**АКТ ПРОВЕРКИ № 1-18**

**по результатам контрольного мероприятия**

**Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Доступная среда на 2014-2017 годы**

с. Малые Дербеты «21» февраля 2018г.

**Основание для проведения проверки:** ст. 157 БК РФ, ч. 2 ст. 9 Федерального закона

№6-ФЗ, а также требования Прокурора района советника юстиции В.Ю. Бухакова.

**Цель проверки:** Оценка выполнения предусмотренных муниципальной программой комплекса мероприятий, проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств, направленных на реализацию муниципальной программы, оценка достижения целей и ожидаемых результатов от их реализации, критериев и целевых индикаторов их достижения.

**Задачи проверки:**

- получение полной и достоверной информации об исполнении мероприятий муниципальной Программы;

- проверка целевого использования средств, направленных на реализацию мероприятий муниципальной программы мероприятиям, утвержденным Программой;

- оценка результативности, эффективности и экономности использования средств направленных на реализацию мероприятий утвержденных муниципальной Программой;

- оценка достижения целей муниципальной Программы с учетом количественных показателей, взаимоувязанных с финансовыми затратами, необходимыми для их достижения.

**Объекты проверки:** Администрации Малодербетовского районного муниципального образования Республики Калмыкия.

**Срок проведения контрольного мероприятия:** 12 февраля 2018г. по 26 февраля 2018г.

**Проверяемый период:** 2016-2017 годы.

**Проверка проведена** Контрольно-счетной палатой Собрания депутатов МРМО РК *(далее*

*КСП Собрания депутатов МРМО РК)* в составе:

- Арманова Данара Владимировна – Председатель Контрольно-счетной палаты Собрания депутатов Малодербетовского РМО РК.

О сроках проверки, цели проверки должностное лицо проверяемого объекта, надлежащим образом уведомлен 12.02.2018г. *(уведомление № 6 от 12.02.2018г.)*

В проверяемом периоде руководителем объекта проверки являлся Чомподов Олег Эрендженович глава Малодербетовского РМО РК, глава администрации Малодербетовского РМО РК. С поручением № 6 от 12.02.2018г. о проведении проверки руководитель объекта проверки ознакомлен 13.02.2018г.

Проект муниципальной подпрограммы, изменения, вносимые в муниципальную программу «Доступная среда на 2014-2017 годы» в проверяемом периоде не проходили экспертизу в Контрольно-счетном органе Малодербетовского РМО РК.

**Нормативные правовые документы, регистры бухгалтерского учета, изученные и использованные в работе:**

1. Муниципальная программа «Доступная среда на 2014-2017 годы»утвержденная Постановлением администрации Малодербетовского РМО РК от 17.03.2014г. № 13 «Об утверждении муниципальной программы Малодербетовского района Республики Калмыкия «Доступная среда на 2014-2017 годы»**»**  без внесения изменений.

2. Порядок разработки, утверждения, реализации и оценки эффективности муниципальных целевых программ (подпрограмм) Малодербетовского РМО РК – (далее Порядок), утвержденный Постановлением администрации Малодербетовского РМО РК от 16.05.2013г. № 98с изменениями внесенными:

- Постановлением администрации Малодербетовского РМО РК от 28.06.2017г. № 70;

3. Информация о выделенных средствах на пандусы в 2014 году от 21.02.2018г. №05-05-274.

**По результатам контрольного мероприятия установлено:**

1. **Общие сведения, цели и задачи программы**

Программа «Доступная среда на 2014-2017 годы».

**1.1**. Основной целью данной программы, является повышение уровня и качества жизни инвалидов, социальная адаптация, приобщение к труду и интеграция их в общество, решению которой должны способствовать достижение след. Целей Программы:

- создание условий для доступа инвалидов к объектам социальной инфраструктуры, а также доступа к информации;

- повышение доступности для инвалидов государственных и муниципальных услуг, оказываемых в электронном виде;

- обеспечение доступности инвалидов к услугам в сфере образования, культуры и спорта;

- содействие трудовой занятости инвалидов.

Указанные цели соответствует приоритетам государственной политики в рамках полномочий органов местного самоуправления.

