



**КОМИТЕТ
РЫБНОГО ХОЗЯЙСТВА
ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ**

634050, г. Томск, пл. Ленина, д.14

тел. (3822) 903-071

факс (3822) 903-071

E-mail: sirotinvv@tomsk.gov.ru

ОГРН 1127017030865

ИНН/КПП 7017319380/701701001

25 МАЙ 2015 № 75-03-0214
на № 03-200/2 от 24.04.2015

Председателю Контрольно-счётной
палаты Томской области

А.Д. Пронькину

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ
Дата <u>25.05.</u> 20 <u>15</u> г.
Вх. № <u>261</u>

Уважаемый Алексей Дмитриевич!

Комитетом рыбного хозяйства Томской области рассмотрено представление Контрольно-счётной палаты Томской области от 24.04.2015 № 03-200/2.

Настоящим сообщаем о принятых мерах по результатам рассмотрения представления.

По выявленным нарушениям:

1. Соглашения о предоставлении субсидий были заключены Комитетом с юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями-производителями товаров, работ, услуг в соответствии с требованиями Порядка предоставления субсидий, являющимся приложением №4 к государственной программе «Развитие рыбохозяйственного комплекса Томской области на период 2014-2020 годов». Так, согласно п.15 Порядка обязательным условием предоставления субсидии, включаемым в соглашение о предоставлении субсидии, является согласие получателя субсидии на осуществление Комитетом, Комитетом государственного финансового контроля Томской области проверок соблюдения получателем субсидии условий, целей и порядка ее предоставления. Во избежание нарушения Порядка предоставления субсидий указанное условия было включено в заключаемые с получателями соглашения в неизменном виде.

Кроме того, отсутствие указанного условия не препятствовало Контрольно-счётной палате Томской области провести проверку условий, целей и порядка предоставления субсидии получателями в соответствии с действующим законодательством.

2. Лицо, ответственное за разработку содержательной части государственной программы, и, в частности, за определение показателей результатов мероприятий, в настоящее время не является сотрудником Комитета, т.к. уволилось 25.07.2014. Иные лица, проходящие государственную гражданскую службу в Комитете, дать комментарии по поводу выявленного нарушения не имеют возможности.

Выявленное нарушение будет учтено в дальнейшей работе.

3. Показатели бюджетной росписи (бюджетные ассигнования, лимиты бюджетных обязательств) занесены в электронном виде в бухгалтерскую программу «БАРС.Бюджет-бухгалтерия». Изменения в сводную бюджетную роспись областного бюджета и лимитов бюджетных обязательств осуществлялись на основании справок по форме приложения №5 Приказа Департамента финансов Томской области от 14.12.2007 №39 после утверждения данных справок кураторами Департамента финансов, с последующим занесением данных изменений в бухгалтерскую программу. Все операции отражены в журнале операций №9 «Журнал по

санкционированию», который ежемесячно распечатывается на бумажном носителе с приложением бухгалтерских справок формы 0504833, где отражены изменения бюджетной росписи.

Выявленное нарушение учтено в дальнейшей работе.

4. Показатели бюджетной росписи и лимиты бюджетных обязательств до финансового органа муниципального образования «Александровский район», получившего межбюджетный трансферт, доведены уведомлением по расчетам между бюджетами ф.0504817 от 27.11.2014г. (наименование трансферта, коды бюджетной классификации, сумма утвержденных назначений).

Выявленное нарушение будет учтено в дальнейшей работе.

5. Пункт 8 статьи 158 БК РФ и статья 11 Закона Томской области от 11.10.2007 №231-ОЗ «О бюджетном процессе в Томской области» устанавливают необходимость определять порядок утверждения бюджетных смет подведомственных получателей бюджетных средств, являющихся казенными учреждениями. У Комитета нет подведомственных получателей, поэтому Порядок не разрабатывался.

В настоящий момент указанное замечание учтено, Порядок разработан с учетом требований Приказа Минфина России от 20.11.2007 №112н.

6. Показатели сметы по видам расходов 630 и 810 по Госпрограмме на КОСГУ 226 отнесены ошибочно. В соответствии с приложением №5 Приказа МФ РФ от 01.07.2013 №65н эти показатели сметы приводились по мере расходования средств (апрель-14млн., май-1млн., сентябрь-4млн.). Не приведены в соответствие только показатели 25млн., включенные в мероприятия по оптимизации бюджетных расходов и не подлежащие расходованию в 2014г. В 2015 году при составлении сметы данные замечания учтены, показатели приведены в соответствие с требованием Приказа МФ РФ от 01.07.2013 №65н.

