



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 № 01-07/132-04/э
на проект постановления администрации Петропавловск-Камчатского
городского округа «О внесении изменений в постановление администрации
Петропавловск-Камчатского городского округа от 14.10.2016 № 1989 «Об
утверждении муниципальной программы «Развитие транспортной системы
Петропавловск-Камчатского городского округа»

«21» мая 2020 года

г. Петропавловск-Камчатский

Настоящее экспертное заключение подготовлено аудитором Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа¹ Рекуновой О.В. 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 округа от 14.10.2016 № 1989 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие транспортной системы Петропавловск-Камчатского городского округа»³» разработан Управлением дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа⁴.

В соответствии с пунктом 3.57 постановления администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 27.06.2013 № 1840 «О разработке и реализации муниципальных программ Петропавловск-Камчатского

¹Далее – Контрольно-счетная палата, КСП.

²Далее – проект постановления, проект.

³Далее – муниципальная программа, программа.

⁴Далее – Управление, разработчик.

городского округа»⁵, проект представлен на экспертизу в КСП одновременно с пояснительной запиской, финансово-экономическим обоснованием, расчетом затрат, методикой расчета и перечнем целевых показателей (индикаторов) эффективности реализации мероприятий муниципальной программы, утвержденными приказами Управления⁶.

В результате финансово-экономической экспертизы проекта постановления и представленных документов к нему установлено следующее.

Проектом постановления предлагается паспорт муниципальной программы, а также разделы 3 «Ресурсное обеспечение реализации программы», 4 «Программные и инвестиционные мероприятия, сроки их реализации» и приложение к программе изложить в новой редакции.

Вносимые изменения в программу фактически произведены в соответствии с пунктом 4.15 Постановления № 1840, в связи с чем, разработчику необходимо **уточнить ссылку на пункт 4.35 Постановления № 1840 в преамбуле проекта постановления.**

1. Основной причиной вносимых изменений является приведение объемов финансирования программы в соответствии с Решением Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 08.04.2020 № 243-нд «О внесении изменений в Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 06.11.2012 № 211-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа⁷ на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов»⁸.

С учетом вносимых изменений объем финансовых средств на реализацию программы в сравнении с действующей редакцией⁹ увеличился на 24 190,1 тыс. рублей или на 0,7 %, за счет:

- увеличения на 24 288,8 тыс. рублей или на 2,4 % собственных средств бюджета, предусмотренных на 2020-2022 годы;
- уменьшения на 98,7 тыс. рублей (менее 0,1 %) межбюджетных трансфертов в 2020 году.

Финансовое обеспечение программы с учетом вносимых изменений соответствует Решению о бюджете (в редакции от 08.04.2020 № 243-нд)

Более наглядно изменения, вносимые в программу по годам, источникам финансирования представлены в таблице:

⁵ Далее – Постановление № 1840.

⁶ Приказ Управления от 02.04.2020 № ОРД-07-02/78/20 «О внесении изменений в приказ Управления от 06.05.2019 № ОРД-0-02/54/19 «Об определении размера планируемых затрат для реализации мероприятий подпрограмм 1, 2, 3, 5 муниципальной программы «Развитие транспортной системы Петропавловск-Камчатского городского округа» (далее – Приказ о размере затрат) и от 26.02.2020 № ОРД-07-02/45/20 «О внесении изменений в приказ Управления от 15.04.2019 № ОРД-07-02/34/19 «Об утверждении Методики расчета и перечня целевых показателей (индикаторов) эффективности реализации мероприятий муниципальной программы «Развитие транспортной системы Петропавловск-Камчатского городского округа» (далее – Методика расчета целевых показателей).

⁷ Далее – городской округ.

⁸ Далее – Решение о бюджете (в редакции от 08.04.2020 № 243-нд).

⁹ Постановление администрации городского округа от 02.04.2020 № 622 (далее – Постановление от 02.04.2020 № 622).

