**ОТЧЕТ**

по результатам проведения контрольного мероприятия «Проверка эффективности и целевого использования средств бюджета городского округа Кашира в 2019-2020г.г. по муниципальной программе «Сельское хозяйство городского округа Кашира» (с элементами аудита в сфере закупок)

**Основание для проведения контрольного мероприятия:**

Пункт 2.8 Плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Кашира на 2020 год, утвержденного распоряжением Председателя Контрольно-счетной палаты городского округа Кашира от 27.12.2019г. №28рд (с изменениями), уведомления о проведении контрольного мероприятия от 25.06.2020г. №143, подписанного Председателем Контрольно-счетной палаты городского округа Кашира, проведено контрольное мероприятие «Проверка эффективности и целевого использования средств бюджета городского округа Кашира в 2019-2020г.г. по муниципальной программе «Сельское хозяйство городского округа Кашира» (с элементами аудита в сфере закупок)

**Предмет контрольного мероприятия:**

проверить и определить законность и эффективность использования денежных средств бюджета городского округа Кашира на реализацию мероприятий по муниципальной программе «Сельское хозяйство городского округа Кашира» в 2019-2020г.г.

**Цель контрольного мероприятия:**

определение законности, эффективности и целевого использования бюджетных средств, а именно:

1.проверка соответствия нормативно-правовой базы бюджетному законодательству федерального, регионального и местного уровней;

2.определение и оценка эффективности и целевого использования бюджетных средств, выявление возможных нарушений и недостатков и их последствия;

3.проверка соответствия фактического исполнения муниципальной программы «Сельское хозяйство городского округа Кашира» в 2019-2020г.г.

4.аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг.

**Объект контрольного мероприятия:** Администрация городского округа Кашира (далее – Администрация).

**Проверяемый период:** 2019 г., январь-июль 2020г.

**Сроки начала и окончания проведения контрольного мероприятия:**

с 01 июля 2020 года по 31 июля 2020 года.

**Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)**- 1025002514085 (свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 50 № 010344419).

**Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) -** 5019008901, с кодом причины постановки на учет (КПП) – 501901001 (свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации серии 50 № 013039986 выдано Межрайонной инспекцией ФНС России №18 по Московской области).

**Коды общероссийских классификаторов:**

- ОКПО - 04034198;

- ОКАТО - 46435000 - города и поселки городского типа областного подчинения Московской области, Кашира;

- ОКТМО - 46735000001- Кашира;

- ОКОГУ - 3300200 - местные администрации (исполнительно-распорядительные органы) городских округов;

- ОКВЭД - 75.11.3 - деятельность органов местного самоуправления;

- ОКФС - 14 - муниципальная собственность;

- ОКОПФ - 75404 - муниципальные казенные учреждения.

**Юридический адрес и фактическое местонахождение:** 142903, Российская Федерация, Московская область, г. Кашира, ул. Ленина д.2.

Решением Совета депутатов городского округа Кашира (далее - Совет депутатов) от 29.02.2016г. №22-н принят Устав городского округа Кашира Московской области (далее - Устав). Устав 24.03.2016г. зарегистрирован в Управлении Министерства юстиции Российской Федерации по Московской области (государственный регистрационный № RU 503240002016001).

В соответствии с Уставом, Администрация входит в структуру органов местного самоуправления городского округа и является исполнительно-распорядительным органом местного самоуправления городского округа, наделенным собственной компетенцией по решению вопросов местного значения и полномочиями для осуществления отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления федеральными законами и законами Московской области.

Возглавляет Администрацию Глава городского округа, который осуществляет свои полномочия в соответствии со статьей 36 Устава.

Администрация обладает правами юридического лица, имеет печать с наименованием «Администрация городского округа Кашира», а также штампы и бланки установленного образца, необходимые для осуществления ее деятельности, имеет лицевые счета, открытые в соответствии с законодательством, может выступать истцом и ответчиком в суде.

Основным документом, регулирующим работу Администрации, является Регламент администрации городского округа Кашира, утвержденный постановлением администрации городского округа Кашира от 31.01.2017г. № 05-па.

Функции и полномочия органов администрации городского округа, а также организация и порядок их деятельности определяются Положениями об органах администрации, утвержденными Администрацией.

