УТВЕРЖДАЮ:

И.о. Главы администрации

Шегарского района

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Богданов Е.Б.

Администрация Шегарского района

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| с. Мельниково | “ | 21 | ” | августа | 20 | 19 | г. | |
|  |  | (дата составления акта) | | | | | |

**АКТ ПРОВЕРКИ**

**органом внутреннего муниципального контроля**

|  |  |
| --- | --- |
| № | 10/2019 |

По адресу: Томская область, Шегарский район, с. Мельниково, ул. Калинина, 51

На основании распоряжения администрации Шегарского района № 825 от 29.12.2018 «Об утверждении Плана проверок на 2019 год», распоряжения администрации Шегарского района № 361 от 11.06.2019 «О проведении плановой проверки» была проведена плановая камеральная проверка в отношении Муниципального казенного учреждения «Администрация Шегарского района».

Цель проверки – контроль за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальной программы «Повышение обеспечения пожарной безопасности на территории Шегарского района на период 2018-2020 годы» (на основании статьи 269.2 БК РФ).

Дата и время проведения проверки:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| с “ | 21 | ” | июня | 20 | 19 | г. | 09 | час. | 00 | мин. |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| по “ | 25 | ” | июня | 20 | 19 | г. |  | 17 | час | 00 | мин |  |  |  |  |

Общая продолжительность проверки: 3 (три) рабочих дня

Проверяемый период:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| с “ | 01 | ” | января | 20 | 18 | г. по “ | 31 | ” | декабря |  | 20 | 18 | г. |  |  |

С копией распоряжения/приказа/уведомления о проведении проверки ознакомлен(ы):

Уведомление о проведении плановой проверки исх. № 01-02-07-56/19 от 17.06.2019 вручено лично руководителю субъекта контроля 17.06.2019г Викулову Михаилу Васильевичу.

Лицо, проводившее проверку:

Сабирова Светлана Васильевна – Главный специалист по внутреннему финансовому контролю Администрации Шегарского района.

Материалы проверки:

**Перечень вопросов, подлежащих изучению при проведении проверки:**

1. Краткая информация о муниципальной программе " Повышение обеспечения пожарной безопасности на территории Шегарского района на период 2018-2020 годы " (цели, задачи программы, объем и источники финансирования мероприятий программы на 2018 год, исполнители программы, заказчик и куратор программы, перечень мероприятий в рамках данной проверки).
2. Проверка полноты отчетности о реализации муниципальной программы за 2018 год (формы, состав, сроки, порядок предоставления отчета, а так же требования к содержанию предоставляемых форм).
3. Проверка достоверности отчетности о реализации муниципальной программы за 2018 год (соответствие данных, представленных в отчете фактическому состоянию, соответствие данных о расходах районного бюджетана реализацию задач муниципальной фактическому состоянию, анализ ожидаемых результатов Программы, соответствие расчетов оценки эффективности Программы).

**Общие сведения об объекте контроля:**

Муниципальное казенное учреждение «Администрация Шегарского района».

Юридический адрес и фактическое местонахождение: 636130, Томская область, Шегарский район, с. Мельниково, ул. Калинина, 51.

В проверяемый период учреждение осуществляло свою деятельность на основании Устава, утвержденного Решением Думы Шегарского района от 12 февраля 2008г № 189 (в редакции решений Думы Шегарского района от 14.07.2009 года № 286; от 18.05.2010г. № 324; от 15.02.2011г. № 29; от 15.02.2011г. № 30; от 23.08.2011г. № 65; от 23.08.2011г. № 66; 11.09.2012г. № 161; 13.11.2012г. № 167; 27.12.2012г. № 175; 10.09.2013г.. № 239; 11.02.2014г. № 279; 13.05.2014г. № 303; 14.04.2015г. № 384; 17.06.2015г. № 405; 13.10.2015г. № 10; 08.12.2015г. №36; 28.12.12.2015г. №42; 12.07.2016г. №101; 12.07.2016г. №102; 15.11.2016г. №121; от 27.12.2016г. №133; от 14.02.2017г. №146; от 11.04.2017г. №167; от 11.04.2017г. №168; 11.07.2017г. №189; от 12.09.2017г. №201; от 10.10.2017г. №207; от 20.03.2018г.№248) (далее по тексту – Устав).

Согласно Уставу МКУ «Администрация Шегарского района» является исполнительно-распорядительным органом Шегарского района Томской области, обладающим правами юридического лица, созданным и зарегистрированным в соответствии с законодательством Российской Федерации, имеет имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, лицевой счет, печать со своим наименованием, штамп, бланки.

