

## АКТ

плановой камеральной проверки (далее – контрольное мероприятие) местной администрации внутригородского муниципального образования города Севастополя Гагаринский муниципальный округ (далее – объект контроля)  
(сокращенное наименование - МА Гагаринский МО)

г. Севастополь

«19» июля 2024 г.

Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжений местной администрации внутригородского муниципального образования города Севастополя Гагаринский муниципальный округ от 28.12.2023 г. № 147 «План контрольных мероприятий на 2024 год», от 27.06.2024 г. № 57-РМА «О назначении контрольного мероприятия».

Тема контрольного мероприятия: «Проверка полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальной программы «Организация и осуществление мероприятий по защите населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории внутригородского муниципального образования города Севастополя Гагаринский муниципальный округ на 2022 - 2026 годы» (далее – муниципальная программа).

Проверяемый период: январь – декабрь 2023 года.

Контрольное мероприятие проведено уполномоченным на проведение контрольного мероприятия должностным лицом - начальником финансового отдела местной администрации Кравченко Натальей Сергеевной.

К проведению контрольного мероприятия иные лица не привлекались.

При проведении контрольного мероприятия в период с «01» июля 2024 года по «19» июля 2024 года должностным лицом проведены контрольные действия по документальному изучению в отношении полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальной программы и иных документов, содержащих информацию о деятельности объекта контроля, данных информационных систем, путем анализа и оценки полученной из них информации с учетом информации по устным и письменным объяснениям, справкам и сведениям должностных, материально ответственных и иных лиц объекта контроля.

В рамках контрольного мероприятия встречная проверка (обследование) не проводилась.

Срок проведения контрольного мероприятия, не включая периоды его приостановления, составил 15 (пятнадцать) рабочих дней с 01.07.2024 года по 19.07.2024 года.

Контрольное мероприятие не приостанавливалось.

Срок контрольного мероприятия не продлевался.

### **Общие сведения об объекте контроля.**

Полное наименование объекта контроля: местная администрация внутригородского муниципального образования города Севастополя Гагаринский муниципальный округ.

Сокращенное наименование объекта контроля: МА Гагаринский МО.

ИНН: 9201509355.

ОГРН: 1159204020205

Код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса: 673D4994.

Учредитель: Совет Гагаринского муниципального округа.

Перечень и реквизиты всех счетов в кредитных организациях, включая депозитные, а также лицевых счетов (включая счета, закрытые на момент проведения контрольного мероприятия, но действовавшие в проверяемом периоде) в органах Федерального казначейства: Банк: Отделение Севастополь Банка России/УФК по г. Севастополю, г. Севастополь, БИК 016711001; номер счета получателя 03100643000000017400, к/сч (единый казначейский счет) 40102810045370000056.

Фамилии, инициалы и должности лиц объекта контроля (объекта камеральной плановой проверки), имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период:

Право первой подписи:

- Ярусов А.Ю. - глава внутригородского муниципального образования, исполняющий полномочия председателя Совета, Глава местной администрации (далее - Глава местной администрации) - с 01.01.2023 года по 16.04.2023 года; с 23.04.2023 года по 30.07.2023 года; с 17.09.2023 года по 10.11.2023 года; с 17.11.2023 года по 31.12.2023 года;

- Иванченко Ю.В. - первый заместитель Главы местной администрации - с 17.04.2023 года по 22.04.2023 года; с 19.08.2023 года по 16.09.2023 года; с 11.11.2023 по 16.11.2023 года;

- Гомонец О.В. - заместитель Главы местной администрации - с 31.07.2023 года по 18.08.2023 года.

