



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА Петропавловск-Камчатского городского округа

Карла Маркса пр., д.29/1, офис 404, г. Петропавловск-Камчатский, 683031
тел./факс (4152) 302-515 доб.3400/ 302-516

**Экспертное заключение № 01-07/200-04/э
на проект постановления администрации Петропавловск-Камчатского
городского округа «О внесении изменений в постановление администрации
Петропавловск-Камчатского городского округа от 12.10.2016 № 1979 «Об
утверждении муниципальной программы «Совершенствование системы
муниципального управления Петропавловск-Камчатским городским округом»
«25» июля 2019 года**

г. Петропавловск-Камчатский

Настоящее экспертное заключение подготовлено главным инспектором Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа¹ Алтонченко З.Г. на основании статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований», статьи 10 решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 27.12.2013 № 173-нд «О бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе», статьи 2 решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 02.03.2016 № 397-нд «О Контрольно-счетной палате Петропавловск-Камчатского городского округа».

Представленный на экспертизу проект постановления администрации Петропавловск-Камчатского городского округа² «О внесении изменений в постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа³ от 12.10.2016 № 1979 «Об утверждении муниципальной программы «Совершенствование системы муниципального управления городским округом»⁴ разработан Управлением делами администрации городского округа⁵.

Одновременно с проектом разработчиком представлены: копия приказа УД городского округа от 08.04.2019 № 24-од «О внесении изменений в приказ Управления делами Петропавловск-Камчатского городского округа от 09.01.2019 № 1-од «Об утверждении расчета и обоснования затрат мероприятий муниципальной программы, а также методики расчета и перечня целевых показателей (индикаторов) эффективности реализации муниципальной программы»⁶ с приложениями 1, 2; копии ф.0501013 «Изменение показателей бюджетной сметы

¹ Далее – Контрольно-счетная палата, КСП.

² Далее – проект постановления, проект.

³ Далее – городской округ.

⁴ Далее – муниципальная программа, программа.

⁵ Далее – разработчик проекта постановления, разработчик, УД городского округа.

⁶ Далее – Методика.

на 2019 финансовый год и плановый период 2020 и 2021 годов» по администрации городского округа, по Управлению делами городского округа и по Контрольному управлению городского округа; финансово-экономическое обоснование⁷ с приложением пояснительных записок, расчетов, обоснований планируемых расходов; пояснительная записка к проекту; докладные записки, письма, счет-фактура; заключения к проекту постановления Управления экономического развития и имущественных отношений городского округа от 01.07.2019 № 3-126 и Управления финансов городского округа от 04.07.2019 № 180, что соответствует п.3.57 постановления администрации городского округа от 27.06.2016 № 1840⁸.

Проект постановления по структуре отвечает требованиям постановления № 1840.

По результатам финансово-экономической экспертизы проекта установлено следующее.

Согласно проекту постановления, изменения в муниципальную программу внесены в части приведения финансового обеспечения отдельных мероприятий программы 2019-2021 годов в соответствие с решением Городской Думы городского округа от 26.06.2019 № 173-нд «О внесении изменений в решение Городской Думы городского округа от 31.10.2018 № 112-нд «О бюджете городского округа на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов».

При этом, обращаем внимание разработчика проекта на необходимость устранения отдельных недочетов в проекте.

- по строке «Перечень ожидаемых результатов реализации программы» паспорта проекта необходимо добавить результат – «организация дистанционного обучения детей с ограниченными возможностями здоровья посредством использования средств ИКТ», указанный в п.2.17.3 раздела 2 проекта;

- в п.п.2 п.2.18 подпрограммы 3 раздела 2 проекта содержится целевой показатель (индикатор) «Обеспечение реализации государственных полномочий Камчатского края по осуществлению регионального государственного жилищного надзора в отношении юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и граждан и по проведению проверок при осуществлении лицензионного контроля в отношении юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, осуществляющих деятельность по управлению многоквартирными домами на основании лицензии», который отсутствует в табличной части п.4.4.9 подпрограммы 3 раздела 4 проекта программы. В этой связи, разработчику следует привести к единообразию целевые показатели (индикаторы) разделов 2 и 4.

Действующей редакцией муниципальной программы⁹ предусмотрен общий объем финансирования в сумме 2 264 287,4 тыс. рублей.

Изменения, вносимые в объем финансового обеспечения муниципальной программы в сравнении с последней редакцией, представлены в таблице 1.

⁷ Далее – ФЭО.

⁸ «О разработке и реализации муниципальных программ Петропавловск-Камчатского городского округа» (далее – постановление № 1840).