Руководство деятельностью Администрации Шегарского района Томской области осуществляет на принципах единоначалия Глава Шегарского района Томской области Маргерт Вольдемар Фридрихович, избранный на муниципальных выборах и назначен Распоряжением Администрации Шегарского района от 16.09.2015 № 124 л/с.

В структуру Администрации Шегарского района входят:

* Заместители Главы Шегарского района;
* Функциональные (отраслевые) органы управления Администрации Шегарского района, наделенные полномочиями по решению вопросов местного значения.

*Функциональные (отраслевые) органы управления Администрации Шегарского района* обладают правами юридического лица. Основанием для государственной регистрации органов Администрации Шегарского района в качестве юридических лиц является Решение Думы Шегарского района об учреждении соответствующего органа в форме муниципального казенного учреждения и утверждение положения о нем по представлению Главы Шегарского района. Функциональные (отраслевые) структурные подразделения Администрации Шегарского района, не являющиеся юридическими лицами, осуществляют свою деятельность на основании положений об функциональных (отраслевых) подразделениях Администрации Шегарского района, утвержденных Главой Шегарского района.

Главным распорядителем бюджетных средств, с правом подписи финансовых документов в проверяемом периоде являлись:

* с правом первой подписи:

- Маргерт Вольдемар Фридрихович, глава Шегарского района (Распоряжение Администрации Шегарского района от 16.09.2015 № 124 л/с «О вступлении в должность главы Шегарского района»).

* с правом второй подписи:

- Ольга Александровна Лазерко, начальник отдела учета (главный бухгалтер)

(Распоряжение Главы Шегарского района Томской области от 03.06.2013 № 147-к «О переводе работников Администрации Шегарского района»).

**Перечень нормативных правовых актов, используемых при проведении контрольного мероприятия:**

1.Бюджетный кодекс Российской Федерации (далее – БК РФ);

2.Постановление Администрации Шегарского района от 28.07.2014 № 883 «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ Муниципального образования «Шегарский район», их формирования и реализации» (в редакции Постановления Администрации Шегарского района № 567 от 13.07.2017) (далее – Порядок № 883);

3.Постановление Администрации Шегарского района от 28.09.2017 № 777 «Повышение обеспечения пожарной безопасности на территории Шегарского района на период 2018-2020 годы» (с изменениями и дополнениями, утвержденными Постановлением Администрации Шегарского района от 13.03.2018г № 199) (далее – Программа);

4. Постановление Администрации Шегарского района от 12.08.2014 № 927 «Об утверждении Перечня муниципальных программ Муниципального образования «Шегарский район» (с изменениями и дополнениями, утвержденными Постановлениями Администрации Шегарского района, в том числе изменение от 27.04.2017 года № 364, распространяющееся на правоотношения, возникающие при составлении и исполнении районного бюджета начиная с 2018 года).

**К проверке представлены следующие документы:**

1. Постановление Администрации Шегарского района от 27.04.2017 года № 364 «О внесении изменений в постановление Администрации Шегарского района от 12.08.2014 года № 927 «Об утверждении Перечня муниципальных программ Муниципального образования «Шегарский район» (с изменениями и дополнениями, утвержденными Постановлениями Администрации Шегарского района, в том числе изменение от 27.04.2017 года № 364).
2. Муниципальная программа "Повышение обеспечения пожарной безопасности на территории Шегарского района на период 2018-2020 годы" (с изменениями и дополнениями, утвержденными Постановлением Администрации Шегарского района от 13.03.2018г № 199) (далее – Программа).
3. Итоговый Отчет о реализации муниципальной Программы за 2018год в составе:
   1. оценка результатов реализации муниципальной программы;
   2. аналитическая записка о реализации мероприятий муниципальной программы.

4. Оригинал соглашения о предоставлении в 2018 году из районного бюджета бюджету муниципального образования «Северное сельское поселение» из районного бюджета иного межбюджетного трансферта на реализацию муниципальной программы " Повышение обеспечения пожарной безопасности на территории Шегарского района на период 2018-2020 годы" (предоставил МКУ «Управление финансов Администрации Шегарского района» по Запросу от 17.06.2019 № 2, акт приема- передачи от 18.06.2019г) (далее по тексту *Соглашения о предоставлении МБТ*);

5. Оригинал отчета о расходах бюджета муниципального образования «Северное сельское поселение» по межбюджетному трансферту по состоянию на 30.12.2018 г. (предоставил МКУ «Управление финансов Администрации Шегарского района» по Запросу от 17.06.2019 № 2, акт приема- передачи от 18.06.2019г) (далее по тексту *Отчеты по соглашению о предоставлении МБТ*).

