УТВЕРЖДАЮ:

Глава администрации

Шегарского района

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Маргерт В.Ф.

Администрация Шегарского района

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| с. Мельниково | “ | 30 | ” | мая | 20 | 19 | г. |
|  |  |  (дата составления акта) |

**АКТ ПРОВЕРКИ**

**органом внутреннего муниципального контроля**

|  |  |
| --- | --- |
| № | 8/2019 |

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 № 266 от 13.05.2019 «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 " Развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения Шегарского района Томской области на 2018-2020годы " (на основании статьи 269.2 БК РФ).

Дата и время проведения проверки:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| с “ | 16 | ” | мая | 20 | 19 | г.  | 09 | час. | 00 | мин.  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| по “ | 29 | ” | мая | 20 | 19 | г.  |  |  17 | час | 00 | мин |  |  |  |  |

Общая продолжительность проверки: 10 (десять) рабочих дней

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. № 01-02-07-36/19 от 13.05.2019 вручено лично руководителю субъекта контроля 13.05.2019г 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 "Развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения Шегарского района Томской области на 2018-2020годы" (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 29.09.2017 № 793 «Об утверждении муниципальной программы "Развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения Шегарского района Томской области на 2018-2020годы" (с изменениями и дополнениями, утвержденными Постановлением Администрации Шегарского района от 21.03.2018г № 224) (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».
2. Муниципальная программа "Развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения Шегарского района Томской области на 2018-2020годы" (с изменениями и дополнениями, утвержденными Постановлением Администрации Шегарского района от 21.03.2018г № 224).
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. Оригиналы соглашений о предоставлении в 2018 году из районного бюджета бюджетам сельских поселений Шегарского района иного межбюджетного трансферта на реализацию муниципальной программы "Развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения Шегарского района Томской области на 2018-2020 годы " (предоставил МКУ «Управление финансов Администрации Шегарского района» по Запросу от 13.05.2019 № б/н, акт приема- передачи от 16.05.2019г) (далее по тексту *Соглашения о предоставлении МБТ*):

- Соглашение о предоставлении в 2018 году бюджету муниципального образования «Анастасьевское сельское поселение» иного межбюджетного трансферта из районного бюджета на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах Шегарского района от 09.01.2018 №3 (Дополнительное соглашение от 20.02.2018 № 1, от19.06.2018 № 2);

 - Соглашение о предоставлении в 2018 году бюджету муниципального образования «Баткатское сельское поселение» иного межбюджетного трансферта из районного бюджета на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах Шегарского района от 09.01.2018 № 2 (Дополнительное соглашение от 30.01.2018 № 1, от 20.02.2018 № 2, от 19.06.2018 № 3);

 - Соглашение о предоставлении в 2018 году бюджету муниципального образования «Северное сельское поселение» иного межбюджетного трансферта из районного бюджета на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах Шегарского района от 09.01.2018 № 3(Дополнительное соглашение от 20.02.2018 № 1, от 19.06.2018 № 2);

 - Соглашение о предоставлении в 2018 году бюджету муниципального образования «Трубачевское сельское поселение» иного межбюджетного трансферта из районного бюджета на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах Шегарского района от 09.01.2018 № 2 (Дополнительное соглашение от 20.02.2018 № 1, от 19.06.2018 № 2);

 - Соглашение о предоставлении в 2018 году бюджету муниципального образования «Шегарское сельское поселение» иного межбюджетного трансферта из районного бюджета на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах Шегарского района от 09.01.2018 № 5 (Дополнительное соглашение от 31.01.2018 № 1, от 20.02.2018 № 2, от 19.06.2018 № 3, от 16.10.2018 № 4);

1. Оригиналы отчетов о расходах бюджетов сельских поселений по межбюджетному трансферту по состоянию на 01.01.2019 г. (предоставил МКУ «Управление финансов Администрации Шегарского района» по Запросу от 13.05.2019 № б/н, акт приема- передачи от 16.05.2019г) (далее по тексту *Отчеты по соглашению о предоставлении МБТ*).
2. Копии Заключений об осуществлении строительного и лабораторного контроля по ремонту участка автомобильной дороги, в том числе:

- Заключение об осуществлении строительного и лабораторного контроля по ремонту участка автомобильной дороги от 29.06.2018г №01(МКУ «Администрация Шегарского района»);

- Заключение об осуществлении строительного и лабораторного контроля по ремонту участка автомобильной дороги от 31.08.2018г №02 (МКУ «Администрация Шегарского района»);