**1.2. Для достижения указанных целей предлагается к решению следующие задачи:**

1. проведение учета численности инвалидов, нуждающихся в реализации мероприятий по созданию доступной среды;
2. объективная оценка состояния доступности объектов социальной инфраструктуры и их паспортизация;
3. выполнение мероприятий по обеспечению доступа инвалидов к объектам социальной инфраструктуры, к информации;
4. проведение работы по ранней профориентации инвалидов на основе выявления комфортных и дискомфортных сфер труда, состава профессий, которые могут быть освоены лицами с ограниченными возможностями здоровья;
5. поддержка деятельности общественной организации инвалидов;
6. устройство пандусов при входе в здания;
7. устройство стрелок – указателей направления движения внутри здания.

**1.3.** Целевые показатели (индикаторы) муниципальной программы отсутствуют.

Паспортом программы, для достижения цели объемы бюджетных ассигнований на реализацию программы утверждены **250 тыс. руб.,** в т.ч. средства местного бюджета по состоянию на 01.01.2014г. в сумме **120,0 тыс. рублей, внебюджетные источники – 130 тыс. рублей.** Постановлением администрации Малодербетовского РМО РК внесены изменения в раздел «Объемы бюджетных ассигнований программы», по состоянию на 31.12.2015г. – 31.12.2017г. объемы бюджетных ассигнований на реализацию программы не выделялись, следовательно, расходование бюджетных средств не производились**.**

Руководителем Программы является Администрация Малодербетовского РМО РК.

Основными разработчиками – Отдел экономики и прогнозирования администрации РМО, сектор архитектуры администрации РМО.

Сроки реализации Программы – 2014-2017 годы.

* 1. **1.4 Основные мероприятия программы:**

**Основное мероприятие:** решение проблем доступности среды для инвалидов и других маломобильных групп населения для повышения общего уровня комфортности среды жизнедеятельности, проживающих на территории муниципального образования.

**1.5.** В течение 2014-2017 годы в данную Программу ««Доступная среда на 2014-2017 годы» не вносились изменения.

**1.6. Ожидаемые конечные результаты реализации Программы:**

1. повышение эффективности деятельности учреждений, обеспечивающих социальную поддержку инвалидов;

2. увеличение числа зданий и сооружений социальной инфраструктуры, дооборудования или построенных с учетом доступности для инвалидов;

3. размещение информации о доступности объектом социальной инфраструктуры в районе в сети Интернет, районной газете «Степной новь»;

4. доступность получения инвалидами услуг на дому, увеличение объема социальных услуг, оказываемых инвалидам;

5. проведение работы по профессиональной ориентации инвалидов, содействие инвалидам в трудоустройстве.

**II. Анализ бюджетных обязательств и использование средств местного бюджета**

**на реализацию мероприятий «Доступная среда на 2014-2017 годы»**

Таблица №2 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной подпрограммы муниципальной программы | 2014-2017 годы | | | | | | |
| план | | | | факт | степень выполнения в % от утвержденного бюджета | степень выполнения в % от паспорта  Программы |
| В паспорте программы | | утвержденные объемы ассигнований | |  |
| На 01.01.2014г. | Уточнение от 30.12.2015г.-30.12.2017г. | На 01.01.2014г. | Решение от 29.12.2015г.-29.12.2017г. |
| Муниципальная программа  «Доступная среда на 2014-2017 годы» | 120,0 | 0,0 | 30,0 | 0,0 | 30,0 | 100% | 25% |

В 2014 году в связи с требование прокуратуры в бюджете Малодербетовского РМО РК финансирование по Программе производилась в размере 30 тыс. рублей. Осуществлялась реализация мероприятий на сумму, предусмотренную Порядком и VI разделом информацией по ресурсному обеспечению муниципальной программы на 2014г. – 30 тыс. руб. Следует отметить, что указанные расходы подлежат ежегодному уточнению в рамках бюджетного цикла.

Согласно письму администрации от 21.02.2018г. №05-04-274 о выделенных денежных средствах на пандусы в 2014г. были направлены по 6 общегосударственным учреждениям:

1. МКОУ «Малодербетовская СОШ №2» - 5000 руб. на ремонт (установленного пандуса в 2007-2008гг.);
2. МКОУ «Плодовитенская СОШ» - 5000 руб.;
3. МКОУ «Унгн-Терячинская СОШ» - 5000 руб.;
4. МКОУ «Ханатинская СОШ» - 5000 руб.;
5. МКОУ «Зургановская СОШ» - 5000 руб.;
6. МКОУ «Ики-бухусовская СОШ им. П.М.Эрдниева» - 5000 руб.

Итого – 30 000 рублей, которые указаны в муниципальной программе на период 2014г. за счет местного бюджета.