Право второй подписи:

- Ковтунова В.В. - главный бухгалтер местной администрации - с 01.01.2023 года по 20.03.2023 года, с 27.03.2023 года по 18.06.2023 года, с 26.06.2023 года по 13.08.2023 года, с 28.08.2023 года по 17.10.2023 года, с 23.10.2023 года по 06.11.2023 года, с 13.11.2023 года по 31.12.2023 года;

- Прокопчук Л.Н. - главный специалист местной администрации - с 21.03.2023 года по 26.03.2023 года, с 19.06.2023 года по 25.06.2023 года, 14.08.2023 года по 27.08.2023 года, 18.10.2023 по 22.10.2023 года, с 07.11.2023 по 12.11.2023 года.

**Настоящим контрольным мероприятием установлено:**

1. Проверка полноты и своевременности представления отчетности о реализации муниципальной программы.

Формы, состав, сроки, порядок предоставления отчета о ходе реализации муниципальной программы, а также требования к содержанию предоставляемых форм регламентированы Положением о порядке разработки, реализации и оценки эффективности реализации муниципальных программ внутригородского муниципального образования города Севастополя Гагаринский муниципальный округ, утвержденным постановлением местной администрации от 08.09.2017 № 96-ПМА (далее – Порядок).

В проверяемом периоде ответственным исполнителем муниципальной программы (отделом по исполнению полномочий местной администрации) в финансовый отдел местной администрации был предоставлен Отчет о ходе реализации муниципальной программы с Аналитической запиской (далее – Отчет) за 1 квартал, I полугодие, 9 месяцев и за 12 месяцев 2023 года.

Отчетность в течении 2023 года была разработана и предоставлена в соответствии с Приложением № 6 к Порядку. Аналитические записки к Отчетам содержат информацию о ходе и полноте выполнения мероприятий, анализ причин невыполнения объемов финансирования. Оценка эффективности реализации муниципальной программы изложена в Сводном Годовом докладе и Годовом отчете о ходе реализации и об оценке эффективности реализации муниципальных программ внутригородского муниципального образования города Севастополя Гагаринский муниципальный округ за 2023 год, утвержденном постановлением местной администрации от 04.04.2024 № 14- МА.

В целях проведения мониторинга, Аналитические записки были предоставлены в финансовый отдел местной администрации без нарушения срока, что соответствует требованиям пунктов 45, 47 Порядка.

## 2. Проверка составления, утверждения и соответствия муниципальной программы Порядку.

Руководствуясь статьей 179 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, муниципальная программа разработана и утверждена в соответствии с пунктом 5 Перечня муниципальных программ внутригородского муниципального образования города Севастополя Гагаринский муниципальный округ, утвержденного постановлением местной администрации от 08.11.2021 № 55-ПМА (с изменениями), а также в соответствии с пунктом 17 Порядка.

В ходе проверки муниципальной программы установлено:

1. Муниципальная программа разработана на 5 лет, что не противоречит пункту 7 Порядка.

2. Паспорт муниципальной программы сформирован по форме, установленной Приложением №1 к Порядку.

3. Разделы текстовой части Паспорта муниципальной программы содержат полную информацию в части описания приоритетов в сфере реализации муниципальной программы, ее целей, задач, в части сроков и этапов ее реализации, а также общей характеристики фактического состояния сферы реализации муниципальной программы и прогноз ее развития;

4. Приложение № 3 «Сведения о показателях (индикаторах) муниципальной программы» разработано и утверждено в соответствии с приложением № 3 к Порядку. Задачи и цели соответствуют сведениям, указанным в Паспорте муниципальной программы.

5. Приложение № 4 «Перечень основных мероприятий муниципальной программы» разработано в соответствии с приложением № 4 к Порядку. Наименование мероприятий и ожидаемые результаты, с учетом внесенных изменений, соответствуют сведениям, указанным в Паспорте муниципальной программы.

6. Приложение № 5 «Ресурсное обеспечение и прогнозная (справочная) оценка расходов на реализацию целей муниципальной программы» содержит сведения об утвержденном объеме финансирования и кассовому исполнению муниципальной программы. Приложение разработано и утверждено согласно приложению № 5 к Порядку. Источник финансирования и общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию муниципальной программы, соответствуют сведениям, указанным в Паспорте муниципальной программы.

