия**: определение законности, полноты и соответствие нормативным требованиям использования средств бюджета района, выделенных по целевой статье «Поддержка кадрового обеспечения на территории Александровского района (привлечение и закрепление кадров на селе» в рамках МП «Социально – экономическое развитие МО Александровский район» на 2017 – 2021 годы»

**Сроки проверки**: 10.12.2020 – 24.12.2020 г.

**Краткая информация о субъекте контроля:**

Полное наименование объекта проверки: Администрация Александровского района ИНН/КПП 7001000133/702201001, ОГРН 1027001622075.

Юридический и почтовый адрес: 636760, Томская область, Александровский район, с. Александровское, ул. Ленина, д.8.

Глава Администрации Александровского района – Мумбер Виктор Петрович.

Главный бухгалтер Администрации Александровского района – Кухта Надежда Александровна.

Администрация Александровского района является исполнительно - распорядительным органом местного самоуправления муниципального образования «Александровский район».

В своей деятельности Администрация Александровского района руководствуется Положением Администрации Александровского района, утвержденного решением Думы Александровского района от 23.10.2014 №334.

Проверка проведена с предварительным уведомлением Субъекта проверки. Копия распоряжения Контрольно – ревизионной комиссии от 01.12.2020 № 18 «О проведении контрольного мероприятия» направлена Субъекту проверки. Сведения и документы представлены Субъектом проверки в соответствии с перечнем, указанным в письменном запросе (уведомлении) от 01.12.2020 № 18.

Проверка проводилась путем рассмотрения и анализа представленных документов.

**Проведенной проверкой установлено:**

1. Муниципальная программа «Социально – экономическое развитие МО Александровский район» на 2017 – 2021 годы», утвержденная Постановлением Администрации Александровского района от 21.12.2016 № 1333, изменения в программу до 2020 года не вносились.
2. Паспортом муниципальной программы «Социально – экономическое развитие МО Александровский район» на 2017 – 2021 годы» в 2018 и 2019 году для достижения целей Программы, планировалось использовать бюджетные ассигнования за счет бюджета района в сумме 6085,800 тыс. руб.
3. В рамках реализации муниципальной программы предусматривалось провести 3 мероприятия программы, одно из них:

**Повышение комфортности среды жизнедеятельности:**

-поддержка кадрового обеспечения на территории Александровского района (привлечение и закрепление кадров на селе);

1. В нарушении п. 20. Порядка № 1143, Муниципальные программы, предлагаемые к финансированию начиная с очередного финансового года, а также изменения в ранее утвержденные муниципальные программы, подлежат утверждению не позднее одного месяца до дня внесения проекта решения о бюджете муниципального образования на очередной финансовый год и плановый период в Думу Александровского района.
2. Согласно Решения Думы МО «Александровский район» 27.12.2017 № 163 «О бюджете муниципального образования «Александровский район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов», с учетом изменений, внесенных в течение 2018 года, и Решения Думы МО «Александровский район» 26.12.2018 № 234 «О бюджете муниципального образования «Александровский район» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов», с учетом изменений, внесенных в течение 2019 года на реализацию МП «Социально-экономическое развитие муниципального образования «Александровский район» на 2017-2021 годы» в части поддержки кадрового обеспечения на территории Александровского района запланировано 3542,500 тыс. руб. Согласно Решения Думы Александровского района от 23.05.2019 № 257 «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета муниципального образования «Александровский район» за 2018 год» и Решения Думы Александровского района от 28.05.2020 № 329 «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета муниципального образования «Александровский район» за 2019 год» фактическое исполнение по программе составило 3463,100 тыс. руб., или 97,8 %. В части средств, выделенных ГРБС - Администрации Александровского района Томской области исполнение за 2018 и 2019 год составило 100 %.
3. В нарушение п.2 Положения о порядке предоставления мер поддержки медицинских работников приглашение специалистов на вакантную должность не согласовывалось с Администрацией Александровского района.
4. В нарушение п. 12 Положения, Администрация Александровского района Томской области не удержала часть выплаченного единовременного пособия на обустройство и хозяйственное обзаведение, пропорционально отработанному времени.
5. В нарушение п. 20 Положения были нарушены сроки перечисления компенсации расходов на найм жилья.
6. При проверке правильности оформления документов выявлены следующие ошибки:

- период получения компенсации в заявлении специалиста не совпадает с периодом в протоколе и постановлении (например: в заявлениях период указан с 12.03.2018 по 12.04.2018 года, а в протоколе и постановлении период указан за март.);

- в расписках отсутствуют даты получения расписки и за какой период получены денежные средства;

- действие договора найма жилого помещения закончилось 25.06.2019 года, а в заявлении период получения компенсации указан по 27.06.2019 года.

1. В нарушение п. 21 Положения о порядке предоставления мер поддержки медицинских работников, специалисты не предоставляют сведения, указанные в данном пункте (изменения адреса места жительства, условий договора найма жилого помещения, расторжения трудового договора).
2. Нецелевого использования денежных средств не установлено.
3. В нарушение п.2 ст.179 БК РФ, соответствующие изменения по объему финансовых средств, изменению перечня мероприятий, подлежащих финансированию и показателей результативности в Программу за 2018 и 2019 годы не вносились, что ставит под сомнение реалистичность достижения задач, обозначенных программой. Данное нарушение устранено в 2020 году.
4. Отчет о выполнении программных мероприятий не представлялся, на официальном сайте МО «Александровский район» не размещался.

**Предложения:**

1. Рекомендуем Администрации Александровского района Томской области совместно с руководителем ОГАУЗ «Александровская РБ» исполнять п. 2 Положения о порядке предоставления мер поддержки медицинских работников (согласовывать приглашение специалистов на вакантную должность на позднее 1 сентября текущего года).
2. Обеспечить своевременное перечисление компенсации на расчетные счета специалистов (в течении 5-ти рабочих дней).
3. Принять меры по взысканию части единовременного пособия на обустройство и хозяйственное обзаведение пропорционально отработанному времени в сумме 33633 рубля, в бюджет Александровского района.
4. Не допускать ошибки указанные в п.10 выводов данного акта.
5. Принять меры по обеспечению исполнения п.21 Положения о порядке предоставления мер поддержки медицинских работников.
6. Своевременно вносить изменения в программу в случаях:

- изменения программных мероприятий;

- объемов финансирования.

1. Предоставлять отчет о выполнении программных мероприятий.
2. Своевременно размещать отчеты по исполнению и реализации Муниципальных программ на официальном сайте муниципального образования «Александровский район».
3. Предоставить в контрольно-ревизионную комиссию Александровского района информацию о проделанной работе по недостаткам, выявленным в ходе проверки в срок до 24.01.2021 года.

Акт проверки подписан без разногласий.

Акт проверки для информации направлен Председателю Думы Александровского района.

Председатель Контрольно-ревизионной

комиссии Александровского района Л.В. Дорохова