

ОЗНАКОМЛЕН:

Глава Асиновского района
Томской области

 Н.А.Данильчук

« _____ » _____ 2023 год

УТВЕРЖДАЮ:

И.о. начальника Департамент
ветеринарии Томской области

 Е.В.Гынгазова

« _____ » _____ 2023 год

**Акт проверки
деятельности муниципального образования «Асиновский район» при
осуществлении отдельных государственных полномочий по организации
мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без
владельцев в 2022 году и до дня начала проведения проверки.**

г. Томск

04.08.2023 года

Основания для проведения проверки:

- распоряжение Департамента ветеринарии Томской области от 08.06.2023 № 72 «О проверке муниципального образования «Асиновский район»;
- статья 2 и статья 5 Закона Томской области от 11.04.2013 № 51-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по регулированию численности безнадзорных животных»;
- пункт 6 плана проверок деятельности органов местного самоуправления при осуществлении ими отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на 2023 год, утвержденный распоряжением Департамента ветеринарии Томской области от 20.12.2022 № 199.

Предмет проверки: организация мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев с 01.01.2022 до дня начала проведения проверок.

Место проведения проверки: проверка проводилась в форме документарной проверки по адресу: г. Томск, пр. Ленина, д. 88.

Срок проведения проверки: с 26.06.2023 года по 04.08.2023 года.

Проверяемый период: с 01.01.2022 года по 31.12.2022 года и до дня начала проведения проверки.

Перечень должностных лиц, уполномоченных на осуществление проверки:

- в части полноты и качества исполнения отдельных государственных полномочий
- главный специалист комитета государственного надзора и контроля – Вагалов Р.Б.;
- в части использования средств субвенции - консультант финансово-экономического комитета - Попова В.Н.

На проверку представлены заверенные копии следующих документов:

- журнал учета заявок на отлов животных без владельцев;
- заказы-наряды на отлов животных без владельцев;
- акты отлова и транспортировки животных без владельцев в приют для животных;
- акты возврата животных без владельцев на прежние места обитания;
- реестр животных без владельцев;
- карточки животных без владельцев;
- реестр видеозаписей за 2022-2023 годы;
- фото и видеозаписи;

- документы, подтверждающие утилизацию трупов животных без владельцев (акты);
- договоры на ветеринарное обслуживание;
- документы, подтверждающие фактические произведенные и кассовые расходы;
- муниципальные контракты и договор, заключенные со специализированной организацией, подтверждающие фактическое оказание услуг (работ);
- акты выполненных работ;
- платежные документы; в части осуществления управленческих функций.

**Проверка полноты и качества исполнения отдельных
государственных полномочий
2022 год**

На территории муниципального образования «Асиновский район» мероприятия по обращению с животными без владельцев в 2022 году проводились на основании муниципальных контрактов № 2021.17 от 30.12.2021 и № 2022.3 от 18.04.2022 на осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев (далее - Контракт), заключенных отделом АПК Администрации Асиновского района (далее - Заказчик) и Муниципальным унитарным предприятием «Спецавтохозяйство» (далее - Исполнитель)

Проверка проводилась сплошным способом. Согласно представленного муниципальным образованием отчета об исполнении отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев (далее - отчет) за 2022 год и результатам анализа представленной к проверке учетной документации установлено следующее (данные отражены в представленной ниже таблице):

Мероприятия	Единица измерения	Отчетные данные	Данные по результатам проверки, согласно первичной документации и
Зарегистрировано обращений об отлове животных без владельцев	штук	127	127
Отлов и транспортировка одного животного в приют	голов	111	122
Осмотр одного животного безнадзорного и бродячего животного (без владельцев)	голов	113	122
Осуществление мероприятий по карантинированию одного животного в течении 10 дней	голов	113	122
Временное содержание в течении суток одного животного, поступившего в приют, до наступления естественной смерти такого животного либо возврата такого животного на прежнее место обитания или передачи новому владельцу	сутки	11566	12613

Стерилизация одного животного (до 17.04.2022)	голов	30	30
Кастрация одного животного (до 17.04.2022)	голов	7	7
Стерилизация/кастрация одного животного (от 18.04.2022 до 31.12.2022)	голов	69	69
Учёт одного отловленного животного с мечением (чипированием, биркованием)	голов	87	76
Передано животных без владельцев из приюта новым владельцам	голов	0	71
Возврат одного животного (неопасной категории животных (не проявляющих агрессии, не имеющих инфекционных заболеваний)) на прежнее место обитания	голов	51	51
Умерщвление (эвтаназия) одного животного	голов	0	0
Утилизация (уничтожение) одного трупа животного	кг	2	0
Вакцинация одного животного	голов	103	98

