

Утверждаю
Председатель Счетной палаты
Города Томска
В.И. Вакс
« ___ » _____ 2016 года

ОТЧЕТ

о проведении аудита эффективности реализации муниципальной программы
«Социальная интеграция» на 2012-2015 годы» в 2013-2014 годах.

Основание контрольного мероприятия: пункт 1.5 «Плана работы Счетной палаты Города Томска на 2015 год», утвержденного приказом председателя Счетной палаты Города Томска от 23.12.2014 №315.

Объекты контрольного мероприятия: управления социальной политики администрации Города Томска (далее – Управление, УСП, управление социальной политики).

Цель контрольного мероприятия: аудит эффективности реализации муниципальной программы «Социальная интеграция» на 2012-2015 годы».

Проверяемый период: 2013 - 2014 годы.

Срок проведения проверки: с 02.12.2015 по 30.12.2015.

Юридический адрес и фактическое местонахождение Управления: 634009, г. Томск, ул. Б. Подгорная, д. 13. ИНН/КПП 7017230580 / 701701001.

Основные итоги контрольного мероприятия:

1. Муниципальная программа «Социальная интеграция» на 2012-2015 годы» утверждена постановлением администрации Города Томска от 05.09.2011 №967. Общий объем финансирования расходов на реализацию мероприятий Программы на период 2013-2014 годов согласно первоначальной редакции Программы от 05.09.2011 № 967 планировался в размере 23 461,6 тыс. рублей. Финансирование Программы производилось только за счет средств местного бюджета.

С учетом всех изменений общий объем финансирования за период 2013-2014 годов запланирован в сумме 19 597,2 тыс. рублей, в том числе кредиторская задолженность 2013 года 407,3 тыс. рублей. Соответственно, в ходе реализации Программы объем финансирования был уменьшен на 3 864,4 тыс. рублей или 16,5%.

Исполнителями мероприятий Программы в 2013 году являются 11 ГРБС, в 2014 году-10 ГРБС.

2. В нарушение п. 6.6 Постановления № 562 Управлением при изменении объема бюджетных ассигнований на реализацию МП «Социальная интеграция» не обеспечено своевременное внесение изменений в Программу в соответствии с Решениями Думы Города Томска от 02.09.2014 № 1092, от 09.12.2014 № 1186.

3. В ходе реализации Программы в 2013 году плановый объем финансирования сокращен с 11 456,8 до 10 320,4 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 9 789,7 тыс. рублей или 94,9% от уточненного плана и 85,4% от первоначального плана.

Первоначально предполагалось проведение 33 мероприятий, фактически проведено 27, по 4-м мероприятиям финансирование сокращено полностью.

4. В 2014 году объем финансирования Программы сокращен с 11 456,8 до 9 276,7 тыс. рублей. Из планируемых первоначально 25 мероприятий фактически проведено 13 с объемом финансирования в размере 9 168,2 тыс. рублей или 98,8% от уточненного плана и

80,0% от первоначального плана. По 11-м мероприятиям финансирование сокращено полностью.

5. Несмотря на сокращение объемов финансирования Программы, а также освоения средств в неполном объеме от утвержденных назначений, индикаторы большинства мероприятий выполнены и перевыполнены, что указывает на низкий уровень качества их планирования.

5.1. В 2013 году из 47 установленных индикаторов 37 (78,7%) выполнены и перевыполнены, не достигнуты плановые значения по 7 или 14,9 %, 1 показатель является недостоверным (2,2%), для оценки 2 показателей отсутствует информационная база (4,2%).

5.2. В 2014 году из 28 установленных индикаторов 18 (64,3%) выполнены и перевыполнены, не достигнуты плановые значения по 5 или 17,9%, 3 показателя являются недостоверными (10,7%), для оценки 2 показателей отсутствует информационная база (7,1%).

6. Неоднократное внесение изменений в Программу (14 редакций за 2013-2014 годы), корректировка плановых показателей в зависимости от их фактического достижения свидетельствует о недостаточно эффективной системе планирования программных мероприятий, их ресурсного обеспечения, что делает систему управления по результатам формальной и не позволяет произвести достоверную оценку эффективности и целесообразности Программы.

7. Индикатор Задачи 2 «Удельный вес административных зданий, муниципальных объектов социального значения, доступных для беспрепятственного доступа для маломобильных групп граждан» на весь период реализации Программы установлен без положительной динамики, следовательно, решение Задачи 2 по созданию безбарьерной среды для инвалидов изначально не предусмотрено.

В настоящее время по данным Управления доступными являются только 2 объекта: здание УМП «Городское архитектурно-планировочного бюро» и УМП «Комбинат спецобслуживания» кладбище «Бактин».

8. В Отчетах об исполнении мероприятий программы за 2013, 2014 годы не обеспечена достоверность оценки достижения отдельных показателей Программы:

- в связи с отсутствием актуальных данных об общем количестве инвалидов, количестве общественных организаций инвалидов, семей с детьми - инвалидами Управлением недостоверно определены индикаторы Цели и Задачи 1 Программы (4 индикатора);

- в связи с учетом в расчете показателей объектов здравоохранения, переданных с 2014 года в государственную собственность Томской области, недостоверно определен индикаторы Задачи 2 «Удельный вес административных зданий, муниципальных объектов социального назначения, доступных для беспрепятственного доступа инвалидов с физическими недостатками, %», в том числе «для маломобильных групп населения Города Томска, %» на 2014 год.

