



**ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ АДМИНИСТРАЦИИ
ЗАКРЫТОГО АДМИНИСТРАТИВНО-ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
ГОРОД ОСТРОВНОЙ МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ
(Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной)**

на. Жарка Интервенция, 1, г. Островной, Мурманская область, 184640, тел. (81538) 540-42, факс (81538) 540-42,
e-mail: book@zato-normy.ru ОКПО 22499332, ОГРН 162130712414, ИНН 3114080099, КПП 311401901

АКТ ПРОВЕРКИ

№ 03

г. Островной

«03» декабря 2018 года

На основании приказа начальника Финансового отдела администрации закрытого административно-территориального образования город Островной Мурманской области (далее - Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной) от 21.09.2019 № 36-од и в соответствии с пунктом 6 Плана контрольных мероприятий Финансового отдела Администрации ЗАТО г. Островной Мурманской области по исполнению функций внутреннего финансового контроля на 2018 год, проводилась проверка главного распорядителя бюджетных средств - Администрации закрытого административно-территориального образования город Островной Мурманской области (далее - Администрация ЗАТО г. Островной, администрация, учреждение).

Тема проверки: проверка соблюдения порядка, полноты и достоверности предоставления отчетности о реализации муниципальной программы «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.».

Цель проверки: обеспечение контроля за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальной программы.

Проверка проводилась заведующим сектором - главным бухгалтером Финансового отдела Администрации ЗАТО г. Островной М. Л. Полищук (удостоверение № 03 от 15.11.2018) методом документальной проверки представленных документов по проверяемым вопросам на основании статей 266.1, 269.2, 270.2 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 07.07.2017 г. № 204 «Об утверждении Административного регламента исполнения Финансовым отделом Администрации ЗАТО г. Островной муниципальной функции по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений».

Предмет проверки: отчет об исполнении муниципальной программы «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.», бюджетная (бухгалтерская) отчетность главного администратора доходов, главного распорядителя

бюджетных средств Администрации закрытого административно-территориального образования город Островной Мурманской области.

1. Общие сведения о проверяемом объекте

Администрация ЗАТО г. Островной является юридическим лицом, имеет печать, штамп, официальные бланки с собственной атрибутикой и лицевые счета в органе Федерального казначейства.

В муниципальном образовании ЗАТО г. Островной действует Устав муниципального образования закрытое административно-территориальное образование город Островной Мурманской области (далее – Устав, ЗАТО г. Островной), принятый решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 26.04.2012 № 59-06, зарегистрированный в Управлении Министерства юстиции Российской Федерации по Мурманской области 01.06.2012 № RU 513380002012001.

Согласно Устава ЗАТО г. Островной Администрация является исполнительно-распорядительным органом муниципального образования ЗАТО г. Островной, наделённым полномочиями по решению вопросов местного значения и полномочиями для осуществления отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления ЗАТО г. Островной, федеральными законами и законами Мурманской области.

В соответствии с выпиской из Единого государственного реестра юридических лиц от 19.11.2018 № ЮЗ9965-18-9878078 адресом местонахождения Администрации ЗАТО г. Островной является: дом.1, ул. Жерта Интервенции, г. Островной, Мурманская область, 184640.

Администрация ЗАТО г. Островной возглавляется главой Администрации ЗАТО г. Островной, который является должностным лицом органа местного самоуправления, руководит Администрацией на принципах единоначалия и несёт ответственность за её деятельность.

Глава администрации является муниципальным служащим, на него распространяются права и обязанности муниципального служащего, установленные Федеральным законом от 02.03.2007 № 25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации» и Законом Мурманской области от 29.06.2007 № 860-01-ЗМО «О муниципальной службе в Мурманской области» (распоряжение о приеме на муниципальную службу от 04.03.2016 № 10-лг).

В проверяемом периоде с 26.11.2018 по 04.12.2018 обязанности главы администрации исполняла Третьяк Елена Валерьевна (распоряжения главы администрации от 07.11.2018 № 351-л, от 21.11.2018 № 365-л, от 23.11.2018 № 368-л).

Администрация состоит из налогового учёта в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по Мурманской области и ей присвоены ИНН/КПП: 5114000067/511401001 (свидетельство от 20.04.2001 серия 51 № 0013497).

Администрация внесена в Единый государственный реестр юридических лиц с присвоением основного государственного регистрационного номера 1025100712317 (свидетельство от 19.11.2002 серия 51 № 000478037).

Согласно Уведомления Федеральной службы государственной статистики по Мурманской области от 20.12.1991 № 58 Администрации ЗАТО г. Островной присвоены коды идентификации:

- Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) - 22618545;
- Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления (ОКАТО) - 47531000000;

-Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований (ОКТМО) - 47731000001;

-Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления (ОКОГУ) - 3300200;

-Общероссийский классификатор форм собственности (ОКФС) - 14;

-Общероссийский классификатор организационно-правовых форм (ОКОПФ) - 75404.

В 2017 году бухгалтерский учёт финансово-хозяйственной деятельности Администрации ЗАТО г. Островной осуществлялся Муниципальным казенным учреждением «Централизованная бухгалтерия закрытого административно-территориального образования город Островной Мурманской области» (далее - МКУ «ЦБ ЗАТО г. Островной») в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее-Бюджетный кодекс РФ), Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Инструкцией по бюджетному учету», приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», приказа Министерства финансов Российской Федерации от 06.12.2010 №162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению» (далее - Инструкция 162н).

Особенности ведения бюджетного учёта в учреждении отражены в учётной политике, утверждённой приказом начальника МКУ «ЦБ ЗАТО г. Островной» от 30.12.2016 № 74 о/д «Об утверждении Учётной политики МБУ "ЦБ ЗАТО г. Островной" для целей бюджетного и налогового учета с 2017 года».

Полномочия главного распорядителя бюджетных средств за Администрацией ЗАТО г. Островной закреплены решением Совета депутатов от 23.12.2016 № 41-05 «О бюджете ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

Между Администрацией ЗАТО г. Островной и МКУ «ЦБ ЗАТО г. Островной» заключен договор на бухгалтерское обслуживание от 16.01.2012 № 11.

На основании сведений об открытых лицевых счетах от 19.11.2018 № 01-17/1680 Администрации ЗАТО г. Островной в Управлении Федерального казначейства по Мурманской области присвоен код участника бюджетного процесса по СРРПБС 42001 и открыты следующие лицевые счета:

-№01493420010-лицевой счет главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств;

-№03493420010-лицевой счет получателя бюджетных средств;

-№04493420010-лицевой счет администратора доходов бюджета;

-№05493420010-лицевой счет по учёту средств, поступающих во временное распоряжение.

На основании справки от 19.11.2018 № 01-17/1681 о должностных лицах, главного распорядителя бюджетных средств Администрации ЗАТО г. Островной имеющих право первой и второй подписи на финансовых документах в 2017 году и по настоящее время предоставлялось:

Право первой подписи:

-главе администрации Богдановой Светлане Евгеньевне с 13.01.2014 по настоящее время;

-первому заместителю главы администрации с 13.01.2014 по настоящее время;

-начальнику отдела администрации Елизеевой Людмиле Анатольевне с 14.07.2014 по настоящее время.

Право второй подписи:

-начальнику МКУ «ЦБ ЗАТО г. Островной» Еаменовой Наталье Викторовне с 27.11.2014 по 05.12.2016, с 09.01.2017 по 20.01.2017, с 18.04.2017 по настоящее время;

-заместителю начальника МКУ «ЦБ ЗАТО г. Островной» Хлещкину Ивану Андреевичу с 09.04.2015 по 26.04.2018;

-главному бухгалтеру МКУ «ЦБ ЗАТО г. Островной» Серик Елене Владимировне с 08.02.2013 по настоящее время.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта автоматизации бухгалтерского учета «1С:Предприятие». Главная книга представлена на бумажном носителе за отчетный период.

2. Краткая характеристика муниципальной программы

Муниципальная программа «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» разработана в соответствии с Перечнем муниципальных программ, планируемых к финансированию за счет средств бюджета ЗАТО г. Островной в 2017 году и в плановом периоде 2018 и 2019 гг., утвержденного распоряжением Администрации ЗАТО г. Островной от 29.04.2016 № 115-р и утверждена постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 05.08.2016 № 216 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» (далее - Программа) в сроки установленные Порядком разработки, утверждения, реализации и оценки эффективности муниципальных программ ЗАТО г. Островной, утвержденным постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 15.03.2016 № 44 «Об утверждении Порядка разработки, утверждения, реализации и оценки эффективности муниципальных программ ЗАТО г. Островной» (далее - Постановление от 15.03.2016 № 44) и размещена на официальном сайте в сети Интернет.

В нарушении подпункта 3.3. пункта 3 Постановления от 15.03.2016 № 44 Программа размещена на официальном сайте ЗАТО г. Островной в сети Интернет 10.08.2016 года.

В 2017 году в Программу вносились изменения в соответствующем Порядке:

1. Постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 22.02.2017 № 56 «О внесении изменений в муниципальную программу «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.», утвержденную постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 05.08.2016 № 216»;

2. Постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 31.03.2017 № 107 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» в новой редакции»;

3. Постановлением Администрации от 22.05.2017 № 150 «О внесении изменений в муниципальную программу «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период

2018 и 2019 гг.), утвержденную постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 31.03.2017 № 107;

4. Постановление Администрации от 29.06.2017 № 193 «О внесении изменений в муниципальную программу «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.», утвержденную постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 31.03.2017 № 107»;

5. Постановление Администрации от 11.08.2017 № 251 «О внесении изменений в муниципальную программу «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.», утвержденную постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 31.03.2017 № 107»;

6. Постановление Администрации ЗАТО г. Островной 18.12.2017 № 398 «О внесении изменений в муниципальную программу «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.», утвержденную постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 31.03.2017 № 107»;

7. Постановление Администрации ЗАТО г. Островной 29.12.2017 № 422 «О внесении изменений в муниципальную программу «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.», утвержденную постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 31.03.2017 № 107»;

8. Постановление Администрации ЗАТО г. Островной 29.12.2017 № 423 «О внесении изменений в муниципальную программу «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.», утвержденную постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 31.03.2017 № 107».

Изменения, вносимые в Программу, представлены в виде таблицы (Приложение №1).

Цели Программы:

1. Стратегическая - обеспечение стабильного функционирования и высокого качества жизни населения ЗАТО г. Островной;
2. Тактическая - формирование условий, способствующих улучшению качества жизни населения ЗАТО г. Островной.

В соответствии с паспортом Программы ответственным исполнителем является муниципальное казенное учреждение «Служба городского хозяйства закрытого административно-территориального образования город Островной Мурманской области» (далее - МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной»), соисполнителями - Отдел образования, культуры, спорта и молодежной политики Администрации закрытого административно-территориального образования город Островной Мурманской области (далее - ООКСМП Администрации ЗАТО г. Островной).

Срок реализации Программы 2017-2019 годы.

В соответствии с утвержденным Перечнем муниципальных программ, планируемых к финансированию за счет средств бюджета ЗАТО г. Островной в 2017 году и в плановом периоде 2018 и 2019 гг., утвержденный распоряжением Администрации ЗАТО г. Островной от 29.04.2016 № 115-р Программа включает в себя восемь подпрограмм:

- Подпрограмма 1 «Обеспечение функционирования жилищно-коммунального хозяйства и проведение ремонтов многоквартирных домов и объектов коммунального хозяйства и благоустройства ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»;
- Подпрограмма 2 «Обращение с отходами на территории ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»;
- Подпрограмма 3 «Развитие транспортной инфраструктуры ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»;
- Подпрограмма 4 «Организация пассажирских перевозок на социально-значимом маршруте в ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»;
- Подпрограмма 5 «Обеспечение предоставления услуг городской бани ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»;
- Подпрограмма 6 «Организация и содержание мест захоронения в ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»;
- Подпрограмма 7 «Социальная поддержка населения ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»;
- Подпрограмма 8 «Формирование современной городской среды на 2017 год.».