Структура Администрации утверждается решением Совета депутатов. Штатное расписание администрации утверждается распоряжением Администрации.

**Сведения о руководителе объекта контрольного мероприятия, который в проверяемом периоде отвечал за финансово-хозяйственную деятельность:**

Глава городского округа Кашира Спасский Алексей Петрович (назначен Решением Совета депутатов городского округа Кашира от 26.05.2016 г. №108 «Об избрании Главы городского округа Кашира» с 01.06.2016г. по 21.01.2020г.

Исполняющий обязанности Главы городского округа Кашира Демихов Вадим Юрьевич – заместитель Главы администрации городского округа Кашира Московской области (назначен Решением Совета депутатов городского округа Кашира от 21.01.2020 г. №1) с 22.01.2020г. по 29.04.2020г.

Исполняющий обязанности Главы городского округа Кашира Волков Дмитрий Владимирович – первый заместитель Главы администрации городского округа Кашира Московской области (назначен Решением Совета депутатов городского округа Кашира от 29.04.2020г. №23) с 30.04.2020г. по 27.05.2020.

Глава городского округа Кашира Волков Дмитрий Владимирович (назначен Решением Совета депутатов городского округа Кашира от 21.05.2020г. №28 «Об избрании Главы городского округа Кашира Московской области») с 28.05.2020 г. по настоящее время.

**Сведения о главном бухгалтере объекта контрольного мероприятия:** - начальник отдела - главный бухгалтер администрации:

Козлова Ирина Валерьевна с 01.09.2016г. по 19.08.2019г. (распоряжение Главы Администрации городского округа Кашира от 31.08.2016г. №459-рк).

Чекаева Екатерина Александровна с 19.08.2019г. по 09.01.2020г. (распоряжение Главы Администрации городского округа Кашира от 19.08.2019г. №341-рк).

Козлова Ирина Валерьевна с 09.01.2020г.по настоящее время (распоряжение Главы от 09.01.2020г. №3-рлс).

В Администрации в органах федерального казначейства - УФК по Московской области (Финансовое управление Администрации городского округа Кашира) открыт лицевой счет:

-№ 03901010011 - лицевой счет распорядителя бюджетных средств.

**Проверка проводилась на выборочной основе** на основании документов, представленных в ходе осуществления контрольного мероприятия.

**Основная нормативно-правовая база проверки. Перечень законодательных и других нормативных правовых актов, выполнение которых проверено в ходе проверки:** Устав городского округа Кашира, Бюджетный Кодекс РФ, Законы РФ, Указы Президента РФ, Постановления Правительства РФ, нормативно правовые акты федеральных органов власти, органов власти Московской области, а также органов местного самоуправления городского округа Кашира, нормативные акты проверяемого объекта.

Бухгалтерские документы, квартальная и годовая бухгалтерская, статистическая, налоговая отчетность, иные документы, характеризующие операции со средствами и имуществом. Сметы, акты выполненных работ, договора, контракты на выполненные работы, документы, свидетельствующие об осуществлении контрольных мероприятий за ходом работ, качеством выполненных работ.

**По результатам контрольного мероприятия установлено:**

**1.**В соответствии с постановлением Администрации городского округа Кашира № 2448-па от 15.10.2015г. была утверждена муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства и расширение рынка сельскохозяйственной продукции городского округа Кашира» на 2016-2020 годы. (далее- муниципальная программа).

В ходе проверки было предоставлено «Заключение по результатам проверки проекта муниципальной программы» Финансовым управлением администрации городского округа Кашира от 13.10.2016г., согласно порядка согласования проектов муниципальных программ, утвержденного Приказом Финансового управления администрации городского округа Кашира от 31 декабря 2016 года №72/а.

В ходе проверки было предоставлено «Заключение по результатам проверки проекта муниципальной программы» Администрации городского округа Кашира от 30.09.2015г., согласно порядка разработки и реализации муниципальных программ городского округа Кашира, утвержденного постановлением Администрации городского округа Кашира №1681-пг от 12.07.2013г. (с учетом изменений №2372-па от 07.10.2015г.)

Согласно паспорта муниципальной программы на 2019 год предусмотрены были следующие средства: 60 593,25 тыс. руб.

В муниципальную программу были внесены изменения:

1. №3314-па от 01.11.2016г. -18 454,25 тыс. руб. (итого 42 139,00тыс. руб.)

