



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«СЕВЕРОДВИНСК»

г. Северодвинск, 164501
ул. Бойчука, д. 3, оф. 411

тел./факс: (8184)58 39 82, 58 39 85
e-mail: ksp77661@yandex.ru

Заключение № 8

по результатам финансово-экономической экспертизы проекта
муниципальной программы «Муниципальное управление Северодвинска»

4 марта 2020 года

Настоящее экспертное заключение подготовлено Контрольно-счетной палатой муниципального образования «Северодвинск» в соответствии со статьей 157 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, статьей 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением о Контрольно-счетной палате муниципального образования «Северодвинск», утвержденным решением Совета депутатов Северодвинска от 28.11.2013 № 34, Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования «Северодвинск», утвержденным постановлением Администрации Северодвинска от 30.10.2013 № 426-па, Стандартом внешнего муниципального финансового контроля СФК 10 «Финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных программ», утвержденным приказом председателя Контрольно-счетной палаты Северодвинска от 08.06.2018 № 25-п.

Представленный проект муниципальной программы «Муниципальное управление Северодвинска» (далее – Программа) подготовлен Административно-организационным управлением Администрации Северодвинска.

Экспертиза проекта муниципальной программы является экспертно-аналитическим мероприятием органа внешнего муниципального финансового контроля, проводимым в рамках предварительного контроля правовых актов.

1. Общие положения

Финансово-экономическая экспертиза проекта Программы проведена на основании проекта Программы с приложениями (редакция 01.02.2020), которая представлена в Контрольно-счетную палату Северодвинска 06.02.2020 (исх. № 12-05-11/113 от 05.02.2020).

На первоначальный проект Программы, представленный в Контрольно-счетную палату Северодвинска 16.09.2019 (исх. от 13.09.2019 № 12-05-121/846), заключение по результатам проведения финансово-экономической экспертизы не оформлялось. В период с сентября по декабрь 2019 года в Контрольно-счетную палату Северодвинска в электронном виде были представлены проекты Программы в редакции от 13.09.2019, 10.10.2019, 23.10.2019, 29.10.2019.

Контрольно-счетной палатой Северодвинска направлялись запросы в Административно-организационное управление Администрации Северодвинска по

представлению информации и документов по отдельным вопросам (исх. № 01-04/361 от 25.09.2019, № 01-04/399 от 17.10.2019).

Ответственным исполнителем Программы - Администрацией Северодвинска в лице Административно-организационного управления по запросам Контрольно-счетной палаты Северодвинска представлены дополнительные пояснения и документы, а именно:

- пояснения о причинах установления не 100% исполнения показателя 2 «Доля выполненных заявок на транспортное обслуживание» задачи 3 «Совершенствование деятельности МКУ «ЦМТО» подпрограммы 1 (доля выполнения указанного показателя в планируемый период возрастает с 96% до 98%);

- алгоритм расчета показателя «Уровень удовлетворенности граждан информационной открытостью Администрации Северодвинска», пояснения о причинах планируемого роста данного показателя (с 60 до 70%);

- расчет бюджетных ассигнований в рамках проверки обоснования расходов в отношении следующих мероприятий программы: «Формирование целевого финансового резерва для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций муниципального характера» и «Обеспечение представительской деятельности Главы Северодвинска и Администрации Северодвинска»;

- проект сметы расходов по мероприятию 3.0.1 «Обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Центр материально-технического обеспечения».

По мероприятию 3.0.1 «Обеспечение деятельности МКУ «ЦМТО» (задача 3, подпрограмма 1) представлены следующие документы:

- обоснование расчетов объемов финансирования программного мероприятия 3.0.1 в разрезе статей расходов;

- обоснование показателя 2 «Количество подрядных организаций, привлеченных для обеспечения технической эксплуатации и сохранности имущества, находящегося в оперативном управлении МКУ «ЦМТО»: перечень мероприятий по обеспечению технической эксплуатации и сохранности имущества.

В ходе финансово-экономической экспертизы выборочно исследовались расходные обязательства и показатели по мероприятиям подпрограммы 1, подпрограммы 2 и обеспечивающей подпрограммы, а именно:

- показатель «Доля муниципальных служащих, имеющих постоянную мотивацию на профессиональное развитие»;

- показатель «Доля муниципальных служащих, имеющих высшее образование»;

- показатель «Доля документов архивного отдела Управления делами Администрации Северодвинска, находящихся в нормативных условиях хранения»;

- показатель «Число пользователей, подключенных к единой системе электронного документооборота»;

- показатель «Доля муниципальных служащих, прошедших обучение в течение года, от общего числа муниципальных служащих»;

- показатель задачи «Количество проведенных заседаний Совета по противодействию коррупции в муниципальном образовании «Северодвинск»;

- показатель задачи «Количество информационных материалов антикоррупционной направленности, размещенных на официальном сайте Администрации Северодвинска»;

- показатель задачи «Доля рабочих мест, обеспеченных корпоративной электронной почтой»;

- показатель «Количество муниципальных служащих, получивших дополнительное профессиональное образование».

