

УТВЕРЖДАЮ
Председатель КСП Селемджинского
района  Т.В.Скворцова
25.12.2019



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
СЕЛЕМДЖИНСКОГО РАЙОНА**

676560 пгт. Экимчан, ул. Комсомольская 3, тел. 84164621316, e: mail kspsel@mail.ru

ОТЧЕТ № 4

**о результатах экспертно-аналитического мероприятия
по теме: «Мониторинг исполнения муниципальных программ, анализ
информации (отчета) об исполнении муниципальных программ»**

**на объектах контроля: администрация Селемджинского района¹, МКУ
«Отдел по управлению муниципальным имуществом администрации
Селемджинского района»², МКУ Отдел культуры и молодежной политики
администрации Селемджинского района³, МКУ «Отдел образования
администрации Селемджинского района»⁴.**

п. Экимчан

25.12.2019

1. Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия:
п.1.4.1 Плана работы на 2019 год⁵, распоряжение КСП Селемджинского района от
25.03.2019 №16 «О проведении экспертно-аналитического мероприятия».

2. Руководитель (ответственный исполнитель) экспертно-аналитического мероприятия: аудитор КСП Селемджинского района Марочкина Алла Вячеславовна.

3. Предмет экспертно-аналитического мероприятия: мониторинг исполнения муниципальных программ.

4. Проверяемый период деятельности: с 01.01.2019 года по 31.12.2019 года.

5. Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 01.04.2019 по 31.12.2019 года

6. Цель проведения экспертно-аналитического мероприятия: проведение мониторинга исполнения муниципальных программ.

7. Вопросы экспертно-аналитического мероприятия:

- наличие принятых муниципальных правовых актов об утверждении муниципальных программ и своевременность внесения в них изменений;
- соблюдение порядка принятия решений о разработке муниципальных программ Селемджинского района, их формирования и реализации;

¹ Администрация Селемджинского района – далее администрация района

² МКУ «Отдел по управлению муниципальным имуществом администрации Селемджинского района» - далее МКУ ОУМИ

³ МКУ Отдел культуры и молодежной политики администрации Селемджинского района –далее Отдел КМП

⁴ МКУ «Отдел образования администрации Селемджинского района» - далее Отдел образования

⁵ Распоряжение КСП Селемджинского района от 17.12.2018 №21 «Об утверждении плана работы КСП Селемджинского района на 2019»

- мониторинг и анализ соответствия показателей муниципальных программ: бюджетным сметам, бюджетным росписям, сводной бюджетной росписи;
- мониторинг и анализ исполнения программных мероприятий, эффективность исполнения.

8. Краткая информация об объектах экспертно-аналитического мероприятия:

В соответствии с нормами ст.179 БК РФ муниципальные программы утверждаются Постановлением администрации района. Разработчиками муниципальных программ являются:

- администрация Селемджинского района;
- МКУ «Отдел по управлению муниципальным имуществом администрации Селемджинского района»;
- МКУ Отдел культуры и молодежной политики администрации Селемджинского района;
- МКУ «Отдел образования администрации Селемджинского района».

9. По результатам экспертно-аналитического мероприятия составлены:

Заключения от 21.05.2019 №13 по вопросу мониторинга муниципальных программ за 1 квартал 2019 года и Заключение от 08.08.2019 №20 по вопросу мониторинга муниципальных программ за 1 полугодие 2019 года.

10. В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия установлено следующее:

10.1 Координатором муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом и земельными участками Селемджинского района» **МКУ ОУМИ** не представлена информация по отчетным данным (сведениям) об основных показателях и характеристиках исполнения муниципальной программы за 1 квартал 2019 года и за 9 месяцев 2019 года (нарушены требования ст.266.1 БК РФ и ст.15 Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»).

10.2. Реализация муниципальных программ района осуществляется с нарушением норм бюджетного законодательства. Так, координаторами муниципальных программ (администрацией района, МКУ ОУМИ, Отдел образования) **нарушены нормы п.2 ст.179 БК РФ** и нормы п.5.6 Порядка принятия муниципальных программ:

- координаторами не соблюдены сроки приведения муниципальных программ в соответствие с решением о бюджете на очередной год и плановый период, установленные абз.4 п.2 ст.179 БК РФ;

- в нарушение абз.1 п.2 ст.179 БК РФ объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ, утвержденных решением о бюджете, не соответствует финансовому обеспечению муниципальных программ.