| 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 02.04.2020 № 622 | 2019-2024 | 3 387 313,5 | 999 000,0 | 1 388 866,8 | 999 446,7 | 0,0 |
| | 2019 | 1 160 530,5 | 333 000,0 | 487 608,1 | 339 922,4 | 0,0 |
| | 2020 | 1 053 597,4 | 333 000,0 | 404 399,7 | 316 197,7 | 0,0 |
| | 2021 | 741 568,5 | 333 000,0 | 248 227,0 | 160 341,5 | 0,0 |
| | 2022 | 374 417,1 | 0,0 | 248 632,0 | 125 785,1 | 0,0 |
| | 2023 | 28 600,0 | 0,0 | 0,0 | 28 600,0 | 0,0 |
| | 2024 | 28 600,0 | 0,0 | 0,0 | 28 600,0 | 0,0 |
| Проект постановления | 2019-2024 | 3 411 503,6 | 999 000,0 | 1 388 768,1 | 1 023 735,5 | 0,0 |
| | 2019 | 1 160 530,5 | 333 000,0 | 487 608,1 | 339 922,4 | 0,0 |
| | 2020 | 1 081 824,7 | 333 000,0 | 404 301,0 | 344 523,7 | 0,0 |
| | 2021 | 740 569,2 | 333 000,0 | 248 227,0 | 159 342,2 | 0,0 |
| | 2022 | 371 379,2 | 0,0 | 248 632,0 | 122 747,2 | 0,0 |
| | 2023 | 28 600,0 | 0,0 | 0,0 | 28 600,0 | 0,0 |
| | 2024 | 28 600,0 | 0,0 | 0,0 | 28 600,0 | 0,0 |
| Отклонение | 2019-2024 | +24 190,1 | 0,0 | -98,7 | +24 288,8 | 0,0 |
| | 2019 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | 2020 | +28 227,3 | 0,0 | -98,7 | +28 326,0 | 0,0 |
| | 2021 | -999,3 | 0,0 | 0,0 | -999,3 | 0,0 |
| | 2022 | -3 037,9 | 0,0 | 0,0 | -3 037,9 | 0,0 |
| | 2023 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | 2024 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

В суммовом выражении наибольший объем дополнительных ассигнований (28 227,3 тыс. рублей) приходится на 2020 год, что, в основном, обусловлено увеличением финансового обеспечения инвестиционных мероприятий, реализуемых в рамках подпрограммы 1 «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения», с 222 277,2 тыс. рублей до 250 746,4 тыс. рублей или на 28 469,2 тыс. рублей (12,8 %), из которых большая часть средств планируется направить на оплату работ (услуг) невыполненных своевременно в 2019 году.

Так, например, проектом постановления на 2020 год дополнительно предусмотрены бюджетные ассигнования на оплату не выполненных в 2019 году, в виду отсутствия положительного заключения государственной экспертизы, проектно-сметных работ по объекту:

➤ «Площадка для размещения установки наземного базирования по очистке поверхностных сточных вод, расположенной по улице Ленинградской в городе Петропавловске-Камчатском, в том числе разработка проектной документации» в сумме 2 399,9 тыс. рублей;

➤ «Объездная дорога от Петропавловского шоссе до жилого района «Северо-Восток», 1 этап - от Петропавловского шоссе до ул. Солнечной в г. Петропавловске-Камчатском» в размере 10 380,4 тыс. рублей.

Кроме того, по данному объекту, согласно письму Управления от 04.02.2020 № 01-07-01/590/20, предусмотрено дополнительное выделение бюджетных ассигнований на выполнение:

- планировки и проекта межевания территории в сумме 1 461,4 тыс. рублей;

- обновление проектно-изыскательских работ (инженерно-геологических, гидрологических) в размере 7 297,0 тыс. рублей;
- корректировку проектно-сметной документации с разбивкой по этапам строительства в сумме 10 380,4 тыс. рублей.

При этом в пояснительной записке и финансово-экономическом обосновании к проекту не указаны причины, обосновывающие потребность в данных ассигнованиях.

Кроме того, проектом по инвестиционным мероприятиям предусматриваются дополнительные ассигнования на строительство:

- автомобильной дороги по ул. Ларина с устройством транспортной развязки и водопропускными сооружениями (участок от ул. Ларина до конца жилой застройки) в сумме 4 800,1 тыс. рублей (2,8 %), на планирование инженерно-геодезических, геологических и гидрологических изысканий с экспертизой (4 650,1 тыс. рублей) и оценку объема выполненных работ по строительству объекта (150,0 тыс. рублей) по письмам УДХТиБ от 06.03.2020 № 01-07-01/1275/20 и от 28.02.2020 № 01-07-01/1102/20.

- магистрали общегородского значения от поста ГАИ до улицы Академика Королева с развязкой в микрорайоне Северо-Восток в г Петропавловске-Камчатском (участок дороги от ул. Ларина до ул. Академика Королева) на 2 130,3 тыс. рублей (19,5 %), на планирование инженерно-геодезических, геологических и гидрологических изысканий с экспертизой (3 424,2 тыс. рублей). При этом расходы на строительные-монтажные работы уменьшаются на 1 293,9 тыс. рублей в соответствии с письмом УДХТиБ от 06.03.2020 № 01-07-01/1275/20.

При этом в пояснительной записке и финансово-экономическом обосновании к проекту также не указаны причины, обосновывающие потребность в данных ассигнованиях.