7. Смета расходов на принятие и исполнение бюджетных обязательств по обеспечению выполнения функций Комитета составлена по письму Департамента финансов Томской области от 27.12.2013 № 50-10/10-354 на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов, так как Закон о бюджете Томской области утверждается на очередной финансовый год и плановый период.

В настоящий момент выявленное замечание учтено в работе, смета на 2015 год составлена на текущий финансовый год.

8. Внесение изменений в сметные назначения в 2014 году осуществлялось в бухгалтерской программе в электронном виде, а также в системе АЦК-финансы, где изменения сметных назначений осуществлялись вместе с занесением в систему изменений кассового плана. Реестры изменений кассового плана, лицевой счет получателя бюджетных средств (бланк расходов смета по форме 0512055) выводились на бумажных носителях. Разработанным Положением с 2015 года дополнительно предусмотрено ведение сметы по форме согласно приложению №3 приказа №112н (с занесением данных вручную).

9. Выявленное нарушение будет учтено в дальнейшей работе. С ответственным лицом проведена разъяснительная работа.

10. В соответствии с пунктом 4 Порядка определения объема и предоставления из областного бюджета субсидии некоммерческому партнерству «Центр инновационного развития АПК Томской области» (далее - Порядок, НП «ЦИР АПК ТО»), утвержденным постановлением Администрации Томской области от 24.10.2014 № 398а, форма Соглашения устанавливается Комитетом рыбного хозяйства Томской области (далее - Комитет).

Поскольку Постановление № 398а предусматривает порядок определения объема и предоставления из областного бюджета субсидии конкретному получателю -

некоммерческому партнерству «Центр инновационного развития АПК Томской области», форма соглашения была установлена Комитетом непосредственно при его заключении.

Кроме того, Законом Томской области от 27.12.2013 N 227-ОЗ «Об областном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» указанная субсидия предусмотрена к выдаче конкретному получателю - некоммерческому партнерству «Центр инновационного развития АПК Томской области».

11. Как следует из Закона Томской области от 27.12.2013 N 227-ОЗ «Об областном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» получателем субсидии значится муниципальное образование «Александровский район», в связи с чем, форма соглашения о предоставлении субсидии из областного бюджета нормативными актами Комитета не устанавливалась.

Выявленное нарушение, касающееся отсутствия в соглашении с Администрацией Александровского района уровня софинансирования из областного бюджета (в процентах), будет учтено в дальнейшей работе.

12. Контрольно-счетная палата Томской области отмечает, что Комитетом в нарушение Порядка предоставления за счет средств областного бюджета Томской области субсидий юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям:

1) неправомерно приняты решения о предоставлении субсидий в общей сумме 1488,511 тыс.руб. при отсутствии подтверждения срока полезного использования приобретенных технических средств и оборудования в количестве 41 ед.

В большинстве из указанных в акте проверки случаях оборудование, подлежащее субсидированию, было новым, в связи с чем, экспертное заключение об определении срока полезного использования соискателями субсидий не предоставлялось, а указывалось в актах ввода в эксплуатацию либо в актах формы ОС-1. В таких случаях в соответствии с Порядком у заявителя отсутствовала обязанность документального подтверждения срока полезного использования приобретенных технических средств и оборудования;

2) не приняты решения об отказе в предоставлении субсидии в общей сумме 5 932,496 тыс. руб. при отсутствии предусмотренных Порядком документов:

- справки об отсутствии просроченной задолженности по заработной плате.

Справка об отсутствии просроченной задолженности по заработной плате не предусмотрена Перечнями документов, изложенными в приложениях №1, №2 к Порядку предоставления за счет средств областного бюджета Томской области субсидий юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям – производителям товаров, работ, услуг в рамках реализации государственной программы «Развитие рыбохозяйственного комплекса Томской области на период 2014-2020 годов». На основании изложенного, требовать такие справки от соискателей субсидии Комитет не имел права. Вместе с тем, сам Порядок предусматривает обязательное условие предоставления субсидий - отсутствие просроченной задолженности по заработной плате. Указанный недостаток в части противоречия положений нормативно-правового акта учтен при разработке нового порядка предоставления субсидий;

- актов ввода в эксплуатацию.

Поскольку акты о приеме-передаче объекта основных средств по форме ОС-1 по существу оформляют те же действия, что и акты ввода в эксплуатацию, поэтому первые из них принимались комиссией в качестве эквивалента последним.

- копий паспортов технических средств или оборудования; копий паспортов (руководства по эксплуатации (руководства пользователя)) технических средств или оборудования с отметкой о продаже, заверенной печатью поставщика.