При оценке полноты и качества исполнения мероприятий и оформления учетной документации выявлено, что Исполнитель не подтвердил предоставления Заказчику услуг, оказанных в рамках действия муниципальных контрактов № 2021.17 от 30.12.2021 и № 2022.3 от 18.04.2022 с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года, а именно:

- услуга «Учёт одного отловленного животного с мечением (чипирование, биркование)» в количестве 11 голов не подтверждена в связи с отсутствием записей о проведении маркировки животных в карточках учета животных без владельцев по условиям заключённого муниципального контракта № 2021.17 от 30.12.2021;

- услуга «Вакцинация одного животного» не подтверждена в количестве 5 голов по условиям заключённого муниципального контракта № 2021.17 от 30.12.2021;

- услуга «Утилизация (уничтожение) одного трупа животного» не подтверждена, документы (акты, заключения) подтверждающие проведение утилизации биологических отходов в количестве двух трупов собак в ходе проверки не представлены по условиям заключённого муниципального контракта № 2022.3 от 18.04.2022

В рамках исполнения Контрактов к проверке представлены следующие документы:

- Журнал учета безнадзорных животных, поступивших в ПВС, согласно которому в приют в 2022 году поступило и учтено 122 животных без владельцев, 37 животных оставались на содержании с 2021 года;

- Акты отлова и транспортировки животных без владельцев в приют для животных (далее – акт отлова), подтверждающие отлов 122 животных без владельцев.

- Карточки учета животного без владельцев на 122 животных, поступивших в 2022 году и карточки на 37 животных, поступивших в приют в 2021 году.

- Акты возврата животных без владельцев на прежние места обитания.

- Реестр видеозаписей процессов отлова/возврата. В ходе проверки проведен выборочный контроль предоставленных видеозаписей процессов отлова животных без владельцев, в результате которого установлено, что во всех случаях отлов и возврат подтвержден видеозаписями.

В совокупности, общее количество представленной отделом АПК Администрации Асиновского района первичной документации не соответствует отчетным данным за

2022 год.

Данные нарушения повлекли искажение сводной информации по выполнению мероприятий при осуществлении деятельности с животными без владельцев по итогам 2022 года, предоставляемой Департаментом ветеринарии Томской области по запросам в соответствующие органы, также имеются нарушения по маркировке животных не все животные подвергаются мечению а именно из 106 животных подвергнутых стерилизации всего 76 пробиркованы, что является нарушением п. 7 Порядка организации деятельности приютов для животных и норм содержания животных в них на территории Томской области, утвержденного приказом Департамента ветеринарии Томской области от 06.04.2020 № 9

2023 год

На территории муниципального образования «Асиновский район» мероприятия по обращению с животными без владельцев в 2023 году проводится на основании № 2022.14 от 13.12.2022 на осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев, заключенных отделом АПК Администрации Асиновского района и Муниципальным унитарным предприятием «Спецавтохозяйство» (далее-Исполнитель)

Проверка проводилась сплошным способом. Согласно результата анализа представленной к проверке учетной документации установлено следующее (данные отражены в представленной ниже таблице):

Мероприятие	Единица измерения	Данные по результатам проверки на начало даты проверки
Зарегистрировано обращений об отлове животных без владельцев	штук	80
Отлов и транспортировка одного животного в приют	голов	83
Осмотр одного животного безнадзорного и бродячего животного (без владельцев)	голов	83
Осуществление мероприятий по карантинированию одного животного в течении 10 дней	голов	83
Временное содержание в течении суток одного животного, поступившего в приют, до наступления естественной смерти такого животного либо возврата такого животного на прежнее место обитания или передачи новому владельцу	сутки	7204
Стерилизация/кастрация одного животного	голов	24
Учёт одного отловленного животного с мечением (чипированием, биркованием)	голов	24
Передано животных без владельцев из приюта новым владельцам	голов	14
Возврат одного животного (неопасной категории животных (не проявляющих агрессии, не имеющих инфекционных заболеваний)) на прежнее место обитания	голов	21
Умерщвление (эвтаназия) одного животного	голов	0

