**Отчет по результатам экспертизы муниципальной программы**

**«Газификация муниципального образования «Город Архангельск» от газопровода «Нюксеница-Архангельск» на 2012-2014 годы»**

**за 2012 год - текущий период 2014 года**

г. Архангельск 24 июля 2014 года

Экспертиза муниципальной программы «Газификация муниципального образования «Город Архангельск» от газопровода «Нюксеница-Архангельск» на 2012-2014 годы» за 2012 год - текущий период 2014 года проведена в соответствии с Планом деятельности контрольно-счетной палаты муниципального образования «Город Архангельск» на 2014 год, утвержденным распоряжением контрольно-счетной палаты муниципального образования «Город Архангельск» от 23.12.2013 №38р, распоряжением контрольно-счетной палаты муниципального образования «Город Архангельск» о проведении экспертизы от 14.07.2014 №29р.

**По результатам проведенной экспертизы муниципальной программы «Газификация муниципального образования «Город Архангельск» от газопровода «Нюксеница-Архангельск» на 2012-2014 годы» установлено следующее.**

**1.** Проект долгосрочной целевой программы «Газификация муниципального образования «Город Архангельск» от газопровода «Нюксеница – Архангельск» на 2012 - 2014 годы» разработан департаментом городского хозяйства мэрии города Архангельска в соответствии с распоряжением мэра города Архангельска от 13.07.2011 № 1562р в целях обеспечения населения коммунальной услугой по газоснабжению.

На основании пунктов 9, 18 Положения о контрольно-счетной палате муниципального образования «Город Архангельск», утвержденного решением Архангельского городского Совета депутатов от 10.02.2010 № 62, контрольно-счетной палатой проведена экспертиза проекта долгосрочной целевой программы, представленного Службой заместителя мэра города по городскому хозяйству (далее – Служба) (исх. от 21.11.2011 №012-16/3290, вх. от 22.11.2011 №361). По результатам экспертизы подготовлено заключение от 28.11.2011 №08 и направлено в Службу письмом от 28.11.2011 №288.

В соответствии с информацией (исх. от 29.11.2011 №012-16/3388) Службой учтены замечания, а именно внесены изменения в цели и задачи программы, а также в раздел I «Содержание проблемы и обоснование необходимости ее решения программными методами».

**2.** Долгосрочная целевая программа «Газификация муниципального образования «Город Архангельск» от газопровода «Нюксеница – Архангельск» на 2012 - 2014 годы» (далее – Программа) утверждена постановлением мэрии г. Архангельска от 01.12.2011 № 575.

В проверяемом периоде в Программу вносились многочисленные изменения следующими постановлениями:

- постановлением мэрии г. Архангельска от 23.07.2012 № 208;

- постановлением мэрии г. Архангельска от 04.10.2012 № 321;

- постановлением мэрии г. Архангельска от 28.12.2012 № 546;

- постановлением мэрии г. Архангельска от 12.11.2013 № 826;

- постановлением мэрии г. Архангельска от 17.12.2013 № 948;

- постановлением мэрии г. Архангельска от 08.07.2014 №569.

 Постановлением мэрии г. Архангельска от 12.11.2013 № 826 в название Программы внесены изменения в части переименования в муниципальную программу.

**2.1.** Согласно паспорту Программы заказчиком является Служба, исполнителями установлена Служба, департамент городского хозяйства мэрии города (далее – ДГХ), ОАО «Архангельский КоТЭК». Программа рассчитана на трехлетний период реализации с 2012 года по 2014 год.

Целью исполнения Программы является обеспечение условий для подключения потребителей к природному газу от газопровода «Нюксеница – Архангельск», а основной задачей определено расширение технической возможности для газификации потребителей.

**2.2.** В соответствии с разделом V «Ресурсное обеспечение Программы» **финансирование мероприятий программы** должно осуществляться за счет средств областного и городского бюджетов, а также за счет средств внебюджетных источников. Постановлением мэрии г. Архангельска от 12.11.2013 № 826 внесены изменения в источники финансирования, а именно средства областного бюджета исключены.

Внесение изменений в объемы средств бюджетов и внебюджетных источников постановлениями мэрии города Архангельска представлено в Таблице 1.