7. Приложение № 6 «Планируемые результаты реализации муниципальной программы» разработано и утверждено в соответствии с приложением № 6 к Порядку.

Задачи, направленные на достижение цели (задачи), а также количественные и/или качественные целевые показатели, характеризующие достижение целей и решение задач, указанные в приложении № 6, соответствуют сведениям, указанным в Паспорте муниципальной программы, а также соответствуют данным, указанным в приложениях № 3-5.

Нарушений и замечаний по составлению и утверждению муниципальной программы в ходе проверки не выявлено.

В проверяемом периоде в муниципальную программу не были внесены изменения в части уменьшения (увеличения) объема финансирования. Ресурсное обеспечение муниципальной программы соответствует объему бюджетных ассигнований, утвержденному Решением о бюджете внутригородского муниципального образования города Севастополя Гагаринский муниципальный округ на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (решение Совета Гагаринского муниципального округа от 28.12.2022 № 108) (далее - Решении о местном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 года).

#### 4. Проверка достоверности отчетности о реализации муниципальной программы.

##### 4.1. Проверка соответствия данных, представленных в Отчете.

В процессе анализа Отчетов об исполнении муниципальной программы (Аналитических записок) за отчетный период установлено соответствие данных в части:

- наименования основных мероприятий муниципальной программы;
- наименования количественных и качественных показателей;
- единиц измерения количественных и качественных показателей;
- плановых значений количественных и качественных показателей

##### 4.2. Проверка соответствия данных о расходах местного бюджета на реализацию задач муниципальной программы представленному Отчету (Аналитической записке).

Утвержденный объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы, в соответствии с постановлением местной администрации от 08.11.2021 № 63-ПМА (с изменениями от 11.11.2022 г. № 71 – ПМА), а также исполнение муниципальной программы представлено в Таблице № 1:

Таблица № 1

Информация по финансовому обеспечению муниципальной программы  
за счет средств местного бюджета

Наименование муниципальной программы	1 квартал			1 полугодие			9 месяцев			12 месяцев		
	СБР на 01.04.2023	Кассовое исполнение на 01.04.2023	Ф. 0503117 на 01.04.2023 (план/факт)	СБР на 01.07.2023	Кассовое исполнение на 01.07.2023	Ф. 0503117 на 01.07.2023 (план/факт)	СБР на 01.10.2023	Кассовое исполнение на 01.10.2023	Ф. 0503117 на 01.10.2023 (план/факт)	СБР на 31.12.2023	Кассовое исполнение на 31.12.2023	Ф. 0503117 на 01.01.2024
Организация и осуществление мероприятий по защите населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории ....	9,0	0,0	9,0/ 0,0	32,5	32,5	32,5/ 32,5	32,5	32,5	32,5/ 32,5	32,5	32,5	32,5 / 32,5

(тыс. руб.)

Согласно данных Таблицы № 1, объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию муниципальной программы, соответствует объему средств, предусмотренных Сводной бюджетной росписью местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов. Кассовое исполнение по муниципальной программе соответствует форме 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» за отчетные периоды, размещенной на официальном сайте внутригородского муниципального образования города Севастополя Гагаринский муниципальный округ <https://sovetsgag.ru/>.

В рамках реализации муниципальной программы были заключены 2 (два) муниципальных контракта.

1. **Муниципальный контракт от 21.04.2023 г. № 35/ЗК** на оказание рекламных услуг на общую сумму 102 500,0 руб., в том числе в рамках муниципальной программы на сумму 23 500,0 руб., а именно:

- разработку макета в количестве 1 ед. по 1 000,0 руб.
- изготовление плакатов формата А4 в количестве 250 шт. по 70,0 руб.
- изготовление памяток А5 в количестве 1000 шт. по 5,0 руб.