Этапы и сроки реализации Программы: 2020 – 2025 годы, в один этап.

Основные целевые показатели Программы:

- доля муниципальных служащих, имеющих постоянную мотивацию на профессиональное развитие;
- уровень удовлетворенности граждан деятельностью органов Администрации Северодвинска;
- уровень удовлетворенности граждан качеством и количеством муниципальных услуг, предоставляемых Администрацией Северодвинска;
- уровень удовлетворенности граждан информационной открытостью Администрации Северодвинска.

Ожидаемые результаты реализации Программы

- увеличение доли муниципальных служащих, имеющих постоянную мотивацию на профессиональное развитие от 91 до 93 %;
- увеличение уровня удовлетворенности граждан качеством и количеством муниципальных услуг, предоставляемых Администрацией Северодвинска от 70 до 91 %;
- увеличение уровня удовлетворенности граждан деятельностью органов Администрации Северодвинска от 66 до 71 %;
- увеличение уровня удовлетворенности граждан информационной открытостью Администрации Северодвинска от 70 до 81 %.

2. Результаты финансово-экономической экспертизы

В результате финансово-экономической экспертизы проекта Программы Контрольно-счетная палата Северодвинска отмечает следующее:

2.1. Показатели Программы в денежном выражении соответствуют «Ведомственной структуре расходов местного бюджета на 2020 и плановый период 2021 и 2022 годов» (приложение № 6 к решению Совета депутатов Северодвинска от 17.12.2019 № 214 «О местном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»).

Утверждение муниципальной программы «Муниципальное управление Северодвинска» повлечет следующие расходы местного бюджета в 2020-2025 годах.

Общий объем финансирования Программы – 2 135 719,8 тыс. руб.,

в том числе:

- за счет средств местного бюджета – 2 084 551,1 тыс. руб.,
- за счет средств областного бюджета – 50 837,1 тыс. руб.,
- за счет средств федерального бюджета – 331,6 тыс. руб.,

2020 год – 338 649,9 тыс. руб., в том числе:

- местный бюджет – 330 331,2 тыс. руб.,
- областной бюджет – 8 235,1 тыс. руб.,
- федеральный бюджет – 83,6 тыс. руб.,

2021 год – 348 719,9 тыс. руб., в том числе:

- местный бюджет – 340 149,9 тыс. руб.,
- областной бюджет – 8 520,4 тыс. руб.,
- федеральный бюджет – 49,6 тыс. руб.,

2022 год – 374 837,5 тыс. руб., в том числе:

- местный бюджет – 366 267,5 тыс. руб.,
- областной бюджет – 8 520,4 тыс. руб.,
- федеральный бюджет – 49,6 тыс. руб.,

2023 год – 357 837,5 тыс. руб., в том числе:
 местный бюджет – 349 267,5 тыс. руб.,
 областной бюджет – 8 520,4 тыс. руб.,
 федеральный бюджет – 49,6 тыс. руб.,

2024 год – 357 837,5 тыс. руб., в том числе:
 местный бюджет – 349 267,5 тыс. руб.,
 областной бюджет – 8 520,4 тыс. руб.,
 федеральный бюджет – 49,6 тыс. руб.,

2025 год – 357 837,5 тыс. руб., в том числе:
 местный бюджет – 349 267,5 тыс. руб.,
 областной бюджет – 8 520,4 тыс. руб.,
 федеральный бюджет – 49,6 тыс. руб.

2.2. Проект Программы соответствует требованиям Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования «Северодвинск», утвержденного постановлением Администрации Северодвинска от 30.10.2013 № 426-па (в редакции от 22.02.2019) в части требований к структуре и содержанию муниципальной программы.

2.3. В ходе проведения финансово-экономической экспертизы проекта Программы при оценке отдельных элементов Программы установлено следующее:

1) Занижение некоторых показателей, которые уже были достигнуты в период 2018-2019 года, а именно:

Показатель муниципальной программы	Ед. изм.	Действующая муниципальная программа на 2016-2021 годы			Показатель на 2020 год в муниципальной программе на 2020-2025 годы (в редакции 13.09.2019)
		План 2018	Факт 2018 (по отчету)	Факт 1 полугодие 2019 (по отчету)	
Показатель 1 «Доля муниципальных служащих, имеющих постоянную мотивацию на профессиональное развитие»	%	86	90,6	91	87
Подпрограмма 1 задача 1 показатель 1 «Доля муниципальных служащих, имеющих высшее образование»	%	94	94,1	96	94
Задача 5 показатель 1 «Доля документов архивного отдела Управления делами Администрации Северодвинска, находящихся в нормативных условиях хранения»	%	94	96,7	96	94
Подпрограмма 2 Задача 1 Показатель 2 «Число пользователей, подключенных к единой системе электронного документооборота»	Ед.	160	167	162	160

В ходе проведения финансово-экономической экспертизы значения вышеуказанных показателей приведены в соответствии с уже достигнутыми в 2018 году и учтены в проекте Программы (редакция от 01.02.2020).