Ввиду того, что в ряде случаев заводом-изготовителем не предусмотрено составление паспортов технических средств (оборудования), при рассмотрении заявок на получение субсидии принимались во внимание руководства по эксплуатации (руководства пользователя), инструкции, сервисные книжки и иные документы, по своему смыслу и содержанию аналогичные указанным паспортам.

3) ИП Даниловым Т.А. был осуществлен возврат излишне полученных в составе субсидии бюджетных ассигнований в размере 0,007 тыс. рублей (копия платежного документа прилагается);

4) замечания, касающиеся отсутствия в соглашениях о предоставлении субсидий количественных характеристик достижения целевых показателей и ожидаемых результатов предоставления субсидий, учтены при разработке новой государственной программы. В целях упрощения процедуры их расчета в проекте разрабатываемого порядка предоставления субсидий в 2015 году в форме соглашения предусмотрена графа для заполнения цифрового обозначения количественных характеристик достижения целевых показателей в размере не менее 5%.

13. Несмотря на проводимую Комитетом работу по уведомлению получателей субсидий о наступлении сроков представления отчётов, некоторыми субъектами указанная обязанность исполнена не была.

Выявленное нарушение будет учтено в дальнейшей работе. С ответственными должностными лицами Комитета проведены разъяснительные беседы.

14. О нарушениях порядка представления отчётов получателями субсидий.

В некоторых из представленных отчётов отсутствовала графа «Утверждаю», в связи с чем их визирование председателем Комитета представлялось достаточным для соблюдения условий соглашений.

Несоответствие ряда отчётов утверждённой форме обусловлено необходимостью представления получателями субсидии соответствующей действительности информации. Действовавшая на тот момент форма отчёта содержала существенный недостаток, касающийся отсутствия графы о количестве выловленной и переработанной рыбы. В связи с чем, субъекты, осуществляющие деятельность в указанных областях, не могли предоставить фактические сведения по утверждённой форме отчёта.

В отчёте Администрации Александровского района допущена опечатка в части даты, по состоянию на которую предоставляется отчёт: 20.12.2014 вместо 25.12.2014.

Несоблюдение НП «ЦИР АПК ТО» сроков выполнения работ в соответствии с Планом работы на период использования субсидии было обусловлено обстоятельствами, предвидеть которые на момент подписания соглашения не представлялось возможным. Кроме того, План работы на период использования субсидии носит ориентировочный характер и не превышает основной срок реализации мероприятия.

Выявленные нарушения будут учтены в дальнейшей работе.

В частности, проект нового порядка предоставления субсидий за счет средств бюджета Томской области не содержит условия об утверждении отчетов, предоставляемых получателями субсидий, председателем Комитета рыбного хозяйства Томской области во избежание неточности в толковании формулировок порядка деятельности Комитета.

По выявленным недостаткам:

1. Все недостатки, касающиеся не осуществления контроля и мониторинга реализации государственной программы, должным образом будут учтены в дальнейшей работе. Относительно основных недостатков можем пояснить

следующее:

- недостаток в части отсутствия документального и финансово-экономического обоснования при обосновании объема государственной поддержки учтен при формировании объема финансирования на 2016 год;

- невыполнение показателей результатов мероприятий программы связано с оптимизацией бюджетных ассигнований;

- превышение объема финансирования мероприятия «Проведение региональных и межмуниципальных конкурсов по рыболовству (в т.ч. призовой фонд)» и внесение указанных данных в годовой отчет обусловлено тем, что при оплате оказанных услуг по контракту, заключенному на проведение фестиваля «Народная рыбалка - 2014», источником оплаты явились мероприятия 5.1. и 5.2. государственной программы. Причиной этого послужило то, что организация фестиваля в большей части состояла из изготовления буклетов, стендов, баннеров и прочей полиграфической продукции, являющейся предметом мероприятия 5.1.

В целях устранения выявленного недостатка, связанного с включением в программу мероприятия, финансирование которого должно осуществляться за счет средств, предусмотренных для обеспечения выполнения функций и полномочий Комитета, последним внесено изменение в план-график размещения заказов на 2015 год путём исключения закупки на оказание услуг по организационному сопровождению рыбохозяйственного совета Томской области.

Получателем субсидии ООО «Томское общество охотников и рыболовов» представлены документы, подтверждающие передачу приобретенных технических средств и оборудования в количестве 6 ед. на сумму 287,23 тыс.руб. уполномоченным лицам.

2. Выявленный недостаток будет учтен в дальнейшей работе.

