ИНФОРМАЦИЯ

О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ

«Аудит эффективности реализации муниципальной программы «Управление земельными ресурсами и имуществом Добрянского муниципального района», утвержденной постановлением администрации Добрянского муниципального района от 25.10.2013 № 2181»

1. Основание для проведения контрольного мероприятия:

План работы Контрольно-счетной палаты Добрянского муниципального района на 2019 год, распоряжениями Контрольно-счетной палаты Добрянского муниципального района № 32 от 01.07.2019, № 34 от 22.07.2019, № 38 от 08.08.2019, № 39 от 08.08.2019.

1. Цели контрольного мероприятия:
   1. оценить эффективность деятельности объекта аудита эффективности при использовании бюджетных средств, выделенных на реализацию муниципальной программы;
   2. оценить эффективность (экономичность и результативность) использования бюджетных средств, направленных на реализацию муниципальной программы.
2. Объект контрольного мероприятия:

- Муниципальное казенное учреждение «Управление имущественных и земельных отношений администрации Добрянского муниципального района» (далее – УИиЗО).

1. Предмет контрольного мероприятия: использование средств бюджета Пермского края и Добрянского муниципального района, выделенных на реализацию муниципальной программы, статистическая и финансовая отчетность, справочные и информационные материалы.
2. Проверяемый период деятельности: 2014 – 2018 гг.
3. Срок проведения контрольного мероприятия: с 08 июля 2019 года по 22 июля 2019 года, с 12 августа 2019 года по 23 августа 2019 года.
4. Объем проверенных бюджетных средств: 223 988,0 тыс. руб.
5. В результате проведенного контрольного мероприятия установлено следующее:
   1. Оценка эффективности деятельности УИиЗО.
      1. Классификация нарушений: Несоблюдение требований по разработке, формированию и реализации муниципальных программ.
6. В нарушение п. 2.1. Порядка принятия решений о разработке, формировании, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Добрянского муниципального района:

а) 10 мероприятий исполнялись без установления целевого показателя, в т.ч. 2 мероприятия включены в Муниципальную программу без определения задачи;

б) 4 мероприятия не соответствуют задачам.

1. В нарушение раздела 6 Муниципальной программы:

- календарные планы реализации Муниципальной программы на 2017 – 2018 гг. не формировались;

- непрерывный мониторинг осуществлялся по 2 целевым показателям из 27.

1. В нарушение п. 7.1.2.3. Порядка принятия решений о разработке, формировании, реализации и оценке эффективности муниципальных программ Добрянского муниципального района и Методики оценки эффективности реализации муниципальных программ, УИиЗО внесены изменения в Муниципальную программу постановлением администрации Добрянского муниципального района от 04.03.2019 № 178 в плановые значения 5 целевых показателей 2018 года.
   * 1. Недостатки при разработке, формировании и реализации муниципальных программ:

- Установлено дублирование задач.

* + 1. В рамках проведения анализа общественно значимых результатов реализации Муниципальной программы рассматривался критерий – общественная полезность по целевому показателю:

«Доля многодетных семей, обеспеченных земельными участками в собственность бесплатно от числа многодетных семей, поставленных на учет».

За период реализации Муниципальной программы поставлено на учет 374 обращения многодетных семей, обеспечено земельными участками – 258 многодетных семей. В результате, % обеспеченности многодетных семей земельными участками на конец реализации Муниципальной программы вырос на 7,7 %.

Несмотря на рост обеспеченности земельными участками многодетных семей, целевой показатель не достигнут на 12,5% (план – 75,0%, факт – 62,5%).

В результате несоблюдения требований по разработке, формированию и реализации муниципальной программы, отсутствие необходимого контроля за ее реализацией, деятельность УИиЗО при использовании бюджетных средств, выделенных на реализацию муниципальной программы, признана неэффективной.

* 1. Оценка эффективности использования бюджетных средств.
     1. Оценка экономичности.

