ОТЧЕТ

О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ «Проверка законности, результативности и эффективности использования средств районного бюджета, выделенных по районной целевой программе «Обеспечение безопасности дорожного движения в Грачевском районе Ставропольского края на 2013-2014 годы» и по муниципальной программе «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения на территории Грачевского муниципального района»

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 2.4. Плана работы Контрольно-счетной комиссии Грачевского муниципального района Ставропольского края (далее – КСК) на 2014 год, приказ председателя КСК № 48 от 26.09.2014.

2. Предмет контрольного мероприятия:

- нормативные правовые акты и иные распорядительные документы, первичные бухгалтерские документы, обосновывающие операции со средствами районного бюджета, выделенными на проведение мероприятий по реализации Программ;

- отчеты о реализации мероприятий программ и эффективности использования финансовых средств;

- иные документы и материалы, необходимые для проведения контрольного мероприятия.

3. Объекты контрольного мероприятия: администрация Грачевского муниципального района Ставропольского края.

4. Срок проведения контрольного мероприятия: с 06 по 27 октября 2014 года.

5. Цели контрольного мероприятия:

-оценка эффективности организации, координации работы и расходования средств, выделенных на мероприятия Программ в период их реализации;

- выявление нарушений в ходе реализации Программ, внесение предложений по их устранению.

6. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:

- Районная целевая программа «Обеспечение безопасности дорожного движения в Грачевском районе на 2013-2014 годы» (далее – РЦП «Обеспечение БДД») разработана на основании ФЗ № 131 и Федерального закона от 10.12.1995 № 196-ФЗ «О безопасности дорожного движения» и утверждена постановлением администрации Грачевского муниципального района от 15.10.2012 № 686;

- Разработчиком программы является администрация Грачевского муниципального района Ставропольского края;

- Общее руководство и контроль за исполнением мероприятий Программы осуществляет Заказчик Программы - администрация Грачевского муниципального района;

- На момент проведения проверки общий объем финансирования Программы составил 8125,00 тыс. рублей, в том числе по годам: 2013 год – 4065,00 тыс. рублей; 2014 год – 4060,00 тыс. рублей;

- В нарушение п. 19 Порядка разработки целевых программ раздел 2 Программы не содержит:

* обоснования необходимости решения поставленных задач для достижения сформулированных целей программы (особое внимание вызывает задача - активизация участия и улучшения координации деятельности правоохранительных органов, органов государственной власти и органов местного самоуправления района в предупреждении правонарушений);
* не установлены сроки решения поставленных задач;
* не установлены целевые значения целевых индикаторов, что ведет к невозможности количественно оценить степень реализации поставленных целей;
* не определены условия досрочного прекращения реализации Программы.

- Целевые индикаторы, представленные в разделе 6 Программы не в полной мере соответствуют целевым индикаторам, установленным в разделе 2 Программы;

- В нарушение п. 23 Порядка разработки целевых программ в разделе 6 Программы отсутствует описание социальных, экономических и экологических последствий, которые могут возникнуть при реализации Программы, отсутствует общая оценка вклада Программы в экономическое развитие Грачевского муниципального района;

- За период действия Программы в 2013 году изменения в нее не вносились. Прекращена Программа была досрочно лишь в феврале 2014 года постановлением администрации Грачевского муниципального района от 07.02.2014 № 55 в связи с разработкой администрацией Грачевского муниципального района муниципальной программы Грачевского муниципального района «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения на территории Грачевского муниципального района Ставропольского края». Таким образом, в период с 01.01.2014 по 07.02.2014 действовало одновременно две Программы;

- За период действия Программы, т.е. в 2013 г., Программа исполнена в сумме 1603,25 тыс. рублей – или на 39,44% к объемам, утвержденным паспортом Программы и на 39,44% к объемам, утвержденным решениями о бюджете Грачевского муниципального района на 2013 год;

- За 2013 год оценка эффективности реализации Программы отделом экономического развития администрации Грачевского муниципального не проводилась в связи с прекращением срока действия Программы с 1 января 2014 года. При этом в связи с изменением в 2013 г. методологии учета показателей, используемых в качестве целевых индикаторов, провести оценку эффективности реализации РЦП «Обеспечение БДД» не представляется возможным;

- Муниципальная программа Грачевского муниципального района «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения на территории Грачевского муниципального района Ставропольского края» (далее - МП «Развитие транспортной системы») утверждена постановлением администрации Грачевского муниципального района Ставропольского края № 784 от 30.10.2013;

- Ответственным исполнителем программы является администрация Грачевского муниципального района Ставропольского края;

- Общая потребность в средствах, необходимых для реализации программных мероприятий, определена в сумме 12180,00 тыс. рублей, в том числе по годам:

2014 год – 4060,00 тыс. рублей; 2015 год – 4060,00 тыс. рублей; 2016 год – 4060,00 тыс. рублей;