Учитывая, что в Приказе о размере затрат расчет затрат отсутствует и относительно рассматриваемых расходов указано только то, что расходы на инвестиционные мероприятия планируются на основании утвержденной инвестиционной программы городского округа в соответствии с Порядком принятия и исполнения решений о подготовке и реализации, предоставлении бюджетных инвестиций и субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства и приобретение объектов недвижимого имущества за счет средств бюджета городского округа, утвержденным постановлением администрации городского округа от 03.09.2015 № 2108, оценить обоснованность увеличений ассигнований не представилось возможным.

В этой связи, а также учитывая значимость инвестиционных мероприятий и наиболее низкое исполнение по данным мероприятиям в 2019 году, **требуется предоставить в КСП развернутую информацию о ходе и планах реализации вышеперечисленных инвестиционных объектов в 2020 году.**

Изменения, вносимые в плановые назначения 2021-2022 годов, обусловлены в основном устранением замечаний КСП, указанных при экспертизе предыдущих

изменений программу в связи с необоснованным применением повышающего коэффициента (индекса-дефлятора 2 % и 4 % соответственно).

2. По результатам рассмотрения проекта паспорта программы следует отметить следующее.

Проектом в целях приведения в соответствие со Стратегией социально-экономического развития городского округа на период до 2030 года, утвержденной Решением Городской Думы городского округа от 08.11.2019 № 206-нд,¹⁰ программа дополняется ссылкой на стратегическую цель достижение которой осуществляется в том числе посредством реализации программы.

При этом в проекте вместо стратегической цели развития городского округа разработчиком указано стратегическое направление «Создание высококачественной городской инфраструктуры» одним из векторов которого является «Дорожное хозяйство и транспорт». В свою очередь, в соответствии со Стратегией, стратегической целью направления в котором реализуется программа, направленная на развитие вектора «Дорожное хозяйство и транспорт», является обеспечение условий для развития городского округа как экологически безопасного зеленого города с комфортным и доступным жильем, качественной и разветвленной транспортной сетью, с достаточным количеством парков и скверов и надежной системой жилищно-коммунальными услугами.

На основании вышеизложенного, **стратегическую цель**, реализуемую в рамках программы, **требуется уточнить.**

Также, учитывая положения пункта 3.18 Постановления № 1840, **стратегическую цель программы следует исключить из паспорта программы и предусмотреть в разделе 2 программы.**

Официальное сокращенное наименование разработчика программы: Управления экономического развития и имущественных отношений администрации городского округа **привести к единообразию** с официальным сокращенным наименованием, указанным в исполнителях программы-главных распорядителях бюджетных средств.

Наименование целей, задач, ожидаемых результатов программы привести в соответствие со стратегическими целями вектора «Дорожное хозяйство и транспорт» Стратегии (п. 2.3.3.3).

Ожидаемые результаты проекта паспорта программы **соотнести с пунктом 2.23 раздела 2 программы.**

В отношении перечня ожидаемых результатов реализации программы следует отметить, что ожидаемые результаты по-прежнему носят абстрактный характер.

КСП ранее акцентировало внимание разработчика на то, что реализация программы должна иметь на выходе получение каких-либо позитивных изменений. Ожидаемые результаты должны исходить из четкого, конкретного, по возможности детального их формулирования и должны иметь количественные и качественные показатели. В свою очередь, качественный результат должен

¹⁰ Далее – Стратегия.

отражать положительные изменения, которые произойдут в результате реализации программных мероприятий.

В экспертном заключении от 18.07.2019 № 01-07/194-04/э КСП предлагалось, с целью приведения программы в соответствие с государственной программой Камчатского края «Развитие транспортной системы в Камчатском крае», предусмотреть ожидаемый результат для подпрограммы 5 «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в Петропавловске-Камчатском» и изложить его в редакции: «Приведение в нормативное состояние улично-дорожной сети Петропавловск-Камчатского городской агломерации, доля которой составит не менее 85 % от общей ее протяженности». Вместе с тем, до настоящего времени предлагаемый КСП ожидаемый результат не нашел своего отражения в программе.

3. Проект раздела 4 «Программные и инвестиционные мероприятия, сроки их реализации» составлен с несоблюдением формы, утвержденной приложением 2 Постановления № 1840.

Так, в данном разделе, в нарушение приложения 2 Постановления № 1840:

➤ **не указаны периоды реализации мероприятий** (пункт 4.2.). При этом с 2020 года прекращена реализация отдельных мероприятий программы, в связи с прекращением деятельности муниципального автономного учреждения «Управления пассажирского транспорта Петропавловск-Камчатского городского округа» и исключением из программы мероприятий в рамках реализации задач подпрограммы 4, и указание сроков реализации мероприятий позволяет сориентироваться в периоде их реализации. Кроме того, с учетом исключения вышеуказанных мероприятий в соответствии с пунктом 3.18 Постановления № 1840 считаем необходимым обосновать причины, послужившие прекращению реализации мероприятий.