6. Оригиналы Приказов по Управлению финансов Администрации Шегарского района по ведению бюджетной росписи (предоставил МКУ «Управление финансов Администрации Шегарского района» по Запросу от 17.06.2019 № 2);

7. Оригиналы Справок об изменении росписи расходов и лимитов бюджетных обязательств (предоставил МКУ «Управление финансов Администрации Шегарского района» по Запросу от 17.06.2019 № 2);

8. Копия Отчета об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127) за 2018 год, в том числе по ГРБС:

- МКУ Администрация Шегарского района;

- МКУ Администрация Северного сельского поселения;

- МКУ Отдел образования Администрации Шегарского района;

9. Копия письма ФГКУ «3Отряд Федеральной Противопожарной службы по Томской области» Пожарно-спасательной части № 13 Шегарского района с. Мельниково от 13.06.2019 № 54-9-1-52 (По запросу Главного специалиста ГО и ЧС и безопасности Шегарского района от 11.06.2019г. ) (далее – *информация пожарно-спасательной части №13 Шегарского района*).

10. Копия Соглашения от 30.07.2018г № 17 о порядке предоставления субсидии на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (выполнением работ) между МКУ «Администрация Шегарского района» и МАУК «Культурно-спортивный центр Шегарского района».

11. Оригинал отчета об использовании иных субсидий МАУК «Культурно-спортивный центр Шегарского района» за 2018 год к Соглашению от 30.07.2018г № 17.

12. Проверка осуществлялась по представленным документам, информации, содержащейся в АИС «АЦК-финансы», информации, размещенной на официальном сайте Муниципального образования «Шегарский район» в сети «Интернет» <http://www.shegadm.ru/>, а так же информации, размещенной на официальном сайте «Единая информационная система в сфере закупок» далее по тексту (ЕИС) http://zakupki.gov.ru .

**Общий объем проверенных средств за 2018 г. составил 530 000,00 руб.**

В ходе контрольного мероприятия установлено следующее:

1. **Краткая характеристика муниципальной программы,**

**объемы финансирования и программные мероприятия**

**муниципальной программы**

Согласно пункта 1 статьи 179 БК РФ установлено, что разработка, утверждение и реализация муниципальных программ осуществляется в порядке, установленном местной администрацией.

В целях реализации пункта 1 статьи 179 БК РФ администрацией Шегарского района (далее администрация) установлен Порядок принятия решений о разработке муниципальных программ Муниципального образования «Шегарский район», их формирования и реализации», утвержденный Постановлением Администрации Шегарского района от 28.07.2014 № 883 (в редакции Постановления Администрации Шегарского района № 567 от 13.07.2017) (далее – Порядок № 883).

Программа разработана в соответствии Порядком № 883, а именно:

- в соответствии с пунктом 8 раздела 3, программа разработана на основании перечня муниципальных программ Муниципального образования «Шегарский район», утвержденного постановлением администрации Шегарского района от 27.04.2017г № 364 «О внесении изменений в постановление Администрации Шегарского района от 12.08.2014г. № 927 «Об утверждении Перечня муниципальных программ Муниципального образования «Шегарский район»;

- в соответствии с пунктами 12-18 раздела 3, проект программы рассмотрен, согласован и после утверждения размещен на официальном сайте Муниципального образования «Шегарский район» в установленные порядком сроки;

- в соответствии с пунктом 19 раздела 3, программа, утверждена в установленные Порядком 883 сроки, т.е. до 1 октября 2017 года.

Муниципальная программа "Повышение обеспечения пожарной безопасности на территории Шегарского района на период 2018-2020 годы", утверждена Постановлением Администрации Шегарского района от 28.09.2017 г № 777.

По состоянию на «01» января 2019 года изменения в Программу вносились дважды: Постановлением Администрации Шегарского района от 13.03.2018г № 199, Постановлением Администрации Шегарского района от 27.09.2018г № 707.

В первом случае изменения в Программу вносились в соответствии с абз.4 пункта 2 статьи 179 БК РФ (государственные (муниципальные) программы подлежат приведению в соответствие с законом (решением) о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу), во втором случае изменения касались общего объема ассигнований, утвержденных решением о бюджете муниципального образования «Шегарский район» на 2018 год» для реализации мероприятий Программы в 2018 году.

В соответствии с паспортом Программы координатором является Заместитель Главы Шегарского района по вопросам жизнеобеспечения и безопасности.

Соисполнителем Программы является МКУ «Отдел образования Администрации Шегарского района».