Согласно счета-фактуры от 24.05.2023 № 29 на общую сумму 97 300,0 руб. была произведена оплата на сумму **23 500,0 руб.** (заявка на кассовый расход от 26.05.2023 № 8, платежное поручение от 26.05.2023 № 871718). Исполнение муниципального контракта, в части касаемой, осуществлено в полном объеме в установленные сроки.

2. **Муниципальный контракт от 31.05.2023 г. № 51/ЕП-4** на оказание услуг по изготовлению информационных стендов по защите населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на сумму 9 000,0 руб., а именно на изготовление информационных стендов по защите населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в количестве 2 шт. по 4 500,0 руб.

Согласно акта сдачи-приемки оказанных услуг № 1 от 02.06.2023 г. была произведена оплата в размере 9 000,0 руб. (заявка на кассовый расход от 02.06.2023 № 353, платежное поручение от 02.06.2023 № 880558). Исполнение муниципального контракта осуществлено в полном объеме, в установленные сроки.

В ходе проверки документов об исполнении муниципального контракта выявлено следующее:

- в преамбуле акта сдачи-приемки оказанных услуг № 1 от 02.06.2023 указан Заказчик в лице Первого заместителя Главы местной администрации – Иванченко Юрия Валерьевича, тогда как подписал акт сдачи-приемки оказанных услуг Глава внутригородского муниципального образования, исполняющий полномочия председателя Совета, Глава местной администрации – Ярусев Алексей Юрьевич;
- во втором абзаце акта сдачи-приемки оказанных услуг № 1 от 02.06.2023 неверно указан вид оказанных услуг, а именно «услуги по комплексной мойке легкового автомобиля».

В ходе проверки объекту контроля был направлен запрос о предоставлении пояснений по данному факту (служебная записка № 25 от 09.07.2024).

Представитель объекта контроля дал пояснения о том, что данные несоответствия являются технической ошибкой (служебная записка от 16.07.2024 № 28).

#### 5. Анализ отчетности об исполнении муниципальной программы.

Сумма запланированных средств на исполнение муниципальной программы на 2023 год (с учетом внесенных изменений) составила 32 500,00 руб.,

на 2024 год – 14 500,00 руб., на 2025 год – 15 700,000 руб., что соответствует бюджетным ассигнованиям, предусмотренным по КБК 920 0310 0700047201 240 на реализацию муниципальной программы в Решении о местном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 года.

Фактически профинансировано в 2023 году – 32 500,0 руб. или 100,0% от предусмотренного объема на реализацию мероприятий муниципальной программы.

Результат проверки исполнения муниципальной программы за 2023 год в части ожидаемых конечных результатов представлены в Таблице № 2.

Таблица № 2

Выполнение целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы  
за 2023 год

№ п/п	Показатель (индикатор)	Ед. измерения	Значения показателей (индикаторов) муниципальной программы	
			план	факт
1	Количество населения, вовлеченного в мероприятия, направленные на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций	чел.	13 000	13 500
2	Количество молодежи, вовлеченной в мероприятия, направленные на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций	чел.	3 500	3 500
3	Количество предприятий, организаций и учреждений, независимо от организационно-правовой формы, вовлеченных в мероприятия, направленные на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций	шт.	4	100
4	Количество профилактических мероприятий, организованных на местном уровне с привлечением сотрудников Управления обеспечения мероприятий гражданской защиты Севастополя	шт.	не менее 2-х в год	2
5	Количество проведенных семинаров с учащимися образовательных организаций (учреждений)	шт.	4	4
6	Количество методических, учебно-информационных материалов по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций	шт.	Не менее 1 000 памяток 250 плакатов	5 000 памяток 250 плакатов
7	Размещение материалов по вопросам предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций на информационных стендах, в средствах массовой информации, на официальном сайте органов местного самоуправления Гагаринского муниципального округа, на баннерах, информационных стендах, постерах, флаерах и т.п.	шт.	3 раза в год на 29 информационных стендах/ 1 раз на информационном стенде МА Гагаринский МО	4-е раза в год на 29 информационных стендах/напечатан и размещен в МА Гагаринский МО информационный стенд

Как видно из приведенной Таблицы № 2, по итогам реализации муниципальной программы за отчетный 2023 год плановое значение показателей (индикатора) программы выполнено по 7 показателям (индикаторам) из 7 запланированных. Показатель составил 100,0 %. Таким образом, значение показателей (индикаторов) муниципальной программы в 2023 году достигнуты в полном объеме.