Первоначальный плановый объем финансирования на 2017 год за счет средств местного бюджета по Программе составлял в сумме - 114 932 706,32 руб., за счет областного 225 248,00 руб. уточненный объем бюджетных ассигнований на конец 2017 года на реализацию Программы составил: за счет средств местного бюджета - 100 345 134,06 руб., за счет областного бюджета 2 637 859,98 руб. в том числе по подпрограммам:

руб.

Номер подпрограммы	Наименование подпрограммы	Финансовое обеспечение	На начало года	На конец года	Отклонения
1	«Обеспечение функционирования жилищно-коммунального хозяйства и проведение ремонтов многоквартирных домов и объектов коммунального хозяйства и благоустройства ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	МБ	79 601 884,24	70 018 225,76	-9 583 658,48
		ОБ	0,00	1 707 379,98	+1 707 379,98
2	«Обращение с отходами на территории ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	МБ	58 045,00	282 558,53	+224 513,53
		ОБ	0,00	0,00	0,00
3	«Развитие транспортной инфраструктуры ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	МБ	19 397 228,00	23 680 426,34	+4 283 198,34
		ОБ	0,00	0,00	0,00
4	«Организация пассажирских перевозок на социально-значимом маршруте в ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	МБ	8 330 218,00	493 443,34	-7 836 774,66
		ОБ	225 248,00	92 400,00	-132 848,00

5	«Обеспечение предоставления услуг городской бане ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	МЕ	4 664 267,54	3 475 059,48	-1 169 208,06
		ОБ	0,00	0,00	0,00
6	«Организация и содержание мест захоронения в ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	МЕ	1 003 920,00	876 938,81	-126 981,19
		ОБ	0,00	0,00	0,00
7	«Социальная поддержка населения ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	МЕ	1 877 143,54	1 262 615,80	-614 527,74
		ОБ	0,00	0,00	0,00
8	«Формирование современной городской среды на 2017 год»	МЕ	0,00	255 866,00	+255 866,00
		ОБ	0,00	838 080,00	+838 080,00
	Итого по подпрограммам	МЕ	114 932 706,32	100 345 134,06	-14 587 572,26
		ОБ	225 248,00	2 637 859,98	+ 2 412 611,98

В паспорте муниципальной программы «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.», утвержденный постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 05.08.2016 № 216 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» в разделе Финансовое обеспечение Программы (всего, в т. ч. по подпрограммам, годам реализации) по подпрограмме «Развитие транспортной инфраструктуры ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» за счет бюджета ЗАТО г. Островной в разбивке по годам допущена техническая ошибка **2016 г. – 19 397 228,00.**

В постановлении Администрации ЗАТО от 22.02.2017 № 56 «О внесении изменений в муниципальную программу «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.», утвержденную постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 05.08.2016 № 216» в подпункте г пункта 2 и подпункте г пункта 5 в позиции Финансовое обеспечение Программы (всего, в т. ч. по подпрограммам, годам реализации) по подпрограмме «Развитие транспортной инфраструктуры ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» за счет бюджета ЗАТО г. Островной в разбивке по годам допущены технические ошибки **2016 г. – 19 397 228,00 и 2016г. – 19 510 626,83 руб.**

В результате вышеуказанных ошибок Паспорт муниципальной программы на 2017 год в части «Финансовое обеспечение» не соответствует Паспортам подпрограмм и Перечню основных мероприятий финансирования Программы.

2. Анализ исполнению основных мероприятий муниципальной программы руб.

Код	Наименование	Утвержено	Исполнено	% исполнения	
001	0000000000	Администрация закрытого административно-территориального образования город Островной Мурманской области	102 982 994,04	85 275 176,38	82,81
001	0100000000	Муниципальная программа «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	102 982 994,04	85 275 176,38	82,81
001	0110000000	Подпрограмма «Обеспечение функционирования жилищно-коммунального хозяйства и проведение ремонтов многоквартирных домов и объектов коммунального хозяйства и благоустройства ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	71 725 605,74	61 768 521,81	86,12
001	0110100000	Основное мероприятие «Содержание и ремонт объектов имущества многоквартирных домов»	24 019 870,33	22 339 518,53	93,00
001	0110200000	Основное мероприятие «Поддержка функционирования систем коммунального хозяйства»	15 078 823,19	7 433 394,06	50,02
001	0110300000	Основное мероприятие «Организация мероприятий по благоустройству территории города»	3 400 825,71	3 361 885,84	98,85
001	0110400000	Основное мероприятие «Обеспечение реализации муниципальных функций и оказания муниципальных услуг в жилищно-коммунальной сфере»	29 226 086,51	28 433 723,38	97,29
001	0120000000	Подпрограмма «Обращение с отходами на территории ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	282 358,53	186 666,53	66,06
001	0120100000	Основное мероприятие «Мероприятия по снижению негативного воздействия на окружающую среду и здоровью человека объектов размещения отходов»	282 358,53	186 666,53	66,06
001	0130000000	Подпрограмма «Развитие транспортной инфраструктуры ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	23 680 426,34	16 600 519,83	70,10
001	0130100000	Основное мероприятие «Осуществление дорожной деятельности в границах городского округа»	23 680 426,34	16 600 519,83	70,10
000	0140000000	Подпрограмма «Организация пассажирских перевозок на социально-значимом маршруте в ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	585 843,34	579 543,34	98,92
000	0140100000	Основное мероприятие «Обеспечение	585 843,34	579 543,34	98,92

		транспортного обслуживания населения в границах городского округа			
001	0150000000	Подпрограмма «Обеспечение предоставления услуги городской бани ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	3 475 039,48	3 268 669,56	94,06
001	0150100000	Основное мероприятие «Обеспечение жителей городского округа услугами бытового обслуживания»	3 475 039,48	3 268 669,56	94,06
001	0160000000	Подпрограмма «Организация и содержание мест захоронения в ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	876 938,81	678 823,85	77,41
001	0160100000	Основное мероприятие «Организация содержания мест захоронения»	740 668,15	675 044,97	91,14
001	0160200000	Основное мероприятие «Оказание услуг по потребности согласно гарантированного перечня услуг»	136 270,66	3 778,88	2,77
001	0170000000	Подпрограмма «Социальная поддержка населения ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	1 262 615,80	1 098 485,46	87,00
001	0170100000	Основное мероприятие «Предоставление выплат компенсационного характера»	296 955,80	140 155,70	47,20
001	0170200000	Основное мероприятие «Выплата гражданам единовременного пособия»	10 000,00	10 000,00	100,00
001	0170300000	Основное мероприятие «Осуществление ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан»	955 660,00	948 329,76	99,23
001	0180000000	Подпрограмма «Формирование современной городской среды на 2017 год»	1 093 946,00	1 093 946,00	100,00
001	0180100000	Основное мероприятие «Проведение мероприятий по благоустройству дворовых территорий»	685 568,00	685 568,00	100,00
001	0180200000	Основное мероприятие «Проведение мероприятий по благоустройству муниципальных территорий общего пользования»	408 378,00	408 378,00	100,00

В целом в результате анализа исполнения основных мероприятий по подпрограммам денежные средства Программы освоены на 82,81 % в том числе по основным мероприятиям:

- содержание и ремонт общего имущества многоквартирных домов, денежные средства освоены на 93,0%;
- поддержание функционирования систем коммунального хозяйства, денежные средства освоены на 50,62%;
- организация мероприятий по благоустройству территории города, денежные средства освоены на 98,85%;
- обеспечение реализации муниципальных функций и оказание муниципальных услуг в жилищно-коммунальной сфере, денежные средства освоены на 97,28%;
- снижение негативного воздействия на окружающую среду и здоровье человека объектов размещения отходов, денежные средства освоены на 66,06 %;
- осуществление дорожной деятельности в границах городского округа, денежные средства освоены на 70,10%;

- обеспечение транспортного обслуживания населения в границах городского округа, денежные средства освоены на 98,92%;
- обеспечение жителей городского округа услугами бытового обслуживания, денежные средства освоены на 94,06%;
- организация содержания мест захоронения, денежные средства освоены на 91,14%;
- оказание услуг по погребению согласно гарантированного перечня услуг, денежные средства освоены на 2,77%;
- предоставление выплат компенсационного характера, денежные средства освоены на 47,2%;
- выплата гражданам единовременного пособия, денежные средства освоены в полном объеме- 100,00%;
- осуществление ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, денежные средства освоены на 99,23%;
- проведение мероприятий по благоустройству дворовых территорий, денежные средства освоены в полном объеме;
- проведение мероприятий по благоустройству муниципальных территорий общего пользования, денежные средства освоены на 100,00%.

4. Оценка эффективности выполнения муниципальной Программы

Денежные средства Программы освоены на 82,81 % (план на год – 102 982 994,04 руб., кассовое исполнение – 85 275 176,38 руб.).

Оценка эффективности реализации муниципальной Программы:

1) Степень достижения целевых показателей муниципальной Программы:

$$F_1 = \frac{1 + \frac{434,97}{1} + \frac{953}{434,97} + \frac{232}{953} + \frac{100}{232} + \frac{160,99}{100} + \frac{0}{160,99} + \frac{512,5}{486,3} + \frac{320049}{512,5} + \frac{120}{313639} + \frac{574}{120} + \frac{28}{574} + \frac{29}{28} + \frac{100}{100} + \frac{1}{1} + \frac{378,1}{378,1} + \frac{0}{3372} + \frac{77}{3372}}{52} + \frac{\frac{262}{262} + \frac{0}{295,5} + \frac{18,38}{18,38} + \frac{1}{1} + \frac{0}{1429,31} + \frac{0}{8392} + \frac{0}{885,8} + \frac{1}{1} + \frac{21,7}{21,7} + \frac{0}{82067} + \frac{216,8}{216,8} + \frac{190}{190} + \frac{0}{0} + \frac{4}{4} + \frac{1}{1} + \frac{9582}{9582} + \frac{123}{193} + \frac{100}{100}}{52}$$

$$\frac{80,56}{100} + \frac{420,9}{420,9} + \frac{3}{3} + \frac{1}{1} + \frac{1}{1} + \frac{13}{13} + \frac{1}{1} + \frac{74}{74} + \frac{0}{0} + \frac{1}{1} + \frac{425,0}{425,0} + \frac{1}{1} + \frac{100}{100} + \frac{198}{198} \times 100 = 78,93\%$$

2) Степень освоения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальной Программы:

$$F_2 = \frac{85\,275\,176,38}{102\,982\,994,04} \times 100 = 82,81\%$$

3) Эффективность реализации муниципальной Программы составит:

$$E = 0,6 \times 0,7893 + 0,4 \times 0,8281 = 0,8048 (80,48\%)$$

75% ≤ E ≤ 95% - удовлетворительный уровень эффективности реализации

Показатель оценки эффективности реализации Программы равен 80,48%, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации.

Данная Программа состоит из восьми следующих Подпрограмм:

-Подпрограмма 1 «Обеспечение функционирования жилищно-коммунального хозяйства и проведение ремонтно-многоквартирных домов и объектов коммунального хозяйства и благоустройства ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.». На реализацию Подпрограммы запланировано 71 725 605,74 руб., кассовое исполнение составило 61 768 521,81 руб.

