

Отчет

по результатам проверки законного и результативного (эффективного и экономного) использования средств бюджета Ржаксинского района, предусмотренных муниципальной программой «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах в Ржаксинском районе» на 2016-2020 годы.

24 мая 2018 года

р.п. Ржакса

Председателем Контрольно-ревизионной комиссии Ржаксинского района Тамбовской области Кондратьевой Н.Д. проведена проверка законного и результативного (эффективного и экономного) использования средств бюджета Ржаксинского района, предусмотренных муниципальной программой «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах в Ржаксинском районе» на 2016-2020 годы.

Основание для проведения проверки: Федеральный закон от 07.02.2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно - счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положение о Контрольно-ревизионной комиссии Ржаксинского района, принятое решением Ржаксинского районного Совета народных депутатов от 17.09.2012г. № 389, п. 2.4 Плана работы Контрольно-ревизионной комиссии на 2018 год.

Цель, предмет проверки бюджетные средства районного бюджета, представленные в рамках муниципальной программы Ржаксинского района Тамбовской области «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах в Ржаксинском районе» на 2016-2020 годы.

Объект проверки: Администрация района - отдел гражданской обороны, чрезвычайных ситуаций, общественной безопасности и мобилизационной политики.

Проверяемый период: 2017 год.

Сроки проведения проверки: с 21 мая по 28 мая 2018 года.

Непредставленных на проверку документов нет.

Краткая информация о проверенном объекте:

Муниципальная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах в Ржаксинском районе» на 2016-2020 годы утверждена постановлением администрации Ржаксинского района от 20.07.2015 года № 323. Программа разработана в соответствии с Порядком разработки, утверждения и реализации муниципальных программ Ржаксинского района Тамбовской области, утвержденного Постановлением администрации Ржаксинского района от 26.06.2013 года № 515(в редакции от 16.10.2015г. № 439) (далее – Порядок). Срок утверждения Программы не нарушен (пункт 3.10 Порядка : «Муниципальные программы (изменения в муниципальные программы), планируемые к финансированию,

начиная с очередного финансового года, утверждаются постановлениями администрации района не позднее десяти дней до дня внесения в районный Совет народных депутатов проекта решения о районном бюджете в соответствии с бюджетным законодательством»).

Программа содержит 3 подпрограммы:

1. «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и развитие ЕДДС Ржаксинского района» на 2016-2020 годы;
2. «Пожарная безопасность в Ржаксинском районе» на 2016-2020 годы;
3. «Обеспечение безопасности людей на водных объектах Ржаксинского района» на 2016-2020 годы.

Цель программы: минимизация социального, экономического и экологического ущерба, наносимого населению, экономике и природной среде от ведения и вследствие ведения военных действий, чрезвычайных ситуаций (далее - ЧС) природного и техногенного характера, пожаров и происшествий на водных объектах.

Задачи программы:

- обеспечение эффективного предупреждения и ликвидации ЧС природного и техногенного характера, пожаров, происшествий на водных объектах, а также ликвидации последствий военных действий;
- обеспечение и поддержание высокой готовности сил и средств систем гражданской обороны, защиты населения и территорий от ЧС природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах;
- обеспечение эффективной деятельности и управления в системе гражданской обороны, защиты населения и территорий от ЧС, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах.

Ответственным исполнителем муниципальной программы является Администрация района - отдел гражданской обороны, чрезвычайных ситуаций, общественной безопасности и мобилизационной подготовки.

- Соисполнителями являются:**
- районная комиссия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и обеспечению пожарной безопасности;
 - Тамбовское областное государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Ржаксинская центральная районная больница» (по согласованию);
 - отдел культуры администрации района;
 - отдел гражданской обороны, чрезвычайных ситуаций, общественной безопасности и мобилизационной подготовки администрации района (далее - отдел ГОЧС ОБ и МП);
 - отдел архитектуры, строительства, жилищно-коммунального хозяйства администрации района;
 - отдел образования администрации района;
 - Ржаксинский участок муниципального отдела Министерства внутренних дел России «Уваровский» (далее МО МВД РФ «Уваровский») (по согласованию);
 - органы местного самоуправления поселений района (по согласованию).