**Таблица 1 – Ресурсное обеспечение мероприятий Программы за период 2012 – 2014 годы**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Источник финансирования | Ресурсное обеспечение программы, тыс. руб. | Доля бюджета в общем объеме финансирования (ред. от 08.07.2014) | Отношение объема финансирования программы на момент проверки к объему финансированию в момент утверждения программы |
| ред. от 01.12.2011 | ред. от 23.07.2012 | ред. от 04.10.2012 | ред. от 28.12.2012 | ред. от 12.11.2013 | ред. от 17.12.2013 | ред. от 08.07.2014  |
| **Городской бюджет, в т.ч.:** | **45000** | **37209** | **31704** | **30044** | **30044** | **16314** | **2374** | **0,026** | 0,05 |
| 2012 | 15000 | 7209 | 1704 | 44 | 44 | 44 | 44 | - | 0 |
| 2013 | 15000 | 15000 | 15000 | 15000 | 15000 | 1270 | 1270 | - | 0,08 |
| 2014 | 15000 | 15000 | 15000 | 15000 | 15000 | 15000 | 1060 | - | 0,07 |
| **Областной бюджет, в т.ч.:** | **10000** | **10000** | **10000** | **10000** | **0** | **0** | **0** | **0** | 0 |
| 2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| 2013 | 5000 | 5000 | 5000 | 5000 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| 2014 | 5000 | 5000 | 5000 | 5000 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| **Внебюджетные источники, в т.ч.:** | **98950,3** | **98950,3** | **98950,3** | **98950,3** | **90000** | **90000** | **90000** | **0,974** | 0,91 |
| 2012 | 90000 | 90000 | 90000 | 90000 | 90000 | 90000 | 90000 | - | 1,00 |
| 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0,0 |
| 2014 | 8950,3 | 8950,3 | 8950,3 | 8950,3 | 0 | 0 | 0 | - | 0,0 |
| **Итого** | **153950,3** | **146159,3** | **140654,3** | **138994,3** | **120044** | **106314** | **92374** | **1,000** | **0,60** |

Согласно данным Таблицы 1 общий объем финансирования мероприятий Программы в редакции постановления мэрии г. Архангельска от 08.07.2014 №569 утвержден в размере **92 374 тыс. руб.**, в том числе за счет средств городского бюджета - **2 374 тыс. руб.** или 2,6% от общего объема средств за счет всех источников, за счет средств внебюджетных источников – **90 000 тыс. руб.** или 97,4% от общего объема. *Общий объем финансирования Программы (в редакции постановления мэрии г. Архангельска от 08.07.2014 №569) уменьшен на 61 576,3 тыс. руб. и составил 60% от общего объема средств,**утвержденного в первоначальной редакции.*

В первоначальной редакции Программы объем финансирования за счет средств городского бюджета составлял 45 000 тыс. руб. В ходе внесения многочисленных изменений на момент проведения экспертизы *объем финансирования за счет средств городского бюджета уменьшен на 42 626 тыс. руб. и составил 5% от объема средств городского бюджета, утвержденного в первоначальной редакции Программы*. *Размер внебюджетных источников уменьшен на 8 950,3 тыс. руб. и составил 91% от объема средств, утвержденного в первоначальной редакции Программы.*

Объекты капитального строительства в рамках долгосрочной целевой программы «Газификация муниципального образования «Город Архангельск» от газопровода «Нюксеница – Архангельск» на 2012 - 2014 годы» включались в городскую адресную инвестиционную программу на соответствующий год (Таблица 2).

**Таблица 2 – Объекты капитального строительства Программы, включенные в городские адресные инвестиционные программы на соответствующий период**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование инвестиционной программы | Наименование объекта капитального строительства | Объем бюджетных ассигнований из городского бюджета, тыс. руб. |
| Городская адресная инвестиционная программа на 2012 год | Распоряжение заместителя мэра г. Архангельска от 01.02.2012 № 191р (ред. от 28.12.2012) | Проектирование и строительство газораспределительных сетей в жилом районе завода Силикатного кирпича (~2,5 км)  | 44 |
| Городская адресная инвестиционная программа на 2013 год | Распоряжение заместителя мэра г. Архангельска от 17.01.2013 N 64р (ред. от 07.10.2013) | Строительство газораспределительных сетей в жилом районе завода Силикатного кирпича (1 этап) | 373 |
| Строительство газораспределительных сетей в жилом районе завода Силикатного кирпича. Внутреннее газоснабжение 13 жилых домов в городе Архангельске (2 этап) | 897 |
| Городская адресная инвестиционная программа на 2014 - 2016 годы | Распоряжение заместителя мэра г. Архангельска от 09.01.2014 N 4р(ред. от 14.05.2014) | Проектирование и строительство газораспределительных сетей в жилом районе завода Силикатного кирпича (~2,5 км) | 15000 |

**2.3.** **Перечень программных мероприятий** утвержден в разделе IV Программы, а также в приложении к Программе.

На момент утверждения Программы перечень включал **6** программных мероприятий, в том числе строительство газовой котельной в жилом районе завода Силикатного кирпича, строительство газораспределительных сетей в жилом районе завода Силикатного кирпича, в Исакогорском и Цигломенском территориальных округах, к объектам в Северном территориальном округе.

