Информация о проведении контрольного мероприятия в рамках внутреннего муниципального финансового контроля

В целях исполнения распоряжения администрации Ейского городского поселения Ейского района от 20 декабря 2019 года № 360-р "Об утверждении плана проведения контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2020 год", на основании распоряжения администрации Ейского городского поселения Ейского района от 30 апреля 2020 года № 127-р "О проведении контрольного мероприятия по внутреннему муниципальному финансовому контролю" проведено выездное контрольное мероприятие в отношении координатора муниципальной программы отдела транспорта администрации Ейского городского поселения Ейского района на тему "Соблюдение бюджетного законодательства при реализации муниципальной программы Ейского городского поселения Ейского района "Доступная среда" за 2019 год.

Контрольное мероприятие проводилось на основании распоряжения администрации Ейского городского поселения Ейского района от 10 февраля 2020 года № 31-р "О проведении контрольного мероприятия по внутреннему муниципальному финансовому контролю в отношении управления жилищно-коммунального хозяйства администрации Ейского городского поселения Ейского района" в срок с 12 мая по 26 июня 2020 года.

В результате контрольного мероприятия проведена проверка соответствия муниципальной программы Ейского городского поселения Ейского района "Доступная среда" требованиям Порядка разработки, формирования и реализации муниципальных программ Ейского городского поселения Ейского района, утверждённого постановлением администрации Ейского городского поселения Ейского района от 18 февраля 2015 года № 70, достижение целевых показателей программы, финансовое обеспечение мероприятий муниципальной программы, анализ закупок в рамках муниципальной программы.

По результатам контрольного мероприятия установлено:

1. Муниципальная программа по своему содержанию соответствует требованиям Порядка разработки, формирования и реализации муниципальных программ Ейского городского поселения Ейского района, утверждённого постановлением администрации Ейского городского поселения Ейского района от 18 февраля 2015 года № 70;
2. Исполнителями мероприятий муниципальной программы в 2019 году являлись МКУ "Центр городского хозяйства", МБУК "ЕГЦНК", МБУК "Ейская централизованная библиотечная система", МБУК "Ейский историко-краеведческий музей".
3. В течение 2019 года в муниципальную программу изменения вносились шесть раз, из них три – связаны с изменением объёма финансирования мероприятий муниципальной программы;
4. Целевые показатели, установленные муниципальной программой:

- в части дорожного хозяйства достигнуты полностью;

- в части количества объектов культуры, социальной инфраструктуры, к которым обеспечена доступность для инвалидов и других маломобильных групп населения достигнуты 78,57% (муниципальной программой установлен целевой показатель – 14 объектов культуры, первичными документами подтверждено выполнение работ на 11 объектах).

При этом, в соответствии с оценкой эффективности реализации мероприятий муниципальной программы за 2019 год, отражено , что целевые за 2019 год достигнуты в полном объёме.

*Таким образом, имеется несоответствие фактически достигнутых показателей с отчётом о реализации муниципальной программы (оценкой эффективности реализации муниципальных программ) за 2019 год.*

1. Имело место заключение муниципальных контрактов (договоров) на выполнение работ (оказание услуг, приобретение товара) муниципальными учреждениями, *не включёнными в мероприятия муниципальной программы* (мероприятия программы отккорректированы *после выполнения работ (оказания услуг, приобретение товаров):*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование учреждения | Наименование мероприятия | Дата акта выполненных работ (оказанных услуг, товарная накладная) | Дата включения мероприятия в программу |
| МБУК "Ейский ИКМ" | подъёмник гусеничный с пандусом и платформой | 16.07.2019 | 25.09.2019 |
| МБУК "ЕГЦНК" | металлические ограждения индивидуального изготовления хромированные | 12.12.2019 | 19.12.2019 |
| МБУК "Ейская ЦБС" | зеркало с изменением угла наклона для МГН | 11.11.2019 | 19.12.2019 |
| МБУК "Ейская ЦБС" | пандус перекатной | 11.11.2019 | 19.12.2019 |
| МБУК "Ейская ЦБС" | пандус металический (уличный) | 11.11.2019 | 19.12.2019 |

1. Финансовое обеспечение мероприятий муниципальной программы за 2019 год утверждено в сумме 2 931,6 тыс. рублей, из них 1 366,7 тыс. рублей – средства краевого бюджета, исполнение составило 2 818,2 тыс. рублей (96,1%);
2. МБУК "Ейский историко-краеведческий музей" и МБУК "Ейская централизованная библиотечная система" в рамках реализации мероприятий данной программы в 2019 году приобретены основные средства. На момент проведения проверки МБУК ""Ейский историко-краеведческий музей" приобретённое основное средство (подъёмник гусеничный с пандусом и платформой БУГП 2-130) не включён в реестр муниципальной собственности, что противоречит Положению о ведении реестра муниципальной собственности Ейского городского поселения Ейского района (постановление администрации Ейского городского поселения Ейского района от 25 июля 2018 года № 598);

Имеется расхождение между фактическим нахождением объектов основных средств и данными бухгалтерского учёта;

1. В части проведённого анализа осуществления закупок установлено:

 в части МКУ "ЦГХ": нарушены сроки выполнения муниципального контракта 0118300018119000139 на два дня;

в части МБУК "Ейский историко-краеведческий музей" – не представлено обоснование цены контракта, в связи с чем установить правильность обоснования начальной (максимальной) цены заключённых контрактов не представляется возможным.