Установлен низкий уровень экономичности использования бюджетных средств, так:

- доля конкурентных закупок в общем объеме закупок составила 13,3% (146 из 1101);

- экономия бюджетных средств в результате применения конкурентных закупок за проверяемый период составила в сумме 12 763,9 тыс. руб. или 5,7 % от общего объема средств, направленных на реализацию Муниципальной программы.

* + 1. Оценка результативности.
       1. В ходе проведения проверки соответствия значений целевых показателей, указанных в отчете о реализации муниципальной программы, данным статистической и финансовой отчетности, справочных и информационных материалов, установлено следующее:

а) документально подтверждено исполнение по 19 целевым показателям;

б) документально не подтверждено исполнение по 3 целевым показателям:

в) по 1 целевому показателю выявлено завышение фактического исполнения.

* + - 1. Процент исполнения целевых показателей составил:

- в 2014 году – 675,6 %,

- в 2015 году – 175,0 %,

- в 2016 году – 119,2 %,

- в 2017 году – 128,7 %,

- в 2018 году – 89,6 %.

На высокие значения 2014 – 2017 гг. повлияло достижение результата по целевому показателю «Поступление доходов от реализации имущества консолидированного бюджета» (в 2014 году в связи с продажей акций, находящихся в собственности муниципального района).

На низкое значение интегрального показателя 2018 повлияло не достижение результатов по 5 целевым показателям.

В ходе реализации Муниципальной программы установлено снижение процента исполнения, а в 2018 году исполнение не достигнуто на 10,4 %.

* + - 1. В ходе анализа полноты освоения средств, выделенных на реализацию Муниципальной программы, и достижения результатов целевых показателей установлено:

1. по 1 задаче достигнуты заданные результаты с применением наименьшего объема бюджетных средств;
2. по 3 задачам достигнуты заданные результаты с использованием заданного объема бюджетных средств;
3. по 6 задачам достигнуты более высокие результаты с использованием заданного объема бюджетных средств;
4. по 2 задачам мероприятия реализовывались без установления целевых показателей;
5. 2 мероприятия реализовывались без установления задачи.
   * + 1. В Муниципальной программе реализовывались мероприятия, расходы которых, направленны на фонд оплаты труда УИиЗО, муниципальных казенных учреждений и их содержание, расходы, необходимые для обеспечения деятельности органов местного самоуправления, а также на Исполнение решения Добрянского районного суда Пермского края.

Реализация данных мероприятий не решает проблемы социально-экономического развития Добрянского муниципального района, поставленных задач и не направлены на достижение цели Муниципальной программы в результате чего, вместо инструмента эффективного достижения обозначенной цели, Муниципальная программа является способом формирования программного бюджета района.

В результате включения в Муниципальную программу мероприятий не решающих проблемы социально-экономического развития Добрянского муниципального района, поставленных задач и не направленных на достижение цели Муниципальной программы, а также наличие фактов отсутствия взаимоувязки между задачами, целевыми показателями и мероприятиями не дает возможности объективно оценить эффективность использования бюджетных средств.

1. Информация об исполнении предложений КСП ДМР.
   1. В адрес УИиЗО направлено представление по устранению выявленных нарушений и недостатков.

По результатам рассмотрения представления:

- руководителем УИиЗО издан приказ в котором определены персонально ответственные исполнители за непрерывный мониторинг целевых показателей, установленных муниципальной программой, указана необходимость неукоснительно соблюдать требования Федерального Закона № 44-ФЗ;

- начальник УИиЗО привлечена к дисциплинарной ответственности.

* 1. В адрес главы муниципального района - главы администрации Добрянского муниципального района направлено информационное письмо об итогах контрольного мероприятия.

По результатам рассмотрения информационного письма начальник управления экономического развития администрации Добрянского муниципального района привлечена к дисциплинарной ответственности.

Исполнение по остальным предложениям носит длящийся характер и будут проверены КСП ДМР при рассмотрении проектов муниципальных программ на будущие периоды.