После внесения изменений в перечень программных мероприятий постановлением мэрии г. Архангельска от 08.07.2014 утвержден перечень, включающий только **2** мероприятия (Таблица 3):

1) строительство газовой котельной в жилом районе завода Силикатного кирпича, подлежащего реализации в 2012 году;

2) проектирование и строительство газораспределительных сетей в жилом районе завода Силикатного кирпича (~ 2,5 км):

- строительство газораспределительных сетей в жилом районе завода Силикатного кирпича (1 этап), реализация которого запланирована на 2012 – 2014 годы;

- строительство газораспределительных сетей в жилом районе завода Силикатного кирпича. Внутреннее газоснабжение 13 жилых домов в г. Архангельске (2 этап), данное мероприятие подлежало реализации в 2013 году.

**Таблица 3 – Перечень программный мероприятий в редакции постановлений мэрии г. Архангельска**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Мероприятия программы | Постановления мэрии г. Архангельска о внесении изменений |
| ред. от 01.12.2011 | ред. от 23.07.2012 | ред. от 04.10.2012 | ред. от 28.12.2012 | ред. от 12.11.2013 | ред.от 17.12.2013 | ред. от 08.07.2014  |
|  | Итого | 153950,3 | 146159,3 | 140654,3 | 138993,8 | 120044 | 106314 | 92374 |
| 1 | Строительство газовой котельной в жилом районе завода Силикатного кирпича | 90000 | 90000 | 90000 | 90000 | 90000 | 90000 | 90000 |
|  | 2012 | 90000 | 90000 | 90000 | 90000 | 90000 | 90000 | 90000 |
|  | 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Строительство газораспределительных сетей в жилом районе Силикатного кирпича **(1,56 км)** - 1 этап  | 15644,2 | - | - | - | - | - | - |
|  | 2012 | 15000 | - | - | - | - | - | - |
|  | 2013 | 644,2 | - | - | - | - | - | - |
|  | 2014 | 0 | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Строительство газораспределительных сетей в жилом районе завода Силикатного кирпича (2 этап). Внутреннее газоснабжение 9 жилых домов в г. Архангельске  | 13890,7 | 13890,7 | 13890,7 | - | - | - | - |
|  | 2012 | 0 | 0 | 0 | - | - | - | - |
|  | 2013 | 13890,7 | 13890,7 | 13890,7 | - | - | - | - |
|  | 2014 | 0 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| 4 | Строительство газораспределительных сетей до площадки строительства газовой котельной в Исакогорском и Цигломенском территориальных округах  | 8950,3 | 8950,3 | 8950,3 | - | - | - | - |
|  | 2012 | 0 | 0 | 0 | - | - | - | - |
|  | 2013 | 0 | 0 | 0 | - | - | - | - |
|  | 2014 | 8950,3 | 8950,3 | 8950,3 | - | - | - | - |
| 5 | Строительство газораспределительных сетей в Исакогорском и Цигломенском территориальных округах  | 5040 | 5040 | 5040 | - | - | - | - |
|  | 2012 | 0 | 0 | 0 | - | - | - | - |
|  | 2013 | 750 | 750 | 750 | - | - | - | - |
|  | 2014 | 4290 | 4290 | 4290 | - | - | - | - |
| 6 | Проектирование и строительство газораспределительных сетей к жилым домам и объектам Северного территориального округа  | 20425,1 | 20425,1 | 20425,1 | - | - | - | - |
|  | 2012 | 0 | 0 | 0 | - | - | - | - |
|  | 2013 | 4715,1 | 4715,1 | 4715,1 | - | - | - | - |
|  | 2014 | 15710 | 15710 | 15710 | - | - | - | - |
| 2\* | Строительство газораспределительных сетей в жилом районе Силикатного кирпича **(0,78 км)** - 1 этап  | - | 7853,2 | - | - | - | - | - |
|  | 2012 | - | 7209 | - | - | - | - | - |
|  | 2013 | - | 644,2 | - | - | - | - | - |
|  | 2014 | - | 0 | - | - | - | - | - |
| 2\*\* | Строительство газораспределительных сетей в жилом районе Силикатного кирпича **(0,18 км)** - 1 этап  | - | - | 2348,2 | - | - | - | - |
|  | 2012 | - | - | 1704 | - | - | - | - |
|  | 2013 | - | - | 644,2 | - | - | - | - |
|  | 2014 | - | - | 0 | - | - | - | - |
| 2\*\*\* | Проектирование и строительство газораспределительных сетей в жилом районе завода Силикатного кирпича (~ 2,5 км), в том числе: | - | - | - | 21029,4 | 30044 | 16314 | 2374 |
|  | 2012 | - | - | - | 44 | 44 | 44 | 44 |
|  | 2013 | - | - | - | 20000 | 15000 | 1270 | 1270 |
|  | 2014 | - | - | - | 985,4 | 15000 | 15000 | 1060 |
| 2.1. | Строительство газораспределительных сетей в жилом районе завода Силикатного кирпича (1 этап)  | - | - | - | 12459,9 | 17228,9 | 8615,2 | 1477 |
|  | 2012 | - | - | - | 44 | 44 | 44 | 44 |
|  | 2013 | - | - | - | 12415,9 | 8986,7 | 373 | 373 |
|  | 2014 | - | - | - | 0 | 8198,2 | 8198,2 | 1060 |
| 2.2. | Строительство газораспределительных сетей в жилом районе завода Силикатного кирпича. Внутреннее газоснабжение 13 жилых домов в г. Архангельске (2 этап) | - | - | - | 8570 | 12815,1 | 7698,8 | 897 |
|  | 2012 | - | - | - | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | 2013 | - | - | - | 7584,1 | 6013,3 | 897 | 897 |
|  | 2014 | - | - | - | 985,9 | 6801,8 | 6801,8 | 0 |
| 3\* | Строительство газораспределительных сетей до площадки строительства газовой котельной в Исакогорском и Цигломенском территориальном округах | - | - | - | 8950,3 | - | - | - |
|  | 2012 | - | - | - | 0 | - | - | - |
|  | 2013 | - | - | - | 0 | - | - | - |
|  | 2014 | - | - | - | 8950,3 | - | - | - |
| 4\* | Строительство газораспределительных сетей в Исакогорском и Цигломенском территориальном округах (~ 15 км) | - | - | - | 19014,1 | - | - | - |
|  | 2012 | - | - | - | 0 | - | - | - |
|  | 2013 | - | - | - | 0 | - | - | - |
|  | 2014 | - | - | - | 19014,1 | - | - | - |