2. №842-па от 17.03.2017г. без изменений суммы (итого 42 139,00тыс. руб.)

3. №1195-па от 11.04.2017г. +1 139,00 тыс. руб. (итого 43 278,00тыс. руб.)

4. №2377-па от 19.07.2017г. без изменений суммы (итого 43 278,00тыс. руб.)

5. №4850-па от 29.12.2017г. без изменений суммы (итого 43 278,00тыс. руб.)

6. №460-па от 26.02.2018г. -5 100,00 тыс. руб. (итого 38 178,00тыс. руб.)

7. №855-па от 28.03.2018г без изменений суммы (итого 38 178,00тыс. руб.)

8. №292-па от 08.02.2019г.-35 944,00 тыс. руб. (итого 2 234,00тыс. руб.)

9. №1819-па от 28.06.2019г.+31,00 тыс. руб. (итого 2 265,00тыс. руб.)

10. № 2962-па от 03.10.2019г.+1 180,00 тыс. руб. (итого 3 445,00тыс. руб.)

11. № 3962-па от 31.12.2019г.-40,10 тыс. руб. (итого 3 404,9тыс. руб.)

Из них **2 559,00** тыс. руб. средства бюджета Московской области;

**845,90**тыс. руб. средства бюджета городского округа Кашира.

1.Подпрограмма: «Развитие отраслей сельского хозяйства городского округа Кашира». Расходы в сумме **0 тыс. руб.**

2.Подпрограмма: «Устойчивое развитие сельских территорий» Расходы в сумме **0 тыс. руб.**

3.Подпрограмма «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия городского округа Кашира». Расходы в сумме **2559,00 тыс. руб.**

*Мероприятие 1.1: Осуществление переданных полномочий Московской области по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных» в сумме 2559,0 тыс. руб.*

4.Подпрограмма «Борьба с борщевиком Сосновского». Расходы в сумме **845,9 тыс. руб.**

*Мероприятие 1: «Борьба с борщевиком» в сумме 845,90 тыс. руб.*

По данному вопросу в части формирования и утверждения муниципальной программы на 2019 год нарушений не установлено.

**2.**По каждому, вышеперечисленному мероприятию были предоставлены к проверке заключенные и исполненные муниципальные контракты.

*Мероприятие: Осуществление переданных полномочий Московской области по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных» в сумме* ***2559,0 тыс. руб****.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование поставщика | Предмет контракта | Сумма контракта (руб.) | Срок фактического  исполнения контракта | Срок фактической оплаты контракта | Примечания |
| ИП Стариков В.В. | Оказание услуг по отлову, содержанию и ветеринарному обслуживанию безнадзорных животных на территории городского округа Кашира Московской области» | 99 900,00 руб. | 31.12.2019г. на сумму 98 401,77 руб. с учетом дополнительного соглашения б/н от 31.12.2019г. при уменьшении стоимости муниципального контракта на 1 498,23 руб. | 20.03.2019г. на сумму 97 401,77 руб. и 1 000,00 руб. в доход бюджета по требованию об уплате штрафа в связи ненадлежащим исполнением обязательств. | Муниципальный контракт №17/19 от 21.12.2018г. |
| ООО «Велес» | Оказание услуг по отлову, содержанию и ветеринарному обслуживанию безнадзорных животных на территории городского округа Кашира Московской области» | 1 248 100,00 руб. | 09.10.2019г. на сумму 1 246 349,72руб. с учетом дополнительного соглашения б/н от 11.11.2019г. при уменьшении стоимости муниципального контракта на 1 750,28 руб. | 28.10.2019г. | Муниципальный контракт №0848300041018000550-0229382-01 от 01.02.2019г. |
| ИП Стариков В.В. | Оказание услуг по отлову, содержанию и ветеринарному обслуживанию безнадзорных животных на территории городского округа Кашира Московской области» | 1 211 000,00 руб. | 23.12.2019г. на сумму 1 209 237,69 руб. с учетом дополнительного соглашения б/н от 31.12.2019г. при уменьшении стоимости муниципального контракта на 1 762,31 руб. | 27.12.2019г. | Муниципальный контракт №08483000410190002710001 от 15.10.2019г. |
| Итого: |  | 2 559 000,00 руб. | 2 553 989,18 руб. |  | Исполнено 100% |