Ответственным исполнителем Программы является Главный специалист по ГО ЧС и безопасности Администрации Шегарского района.

Участниками мероприятий Программы являются:

МКУ «Администрация Анастасьевского сельского поселения», МКУ «Администрация Баткатского сельского поселения», МКУ «Администрация Побединского сельского поселения», МКУ «Администрация Северного сельского поселения», МКУ «Администрация Трубачевского сельского поселения», МКУ «Администрация Шегарского сельского поселения», МКУ «Отдел образования Администрации Шегарского района», МАУК «Культурно- спортивный центр», отдел культуры, спорта, молодежной политики и туризма Администрации Шегарского района, муниципальные предприятия Шегарского района, муниципальные образовательные организации Шегарского района, муниципальные учреждения и организации Шегарского района.

Срок реализации Программы 01.01.2018 по 31.12.2020 годы.

Целями Программы является:

- обеспечение мер пожарной безопасности на территории Шегарского района;

- повышение уровня пожарной безопасности муниципальных организаций.

Задачи Программы:

* мероприятия по обеспечению пожарной безопасности населения и населенных пунктов Шегарского района;
* мероприятия по обеспечению соответствия объектов муниципальных организаций требованиям пожарной безопасности;
* мероприятия по оказанию содействия в создании добровольных пожарных дружин сельских поселений Шегарского района, в формировании их метериально-технической базы, материальное стимулирование добровольных пожарных;
* мероприятия на проведение профилактической работы с населением о мерах пожарной безопасности, обучения действиям населения при обнаружении пожара, приобретение и изготовление информационной продукции по пожарной безопасности.

Ожидаемые (планируемые) результаты реализации Программы:

* снижение риска возникновения пожаров, поступательное снижение общего количества пожаров к 2021 году по сравнению с 2016 годом на 30 процентов (ежегодно на 10%) недопущения гибели людей;
* снижение материального ущерба от пожаров;
* участие общественности в профилактических мероприятиях по предупреждению пожаров и гибели людей, локализации и ликвидации пожаров в короткие сроки без наступления тяжких последствий с помощью добровольных пожарных дружин.

Мероприятия Программы включают в себя:

* обеспечение населенных пунктов системами связи и оповещения населения о пожарах и других чрезвычайных ситуациях. Техническое обслуживание и содержание систем звукового электрического оповещения населенных пунктов о пожарах и других чрезвычайных ситуациях;
* обеспечение источниками противопожарного водоснабжения (пожарные гидранты, пожарные водоемы, пирсы для забора, пожарные краны и др.) населенных пунктов Шегарского района и муниципальные организации;
* приобретение автономных дымовых извещателей многодетным семьям, семьям состоящим на учете в органах профилактики безнадзорности детей, в целях предупреждения чрезвычайных ситуаций, связанных с пожарами;
* разработка ПСД, установка, ремонт систем автоматической пожарной сигнализации, систем оповещения и управления эвакуацией в муниципальных организациях. Техническое обслуживание систем звукового электрического оповещение населения объектов. Вывод сигнала о пожаре муниципальных организаций на пульт пожарного подразделения;
* проведение огнезащитной обработки деревянных конструкций чердачных помещений в муниципальных организациях, объектов муниципальной собственности;
* приведение электроустановок в муниципальных организациях в соответствие с требованием технического регламента, выполнение регламентных работ и работ по техническому обслуживанию автономных источников электроснабжения (дизельгенераторов, бензогенераторов и др.) находящихся в собственности, безвозмездном временном пользовании, аренде органами местного самоуправления;

Источником финансирования реализации Программы являются собственные средства бюджета муниципального образования «Шегарский район.

В соответствии с пунктом 23 раздела 5. «Реализация муниципальных программ» Порядка № 883 и пунктом 2 статьи 179 БК РФ «Объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ утверждается решением о бюджете по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджета в соответствии с утвердившим программу муниципальным правовым актом местной администрации муниципального образования».

Объем ассигнований на реализацию мероприятий Программы в 2018 году предусмотрен Главному распорядителю бюджетных средств Администрация Шегарского района в составе утвержденной ведомственной структуре расходов районного бюджета на 2018 год в виде финансового резерва в сумме 540,0 тыс. рублей (Решение Думы Шегарского района от 26.12.2017 № 217 «О районном бюджете муниципального образования «Шегарский район» на 2018 год»).

В течение 2018 года в годовой объем финансирования Программы вносились изменения (Постановление Администрации Шегарского района от 27.09.2018 № 707).