**2.4.** В разделе VII «Оценка эффективности реализации Программы» утверждены **целевые индикаторы и показатели Программы.**

Анализ внесенных изменений в перечень целевых индикаторов и показателей Программы представлен в Таблице 4.

**Таблица 4 - Целевые индикаторы и показатели Программы на 2012 - 2014 годы**

|  |  |
| --- | --- |
| Целевой индикатор | Значение целевого индикатора |
| ред. от 01.12.2011 | ред. от 23.07.2012 | ред. от 04.10.2012 | ред. от 28.12.2012 | ред. от 12.11.2013 | ред. от 17.12.2013 | ред. от 08.07.2014  |
| **Протяженность построенных газораспределительных сетей, км** | **5,135** | **4,355** | **3,815** | **6,65** | **1,52** | **1,52** | **-** |
| 2012 | 1,5 | 0,72 | 0,18 | 0 | 0 | 0 | - |
| 2013 | 0,53 | 0,53 | 0,53 | 1,56 | 0 | 0 | - |
| 2014 | 3,105 | 3,105 | 3,105 | 5,09 | 1,52 | 1,52 | - |
| **Количество подключенных к газоснабжению от газопровода жилых зданий, ед.** | **9** | **9** | **9** | **9** | **7** | **7** | **4** |
| 2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2013 | 9 | 9 | 9 | 8 | 4 | 4 | 4 |
| 2014 | 0 | 0 | 0 | 1 | 3 | 3 | 0 |
| **Количество вновь построенных газовых котельных, ед.** | **1** | **1** | **1** | **1** | **1** | **1** | **1** |
| 2012 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Количество граждан, получивших услуги по газоснабжению, чел.** | **826** | **826** | **826** | **826** | **734** | **734** | **482** |
| 2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2013 | 826 | 826 | 826 | 734 | 0 | 0 | 0 |
| 2014 | 0 | 0 | 0 | 92 | 734 | 734 | 482 |

Из данных Таблицы 4 видно, что при утверждении Программы с целью оценки хода ее реализации установлены 4 индикатора. *После внесения изменений на момент проведения экспертизы значение индикатора «Количество подключенных к газоснабжению от газопровода жилых зданий, ед.» снижено на 5 единиц или на 55,6%, значение индикатора «Количество граждан, получивших услуги по газоснабжению, чел.» снижено на 344 чел. или на 41,7%.*

*Индикатор «Протяженность построенных газораспределительных сетей, км» исключен*, хотя данный индикатор служит основным критерием для оценки результативности мероприятия программы по строительству газораспределительных сетей в жилом районе Силикатного кирпича.

**2.5.** В разделе VI «Система управления реализацией Программы» установлено, что текущее управление реализацией Программы осуществляет заказчик – Служба, в обязанности которого входит:

- контроль выполнения программных мероприятий;

- управление исполнителями программных мероприятий;

- подготовка ежеквартальных и ежегодных отчетов о ходе реализации программы;

- организация мониторинга результатов реализации программы, осуществление ежегодной оценки достигнутых целей и эффективности реализации программы.

Служба несет ответственность и обеспечивает контроль за целевым использованием бюджетных средств, вносит в установленном порядке предложения по уточнению и корректировке программы.

**3.** На основании ежеквартальных отчетов об исполнении городского бюджета на 2012 год, утвержденных постановлениями мэрии г. Архангельска от 24.04.2012 №73, от 25.07.2012 №224, от 23.10.2012 №356, проведен анализ финансирования исполнения мероприятий Программы поквартально (нарастающим итогом) **в 2012 году** (Таблица 5).