Выполнение услуг по содержанию и ветеринарному обслуживанию безнадзорных животных на территории городского округа Кашира Московской области» за 2019 год на основании первичных документов отражено в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Муниципальный контракт от 21.12.2018 № 17/19** | | **Муниципальный контракт от 01.02.2019 №0848300041018000550-0229382-01** | | **Муниципальный контракт от 15.10.2019 №08483000410190002710001** | |
|  | количество, шт. | сумма, руб. | количество, шт. | сумма, руб. | количество, шт. | сумма, руб. |
| Оформлено карточек учета | 9 | - | 264 | - | 114 | - |
| Отлов с транспортировкой | 9 | 9000 | 264 | 120120 | 114 | 114000 |
| Содержание самцы | 3 | 6750 | 130 | 133087,5 | 49 | 110250 |
| Содержание самки | 6 | 21600 | 134 | 219492 | 65 | 234000 |
| Клинический осмотр, санитарное мытье, обработка против эктопаразитов, дельминтизация, вакцинация против бешенства | 9 | 9717,48 | 264 | 129695,28 | 114 | 123088,08 |
| Идентификация с установкой чипа, считывание информации с установленного чипа | 9 | 6839,37 | 264 | 91283,28 | 114 | 86632,02 |
| Кастрация самцов | 3 | 10770,78 | 130 | 212364,1 | 49 | 175922,74 |
| Стерилизация самок | 6 | 31490,88 | 133 | 317611,98 | 65 | 341151,2 |
| УЗИ самок | 6 | 2233,26 | 134 | 22695,58 | 65 | 24193,65 |
| **ИТОГО:** | **9** | **98401,77** | **264** | **1246349,72** | **114** | **1209237,69** |

По данному вопросу нарушений не установлено.

*Мероприятие: «Борьба с борщевиком» в сумме* ***845,90 тыс. руб.***

На основании муниципальной программы в части раздела IV «Борьба с борщевиком Сосновского» ответственным за выполнение мероприятия подпрограммы являлось Муниципальное бюджетное учреждение «Благоустройство» городского округа Кашира. К проверке было предоставлено дополнительное соглашение к соглашению о порядке и условии предоставлении субсидии на иные цели № б/н от 13.02.2019г., где отражена информация о предоставлении субсидии на иные цели в рамках муниципальной программы на проведение вышеуказанного мероприятия на сумму 886 000,00 руб. К проверке было предоставлено дополнительное соглашение к соглашению о порядке и условии предоставлении субсидии на иные цели № б/н от 19.12.2019г., где отражена информация о предоставлении субсидии на иные цели в рамках муниципальной программы на проведение вышеуказанного мероприятия на сумму 845 923,00 руб.

Согласно п.7 муниципальной программы, «Методика расчета значений, планируемых результатов реализации муниципальной программы» в разделе подпрограммы «Борьба с борщевиком Сосновского» отражена информация:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Единица измерения | Источник данных | Порядок расчета |
| 1. | 2018 Сокращение площади, занятой борщевиком Сосновского | гектар | Отчетные данные муниципальных образований | Площадь, освобожденная от борщевика |
| 2. | 2019 Сокращение площади, занятой борщевиком Сосновского | гектар | Отчетные данные муниципальных образований | Площадь, освобожденная от борщевика |

В муниципальной программе описана характеристика проблем, решаемых посредством мероприятий в части уничтожения борщевика Сосновского, а именно: в результате обследования территории городского округа Кашира выявлено **66,99 га** заросших борщевиком земель, из них:

1. земли сельско-хозяйственного назначения 30,69 га;
2. земли населенных пунктов 6,88га;
3. земли промышленности 0,59 га;
4. ГУДХ 1,81 га;
5. по не установленной категории 0,17га;
6. не стоят на учете 26,84 га.

Целями подпрограммы являлось:

- сокращение очагов распространения борщевика Сосновского на территории городского округа Кашира;

- исключение случаев травматизма среди населения.