Оценка эффективности реализации подпрограммы:

1) Степень достижения целевых показателей подпрограммы:

$$F_1 = \frac{1 + \frac{434,97}{434,97} + \frac{953}{953} + \frac{232}{232} + \frac{100}{100} + \frac{162,98}{162,98} + \frac{0}{0} + \frac{512,5}{512,5} + \frac{320049}{313039} + \frac{120}{120} + \frac{574}{574} + \frac{28}{28} + \frac{29}{29} + \frac{100}{100} + \frac{1}{1} + \frac{379,1}{379,1} + \frac{0}{333,3} + \frac{77}{77}}{26} + \frac{262}{262} + \frac{0}{295,5} + \frac{18,58}{18,58} + \frac{1}{1} + \frac{0}{1429,31} + \frac{0}{8292}}{26} \times 100 = 73,16\%$$

2) Степень освоения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальной подпрограммы:

$$F_2 = \frac{61\,788\,521,81}{71\,725\,605,74} \times 100 = 86,12\%$$

3) Эффективность реализации подпрограммы составит:

$$E = 0,6 \times 0,7316 + 0,4 \times 0,8612 = 0,7616 \text{ (76,16\%)}$$

75% ≤ E ≤ 95% - удовлетворительный уровень эффективности реализации.

Показатель оценки эффективности реализации подпрограммы равен 76,16%, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации.

Плановые назначения по подпрограмме в основном не исполнены в полном объеме в рамках следующих основных мероприятий:

«Содержание и ремонт общего имущества многоквартирных домов» ввиду несвоевременного выполнения работ по муниципальному контракту от 26.07.2017 № 36 на выполнение работ по текущему ремонту облицовки металлического сайдинга фасадов МКД в ЗАТО г. Островной на сумму 798 073,23 руб., срок выполнения работ по которому - 01.11.2017; по муниципальному контракту от 30.11.2017 № 49 на выполнение работ по текущему ремонту лестничных клеток МКД ЗАТО г. Островной на сумму 791 315,69 руб., срок выполнения работ по которому - 28.12.2017;

«Поддержание функционирования систем коммунального хозяйства» ввиду несвоевременного выполнения работ по муниципальному контракту от 17.08.2017 № 40 на выполнение работ по капитальному ремонту участков наружной сети водоснабжения ЗАТО г. Островной на сумму 3 116 436,66 руб. (срок выполнения работ по 15.10.2017); по муниципальному контракту от 21.11.2017 № 48 на капитальный ремонт фасада ДЭС-1,2 на сумму 3 378 706,25 руб.; по муниципальному контракту от 30.11.2017 № 50 на капитальный ремонт ВЛ 0,38 кВ от РТП-4 до городской бани на сумму 815 703,63 руб., по муниципальному контракту от 19.04.2016 № 17 на капитальный ремонт водовода от ВК № 50 до дома № 1 по ул. Освобождения на сумму 575 154,00 руб.

- Подпрограмма 2 «Обращение с отходами на территории ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.». На реализацию подпрограммы выделено 282 558,53 руб. кассовое исполнение составило 186 666,53 руб.

1) Степень достижения целевых показателей подпрограммы:

$$F_1 = \frac{0}{165,0} + \frac{1}{1} \times 100 = 50,00\%$$

2) Степень освоения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию подпрограммы:

$$F_2 = \frac{186\,666,53}{282\,558,53} \times 100 = 66,06\%$$

3) Эффективность реализации подпрограммы составит:

$$E=0,6 \times 0,50+0,4 \times 0,6606=0,5642 (56,42\%)$$

$E < 75\%$ - не удовлетворительный уровень эффективности реализации.

Показатель оценки эффективности реализации подпрограммы равен 46,42%, что соответствует не удовлетворительному уровню эффективности реализации.

Плановые назначения по подпрограмме в основном не исполнены в полном объеме в рамках основного мероприятия «Мероприятия по снижению негативного воздействия на окружающую среду и здоровье человека объектов размещения отходов». Первоначально в бюджете были запланированы мероприятия на ликвидацию несанкционированных свалок на сумму 58 045,00 руб., уточненные бюджетные ассигнования составили 95 892,00 руб. Ввиду отсутствия заявок на участие в конкурсных процедурах по выполнению указанных работ, денежные ассигнования не исполнены.

Подпрограмма 3 «Развитие транспортной инфраструктуры ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.». В отчетном периоде на реализацию данной подпрограммы было запланировано 23 680 426,34 руб., денежные средства освоены в размере 16 600 519,83 руб.

1) Степень достижения целевых показателей подпрограммы:

$$F_1 = \frac{21,7}{21,7} + \frac{0}{0,2087} + \frac{216,8}{216,8} + \frac{100}{100} + \frac{8}{8} + \frac{4}{4} + \frac{1}{1} \times 100 = 85,71\%$$

2) Степень освоения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию подпрограммы:

$$F_1 = \frac{16\,600\,519,83}{23\,680\,426,34} \times 100 = 70,1\%$$

3) Эффективность реализации подпрограммы составит:

$$E=0,6 \times 0,8571+0,4 \times 0,7011=0,7947 (79,47\%)$$

$75\% \leq E \leq 95\%$ удовлетворительный уровень эффективности реализации.

Показатель оценки эффективности реализации подпрограммы равен 79,47%, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации.

Плановые назначения по подпрограмме не исполнены в полном объеме в рамках основного мероприятия «Осуществление дорожной деятельности в границах городского округа» в размере 7 079 906,51 руб., ввиду наличия на конец года кредиторской задолженности по оплате содержания автомобильных дорог за декабрь 2017 года, а так же ввиду несвоевременного исполнения муниципального контракта от 07.04.2017 № 13 на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог местного значения муниципального образования ЗАТО г. Островной на сумму 4 410 628,83 руб., срок выполнения работ по которому - 30.09.2017.

Подпрограмма 4 «Организация пассажирских перевозок на социально-значимом маршруте в ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.». На организацию гарантированного и качественного удовлетворения потребностей населения в транспортных услугах в 2017 году было запланировано 585 843,34 руб., кассовые расходы составили 579 543,34 руб.

1) Степень достижения целевых показателей подпрограммы:

$$F_1 = \frac{9582}{9582} + \frac{123}{193} + \frac{100}{100} \times 100 = 87,90\%$$

2) Степень освоения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию подпрограммы:

$$F_1 = \frac{579\,543,34}{585\,843,3} \times 100 = 98,92\%$$

3) Эффективность реализации подпрограммы составит:

$$E = 0,6 \times 0,8790 + 0,4 \times 0,9892 = 0,9231 \text{ (92,31\%)}$$

75% ≤ E ≤ 95% - удовлетворительный уровень эффективности реализации.

Показатель оценки эффективности реализации подпрограммы равен 92,31%, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации.

-Подпрограмма 5 «Обеспечение предоставления услуг городской бани ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.». На повышение надежности обеспечения бытовыми услугами населения в 2017 году в бюджете было предусмотрено 3 475 059,48 руб., кассовое исполнение составило 3 268 669,56 руб.

1) Степень достижения целевых показателей подпрограммы:

$$F_1 = \frac{\frac{88,56}{100} + \frac{420,9}{420,9}}{2} \times 100 = 94,28\%$$

2) Степень освоения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию подпрограммы:

$$F_2 = \frac{3\,268\,669,56}{3\,475\,059,48} \times 100 = 94,06\%$$

3) Эффективность реализации подпрограммы составит:

$$E = 0,6 \times 0,9428 + 0,4 \times 0,9406 = 0,9419 \text{ (94,19\%)}$$

75% ≤ E ≤ 95% - удовлетворительный уровень эффективности реализации.

Показатель оценки эффективности реализации подпрограммы равен 94,19 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации подпрограммы. Плановые назначения по подпрограмме не исполнены в полном объеме в рамках основного мероприятия «Обеспечение жителей городского округа услугами бытового обслуживания» ввиду наличия на конец года кредиторской задолженности по возмещению недополученных доходов в связи с оказанием населению услуг городской бани за декабрь 2017 года

-Подпрограмма 6 «Организация и содержание мест захоронения в ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.». На мероприятия данной подпрограммы в отчетном периоде планировалось 876 938,81 руб., кассовое исполнение составило 678 823,85 руб.

1) Степень достижения целевых показателей подпрограммы:

$$F_1 = \frac{\frac{3}{3} + \frac{1}{1} + \frac{1}{2}}{3} \times 100 = 83,33\%$$

2) Степень освоения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию подпрограммы:

$$F_2 = \frac{678\,823,85}{876\,938,81} \times 100 = 77,41\%$$

3) Эффективность реализации подпрограммы составит:

$$E = 0,6 \times 0,8333 + 0,4 \times 0,7741 = 0,8096 \text{ (80,96\%)}$$

75% ≤ E ≤ 95% - удовлетворительный уровень эффективности реализации.

Показатель оценки эффективности реализации подпрограммы равен 80,96 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации подпрограммы. В рамках основного мероприятия «Организация содержания мест захоронения» в результате проведения конкурсных процедур сложилась экономия размере 65 623,18 руб. Плановые назначения по основному мероприятию «Оказание услуг по погребению

согласно гарантированного перечня услуг исполнены на 2,8 % ввиду отсутствия случаев захоронения безродных жителей города.

-Подпрограмма 7 «Социальная поддержка населения ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.». На мероприятия в области «Социальной политики» за счет бюджета ЗАТО г. Островной в 2017 году выделено 1 262 615,80 руб., освоено денежных средств на сумму 1 098 485,46 руб.

1) Степень достижения целевых показателей подпрограммы:

$$F_1 = \frac{\frac{10}{10} + \frac{1}{1} + \frac{74}{74} + \frac{0}{3} + \frac{1}{1}}{5} \times 100 = 80,00\%$$

2) Степень освоения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию подпрограммы:

$$F_2 = \frac{1\,098\,485,46}{1\,262\,615,80} \times 100 = 87,00\%$$

3) Эффективность реализации подпрограммы составит:

$$E = 0,6 \times 0,8 + 0,4 \times 0,87 = 0,828 \text{ (82,8\%)}$$

75% ≤ E ≤ 95% - удовлетворительный уровень эффективности реализации.

Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 82,8 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации подпрограммы. Не полное исполнение бюджетных назначений по подпрограмме в основном сложилось в рамках основного мероприятия «Предоставление выплат компенсационного характера» ввиду отсутствия граждан подавших документы на оплату стоимости проезда и провоза багажа из ЗАТО к новому месту жительства.

-Подпрограмма 8 «Формирование современной городской среды». Общая сумма, выделенная в 2017 году на реализацию мероприятий данной Подпрограммы, составляет 1 093 946,00 рублей (в том числе ОБ – 838 080,00, МБ – 255 866,00 руб.), освоено денежных средств 1 093 946,00 руб.

1) Степень достижения целевых показателей подпрограммы:

$$F_1 = \frac{\frac{425,0}{425,0} + \frac{1}{1} + \frac{100}{100} + \frac{108,0}{108,0}}{4} \times 100 = 100,00\%$$

2) Степень освоения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию подпрограммы:

$$F_2 = \frac{1\,093\,946,00}{1\,093\,946,00} = 100,00\%$$

3) Эффективность реализации подпрограммы составит:

$$E = 0,6 \times 1 + 0,4 \times 1 = 1 \text{ (100,0\%)}$$

Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 100,0 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации подпрограммы

В результате анализа исполнения Программы выявлены отклонения целевых показателей установленных постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 29.12.2017 № 423423 «О внесении изменений в муниципальную программу «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.», утвержденные постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 31.03.2017 № 107» и отчета об исполнении (Приложение №2).

