

**Финансовый отдел администрации Старицкого района
Тверской области**

П Р И К А З

от 12 августа 2019 года

№ 49

О проведении контрольного мероприятия

На основании постановления администрации Старицкого района Тверской области «Об утверждении порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок в муниципальном образовании «Старицкий район» Тверской области» от 08.09.2016 № 287 (с изм.) и в соответствии с Планом мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в МО «Старицкий район» Тверской области на 2019 год, утверждённым приказом финансового отдела администрации Старицкого района № 80 от 25.12.2018 года,

приказываю:

1. Заместителю начальника инспекции по бюджету финансового отдела администрации Старицкого района Козловой И.В. провести контрольное мероприятие в администрации Старицкого района Тверской области. Адрес юр./факт.: Тверская область, г. Старица, ул. Советская, д.6.

Полное наименование: Администрация Старицкого района Тверской области, ИНН 6942001000, КПП 694201001, ОКПО 21406841, ОГРН 1026901856453.

2. Форма контрольного мероприятия - плановое контрольное мероприятие в виде последующего контроля. Метод осуществления контрольного мероприятия - выездная проверка.

Проверяемый период при последующем контроле – 2018 год.

Тема контрольного мероприятия «Проверка полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальной программы МО «Старицкий район» Тверской области «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Старицкого района» на 2018-2022 годы. Основания проведения контрольного мероприятия - план мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в МО «Старицкий район» Тверской области на 2019 год, утверждённый приказом финансового отдела администрации Старицкого района № 80 от 25.12.2018 года.

Назначить уполномоченным должностным лицом на проведение плановой выездной проверки заместителя начальника инспекции по бюджету финансового отдела администрации Старицкого района Козлову Ирину Викторовну.

Сроки проведения контрольного мероприятия с 19.08.2019 года по 30.08.2019 года.

3. Настоящий приказ вступает в силу с момента его подписания.

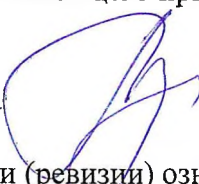
4. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Заведующая финансовым отделом
администрации Старицкого района

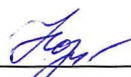
О.Г. Лупик

С приказом на проведение проверки (ревизии) ознакомлен руководитель учреждения


«13» августа 2019 г.


Зам. главы администрации
Старицкого района

УТВЕРЖДАЮ:
Уполномоченное должностное лицо на
проведение плановой выездной проверки


(подпись)
« 14 »

И.В.Козлова
(расшифровка подписи)
2019 года

ПРОГРАММА
контрольного мероприятия

Наименование объекта

Финансовый отдел администрации Старицкого района

Форма контрольного мероприятия плановое контрольное мероприятие (последующий контроль)
(вид муниципального финансового контроля (предварительный или последующий контроль))

Метод осуществления контрольного мероприятия выездная проверка
(камеральная или выездная (встречная) проверка, ревизия, обследование)

Тема контрольного мероприятия «Проверка полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальной программы МО «Старицкий район» Тверской области «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Старицкого района» на 2018-2022 годы».

Уполномоченное должностное лицо: Козлова Ирина Викторовна, заместитель начальника инспекции по бюджету финансового отдела администрации Старицкого района Тверской области.

Проверяемый период: 2018 годы.

Сроки проведения контрольного мероприятия с 19.08.2019 года по 30.08.2019 года.

(срок (с даты по дате) проведения контрольного мероприятия)

№ п/п	Перечень основных вопросов, подлежащих изучению в ходе контрольного мероприятия	Фамилия И.О. исполнителя
1	2	3
1.	1. Нормативное и правовое регулирование реализации муниципальной программы. 2. Правильность и полнота внесения изменений и дополнений в муниципальную программу в процессе ее реализации. 2.1. Анализ изменений запланированного объема финансирования в проверяемом периоде. 2.2. Анализ информации о своевременности составления и предоставления документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур. 2.3. Анализ запланированного и фактически выделенного в проверяемом периоде объема средств на реализацию муниципальной программы. 3. Подтверждение достоверности отчетных данных отчета о реализации муниципальной программы. 3.1. Полнота и правильность заполнения формы отчета о реализации муниципальной программы. 3.2. Анализ соответствия данных отчета о реализации муниципальной программы бюджетным отчетам, решению об исполнении бюджета за отчетный период. 3.3. Анализ правильности определения эффективности реализации муниципальной программы, за отчетный период.	Козлова Ирина Викторовна

ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ

АДМИНИСТРАЦИИ СТАРИЦКОГО РАЙОНА ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ

171360, Тверская область, г.Старица, ул.Советская, д.6

Тел./Факс 23-459

АКТ № 4/2019

г.Старица

30 августа 2019 года

**О проведении планового контрольного мероприятия
«Проверка полноты и достоверности отчетности о
реализации муниципальной программы МО «Старицкий
район» Тверской области «Обеспечение правопорядка и
безопасности населения Старицкого района» на 2018-2022
годы»**

На основании приказа Финансового отдела администрации Старицкого района Тверской области от 12.08.2019 № 49 «О проведении контрольного мероприятия» уполномоченным должностным лицом:

Козловой И.В. - заместителем начальника инспекции по бюджету финансового отдела администрации Старицкого района Тверской области проведено плановое контрольное мероприятие в виде последующего контроля в администрации Старицкого района Тверской области.

Предмет проверки: муниципальная программа МО «Старицкий район» Тверской области «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Старицкого района» на 2018-2022 годы, отчет о реализации муниципальной программы МО «Старицкий район» Тверской области «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Старицкого района» на 2018-2022 годы за 2018 год, бюджетная отчетность, иные документы, относящиеся к предмету проверки.

Основание проведения проверки: постановление администрации Старицкого района Тверской области от 08.09.2016 № 287 «Об утверждении порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок в муниципальном образовании «Старицкий район» Тверской области» (с изменениями), приказ финансового отдела администрации Старицкого района от 25.12.2018 № 80 «Об утверждении плана мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в МО «Старицкий район» Тверской области на 2019 год», приказ Финансового отдела администрации Старицкого района Тверской области от 12.08.2019 № 49 «О проведении контрольного мероприятия».

Цель проведения проверки: контроль полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальной программы МО «Старицкий район» Тверской области «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Старицкого района» на 2018-2022 годы (далее – Муниципальная программа) за 2018 год:

1. Нормативное и правовое регулирование реализации муниципальной программы.

2. Правильность и полнота внесения изменений и дополнений в муниципальную программу в процессе ее реализации.

2.1. Анализ изменений запланированного объема финансирования в проверяемом периоде.

2.2. Анализ информации о своевременности составления и предоставления документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур.

2.3. Анализ запланированного и фактически выделенного в проверяемом периоде объема средств на реализацию муниципальной программы.

3. Подтверждение достоверности отчетных данных отчета о реализации муниципальной программы.

3.1. Полнота и правильность заполнения формы отчета о реализации муниципальной программы.

3.2. Анализ соответствия данных отчета о реализации муниципальной программы бюджетным отчетам, решению об исполнении бюджета за отчетный период.

3.3. Анализ правильности определения эффективности реализации муниципальной программы, за отчетный период.

Проверяемый период: с 01.01.2018 года по 31.12.2018 года.

Место проведения проверки: Тверская область, г.Старица, ул.Советская, д.б.

Срок проведения проверки: с 19.08.2019 года по 30.08.2019 года.

Метод проведения проверки: выборочный.

Объект проверки: Администрация Старицкого района Тверской области.

ИНН 6942001000, КПП 694201001, ОКПО 21406841, ОГРН 1026901856453.

Юридический адрес: 171360, Тверская область, г.Старица, ул.Советская, д.б.

Проверка проведена с предварительным уведомлением проверяемого учреждения в форме направления копии приказа финансового отдела администрации Старицкого района Тверской области о проведении планового контрольного мероприятия.

По результатам проверки установлено следующее:

1. *Нормативное и правовое регулирование реализации муниципальной программы.*

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации Старицкого района Тверской области от 09.11.2017 года № 583 «О муниципальной программе МО «Старицкий район» Тверской области «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Старицкого района» на 2018-2022 годы» (далее – муниципальная программа) в соответствии с требованиями ст.179 Бюджетного Кодекса Российской Федерации и п.37 Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ, формирования, реализации и проведения оценки эффективности реализации муниципальных программ МО «Старицкий район» Тверской области, утвержденного постановлением администрации Старицкого района Тверской области от 17.09.2013 № 585 (с изменениями от 04.10.2017 № 513 (в новой редакции), от 16.05.2018 № 352/1) (далее – Порядок).

Главным администратором муниципальной программы является администрация Старицкого района Тверской области (601) (отдел ГО и ЧС, МП администрации Старицкого района).

Администраторами муниципальной программы являются:

- отдел образования администрации Старицкого района Тверской области (675);
- отдел культуры администрации Старицкого района Тверской области (656);
- комитет по физической культуре и спорту администрации Старицкого района Тверской области (648).

В соответствии с Паспортом целью муниципальной программы является повышение безопасности жизнедеятельности населения в Старицком районе.