2) Значение показателя «Доля муниципальных служащих, прошедших обучение в течение года, от общего числа муниципальных служащих» возрастает с 2020 по 2025 год с

50% до 60%, то есть данный показатель не является суммарным, а возрастает каждый год на 2%. Данный показатель отражает долю муниципальных служащих прошедших обучение в текущем году с учетом показателя прошлого периода, следовательно, наименование данного показателя не соответствует цифровому значению.

В проекте Программы (редакция от 01.02.2020) название данного показателя изменено на «Доля муниципальных служащих, прошедших обучение, от общего числа муниципальных служащих».

3) Несоответствие числовых показателей в таблице № 2.1 «Результаты реализации - значения показателей цели и задач» Программы и приложения № 4 к Программе, а именно:

- показатель задачи «Количество проведенных заседаний Совета по противодействию коррупции в муниципальном образовании «Северодвинск»;
- показатель задачи «Количество информационных материалов антикоррупционной направленности, размещенных на официальном сайте Администрации Северодвинска»;
- показатель задачи «Доля рабочих мест, обеспеченных корпоративной электронной почтой».

В проекте Программы (редакция от 01.02.2020) данные несоответствия устранены.

4) Несоответствие показателей в паспорте муниципальной программы, приложении № 1 и приложении № 4:

Показатель: Число пользователей, подключенных к единой системе электронного документооборота	Ед. изм.	Паспорт программы раздел 3.2. Подпрограмма 2 «Развитие цифрового муниципалитета»	Приложение № 1	Приложение № 4
	ед.	от 160 до 179	2020 год – 160 2022 год – 170	2020 год – 167 2022 год – 173

Общий объем финансирования Подпрограммы, тыс. рублей.	Раздел 3.3 «Обеспечивающая подпрограмма»	Приложение № 4
	1 768 628,2	1 781 628,2

5) По мероприятию 1.0.1 «Организация получения дополнительного профессионального образования муниципальных служащих» необходимо пересмотреть в сторону уменьшения значение показателя «Количество муниципальных служащих, получивших дополнительное профессиональное образование», который в период 2020-2025 годы увеличивается с 30 до 40 человек, несмотря на то, что увеличение финансирования данного мероприятия в 2020-2025 годах не планируется.

Программой предусмотрено ежегодное финансирование в одинаковом размере по 500,0 тыс. рублей, соответственно за весь период действия Программы – 3 000,0 тыс. рублей.

Исходя из представленных в таблице данных, следует, что средняя цена обучения на 1 муниципального служащего снизится за период действия Программы с 16,7 до 12,5 тыс. рублей, что не реалистично. Следовательно, необходимо произвести корректировку показателя «Количество муниципальных служащих, получивших дополнительное профессиональное образование» с учетом объемов финансирования Программы.

Показатель	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Объем финансирования, тыс. руб.	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0
Количество муниципальных	30	32	35	38	40	40

служащих, получивших дополнительное профессиональное образование, чел.						
Средняя цена обучения на 1 муниципального служащего, тыс. руб.	16,7	15,6	14,3	13,2	12,5	12,5

По результатам финансово-экономической экспертизы проекта Программы Контрольно-счетная палата Северодвинска предлагает:

1. Устранить несоответствие показателей в паспорте Программы, приложении № 1 и приложении № 4, а именно, привести к единому значению показатель «Число пользователей, подключенных к единой системе электронного документооборота», в соответствии с уже достигнутыми значениями показателя в 2018 году.

2. Устранить несоответствие показателей в паспорте Программы и приложении № 4, а именно, изменить значение показателя «Общий объем финансирования подпрограммы» в разделе 3.3 «Обеспечивающая подпрограмма» с 1 768 628,2 тыс. рублей на 1 781 628,2 тыс. рублей.

3. По мероприятию 1.0.1 «Организация получения дополнительного профессионального образования муниципальных служащих» установить реалистичное значение показателя «Количество муниципальных служащих, получивших дополнительное профессиональное образование» с учетом объемов финансирования.

Председатель

Р.В. Жириков