- Заключение об осуществлении строительного и лабораторного контроля по ремонту участка автомобильной дороги от 31.08.2018г №03 (МКУ «Администрация Шегарского района»);

- Заключение об осуществлении строительного и лабораторного контроля по ремонту участка автомобильной дороги от 09.07.2018 № б/н (МКУ «Администрация Анастасьевского сельского поселения»);

- Заключение об осуществлении строительного и лабораторного контроля по ремонту участка автомобильной дороги от 29.06.2018 № б/н, Заключение об осуществлении строительного и лабораторного контроля по ремонту участка автомобильной дороги от 09.07.2018 № б/н\_1 , от 09.07.2018 № б/н\_2 (МКУ «Администрация Баткатского сельского поселения»);

- Заключение об осуществлении строительного и лабораторного контроля по ремонту участка автомобильной дороги от 09.07.2018 № 19 (МКУ «Администрация Северного сельского поселения»);

- Заключение об осуществлении строительного и лабораторного контроля по ремонту участка автомобильной дороги от 27.06.2018 № 5 (МКУ «Администрация Трубачевского сельского поселения»);

- Заключение об осуществлении строительного контроля по ремонту участка автомобильной дороги от 18.07.2018 № б/н, от 18.07.2018 №2, от 18.07.2018 № 3, Акт освидетельствования ответственных конструкций от 05.09.2018г № 1 (МКУ «Администрация Шегарского сельского поселения»).

7. 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 Анастасьевского сельского поселения;

- МКУ Администрация Баткатского сельского поселения;

- МКУ Администрация Северного сельского поселения;

- МКУ Администрация Трубачевского сельского поселения;

- МКУ Администрация Шегарского сельского поселения;

8.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 32 187 300,00 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 пунктом 18 раздела 3, муниципальная программа после утверждения размещена на официальном сайте Муниципального образования «Шегарский район»;

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

- в нарушение пункта 12 раздела 3, не организовано согласование проекта программы в полном объеме, а именно лист согласования к постановлению Администрации Шегарского района «Об утверждении муниципальной программы "Развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения Шегарского района Томской области на 2018-2020 годы "» не содержит визы и даты согласования постановления экономическим отделом администрации Шегарского района, следовательно, постановление, утверждающее муниципальную программу не рассматривалось экономическим отделом (других подтверждений рассмотрения муниципальной программы нет);

- в нарушение пункта 13 раздела 3, постановление, утверждающее муниципальную программу было предоставлено на согласование только Управлению финансов Администрации Шегарского района и не прошло согласование с экономическим отделом Администрации Шегарского района;

- в соответствии с пунктами 15-17 раздела 3, проект программы рассмотрен и согласован только Управлением финансов Администрации Шегарского района, согласования экономического отдела Администрации Шегарского района нет.

 Муниципальная программа "Развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения Шегарского района Томской области на 2018-2020 годы ", утверждена Постановлением Администрации Шегарского района от 29.09.2017 г № 793.

 По состоянию на «01» января 2019 года изменения в Программу вносились Постановлением Администрации Шегарского района от 21.03.2018г № 224 в соответствии с абз.4 пункта 2 статьи 179 БК РФ, когда муниципальная программа подлежит приведению в соответствие с решением о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу. Объем средств на реализацию Программы, указанный в паспорте Программы соответствует объему средств, утвержденному решением Думы Шегарского района от 26.12.2017г № 217 «О районном бюдже 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), нарушений и недостатков не выявлено.

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

Ответственным исполнителем Программы является Отдел строительства и архитектуры администрации Шегарского района Администрации Шегарского района».

Соисполнителем Программы являются Сельские поселения.

Участником мероприятий Программы является Муниципальное образование «Шегарский район», МКУ «Администрация Шегарского района».

Срок реализации Программы 01.01.2018 по 31.12.2020 годы.

Целями Программы является:

- содействие экономическому росту Шегарского района, укрепление единого экономического пространства, удовлетворение потребности населения в перевозках по автомобильным дорогам общего пользования местного значения Шегарского района;

- обеспечение безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения Шегарского района.

Задачи Программы:

* обеспечение сохранности автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них, приоритетное выполнение на них работ по реконструкции, содержанию и ремонту в целях доведения их транспортно-эксплуатационного состояния до нормативных требований;
* повышение технического уровня существующих автомобильных дорог общего пользования местного значения Шегарского района Томской области.

