**Информация**

 **о результатах проведенных контрольных мероприятий Контрольно-счетной палатой МО «город Свирск» за 4 квартал 2017 года**

В течение 4 квартала 2017 года Контрольно-счетной палаты проведено шесть контрольных мероприятий.

Общий объем проверенных бюджетных средств составил **3 244,3** тыс. руб., в т. ч. средства областного бюджета 556,9 тыс. руб., местного бюджета – 2 687,4 тыс. руб.

Общий объем установленных нарушений составил **261,6** тыс. руб., Неэффективного и нецелевого использование бюджетных средств не установлено.

Объем проверенного муниципального имущества составил **1 919 863,9** тыс. руб. Выявлено нарушений порядка ведения Реестра муниципального имущества на общую сумму **60 872,7** тыс. руб.

По результатам контрольных мероприятий выдано 7 Представлений.

**I**. **Акт от 05.10.2017 № 20-а/2017** «Проверка расходования бюджетных средств, направленных на приобретение материальных запасов, командировочные расходы главных распорядителей бюджетных средств муниципального образования «город Свирск» и их подведомственных получателей за 2016 год, 9 месяцев 2017 года». Период проверки 2016 год, 9 мес. 2017 года.

Результаты контрольного мероприятия:

1. Объем проверенных средств составил **321,3 тыс.** руб., в т. ч. за 2016 год - 147,4 тыс. руб., за 9 месяцев 2017 года – 173,9 тыс. руб.

2. Нецелевого использования бюджетных средств не установлено.

3. Выявлено нарушений на сумму **2,23** тыс. рублей, в т. ч.:

- нарушение условий оплаты труда муниципальных служащих, выразившееся в неоплате дней командировки в размере среднего заработка в сумме 0,23 тыс. руб. (п.1.2.95 Классификатора нарушений);

- нарушение порядка возмещения командировочных расходов выборному лицу органа местного самоуправления в сумме 2,0 тыс. руб.

По результатам проверки 16.10.2017 направлены Представления КСП г. Свирска в адрес МУ «Централизованная бухгалтерия» № 14-П/2017, МКУ «ЦРО» № 15-П/2017, Администрации № 16-П/2017 для устранения выявленных нарушений.

Результаты устранения выявленных нарушений: по представлениям КСП г. Свирска МУ «Централизованная бухгалтерия» в ноябре 2017 года произведено удержание с гр. Чуриной С.А. незаконно выплаченной суммы командировочных расходов в сумме 0,23 тыс. руб., во исполнение п. 2 раздела 8 решения Думы от 28.12.2008 № 28/194-ДГ мэру муниципального образования «город Свирск» произведена доплата суточных в размере 2,0 тыс. руб. Администрацией муниципального образования «город Свирск» подготовлен МПА, регламентирующий порядок осуществления расходов, связанных со служебными командировками работников органа местного самоуправления и муниципальных учреждений, которых находится на стадии согласования.

**II.** **Акт от 05.10.2017 № 21-а/2017** по результатам внутреннего финансового контроля Контрольно-счетной палатымуниципального образования «город Свирск» за 9 месяцев 2017 года. Общий объем проверенных средств составил **1508,3** тыс. руб.

 **III. Акт от 18.10.2017 № 22-а/2017** «Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных в 2017 году на организацию отдыха детей в лагерях дневного пребывания, открытых на базе муниципальных образовательных учреждений города Свирска». Проверяемый период: 2017 год.

 Результаты контрольного мероприятия:

1. Объем проверенных средств составил **655,2 тыс. руб.,** средства областного бюджета - 556, 9 тыс. руб., местного бюджета – 98,3 тыс. руб.

2. Нецелевого использования бюджетных средств не установлено, нарушений в суммарном выражении не установлено.