- В приложении 1 к МП «Развитие транспортной системы» - Таблица 1 Сведения о целевых индикаторах и показателях МП «Развитие транспортной системы», подпрограмм Программы и их значениях, в нарушение п. 18, п. 20 Порядка разработки муниципальных программ, п. 20 Методических указаний по разработке муниципальных программ, в графах 4-9 отсутствуют значения целевых индикаторов, что ведет к невозможности количественно оценить степень реализации поставленных целей. В графе 10 по строке 1, указанной таблицы, в нарушение п. 20 Методических указаний по разработке муниципальных программ не указана форма статистической отчетности, в которой содержится значение показателя. В графе 10 по строке 5 в нарушение п. 20 Методических указаний по разработке муниципальных программ не указана ссылка на раздел Программы или приложение к Программе, содержащие методику расчета значения показателя;

- В нарушение п. 7 Методических указаний по разработке муниципальных программ в МП «Развитие транспортной системы» не включена подпрограмма «Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия», направленная на создание условий для реализации Программы;

- В нарушение п. 24 Методических указаний по разработке муниципальных программ, в приложении 3 к МП «Развитие транспортной системы», «Ресурсное обеспечение реализации МП «Развитие транспортной системы» за счет средств местного бюджета» в графах 3-5 не указаны целевые статьи расходов местного бюджета. В графе 6 по строке 2.2. не указан ответственный исполнитель;

- За период действия Программы, т.е. январь-сентябрь 2014 г. Программа исполнена в сумме 161,80 тыс. рублей – или 3,99% к объемам, утвержденным паспортом Программы и на 3,99% к объемам, утвержденным решениями о бюджете Грачевского муниципального района на 2014 год. При этом, необходимо отметить, что на момент проведения проверки администрацией Грачевского муниципального района проведено 4 электронных аукциона на выполнение работ по ремонту и содержанию автомобильных дорог местного значения, по результатам которых заключено 4 муниципальных контракта на общую сумму 2099,21 тыс. руб. Срок исполнения подрядчиками работ по данным муниципальным контрактам – до 31.12.2014;

- По результатам Анализ закупок товаров, работ и услуг на соответствие требованиям Законодательства РФ установлено:

* В 2013-2014 гг. ведение планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков осуществлялось с нарушением требований Приказа Минэкономразвития России и Федерального казначейства "Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков" от 27 декабря 2011 г. N 761/20н, Приказа Минэкономразвития России и Казначейства России от 20.09.2013 № 544/18н "Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети Интернет для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы";
* Проведение запросов котировок и аукционов в электронной форме в 2013-2014 годах, а также исполнение муниципальных контрактов, заключенных в 2013 году по итогам открытых аукционов в электронной форме осуществлялось с нарушением требований Федеральных законов № 94-ФЗ и № 44-ФЗ;
* Размещение сведений о муниципальных контрактах, заключенных в 2013 году осуществлялось с нарушением требований Положения о ведении реестра государственных и муниципальных контрактов, а также гражданско-правовых договоров бюджетных учреждений на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг и о требованиях к технологическим, программным, лингвистическим, правовым и организационным средствам обеспечения пользования официальным сайтом в сети интернет, на котором размещается указанный реестр, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 29.12.2010 № 1191.

7. Возражения или замечания руководителей или иных уполномоченных должностных лиц объектов контрольного мероприятия на результаты контрольного мероприятия не поступали.

8. Выводы:

1. РЦП «Обеспечение БДД» разработана на основании ФЗ № 131 и Федерального закона от 10.12.1995 № 196-ФЗ «О безопасности дорожного движения» и утверждена постановлением администрации Грачевского муниципального района от 15.10.2012 № 686.

2. В нарушение Порядка разработки целевых программ в РЦП «Обеспечение БДД» отсутствует обязательная информация, предусмотренная указанным Порядком.

3. В связи с изменением в 2013 г. методологии учета показателей, используемых в качестве целевых индикаторов, провести оценку эффективности реализации РЦП «Обеспечение БДД» не представляется возможным.

4. МП «Развитие транспортной системы» утверждена постановлением администрации Грачевского муниципального района Ставропольского края № 784 от 30.10.2013.

5. В нарушение Методических указаний по разработке муниципальных программ в МП «Развитие транспортной системы» отсутствует обязательная информация, предусмотренная указанным Порядком.

6. По результатам Анализ закупок товаров, работ и услуг на соответствие требованиям Законодательства РФ установлено, что ведение планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков, проведение запросов котировок и аукционов в электронной форме в 2013-2014 годах, а также исполнение муниципальных контрактов, заключенных в 2013 году по итогам открытых аукционов в электронной форме, размещение сведений о муниципальных контрактах, заключенных в 2013 году осуществлялось с нарушением требований законодательства.