Основными задачами подпрограммы являлись:

-проведение полного комплекса организационно-хозяйственных, химических, механических мер борьбы на площадях, заросших борщевиком Сосновского;

- проведение разъяснительной работы среди населения о способах механического и химического уничтожения борщевика Сосновского и соблюдения предосторожности при борьбе с ним;

- предотвращение распространения борщевика Сосновского на территории городского округа Кашира.

К проверке был предоставлен контракт №0848300041019000059-01 от 22.04.2019г., заключенный между «Заказчиком» МБУ «Благоустройство и «Исполнителем» ООО «БТ» на оказание услуг по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского на территории городского округа Кашира в 2019 году на сумму 397 569,92 руб. Срок выполнения работ составил до 30.09.2019г.

18.06.2019г. было принято решение об одностороннем расторжении контракта в связи с невыполнением условий контракта, а именно: «не выполнение работ по опрыскиванию при отрастании сорняка до 15-20 сантиметров в период с 01.05.2019г. по 09.05.2019г., а также механическое скашивание наземной части и выкашивание корневища сорного растения в срок до периода цветения в период с 15.05.2019г. по 15.06.2019г.»

К проверке предоставлено постановление администрации городского округа Кашира №2502-па от 16.08.2020г. «О закреплении территорий за МБУ «Благоустройство» городского округа Кашира в целях обработки их от борщевика Сосновского». Согласно перечня, определено общее количество участков, размещенных на карте региональной географической информационной системы в слое *«Истребление борщевика в 2019 году для оказания услуг по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского на территории городского округа Кашира»,* площадью **40,45га.**

К проверке представлены следующие контракты:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование поставщика | Предмет контракта | Сумма контракта (руб.) | Срок фактического исполнения контракта | Срок фактической оплаты контракта | Примечания |
| ООО Интегра | Поставка спецодежды для обеспечения работников средствами индивидуальной защиты для нужд МБУ городского округа Кашира «Благоустройство» | 421 309,68 руб.  (в части муниципальной программы 180 000,00 руб.) | 29.12.2019г. | 31.12.2019г. | контракт №0848300041019000358-1 от 06.12.2019г. |
| ООО БелПТС | Поставка бензоинструмента для нужд МБУ городского округа Кашира «Благоустройство» | 732 987,00 руб.( в части муниципальной программы 557 318,81 руб.) | 25.12.2019г. | 31.12.2019г. | Контракт |
| ИП Фролов Александр Андреевич | Поставка расходных материалов и инструментов для нужд МБУ городского округа Кашира «Благоустройство» | 282 600,00руб. (в части муниципальной программы 84 204,69 руб.) | 30.12.2019 | 31.12.2019 | Контракт ЭЗК23/19 от 27.12.2019г. |
| Итого |  | 821 523,50 |  |  | Исполнено 100% |

К проверке были предоставлены первичные учетные документы МБУ «Благоустройство» городского округа Кашира по приемке материальных ценностей:

1.Приходный ордер №БЛ000053 на приемку материальных ценностей от 12.12.2019г. на сумму 557 318,81 руб. по контракту №0848300041019000376-01 от 09.12.2019г.

2. Приходный ордер №БЛ000074 на приемку материальных ценностей от 13.12.2019г. на сумму 180 000,00 руб. по контракту №0848300041019000358-1 от 06.12.2019г.

3. Приходный ордер №БЛ000074 на приемку материальных ценностей от 30.12.2019г. на сумму 84 204,69 руб. по контракту ЭЗК23/19 от 27.12.2019г

Согласно оборотно-сальдовой ведомости, все материальные ценности, приобретенные по вышеуказанным контрактам, отражены в остатках на счете 105 по состоянию на 01.07.2020г.

По данному вопросу нарушений не установлено.

**3.** Согласно порядка разработки и реализации муниципальных программ городского округа Кашира, утвержденного постановлением Администрации городского округа Кашира №3274-па от 31.10.2016г. (с учетом изменений №4141-па от 16.11.2017г., №915-па от 30.03.2018г.) к проверке были предоставлены оперативные отчеты, соответствующие типовым формам, о реализации муниципальной программы:

1. январь-март 2019г. процент исполнения – 4,40%

2. январь-июнь 2019г. процент исполнения – 4,34%

3.январь-сентябрь 2019г. процент исполнения – 2,86% (с учетом добавления средств)

4. январь-декабрь 2019г. процент исполнения – 99,14%

К проверке была предоставлена дорожная карта по реализации мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского в 2019 году на территории городского округа Кашира Московской области, утвержденная первым заместителем Главы администрации городского округа Кашира Бодаревой И.Г. от 20.12.2018г. (далее дорожная карта).