Выявленные нарушения и недостатки:

Представленная на проверку муниципальная программа не в полной мере

соответствует требованиям к содержанию и структуре муниципальных программ, изложенным в Порядке разработки, утверждения и реализации муниципальных программ Ржаксинского района:

- в нарушение п.1.6 Порядка разработки и утверждения муниципальных программ муниципальная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах в Ржаксинском районе» на 2016-2020 годы разработана сроком на 5 лет;
- в нарушение п.2.8 Порядка раздел 5 Паспорта данной муниципальной программы «Обоснование объема финансовых ресурсов, необходимых для реализации муниципальной программы» не дополнен приложением к муниципальной программе и не оформлен по форме согласно таблице № 5 приложения к Порядку;
- целевые индикаторы, определенные в паспорте программы, не нашли отражение в приложении № 1 программы, чем нарушен пункт 2.5 Порядка;
- допущено разночтение и несоответствие целевых индикаторов по подпрограммам в тексте программы, приложении № 1 и в приложениях №№ 3-5 к программе;
- сведения о достижении значений показателей муниципальной программы за 2017 год (плановые показатели таблицы № 9) не соответствуют целевым показателям для 2017 года Перечня показателей (индикаторов) данной программы (Приложение № 1 к муниципальной программе);
- нет пояснения за счет каких внебюджетных источников предусматривается финансирование программы, а также отсутствует фактический показатель выполнения плановых мероприятий за счет этих средств;
- допущено дублирование задач и индикаторов для оценки их достижения с муниципальной программой «Обеспечение безопасности населения района, защита его жизненно важных интересов и противодействие преступности», чем нарушен пункт 2.4 Порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ Ржаксинского района Тамбовской области;
- в Сведениях о степени выполнения мероприятий муниципальной программы (Таблица 6) нет данных о реализованных в отчетном периоде мероприятиях, финансирование которых было предусмотрено за счет внебюджетных источников, хотя в Перечне мероприятий (Приложение № 2 к муниципальной программе) мероприятия обозначены;
- кроме того, в данной Таблице № 6 не заполнена предусмотренная формой таблицы графа 4 «Фактически проведенные мероприятия, направленные на достижение запланированных значений непосредственных результатов» и графа 7 «Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия»;
- в приложении № 2 к муниципальной программе (в ред. от 08.09.2017г.) содержатся технические ошибки (п. 1.11 и п.1.12 Подпрограммы «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и развитие ЕДДС Ржаксинского района» на 2016-2020 годы), **расхождение составляет 10,0 тыс. рублей.**

Финансовое обеспечение программы предусмотрено за счет средств районного бюджета, а также за счет средств внебюджетных источников.

Паспортом Программы на 2017 год предусмотрены средства из районного бюджета на ее реализацию в сумме 105,0 тыс. рублей, за счет внебюджетных источников – 235,0 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы на 2017 год был утвержден решением Ржаксинского районного Совета народных депутатов от 28.12.2016г. № 327 «О районном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» в сумме 105,0 тыс. рублей.

Изменения в муниципальную программу были внесены постановлениями администрации района от 23.05.2017г. № 294 и от 08.09.2017г. № 520 в Приложение № 2 к Программе (Перечень мероприятий муниципальной программы), в объемы финансирования изменения не вносились.

Согласно отчета об использовании финансовых средств за счет всех источников на реализацию муниципальной программы «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах в Ржаксинском районе» (прилагается), а также данных Пояснительной записки за 2017 год отмечается, что сумма освоенных средств за 2017 год – 105,0 тыс. рублей (т.е. 100% от запланированного).

Предметом проверки являются платёжные и иные документы, подтверждающие расходование бюджетных средств, акта выполненных работ. Проверкой установлено, что все расходы подтверждены оправдательными документами.