⁹ Постановление администрации городского округа от 24.05.2019 № 1043 (далее – Постановление № 1043).

Таблица 1

Нормативный правовой акт	Срок реализации программы	Объем финансирования, тыс. рублей				
		ВСЕГО	в том числе по источникам финансирования			
			Федеральный бюджет	Краевой бюджет	Бюджет городского округа	Внебюджетные источники
Постановление от 24.05.2019 № 1043	2019-2024	2 264 287,4	0,0	30 039,6	2 234 247,8	0,0
	2019	464 889,7	0,0	8 483,1	456 406,6	0,0
	2020	441 015,6	0,0	8 483,1	432 532,5	0,0
	2021	441 015,6	0,0	8 483,1	432 532,5	0,0
	2022	305 788,8	0,0	1 530,1	304 258,7	0,0
	2023	305 788,8	0,0	1 530,1	304 258,7	0,0
	2024	305 788,8	0,0	1 530,1	304 258,7	0,0
Проект постановления	2019-2024	2 266 362,6	0,0	30 039,6	2 236 323,0	0,0
	2019	466 964,9	0,0	8 483,1	458 481,8	0,0
	2020	441 015,6	0,0	8 483,1	432 532,5	0,0
	2021	441 015,6	0,0	8 483,1	432 532,5	0,0
	2022	305 788,8	0,0	1 530,1	304 258,7	0,0
	2023	305 788,8	0,0	1 530,1	304 258,7	0,0
	2024	305 788,8	0,0	1 530,1	304 258,7	0,0
Отклонение	2019-2024	2 075,2	0,0	0,0	2 075,2	0,0
	2019	2 075,2	0,0	0,0	2 075,2	0,0
	2020	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	2021	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	2022	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	2023	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	2024	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Общий объем финансирования муниципальной программы увеличивается с 2 264 287,4 тыс. рублей до 2 266 362,6 тыс. рублей или на 2 075,2 тыс. рублей (менее 0,1 %), в результате изменения объема бюджетных ассигнований, предусмотренных в 2019 году за счет средств городского округа, с 464 889,7 тыс. рублей до 466 964,9 тыс. рублей или 0,4 %.

Изменение объема финансирования, предусмотренного в 2019 году, производится по подпрограмме 3 «Обеспечение деятельности органов администрации городского округа».

Финансирование подпрограммы 1 «Развитие и совершенствование информационного общества» и подпрограммы 2 «Развитие архивного дела» не изменяется.

Таким образом, общий объем финансирования муниципальной программы составит 2 266 362,6 тыс. рублей.

Процентное соотношение по источникам финансирования программы распределилось следующим образом:

- краевой бюджет – 1,3 %;
- бюджет городского округа – 98,7 %.

Анализ вносимых изменений в 2019 году по подпрограмме 3, основным мероприятиям и подмероприятиям приведен в таблице 2.

Таблица 2
(тыс. рублей)

№	Наименование мероприятия/подмероприятия	Постановление от 12.04.2019 № 758	Проект постановления	Отклонение
ПОДПРОГРАММА 3 «ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНОВ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»				
Задача 1: Обеспечение правовых, кадровых, бухгалтерских, финансово-аналитических, информационных, организационных, материально-технических, хозяйственных условий для осуществления деятельности органов администрации городского округа				
3.1	ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: Обеспечение исполнения мероприятий программ и полномочий органов администрации городского округа, в том числе выполнение государственных полномочий Камчатского края (содержание органов			

	администрации городского округа)			
3.1.1	ПОДМЕРОПРИЯТИЕ: Обеспечение деятельности органов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа в части исполнения функций муниципальной службы	113 267,5	115 286,3	2 018,8
3.1.2	ПОДМЕРОПРИЯТИЕ: Обеспечение деятельности органов администрации городского округа в части исполнения функций, не связанных с муниципальной службой	41 384,9	40 555,8	-829,1
3.4	ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: Специализированные работы, услуги (межевание, кадастровые работы, оценка, охрана, энергоаудит, страхование и т.п.)			
3.4.1	ПОДМЕРОПРИЯТИЕ: Взносы в ассоциации	2 720,0	2 970,0	250,0
Задача 2: Обеспечение контрольных функций в различных сферах деятельности органов администрации городского округа				
3.1	ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: Обеспечение исполнения мероприятий программ и полномочий органов администрации городского округа, в том числе выполнение государственных полномочий Камчатского края (содержание органов администрации городского округа)			
3.1.1	ПОДМЕРОПРИЯТИЕ: Обеспечение деятельности органов администрации городского округа в части исполнения функций муниципальной службы	40 701,6	41 337,1	635,5
Итого по подпрограмме 3				2 075,2