9. В рамках проверки использования средств, выделенных в форме материальной помощи инвалидам, установлено следующее:

- протоколы Комиссии не содержат информации позволяющей объективно провести оценку принятия решения о размере предоставленной материальной помощи в трудной жизненной ситуации;

- установлено отсутствие единого подхода при принятии решения о размере предоставляемой помощи. Так, в отдельных случаях по решению Комиссии помощь предоставлялась заявителям с доходом выше прожиточного минимума, в то же время

заявителям с доходом в размере прожиточного минимума и ниже, помощь оказывалась в небольших размерах;

- установлен единичный случай принятия Комиссией решения о предоставлении материальной помощи инвалиду при отсутствии оснований. Так, согласно заключению Анкеты обследования социально-бытовых условий, трудной жизненной ситуации не выявлено, при этом Комиссией принято решение о выделении материальной помощи;

- при анализе документов, представленных заявителем на рассмотрение Комиссии, установлен единичный случай отсутствия полной информации о доходах заявителя (доходы учтены не в полном объеме).

10. В целях оснащения МАОУ СОШ № 54 лифтом для подъема инвалидов на колясках и лиц ОВЗ (мероприятие 2.12) фактически выполнены только работы по инженерно-геологическим изысканиям и изготовлена проектно-сметная документация.

Фактически экспертиза данной документации не была проведена, несмотря на то, что плановые ассигнования на мероприятие были предусмотрены в 2014 году.

Принимая во внимание, что дальнейшие мероприятия, направленные на оснащение МАОУ СОШ № 54 указанным лифтом на основании имеющейся ПСД в рамках подпрограммы «Социальная интеграция» МП «Социальная поддержка граждан» на 2015-2019 годы не предусмотрены, возникает риск неэффективного использования бюджетных средств, направленных на инженерно-геологические изыскания и разработку проектно-сметной документации в размере 495,0 тыс. рублей.

11. В результате указания наименования целевых расходов в Соглашении о предоставлении целевой субсидии от 01.01.2013 №434ц, заключенного между департаментом образования администрации Города Томска и МБДОУ детский сад № 66, не в соответствии с мероприятием Программы, средства субсидии в размере 21,5 тыс. рублей использованы на приобретение оборудования (морозильный ларь) не относящегося к специализированным предметам для реабилитации детей-инвалидов, что свидетельствует о нарушении требований статьи 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации в части необходимости достижения заданных результатов.

12. Бюджетные средства, выделенные образовательным учреждениям в сумме 215,2 тыс. рублей (МАОУ СОШ № 43 - 25,6 тыс. рублей, МАДОУ детский сад комбинированного вида № 53 – 189,6 тыс. рублей) направлены на цели, не соответствующие мероприятию 2.4 Программы, Соглашениям о предоставлении целевой субсидии. Так, средства, предусмотренные на осуществление расходов по оснащению муниципальных образовательных учреждений специализированными предметами для реабилитации детей-инвалидов, направлены на приобретение мебели, которая не содержит дополнительных характеристик, указывающих на ее адаптацию для инвалидов, следовательно, не является специальной, что свидетельствует о нецелевом использовании средств субсидии и в соответствии с п.2.3.4 Соглашений о предоставлении целевой субсидии является основанием для возврата.

13. В связи с завышением стоимости выполненных работ общая сумма неправомерно использованных бюджетных средств, направленных на выполнение работ по обеспечению беспрепятственного доступа лиц с ограничениями жизнедеятельности в здания муниципальных образовательных учреждений дополнительного образования детей, составляет 9,5 тыс. рублей, из них по подрядным организациям:

- ИП Рудченко С.Л. в размере 0,4 тыс. рублей (МБОУДОД Дом детского творчества «Планета» г. Томска);

- ООО «Технология строительства» в размере 9,1 тыс. рублей (МБОУДОД Дворец творчества детей и молодежи г. Томска).

Предложения по результатам контрольного мероприятия:

Управлению социальной политики рекомендовано:

1. Учитывая, что Программа, в основном, с теми же задачами и показателями вошла в качестве подпрограммы в состав действующей в настоящее время муниципальной программы «Социальная поддержка граждан» на 2015-2019 годы», предлагаем учесть выявленные нарушения и недостатки при реализации программы и, в случае необходимости, внести в действующую программу соответствующие корректировки.

2. В протоколах Комиссии по оказанию адресной социальной (материальной) помощи указывать обоснование размера предоставляемой материальной помощи инвалидам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации.

3. Довести до сведения исполнителя Программы (департамент образования администрации Города Томска) выявленные факты нецелевого и неэффективного использования средств целевой субсидии. В соответствии с п. 10 Порядка предоставления субсидии муниципальным автономным и бюджетным учреждениям на реализацию федеральных, региональных, муниципальных программ и субсидии муниципальным автономным и бюджетным на укрепление материально-технической базы из бюджета муниципального образования «Город Томск» (утверждено постановлением администрации Города Томска от 15.02.2012 №133), условиями Соглашений о предоставлении целевой субсидии, Департаменту образования предложить рассмотреть возможность возврата средств целевой субсидии, использованной образовательными учреждениями не по целевому назначению в сумме 215,2 тыс. рублей (МАОУ СОШ № 43 - 25,6 тыс. рублей, МАДОУ детский сад комбинированного вида № 53 – 189,6 тыс. рублей).

4. Довести до сведения исполнителя Программы (департамент образования администрации Города Томска) о выявленных фактах неправомерного использования бюджетных средств, направленных на выполнение работ по обеспечению беспрепятственного доступа лиц с ограничениями жизнедеятельности в здания муниципальных образовательных учреждений дополнительного образования детей, в размере 9,5 тыс. рублей.

Аудитор
Счетной палаты Города Томска

С.А. Теплякова