В связи с некорректным названием количественных показателей мероприятий в постановлении при оценке эффективности Программы степень достижения целевых показателей имеет разное значение.

5. Проверка полноты и достоверности отчетности о выполнении муниципальной программы.

По результатам проверки и анализа бюджетной (бухгалтерской) отчетности установлено следующее:

Отчетность представлялась в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12. 2010 г.№ 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее – Инструкция 191н) и приказа Финансового отдела Администрации ЗАТО г. Островной от 29.12.2017 № 69-од «О сроках представления главными распорядителями средств бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области, главными администраторами доходов бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области, администраторами источников финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области сводной месячной, квартальной и годовой бюджетной отчетности, сводной квартальной и годовой бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных (автономных) учреждений ЗАТО г. Островной Мурманской области в 2018 году».

Отчетность представлена по телекоммуникационным каналам связи по средствам ПК «Свод-СМАРТ», а так же на бумажном носителе (сопроводительное письмо исл. от 05.02.2018 № 01-17/190, поступило в Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной 07.02.2018 №281).

Представленная отчетность по составу соответствует требованиям статьи 264.1 Бюджетного Кодекса РФ и требованиям Инструкции 191н.

5.1. Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127).

Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета сформирован в соответствии с пунктом 52 Инструкции 191н на основании данных по исполнению бюджета получателей бюджетных средств, администраторов источников финансирования дефицита бюджета, администраторов доходов бюджета в рамках осуществляемой ими бюджетной деятельности в соответствии с кодами бюджетной классификации Российской Федерации. В ходе проверки Отчета ф. 0503127 случаев финансирования расходов, не предусмотренных Решением о бюджете на 2017 год не установлено.

Анализ утвержденных бюджетных назначений показателей отчета о ходе реализации Программы и формы 0503127 Администрации ЗАТО г. Островной.

	Целевая статья	Форма 0503127	Отчет об исполнении Программы	Отклонения +/-
Муниципальная программа «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и	0100000000	102 982 994,04	10 298 299,04	-92 684 695,00

руб.

на плановый период 2018 и 2019 гг.»				
Подпрограмма «Обеспечение функционирования жилищно-коммунального хозяйства и проведение ремонтов многоквартирных домов и объектов коммунального хозяйства и благоустройства ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	0110000000	71 725 605,74	71 725 605,74	
Основное мероприятие «Содержание и ремонт общего имущества многоквартирных домов»	0110100000	24 019 870,33	24 019 870,33	
Проведение капитального ремонта	0110122030	2 548 198,67	2 548 198,67	
Проведение текущего ремонта	0110122040	4 310 956,00	4 310 956,00	
Возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуги по содержанию жилого помещения в муниципальном жилищном фонде в размере платы, не обеспечивающей возмещение издержек	0110160020	3 996 188,10	3 996 188,10	
Возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуги по содержанию жилого помещения в муниципальном жилищном фонде в части незастроенных квартир и пустующих жилых помещений	0110160040	3 051 206,11	9 301 186,16	
Возмещение недополученных доходов в связи с оказанием коммунальных услуг в целях содержания общего имущества в многоквартирном доме и содержания жилого помещения в муниципальном жилищном фонде ЗАТО г. Островной в части незастроенных квартир и пустующих жилых помещений	0110160050	6 249 966,05		
Субсидия на финансирование расходных обязательств муниципальных образований на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд	0110170850	1 707 379,98	1 707 379,98	
Расходы муниципальных образований на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд	0110150850	2 155 981,62	2 155 981,62	
Основное мероприятие «Поддержание функционирования систем коммунального хозяйства»	0110200000	15 078 823,19	15 078 823,19	
Проведение капитального ремонта	0110222030	7 886 000,54	7 886 000,54	
Возмещение недополученных доходов в связи с оказанием коммунальных услуг в муниципальном жилищном фонде в части незастроенных квартир и пустующих жилых помещений	0110260030	6 986 228,77	6 986 228,77	
Возмещение недополученных доходов в связи с оказанием коммунальных услуг в жилых пустующих помещениях эксплуатируемых зданий, входящих в муниципальной собственности ЗАТО г. Островной	0110260120	206 593,88	206 593,88	
Основное мероприятие	0110300000	3 400 825,71	3 400 825,71	

«Организация мероприятий по благоустройству территории города»				
Проведение текущего ремонта	0110322040	1 504 807,00	1 504 807,00	
Улучшение освещения	0110322100	1 597 955,91	1 597 955,91	
Прочие направленные расходы муниципальной программы	0110329990	298 062,80	298 062,80	
Основное мероприятие «Обеспечение реализации муниципальных функций и оказание муниципальных услуг в жилищно-коммунальной сфере»	0110100000	29 226 086,51	29 226 086,51	
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	0110400050	27 163 870,18	29 226 086,51	
Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета	0110413060	608 892,00		
Мероприятия, направленные на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений	0110420060	190 270,00		
Проведение капитального ремонта	0110422030	380 234,07		
Проведение текущего ремонта	0110422040	797 731,26		
Прочие направленные расходы муниципальной программы	0110429990	83 089,00		
Подпрограмма «Обращение с отходами на территории ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	0120000000	282 558,53	282 558,53	
Основное мероприятие «Мероприятия по снижению негативного воздействия на окружающую среду и здоровье человека объектов размещения отходов»	0120100000	282 558,53	282 558,53	
Ликвидация несанкционированных свалок	0120122120	95 892,00	95 892,00	
Прочие направленные расходы муниципальной программы	0120129990	186 666,53	186 666,53	
Подпрограмма «Развитие транспортной инфраструктуры ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	0130000000	23 680 426,34	23 680 426,34	
Основное мероприятие "«Осушительные дорожной деятельности в границах городского округа»"	0130100000	23 680 426,34	23 680 426,34	
Содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городского округа	0130122010	18 292 009,50	18 292 009,50	
Проведение текущего ремонта	0130122040	5 388 416,84	5 388 416,84	
Подпрограмма «Организация пассажирских перевозок на	0140000000	585 843,34	585 843,34	

социально-значимом маршруте в ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»			
Основное мероприятие «Обеспечение транспортного обслуживания населения в границах городского округа»	0140100000	585 843,34	585 843,34
Прочие направления расходов муниципальной программы	0140129990	30 000,00	30 000,00
Возмещение затрат в связи с организацией пассажирских перевозок автомобильным транспортом общего пользования на социально значимом муниципальном маршруте	0140160010	463 443,34	463 443,34
Субсидия на реализацию Закона Мурманской области "О предоставлении льготного проезда на городском электрическом и автомобильном транспорте общего пользования обучающимся и студентам государственных областных и муниципальных образовательных учреждений Мурманской области"	0140176600	92 400,00	92 400,00
Подпрограмма «Обеспечение предоставления услуг городской базе ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	0150000000	3 475 059,48	3 475 059,48
Основное мероприятие «Обеспечение жителей городского округа услугами бытового обслуживания»	0150100000	3 475 059,48	3 475 059,48
Проведение капитального ремонта	0150122030	1 671 533,48	1 671 533,48
Возмещение недополученных доходов в связи с оказанием населению услуг городской базы по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек	0150160060	1 803 526,00	1 803 526,00
Подпрограмма «Организация и содержание мест захоронения в ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	0160000000	876 938,81	876 938,81
Основное мероприятие «Организация содержания мест захоронения»	0160100000	740 668,15	740 668,15
Прочие направления расходов муниципальной программы	0160129990	712 962,92	712 962,92
Возмещение недополученных доходов в связи с оказанием ритуальных услуг при погребении умерших (погибших), не имеющих супруга(и), близких родственников, иных родственников либо законного представителя умершего	0160160090	27 705,23	27 705,23
Основное мероприятие «Оказание услуг по погребению согласно гарантированного перечня услуг»	0160200000	136 270,66	136 270,66
Прочие выплаты по публичным обязательствам	0160213120	98 865,82	
Резервный фонд местной администрации	0160220090	37 404,84	
Подпрограмма «Социальная	0170000000	1 262 615,80	1 262 615,80

поддержка населения ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.)				
Основное мероприятие "Предоставление выплат компенсационного характера"	0170100000	296 955,80	296 955,80	
Оплата стоимости проезда (с учетом переселенческих членов семьи) железнодорожным транспортом (в местах, не являющихся этого вида сообщением, стоимости проезд другими видами транспорта) от прежнего места жительства до нового места жительства и проезд багажа весом до 5 тонн на семью	0170113080	156 800,00	156 800,00	
Прочие выплаты по публичным обязательствам	0170113120	140 155,80	140 155,80	
Основное мероприятие «Выплата гражданам единовременного пособия»	0170200000	10 000,00	10 000,00	
Единовременное пособие ветеранам Великой Отечественной войны	0170213100	10 000,00	10 000,00	
Основное мероприятие «Осуществление единовременных выплат отдельным категориям граждан»	0170300000	955 660,00	955 660,00	
Доплаты к пенсиям государственных служащих субъектов Российской Федерации и муниципальных служащих	0170313020	955 660,00	955 660,00	
Подпрограмма «Формирование современной городской среды на 2017 год»	0180000000	1 693 946,00	1 693 946,00	
Основное мероприятие «Проведение мероприятий по благоустройству дворовых территорий»	0180100000	685 568,00	685 568,00	
Проведение капитального ремонта	0180122030	97 442,00	126648,00	
Софинансирование субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды	0180215550	29 406,00		
Субсидия на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды	0180185550	558 720,00	558 720,00	
Основное мероприятие «Проведение мероприятий по благоустройству муниципальных территорий общего пользования»	0180200000	468 378,00	468 378,00	
Проведение капитального ремонта	0180222030	114 315,00	129 018,00	
Софинансирование субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды	0180215550	14 703,00		
Субсидия на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды	0180285550	279 360,00	279 360,00	

В результате анализа утвержденных бюджетных назначений формы 0503127 и отчета о ходе реализации муниципальной программы «Обеспечение комфортной среды

проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» выявлены расхождения:

- утвержденные бюджетные назначения на реализацию муниципальной программы отчета не соответствуют форме 0503127. Решение Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 23.12.2016 № 41-05 «О бюджете ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» на - 92 684 695,00 руб.

Анализ кассового исполнения отчета о ходе реализации Программы и формы 0503127 Администрации ЗАТО г. Островной.

руб.