**Таблица 5 – Квартальное финансирование мероприятий Программы в 2012 году**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Источники финансирования | 1 квартал  | 1 полугодие  | 9 месяцев | за 2012 год |
| Предусмотрено на реал-ю, тыс. руб. | Исполнение, тыс. руб. | % испол-нения | Предусмотрено на реал-ю, тыс. руб. | Исполнение, тыс. руб. | % испол-нения | Предусмотрено на реал-ю, тыс. руб. | Исполнение, тыс. руб. | % испол-нения | Предусмотрено на реал-ю, тыс. руб. | Исполнение, тыс. руб. | % испол-нения |
| Всего, в том числе | 105000 | 0 | 0 | 97209 | 10,4 | 0,011 | 97209 | 43,42 | 0,045 | 90044 | 90043 | 99,9 |
|  - областной бюджет | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  - городской бюджет | 15000 | 0 | 0 | 7209 | 10,4 | 0,144 | 7209 | 43,42 | 0,602 | 44 | 43 | 0,98 |
|  - прочие источники финансирования | 90000 | 0 | 0 | 90000 | 0 | 0 | 90000 | 0 | 0 | 90000 | 90000 | 100 |

*Из данных Таблицы 5 следует, что в течение 9 месяцев 2012 года исполнители программы допускали низкий уровень выполнения программных мероприятий, фактически мероприятия программы исполнены в четвертом квартале 2012 года.*

В Отчете о реализации долгосрочных целевых программ за 2012 год, представленном в контрольно-счетную палату одновременно с отчетом об исполнении городского бюджета за 2012 год (исх. от 29.03.2013 № 002-41/404), содержится информация о реализации программы «Газификация муниципального образования «Город Архангельск» от газопровода «Нюксеница-Архангельск» на 2012-2014 годы» (Таблица 6).

**Таблица 6 – Финансирование и использование средств на реализацию мероприятий Программы в 2012 году**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Источник финансирования | Утверждено в программе на начало периода, тыс. руб. | Утверждено в программе на конец периода, тыс. руб. | Предусмотрено в городском бюджете (ред. от 13.12.2012), тыс. руб. | Исполнение мероприятий программы |
| тыс. руб. | % |
| Объем финансирования, всего | 105 000 | 90 044 | - | 90043 | 99,9 |
| В том числе: |   |   |   |   |   |
| средства областного бюджета | 0 | 0 | - | - | - |
| средства городского бюджета | 15 000 | 44 | 44 | 43 | 97,7 |
| внебюджетные источники | 90 000 | 90 000 | - | 90 000 | 100 |
| Остатки областного бюджета на 01.01.2012 по иной программе | - | - | 1 184 | 0 | 0 |

Реализация Программы в 2012 году признана эффективной, исполнение мероприятий составило **90 043 тыс. руб.** или **99,9%** от планового показателя, в том числе за счет средств внебюджетных источников 90 000 тыс. руб. или 99,99%, за счет средств городского бюджета – 43 тыс. руб. или 0,001%.

Согласно Отчету о реализации долгосрочных целевых программ за 2012 год в рамках реализации Программы подлежал использованию остаток средств областного бюджета на 01.01.2012 в размере **1 184,0 тыс. руб.** от реализации целевой программы «Газификация муниципального образования «Город Архангельск» от природного газа на 2009 - 2011 годы». В отчете отражено, что данные средства *не использованы*.

Согласно пояснительной записке к годовому отчету об исполнении городского бюджета за 2012 год в рамках данной Программы расходы направлены на изготовление паспорта газораспределительных сетей протяженностью 0,9 км, в жилом районе завода Силикатного кирпича в сумме 43,0 тыс. руб.

Необходимо отметить, что проектирование и строительство газораспределительных сетей в жилом районе завода Силикатного кирпича протяженностью 0,9 км выполнено в рамках городской целевой программы «Газификация муниципального образования «Город Архангельск» от природного газа на 2009 - 2011 годы», утвержденной решением Архангельского городского Совета депутатов от 28.07.2008 № 712. Кроме того, в программе «Газификация муниципального образования «Город Архангельск» от газопровода «Нюксеница-Архангельск» на 2012-2014 годы» проведение мероприятия по паспортизации газораспределительных сетей не предусмотрено.

*Следовательно, Служба как заказчик и исполнитель Программы допустила расходование средств городского бюджета, предусмотренных на реализацию программы в сумме* ***43,0 тыс. руб.****, на паспортизацию газораспределительных сетей, построенных в 2011 году в рамках* *городской целевой программы «Газификация муниципального образования «Город Архангельск» от природного газа на 2009 - 2011 годы».*

В соответствии с утвержденным в программе перечнем целевых индикаторов и показателей (в ред. постановления мэрии г. Архангельска от 28.12.2012) установленное на 2012 год значение индикатора «Количество вновь построенных газовых котельных» достигнуто и составило 1 единицу. Значения иных целевых индикаторов и показателей на 2012 год в программе не установлены.