Муниципальная программа состоит из шести подпрограмм:

- подпрограмма 1 «Повышение безопасности дорожного движения на территории муниципального образования «Старицкий район» Тверской области»;
- подпрограмма 2 «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотическими средствами, психотропными веществами и их незаконному обороту на территории Старицкого района Тверской области»;

- подпрограмма 3 «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории Старицкого района Тверской области»;
 - подпрограмма 4 «Защита населения и территорий Старицкого района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»;
 - подпрограмма 5 «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «Старицкий район» Тверской области»;
 - подпрограмма 6 «Повышение пожарной безопасности в Старицком районе».
- Задачами муниципальной программы являются:
- сокращение детского дорожно-транспортного травматизма и формирование профилактических мероприятий среди детей;
 - совершенствование системы организации дорожного движения, профилактика ДТП на автомобильных дорогах МО «Старицкий район» Тверской области;
 - реализация на территории МО государственной политики в области противодействия незаконному обороту наркотических и психотропных средств;
 - профилактика злоупотребления наркотиков различными слоями населения, создание среди населения атмосферы негативного отношения к наркотикам;
 - противодействие незаконному обороту наркотических средств;
 - формирование у молодежи ценностного отношения к здоровью и противодействию вредным привычкам;
 - снижение уровня подростковой преступности на территории Старицкого района;
 - оптимизация работы по предупреждению и профилактике правонарушений, совершенных несовершеннолетними на улицах и в общественных местах;
 - выявление и устранение причин и условий, способствующих совершению правонарушений несовершеннолетними;
 - повышение готовности органов местного самоуправления Старицкого района по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций муниципального и межпоселенческого характера;
 - взаимодействие с гражданским обществом;
 - усиление антитеррористической защищенности объектов с массовым пребыванием людей в Старицком районе;
 - повышение эффективности обучения населения Старицкого района мерам антитеррористической безопасности;
 - противодействие экстремистской деятельности на территории Старицкого района;
 - повышение противопожарной защиты объектов с массовым пребыванием людей;
 - обеспечение первичных мер пожарной безопасности.

2. Правильность и полнота внесения изменений и дополнений в муниципальную программу в процессе ее реализации.

2.1. Анализ изменений запланированного объема финансирования в проверяемом периоде.

В течение проверяемого периода в муниципальную программу были внесены изменения следующими постановлениями администрации Старицкого района Тверской области (далее – постановления): от 14.03.2018 № 104, от 29.05.2018 № 381, от 10.10.2018 № 650, от 20.12.2018 № 776 в соответствии с пунктом 63 Порядка.

Анализ изменений запланированного объема финансирования муниципальной программы за 2018 приведен в приложении 1.

Изменения в муниципальную программу вносились своевременно согласно п.64-66 Порядка.

Нарушений не установлено.

2.2. Анализ информации о своевременности составления и предоставления документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур.

Пакет документов о внесении изменений в муниципальную программу (сравнительная оценка вносимых изменений в муниципальную программу, проект постановления о внесении изменений в муниципальную программу) на экспертизу предоставлялся в Финансовый отдел администрации Старицкого района Тверской области и отдел экономики и муниципальных закупок администрации Старицкого района Тверской области в соответствии с п. 69 Порядка.

Утверждение проекта постановления о внесении изменений в муниципальную программу осуществлялось согласно п.72 Порядка по итогам экспертизы, предусмотренной п.70-71 Порядка.

Постановления о внесении изменений в муниципальную программу размещены на официальном сайте администрации Старицкого района Тверской области.

Нарушений не установлено.

2.3. Анализ запланированного и фактически выделенного в проверяемом периоде объема средств на реализацию мероприятий муниципальной программы.

Решением Собрании депутатов от 21.12.2018 № 191 «О внесении изменений и дополнений в решение Собрании депутатов Старицкого района от 21.12.2017 № 163 «О районном бюджете МО «Старицкий район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» на реализацию муниципальной программы в 2018 году были предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 8018,2 тыс.руб., что соответствует объему средств муниципальной программы, утвержденной постановлением администрации Старицкого района Тверской области от 20.12.2018 № 776 «О внесении изменений в постановление администрации Старицкого района Тверской области от 09.11.2017 № 583 «О муниципальной программе МО «Старицкий район» Тверской области «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Старицкого района» на 2018-2022 годы» (с изменениями)».

Финансирование мероприятий муниципальной программы в проверяемом периоде осуществлялось в пределах объема бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете на реализацию муниципальной программы.

Нарушений не установлено.

3. Подтверждение достоверности отчетных данных отчета о реализации муниципальной программы.

3.1. Полнота и правильность заполнения формы отчета о реализации муниципальной программы.