Перераспределение годового объема ассигнований, предусмотренных главному распорядителю бюджетных средств Администрация Шегарского района на реализацию соответствующей муниципальной программы в 2018 году проходило с нарушением:

\* п.п. 2.1. пункта 2 части 2, части 3 статьи 217 БК РФ;

\* пункта 14 Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи районного бюджета и бюджетных росписей главных распорядителей средств районного бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита районного бюджета), утвержденного Приказом по Управлению финансов Администрации Шегарского района от 01.08.2018г № 18 (*в части изменения сводной росписи и лимитов бюджетных обязательств в случае принятия решения по предложениям главных распорядителей (главных администраторов источников) без внесения изменений в решение о бюджете****)***;

\* статьи 13 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Шегарский район», утвержденного решением Думы Шегарского района от 13.05.2014г № 302 (в том числе с изменениями утвержденными решением Думы Шегарского района от 20.02.2018г № 239) (далее Положение о бюджетном процессе);

а именно, общий объем ассигнований Программы, утвержденный в районном бюджете на 2018 год изменен в сводной бюджетной росписи без внесения изменений в решение о бюджете на 2018 год *(справка об изменении сводной бюджетной росписи районного бюджета и лимитов бюджетных обязательств на 2018 финансовый год № 23/390 от 03.10.2018 года, Приказ по Управлению финансов Администрации Шегарского района (по ведению бюджетной росписи) от 03.10.2018г № 186, Решение Думы Шегарского района от 16.10.2018г № 311 «О внесении изменений в решение Думы Шегарского района от 26.12.2017г. № 217 «О районном бюджете муниципального образования «Шегарский район» на 2018 год»).*

Общий объем ассигнований на реализацию мероприятий Программы в 2018 году после внесения изменений составил 530,0 тыс. рублей

**2. Проверка полноты отчетности по реализации муниципальной Программы**

Формы, состав, сроки, порядок предоставления отчета о реализации муниципальной программы, а так же требования к содержанию предоставляемых форм регламентированы Порядком принятия решений о разработке муниципальных программ Муниципального образования «Шегарский район», их формирования и реализации, утвержденного Постановление Администрации Шегарского района от 28.07.2014г № 883 (далее Порядок 883).

Вышеуказанная отчетность была представлена проверке в полном объеме.

В ходе проверки было установлено следующее:

* 1. **Сроки предоставления Итогового отчета:**

Порядком 883 установлен срок предоставления Отчета: ежегодно до 15 февраля, следующего за отчетным годом в экономический отдел и Управление финансов   Администрации Шегарского района.

Определить своевременность предоставления Отчета за 2018 год в экономический отдел и Управление финансов   Администрации Шегарского района **невозможно**:

- Отчет не проходил регистрацию в соответствии с Инструкцией по делопроизводству в Администрации Шегарского района, утвержденной Постановлением от 02.12.2013г № 478;

- дополнительной регистрации входящих документов экономический отдел не ведет;

-в Управление финансов Отчет за 2018 год не предоставлялся.

* 1. **Соответствие Итогового отчета положениям Порядка 883:**

В соответствии с пунктами 27, 28 Порядка 883 ответственный исполнитель предоставляет Итоговый отчет о реализации муниципальной программы по итогам отчетного года (далее – Отчет) в следующем составе:

* аналитическая записка, в которой указываются: степень достижения запланированных результатов и намеченных целей муниципальной программы, общий объем фактически произведенных расходов, всего и в том числе по источникам финансирования, распределение бюджетных расходов по целям, задачам и подпрограммам;
* таблица «Оценки результатов реализации муниципальной программы», по форме согласно приложению 5 к Порядку 883.

По показателям, не достигшим запланированного уровня, приводятся причины невыполнения и предложения по их дальнейшему достижению.

2.2.1. Предоставленный отчет по составу соответствует требованиям Порядка 883, содержит таблицу «Оценки результатов реализации муниципальной программы», по форме согласно приложению 5 к Порядку 883 и аналитическую записку. Нарушений не обнаружено.

2.2.2. Соответствие предоставленного Отчета требованиям к содержанию форм, регламентированному Порядком 883.

Аналитическая записка:

Содержание Аналитической записки соответствует требованиям к содержанию, регламентированному для данного вида отчета. Нарушений не обнаружено.

Таблица «Оценки результатов реализации муниципальной программы»:

Содержание таблицы соответствует требованиям к содержанию форм. Нарушений не обнаружено.