Выводы и замечания:

1. Финансирование оплаты стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей муниципальному образованию «город Свирск» осуществлялось из двух источников:

- бюджета Иркутской области по подпрограмме «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в Иркутской области» на 2014-2018 годы государственной программы Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014 - 2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Иркутской области от 24.10.2013 № 437-пп. в сумме 556,9 тыс. руб. (софинансирование 85%)

- местного бюджета по муниципальной программе «Развитие системы отдыха и оздоровления детей муниципального образования «город Свирск» на 2017-2019 годы», утвержденной постановлением администрации от 05.10.2016 № 732 в сумме 98,3 тыс. руб. (софинансирование -15%).

2. Средняя стоимость набора продуктов питания на одного ребенка в день ЛДП для иных районов Иркутской области установлена в сумме 117 руб. (Положение № 78-пп).

3. Постановлением Администрации города Свирска от 04.04.2017 № 366 принято решение об организации работы ЛДП детей в возрасте от 6 до 15 лет с охватом 400 человек на базе 5 образовательных учреждений города, в том числе: МОУ СОШ № 1– 90 человек, МОУ СОШ № 2 -120 человек, МОУ СОШ № 3 -110 человек, Макарьевская СОШ - 50 человек, ООШ п. Березовый - 30 человек. Сопутствующие приказы изданы в Отделе образования и образовательных Учреждениях, на базе которых созданы ЛДП.

4. Решением Думы от 20.12.2016 года № 16/76-ДГ «О местном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» объем бюджетных средств в сумме 655,2 тыс. руб. утвержден в доходах и расходах по коду бюджетной классификации 0700 «Молодежная политика» и в бюджетных сметах Учреждений по КОСГУ 340 «Увеличение стоимости материальных запасов», КВР 244. Перечисление субсидии из областного бюджета осуществлялось на основании Соглашения от 24.03.2017 № 05-53-252/17-17, заключенного между Минсоцразвития области и Администрацией города, и уведомления о бюджетных ассигнованиях № 924 от 03.02.2017 г.

5. Бюджетные ассигнования казенных учреждений МОУ СОШ № 2, Макарьевская СОШ и ООШ п. Березовый отражены в бюджетных сметах.

6. Бюджетным учреждениям МОУ СОШ № 1 и МОУ СОШ №3 предоставлены субсидии, объем которых отражен в Планах ФХД на 2017 год.

7. Проверка показала, что на территории муниципального образования «город Свирск» нормативно-правовой акт о Порядке определения объема и условий предоставления из местного бюджета субсидий на иные цели отсутствует, что является нарушением ч.2 ст.78.1 БК РФ и абз.2 п. 20 решения Думы о местном бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов.

8. С бюджетными учреждениями 13.01.2017 года Отделом образования заключены соглашения о порядке и условиях предоставления целевых средств, в т. ч. субсидий из областного и местного бюджетов на оплату стоимости набора продуктов питания для ЛДП.

9. Проверкой показала, что согласно меню-требованиям, составленным на каждый день питание в ЛДП 2-х разовое: завтрак и обед, которые готовились в Учреждениях. В среднем стоимость одного дня в образовательных Учреждениях варьировалась от 80,17 руб. до 158,2 руб. Размер средней стоимости набора продуктов питания на одного ребенка в день в ЛДП соблюден в МОУ СОШ № 1, МОУ СОШ № 3, ООШ п. Березовый. В нарушение Положения № 78-ПП размер средней стоимости набора продуктов питания на одного ребенка в день не соблюден, и составил в МОУ СОШ № 2 - 116,8 руб., в Макарьевской СОШ -115,8 руб.

10. Представленные Учреждениями к проверке накопительные ведомости по расходам продуктов питания составлены в произвольной форме и не соответствуют форме 0504038, утвержденной Приказом № 52н.

11. В каждом Учреждении заключены по три договора на поставку продуктов питания в соответствии с п.5 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ. Представленные накладные, свидетельствуют, о том, что продукты питания получены от ИП Иванова Е.В. 15.06.2017 г., от ИП Боровского В.И. 16.06.2017 г., от ИП Карпухина В.А. 23.06.2017 г., при этом дети стали посещать лагерь с 05.06.2017

Товарные накладные не оформляются должным образом, отсутствуют должность лица, ответственного за хозяйственную операцию, ФИО, а также дата получения товара. По договору заключенному Макарьевской СОШ с ИП Ивановым Е.В. периодичность поставок продуктов питания, в т. ч. куры, масло, сыр, молоко, колбаса, творог, сметана, огурцы свежие, помидоры свежие, вообще не указана.