Лицо, ответственное за размещение на официальном сайте информации об исполнении контракта от 18.03.2014 № 0165200003214000001-0479867-01, в настоящий момент на государственной службе в Комитете рыбного хозяйства Томской области не состоит, поскольку уволилось по собственному желанию в 2014 году.

В настоящее время опубликовать изменения на официальном сайте не представляется возможным в связи с тем, что размещение иной информации изменит дату размещения информации, что будет являться составом правонарушения, предусмотренного ст. 7.30 КоАП РФ.

3. Выявленный недостаток будет учтен в дальнейшей работе. С ответственным лицом проведена разъяснительная беседа.

4. Уставные цели и задачи, а также виды деятельности, осуществляемые НП «ЦИР АПК ТО» для достижения этих целей и задач, прямо предусматривают выполнение работ и оказание услуг в сфере развития аквакультуры Томской области, относящейся к агропромышленному комплексу Томской области.

Так, согласно Уставу НП «ЦИР АПК ТО» основными целями партнерства являются: формирование благоприятной экономической среды, способствующей инновационному развитию АПК Томской области и привлечению в него инвестиций, содействие в создании инновационной инфраструктуры АПК Томской области, содействие в создании эффективного механизма трансфера инновационных технологий и продукции в производственную сферу АПК Томской области, содействие сельхозтоваропроизводителям в реализации проектов модернизации, создания новых производств при тесном взаимодействии с учреждениями образования и науки, для достижения уставных целей и задач партнерство осуществляет следующие виды деятельности - организация консультационных,

экспертных, проектно-изыскательских, конструкторских и иных услуг субъектам МСП аграрной сферы при разработке и реализации проектов модернизации, создания новых производств, внедрении инновационных разработок, в том числе, в сфере управления, разработка концепций, стратегий, бизнес-планов, инвестиционных и инновационных проектов, программ, направленных на обеспечение устойчивого развития АПК и сельских территорий, участие в их реализации.

К агропромышленному комплексу (АПК) относятся взаимосвязанные отрасли народного хозяйства, участвующие в производстве сельскохозяйственной продукции, ее переработке и хранении, а также обеспечивающие сельское хозяйство средствами производства. Уловы водных биологических ресурсов, рыбная и иная продукция из водных биологических ресурсов, продукция животноводства, в том числе полученная в результате выращивания и доращивания рыб и других водных биологических ресурсов относится к сельскохозяйственной продукции. Кроме того, рыбоводно-воспроизводственный комплекс «Аквабиоцентр Томской области» для Томской области является инновационным проектом, направленным на развитие аквакультуры Томской области.

5. Факт наличия неиспользованного остатка субсидии на счете НП «ЦИР АПК ТО» свидетельствует о том, что партнерством в целях обеспечения сохранности бюджетных ассигнований предусмотрительно были заключены договоры на выполнение работ (оказание услуг) с оплатой по факту принятия заказчиком результатов. Данное обстоятельство свидетельствует о добросовестном исполнении партнерством своих обязательств перед заказчиком.

6. Согласно Дополнительному соглашению от 08.12.2014 к договору № 12/КРХ последний был дополнен пп. 4.3.3 следующего содержания: «Самостоятельно определять способы выполнения Работ и привлекать к исполнению своих обязательств по настоящему Договору субподрядные организации.

Подрядчик несет ответственность перед Заказчиками за деятельность субподрядных организаций, привлеченных Подрядчиком для выполнения Работ по настоящему Договору, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации».

Таким образом, ООО «КСЭС» имело право привлекать к исполнению договора № 12/КРХ третьих лиц (субподрядчиков), которым явилось ООО «СибГеоСервис».

Полагаем, что указанное обстоятельство не нарушает условий предоставления субсидии НП «ЦИР АПК ТО».

7. В настоящий момент отчет о предоставлении субсидии партнерством еще не представлен. При приёмке работ от НП «ЦИР АПК ТО» Комитет рыбного хозяйства Томской области учтёт данное замечание.

8. Комитет рыбного хозяйства Томской области направил запрос в Администрацию Александровского района, в ответ на который последней представлены нормативно-правовые акты, подтверждающие целевое использование средств местного бюджета (копии прилагаются). В настоящий момент Администрацией Александровского района ведётся работа по внесению изменений в соглашения о предоставлении субсидий с пользователями с целью приведения соглашений в соответствие с нормативно-правовыми актами.

Приложение: на 4 л. в 1 экз.