**3. Проверка достоверности отчетности по реализации муниципальной Программы**

**3.1. Соответствие данных, представленных в Оценке результатов муниципальной программы, фактическому состоянию, в том числе:**

Количественные и (или) качественные показатели:

3.1.1. наименование количественных и (или) качественных показателей соответствует наименованию количественных и(или) качественных показателей, представленных в утвержденной муниципальной программе;

3.1.2.единицы измерения количественных и (или) качественных показателей соответствуют единицам измерения количественных и (или) качественных показателей, представленных в утвержденной муниципальной программе;

3.1.3. плановые значения за отчетный год количественных и (или) качественных показателей соответствуют плановым значениям за отчетный год количественных и (или) качественных показателей, представленных в утвержденной муниципальной программе;

3.1.4. фактические значения за отчетный год количественных и (или) качественных показателей муниципальной программы соответствуют количественным и (или) качественным показателям, приведенным в *информации пожарно-спасательной части №13 Шегарского района*.

Задачи, направленные на достижение цели (далее Задачи):

3.1.1. наименование Задач соответствует наименованию Задач, представленных в утвержденной муниципальной программе;

3.1.2.планируемый объем финансирования на решение данной задачи соответствует планируемому объему финансирования на решение данной задачи, представленному в утвержденной муниципальной программе (решением Думы Шегарского района от 26.12.2017г № 217 «О районном бюджете муниципального образования «Шегарский район» на 2018 год» (с изменениями и дополнениями, утвержденными Решениями Думы от 30.01.2018 №226, от 20.02.2018 № 237, от 17.04.2018 № 259, от 19.06.2018 № 280, от 16.10.2018 № 311, от 11.12.2018 № 326; Перечень программных мероприятий муниципальной программы «Повышение обеспечения пожарной безопасности на территории Шегарского района на период 2018-2020 годы»)

3.1.3. фактический объем финансирования на решение данной задачи соответствует фактическому объему финансирования на решение данной задачи, произведенному в рамках муниципальной программы в 2018году (использованы данные ППО «АЦК-Финансы», копии Отчета об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127) за 2018 год);

**3.2. Соответствие данных о расходах районного бюджета, представленных в Оценке результатов муниципальной программы на реализацию задач муниципальной программы фактическому состоянию:**

Утвержденный объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий муниципальной программы «Повышение обеспечения пожарной безопасности на территории Шегарского района на период 2018-2020 годы», в редакции решения Думы о бюджете и паспорта Программы, а также выполнение Программы представлено в Таблице № 1:

Таблица № 1

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Утверждено паспортом Программы, тыс. руб. | Утверждено Решением  о бюджете | В % от утвержденных в Программе средств | Фактическое исполнение Программы на основании Отчета об исполнении бюджета (ф.0503127) за 2018 год тыс. рублей | Фактическое исполнение Программы на основании отчета об исполнении муниципальной программы  за 2018 год, тыс. руб. | % исполнения от потребности |
| 2018 год | 530,0 | 530,0 | 100 | 375,891 | 375,891 | 70,9 |

Как видно из Таблицы № 1, объем средств, выделенных на реализацию Программы, соответствует объему средств, предусмотренному паспортом программы, объем средств фактически исполненный, указанный в Итоговом отчете о реализации муниципальной программы соответствует объему средств, указанному в Отчете об исполнении бюджета ф. 0503127.

Объем средств, выделенный на реализацию мероприятий Программы использован не в полном объеме, отклонение составило 154,108 тыс. рублей. Отклонение обусловлено двумя причинами:

1. экономия, сложившаяся в результате проведения конкурсных процедур при осуществлении мероприятий по решению задач муниципальной программы в сумме 40,533 тыс. рублей;
2. нераспределенный резерв ассигнований, предусмотренный в районном бюджете на финансовое обеспечение мероприятий муниципальной программы в 2018 году в сумме 113,575 тыс. рублей, сложившийся в результате не осуществления части мероприятий, предусмотренных перечнем программных мероприятий муниципальной программы, направленных на достижение цели поставленной задачи (пункт 2.4 перечня программных мероприятий) в 2018 году, либо неполного распределения зарезервированного объема финансового обеспечения программных мероприятий на текущий год.

Не освоение бюджетных средств, при наличии потребности в их использовании свидетельствует о нерациональном планировании программных мероприятий и приводит к дефициту бюджетных средств, направляемых в другие сферы деятельности.

Статьей 34 БК РФ закреплен принцип экономности, результативности и эффективности использования бюджетных средств, который означает, что при составлении и исполнении бюджетов участники бюджетного процесса в рамках установленных им бюджетных полномочий должны исходить из необходимости достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств или достижения наилучшего результата с использованием определенного бюджетом объема средств.