 Ожидаемые результаты реализации Программы:

* выполнение комплекса работ по реконструкции, содержанию и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них, а также улично-дорожной сети населенных пунктов, который позволит улучшить транспортно-эксплуатационное состояние автомобильных дорог общего пользования местного значения и снизит количество дорожно-транспортных происшествий.

Мероприятия Программы включают в себя:

* Установку дорожных знаков на автомобильных дорогах общего пользования местного значения вне границ населенных пунктов в границе муниципального образования «Шегарский район»;
* Поспортизацию автомобильных дорог общего пользования местного значения вне границ населенных пунктов в границе муниципального образования «Шегарский район»;
* Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории муниципального образования «Шегарский район».

Источником финансирования реализации Программы являются собственные средства бюджета муниципального образования «Шегарский район», а так же межбюджетные трансферты из областного бюджета.

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 в составе утвержденной ведомственной структуре расходов районного бюджета на 2018 год в сумме 32 187,3 тыс. рублей, из них 27 941,0 тыс. рублей за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета и 4 246,3 тыс. рублей из районного бюджета, в том числе по Главным распорядителям бюджетных средств (Решение Думы Шегарского района от 26.12.2017 № 217 «О районном бюджете муниципального образования «Шегарский район» на 2018 год» с изменениями и дополнениями 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):

- МКУ «Администрация Шегарского района в сумме 2 062,4 тыс. рублей, в том числе 1 291,4 тыс. рублей за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета и 771,0 тыс. рублей за счет средств районного бюджета;

- МКУ «Управление финансов Администрации Шегарского района» в сумме 30 124,9 тыс. рублей, в том числе 26 649,6 тыс. рублей за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета и 3 475,3 тыс. рублей за счет средств районного бюджета.

В течение 2018 года в объем финансирования Программы изменения вносились единовременно в соответствии с абз.4 пункта 2 статьи 179 БК РФ, когда муниципальная программа подлежит приведению в соответствие с решением о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу (Постановлением Администрации Шегарского района от 21.03.2018г № 224. Нарушений нет.

**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 Заключениях об осуществлении строительного и лабораторного контроля по ремонту участка автомобильной дороги, а так же Отчетах о расходах бюджетов сельских поселений к Соглашениям о предоставлении в 2018 году бюджетам муниципальных образований из районного бюджета иного межбюджетного трансферта на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах 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;

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», Перечень программных мероприятий муниципальной программы «Развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения Шегарского района Томской области на 2018-2020 годы»);

**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 «Развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения Шегарского района Томской области на 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 программыза 2018 год, тыс. руб. | % исполнения от потребности |
| 2018 год | 32 187,3 | 32 187,3 | 100 | 31 900,2 | 31 900,2 | 99,1 |

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 287,1 тыс. рублей.

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:

* обеспечение сохранности автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них, приоритетное выполнение на них работ по реконструкции, содержанию и ремонту в целях доведения их транспортно-эксплуатационного состояния до нормативных требований;
* повышение технического уровня существующих автомобильных дорог общего пользования местного значения Шегарского района Томской области,

в 2018 году в соответствии с Перечнем программных мероприятий муниципальной программы, выделены ассигнования:

**- *исполнителю (получателю денежных средств) МКУ « Администрация Шегарского района»*** на реализацию программных мероприятий в сумме 2 062,448 тыс. рублей *(Решение Думы Шегарского района от 26.12.2017 № 217 «О районном бюджете муниципального образования «Шегарский район» на 2018 год» с изменениями и дополнениями 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, приказ по Управлению финансов Администрации Шегарского района (по ведению бюджетной росписи) от 05.07.2018 г № 122, от 30.08.2018 № 165)* , в том числе:

 \*на установку дорожных знаков на автомобильных дорогах общего пользования местного значения вне границ населенных пунктов в границе муниципального образования «Шегарский район» в сумме 100,0 тыс. рублей, исполнено на 85,0% что составляет 85,0 тыс. рублей от запланированного объема ассигнований, экономия сложилась в результате проведенных конкурсных процедур (данные ППО «АЦК-Финансы, данные официального сайта ЕИС – запрос котировок № лота 0165300015518000057).