В результате ежегодной оценки эффективности реализации муниципальных программ, произведены расчеты соотношения эффективности использования бюджетных средств и степени достижения целей и решения задач муниципальной программы. Произведенные расчеты утверждены постановлением местной администрации от 04.04.2024 № 14-ПМА «Об одобрении Сводного Годового доклада и

Годового отчета о ходе реализации и об оценке эффективности реализации муниципальных программ внутригородского муниципального образования города Севастополя Гагаринский муниципальный округ за 2023 год» (размещен на официальном сайте <http://vmogagarinskiy.ru/>).

Из 5 запланированных мероприятий муниципальной программы было проведено 5 мероприятий, ввиду чего, по степени реализации мероприятий муниципальной программы (на основе сопоставления ожидаемых и фактически полученных непосредственных результатов реализации основных мероприятий муниципальной подпрограммы) показатель составил 100,0 %.

По итогам 2023 года показатель эффективности муниципальной программы признается высокой.

### **Информация о результатах контрольного мероприятия:**

В результате проведения плановой камеральной проверки полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальной программы не установлено нарушений в отношении:

- полноты и своевременности представления отчетности о реализации муниципальной программы. Аналитические записки к Отчетам содержат информацию о ходе и полноте выполнения мероприятий, анализ причин невыполнения объемов финансирования в полном объеме и были предоставлены в финансовый отдел местной администрации без нарушения срока, что соответствует требованиям пунктов 45, 47 Порядка;

- составления, утверждения и соответствия муниципальной программы Порядку. Нарушений и замечаний по составлению и утверждению муниципальной программы в ходе проверки не выявлено, все приложения к муниципальной программе соответствуют Порядку;

- достоверности отчетности о реализации муниципальной программы. В Аналитических записках установлено соответствие данных в части наименования основных мероприятий муниципальной программы, наименования количественных и качественных показателей, единиц измерения количественных и качественных показателей, плановых значений количественных и качественных показателей. Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию муниципальной программы, соответствует объему средств, предусмотренных Сводной бюджетной росписью местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025. Кассовое исполнение по муниципальной программе соответствует форме 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» за отчетные периоды;

- анализа отчетности об исполнении муниципальной программы. Плановое значение показателей (индикатора) муниципальной программы выполнено по 7 показателям (индикаторам) из 7 запланированных, из 5 запланированных мероприятий муниципальной программы было проведено 5 мероприятий. Показатель эффективности муниципальной программы признан высоким.

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта.

## Приложение:

1. копия акта сдачи-приемки оказанных услуг № 1 от 02.06.2023 на 1 л. в 1 экз.;
2. копия служебной записки от 09.07.2024 № 25 на 1 л. в 1 экз.;
3. копия служебной записки от 16.07.2024 № 28 на 1 л. в 1 экз.

Начальник финансового отдела  
местной администрации

\_\_\_\_\_  
(должность)

19.07.2024  
(дата)

Кравч  
(подпись)

Н.С. Кравченко

\_\_\_\_\_  
(инициалы и фамилия)

Копию акта контрольного мероприятия получил:

Глава внутригородского муниципального  
образования, исполняющий полномочия  
председателя Совета, Глава  
местной администрации

\_\_\_\_\_  
(должность)

А.Ю. Ярусов  
(подпись)

А.Ю. Ярусов

\_\_\_\_\_  
(Ф.И.О.)

« 19 » июля 2024 г.