10.3. При проведении анализа правовых актов по муниципальным программам выявлены многочисленные расхождения, несоответствия текстовой и табличной частей программ, а также несогласованность показателей.

10.4. Реализация принятых муниципальных программ проходит на низком уровне, исполнение программных мероприятий по состоянию на 16.12.2019 года составляет:

- «Обеспечение доступным и качественным жильем населения Селемджинского района» - 15,42%;
- «Управление муниципальным имуществом и земельными участками Селемджинского района» - 21,67 %;
- «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, а также обеспечение безопасности населения Селемджинского района» - 42,94%;
- «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Селемджинского района» - 46,69%;
- «Защита информации органов местного самоуправления Селемджинского района» - 52,67%;
- «Энергоэффективность и развитие безопасной инженерной и социальной инфраструктуры Селемджинского района» - 64,19%;
- «Развитие физической культуры, спорта и туризма в Селемджинском районе» -93,09%;
- «Развитие сети образовательных учреждений Селемджинского района» - 99,73%;
- «Развитие и сохранение культуры в Селемджинском районе»- 99,83%.

10.5. При проведении анализа принятых и исполненных бюджетных обязательств установлены нарушения норм действующего законодательства при исполнении муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом и земельными участками Селемджинского района»:

- средства районного бюджета в сумме 175000,00 руб. по подпрограмме 1 «Государственная регистрация прав собственности на муниципальное имущество», мероприятие «Изготовление технической документации на объекты муниципального имущества, постановка на кадастровый учет объектов недвижимого муниципального имущества» имеют признаки нецелевого использования средств. Договора, заключенные в рамках данного мероприятия, составлены формально, что не позволяет подтвердить обоснованность произведенных расходов. Кроме того, КСП Селемджинского района полагает, что заказчиком допущено намеренное дробление закупки в целях ухода от проведения конкурентных процедур и злоупотребление правом заключения муниципальных контрактов у единственного поставщика;

- средства районного бюджета по подпрограмме 1 «Государственная регистрация прав собственности на муниципальное имущество», мероприятие «выполнение кадастровых работ (установка границ населенных пунктов)» в сумме 99000,00 руб., средства районного бюджета мероприятие «Изготовление технической документации на объекты муниципального имущества, постановка на кадастровый учет объектов недвижимого муниципального имущества» в сумме 20000,00 руб. также имеют признаки нецелевого использования средств.

11. Выводы:

11.1. Выявлено одно нарушение норм федерального законодательства (ст.266.1 БК РФ, ст.15 ФЗ №6-ФЗ) по непредставлению сведений.

11.2. Выявлено 14 (четырнадцать) случаев нарушения порядка реализации муниципальных программ.

11.3. Установлены 11 (одиннадцать) фактов нарушения расходования казенным учреждением средств на цели не соответствующие, утвержденной бюджетной смете, в сумме 294 000,00 руб.

12.4. Выявлено 9 (девять) случаев заключения договоров при нарушении выбора конкурентного способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму 175000,00 руб.

12. Предложения (рекомендации) и (или) требования, направленные должностным лицам органов местного самоуправления и (или) руководителям объектов контроля и информация о принятых (непринятых) мерах:

12.1. Главе администрации Селемджинского района:

в Заключении от 21.05.2019 №13 даны рекомендации:

- не допускать нарушений бюджетного законодательства и норм, принятых правовых актов района по утверждению и внесению изменений в муниципальные программы. Производить своевременное внесение изменений в целях недопущения несоответствия объемов финансирования муниципальных программ бюджетным ассигнованиям, предусмотренным решением о районном бюджете, утвержденным показателям сводной бюджетной росписи и смете расходов. Довести до сведения ответственных исполнителей, координаторов замечания и нарушения, отраженные в данном заключении;

- правовые акты по муниципальным программам «Управление муниципальным имуществом и земельными участками Селемджинского района», «Энергоэффективность и развитие безопасной инженерной и социальной инфраструктуры Селемджинского района», «Обеспечение доступным и качественным жильем население Селемджинского района», «Развитие физической культуры, спорта и туризма в Селемджинском районе» привести в соответствие с решением о районном бюджете, утвержденным показателям сводной бюджетной росписи и сметой расходов;

- устранить расхождения, несоответствия текстовой и табличной частей программ, а также несогласованность показателей по муниципальным программам «Управление муниципальным имуществом и земельными участками Селемджинского района», «Энергоэффективность и развитие безопасной инженерной и социальной инфраструктуры Селемджинского района», «Защита информации органов местного самоуправления Селемджинского района», градостроительная программа Селемджинского района, «Обеспечение доступным и качественным жильем населения Селемджинского района»;

- обеспечить поэтапное исполнение целей и задач, поставленных муниципальными программами на 2019 год в полном объеме.