	Целевая статья	Форма 0503127	Отчет об исполнении Программы	Отклонения +/-
Муниципальная программа «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	0100000000	85 275 176,38	85 275 176,38	
Подпрограмма «Обеспечение функционирования жилищно-коммунального хозяйства и проведение ремонтов многоквартирных домов и объектов коммунального хозяйства и благоустройства ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	0110000000	61 768 521,81	61 768 521,81	
Основное мероприятие «Содержание и ремонт общего имущества многоквартирных домов»	0110100000	22 339 518,53	22 339 518,53	
Проведение капитального ремонта	0110122030	2 548 198,47	2 548 198,47	
Проведение текущего ремонта	0110122040	2 721 567,08	2 721 567,08	
Возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуги по содержанию жилого помещения в муниципальном жилищном фонде в размере платы, не обеспечивающей возмещение издержек	0110160020	3 963 105,78	3 963 105,78	
Возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуги по содержанию жилого помещения в муниципальном жилищном фонде в части незавершенных квартир и пустующих нежилых помещений	0110160040	3 051 200,11	9 266 176,84	
Возмещение недополученных доходов в связи с оказанием коммунальных услуг в целях содержания общего имущества в многоквартирном доме и содержания жилого помещения в муниципальном жилищном фонде ЗАТО г. Островной в части незавершенных квартир и пустующих нежилых помещений	0110160050	6 214 976,73		
Субсидия на софинансирование расходов бюджета муниципальных образований на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальной жилой фонд	0110170850	1 699 760,34	1 699 760,34	
Расходы муниципальных образований на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальной жилой фонд	0110180850	2 140 710,02	2 140 710,02	
Основное мероприятие «Поддержание функционирования систем коммунального	0110200000	7 633 394,66	7 633 394,66	

влияет				
Проведение капитального ремонта	0110222030	575 154,00	575 154,00	
Возмещение недополученных доходов в связи с оказанием коммунальных услуг в муниципальном жилищном фонде в части неоплаченных квартир и пустующих нежилых помещений	0110260030	6 851 646,18	6 851 646,18	
Возмещение недополученных доходов в связи с оказанием коммунальных услуг в нежилых пустующих помещениях эксплуатируемых зданий, находящихся в муниципальной собственности ЗАТО г. Островной	0110260120	206 393,88	206 393,88	
Основное мероприятие «Организация мероприятий по благоустройству территории города»	0110300000	3 361 885,84	3 361 885,84	
Проведение текущего ремонта	0110322040	1 504 777,00	1 504 777,00	
Уличное освещение	0110322100	1 559 046,04	1 559 046,04	
Прочие направления расходов муниципальной программы	0110329990	298 062,80	298 062,80	
Основное мероприятие «Обеспечение реализации муниципальных функций и оказание муниципальных услуг в жилищно-коммунальной сфере»	0110090000	28 433 723,38	28 433 723,38	
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, внебюджетными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	0110400050	26 804 822,18	26 804 822,18	
Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета	0110413060	355 076,87		
Мероприятия, направленные на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений	0110420060	10 770,00		
Проведение капитального ремонта	0110422030	180 234,07		
Проведение текущего ремонта	0110422040	797 731,26		
Прочие направления расходов муниципальной программы	0110429990	85 089,00		
Подпрограмма «Обращение с отходами на территории ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	0120000000	186 666,53	186 666,53	
Основное мероприятие "Мероприятия по снижению негативного воздействия на окружающую среду и здоровью человека объектов размещения отходов"	0120100000	186 666,53	186 666,53	
Ликвидация несанкционированных свалок	0120122120	0,00	0,00	
Прочие направления расходов муниципальной программы	0120129990	186 666,53	186 666,53	
Подпрограмма «Развитие транспортной инфраструктуры ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	0130000000	16 600 519,83	16 600 519,83	
Основное мероприятие «Осуществление дорожной деятельности в границах городского округа»	0130100000	16 600 519,83	16 600 519,83	

Содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городского округа	0130122010	15 622 729,82	15 622 729,82	
Проведение текущего ремонта	0130122040	977 790,01	977 790,01	
Подпрограмма «Организация пассажирских перевозок на социально-значимом маршруте в ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	0140000000	579 543,34	579 543,34	
Основное мероприятие «Обеспечение транспортного обслуживания населения в границах городского округа»	0140000000	579 543,34	579 543,34	
Прочие направленные расходы муниципальной программы	0140129990	30 000,00	30 000,00	
Возмещение затрат в связи с организацией пассажирских перевозок автомобильным транспортом общего пользования на социально значимом муниципальном маршруте	0140160010	463 443,34	463 443,34	
Субвенция на реализацию Закона Мурманской области "О предоставлении льготного проезда на городском электрическом и автомобильном транспорте общего пользования обучающимся и студентам государственных областных и муниципальных образовательных учреждений Мурманской области"	0140176400	86 100,00	86 100,00	
Подпрограмма «Обеспечение предоставления услуг городской бани ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	0150000000	3 268 669,56	3 268 669,56	
Основное мероприятие «Обеспечение жителей городского округа услугами бытового обслуживания»	0150100000	3 268 669,56	3 268 669,56	
Проведение капитального ремонта	0150122030	1 671 533,48	1 671 533,48	
Возмещение недополученных доходов в связи с оказанием населению услуг городской бани по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек	0150160000	1 597 136,08	1 597 136,08	
Подпрограмма «Организация и содержание мест захоронения в ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»	0160000000	678 823,85	678 823,85	
Основное мероприятие «Организация содержания мест захоронения»	0160100000	678 823,85	678 823,85	
Прочие направленные расходы муниципальной программы	0160129990	647 339,74	647 339,74	
Возмещение недополученных доходов в связи с оказанием ритуальных услуг при погребении умерших (погибших), их близких родственников, иных родственников либо законного представителя умершего	0160160090	27 705,23	27 705,23	
Основное мероприятие «Оказание услуг по погребению согласно гарантированного перечня услуг»	0160200000	3 778,88	3 778,88	
Прочие выплаты по публичным обязательствам	0160213120	0,00		
Резервный фонд местной администрации	0160220090	3 778,88		
Подпрограмма «Социальная поддержка населения ЗАТО г. Островной на 2017 год и	0170000000	1 098 485,46	1 098 485,46	

на плановый период 2018 и 2019 гг.:				
Основное мероприятие «Предоставление выплат компенсационного характера»	0170100000	140 155,70	140 155,70	
Оплата стоимости проезда (с учетом переселенческих членов семьи) железнодорожным транспортом (в местах, не имеющих этого вида сообщения, стоимости проезда другими видами транспорта) от временного места жительства до нового места жительства и провоза багажа весом до 5 тонн на семью	0170113000	0,00	0,00	
Прочие выплаты по публичным обязательствам	0170113120	140 155,70	140 155,70	
Основное мероприятие «Выплата гражданам единовременного пособия»	0170200000	10 000,00	10 000,00	
Единовременное пособие ветеранам Великой Отечественной войны	0170213100	10 000,00	10 000,00	
Основное мероприятие «Осуществление ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан»	0170300000	948 329,76	948 329,76	
Доплаты к пенсиям государственных служащих субъектов Российской Федерации и муниципальных служащих	0170313020	948 329,76	948 329,76	
Подпрограмма «Формирование современной городской среды на 2017 год»	0180000000	1 093 946,00	1 093 946,00	
Основное мероприятие «Проведение мероприятий по благоустройству дворовых территорий»	0180100000	685 568,00	814 589,00	-129 021,00
Проведение капитального ремонта	0180122050	97 442,00	126 848,00	
Софинансирование субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды	01802L5550	29 406,00		
Субсидия на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды	01801R5550	558 720,00	558 720,00	
Основное мероприятие «Проведение мероприятий по благоустройству муниципальных территорий общего пользования»	0180200000	408 378,00	129 018,00	279 360,00
Проведение капитального ремонта	0180222050	114 315,00	129 018,00	
Софинансирование субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды	01802L5550	14 703,00		
Субсидия на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды	01802R5550	279 360,00	279 360,00	

В результате анализа кассовых расходов формы 0503127 и отчета о ходе реализации муниципальной программы «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» выявлены расхождения:

Кассовые расходы в отчете о выполнении муниципальной программы не соответствуют форме 0503127 отчетности и решению Совета депутатов от 08.06.2018 № 62-02 «Об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области за 2017 год» в том числе:

- основное мероприятие «Проведение мероприятий по благоустройству дворовых территорий» на сумму -129 021,00 руб.;

- основное мероприятие «Проведение мероприятий по благоустройству муниципальных территорий общего пользования» на сумму 279 360,00 руб.;

- в порядковом номере 1.2.14. отчета о выполнении муниципальной программы кассовые расходы в сумме 815 703,63 руб. не соответствуют бухгалтерской (бюджетной) отчетности;

- в порядковых номерах 8.1.8.11.8.1.1.1 и 8.2.8.21.8.2.1.1 отчета о выполнении муниципальной программы кассовые расходы в сумме 814 589,00 руб. и 129 018,00 руб. соответственно не соответствуют бухгалтерской (бюджетной) отчетности.

Раскожденная формы 0503127 и отчета о выполнении муниципальной программы не повлияли на результаты бухгалтерской отчетности, но в результате данных действий искажены данные отчета о выполнении Программы представленные главным распорядителем бюджетных средств Администрацией ЗАТО г. Островной.

5.2. Отчет о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121).

Отчет о финансовых результатах деятельности составлен в соответствии с пунктом 92 Инструкции 191н на основании данных получателей бюджетных средств, администраторов источников финансирования дефицита бюджета, администраторов доходов бюджета и содержит данные о финансовых результатах его деятельности в разрезе кодов КОСГУ.

Показатели отражены без учета результата заключительных операций по закрытию счетов при завершении финансового года, проведенных 31 декабря 2017 года. Представленная форма отчета не позволяет провести анализ отдельно в рамках муниципальной программы.

5.3. Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503128).

Отчет об обязательствах учреждения составлен в соответствии с пунктом 68 Инструкции на основании данных о принятии и исполнении получателями бюджетных средств, администраторами источников финансирования дефицита бюджета бюджетных обязательств в рамках осуществляемой деятельности.

Показатели в отчете отражены на основании данных об обязательствах, подлежащих исполнению в 2017 году.

Анализ наличия неисполненных бюджетных обязательств формы 0503128 и отчета о ходе реализации Программы и причины их возникновения.

Не исполненные учреждением бюджетные обязательства в рамках муниципальной Программы по состоянию на 01.01.2018 года составляют 12 134 902,96 руб., в том числе:

2 669 279,66 руб. содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городского округа, частично исполнен муниципальный контракт от 23.01.2017 №3 на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог местного значения. Срок исполнения контракта 31.12.2017 года;

4 410 626,83 руб. проведение текущего ремонта автомобильных дорог местного значения, муниципальный контракт от 07.04.2017 № 13, срок исполнения контракта 30. 09.2017 года. На конец отчетного периода контракт не исполнен;

791 315,69 руб. выполнение работ на проведение текущего ремонта лестничных клеток, муниципальный контракт от 30.11. 2017 № 47. Срок исполнения контракта 28.12.2017 года;

798 073,23 руб. выполнение работ на проведение текущего ремонта облицовки металлического сайдинга фасадов, муниципальный контракт от 26.07.2017 № 36, контракт исполнен, но не оплачен;

28 931,57 руб. возмещение недополученных доходов в связи с оказанием коммунальных услуг в целях содержания общего имущества в многоквартирном доме и содержания жилого помещения в муниципальном жилищном фонде ЗАТО г. Островной в части незаселенных квартир и пустующих нежилых помещений;

7 618,97 руб. субсидия на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд, соглашение от 25.05.2017 №73, по состоянию на 01.01.2018 в рамках соглашения на сумму 1 707 379,98 руб. исполнено 1 699 760,34 руб.;

15 271,60 руб. расходы муниципальных образований на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд, договор от 27.02.2017 № 3. Срок исполнения договора 31.12.2017 год;

3 116 436,66 руб. проведение капитального ремонта участков наружных сетей, муниципальный контракт от 17.08.2017 № 40. Срок выполнения работ 15.10.2017. Контракт не исполнен. Соглашением от 14.02.2018 расторгнут;

38 909,87 руб. уличное освещение, договор электроснабжения от 14.02.2017 № 5110201827. Срок исполнения 31.12.2017 года;

65 623,18 руб. содержание мест захоронения, муниципальный контракт от 20.11.2017 № 48. Срок исполнения контракта 31.12.2017 года;

-70 383,26 руб. мероприятие по обеспечению деятельности МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной», обусловлено наличием задолженности территориального органа ФСС РФ перед учреждением, принятые бюджетные обязательства были уменьшены на суммы, подлежащие возмещению от территориального органа ФСС РФ;

9 716,11 руб. обеспечение деятельности МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной» по закупкам товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий (услуги связи);

47 482,85 руб. обеспечение деятельности МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной» за коммунальные услуги (электроэнергия) АО "АтомЭнергоСбыт";

206 000,00 руб. субсидия в целях возмещения недополученных доходов за услуги городской бани, муниципальный контракт от 28.11.2017 № 22. Срок исполнения контракта 31.12.2017 года.