12. Определение цены на продукты питания производилось на основании мониторинга цен на продукты питания от 01.05.2017 г., который опубликован на официальном сайте администрации муниципального образования «город Свирск».

13. Кредиторская задолженность по исполнению мероприятия программы на 01.10.2017 г. в том числе по договорам поставки продуктов питания отсутствует.

14. По мнению КСП г. Свирска не выполняются требования ст. 269.2 БК РФ, не осуществляется внутренний муниципальный финансовый контроль в отношении Отдела образования и подведомственных ему Учреждений (как бюджетных, в части соблюдения ими условий соглашений о предоставлении средств из бюджета, соблюдения ими целей, порядка и условий предоставления субсидий, так и казенных).

По результатам проверки 27.10.2017 направлено Представление КСП г. Свирска в адрес Отдела образования муниципального образования «город Свирск» № 17-П/2017. Результаты устранения выявленных нарушений: Согласно сведений представленных начальником отдел образования Зябловой О.В. результаты контрольного мероприятия проанализированы, проведено рабочее совещание с руководителями образовательных учреждений с целью дальнейшего недопущения нарушений и недостатков, выявленных в ходе контрольного мероприятия. К бухгалтеру материальной группы финансово-экономического отдела МКУ «Центр развития образования» Масюковой С.М. применено дисциплинарное взыскание в виде замечания.

**IV.** **Акт от 14.11.2017 № 23-а/2017** проверка порядка ведения Реестра муниципального имущества Комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации МО «город Свирск».Проверяемый период: 2016 год.

Результаты контрольного мероприятия:

1. Объем проверенного муниципального имущества составил **1 919 863,9 тыс.** руб.

2. Выявлено нарушений на общую сумму **60 872,7 тыс. руб.,** в т. ч.:

- **3.24 Классификатора нарушений** - нарушение порядка учета и ведения реестра государственного (муниципального) имущества итоговая сумма Реестра завышена на 58 001,9 тыс. руб., по виду имущества «жилые помещения» 4 квартиры (реестровые номера П131000000990, П131000000992, П131000000991, П131000000989), включены в Реестр с завышенной балансовой стоимостью.

 - В Реестр (раздел II «Движимое имущество» по виду имущества «учебные и печатные издания» реестровый № П290000000730) включены сведения не согласованные с первичными документами (счет-фактура, накладная), расхождения составили сумму 8,6 тыс. руб.

- **п. 3.19. Классификатора нарушений** - допущено нарушение порядка закрепления и использования, находящихся в муниципальной собственности административных зданий, строений на сумму 2 862,2 тыс. руб.

 3. Нарушение порядка учета и ведения реестра муниципального имущества (п. 3.24 Классификатора нарушений), в т. ч.:

- реестр муниципального имущества не соответствует нормам Приказа № 424, в части отсутствия обязательных сведений: в Разделе I «Недвижимое имущество» отсутствуют столбцы, которые должны содержать: кадастровый номер недвижимого имущества (кроме земельных участков), сведения о кадастровой стоимости недвижимого имущества (кроме земельных участков), дату возникновения и прекращения права муниципальной собственности, сведения о правообладателе, сведения об установлении в отношении муниципального недвижимого имущества ограничениях (обременениях) с указанием основания и даты их возникновения и прекращения, сведения о начисленной амортизации (износе);

- в Разделе II «Движимое имущество» отсутствуют столбцы, которые должны содержать сведения о правообладателе, дате возникновения и прекращения права муниципальной собственности на недвижимое имущество, сведения об установлении в отношении муниципального недвижимого имущества ограничениях (обременениях) с указанием основания и даты их возникновения и прекращения.