в Заключении от 08.08.2019 №20 даны рекомендации:

- совместно с разработчиками муниципальных программ привести в соответствие с решением о районном бюджете, с утвержденными показателям сводной бюджетной росписи и сметой расходов правовые акты по муниципальным программам «Управление муниципальным имуществом и земельными участками Селемджинского района», «градостроительная программа Селемджинского района, «Обеспечение доступным и качественным жильем населения Селемджинского района», «Энергоэффективность и модернизация жилищно-коммунального комплекса на территории Селемджинского района», «Развитие и сохранение культуры в Селемджинском районе», «Развитие сети образовательных учреждений Селемджинского района». Совместно с МКУ «Финансовое управление администрации Селемджинского района Амурской области» устранить расхождения в текстовых частях бюджета и утвержденных муниципальных программах;

- провести анализ запланированных мероприятий и обеспечить поэтапное исполнение целей и задач, поставленных муниципальными программами на 2019 год в полном объеме.

Администрацией района рекомендации не выполняются, из-за отсутствия специалистов, отвечающих за реализацию муниципальных программ, изменения в программы вносятся несвоевременно. Контроль за исполнением программных мероприятий отсутствует.

12.2. Начальнику МКУ «Отдел по управлению муниципальным имуществом администрации Селемджинского района»:

в Заключении от 21.05.2019 №13 даны рекомендации:

- не допускать нарушений бюджетного законодательства и норм, принятых правовых актов района по утверждению и внесению изменений в муниципальную программу «Управление имуществом муниципального образования Селемджинский район на 2016-2018 годы». Производить своевременное внесение изменений в муниципальную программу. Программу привести в соответствие с решением о районном бюджете, утвержденным показателям сводной бюджетной росписи и сметой расходов. Устранить расхождения, несоответствия текстовой и табличной частей программ, а также несогласованность показателей;

- в целях недопущения не обоснованных расходов исключить формальный подход при заключении договоров на оказание услуг (выполнение работ);

- не допускать нарушений федерального законодательства в сфере закупок при выборе способа определения поставщика;

- в целях недопущения нецелевого использования средств провести анализ принятых обязательств, внести соответствующие изменения в правовые акты по определению соответствующих расходов.

в Заключении от 08.08.2019 №20 даны рекомендации:

- в целях недопущения нецелевого использования средств провести анализ принятых обязательств, внести соответствующие изменения в правовые акты по определению соответствующих расходов.

Начальником МКУ «Отдел по управлению муниципальным имуществом администрации Селемджинского района» по результатам анализа за первый квартал были внесены изменения в программные мероприятия. По результатам полугодия информация в КСП Селемджинского района не представлена.

12.3. Начальнику МКУ «Финансовое управление администрации Селемджинского района Амурской области»:

в Заключении от 21.05.2019 №13 даны рекомендации:

- провести анализ расходной части бюджета на соответствие наименований программ, подпрограмм и мероприятий, принятым правовым актам района об утверждении муниципальных программ, провести работу по внесению соответствующих изменений.

МКУ «Финансовое управление администрации Селемджинского района Амурской области» была проведена работа по анализу расходной части бюджета. Подробная информация о проделанной работе в КСП Селемджинского района не представлена.

13. Информация и материалы по результатам экспертно-аналитического мероприятия в прокуратуру и другие органы:

13.1. Контрольно-счетной палатой Селемджинского района было направлено

письмо в Управление Федеральной антимонопольной службы по Амурской области по выявленным фактам намеренного дробления закупок в целях ухода от проведения конкурентных процедур и злоупотребление правом заключения муниципальных контрактов у единственного поставщика. Амурским УФАС России было возбуждено административное производство в отношении ответственного должностного лица МКУ «Отдел по управлению муниципальным имуществом администрации Селемджинского района» по части 1 статьи 7.29 КоАП.

Аудитор КСП
Селемджинского района

Handwritten signature in blue ink, appearing to be 'MAF'.

А.В.Марочкина