Анализ наличия неисполненных денежных обязательств формы 0503128 и отчета о ходе реализации Программы и причины их возникновения в рамках муниципальной программы.

Не исполненные учреждением денежные обязательства в рамках муниципальной программы по состоянию на 01.01.2018 года составляют 382 349,88 руб., в том числе:

152 054,89 уличное освещение, договор электроснабжения от 14.02.2017 № 5110201827. Выставлены акты выполненных работ за декабрь 2017 года;

140 272,00 руб. задолженность по субсидии в целях возмещения недополученных доходов за услуги городской бани отражена последним днем отчетного финансового года на основании представленного акта МУП "Торэлектросеть" в декабре 2017 года;

в рамках обеспечения деятельности МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной» 7 615,46 руб. начислены страховые взносы на ОМС за декабрь 2017 год, 1 704,42 руб. выставлены акты выполненных работ за предоставленные услуги связи в декабре 2017 года, 80 703,11 руб. предоставлены акты выполненных работ за коммунальные услуги учреждению в декабре 2017 года.

В результате анализа выявлено:

- в нарушении пункта 71 Инструкции № 191н показатели графы 7 раздела 3 формы 0503128 (104 002 197,41 руб.), в рамках муниципальной программы, данные Главной книги не соответствуют данным аналитического учета счета 1 502 11 000 «Принятые обязательства на текущий финансовый год» (104 002 198,08 руб.). Расхождение составило 0,67 руб. в сторону уменьшения;

данные отчета о ходе реализации Программы на софинансирование расходов обязательств муниципальных образований на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд не соответствуют данным формы 0503128 на 0,67 руб.

5.4. Пояснительная записка к Балансу учреждения (ф. 0503160) с приложениями.

Пояснительная записка учреждения оформлена в соответствии в пункте 152 Инструкции с соблюдением представления сведений по составу в установленной структуре всех разделов и таблиц включает в себя:

Раздел 1 «Организационная структура учреждения» включающий:

-«Сведения об основных направлениях деятельности» (таблица №1), приложение характеризует цели деятельности, а также вытекающие из них направления деятельности (функции) с кратким обоснованием соответствия целей и направлений деятельности (функций), составлена в соответствии с пунктом 153 Инструкции 191и;

-«Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий» (ф. 0503161).

Информация в приложении содержит обобщенные данные о количественном составе учреждений и соответствует пункту 160 Инструкции 191и.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения» включающий:

-«Сведения о результатах деятельности» (ф. 0503162).

Администрации ЗАТО г. Островной муниципальное задание не установлено, числовые показатели отсутствуют. В соответствии с пунктом 161 Инструкции 191 Сведения (ф. 0503162) не составляются о чем изложено в разделе 5 текстовой части Пояснительной записки.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности», включающий:

-«Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете» (таблица №3) оформляется главным распорядителем, распорядителем, главным администратором, доходов бюджета. В нарушении пункта 155 Инструкции 191и в части исполнения доходной части бюджета указано 98,08 % вместо 99,74% и в части расходной части бюджета указано 98,22% вместо 88,4% (форма 0503164);

-«Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств» (ф. 0503163). Приложение оформляется главным распорядителем бюджетных средств. В нарушении пункта 162 Инструкции 191и не указаны правовые основания внесенных изменения;

-«Сведения об исполнении бюджета» (ф. 0503164). Информация содержит обобщенные за отчетный период данные о результатах исполнения бюджета субъектом бюджетной отчетности. В представленной форме отражена информация содержащая в отчетности главного распорядителя бюджетных средств о результатах исполнения бюджета при исполнении менее 95% от утвержденных годовых бюджетных назначений и соответствует пункту 163 Инструкции 191и;

-«Сведения об исполнении мероприятий бюджета в рамках целевых программ» (ф. 0503166).

В представленной форме отражено исполнение мероприятий Администрации ЗАТО г. Островной в рамках целевых программ, подпрограмм и основных мероприятий.

Анализ достоверности данных в рамках муниципальной программы представлен в виде таблиц (Приложение № 3).

А результате анализа формы 0503166 и отчета о ходе реализации муниципальной программы «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019гг.» выявлены расхождения (Приложение №3):

-основное мероприятие «Проведение мероприятий по благоустройству дворовых территорий» на сумму -129 021,00 руб.;

-основное мероприятие «Проведение мероприятий по благоустройству муниципальных территорий общего пользования» на сумму 279 360,00 руб., следовательно данные отчета о ходе реализации муниципальной программы не соответствует данным представленным главным распорядителем бюджетных средств Администрацией ЗАТО г. Островной и не соответствует решению Совета депутатов от 08.06.2018 № 62-02 «Об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области за 2017 год».

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения» включающий в себя:

-«Сведения о движении нефинансовых активов» (ф. 0503168). Информация в приложении содержит обобщенные за отчетный период данные о движении нефинансовых активов, составлена в соответствии с пунктом 166 Инструкции 191н. Представленная форма не позволяет провести анализ в рамках Программы;

-«Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» (ф. 0503169). Информация в приложении содержит обобщенные за отчетный период данные о состоянии расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения в разрезе видов расчетов и соответствует пункту 167 Инструкции 191н.

В представленных формах отражены показатели дебиторской и кредиторской задолженности на конец отчетного периода.

Анализ достоверности данных в рамках муниципальной программы представлен в виде таблицы.

руб.

Номер (код) счета бюджетного учета	Форма 0503169	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
0505 0110400050 242 1 302 21 000	0,00	1 704,42
0503 0110322100 244 1 302 23 000	0,00	152 054,89
0505 0110400050 244 1 302 23 000	0,00	80 703,11
0505 0150160060 811 1 302 41 000	0,00	140 272,00
0501 0110122030 243 1 303 05 000	0,00	525 652,57
0505 0110400050 119 1 303 07 000	0,00	7 615,46
0505 0110400050 244 1 206 21 000	732,73	0,00
0505 0110400050 244 1 206 26 000	520,00	0,00
0505 0110413060 112 1 208 12 000	44 000,00	0,00
0505 0110400050 244 1 208 21 000	21 348,50	0,00
0505 0110400050 119 1 303 02 000	77 998,72	0,00
Итого:	144 639,95	908 002,45

руб.

Номер (код) счета бюджетного учета	Главная книга		
	номер журнала операций	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
0505 0110400050 242 1 302 21 000	4	0,00	1 704,42

0503 0110322100 244 1 302 23 000	4	0,00	152 054,89
0505 0110400050 244 1 302 23 000	4	0,00	80 703,11
0505 0150160060 811 1 302 41 000	4	0,00	140 272,00
0501 0110122030 243 1 303 05 000	8	0,00	525 652,57
0505 0110400050 119 1 303 07 000	6	0,00	7 615,46
0505 0110400050 244 1 206 21 000	4	732,73	0,00
0505 0110400050 244 1 206 26 000	4	520,00	0,00
0505 0110413060 112 1 208 12 000	3	44 000,00	0,00
0505 0110400050 244 1 208 21 000	3	21 388,50	0,00
0505 0110400050 119 1 303 02 000	6	77 998,72	0,00
Итого:		144 639,95	908 002,45

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2018 составляет 144 639,95 руб. в том числе:

счет 1 206 21 000 - 732,73 руб. предоплата за пополнение авансовой книжки УФПС МО-филиал ФГУП "Почта России";
 счет 1 206 26 000 - 520,00 руб. предоплата за подписку периодических изданий ООО "Редакция журнала "Муниципальная власть";
 счет 1 208 12 000 - 44 000,00 руб. выдан аванс подотчетным лицам МКУ «СТХ ЗАТО г. Островной» на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим и проживающим в РКС;
 счет 1 208 21 000 - 21 388,50 руб. выдана маркированная продукция из фоновой кассы подотчетному лицу для отправления почтовой корреспонденции;
 счет 1 303 02 000 - 77 998,72 руб. задолженность ФСС перед учреждением по выплате пособия по временной нетрудоспособности и пособие по уходу за ребенком до достижения им возраста 1,5 лет.

Просроченная дебиторская задолженность составляет 520,00 руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2018 составляет 908 002,45 руб. в том числе

счет 1 302 21 000 - 1 704,42 руб. в том числе:
 1 676,42 руб. - задолженность за услуги связи была отражена последним днем отчетного финансового года на основании представленного акта оказанных услуг от ПАО «Ростелеком»;
 28,00 руб.- задолженность за услуги связи была отражена на основании представленного акта оказанных услуг связи от ОАО «Мегафон».
 счет 1 302 23 000 - 152 054,89 руб.
 счет 1 302 23 000 - 80 703,11руб. задолженность за коммунальные услуги (электроэнергия) была отражена последним днем отчетного периода на основании представленных актов оказанных услуг АО «АтомЭнергоСбыт»;
 счет 1 302 41 000 - 140 272 ,00 руб. задолженность по субсидии в целях возмещения недополученных доходов за услуги городской бани отражена последним днем отчетного финансового года на основании представленного акта МУП «Горэлектросеть»;
 счет 1 303 05 000 - 525 652,57 руб. начислена задолженность перед бюджетом по перечислению ущерба по решению суда. Перечисления производятся по мере погашения задолженности виновным лицом - ООО «Сеянбтхнопромо»;
 счет 1 303 07 000 - 7 615,46 руб. начислены страховые взносы на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС за декабрь 2017 года.

Вся кредиторская задолженность является текущей. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В результате анализа достоверности данных формы 0503169 и Главной книги расходов не выявлено.

«Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» (ф. 0503175).

Анализ достоверности данных в рамках муниципальной программы неисполненных бюджетных обязательств представлен в виде таблицы

руб.

Номер (код) счета бюджетного учета	Главная книга	Форма 0503128	Форма 0503175
0409 0130122010244 1 50211 225	2 669 279,66	2 669 279,66	2 669 279,66
0409 0130122040244 1 50211 225	4 410 626,83	4 410 626,83	4 410 626,83
0501 0110122030243 1 50211 225	54 320,39	0,00	0,00
0501 0110122030243 1 50211 340	-54320,39	0,00	0,00
0501 0110122040244 1 50211 225	1 589 388,92	1 589 388,92	798 073,23
0501 0110122040244 1 50211 225			791 315,69
0501 0110170850244 1 50211 225	7 618,97	7 618,97	7 618,97
0501 0110180850244 1 50211 225	15 272,27	15 271,60	15 271,60
0502 0110222030243 1 50211 225	3 116 436,66	3 116 436,66	3 116 436,66
0503 0110322100244 1 50211 223	38 909,87	38 909,87	38 909,87
0503 0160129990244 1 50211 225	65 623,18	65 623,18	65 623,18
0505 0110400050119 1 50211 213	-70 383,26	-70 383,26	-70 383,26
0505 0110400050242 1 50211 221	9 716,11	9 716,11	9 716,11
0505 0110400050244 1 50211 222	825,00		825,00
0505 0110400050244 1 50211 223	18 301,91	47 482,85	18 301,91
0505 0110400020244 150211 226	21 725,91		21 725,91
0505 0110400050244 1 50211 225	6 630,03		6 630,03
0505 0150160060811 1 50211 241	206 000,00	206 000,00	206 000,00
0501 0110160050811 1 50211 242	28 931,57	28 931,57	28 931,57
Итого:	11 752 553,75	12 134 902,96	12 134 902,96

Анализ достоверности данных в рамках муниципальной программы неисполненных межбюджетных обязательств представлен в виде таблицы

руб.