- нарушение 2-х недельного срока предоставления в КУМИ, документов послуживших основанием для внесения в Реестр сведений об объектах учета. Так, МОУ СОШ № 1 приобретено компьютерное оборудование, о чем свидетельствует накладная о получении товара от 30.08.2016 года № 530, между тем, с заявлением о внесении сведений в Реестр в КУМИ, директор МОУ СОШ № 1 обратилась спустя один месяц (01.11.2016 года).

Выводы и замечания:

1. Согласно нормам Положения о Комитете по управлению имуществом администрации муниципального образования «город Свирск», утвержденного решением Думы города от 09.12.2005 г. № 05/8-ДГ (с изм. и доп.) на КУМИ возложены полномочия формирования, учета и использования муниципальной собственности, в том числе осуществление в установленном порядке учета муниципальной собственности, учета муниципальных предприятий и учреждений, ведение Реестра муниципального имущества, выдача выписок из Реестра.

2. КУМИ к проверке представлен Реестр муниципального имущества на бумажном носителе по состоянию на 31.12.2016 года. Реестр прошнурован, пронумерован, скреплен печатью КУМИ и подписью специалиста КУМИ, ответственного за ведение Реестра. Кроме того, на момент проверки Реестр ведется в электронном виде посредством внесения данных в программный комплекс автоматизировано-информационной системы «Управление имуществом» (далее АС «Управление имуществом»).

3. Проверка показала, что Реестр муниципального имущества муниципального образования «город Свирск» содержит 3 раздела:

- I раздел «Недвижимое имущество». Раздел содержит сведения о 1373 объектах недвижимого имущества, балансовая стоимость которых составляет 1 861,7 млн. руб. и сформирован по группам видов недвижимого имущества.

- II раздел «Движимое имущество». Раздел содержит сведения о 1000 объектах движимого имущества, балансовая стоимость которых составила 116,2 млн. руб. и сформирован по группам видов имущества.

-III раздел содержит сведения о муниципальных учреждениях, муниципальных унитарных предприятиях, юридических лицах, учредителем которых является муниципальное образование «город Свирск» (39 объектов).

4. Согласно проверке Реестра по виду имущества «земельные участки», установлено, что по состоянию на 31.12.2016 года в Реестре отсутствуют сведения о четырех земельных участках, переданных МУ «ДЕЗ» в постоянное (бессрочное) пользование по следующим адресам г. Свирск ул. Кирова, 16, с кадастровым номером 38:33:020165:474, г. Свирск мкр. Березовый, ул. Набережная, с кадастровым номером 38:33:030101:383, г. Свирск ул. Дзержинского, с кадастровым номером 38:33:020147:б, г. Свирск с кадастровым номером 38:33:020125:276.

5. Посредством технической ошибки в Реестр внесены недостоверные сведения о площади земельного участка с кадастровым номером 38:33:020101:30, разрешенное использование – кладбище, закрытые кладбища и мемориальные комплексы, крематории, расположенное по адресу г. Свирск ул. Железнодорожная, 10, вместо площади 253 711 м2, внесена площадь 253 77,0 м2. На момент проверки в Реестр внесены исправления.

6. По виду имущества «многоквартирные жилые дома» в Реестре по объектам г. Свирск ул. Молодежная д.1/А отсутствуют сведения об общей площади, по ул. Маяковского 34/А, ул. Хасановских боев, д.4 отсутствует год ввода в эксплуатацию. В ходе проверки сведения внесены в Реестр.

7. При проверке Реестра по виду имущества «жилые помещения» установлено, что три квартиры № 11, № 25, № 6, по ул. Тимирязева д. 11 г. Свирска (реестровые номера П131000000990, П131000000992, П131000000991,) и одна квартира № 25 по ул. Тимирязева д. 13 г. Свирска (реестровый номер П131000000989), находящиеся в казне, включены в Реестр с завышенной балансовой стоимостью. Данная ошибка повлияла на итоговые суммы: по виду имущества «жилые помещения», по разделу I «Недвижимое имущество» и как следствие на итоговую сумму Реестра, расхождение составило 58 001,9 тыс. руб. Техническая ошибка была допущена при внесении сведений в программу вручную, на момент проверки исправлена.