В ходе проведения проверки расходования бюджетных средств за период январь-декабрь 2017 года было выявлено следующее:

1. Подпрограмма «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и развитие ЕДДС Ржаксинского района» - по паспорту на финансирование в 2017 году было запланировано -35,0 тыс. рублей из средств местного бюджета, израсходовано 35,0 тыс. рублей. Все денежные средства использованы по назначению, в соответствии с перечнем мероприятий.

2. Подпрограмма «Пожарная безопасность в Ржаксинском районе» на 2016-2020 годы - по паспорту на ее финансирование было запланировано на 2017 год -35,0 тыс. рублей из средств местного бюджета, израсходовано – 34,6 тыс. рублей на проведение работ по монтажу автоматической пожарной сигнализации в помещениях администрации Ржаксинского района. *Финансирование данного мероприятия предусматривалось в сумме 17,0 тыс. рублей, изменения, связанные с необходимостью увеличения объема бюджетных ассигнований на реализацию данного мероприятия в 2017 году в нормативный акт внесены не были. Соответственно, остальные мероприятия, планируемые к реализации в 2017 году по противопожарной безопасности ввиду отсутствия финансирования реализованы не были.*

3. Подпрограмма «Обеспечение безопасности людей на водных объектах Ржаксинского района» на 2016-2020 годы - по паспорту на ее финансирование было запланировано на 2017 год -35,0 тыс. рублей из средств местного бюджета. В соответствии с представленными оправдательными документами, расходы произведены верно.

Проверкой установлено, что средства израсходованы по целевому назначению, все расходы подтверждены оправдательными документами.

Однако, ответственный исполнитель Программы – начальник отдела ГО, ЧС, ОБ и МП – Сёмочкин И.В. не закреплен Учетной политикой администрации Ржаксинского района, утвержденной постановлением администрации района от

10.11.2017г. № 665, на получение денежных средств под отчет на проведение мероприятий в рамках районных целевых программ (ведомость на выдачу денег из кассы подотчетным лицам от 24.10.2017г.).

Кроме того, в соответствии с разделом 7 Учетной политики («Учет кассовых операций») наличные денежные средства под отчет выдаются на срок не более 10 рабочих дней, тогда как в заявлении на выдачу денежных средств работник указывает предельный срок отчета за выданный аванс – 26 календарных дней.

Случаев несвоевременной оплаты счетов за приобретенные товары и оказанные услуги не обнаружено, кредиторской задолженности нет.

Согласно выявленных в ходе проверки несоответствиях можно сделать вывод, что достижения значений показателей (индикаторов) муниципальной программы за 2017 год были выполнены не в полном объеме.

Согласно Информации об оценке эффективности реализации муниципальных программ Ржаксинского района за январь-декабрь 2017 года, представленной отделом экономики, сферы услуг и защиты прав потребителей итоговый показатель эффективности Программы составил 7,15 при максимальном значении 10, это показатель удовлетворительного исполнения Программы. В сравнении с 2016 годом эффективность программы осталась на прежнем уровне.

Показатель качества управления финансовыми ресурсами по Программе составил 0,20 (максимальное значение 1,2) по сравнению с 2016 годом показатель не изменился.

Качество администрирования муниципальной программы составило 1,65, при максимальном показателе 13.

Следовательно, программа реализуется недостаточно эффективно, и качество ее исполнения находится не на должном уровне.

Требования (предложения) по устранению выявленных нарушений и недостатков.

Для рассмотрения и принятия мер по устранению выявленных недостатков главе Ржаксинского района Тамбовской области направлено информационное письмо от 24.05.2018 г. № 03-07/44.

В соответствии с Положением о Контрольно - ревизионной комиссии Ржаксинского района предлагается:

по результатам контрольного мероприятия принять меры по устранению выявленных недостатков, причин и условий их совершения, а также принять меры по пресечению, устранению и предупреждению нарушений в будущем. Ответственному исполнителю (отдел гражданской обороны, чрезвычайных ситуаций, общественной безопасности и мобилизационной подготовки администрации района) необходимо своевременно проводить мониторинг реализации основных параметров муниципальной программы, повысить эффективность реализации данной Программы, а также качество ее исполнения.

Председатель Контрольно –
ревизионной комиссии
Ржаксинского района

Н.Д. Кондратьева