Номер (код) счета бюджетного учета	Главная книга	Форма 0503128	Форма 0503175
0505 0110400050119 1 50212 213	-7 615,46	7 615,46	7 615,46
0505 0110400050242 1 50212 221	1 704,42	1 704,42	1 704,42
0503 0110322100244 150212 223	152 054,89	152 054,89	152 054,89
0505 0110400050244 1 50212 223	80 703,11	80 703,11	80 703,11
0505 0150160060811 1 50212 241	140 272,00	140 272,00	140 272,00
Итого:	188 913,02	382 349,88	382 349,88

В результате междокументного контроля форм 0503128 и 0503175 расходов не выявлено.

В ходе анализа достоверности данных формы 0503175 выявлены расхождения:

- данные графы 2 раздела 1 «Сведения неисполненных бюджетных обязательств» не соответствуют обороту счета аналитического учета счета 150211000 и 30405000 по данным Главной книги;

- «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» (ф. 0503190). В приложении раскрывается информация по объектам капитальных вложений, включающая данные, характеризующие произведенные вложения в объекты недвижимого имущества. В рамках Программы числовые показатели отсутствуют, что отражено в текстовой части Пояснительной записки ф.0503160;

- «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств» (ф. 0503178). Приложение сформировано в соответствии с пунктом 173 Инструкции 191н. Информация в приложении содержит данные об остатках денежных средств.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности», включающий:

- «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» (таблица № 5). В рамках Программы мероприятия не проводились.

- «Сведения о проведении инвентаризаций» (таблица № 6). В рамках Программы проводилась годовая инвентаризация, в результате которой в МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной» выявлена недостача на сумму 445,00 руб. (внесена в кассу учреждения), излишки на сумму 22285,00 руб., оприходованы и излишки в сумме 4233,17 руб. оприходованы на забалансовый учет на счет 21.36 «Производственный и хозяйственный инвентарь».

- «Сведения об использовании информационно-коммуникационных технологий» (ф. 0503177). Информация содержит обобщенные за отчетный период данные о расходах учреждения на информационно-коммуникационные технологии, необходимые для обеспечения. Приложение сформировано в соответствии с пунктом 172 Инструкции 191н;

- «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета» (ф. 0503296). В рамках Программы числовые показатели отсутствуют, что отражено в текстовой части Пояснительной записки ф.0503160;

- «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля» (таблица №7), составлена в соответствии с пунктом 159 Инструкции 191н.

Заведующий сектором-главный бухгалтер

 - М.Л. Полищук

И.о. главы администрации

 Е.В. Третьяк

Один экземпляр акта получила



Е.В. Третьяк

03.12.2018

Важные показатели муниципальной программы «Обеспечение эффективной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Озёрский на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»

Муниципальное образование ЗАТО г. Озёрский на 20.03.2017 № 423				Отчет об исполнении Программы ОО и МО		Ожидаемые итоги ОО и МО на плановый период (г.)		Отчет об исполнении Программы ЦТК		Ожидаемые итоги ОО и МО по отчету ЦТК (г.)			
Наименование Программы, подпрограммы, мероприятия	Ед. изм.	План	Факт	План	Факт	План	Факт	План	Факт	План	Факт		
Муниципальная Программа «Обеспечение эффективной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Озёрский на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»													
Подпрограмма 1 «Обеспечение функционирования жилищно-коммунального хозяйства и жилищно-коммунального обслуживания населения муниципального образования ЗАТО г. Озёрский на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»													
1.1.	Количество реконструированных жилых домов	шт.	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
1.2.	Количество реконструированных многоквартирных многоквартирных домов	кв.	434,97	434,97	434,97	434,97	0	0	434,97	434,97	0	0	
1.3.	Количество квартир по плану многоквартирных домов	кв.	903,8	903,8	903,8	903,8	0	0	903,8	903,8	0	0	
1.4.	Количество квартир в обслуживании	кв.	111	111	111	111	0	0	111	111	0	0	
1.5.	Процент по плану ввода в эксплуатацию домов по многоквартирным домам по многоквартирным домам	%	100	0	100	100	0	100	100	100	0	0	
1.6.	Площадь жилья в составе жилищной и коммунальной жилищной фонда, обслуживаемой в соответствии с программой	тыс. кв.м.	50,66	50,66	50,66	50,66	0	0	50,66	50,66	0	0	
						50,66	50,66	50,66	50,66	50,66	50,66	0	0
						50,66	50,66	50,66	50,66	50,66	50,66	0	0
1.7.	Количество реконструированных квартир общей площадью	кв.	486,3	0	486,3	0	0	0	486,3	0	0	0	
1.8.	Площадь помещений по кв. Жилищно-коммунальному, I	кв. м.	400,4	400,4	400,4	400,4	0	0	400,4	400,4	0	0	
1.9.	Количество обслуживаемых квартир по плану вводится в год	кв./г.	114319	0	114319	120049	0	120049	114319	120049	0	0	
1.10.	Объем инвестиций жилищной муниципальной программы	млн.	1,80	1,80	1,80	1,80	0	0	1,80	1,80	0	0	
1.11.	Площадь обслуживаемой территории детских и спортивных площадок	кв. м.	374,8	374,8	374,8	374,8	0	0	374,8	374,8	0	0	
1.12.	Площадь реконструированной территории детских	кв. м.	38,0	38,0	38,0	38,0	0	0	38,0	38,0	0	0	
1.13.	Количество установленных спортивных площадок	шт.	37	37	37	37	0	0	37	37	0	0	
1.14.	Процент выполнения деятельности программы по многоквартирным домам	%	100	0	100	100	0	100	100	100	0	0	
1.15.	Количество многоквартирных и многоквартирных объектов жилищной муниципальной программы	шт.	1	1	1	1	0	0	1	1	0	0	
1.16.	Площадь реконструированной территории многоквартирных домов	кв. м.	378,1	378,1	378,1	378,1	-233,4	0	378,1	378,1	0	0	
						233,4	0	233,4	0	0	0	0	
1.17.	Количество реконструированных квартир общей площадью	кв.	71,8	71,8	71,8	71,8	0	0	71,8	71,8	0	0	
1.18.	Количество реконструированных квартир общей площадью	кв.	361,9	361,9	361,9	361,9	0	0	361,9	361,9	0	0	
1.19.	Площадь реконструированной территории детских	кв. м.	283,7	0	283,7	0	0	0	283,7	0	0	0	
1.20.	Количество квартир по плану жилищно-коммунального обслуживания	кв.	18,18	18,18	18,18	18,18	0	0	18,18	18,18	0	0	
1.21.	Количество многоквартирных объектов по плану ввода в эксплуатацию	шт.	1	1	1	1	0	0	1	1	0	0	
1.22.	Площадь реконструированной территории детских	ДТК-1,2	кв. м.	1429,31	0	1429,31	0	0	1429,31	0	0	0	
1.23.	Количество реконструированных квартир по плану вводится в эксплуатацию	кв.	8,912	0	8,912	0	0	0	8,912	0	0	0	

Подпрограмма 3 «Образование и развитие на территории ЗАТО» - Ограничен на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»											
3.1	Средства, выделенные на реализацию проекта МЭД	мл. руб.	Показатели выполнения на 2018 год					Показатели выполнения на 2019 год			
3.2	Средства, выделенные на реализацию проекта «Образование»	мл. руб.	442,0	0	442,0	0	0	0	442,0	0	0
3.3	Количество разработанных (подготовлено) актов по вопросам территории	шт.	1	1	1	1	0	0	1	1	0
Подпрограмма 4 «Развитие транспортной инфраструктуры ЗАТО» - Ограничен на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»											
4.1	Процентность обучающихся по программам дошкольного образования	млн	11,7	0	11,7	11,7	0	0	11,7	11,7	0
4.2	Процентность учащихся образовательных (в том числе) учреждений дошкольного образования	млн	1,297	0	1,297	0	0	0	1,297	0	0
4.3	Площадь участка образовательной инфраструктуры дошкольного образования	мл. кв. м.	214,8	214,8	214,8	214,8	0	0	214,8	214,8	0
4.4	Доля привлеченных работников, преподавателей, инструкторов по работе с детьми по безопасности дорожного движения от соответствующего объема	%	100	100	100	100	0	0	100	100	0
4.5	Количество привлеченных работников, преподавателей, инструкторов по работе с детьми по безопасности дорожного движения	шт.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.6	Количество реализованных образовательных (в том числе СМЭР) и информационных сайтов (в том числе дистанционных), направленных на повышение квалификации и формирования компетенций у педагогов учреждений дошкольного образования	шт.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.7	Количество разработанных проектов организации дорожного движения	шт.	1	1	1	1	0	0	1	1	0
Подпрограмма 4 «Образование и развитие на территории ЗАТО» - Ограничен на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»											
4.1	Количество привлеченных обучающихся в декабре 2018 года	млн.	9382	9382	9382	9382	0	0	9382	9382	0
4.2	Количество реализованных мероприятий	млн.	Показатели выполнения на 2018 год					Показатели выполнения на 2019 год			
4.3	Количество реализованных мероприятий по линии проекта «Безопасность»	шт.	193	123	193	123	0	0	193	123	0
4.4	Количество изданных материалов для маршрута регулярных перевозок	шт.	100	100	100	100	0	0	100	100	0
Подпрограмма 5 «Обеспечение предоставления услуг гражданам на территории ЗАТО» - Ограничен на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»											
5.1	Доля населения ЗАТО, пользующаяся услугами	%	100	0	100	10,56	0	0	10,56	100	0
5.2	Ремонтная стоимость объектов	мл. руб.	420,0	420,0	420,0	420,0	0	0	420,0	420,0	0
Подпрограмма 6 «Образование и развитие детей дошкольного и школьного возраста ЗАТО» - Ограничен на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»											
6.1	Количество привлеченных преподавателей (инструкторов) в образовательные учреждения ЗАТО (Средний)	шт.	3	3	3	3	0	0	3	3	0
6.2	Количество привлеченных преподавателей	шт.	1	1	1	1	0	0	1	1	0
6.3	Количество привлеченных родителей	шт.	1	1	1	1	0	0	1	1	0
Подпрограмма 7 «Специальные подпрограммы населения ЗАТО» - Ограничен на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»											
7.1	Количество граждан, получивших компенсации затрат в гражданской службе	млн.	10	10	10	10	0	0	10	10	0
7.2	Количество граждан, получивших льготы на ВУТ и жилищные вопросы	млн.	1	1	2	0	1	-1	1	0	0
7.3	Количество граждан, обеспечиваемых жильем (составляя персонал в двойном объеме)	млн.	24	24	24	24	0	0	24	24	0

1.4.	Клиентские оверф, абсолютными значениями отклонения кредита и процентов Банка от прогноза и фактического значения до конца срока действия	млн.	3	3	3	0	0	-4	3	0	0	0	
1.5.	Клиентские оверф, относительными значениями отклонения	млн.	1	1	1	1	0	0	1	1	0	0	
2.0.	Подпрограмма 6 «Финансирование операционной деятельности Банка на 2017 год»												
2.1.	Средств резервированных денежных средств	млн. р.	423	423	423	423	0	0	423	423	0	0	
2.2.	Средств резервированных денежных средств	млн.	1	1	1	1	0	0	1	1	0	0	
2.3.	Доля резервированных денежных средств в общем объеме денежных средств	%	100	100	100	100	0	0	100	100	0	0	
2.4.	Всего резервированных денежных средств	млн. р.	424	424	424	424	0	0	424	424	0	0	

Данные бухгалтерского учета в разрезе функциональной программы учитываются в виде таблицы. Приложение №3 в силу приказа.

