

Утверждаю:
Председатель Контрольно-счетной палаты
МО городской округ «Охинский»
О.Н. Журомская
(подпись)
«12» октября 2015 года

**ОТЧЕТ
о результатах**

контрольного мероприятия «Целевое и эффективное использования средств, направленных на реализацию мероприятий Программы «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов севера Сахалинской области на 2012-2016 годы» за 2013 - 2014 годы»

г. Оха

«12» октября 2015 года

Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 1.1. Плана работы контрольно-счётной палаты МО городской округ «Охинский» на 2015 год, программа проведения контрольного мероприятия от 17 августа 2015 года, направление на право проведения контрольного мероприятия от 20 августа 2015г. №1/н.

Цель контрольного мероприятия: определение целевого и эффективного использования средств, направленных на выполнение Программы «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов севера Сахалинской области на 2012-2016 годы» за 2013-2014 годы.

Объект (объекты) контрольного мероприятия: Администрация муниципального образования городской округ "Охинский", Комитет по управлению муниципальным имуществом и экономике муниципального образования городской округ "Охинский", Управление образования МО городской округ «Охинский», Управление по культуре, спорту и делам молодежи муниципального образования городской округ "Охинский", Муниципальное казенное учреждение "Управление капитального строительства городского округа "Охинский", Муниципальное бюджетное учреждение "Эксплуатационно-техническое управление".

Проверяемый период деятельности: 2012 год - факт 2014 года.

Срок проведения контрольного мероприятия: с «20» августа по «28» сентября 2015 года.

Перечень всех оформленных актов:

- по результатам контрольного мероприятия оформлены акты каждому исполнителю Программы;
- также, оформлен сводный акт №2 от 06 октября 2015 года.

Результаты контрольного мероприятия:

Программа "Устойчивое развитие коренных малочисленных народов севера Сахалинской области на 2012-2016 годы" (далее Программа) утверждена постановлением Правительства Сахалинской области от 01.11.2011 г. № 440.

Распоряжением администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 26.12.2012 г. №625 распределены денежные средства по получателям бюджетных средств и назначены исполнители мероприятий программы.

Постановлением администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 31.03.2014 г. №150 (далее Постановление) утверждена муниципальная программа «Совершенствование муниципального управления на 2014-2020 годы». В

соответствии с Постановлением, программа "Устойчивое развитие коренных малочисленных народов севера Сахалинской области на 2012-2016 годы" стала частью муниципальной программы «Совершенствование муниципального управления на 2014-2020 годы».

Программа разработана для основной цели – сохранение исконной среды обитания и традиционного природопользования коренных малочисленных народов Севера.

Задачи Программы:

-создание условий для формирования устойчивого развития коренных народов Севера на основе укрепления их социально-экономического потенциала при сохранении исконной среды обитания, традиционного образа жизни и культурных ценностей этих народов;

-поддержать традиционный образ жизни коренных малочисленных народов Севера муниципального образования городской округ «Охинский» (оказание государственной поддержки родовым хозяйствам и общинам).

Исполнители программы: Администрация муниципального образования городской округ «Охинский», Комитет по управлению муниципальным имуществом и экономике муниципального образования городской округ «Охинский», Управление образования МО городской округ «Охинский», Управление по культуре, спорту и делам молодежи муниципального образования городской округ «Охинский», Муниципальное казенное учреждение "Управление капитального строительства городского округа «Охинский», Муниципальное бюджетное учреждение "Эксплуатационно-техническое управление", ГБУЗ «Охинская ЦРБ».

Ответственным исполнителем муниципальной программы является Администрация муниципального образования городской округ «Охинский».

1. Финансовое обеспечение программы, распределение средств в разрезе направлений и исполнителей программы.

Общий объем финансирования Программы в 2013-2014 годах за счет средств бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» и бюджета Сахалинской области утвержден в сумме 11 716,8 тыс. руб.

Сведения о распределении средств по исполнителям муниципальной программы, срокам реализации и исполнению Программы приведены в таблице 1.

Таблица 1
(тыс. руб.)

Исполнители муниципальной Программы	Утверждено		Исполнено	
	2013 год	2014 год	2013 год	2014 год
Комитет по управлению муниципальным имуществом и экономике муниципального образования городской округ «Охинский», в т. ч.:				
-приобретение столов (упаковочных, разделочных);	110,0	-----	110,0	-----
-приобретение морозильных камер;	321,2	292,0	29,2	292,0
-приобретение лодочных моторов;	312,7	195,0	250,0	195,0
- приобретение лодок;	204,5	440,0	204,5	440,0
-приобретение снегоходов;	438,2	-----	420,0	-----