8. При проверке Реестра по виду недвижимого имущества «нежилые здания» установлено несоответствие сведений, включенных в Реестр, аналитическим счетам бухгалтерского учета:

- По объекту реестровый № П122000000015: согласно сведений, включенных в Реестр по состоянию на 31.12.2016 года нежилое здание кочегарки в шлакоблочном исполнении, общей площадью 86,27 м2, балансовая стоимость 0,0 руб., расположенное по адресу ул. Лесная д.1/1 г. Свирска передано МОУ Макарьевской средней общеобразовательной школе в оперативное управление по распоряжению КУМИ от 05.08.2008 г. № 41., между тем, согласно оборотно-сальдовой ведомости по счету 101.00 «Основные средства» данное имущество на балансе Учреждения отсутствует.

- По объекту реестровый № П122000000056: согласно сведений, включенных в Реестр по состоянию на 31.12.2016 года нежилое кирпичное одноэтажное здание склада, площадью 40 м2, балансовая стоимость 0,0 руб., расположенное по адресу ул. Лазо д.4/1 г. Свирска передано МДОУ «Детский сад № 1» в оперативное управление, между тем, согласно оборотно-сальдовой ведомости по счету 101.00 «Основные средства» данное имущество на балансе Учреждения отсутствует.

- По объекту реестровый № П122000000074: согласно сведений, включенных в Реестр по состоянию на 31.12.2016 года нежилое здание детского сада, площадью 351,9 м2, расположенное по адресу ул. Транспортная, д.70 г. Свирска балансовая стоимость 128,46 тыс. руб. передано МДОУ «Детский сад № 22» в оперативное управление, между тем, согласно оборотно-сальдовой ведомости по счету 101.00 «Основные средства» данное имущество на балансе Учреждения не числится, на балансе стоит «здание + пристрой) балансовой стоимостью 2 990,69 тыс. руб., в Реестре же оно отсутствует. Проверкой установлено, что распоряжением КУМИ от 15.12.2014 года № 159 на основании проведенной технической инвентаризации здания детского сада изменилась балансовая стоимость объекта, между тем в представленном к проверке Реестре сведения об изменении балансовой стоимости данного объекта не отражены, расхождение составляет 2 862,23 тыс. руб.

- По объекту реестровый № П122000000096: согласно сведений, включенных в Реестр по состоянию на 31.12.2016 года нежилое кирпичное одноэтажное здание склада, площадью 40 м2, балансовая стоимость 0,0 руб., расположенное по адресу ул. Ангарская д.2/1 г. Свирска, передано МКДОУ «Детский сад № 2» в оперативное управление, между тем, согласно оборотно-сальдовой ведомости по счету 101.00 «Основные средства» данное имущество на балансе Учреждения отсутствует.

9. При проверке Реестра по виду движимого имущества «учебные и печатные издания» установлено, что при включении в Реестр учебной литературы АО «Издательство просвещение» допущено расхождение по количеству экземпляров и сумме. Распоряжением КУМИ от 28.06.2016 года № 113 МОУ СОШ №1 г. Свирска в оперативное управление передана литература согласно приложению в количестве 1512 единиц на сумму 477,56 тыс. руб. Между тем, в реестр включена учебная литература АО «Издательство просвещение» на сумму 486,15 тыс. руб., расхождения на сумму 8,6 тыс. руб., по количеству на 32 экз.

10. Раздел 3 Реестра сгруппирован по организационно-правовым формам юридических лиц, нарушений при формировании раздела не установлено.

11. Анализ количества поступивших видов имущества, включенных в Реестр в 2016 году показал, что по разделу «Недвижимое имущество» увеличение составило на 224 объекта или на 19 % от первоначального значения на начало 2016 года, это прежде всего связано со строительством и вводом в эксплуатацию новых объектов недвижимого имущества. По разделу «Движимое имущество» увеличение произошло по виду имущества «оборудование» на 221 единицу, в связи приобретением движимого имущества, за счет реализации мероприятий перечня проектов народных инициатив, а также безвозмездно переданного муниципальному образованию «город Свирск» Министерством имущественных отношений Иркутской области оборудования.