Установлены дорожные знаки в общем количестве 16 шт., в том числе на автомобильных дорогах: с.Гусево- д.Балашовка (5 дорожных знака и 1 информационная табличка), от Бакчарской трассы через с. Татьяновка до д. Николаевка (4 дорожных знака), п. Победа - д. Кулманы (7 дорожных знаков) ( МК 57-ЗК-08 от 03.08.2018г ООО «Спектр», акт о приемке выполненных работ № 91 от 08.08.2018).

\*на паспортизацию автомобильных дорог общего пользования местного значения вне границ населенных пунктов в границах муниципального образования «Шегарский район» в сумме 300,0 тыс. рублей исполнено на 39,0% что составляет 117,0 тыс. рублей от запланированного объема ассигнований, экономия сложилась в результате проведенных конкурсных процедур (данные ППО «АЦК-Финансы, данные официального сайта ЕИС – электронный аукцион № лота 0165300015518000030).

Оформлены технические паспорта на автомобильные дороги: от Бакчарской трассы через с.Татьяновка до д.Николаевка; Победа-Кулуманы; Кулуманы-Ивушка; (свалка) п.Победа; Подъезд к с.Бабарыкино; Бабарыкино-М-Бабарыкино; Подъезд к д.Батурино; Гусево-Балашовка; Монастырка-Михайловка, всего 9 единиц (МК Ф.2018.170577 от 28.04.2018 ИП Хоциловская Ирина Владиславовна, акт сдачи -приемки от 07.07.2018 № А11).

 \* на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории муниципального образования «Шегарский район» в сумме 1 662,447 тыс. рублей, исполнено на 94,6% что составляет 1 573,4 тыс. рублей от запланированного объема ассигнований, экономия сложилась в результате проведенных конкурсных процедур (данные ППО «АЦК-Финансы, данные официального сайта ЕИС – электронный аукцион № лота 165300015518000000, 0165300015518000060, 0165300015518000059).

Проведен ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения по адресу:

- Томская область, Шегарский район, от Бакчарской трассы через с.Татьяновка до д.Николаевка, км 0.000 – км 0+150", протяженностью **0,150 км** (МК.2018.168202 от 26.04.2018 ООО «Дорожно-Строительный Сервис», акт о приемке выполненных работ №1 от 29.06.2018, Заключение об осуществлении строительного и лабораторного контроля по ремонту участка автомобильной дороги от 29.06.2018г №01 ООО «Центр дорожных технологий и строительных материалов»);

- Томская область, Шегарский район, от Бакчарской трассы через с.Татьяновка до д.Николаевка, км 2+000 - км 2+150", протяженностью **0,150 км** (МК.2018.411761 от 27.08.2018 ИП Оробцов Михаил Сергеевич, акт о приемке выполненных работ №2 от 31.08.2018, Заключение об осуществлении строительного и лабораторного контроля по ремонту участка автомобильной дороги от 31.08.2018г №02 ООО «Центр дорожных технологий и строительных материалов»);

- Томская область, Шегарский район, от с. Гусево до д. Балашовка, участок 2км. - 4км.", протяженностью **0,727** км (МК.2018.398919 от 21.08.2018 ИП Оробцов Михаил Сергеевич, акт о приемке выполненных работ №1 от 31.08.2018, Заключение об осуществлении строительного и лабораторного контроля по ремонту участка автомобильной дороги от 31.08.2018г №03 ООО «Центр дорожных технологий и строительных материалов»);

***- исполнителю (получателю денежных средств) МКУ «Управление финансов Администрации Шегарского района»*** в сумме 30 124,852 тыс. рублей на предоставление иных межбюджетных трансфертов (далее - МБТ) бюджетам сельских поселений на реализацию программных мероприятий по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах Шегарского района, в том числе (Таблица № 2):