Функциональная программа, подпрограмма	По какому способу расчетов по бухгалтерскому учету	Классификация программы	Всего RUBIN		Средств областного бюджета		Обязательный (ИТ)	
			в руб.		в руб.		в руб.	
			Учитывается в бухгалтерском учете, руб.	Всего, руб.	Учитывается в бухгалтерском учете, руб.	Всего, руб.	Учитывается в бухгалтерском учете, руб.	Всего, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	
Муниципальное предприятие "Областное государственное учреждение культуры имени образования №170" (Согласен на 2017 год и на последующий период 2018 и 2019 гг.) "Муниципальное учреждение культуры имени образования №170" (Согласен на 2017 год и на последующий период 2018 и 2019 гг.)	01000000	Содержание в разрезе объектов культуры муниципальных единиц	24 024 876,01	22 024 166,01	24 024 876,01	22 024 166,01	0,00	0,00
Муниципальное предприятие "Областное государственное учреждение культуры имени образования №170" (Согласен на 2017 год и на последующий период 2018 и 2019 гг.) "Муниципальное учреждение культуры имени образования №170" (Согласен на 2017 год и на последующий период 2018 и 2019 гг.)	01000000	Разработка функциональных заданий муниципальных учреждений	22 076 823,01	7 423 264,00	22 076 823,01	7 423 264,00	0,00	0,00
Муниципальное предприятие "Областное государственное учреждение культуры имени образования №170" (Согласен на 2017 год и на последующий период 2018 и 2019 гг.) "Муниципальное учреждение культуры имени образования №170" (Согласен на 2017 год и на последующий период 2018 и 2019 гг.)	01000000	Обеспечение мероприятий в муниципальных учреждениях	1 400 820,71	1 164 883,84	1 400 820,71	1 164 883,84	0,00	0,00
Муниципальное предприятие "Областное государственное учреждение культуры имени образования №170" (Согласен на 2017 год и на последующий период 2018 и 2019 гг.) "Муниципальное учреждение культуры имени образования №170" (Согласен на 2017 год и на последующий период 2018 и 2019 гг.)	01000000	Обеспечение работы учреждений культуры в области культуры имени образования	29 220 986,01	26 481 703,48	29 220 986,01	26 481 703,48	0,00	0,00
Муниципальное предприятие "Областное государственное учреждение культуры имени образования №170" (Согласен на 2017 год и на последующий период 2018 и 2019 гг.) "Муниципальное учреждение культуры имени образования №170" (Согласен на 2017 год и на последующий период 2018 и 2019 гг.)	00000000	Исполнение в отношении учреждений культуры по территории города в сфере культуры области культуры имени образования	202 018,01	188 886,01	202 018,01	188 886,01	0,00	0,00
Муниципальное предприятие "Областное государственное учреждение культуры имени образования №170" (Согласен на 2017 год и на последующий период 2018 и 2019 гг.) "Муниципальное учреждение культуры имени образования №170" (Согласен на 2017 год и на последующий период 2018 и 2019 гг.)	01000000	Проведение мероприятий культуры и развлекательных мероприятий	23 488 426,74	20 488 110,83	23 488 426,74	20 488 110,83	0,00	0,00
Муниципальное предприятие "Областное государственное учреждение культуры имени образования №170" (Согласен на 2017 год и на последующий период 2018 и 2019 гг.) "Муниципальное учреждение культуры имени образования №170" (Согласен на 2017 год и на последующий период 2018 и 2019 гг.)	01000000	Обеспечение проведения образовательных занятий в рамках культуры города	302 142,01	274 542,01	302 142,01	274 542,01	0,00	0,00
Муниципальное предприятие "Областное государственное учреждение культуры имени образования №170" (Согласен на 2017 год и на последующий период 2018 и 2019 гг.) "Муниципальное учреждение культуры имени образования №170" (Согласен на 2017 год и на последующий период 2018 и 2019 гг.)	01000000	Обеспечение работы учреждений культуры имени образования	1 473 079,00	1 388 869,28	1 473 079,00	1 388 869,28	0,00	0,00
Муниципальное предприятие "Областное государственное учреждение культуры имени образования №170" (Согласен на 2017 год и на последующий период 2018 и 2019 гг.) "Муниципальное учреждение культуры имени образования №170" (Согласен на 2017 год и на последующий период 2018 и 2019 гг.)	00000000	Проведение мероприятий культуры имени образования	780 668,01	678 864,01	780 668,01	678 864,01	0,00	0,00

Муниципальное предприятие "Областное государственное учреждение культуры и досуга областного учреждения МРТО" (Периоды на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.) "Благоустройство" (Периоды на плановый период 2018 и 2019 гг.)	010000000	Создание сети из распределительных сетей электроснабжения города (дети)	124 276,00	1 178,00	124 276,00	1 178,00	0,00	0,00
Муниципальное предприятие "Областное государственное учреждение культуры и досуга областного учреждения МРТО" (Периоды на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.) "Благоустройство" (Периоды на плановый период 2018 и 2019 гг.)	010000000	Проектирование сетей электроснабжения объектов	290 953,00	640 153,70	290 953,00	640 153,70	0,00	0,00
Муниципальное предприятие "Областное государственное учреждение культуры и досуга областного учреждения МРТО" (Периоды на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.)	010000000	Кладовые помещения коммунального назначения	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00
Муниципальное предприятие "Областное государственное учреждение культуры и досуга областного учреждения МРТО" (Периоды на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.)	010000000	Объекты культурного назначения (заповедники, музеи, библиотеки, театры)	551 000,00	548 530,70	551 000,00	548 530,70	0,00	0,00
Муниципальное предприятие "Областное государственное учреждение культуры и досуга областного учреждения МРТО" (Периоды на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.) "Благоустройство" (Периоды на плановый период 2018 и 2019 гг.)	010000000	Проектирование сетей водоснабжения объектов	663 100,00	661 500,00	663 100,00	661 500,00	0,00	129 000,00
Муниципальное предприятие "Областное государственное учреждение культуры и досуга областного учреждения МРТО" (Периоды на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.) "Благоустройство" (Периоды на плановый период 2018 и 2019 гг.)	010000000	Проектирование сетей водоснабжения объектов	408 170,00	408 170,00	408 170,00	408 170,00	0,00	270 000,00



**ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ АДМИНИСТРАЦИИ
ЗАКРЫТОГО АДМИНИСТРАТИВНО-ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
ГОРОД ОСТРОВНОЙ МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ
(Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной)**

по. Жерга Иггерттэма, 1, г. Островной, Мурманская область, 184643, тел. (81338) 3-00-42, факс (81338) 3-02-82,
e-mail: bookold@zato-ostrov.ru, ОКПО 2269932, ОГРН 102510712614, ИНН 5114000099, КПП 511401001

**Справка № 01
по результатам контрольного мероприятия**

03.12.2018 год, Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной.

На основании приказа от 21.09.2018 № 36 - од «О мерах по выполнению полномочий Финансового отдела Администрации по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля» заведующим сектором - главным бухгалтером - Полищук Мариной Леоновной, удостоверение от 15.11.2018 № 03, проведена проверка соблюдения порядка, полноты и достоверности предоставления отчетности о реализации муниципальной программы «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов. Проверяемый период 2017 год.

Объект контроля - Администрация закрытого административно-территориального образования город Островной Мурманской области (сокращенное наименование - Администрация ЗАТО г. Островной).

1. Проверкой соблюдения Перечня муниципальных программ, планируемых к финансированию за счет средств бюджета ЗАТО г. Островной в 2017 году и в плановом периоде 2018 и 2019 гг, утвержденного распоряжением Администрации ЗАТО г. Островной от 29.04.2016 №115-р (в редакции от 27.02.2017 № 46-р) нарушений не выявлено.

2. Проверкой соблюдения Порядка разработки, утверждения, реализации и оценки эффективности муниципальных программ ЗАТО г. Островной Администрации ЗАТО г. Островной утвержденного постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 15.03.2016 № 44 (в редакции от 14.04.2016 № 94) выявлено:

-нарушение подпункта 3.3, пункта 3 Постановления от 15.03.2016 № 44 Программа размещена на официальном сайте ЗАТО г. Островной в сети Интернет 10.08.2016 года;

-Паспорт муниципальной программы утвержденный постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 05.08.2016 № 216 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» в разделе Финансовое обеспечение Программы (всего, в т. ч. по подпрограммам, годам реализации) в позиции «Финансовое обеспечение» по подпрограмме «Развитие транспортной инфраструктуры ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период

2018 и 2019 гг.» не соответствует Паспортам подпрограмм и Перечню основных мероприятий финансирования Программы на 19 397 228,00 руб.;

-Паспорт муниципальной программы утвержденный постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 22.02.2017 № 56 «О внесении изменений в муниципальную программу «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» не соответствует Паспортам подпрограмм и Перечню основных мероприятий финансирования Программы. По подпрограмме «Развитие транспортной инфраструктуры ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» за счет бюджета ЗАТО г. Островной в разбивке по годам 2017 на 19 397 228,00 и 19 510 626,83 руб.;

-В связи с некорректным наличием количественных показателей мероприятий в постановлении, при оценки эффективности Программы степень достижения целевых показателей имеет неоднозначное значение;

-Отчет о ходе реализации муниципальной программы «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019гг.», размещенный в сети Интернет на официальном сайте ЗАТО г. Островной содержит данные не соответствующие бухгалтерской (бюджетной) отчетности, решениям Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 23.12.2016 № 41-05 «О бюджете ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» и от 08.06.2018 № 62-02 «Об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области за 2017 год».

3.Проверкой соблюдения приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28.12. 2010 г.№ 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» бухгалтерская отчетность представлена полном объеме с нарушениями пунктов 71,155,162.

4.Проверкой достоверности отчетности выявлены несоответствия форм бухгалтерской (бюджетной) отчетности с данными Главной книги.

В результате нарушений Отчет о ходе реализации муниципальной программы «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» содержит сведения не соответствующие бухгалтерской (бюджетной) отчетности.

Нарушения Инструкции 191н и расхождения с данными Главной книги на существенное искажение бухгалтерской (бюджетной) отчетности не повлияли.

Заведующий сектором-главный бухгалтер

И. Рашкоф

М.Л. Полищук



**ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ АДМИНИСТРАЦИИ
ЗАКРЫТОГО АДМИНИСТРАТИВНО-ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
ГОРОД ОСТРОВНОЙ МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ**
(Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной)

ул. Жюль Верна, 1, г. Островной, Мурманская область, 184640, тел. (81558) 5-00-42, факс (81558) 5-02-82,
e-mail: finotdel@zato-ostrov.ru, ОГКО 23609322, ОГРН 1025100712614, ИНН 5114000099, КПП 511401001

« 03 » декабря 2018

№ 03

Администрация закрытого административно-территориального образования город
Островной Мурманской области
(должность, наименование объекта контроля)

И.о. главы администрации Третьяк Елена Валерьевна
(Ф.И.О. руководителя)

СПРАВКА

об отсутствии оснований для составления
предписания, представления

Настоящим информируем, что по результатам рассмотрения акта проверки от «03» декабря 2018 № 03, составленного по итогам проверки с «15» ноября 2018 по «01» декабря 2018 в отношении Администрации закрытого административно-территориального образования город Островной Мурманской области Мурманской области.

(наименование объекта контроля)

По теме: проверка соблюдения порядка, полноты и достоверности предоставления отчетности о реализации муниципальной программы «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО . Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.».

Начальник отдела администрации *Маликова* Маликова Татьяна Константиновна
(Ф.И.О.)

- вручено лично руководителю 03.12.2018 года,
И.о. главы администрации Третьяк Елена Валерьевна

Третьяк
(подпись)