Для достижения поставленных задач Программы, а именно:

* мероприятия по обеспечению пожарной безопасности населения и населенных пунктов Шегарского района;
* мероприятия по обеспечению соответствия объектов муниципальных организаций требованиям пожарной безопасности;
* мероприятия по оказанию содействия в создании добровольных пожарных дружин сельских поселений Шегарского района, в формировании их метериально-технической базы, материальное стимулирование добровольных пожарных;
* мероприятия на проведение профилактической работы с населением о мерах пожарной безопасности, обучения действиям населения при обнаружении пожара, приобретение и изготовление информационной продукции по пожарной безопасности,

выделены ассигнования:

**- *исполнителю (получателю денежных средств) МКУ « Администрация Шегарского района»*** в сумме 87,87 тыс. рублей, в том числе:

\*на реализацию программного мероприятия приобретение автономных дымовых извещателей многодетным семьям, семьям, состоящим на учете в органах профилактики безнадзорности детей, в целях предупреждения чрезвычайных ситуаций, связанных с пожарами (п.1.7. перечня программных мероприятий) в сумме 14,99 тыс. рублей *(Распоряжение Администрации Шегарского района от 09.08.2018г № 496 «О перераспределении бюджетных ассигнований», Приказ по Управлению финансов Администрации Шегарского района по ведению бюджетной росписи от 09.08.2018г № 145, Справка об изменении росписи расходов и лимитов бюджетных обязательств от 09.08.2018 № 1, копия Отчета об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127)),* исполнено в сумме 12,150 тыс. рублей;

\* на предоставление МАУК «Культурно-спортивный центр Шегарского района» субсидии на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (выполнением работ) в сумме 72,880 тыс. рублей *(Распоряжение Администрации Шегарского района от 23.07.2018г № 447 «О предоставлении целнвой субсидии МАУК «КСЦ Шегарского района», Приказ по Управлению финансов Администрации Шегарского района по ведению бюджетной росписи от 23.07.2018г № 132, Справка об изменении росписи расходов и лимитов бюджетных обязательств от 23.07.2018г № 292, копия Отчета об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127), Соглашение от 30.07.2018 № 17, Отчет к Соглашению от 30.07.2018 №17*)*,* в том числе:

- на проведение огнезащитной обработки деревянных конструкций чердачных помещений районного центра культуры и досуга «Заря» (РЦКиД «Заря») (пункт 2.2. перечня программных мероприятий) в сумме 8,867 тыс. рублей, исполнено в полном объеме;

- на обеспечение источниками противопожарного водоснабжения РЦКиД «Заря» (пункт 1.3. перечня программных мероприятий) в сумме 64,013 тыс. рублей, исполнено в полном объеме;

***- исполнителю (получателю денежных средств) МКУ «Отдел образования Администрации Шегарского района»*** на реализацию программных мероприятия в сумме 233,56 тыс. рублей, в том числе:

\* на проведение огнезащитной обработки деревянных конструкций чердачных помещений муниципальных образовательных организаций (пункт 2.2 перечня программных мероприятий) в сумме 83,560 тыс. рублей исполнено в полном объеме *(Распоряжение Администрации Шегарского района от 23.07.2018г № 446 «О перераспределении бюджетных ассигнований», Приказ по Управлению финансов Администрации Шегарского района по ведению бюджетной росписи от 23.07.2018г № 131, Справка об изменении росписи расходов и лимитов бюджетных обязательств от 23.07.2018г № 290, копия Отчета об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127))* ;

\* на разработку ПСД, установку, ремонт систем автоматической пожарной сигнализации, систем оповещения и управления эвакуацией в муниципальных организациях (пункт 2.1 перечня программных мероприятий) в сумме 150,0 тыс. рублей, исполнено в сумме 112,3 тыс. рублей, экономия сложилась в результате проведенных конкурсных процедур *(Распоряжение Администрации Шегарского района от 07.06.2018г № 291 «О перераспределении бюджетных ассигнований», Приказ по Управлению финансов Администрации Шегарского района по ведению бюджетной росписи от 08.06.2018г № 97, Справка об изменении росписи расходов и лимитов бюджетных обязательств от 08.06.2018г № 204, копия Отчета об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127))* .