Согласно пункта 6 дорожной карты «проведение первой обработки борщевика Сосновского (фаза трех листьев) с первоначальной обработкой полосы отвода автомобильных дорог и примыкающих (полей), а также водоемов и рек для уменьшения распространения сорняка» установлено подписание актов выполненных работ апрель-май 2019г., ответственный исполнитель за данное мероприятие МБУ «Благоустройство».

Согласно пункта 10 дорожной карты «проведение второй обработки борщевика Сосновского» установлено подписание актов выполненных работ июнь 2019г., ответственный исполнитель за данное мероприятие МБУ «Благоустройство».

Согласно пункта 12 дорожной карты «проведение третьей обработки борщевика Сосновского» установлено подписание актов выполненных работ июль 2019г., ответственный исполнитель за данное мероприятие МБУ «Благоустройство».

На основании заключения об оценке эффективности реализации муниципальной программы городского округа Кашира Московской области за 2019 год, утвержденного первым заместителем главы администрации городского округа Кашира Бодаревой И.Г., результат оценки эффективности реализации муниципальной программы составил запланированный уровень эффективности.

Были достигнуты следующие значения показателей, запланированных на 2019 год:

Факт первой обработки на 06.11.2019г. по данным системы ГАСУ площадь контуров **36,9 га**. Прикреплено подтверждающих фотоматериалов после первой обработки на землях муниципальной, неразграниченной, государственной собственности и собственности Московской области в РГИС:

39,08 га - по муниципальной и неразграниченной собственности;

0,73 га - по государственной собственности.

Факт второй обработки на 06.11.2019г. по данным системы ГАСУ площадь контуров **41,3 га**. Прикреплено подтверждающих фотоматериалов после второй обработки на землях муниципальной, неразграниченной, государственной собственности и собственности Московской области в РГИС:

39,96 га - по муниципальной и неразграниченной собственности;

0,73 га - по государственной собственности.

По факту третьей обработки информация не предоставлена.

По данному вопросу установлено следующее нарушение:

Согласно порядка разработки и реализации муниципальных программ городского округа Кашира, утвержденного постановлением Администрации городского округа Кашира №3274-па от 31.10.2016г. (с учетом изменений №4141-па от 16.11.2017г., №915-па от 30.03.2018г.), согласно Приложения №10 к порядку, отсутствует *годовой отчет за 2019 год о реализации муниципальной программы городского округа Кашира для оценки эффективности реализации муниципальной программы городского округа Кашира (Таблица 1)*,*отсутствует отчет о результатах реализации муниципальной программы городского округа Кашира (Таблица 2).*

по Классификатору нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного (муниципального) аудита (контроля), одобренный Советом контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации 17.12.2014, протокол № 2 СКСР с учетом региональных особенностей», утвержденному распоряжением Контрольно-счетной палаты Московской области от 01.11.2019 № 40Р-99 №2.9 «Нарушение общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, в том числе к ее составу».

**4.**В соответствии с постановлением Администрации городского округа Кашира № 3249-па от 31.10.2019г. была утверждена муниципальная программа «Развитие сельского» (далее - муниципальная программа).

В ходе проверки было предоставлено «Заключение по результатам проверки проекта муниципальной программы» Финансовым управлением администрации городского округа Кашира от 21.10.2019г., согласно порядка согласования проектов муниципальных программ, утвержденного Приказом Финансового управления администрации городского округа Кашира от 31 декабря 2016 года №72/а.

В ходе проверки было предоставлено «Заключение по результатам проверки проекта муниципальной программы» Администрации городского округа Кашира от 21.10.2019г., согласно порядка разработки и реализации муниципальных программ городского округа Кашира, утвержденного постановлением Администрации городского округа Кашира №3274-па от 31.10.2016г. (с учетом изменений №4141-па от 16.11.2017г., №915-па от 30.03.2018г.)

Согласно паспорта муниципальной программы на 2020 год предусмотрены были следующие средства: 2 308,00 тыс. руб.