12. Выборочной проверкой исполнения п. 6 и 7 Приказа № 424:

- установлено нарушение 2-х недельного срока предоставления в КУМИ документов, послуживших основанием для внесения в Реестр сведений об объектах учета. Так, МОУ СОШ № 1 приобретено компьютерное оборудование, о чем свидетельствует накладная о получении товара от 30.08.2016 года № 530, между тем, с заявлением о внесении сведений в Реестр в КУМИ директор МОУ СОШ № 1 обратилась спустя один месяц (01.11.2016 года), тем самым нарушив 2-х недельный срок для обращения.

- в Реестре установлено имущество (костюмы МРСК-М в количестве 6 комплектов, костюмы Мастер Зима – 6 комплектов, СЗО ТВ тип У вид Б мод.040 «Брезент арт.114252СКОП» - 6 комплектов, переданное безвозмездно Общественным учреждением «Добровольная пожарная охрана Иркутской области» членам добровольной пожарной охраны п. Березовый г. Свирска), которое передано не в собственность муниципального образования «город Свирск» и не подлежит включению в Реестр.

По результатам проверки 29.11.2017 направлены Представления КСП г. Свирска в адрес председателя КУМИ № 18-П-17 и директора МКУ «ЦРО» № 19-П/2017 со сроком исполнения 29.12.2017. На момент составления информации ответы не получены.

**V. Акт от 20.11.2017 № 24-а/2017** Проверка законности и эффективности расходования бюджетных средств, направленных на реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании «город Свирск» на 2016-2018 годы». Проверяемый период: 2017 год.

Результаты контрольного мероприятия:

1. Общий объем проверенных средств местного бюджета составил **629,5 тыс.** руб., в т. ч. средства местного бюджета – 629,5 тыс. руб.

2. Кассовое исполнение Программы по состоянию на 20.11.2017 года за счет средств местного бюджета составило 629,5 тыс. руб.

3. Выявлено нарушений на общую сумму **259,4 тыс. руб.,** в т. ч.

- п.1.1.2 Классификатора нарушений – допущено нарушение порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации, произведено финансирование по КОСГУ 290 «Прочие расходы», вместо КОСГУ 310 «Увеличение стоимости основных средств» на сумму 16,6 тыс. руб. (договор от 04.08.2017 № 09/2017, от 01.08.2017 года № 06/2017 );

- 4.44 Классификатора нарушений - допущено нарушение условий реализации контрактов (договоров), в том числе сроков реализации, включая своевременность расчетов по контракту (договору) на общую сумму 226,2 тыс. руб. (по договору от 29.04.2017 № 01/2017 - 96,35 тыс. руб., по договору от 07.07.2016 года - 99,85 тыс. руб., по договору от 17.05.2017 года № 03/2017 -30,0 тыс. руб.).

- нарушение требований ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с которой, учету подлежит все имущество, находящееся в пользовании Учреждения на сумму 16,6 тыс. руб.

Выводы и замечания:

1. Программа утверждена постановлением администрации муниципального образования «город Свирск» от 03.09.2015 года № 593а.

2. Заказчиком Программы является Администрация города Свирска. Основным разработчиком и исполнителем является отдел по молодежной политике, физической культуре и спорту администрации муниципального образования «город Свирск», а также МБУ ФОК «Олимп».

3. Целью Программы является формирование условий для успешного развития потенциала молодежи и ее эффективной самореализации в интересах социально-экономического, общественно-политического и культурного развития города.

4. Бюджетные ассигнования по Программе отражены в доходной и расходной части бюджета муниципального образования «город Свирск», утвержденных решением Думы от 20.12.2016 года № 16/76-Г «О местном бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» (в редакции от 27.06.2017 года №23/102-ДГ). Главным распорядителем бюджетных средств по Программе в 2017 году является КУМИ. Между тем, в Паспорте Программы, КУМИ, как участник муниципальной программы не отражен, изменения в Программу не вносились.