Наименования отдельных строк и граф отчета о реализации муниципальной программы муниципального образования «Старицкий район» Тверской области «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Старицкого района» на 2018-2022 годы за 2018 год, предоставленного в ходе проверки, не соответствуют форме отчета (приложение 8 «Отчет о реализации муниципальной программы МО «Старицкий район» Тверской области» к Порядку, утвержденному постановлением администрации Старицкого района Тверской области от 04.10.2017 № 513).

Отчет о реализации муниципальной программы за 2018 год (далее – отчет) сформирован 15 марта 2019 года, что противоречит п.52 Порядка (срок предоставления до 15 марта), с учетом проведенных экспертиз финансовым отделом администрации Старицкого района Тверской области и отделом экономики и муниципальных закупок администрации Старицкого района Тверской области согласно п.53-55 Порядка.

К отчету прилагается пояснительная записка, которая соответствует требованиям п. 51, п.п.51.1 – 51.4 Порядка.

Отчет с пояснительной запиской размещен на сайте администрации Старицкого района Тверской области (приложение 2).

Установлены следующие нарушения:

1. Наименования отдельных строк и граф отчета не соответствует форме отчета (приложение 8 к Порядку).

2. Отчет предоставлен с нарушением п. 52 Порядка.

2. В пояснительной записке по отдельным позициям плановое и фактическое значения показателей не соответствуют плановому и фактическому значению показателей в отчете.

3.2. Анализ соответствия данных отчета о реализации муниципальной программы бюджетным отчетам, решению об исполнении бюджета за отчетный период.

Согласно данным бюджетной отчетности (ф.0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета») фактически задействованы все мероприятия муниципальной программы требующие финансового обеспечения и предусмотренные программой. % выполнения указанных мероприятий высокий - 99,5 % (администрация Старицкого района (601) – 98,9 %, комитет по физической культуре и спорту администрации Старицкого района Тверской области (648) – 100,0 %, отдел культуры администрации Старицкого района (656) – 100,0 %, отдел образования администрации Старицкого района Тверской области (675) – 99,6 %). Расхождений данных отчета с ф.0503127 не установлено.

Данные отчета также соответствуют решению Собрания депутатов Старицкого района Тверской области от 17.06.2019 № 223 «Об исполнении районного бюджета МО «Старицкий район» Тверской области за 2018 год».

Нарушений не установлено.

3.3. Анализ правильности определения эффективности реализации муниципальной программы, за отчетный период.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы за 2018 год определялась в соответствии с приложением 10 «Методика оценки эффективности реализации муниципальной программы МО «Старицкий район» Тверской области» к Порядку, утвержденному постановлением от 04.10.2017 № 513 (далее – методика).

Согласно п.5-22 Методики условия расчета индекса показателя, а также индексы достижения плановых значений показателей определялись некорректно, что в свою очередь повлияло на значение критерия эффективности реализации муниципальной программы. На определение оценки эффективности реализации муниципальной программы за 2018 год данный факт не повлиял (приложение 3). Группа оценки эффективности реализации муниципальной программы в отчетном периоде – высоко эффективное планирование и реализация муниципальной программы в отчетном периоде.

Установлены следующие нарушения:

1. Условия расчета индекса показателя показателей определялись некорректно.

2. Индексы достижения плановых значений показателей определялись некорректно.

Выводы:

Предложения:

1. Отчет формировать согласно приложению 8 «Отчет о реализации муниципальной программы МО «Старицкий район» Тверской области» к Порядку, утвержденному постановлением администрации Старицкого района Тверской области от 04.10.2017 № 513.

2. Отчет предоставлять в срок, установленный п. 52 Порядка, утвержденного постановлением администрации Старицкого района Тверской области от 04.10.2017 № 513.

3. Условия расчета индекса показателя, а также индексы достижения плановых значений показателей определять согласно приложению 10 «Методика оценки

эффективности реализации муниципальной программы МО «Старицкий район» Тверской области» к Порядку, утвержденному постановлением от 04.10.2017 № 513.

4. Выявленные в ходе проверки нарушения принять к сведению для дальнейшего недопущения.


Заместитель начальника инспекции по
бюджету финансового отдела администрации
Старицкого района Тверской области



И.В.Козлова

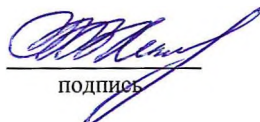
Акт получен:

30.08.2019
дата


подпись

Глава Старицкого района Тверской области
Журавлев С.Ю.
наименование должности, Ф.И.О. и расшифровка подписи

30.08.2019
дата


подпись

Главный бухгалтер администрации
Старицкого района Тверской области
Бутузова М.В.
наименование должности, Ф.И.О. и расшифровка подписи