Председатель комитета



В.В. Сиротин



КОМИТЕТ РЫБНОГО ХОЗЯЙСТВА ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

22 мая 2015 года

№ 31-к

город Томск

О применении дисциплинарных взысканий

По результатам служебной проверки, проведенной в соответствии с представлением Контрольно-счетной палатой Томской области от 24.04.2015 № 03-200/2 в период с 27.04.2015 по 21.05.2015, были подтверждены факты ненадлежащего исполнения своих должностных обязанностей в части нарушений законности и эффективности использования средств областного бюджета, выделенных в 2014 году на мероприятия государственной программы «Развитие рыбохозяйственного комплекса Томской области на период 2014-2020 годов» следующими должностными лицами: Логиновой С.А., Ведяпиной Н.М., Истоминым А.Г. и Виноградовым В.Ю.

В соответствии со статьей 57 Федерального закона от 27.07.2004 № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации» и на основании заключения по результатам служебной проверки от 21.05.2015 за ненадлежащее исполнение государственными гражданскими служащими своих должностных обязанностей:

1. Применить к Логиновой С.А., начальнику отдела финансово-правового обеспечения Комитета рыбного хозяйства Томской области, дисциплинарное взыскание в виде замечания.

2. Применить к Ведяпиной Н.М., заместителю начальника отдела финансово-правового обеспечения – главному бухгалтеру Комитета рыбного хозяйства Томской области, дисциплинарное взыскание в виде замечания.

3. Применить к Истомину А.Г., начальнику отдела рыболовства, охраны и рационального использования водных биоресурсов Комитета рыбного хозяйства Томской области, дисциплинарное взыскание в виде выговора.

4. Применить к Виноградову В.Ю., консультанту отдела рыболовства, охраны и рационального использования водных биоресурсов Комитета рыбного хозяйства Томской области, дисциплинарное взыскание в виде выговора.

Председатель комитета

В.В.Сиротин



АДМИНИСТРАЦИЯ АЛЕКСАНДРОВСКОГО РАЙОНА
ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

25.05.2015

№ 564

с. Александровское

О внесении изменений в постановление
Администрации Александровского района от
11.12.2014 № 1642

В целях активизации развития малого и среднего предпринимательства на территории Александровского района в сфере рыбной промышленности и во исполнение мероприятий районной долгосрочной целевой программы «Развитие рыбной промышленности в Александровском районе на 2012-2020 годы», утвержденной постановлением Администрации Александровского района от 12.10.2011 №1030,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1.Внести в постановление Администрации Александровского района от 11.12.2014 № 1642 «О предоставлении субсидии на приобретение, доставку и установку холодильного оборудования для заморозки и хранения водных биоресурсов» следующие изменения:

1)наименование постановления изложить в следующей редакции:

«О предоставлении субсидии на приобретение, доставку и установку и строительство и обустройство помещения для размещения холодильного оборудования для заморозки и хранения водных биоресурсов»;

2)в пунктах 1, 2 постановления после слова «установку» дополнить словами «и строительство и обустройство помещения для размещения»;

3) по тексту приложений к постановлению после слова «установку» дополнить словами «и строительство и обустройство помещения для размещения» в соответствующем числе и падеже.

2.Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на первого заместителя Главы района Фисенко А.В.

3.Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования (обнародования) и распространяется на правоотношения, возникшие 11.12.2014.

Глава Александровского района

А.П. Жданов

Е.Л. Лутфулина
2 48 86





АДМИНИСТРАЦИЯ АЛЕКСАНДРОВСКОГО РАЙОНА
ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

07.05.2015

№ 504

с. Александровское

О внесении изменений в постановление
Администрации Александровского района от
12.10.2011 № 1030

Руководствуясь статьей 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 6 части 1 статьи 17 Федерального закона от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», в соответствии с постановлением Законодательной Думы Томской области от 25.09.2014 № 2235 «О Законе Томской «О внесении изменений в закон Томской области «Об областном бюджете на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов»,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1.Внести в муниципальную программу «Развитие рыбной промышленности в Александровском районе на 2012-2020 годы», утвержденную постановлением Администрации Александровского района от 12.10.2011 № 1030, следующие изменения:

3.в перечне программных мероприятий задачу 1 изложить в следующей редакции:

3	Предоставление субсидии субъектам малого предпринимательства на приобретение, доставку, установку и строительство и обустройство помещения для размещения холодильного оборудования для заморозки и хранения водных биоресурсов	2014	Администрация района	Бюджет Томской области	3000													
				Бюджет района	300													

2.Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на первого заместителя Главы района Фисенко А.В.

3.Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования (обнародования) и распространяется на правоотношения, возникшие 10.11.2014.

Глава Александровского района

А.П. Жданов

Е.Л. Лутфулина
2 48 86