 Таблица № 2

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| п/п | Наименование / расходов (получатель средств муниципальной программы) | протяженность отремонтированных дорог общего пользования (км) | ассигнования (тыс. рублей) | Примечание |
| утвержденные Решением о бюджете  | Исполненные | % исполнения |
| **муниципальное образование «Анастасьевское сельское поселение»**  |
| 1 | ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения по адресу: Томская область, Шегарский район, с.Маркелово, ул. Советская от дома № 6 до пер. Школьный, пер. Школьный от ул. Советской до дома № 3  | 0,430 | 3 731,235 | 3 731,235 | 100,0% | МК.2018.156405 от 23.04.2018 ООО «АРМСТРОЙ», акт о приемке выполненных работ(КС-2) №1 от 03.07.2018 |
| 2 |  строительный контроль по проверке качества работ "Ремонт автомоб дорог по адресу: с.Маркелово: ул.Советская от дома № 6 до пер. Школьный, пер. Школьный от ул.Советской до дома № 3" | 0,430 | 80,249 | 80,249 | 100,0% |  Договор Ф.2018.156405 от 25.04.2018 ООО «Центр дорожных технологий и строительных материалов», Заключение об осуществлении строительного и лабораторного контроля по ремонту участка автомобильной дороги от 09.07.2018 № б/н  |
| **итого МО "Анастасьевское сельское поселение"** | **0,430** | **3 811,484** | **3 811,484** | **100,0%** |  |
| **муниципальное образование «Баткатское сельское поселение»**  |
| 1 | ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения по адресу: Томская область Шегарский район с.Каргала площадь возле дома культуры и подъезд к станции водоочистки по ул.Юбилейная 12 А | 0,102 | 3 111,880 | 3 111,880 | 100,0% | МК Ф.2018.219358 от 25.05.2018 ООО «Томская Сервисная Компания», акт о приемке выполненных работ (КС-2) №1 от 25.06.2018 |
| 2 | ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения по адресу: Томская область, Шегарский район, с.Баткат, ул.Рабочая от ул.Ленина до детского сада, пер.Кооперативный от жилого дома №3 до ул.Школьной" | 0,450 | 2 407,126 | 2 407,126 | 100,0% | МК Ф.2018.154280 от 22.04.2018 ООО АРМСТРОЙ», акт о приемке выполненных работ (КС-2) № 01 от 04.07.2018, № 02 от 04.07.2018 |
| 3 | строительный контроль по проверке качества работ "Ремонт автомоб дорог по адресу: Томская область Шегарский район с.Каргала площадь возле дома культуры и подъезд к станции водоочистки по ул.Юбилейная 12 А" | 0,102 | 84,834 | 84,834 | 100,0% | МК 22 от 17.05.2018 ООО «Центр дорожных технологий и строительных материалов», Заключение об осуществлении строительного и лабораторного контроля по ремонту участка автомобильной дороги от 29.06.2018 № б/н  |
| 4 | строительный контроль по проверке качества работ "Ремонт автомоб дорог по адресу: Томская область Шегарский район с.Баткат, ул.Рабочая от ул.Ленина до детского сада, пер.Кооперативный от жилого дома №3 до ул.Школьной" | 0,450 | 51,771 | 51,771 | 100,0% | МК 14 от 10.04.2018 ООО «Центр дорожных технологий и строительных материалов», Заключение об осуществлении строительного и лабораторного контроля по ремонту участка автомобильной дороги от 09.07.2018 № б/н\_1 , от 09.07.2018 № б/н\_2 |
| **итого МО "Баткатское сельское поселение"** | **0,552** | **5 655,611** | **5 655,611** | **100,0%** |  |
| **муниципальное образование «Северное сельское поселение»**  |
| 1 | ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения по адресу: Томская область, Шегарский район, с. Монастырка, ул. Советская от жилого дома №37 до жилого дома №45, подъезды к школе, почте, ДК. »  | 0,185 | 2 711,055 | 2 711,055 | 100,0% | МК ф.2018.131848 от 09.04.2018 ООО«Томская Сервисная Компания», акт о приемке выполненных работ (КС-2) №1 от 09.07.2018, акт от 09.07.2018 № 907/1 |
| 2 | строительный контроль по проверке качества работ "Ремонт автомоб дорог по адресу: Томская область, Шегарский район, с. Монастырка, ул. Советская от жилого дома №37 до жилого дома №45, подъезды к школе, почте, ДК. »  | 0,185 | 58,017 | 58,017 | 100,0% | МК 23/18-ЕП от 11.04.2018 ООО «Центр дорожных технологий и строительных материалов», Заключение об осуществлении строительного и лабораторного контроля по ремонту участка автомобильной дороги от 09.07.2018 № 19  |
| **всего МО "Северное сельское поселение"** | **0,185** | **2 769,072** | **2 769,072** | **100,0%** |  |
| **муниципальное образование «Трубачевское сельское поселение»**  |