➤ **отсутствует развернутое описание мероприятий программы с разделением на инвестиционные и программные мероприятия и механизм их исполнения** (пункт 4.3).

➤ **отсутствуют описание ожидаемых результатов реализации каждого мероприятия, а также расчеты и обоснование социальной, экономической, экологической, иной эффективности планируемых результатов** (пункт 4.4.);

➤ **обоснование затрат по мероприятиям программы, утвержденное приказом Управления, не соответствует требованиям пункта 4.6**, так как составлено по форме, несоответствующей данному пункту и практически не включает расчеты сумм финансовых средств по каждому мероприятию.

В табличной части пункта 4.4 срок ввода в эксплуатацию требует уточнения, так как, в отдельных случаях содержит либо некорректную, либо недостоверную информацию.

А именно:

- по отдельным объектам вместо срока ввода в эксплуатацию указан срок реализации инвестиционного проекта;

- по объекту, предусматриваемом строительство примыкания к автомобильной дороге А-401 подъездная дорога от морского порта Петропавловск-Камчатский к аэропорту Петропавловск-Камчатский (Елизово) на км 10+980 (справа по направлению движения из г. Петропавловск-Камчатский) участка дороги от ул. Ларина до ул. Академика Королева, указан срок ввода в эксплуатацию 2020 год, при этом в 2020 году предусмотрены ассигнования только на выполнение проектно-сметной документации и государственную экспертизу, но не на строительство;

- по объекту, предусматриваемому строительство автомобильной дороги от пос. Заозерный до Халактырского пляжа не корректно указано, что срок ввода в эксплуатацию будет определен проектно-сметной документацией.

Также в табличной части пункте 4.4 допущена техническая ошибка по инвестиционному объекту «Строительство площадки для размещения установки наземного базирования по очистке поверхностных сточных вод, расположенной по улице Ленинградской в городе Петропавловске-Камчатском», в части отражения по строке «По всем видам работ (услуг), в том числе» на 2020 год сумма «2 599,94500», вместо «2 399,94500».

В табличной части пункта 4.12 по показателю «Протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения Петропавловск-Камчатского городского округа, на строительство и реконструкцию которых получено положительное заключение экспертизы» не предусмотрены значения на 2020 год с учетом планируемого проведения государственной экспертизы по объектам:

- «Автомобильная дорога от пос. Заозерный до Халактырского пляжа»;
- «Примыкание к автомобильной дороге А-401 подъездная дорога от морского порта Петропавловск-Камчатский к аэропорту Петропавловск-Камчатский (Елизово) на км 10+980 (справа по направлению движения из г. Петропавловск-Камчатский) участка дороги от ул. Ларина до ул. Академика Королева»;
- Дорога местного значения от ул. Приморской до территории ООО «Свободный порт Камчатка».

Также в целевых индикаторах программы не учтены соответствующие показатели индексов достижения целей Стратегии по вектору «Дорожное хозяйство и транспорт» (таблица 43н), а также по вектору «Развитие территорий» (таблица 43л).

Методика расчета целевых показателей не предусматривает формул их расчета, источник информации о их получении, целевые показатели и финансовое обеспечение рассматриваемого программного мероприятия, требуют пересмотра и обоснования.

Кроме того, в пункте 4 табличной части пункта 4.12 вместо наименования мероприятия «Разработка и реализация документов территориального планирования указано наименование задачи «Разработка документов территориального планирования». В пункте 4.3. в результате технической ошибки наименование данного мероприятия также сформулировано некорректно. Кроме

того, целевые показатели, разработанные для данного мероприятия, не отражают планируемый результат реализации документов территориального планирования.

На основании вышеизложенного, проект постановления требует доработки с учетом замечаний и предложений, изложенных в настоящем экспертном.

Кроме того, учитывая значительные изменения программы в 2020 году в результате которых с 2020 по 2024 годы не будут реализовываться отдельные мероприятия, задачи и целевые показатели, направленные в том числе на достижение одной из целей, а также необходимость актуализации всех разделов программы, в том числе, в связи с требуемой законодательством о стратегическом планировании корректировкой целей, задач, значений целевых показателей и показателей программных мероприятий с целью приведения их в соответствие со Стратегией, целями и задачами развития Российской Федерации и Камчатского края, **предлагаем вынести на заседание рабочей группы по вопросам разработки и реализации муниципальных и ведомственных целевых программ рассмотрение возможности разработки проекта новой программы до составления проекта бюджета городского округа на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов и прекращения действующей с 01.01.2021.**

**Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа**

О.В. Рекунова