Утилизация (уничтожение) одного трупа животного	кг	0
Вакцинация одного животного	голов	23

Представленная к проверке первичная учетная документация период 2023 года на момент проверки без замечаний и соответствует Порядку организации деятельности приютов для животных и норм содержания животных в них на территории Томской области, утв. Приказом Департамент ветеринарии Томской области от 06.04.2020

Проверка использования средств субвенции

На реализацию отдельных государственных полномочий при организации мероприятий при обращении с животными без владельцев муниципальному образованию «Асиновский район» выделена субвенция в 2022 году в сумме 3 313 700,00 рублей, в том числе по целевым статьям:

- 0617040160 «Субвенции на проведение мероприятий по регулированию численности безнадзорных животных» в сумме 3 274 600,00 рублей;
- 0617040170 «Субвенции на осуществление управленческих функций органами местного самоуправления» в сумме 39 100,00 рублей.

В проверяемом периоде 2023 года выделена субвенция в размере 1 421 350,00 рублей, в том числе по целевым статьям:

- 0617040160 «Субвенции на проведение мероприятий по регулированию численности безнадзорных животных» в сумме 1 401 050,00 рублей;
- 0617040170 «Субвенции на осуществление управленческих функций органами местного самоуправления» в сумме 20 300,00 рублей.

В 2022 году мероприятия по обращению с животными без владельцев на территории муниципального образования «Асиновский район» осуществлялись в соответствии с муниципальными контрактами с МУП «Спецавтохозяйство»:

- от 30.12.2021 года № 2021.17 на сумму 600 000,00 рублей;
- от 18.04.2022 № 2022.3 на сумму 1 463 800,00 рублей;
- от 13.12.2022 № 2022.14 на сумму 414 420,00 рублей, заключенными с Отделом агропромышленного комплекса Администрации Асиновского района.

Согласно заключенным муниципальным контрактам МУП «Спецавтохозяйство» должно выполнить следующие услуги при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев:

- отлов и транспортировка животных в приют (стоимость единицы услуги с 01.01.2022-1 398,00 рублей, с 18.04.2022 – 2 654,54 рублей);
- осмотр безнадзорных и бродячих животных (животных без владельцев) (стоимость единицы услуги с 01.01.2022 - 170,50 рублей, с 18.04.2022 - 519,69 рублей);
- осуществление мероприятий по карантинированию животных в течение 10 дней (стоимость единицы услуги с 01.01.2022 – 636,00 рублей, с 18.04.2022- 873,72 рублей);
- временное содержание в течение суток животных, поступивших в приют, до наступления естественной смерти таких животных либо возврата животных на прежнее место обитания или передачи новому владельцу (стоимость единицы услуги с 01.01.2022 – 114,00 рублей, с 18.04.2022 – 178,39 рублей);
- стерилизация (кастрация) животных (стоимость единицы услуги с 01.01.2022-2 383,00 рублей и 1 264,00 рублей соответственно, с 18.04.2022 – 2 247,58 рублей);
- учет отловленных животных с мечением (чипирование, биркование) (стоимость единицы услуги с 01.01.2022- 59,00 рублей, с 18.04.2022 – 24,49 рублей);

- возврат животных (неопасной категории животных (не проявляющих агрессии, не имеющих инфекционных заболеваний)) на прежнее место обитания (стоимость единицы услуги с 01.01.2022 – 550,50 рублей, с 18.04.2022 – 2 316,29 рублей);
- умерщвление (эвтаназия) животных (стоимость единицы услуги с 01.01.2022 – 371,00 рублей, с 18.04.2022 – 369,13 рублей);
- утилизация (уничтожение) трупов животных (стоимость единицы услуги с 01.01.2022 – 550,00 рублей, с 18.04.2022 – 904,00 рублей);
- вакцинация животных (стоимость единицы услуги с 01.01.2022 – 478,00 рублей, с 18.04.2022 – 129,12 рублей).

В проверяемом периоде 2023 года мероприятия по обращению с животными без владельцев осуществлялись в соответствии муниципальными контрактами с МУП «Спецавтохозяйство»:

- от 30.12.2022 года № 2022.17 на сумму 600 000,00 рублей;
- от 03.03.2023 № 2023.3 на сумму 260 000,00 рублей;
- от 17.03.2023 № 2023.4 на сумму 1 942 100,00 рублей, заключенными с Отделом агропромышленного комплекса Администрации Асиновского района.