***- исполнителю (получателю денежных средств) МКУ «Управление финансов Администрации Шегарского района»*** *(Распоряжение Администрации Шегарского района от 31.08.2018г № 552, Приказ по Управлению финансов Администрации Шегарского района (по ведению бюджетной росписи) от 04.09.2018г № 167 Справка об изменении росписи расходов и лимитов бюджетных обязательств от 04.09.2018 № 14, копия Отчета об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127), Соглашение от 25.05.2018 №8, Отчет к Соглашению от 25.05.2018 №8)* на предоставление иных межбюджетных трансфертов (далее - МБТ) бюджету Северного сельского поселения на реализацию программного мероприятия по обеспечению населенных пунктов системами связи и оповещения населения о пожарах и других чрезвычайных ситуациях в сумме 95,0 тыс. рублей (пункт 1.1. перечня программных мероприятий), исполнено в полном объеме.

Данные о расходах районного бюджета представленные в Оценке результатов муниципальной программы на реализацию задач муниципальной программы и Аналитической записке, соответствуют фактическим данным, представленным официальными, достоверными источниками указанными выше.

Фактов не целевого использования бюджетных средств не обнаружено.

**3.3. Анализ ожидаемых результатов Программы.**

По результатам проверки исполнения Программы за 2018год в части ожидаемых конечных результатов установлено следующее:

Таблица № 3

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя  (задачи/результаты) | Единица измерения | Ожидаемый конечный результат реализации Программы | Фактический результат реализации Программы | Отклонение |
| **Мероприятия по обеспечению пожарной безопасности населения и населенных пунктов Шегарского района.** | | | | | |
| 1 | Количество пожаров | пожар | 40 | 30 | -10 |
| **Мероприятия по обеспечению соответствия объектов муниципальных организаций требованиям пожарной безопасности** | | | | | |
| 1 | Снижение ущерба от пожаров объектов муниципальной собственности | руб. | 0 | 0 | 0 |
| **Мероприятия по оказанию содействия в создании добровольных пожарных дружин сельских поселений Шегарского района, в формировании их материально технической базы, материальное стимулирование добровольных пожарных** | | | | | |
| 1 | Количество добровольных пожарных дружин оснащенных в соответствии с требованиями | Оснащенных добровольных формирований | 1 | 0 | 0 |
| **Мероприятия на проведение профилактической работы с населением о мерах пожарной безопасности, обучение действиям населения при обнаружении пожара, приобретение и изготовление информационной продукции по пожарной безопасности** | | | | | |
| 1 | Проведение разъяснительной работы с населением о мерах пожарной безопасности | Проведено профилактических мероприятий | 20 | 20 | 0 |

Как видно из приведенной Таблицы № 3 целевые показатели реализации Программы в 2018 году  *достигнуты в полном объеме*.

По показателю «количество добровольных дружин, оснащенных в соответствии с требованиями», финансирование в перечне программных мероприятий на 2018 год не планировалось, поэтому при базовом значении 1, ожидаемый конечный результат в 2018 году не изменился по отношению к базовому, соответственно фактический результат равен нулю (рассчитывается с нарастающим итогом к базовому значению).

**3.4. Соответствие расчетов оценки эффективности Программы.**

В результате ежегодной оценки эффективности реализации муниципальных программ, произведены расчеты соотношения эффективности использования бюджетных средств и степени достижения целей и решения задач муниципальной программы. Произведенные расчеты соответствует методике, утвержденной Порядком 883.

Сводным отчетом об эффективности выполнения муниципальных программ Шегарского района за 2018 год, составленного по результатам оценки эффективности муниципальных программ, в соответствии с пунктом 29 Порядка 883, проверяемая муниципальная программа признана удовлетворительно эффективной.

**4. Выводы, нарушения и (или) недостатки, выявленные в деятельности проверяемого объекта:**

В ходе проверки установлено следующее:

1. в части полноты отчетности о реализации муниципальной программы нарушений не выявлено;

2. в части достоверности отчетности о реализации муниципальной программы нарушений не выявлено.

Выводы:

3. Учитывая результат, указанный в пункте 1 настоящего раздела, итоговый Отчет является полным, так как присутствуют все элементы текстовых и цифровых данных, установленные Порядком 883, регламентирующим подготовку отчетности о реализации муниципальной программы.

4. Учитывая результат, указанный в пункте 2 настоящего раздела, итоговый Отчет является достоверным, и позволяет лицу, использующему данные годового отчета, делать на его основании правильные выводы о результатах реализации Программы и принимать основанные на этих выводах решения.

Подписи лиц, проводивших проверку: С.В.Сабирова

С актом проверки ознакомлен(а), копию акта со всеми приложениями получил(а):

Заместитель Главы по вопросам жизнеобеспечения

и безопасности М.В.Викулов

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| “ |  | ” |  | 20 |  | г. |

Пометка об отказе ознакомления с актом проверки:

(подпись уполномоченного должностного лица (лиц), проводившего проверку)