В муниципальную программу были внесены изменения:

1. №854-па от 08.04.2020г. - без изменений суммы (итого 2 308,00тыс. руб.)

2. №1178-па от 11.06.2020г.+199,00 тыс. руб. (итого 2 507,00тыс. руб.)

Из них **1 712,00** тыс. руб. средства бюджета Московской области;

**795,00** тыс. руб. средства бюджета городского округа Кашира.

1.Подпрограмма: «Развитие отраслей сельского хозяйства». Расходы в сумме **0 тыс. руб.**

2.Подпрограмма: «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения». Расходы в сумме **795,00 тыс. руб.**

*Мероприятие: «Проведение мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского» в сумме 795,00 тыс. руб.*

3.Подпрограмма: «Устойчивое развитие сельских территорий» Расходы в сумме **0 тыс. руб.**

4.Подпрограмма «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия городского округа Кашира». Расходы в сумме **1 712,00 тыс. руб.**

*Мероприятие1.1: «Осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев» в сумме 1 712,0 тыс. руб.*

5.Подпрограмма «экспорт продукции агропромышленного комплекса Московской области». Расходы в сумме **0 тыс. руб.**

По данному вопросу в части формирования и утверждения муниципальной программы на 2020 год выявлено следующее нарушение:

Согласно порядка разработки и реализации муниципальных программ городского округа Кашира, утвержденного постановлением Администрации городского округа Кашира №3274-па от 31.10.2016г. (с учетом изменений №4141-па от 16.11.2017г., №915-па от 30.03.2018г.) должен быть установлен ответственный за каждое мероприятие подпрограмм муниципальной программы:

п.37 Ответственный за выполнение мероприятия:

1) формирует прогноз расходов на реализацию мероприятия и направляет его муниципальному заказчику подпрограммы;

2) участвует в обсуждении вопросов, связанных с реализацией и финансированием подпрограммы в части соответствующего мероприятия;

3) направляет муниципальному заказчику подпрограммы предложения по формированию «Дорожных карт».

При проверке муниципальной программы в разделе «перечень мероприятий подпрограммы II «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения», в части Мероприятия 2 *«Проведение мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского»*, в графе 12 «Ответственный за выполнение мероприятия Подпрограммы отсутствует информация.

По Классификатору нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного (муниципального) аудита (контроля), одобренный Советом контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации 17.12.2014, протокол № 2 СКСР с учетом региональных особенностей», утвержденному распоряжением Контрольно-счетной палаты Московской области от 01.11.2019 № 40Р-99 № 1.1.18 «Нарушение порядка принятия решений о разработке государственных (муниципальных) программ, их формирования и оценки их планируемой эффективности государственных (муниципальных) программ».

*В ходе проверки данное нарушение было устранено, на основании постановления администрации городского округа Кашира №1432-па от 23.07.2020г., где был определен ответственный исполнитель за выполнение мероприятия «Проведение мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского» - МБУ городского округа Кашира «Благоустройство»*

**5.** *Мероприятие: «Проведение мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского» в сумме 795,00 тыс. руб.*

К проверке предоставлено дополнительное соглашение №1 от 06.03.2020г. к соглашению о предоставлении субсидии на иные цели б/н от 09.01.2020г. между «Учредителем» Администрацией городского округа Кашира и «Учреждением» МБУ городского округа Кашира «Благоустройство», в котором отражена информация по направлению расходования субсидии на иные цели в части мероприятия подпрограммы «развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения» в сумме 795,00 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование поставщика | Предмет контракта | Сумма контракта (руб.) | Срок фактического  исполнения контракта | Срок фактической оплаты контракта | Примечания |
| ООО «Сфера-Агро» | Поставка гербицидов для нужд муниципального бюджетного учреждения городского округа Кашира «Благоустройство» для борьбы с Борщевиком Сосновского» | 88 000,00 руб. | 29.05.2020г. | 02.06.2020г. | Контракт №ЭЗК03/20 от 23.04.2020г. |

*Мероприятие1.1: «Осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев» в сумме 1 712,0 тыс. руб.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование поставщика | Предмет контракта | Сумма контракта (руб.) | Срок фактического  исполнения контракта | Срок фактической оплаты контракта | Примечания |
| ООО Велес | На оказание услуг по отлову, содержанию и ветеринарному обслуживанию животных без владельцев на территории городского округа Кашира Московской области | 250 000,00 руб. | 03.03.2020г. | 02.04.2020г. | Муниципальный контракт №1/20 от 24.12.2019г. |