Согласно заключенным муниципальным контрактам МУП «Спецавтохозяйство» должно выполнить следующие услуги при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев:

- отлов и транспортировка животных в приют (стоимость единицы услуги с 01.01.2023 – 2 654,54 рублей, с 03.03.2023 – 2 419,89 рублей);
- осмотр безнадзорных и бродячих животных (животных без владельцев) (стоимость единицы услуги с 01.01.2023 – 519,69 рублей, с 03.03.2023 – 728,29 рублей);
- осуществление мероприятий по карантинированию животных в течение 10 дней (стоимость единицы услуги с 01.01.2023 – 873,72 рублей, с 03.03.2023 – 728,29 рублей);
- временное содержание в течение суток животных, поступивших в приют, до наступления естественной смерти таких животных либо возврата животных на прежнее место обитания или передачи новому владельцу (стоимость единицы услуги с 01.01.2023 – 178,39 рублей, с 03.03.2023 – 100,00 рублей);
- стерилизация (кастрация) животных (стоимость единицы услуги с 01.01.2023 – 2 247,58 рублей, с 03.03.2023 – 2 697,57 рублей);
- учет отловленных животных с мечением (чипирование, биркование) (стоимость единицы услуги с 01.01.2023 – 24,49 рублей, с 03.03.2023 – 100,00 рублей);
- возврат животных (неопасной категории животных (не проявляющих агрессии, не имеющих инфекционных заболеваний)) на прежнее место обитания (стоимость единицы услуги с 01.01.2023 – 2 316,29 рублей, с 03.03.2023 – 2 330,91 рублей);
- умерщвление (эвтаназия) животных (стоимость единицы услуги с 01.01.2023 – 369,13 рублей, с 03.03.2023 – 1 018,33 рублей);
- утилизация (уничтожение) трупов животных (стоимость единицы услуги с 01.01.2023 – 904,00 рублей, с 03.03.2023 – 990,00 рублей);
- вакцинация животных (стоимость единицы услуги с 01.01.2023 – 129,12 рублей, с 03.03.2023 – 148,16 рублей).

Согласно представленным документам (актам выполненных работ) от МУП «Спецавтохозяйство» выполнены следующие работы.

В 2022 году:

- отлов и транспортировка животных в приют в количестве 111 голов на общую сумму 243 135,80 рублей;
- осмотр безнадзорных и бродячих животных (животных без владельцев) в количестве 113 голов на общую сумму 44 058,99 рублей;

- осуществление мероприятий по карантинированию животных в течение 10 дней в количестве 113 голов на общую сумму 88 746,12 рублей;
- временное содержание в течение суток животных, поступивших в приют, до наступления естественной смерти таких животных либо возврата животных на прежнее место обитания или передачи новому владельцу в количестве 11 566 дней на общую сумму 1 839 825,44 рублей;
- стерилизация (кастрация) животных в количестве 106 голов на общую сумму 235 421,02 рублей;
- учет отловленных животных с мечением (чипирование, биркование) в количестве 87 голов на общую сумму 3 580,05 рублей;
- возврат животных (неопасной категории животных (не проявляющих агрессии, не имеющих инфекционных заболеваний)) на прежнее место обитания в количестве 51 головы на общую сумму 77 517,62 рублей;
- утилизация (уничтожение) трупов животных в количестве 2 голов на общую сумму 1 808,00 рублей;
- вакцинация животных в количестве 103 головы на общую сумму 2 560 319,46 рублей.

В проверяемом периоде 2023 года:

- отлов и транспортировка животных в приют в количестве 46 голов на общую сумму 117 415,84 рублей;
- осмотр безнадзорных и бродячих животных (животных без владельцев) в количестве 46 голов на общую сумму 22 645,54 рублей;
- осуществление мероприятий по карантинированию животных в течение 10 дней в количестве 46 голов на общую сумму 37 282,52 рублей;
- временное содержание в течение суток животных, поступивших в приют, до наступления естественной смерти таких животных либо возврата животных на прежнее место обитания или передачи новому владельцу в количестве 5 490 дней на общую сумму 8741 447,45 рублей;
- стерилизация (кастрация) животных в количестве 21 голова на общую сумму 50 349,11 рублей;
- учет отловленных животных с мечением (чипирование, биркование) в количестве 20 голов на общую сумму 942,86 рублей;
- возврат животных (неопасной категории животных (не проявляющих агрессии, не имеющих инфекционных заболеваний)) на прежнее место обитания в количестве 12 голов на общую сумму 27 824,72 рублей;
- вакцинация животных в количестве 19 голов на общую сумму 2 567,52 рублей.