Анализ, проведенный по изменениям объемов финансирования программы 3 в разрезе мероприятий и подмероприятий, показал следующее:

Разработчиком увеличиваются объемы финансирования на общую сумму 2 075,2 тыс. рублей, в том числе:

- по мероприятию «Обеспечение исполнения мероприятий программ и полномочий органов администрации городского округа, в том числе выполнение государственных полномочий Камчатского края (содержание органов администрации городского округа)» на 1 180,7 тыс. рублей за счет изменения объема финансирования по подмероприятиям:

- «Обеспечение деятельности органов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа в части исполнения функций муниципальной службы». С учетом вносимых изменений, финансирование по данному подмероприятию *увеличивается* на 2 018,8 тыс. рублей (1,8%).

- «Обеспечение деятельности органов администрации городского округа в части исполнения функций, не связанных с муниципальной службой». Финансирование по данному подмероприятию *уменьшается* на 829,1 тыс. рублей (2%).

Изменение объемов финансирования в рамках реализации основного мероприятия обусловлено необходимостью следующих корректировок:

- фонда оплаты труда, в связи с изменением штатного расписания¹⁰, а также дополнительных компенсационных выплат в 1 квартале 2019 года¹¹;

- командировочных и транспортных расходов при направлении Главы городского округа и его заместителей в служебные командировки.

- по мероприятию «Специализированные работы, услуги (межевание, кадастровые работы, оценка, охрана, энергоаудит, страхование и т.п.)» в рамках подмероприятия «Оплата взносов в ассоциации» финансирование *увеличивается* на 250,0 тыс. рублей (9,2%), в связи с необходимостью оплаты целевого взноса в

¹⁰ Сокращение в администрации городского округа должности «Ведущий инспектор» - 1 единица.

¹¹ Выходное пособие, компенсация за неиспользованный отпуск при увольнении, единовременное поощрение в связи с выходом на пенсию главного специалиста-эксперта (в размере 3-х ФОТ), оплата работы в выходные и нерабочие праздничные дни (в соответствии с Трудовым кодексом РФ).

Союз городов воинской славы для покупки «Мечей Победы», согласно принятому решению¹².

- по мероприятию «Обеспечение исполнения мероприятий программ и полномочий органов администрации городского округа, в том числе выполнение государственных полномочий Камчатского края (содержание органов администрации городского округа)» в рамках подмероприятия «Обеспечение деятельности органов администрации городского округа в части исполнения функций муниципальной службы» финансирование *увеличивается* на 635,5 тыс. рублей (1,6%). Согласно представленных расчетов, обоснований, пояснительных записок и бюджетных смет, дополнительная потребность в средствах связана с необходимостью компенсации оплаты проезда и провоза багажа к месту отпуска и обратно сотрудникам Контрольного управления городского округа, в связи со значительным повышением стоимости авиабилетов на летний период 2019 года.

Базовые значения целевых показателей (индикаторов), отраженные в Отчете о реализации программы «Совершенствование системы муниципального управления городским округом», утвержденной постановлением администрации городского округа от 01.11.2013 № 3189¹³, в таблицах текстовой части проекта программы, приведены в соответствии с показателями Отчета.

Согласно п.3.47 постановления № 1840, базовые и плановые значения показателей (индикаторов) эффективности реализации программ устанавливаются в соответствии с Методикой расчета и перечнем целевых показателей (индикаторов) эффективности реализации муниципальных целевых программ.

В этой связи, повторно обращаем внимание разработчика¹⁴ на необходимость предусмотреть (установить) в приложении 2 Методики графу «Базовое значение», значения которой соответствуют фактическим значениям целевых показателей, достигнутым в результате реализации муниципальной программы за 2014-2018 годы и указанным в Отчете о реализации программы.

На основании вышеизложенного, разработчику проекта постановления необходимо доработать проект с учетом замечаний и предложений, изложенных в настоящем заключении и направить информацию по принятым мерам и учтенным предложениям в КСП.

**Главный инспектор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа**

Алтонченко З.Г.

¹² Выписка из протокола Общего собрания членов Союза городов воинской славы (IX Съезда) от 04.10.2018 года (г. Грозный).

¹³ Далее – Отчет о реализации программы.

¹⁴ Экспертное заключение КСП от 14.05.2019 № 01-07/153-04/э, письмо УД от 21.05.2019 № 01-02-01-01/834/19 об устранении замечаний КСП, изложенных в экспертном заключении.