К проверке представлены первичные документы по предоставлению услуг по отлову собак по муниципальному контракту №1/20 от 24.12.2019г.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуги | Кол-во собак | Сумма услуги (руб.) |
| 1 | Оформление карточек | 25 | 0,00 |
| 2 | Отлов с транспортировкой | 25 | 25 000,00 |
| 3 | Содержание самцов | 16 | 36 000,00 |
| 4 | Содержание самок | 9 | 32 400,00 |
| 5 | Клинический осмотр | 25 | 26 993,00 |
| 6 | Идентификация с установкой чипа | 25 | 18 998,25 |
| 7 | Кастрация самцов | 16 | 57 444,16 |
| 8 | Стерилизация самок | 9 | 47 236,32 |
| 9 | Узи самок | 9 | 3 349,89 |
| **ИТОГО:** |  | **25** | **247 421,62** |

По данному вопросу нарушений не установлено.

**6.** К проверке был предоставлен оперативный отчет, соответствующий типовой форме, о реализации муниципальной программы:

1. январь-март 2020г. процент исполнения – **0%**.

По данному вопросу, с учетом предоставленных первичных документов, исполнение муниципальной программы в части мероприятия1.1: «Осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев» составило **16,36%**

Плановый годовой объем на 01.04.2020г.-1513,00 тыс. руб.

Фактически выполнено на 01.04.2020г. 247,42 тыс. руб.

По данному вопросу установлено нарушение

по Классификатору нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного (муниципального) аудита (контроля), одобренный Советом контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации 17.12.2014, протокол № 2 СКСР с учетом региональных особенностей», утвержденному распоряжением Контрольно-счетной палаты Московской области от 01.11.2019 № 40Р-99 №2.9 «Нарушение общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, в том числе к ее составу»

По данным нарушениям было направлено представление № 6 от 12.08.2020 со следующими требованиями.

1. Согласно порядка разработки и реализации муниципальных программ городского округа Кашира, утвержденного постановлением Администрации городского округа Кашира №3274-па от 31.10.2016г. (с учетом изменений №4141-па от 16.11.2017г., №915-па от 30.03.2018г.), согласно Приложения №10 к порядку, оформить и предоставить годовой отчет за 2019 год о реализации муниципальной программы городского округа Кашира для оценки эффективности реализации муниципальной программы городского округа Кашира (*Таблица 1*), подготовить и предоставить отчет о результатах реализации муниципальной программы городского округа Кашира (*Таблица 2*).
2. Внести изменения в оперативный отчет о реализации муниципальной программы за январь-март 2020г.с учетом оформленных первичных документов и исполнения муниципальной программы в части мероприятия 1.1: «Осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев»- **16,36%**

**Выводы:**

Все представленные документы к проверке соответствуют нормативно-правовой базе по бюджетному законодательству федерального, регионального и местного уровней.

При определении и оценке эффективности и целевого использования бюджетных средств по муниципальной программе «Сельское хозяйство городского округа Кашира» (с элементами аудита в сфере закупок), недостатков не выявлено.

В целом муниципальная программа «Сельское хозяйство городского округа Кашира» за 2019 год полностью выполнена.

**Предложения:**

1.Контролировать исполнение порядка разработки и реализации муниципальных программ городского округа Кашира, утвержденного постановлением Администрации городского округа Кашира №3274-па от 31.10.2016г. в части формирования отчетности по муниципальной программе «Сельское хозяйство городского округа Кашира»

2. Контролировать исполнение порядка разработки и реализации муниципальных программ городского округа Кашира, утвержденного постановлением Администрации городского округа Кашира №3274-па от 31.10.2016г. в части формирования изменений в муниципальную программу «Сельское хозяйство городского округа Кашира».

**Возражения или замечание руководителей или иных уполномоченных должностных лиц объекта контрольного мероприятия по результатам контрольного мероприятия.**

Возражений и замечаний в Контрольно-счетную палату городского округа Кашира не поступало.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

городского округа Кашира Т. Г. Илюшина