-приобретение бензиновых 4-тактных генераторов;	-----	137,6	-----	39,3
-приобретение вакуумной упаковочной машины;	-----	107,6	-----	95,0
-приобретение компьютеров;	-----	100,02	-----	100,0
-приобретение мебели для музея Охинской местной общественной организации "Кых Кых"	-----	165,0	-----	165,0
Администрация муниципального образования городской округ «Охинский», в т. ч.:	55,0	360,5	55,0	334,3
-частичная оплата расходов на зубопротезирование малоимущих лиц из числа коренных малочисленных народов Севера;	55,0	55,0	55,0	54,3
-реализация проекта - издание сказок (нивхов, ультов) Охинской местной общественной организацией "Кых Кых"	-----	305,4	-----	280,0
Муниципальное казенное учреждение "Управление капитального строительства городского округа «Охинский», в т. ч.:	-----	1 210,0	-----	1 192,3
-софинансирование ремонта жилья	-----	1 210,0	-----	1 193,2
Муниципальное бюджетное учреждение "Эксплуатационно-техническое управление", в т. ч.:	4 358,8	1 617,1	4 349,3	1 579,0
-софинансирование расходов, связанных с обеспечением топливом;	549,2	550,0	540,8	549,9
-софинансирование энергосбережения с. Рыбное, с. Рыбновск;	754,5	1 067,1	753,5	1 029,1
-приобретение автобуса повышенной проходимости	3 055,1	-----	3 055,0	-----
Управление по культуре, спорту и делам молодежи муниципального образования городской округ «Охинский», в т. ч.:	87,0	-----	75,1	-----
-приобретение спортивной формы для участников традиционных спортивных мероприятий;	55,0	-----	55,0	-----
-повышение квалификации руководителей национальных ансамблей на базе ведущих	32,0	----	20,1	-----

методических центров				
Управление образования МО городской округ «Охинский», в т. ч.:	924,0	280,05	924,0	280,05
-частичное возмещение затрат муниципальных образований на питание детей из числа коренных народов Севера в дошкольных и образовательных учреждениях с. Некрасовка;	869,0	170,5	869,0	170,5
-частичное возмещение расходов на организацию летнего отдыха, оздоровления детей и подростков из числа коренных народов Севера;	55,0	55,0	55,0	55,0
-приобретение национального спортивного инвентаря (спортивный лук, топор, стрелы, нарты) для образовательных учреждений	-----	55,0	-----	55,0
Итого:	6 811,4	4 904,8	6 417,1	4 711,9

Исполнение в 2013 году составило 6 417,2 тыс. руб. или 94,2 %, в 2014 году 4 711,9 тыс. руб. или 96,1 %.

2. Использование бюджетных средств, выделенных на реализацию программы.

Всеми соисполнителями Программы в рамках программных мероприятий расходы запланированы и исполнены в соответствии с Указаниями о порядке применения бюджетной классификации, нарушений не установлено.

Все произведенные операции подтверждены документально.

К проверке представлены муниципальные контракты, договоры на поставку оборудования (оказания услуг), счета-фактуры, акты выполненных работ формы КС-2, платежные поручения, журналы операций расчетов с поставщиками и подрядчиками. Документы, подтверждающие произведенные расходы представлены своевременно и в полном объеме по каждому учреждению.

Заключение муниципальных контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг в 2013 году осуществлялось в соответствии с требованиями Федерального закона от 21.07.2005г. №94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд». Расходы, установленные Программой в 2014 году, производимые на приобретение необходимого оборудования, проведение работ, оказания услуг, осуществлялись посредством заключения муниципальных контрактов в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 г. №44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".

В ходе проверки проведено визуальное обследование с выездом в с. Некрасовка для установления фактического наличия объектов и соответствия выполненных работ отчётным данным.

Согласно программным мероприятиям КУМИ и Э МО городской округ «Охинский» в 2013 году приобретены: 2 стола - упаковочный и разделочный - на сумму 110,0 тыс. руб., морозильные камеры в количестве 4 штук на сумму – 321,2 тыс. руб. (*в 2013 году морозильные камеры оплачены на сумму 29,2 тыс. руб., в 2014 году на сумму 292,0 тыс. руб.*), лодочные моторы в количестве 2 штук на сумму 250,0 тыс. руб., лодки ПВХ в количестве трёх штук на сумму 204,5 тыс. руб., снегоходы в количестве 2 штук на сумму 420,0 тыс. руб. В 2014 году приобретены: лодочные моторы в количестве 2 штук на сумму 195,0 тыс. руб., бензиновый 4-тактный генератор на сумму 39,3 тыс. руб., дюралюминиевая лодка на сумму 440,0 тыс. руб., вакуумная упаковочная машина на сумму 95,0 тыс. руб., персональные компьютеры в количестве 2 штук на сумму 100,0 тыс. руб., мебель для музея Охинской местной организации «Кых Кых» на сумму 165,0 тыс. руб.

Расхождений между фактическим наличием приобретенных в рамках Программы объектов с отчетными данными не установлено.