**3. Оценка результативности, эффективности и экономности использования средств направленных на реализацию мероприятий муниципальной программы.**

**3.1.** Реализация мероприятий данной программы направлена на устранение существующих препятствий и барьеров, обеспечение доступности для инвалидов и других маломобильных групп населения объектов социальной инфраструктуры путем осуществления ремонтов, реконструкций и дооборудования техническими средствами адаптации приоритетных объектов социальной инфраструктуры. Сведения о достижении целевых индикаторов программы за 2014 год, отражают, степень достижения показателей на 100%.

**3.2.** Программа призвана способствовать решению проблем по социальной защите инвалидов, улучшению их социального положения, повышения их качества жизни.

**3.3.**  В связи с низким финансированием на реализацию мероприятий Муниципальной программы Малодербетовского районного муниципального образования Республики Калмыкия «Доступная среда» на 2014-2017 годы» оценка эффективности данной программы ответственным исполнителем осуществлялась только в 2014 году, в последующие года денежные средства не были заложены.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы Малодербетовского муниципального района Республики Калмыкия должна проводиться ответственным исполнителем в соответствии с Порядком разработки, утверждения, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Малодербетовского РМО РК, утвержденным Постановлением администрации Малодербетовского РМО РК от 16.05.2013г. № 98*.* По итогам проведенной Контрольно-счетной палатой оценки эффективности, проверяемая муниципальная программа имеет высокий показатель эффективности реализации муниципальной программы. Так как основное мероприятие программы достигнуто в 2014 году, социальные объекты оборудованы пандусами, в Администрации обозначены места с нанесением разметки для парковки транспортных средств, что способствуют формированию условий доступности приоритетных объектов и услуг в сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения.

**Выводы**

1. Источниками финансирования Программы являлись средства бюджета Малодербетовского РМО РК, а так же внебюджетные источники. Общий объем финансирования мероприятий Программы предусмотрен в объеме 250,0 тыс. рублей.

2. Фактически средства на реализацию Программы в 2014 году заложены (Программа утверждена 17.03.2014г.), из районного бюджета на реализацию мероприятий Программы в 2014 году выделены денежные средства в объеме 30,0 тыс. рублей (25%), а также внебюджетные источники.

3. Анализ соответствия положений Программы законодательству показал, что, несмотря на то, что Программа была досрочно выполнена в 2014 году, произошло нарушение VI.V Порядка муниципальных программ о досрочном ее прекращении.

4. Отсутствие должного контроля за ходом выполнения Программы со стороны Администрации Малодербетовского РМО РК явилось причиной неисполнения Сводного годового доклада о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ Малодербетовского РМО РК за 2014-2017 годы» (р.V Программы).

5. По результатам проверки и в соответствии с методикой оценки эффективности реализации Программы – Программа является умеренно эффективной.

**Предложения**

1. Проводить мониторинг всех установленных ожидаемых конечных результатов реализации Программы.

2. Администрации Малодербетовского РМО РК обеспечить надлежащий контроль за ходом выполнения муниципальной Программы.

3. Осуществлять оценку эффективности муниципальных программ в соответствии с утвержденными методиками.

4. Правильно прогнозировать объем финансирования муниципальной программы в рамках местного бюджета.

Председатель КСП

МРМО РК Арманова Д.В.

Глава Администрации

Малодербетовского районного Чомподов О.Э.

Муниципального образования

Республики Калмыкия

*В соответствии со стандартами проведения контрольных мероприятий, Акт по результатам контрольного мероприятия представляется для ознакомления руководителю проверяемого объекта. Ознакомление с Актом производится под роспись. В случае несогласия с фактами, изложенными в Акте, Акт подписывается с указанием на наличие замечаний. Замечания излагаются в письменном виде сразу или направляются Контрольно-счетную палату Собрания депутатов Малодербетовского РМО РК в течение десяти календарных дней со дня получения акта.*

***Заполняется в случае отказа от подписи***

*От подписи под настоящим актом представитель в связи:*

*ОТКАЗАЛСЯ.*

*(Дата, время, обстоятельства, Наименование объекта контрольного мероприятия, должность, Ф.И.О.)*

*Председатель КСП Собрания депутатов МРМО РК. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

*( подпись, Ф.И.О.)*

Акт проверки **от 26.02.2017г. №1-18** составлен в двух экземплярах. Один экземпляр акта с приложениями на 5 листах получен Главой Администрации Малодербетовского РМО РК Чомподовым О.Э

\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(дата вручения Акта проверки, подпись руководителя проверяемого учреждения)