5. В течение 2017 года в Программу четыре раза вносились изменения в части изменениях (увеличении) объемов финансирования, при этом, показатели ожидаемых конечных результатов реализации Программы Разработчиком не изменялись.

6. МБУ ФОК «Олимп» является бюджетным учреждением и исполнителем Программы, которому КУМИ предоставлены целевые субсидии на иные цели на основании Соглашения от 01.01.2017 г. № б/н. Между тем, на территории муниципального образования «город Свирск» нормативно-правовой акт о Порядке определения объема и условий предоставления из местного бюджета субсидий на иные цели отсутствует, что является нарушением ч. 2 ст.78.1 БК РФ и абз.2 п. 20 решения Думы о местном бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов.

7. В 2017 году в рамках реализации Программы МБУ ФОК «Олимп» заключены 7 гражданско-правовых договоров на общую сумму 579,5 тыс. руб., из которых по 4-м договорам исполнение произведено с нарушением установленных норм.

8. Проверка эффективности реализации Программы в проверяемом периоде не представляется возможным из-за отсутствия сведений об исполнении показателей (исполнителем отчет будет сформирован по состоянию на 31.12.2017 года).

9. По мнению КСП г. Свирска не выполняются требования ст. 269.2 БК РФ, не осуществляется внутренний муниципальный финансовый контроль в отношении КУМИ и подведомственных ему Учреждений, в т. ч. МБУ ФОК «Олимп», в части соблюдения условий соглашений о предоставлении средств из бюджета, соблюдения целей, порядка и условий предоставления субсидий.

По результатам проверки 29.11.2017 направлено Представление КСП г. Свирска в адрес первого заместителя мэра муниципального образования «город Свирск» Батуевой А.В. № 20-П-17 со сроком исполнения 29.12.2017. На момент составления информации ответ не получен.

**VI. Акт от 28.11.2017 № 25-а/2017** «Проверка законности и эффективности расходования средств местного бюджета, направленных на реализацию муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в городе Свирске в 2013-2017 годах». Проверяемый период 2017 год.

Результаты контрольного мероприятия:

1. Общий объем проверенных средств местного бюджета составил **130,0 тыс**. руб.

2. Нецелевого использования бюджетных средств не установлено, нарушений в суммарном выражении не установлено.

3. Кассовое исполнение составило 130,0 тыс. руб.

4. Целью Программы является снижение негативных последствий автомобилизации, обеспечение охраны жизни, здоровья граждан и их имущества, гарантий их законных прав на безопасные условия движения по дорогам и улицам МО «город Свирск». Задача Программы – установка новых, замена и модернизация существующих технических средств организации дорожного движения на территории МО «город Свирск».

5. Сумма финансирования, предусмотренная по подразделам 1.2.4. (100,0 тыс. руб.) и 1.2.5 (30,0 тыс. руб.) отличается от сумм заключенных гражданско-правовых договоров (66,52 тыс. руб. и 63,48 тыс. руб. соответственно). Комитетом не скорректирована сумма финансирования до заключения договоров, а также под сложившиеся на сегодняшний день кассовые расходы. Изменения в Программу своевременно не внесены.

6. Эффективность реализации Программы в 2017 году достигнута в размере 54 %. В предшествующие году эффективность Программы также не превышала 50 %.

7. Анализ ожидаемых конечных результатов реализации муниципальной Программы за 5 лет показал:

- сокращение к 2017 году количества ДТП с пострадавшими (Показатель 1) по сравнению с аналогичным показателем 2012 года (4 ДТП) не исполнен, количество ДТП с пострадавшими в 2017 году не только не сократилось, но и увеличилось на 1, и составило 5 ДТП.

- сокращение в 2017 году количества лиц, погибших в результате ДТП (Показатель 2) в 2017 году равен 0.

- количество ДТП по городу Свирску (Показатель 5) с каждым годом уменьшается (2012 г. – 86 ед., в 2017 г. - 42 ед.), также уменьшается и количество лиц, погибших в ДТП (Показатели 3 и 4) (в 2012 году – 1 чел., в 2017 году – 0).