На основании ежеквартальных отчетов об исполнении городского бюджета на 2013 год, утвержденных постановлениями мэрии г. Архангельска от 22.04.2013 №272, от 23.07.2013 №501, от 24.10.2013 №751, проведен анализ квартального исполнения мероприятий Программы **в 2013 году** (Таблица 7).

**Таблица 7 – Квартальное исполнение мероприятий Программы в 2013 году**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Источники финансирования | 1 квартал  | 1 полугодие  | 9 месяцев | за 2013 год |
| Предусмотрено на реал-ю, тыс. руб. | Исполнение, тыс. руб. | % исполнения | Предусмотрено на реал-ю, тыс. руб. | Исполнение, тыс. руб. | % исполнения | Предусмотрено на реал-ю, тыс. руб. | Исполнение, тыс. руб. | % исполнения | Предусмотрено на реал-ю, тыс. руб. | Исполнение, тыс. руб. | % исполнения |
| Всего, в том числе | 20000 | 0 | 0 | 20000 | 0 | 0 | 20000 | 0 | 0 | 1270 | 0 | 0 |
|  - областной бюджет | 5000 | 0 | 0 | 5000 | 0 | 0 | 5000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  - городской бюджет | 15000 | 0 | 0 | 15000 | 0 | 0 | 15000 | 0 | 0 | 1270 | 0 | 0 |
|  - прочие источники финансирования |   |   |   | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

*Исходя из данных Таблицы 7, в течение 2013 года исполнители Программы не обеспечили выполнение программных мероприятий, а Служба, как заказчик, не осуществила контроль выполнения программных мероприятий и управление исполнителями.*

В Отчете о реализации долгосрочных целевых программ за 2013 год, представленном в контрольно-счетную палату одновременно с отчетом об исполнении городского бюджета за 2013 год (исх. от 23.03.2014 №002-41/323), содержится информация о реализации Программы (Таблица 8).

**Таблица 8 – Финансирование и использование средств на реализацию мероприятий Программы в 2013 году**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Источник финансирования | Утверждено в программе на начало периода | Утверждено в программе на конец периода | Предусмотрено в городском бюджете (ред. от 17.11.2013) | Кассовое исполнение городского бюджета | Процент исполнения мер-й программы |
| Объем финансирования, всего | 20000 | 1270 | 1270 | 0 | 0,0 |
| В том числе: |   |   |   |   |   |
| средства областного бюджета | 5000 | 0 | 0 | - | - |
| средства городского бюджета | 15000 | 1270 | 1270 | 0 | 0,00 |
| внебюджетные источники | 0 | 0 | - | - | - |

*Таким образом, в 2013 году кассовое исполнение Программы составило* ***0%****, средства городского бюджета в размере 1270,0 тыс. руб. не использованы, что привело к тому, что ни одно мероприятие Программы не выполнено.*

Согласно Отчету о реализации долгосрочных целевых программ за 2013 год программа «Газификация муниципального образования «Город Архангельск» от газопровода «Нюксеница-Архангельск» на 2012-2014 годы» в 2013 году признана *неэффективной.* В 2013 году значение целевого индикатора программы «Количество подключенных к газоснабжению от газопровода жилых зданий» *не достигнуто* и составило **0 ед.**

В соответствии с информацией о выполнении программных мероприятий, объемах и источниках финансирования муниципальных программ муниципального образования «Город Архангельск» **за 1 квартал 2014 года**, представленной на запрос КСП (исх. от 22.05.2014 №158) департаментом экономики мэрии города Архангельска, в 1 квартале 2014 года *мероприятия Программы не реализованы, кассовое исполнение составило 0%* (Таблица 9).

**Таблица 9 – Исполнение мероприятий Программы в 1 квартале 2014 года**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Источники финансирования | Предусмотрено на реализацию, тыс. руб. | Исполнение, тыс. руб. | % исполнения |
| Всего, в том числе | 15000 | 0 | 0 |
|  - областной бюджет | 0 | 0 | 0 |
|  - городской бюджет | 15000 | 0 | 0 |
|  - прочие источники финансирования | - | - | - |

**4.** В соответствии сп. 2.2.Порядка реализации муниципальных программ муниципального образования «Город Архангельск, утвержденного постановлением мэрии г. Архангельска от 05.07.2012 № 186 (далее - Порядок реализации муниципальных программ), заказчики программ направляют в департамент экономики мэрии города Архангельска следующие документы:

1) ежеквартально отчеты о реализации муниципальных программ (нарастающим итогом с начала года), которые должны содержать:

- информацию о выполнении программных мероприятий, объемах и источниках финансирования муниципальных программ по форме согласно приложению N 2 к настоящему Порядку;

- пояснительную записку о результатах реализации муниципальных программ;

2) ежегодно отчеты о реализации муниципальных программ в отчетном году, которые должны содержать:

- информацию о выполнении программных мероприятий, объемах и источниках финансирования муниципальных программ по форме согласно приложению N 2 к настоящему Порядку;

- информацию о результативности муниципальных программ по форме согласно приложению N 3 к настоящему Порядку;

- информацию об оценке эффективности реализации муниципальных программ по форме, установленной методикой оценки эффективности реализации муниципальных и ведомственных целевых программ муниципального образования "Город Архангельск;

- аналитическую записку, содержащую информацию о результатах реализации муниципальных программ, анализ соответствия достигнутых результатов целям и задачам отчетного периода, анализ причин несвоевременного завершения программных мероприятий и меры по устранению причин невыполнения программных мероприятий, выводы и предложения по совершенствованию механизма управления муниципальными программами, внедрению форм и методов работы, повышающих эффективность их реализации.

На запрос КСП (исх. от 14.07.2014 №252) о необходимости представить документы, установленные в п. 2.2.Порядка реализации муниципальных программ, за период с 2012 года по текущий период 2014 года Службой представлены (исх. от 16.07.2014 №012-12/4164 - Приложение №1):

- Информации о выполнении программных мероприятий, объемах и источниках финансирования Программы по форме согласно приложению № 2 к Порядку реализации муниципальных программ за 1 полугодие и 9 месяцев 2012 года, а также за 2012 год, за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев 2013 года, а также за 2013 год;

- аналитические записки о результатах реализации Программы за 2012 год, 2013 год.

 Иных документов, необходимость формирования которых установлена в Порядке реализации муниципальных программ, по запросу КСП Службой *не представлено.*

В представленных документах указаны причины неисполнения мероприятий Программы **в 1 полугодии и за 9 месяцев 2012 года**, а именно указано, что работы по устройству внутридомового газового оборудования по двум домам (ул. Силикатчиков, д.2, корп.2, д.2, корп.3) будут выполнены после пуска газа по газопроводу. Идет процедура передачи объекта эксплуатирующей организации «ОАО «Газпром газораспределение» филиал в Архангельской области».

Необходимо отметить, что в соответствии с перечнем программных мероприятий в 2012 году запланировано выполнение двух мероприятий по строительству газовой котельной и строительству газораспределительных сетей в жилом районе завода Силикатного кирпича.

Следовательно, в Информации о выполнении программных мероприятий, объемах и источниках финансирования Программы за 1 полугодие и 9 месяцев 2012 Служба, как заказчик Программы, не указала информацию о выполнении утвержденных программных мероприятий, а представила иную информацию.

В Информации о выполнении программных мероприятий, объемах и источниках финансирования Программы **за 2012 год** по форме согласно приложению № 2 к Порядку реализации муниципальных программ Службой указана следующая информация о выполнении Программы. В 2011 году выполнены работы по строительству газораспределительных сетей и газорегуляторного пункта (ГРП). Выполнены работы по устройству фасадного газопровода по 4-м домам. Для пуска природного газа необходимо провести проверку исполнительной документации, работы по пусконаладке ГРП и внутридомового газового оборудования. Следует отметить, что для переключения газоснабжения жилых домов со сжиженного газа на природный газ необходимо решение общего собрания собственников жилых помещений. Однако, как показывает анализ тарифов, стоимость услуги газоснабжения с использованием природного газа превышает действующий тариф по сжиженному газу, что вызывает определенные трудности принятия решения собственниками жилых помещений.

Аналогичная информация представлена в отчетах Службы о выполнении программных мероприятий, объемах и источниках финансирования Программы **за** **1 квартал, за 1 полугодие и за 9 месяцев 2013 года**.

Указанная Службой информация описывает выполнение программных мероприятий в 2011 году в рамках иной долгосрочной целевой программы «Газификация муниципального образования «Город Архангельск» от природного газа **на 2009 - 2011 годы**». При этом в информациях Службой не отражается исполнение мероприятий Программы по строительству газовой котельной и строительству газораспределительных сетей в жилом районе завода Силикатного кирпича, выполнение которых утверждено в 2012, 2013 годах.

Таким образом, представленная Службой информация о выполнении программных мероприятий, объемах и источниках финансирования Программы в 2012 году, за 1 квартал – 9 месяцев 2013 года фактически не характеризует результаты выполнения мероприятий в отчетный период, а содержит информацию за предыдущие периоды.