Оплата за оказанные услуги произведена за счет средств субвенции из областного бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев, согласно представленным к оплате документам в общей сумме 2 660 795,02 рублей, в том числе:

- в 2022 году - 2 560 319,46 рублей;
- за проверяемый период 2023 года - 1 000 475,56 рублей.

В ходе проверки первичной ветеринарной документации установлено, что в 2022 году количество услуг по учету отловленных животных с мечением (чипирование, биркование), утилизации (уничтожение) трупов животных и вакцинации животных не соответствует количеству услуг отраженных в отчетности, а также соответственно и принятых и оплаченных услуг по актам выполненных работ. Данное нарушение привело

к неправомерному расходованию средств субвенции в сумме 2 722,99 рублей, в том числе:

- за учет отловленных животных с мечением (чипирование, биркование) в количестве 11 голов на сумму 269,39 рублей;
- за утилизацию (уничтожение) трупов животных в количестве 2 голов на сумму 1 808,00 рублей;
- за вакцинацию животных в количестве 5 голов на сумму 645,60 рублей.

В соответствии с Законом Томской области от 29.12.2021 год № 136-ОЗ «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» на осуществление управленческих функций органом местного самоуправления была выделена субвенция в сумме 39 100,00 рублей. Фактические и кассовые расходы по кодам бюджетной классификации 0405 0617040170 121, 0405 0617040170 129 (оплата труда и страховые взносы) составили 39 099,88 рублей. Оплата труда за счет средств субвенции осуществлялась ответственным специалистом, закрепленным приказами начальника отдела Агропромышленного комплекса Администрации Асиновского района, ежемесячно с января по декабрь 2022 года. Нарушений в части установленной и фактически выплаченной заработной платы в 2022 году не установлено.

В соответствии со статьей 3 Закона Томской области от 11.04.2013 № 51-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев» в 2022 году были проведены работы в части приобретения в муниципальную собственность оборудования и материалов с целью предоставления их в пользование индивидуальным предпринимателям и юридическим лицам для осуществления деятельности по обращению с животными без владельцев. Объем средств субвенции на данные цели и перечень оборудования был согласован с уполномоченным органом (Департаментом ветеринарии Томской области) и составил 650 000,00 рублей.

Поставка оборудования осуществлялась в соответствии с муниципальным контрактом от 20.12.2022 года № 2022.14 на поставку 10 вольеров с ИП Малороссияновой Н.В на сумму 580 000,00 рублей

Поставка оборудования была осуществлена в декабре 2022 года, что подтверждено товарной накладной №499 от 27.12.2022. Оплата произведена в соответствии с платежным поручением от 28.12.2022 № 43850.

Кассовые расходы производились в соответствии с заключенными муниципальными контрактами по следующим целевым статьям:

1. За 2022 год:

- 0617040160 «Субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев» в сумме 3 140 319,46 рублей;
- 0617040170 «Субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев (осуществление управленческих функций органами местного самоуправления)» в сумме 39 099,88 рублей.

Общий объем кассовых расходов составил 3 179 419,34 рублей (исполнение - на 95,9%). Остаток неиспользованной субвенции составил 134 280,66 рублей, денежные средства возвращены в областной бюджет 17.01.2023 года.

2. За проверяемый период 2023 года:

- 0617040160 «Субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев» в сумме 1 000 475,56 рублей;

- 0617040170 «Субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев (осуществление управленческих функций органами местного самоуправления)» в сумме 16 325,16 рублей.

Общий объем кассовых расходов составил 1 016 800,72 рублей.

В результате проверки установлено, что произведенные фактические расходы соответствуют кассовым расходам, подтвержденными платежными поручениями.

Заключение:

Таким образом, по результатам проведенной проверки в части использования средств субвенции установлено необоснованное расходование средств в размере 2 722,99 рублей.

Акт составили:

Главный специалист комитета государственного надзора
и контроля



Р.Б. Вагапов

Консультант финансово-экономического комитета



В.Н. Попова