Согласно программным мероприятиям МКУ "Управление капитального строительства городского округа "Охинский" (*далее Заказчик*) в 2014 году проведены мероприятия по ремонту трёх жилых помещений в с. Некрасовка на сумму 1 192,3 тыс. руб., в т.ч.:

- 351,2 тыс. руб. по адресу ул. Октябрьская, д. 19, кв. 12, с. Некрасовка;
- 533,7 тыс. руб. по адресу ул. Парковая, д. 2, кв. 2, с. Некрасовка;
- 307,4 тыс. руб. по адресу ул. Октябрьская, д. 99, кв. 1, с. Некрасовка.

В рамках муниципального контракта № 0361300002914000029 от 28.11.2014 г. заключенного Заказчиком с ООО "Компания Стройсервис" (*далее Подрядчик*), осуществлены ремонтные работы по адресу с. Некрасовка, ул. Октябрьская, д. 19, кв. 12 на сумму 351,2 тыс. руб.

При проведении визуального обследования по вышеназванному адресу установлено, что материалы для отделки стен приобретались квартиросъемщиком самостоятельно. Подтверждающие документы (товарные чеки) у квартиросъемщика отсутствуют. Материалы, приобретенные Подрядчиком для отделки стен, в ходе проведения ремонта не применялись, тогда как согласно акту о приёмке выполненных работ ф. КС-2 от 20.12.2014 г. работы приняты в полном объеме. Оплата выполненных работ произведена в полном объеме.

Согласно акту о приёмке выполненных работ ф. КС-2 от 20.12.2014 г.: позиция 16 (обои под покраску в количестве одного рулона) стоимость составила - 1 186,0 руб., позиция 33 (обои под покраску в количестве двух рулонов) стоимость за единицу составила – 1 186,0 руб., позиция 48 (обои под покраску в количестве одного рулона) стоимость составила - 1 186,0 руб. Общая стоимость отделочных материалов (обои под покраску), излишне включенных в акт о приемке выполненных работ, составила 4 744,0 руб. (четыре тысячи семьсот сорок четыре рубля).

В ходе проведения проверки, материалы для отделки стен (обои в количестве 4 рулона на сумму 4 744,0 руб.) переданы Подрядчиком квартиросъемщику, что подтверждается актом о передаче материалов от 23.09.2015 г.

Визуальным осмотром остальных объектов, в которых проведены ремонтные мероприятия, расхождений между фактическим наличием с отчетными данными не установлено.

Согласно программным мероприятиям, Управлением образования МО городской округ «Охинский» в 2014 году приобретен национальный спортивный инвентарь на сумму 55,0 тыс. руб.

Расхождений между фактическим наличием приобретенного в рамках Программы инвентаря с отчетными данными не установлено.

3. Полнота и достоверность отчетности о выполнении мероприятий предусмотренных программой.

В целях текущего контроля за эффективным использованием бюджетных средств, в соответствии с пп. 6.6. п.6 «Порядка принятия решения о разработке муниципальных программ муниципального образования городской округ «Охинский», их формирования, реализации и проведения оценки эффективности реализации», утвержденного Постановлением администрации от 22.10.2013 г. №809, ответственным исполнителем ежегодно предоставляются отчеты о выполнении Программы.

Выводы:

Проверкой установлено, МКУ "Управление капитального строительства городского округа "Охинский" были излишне включены в акт о приемке выполненных работ ф. КС-2 от 20.12.2014 материалы для отделки стен по адресу ул. Октябрьская, д. 19, кв. 12, с. Некрасовка, в рамках мероприятия Программы - «софинансирование ремонта жилья» в 2014 году.

Согласно акту о приёмке выполненных работ ф. КС-2 от 20.12.2014 г.: позиция 16 (обои под покраску в количестве одного рулона) стоимость составила - 1 186,0 руб., позиция 33 (обои под покраску в количестве двух рулонов) стоимость за единицу составила – 1 186,0 руб., позиция 48 (обои под покраску в количестве одного рулона) стоимость составила - 1 186,0 руб. Общая стоимость отделочных материалов (обои под покраску), излишне включенных в акт о приемке выполненных работ, составила 4 744,0 руб. (четыре тысячи семьсот сорок четыре рубля).

В ходе проведения проверки, материалы для отделки стен (обои в количестве 4 рулона на сумму 4 744,0 руб.) переданы Подрядчиком квартиросъемщику, что подтверждается актом о передаче материалов от 23.09.2015 г.

Объем проверенных средств составил 11 129,1 тыс. руб., из них: за 2013 год – 6 417,2 тыс. руб.; за 2014 год – 4 711,9 тыс. руб.

Предложения:

1. Усилить контроль за соблюдением соответствия товаров, работ, услуг, приобретённых с целью осуществления программных мероприятий с утвержденными в документации объемами и характеристиками.

По результатам контрольного мероприятия в адрес Муниципального казенного учреждения "Управление капитального строительства городского округа "Охинский" направлено информационное письмо.

**Инспектор
контрольно-счётной палаты МО
городской округ «Охинский»**

О. А. Нохрина