В представленной Службой Информации о выполнении программных мероприятий, объемах и источниках финансирования Программы за 2013 год указана следующая информация. Ранее выполнены работы по строительству газораспределительных сетей и газорегуляторного пункта (ГРП). Выполнены работы по устройству фасадного газопровода по 4-м домам. Работы по монтажу внутридомового газового оборудования двух домов (ул. Силикатчиков, д. 8, д. 9) выполнены в 2011 г., для выполнения работ по домам №2, корп. 2, №2, коп. 3 необходимо решение собственников о реконструкции системы газоснабжения. 17.12.2013 г. состоялось собрание собственников помещений дома №2, корп. 3. Кворум отсутствовал, поэтому голосование прошло в заочной форме. Собственниками принято положительное решение (протокол от 31.12.2013). Собрание с жильцами дома №2, корп. 2 планируется на 20.01.2013. Для пуска природного газа необходимо провести проверку исполнительной документации, работы по пусконаладке ГРП и внутридомового газового оборудования. «Архангельскгазстрой» устраняет замечания по исполнительной документации. Совместно с МПД решается вопрос о заключении муниципального контракта с филиалом в АО ОАО «Газпром – газораспределение».

Исходя из содержания, в данной информации также указано о выполнении программных мероприятий в 2011 году в рамках долгосрочной целевой программы «Газификация муниципального образования «Город Архангельск» от природного газа на 2009 - 2011 годы», при этом отсутствует информация о выполнении программных мероприятий, утвержденных в Программе на 2013 год, либо о причинах невыполнения данных мероприятий.

Аналитические записки о результатах реализации Программы за 2012 год, за 2013 год содержат информацию, аналогичную Информации о выполнении программных мероприятий, объемах и источниках финансирования Программы за 2012 год, 2013 год.

 *По результатам рассмотрения представленных аналитических записок* *о результатах реализации Программы за 2012 год, за 2013 год, а также Информаций о выполнении программных мероприятий, объемах и источниках финансирования Программы за 1 полугодие и 9 месяцев 2012 года, за 2012 год, за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев 2013 года, за 2013 год установлено, что Службой указывалась информация о мероприятиях, проведенных в 2011 году в рамках иной программы, при этом не отражены результаты проведения программных мероприятий, утвержденных в Программе на 2012 – 2013 годы, или причины их невыполнения.*

**5. Выводы по результатам проведенной экспертизы муниципальной программы «Газификация муниципального образования «Город Архангельск» от газопровода «Нюксеница-Архангельск» на 2012-2014 годы» за 2012 год - текущий период 2014 года:**

1) в Программу внесены многочисленные изменения (6 редакций), в результате которых:

- общий объем финансирования снизился на 40%, в том числе финансирование за счет средств городского бюджета – на 95%;

- перечень программных мероприятий сокращен, а также внесены изменения в содержание мероприятий;

- произведена корректировка индикаторов и показателей Программы: значения двух индикаторов снижены более чем на 40%, один из главных индикаторов, характеризующих реализацию основных мероприятий программы, исключен;

2) анализ исполнения программных мероприятий показал:

- низкое кассовое исполнение мероприятий Программы в течение года привело к значительному сокращению объемов финансирования за счет средств городского бюджета в конце 2012, 2013 года;

- в 2013 году мероприятия Программы не реализованы, кассовое исполнение за счет средств городского бюджета составило 0%, Программа признана неэффективной;

- за период с 2012 года по 1 квартал 2014 года реализовано только одно программное мероприятие по строительству газовой котельной в жилом районе завода Силикатного кирпича, которое выполнено за счет внебюджетных средств;

- Служба не осуществляла контроль выполнения программных мероприятий в рамках управления реализацией Программы;

3) на основании вышеизложенного, на момент проведения экспертизы в связи с сокращением финансирования и невыполнением исполнителями программных мероприятий цели Программы по обеспечению условий для подключения потребителей к природному газу от газопровода «Нюксеница – Архангельск» *не могут быть достигнуты*, а задачи Программы по расширению технической возможности для газификации потребителей *не могут быть решены;*

4) в Информации о выполнении программных мероприятий, объемах и источниках финансирования Программы за 1 полугодие и 9 месяцев 2012 года, за 2012 год, за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев 2013 года, за 2013 год не отражены результаты проведения программных мероприятий, утвержденных в Программе на 2012 – 2013 годы, или причины их невыполнения.

**6. Предложения и рекомендации по результатам** **проведенной экспертизы муниципальной программы «Газификация муниципального образования «Город Архангельск» от газопровода «Нюксеница-Архангельск» на 2012-2014 годы» за 2012 год - текущий период 2014 года:**

1) скорректировать цели и задачи Программы с учетом изменения в финансировании программных мероприятий;

2) в 2014 году обеспечить исполнение программных мероприятий и достижение установленных целевых индикаторов и показателей;

3) заказчику программы обеспечить контроль выполнения программных мероприятий в рамках управление реализацией Программы;

4) с целью объективной оценки реализации программных мероприятий при подготовке ежеквартальных и ежегодных отчетов о реализации Программы указывать достоверную и актуальную информацию.