| 1 | ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения по адресу: Томская область, Шегарский район, с.Трубачево, ул.Рабочая от ул.Центральная до дома №30»  | 0,553 | 2 319,805 | 2 319,805 | 100,0% | МК ф.Ф.2018.118819 от 03.04.2018 ООО«Томская Сервисная Компания», акт о приемке выполненных работ (КС-2) №1 от 22.06.2018, акт № 2206/1 от 22.06.2018 |
| 2 | строительный контроль по проверке качества работ "Ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения по адресу: Томская область, Шегарский район, с.Трубачево, ул.Рабочая от ул.Центральная до дома №30» | 0,554 | 52,812 | 52,812 | 100,0% | МК 7 от 10.04.2018 и ООО «Центр дорожных технологий и строительных материалов», Заключение об осуществлении строительного и лабораторного контроля по ремонту участка автомобильной дороги от 27.06.2018 № 5 |
| **итого МО "Трубачевское сельское поселение"** | **0,554** | **2 372,617** | **2 372,617** | **100,0%** |  |
| **муниципальное образование «Шегарское сельское поселение»**  |
| 1 | ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения по адресу: с. Мельниково, Шегарского района Томской области (ул.Ленина от ул.Коммунистической до ул.Калинина, ул.Ленина от ул.Коммунистической до жилого дома №3, ул. Кирова от жилого дома № 23 до жилого дома № 50" | 1,112 | 15 129,912 | 15 129,912 | 100,0% | МК Ф.2018.126663 от 09.04.2018 ООО «"ГРАДСТРОЙ"», Доп. Согл от 23.07.2018, акт о приемке выполненных работ (КС-2) №1 от 20.07.2018 |
| 2 | строительный контроль по проверке качества работ "Ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения по адресу: с. Мельниково, Шегарского района Томской области (ул.Ленина от ул.Коммунистической до ул.Калинина, ул.Ленина от ул.Коммунистической до жилого дома №3, ул. Кирова от жилого дома № 23 до жилого дома № 50" | 1,117 | 100,000 | 100,000 | 100,0% | МК 18-ЗК-05 от 17.04.2018 ООО«Сибирский тендер", Заключение об осуществлении строительного контроля по ремонту участка автомобильной дороги от 18.07.2018 № б/н, от 18.07.2018 №2, от 18.07.2018 № 3 |
| 3 | обустройство пешеходных переходов на ул.Ленина, ул.Калинина, ул.Кирова, ул. Московская, в с.Мельниково, Шегарского района, Томской области , прирост протяженности пешеходных дорожек 0,242 км | 0,242 | 280,768 | 280,768 | 100,0% | МК Ф.2018.404753 от 27.08.2018 ИП Петров Виктор Васильевич , акт о приемке выполненных работ (КС-2) №1 от 10.09.2018, счет-фактура № 328 от 10.09.2018 |
| 4 | строительный контроль по проверке качества работ "Обустройство пешеходных переходов на ул.Ленина, ул.Калинина, ул.Кирова, ул. Московская, в с.Мельниково, Шегарского района, Томской области" | 0,242 | 5,388 | 5,388 | 100,0% | МК 18-ЕП-092 от 28.08.2018 ООО «Центр дорожных технологий и строительных материалов», Акт освидетельствования ответственных конструкций от 05.09.2018г № 1 |
| **итого МО "Шегарское сельское поселение"** | **1,117** | **15 516,067** | **15 516,067** | **100,0%** |  |
| **всего по муниципальным образованиям** | **2,838** | **30 124,852** | **30 124,852** | **100,0%** |  |

 Данные о расходах районного бюджета представленные в Оценке результатов муниципальной программы на реализацию задач муниципальной программы, соответствуют фактическим данным, представленными 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) | Ожидаемый конечный результат реализации Программы | Фактический результат реализации Программы | Отклонение |
| Обеспечение сохранности автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них, приоритетное выполнение на них работ по реконструкции, содержанию и ремонту в целях доведения их транспортно-эксплуатационного состояния до нормативных требований |
| 1 | Прирост протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, отвечающих нормативным требованиям и условиям безопасности дорожного движения | 5 | 3,9 | -1,1 |
| 2 | Протяженность отремонтированных дорог общего пользования местного значения  | 5 | 3,9 | -1,1 |

Как видно из приведенной Таблицы № 3 целевые показатели реализации Программы в 2018 году  *достигнуты не в полном объеме*, показатели исполнены на 78%.

 В соответствии с абзацем 2 пункта 28 Порядка 883 в Аналитической записке по показателям, не достигшим запланированного уровня, указаны причины невыполнения запланированного результата и приведены предложения по их дальнейшему достижению.

 Несмотря на не полное достижение плановых значений целевых показателя эффективности муниципальной программы, намеченные цели муниципальной программы в 2018 году достигнуты.

**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)