## информация

## о результатах контрольного мероприятия

### «Аудит эффективности использования средств, направленных на снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг (параллельно с Контрольно-счетной палатой Московской области)»

 **1. Основание для проведения проверки:**

 - пункт 2.6 Плана работы Контрольно-счетной палаты Лотошинского муниципального района на 2016 год;

 - Решение Контрольно-счетной палаты Московской области и Контрольно-счетной палаты Лотошинского муниципального района о проведении параллельного контрольного мероприятия «Аудит эффективности использования средств, направленных на снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг (совместно и параллельно с муниципальными контрольно-счетными органами)» от

 - распоряжение Контрольно-счетной палаты Лотошинского муниципального района от 05.09.2016 года № КСП-42 «О проведении контрольного мероприятия в МУ «МФЦ» Лотошинского муниципального района»;

- распоряжение Контрольно-счетной палаты Лотошинского муниципального района от 13.09.2016 года №КСП-43 «О приостановке контрольного мероприятия в МУ «МФЦ» Лотошинского муниципального района»,

 - распоряжение Контрольно-счетной палаты Лотошинского муниципального района от 22.09.2016 года №КСП – 45 «О возобновлении контрольного мероприятия в МУ «МФЦ» Лотошинского муниципального района».

**2. Предмет проверки:** бюджетные средства, направленные на снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг (далее – МФЦ) в рамках реализации государственной программы Московской области «Эффективная власть» на 2014 – 2018 годы.

**3. Объекты проверки:**

**3.1** **Многофункциональный центр Лотошинского муниципального района**

Полное наименование: Муниципальное учреждение «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района» (далее – МФЦ Лотошинского района или Учреждение).

Сокращенное наименование: МУ «МФЦ Лотошинского муниципального района».

Юридический и почтовый адрес МФЦ Лотошинского муниципального района: 143800, Московская область, п.Лотошино, ул. Школьная, д. 19, пом.1а.

ИНН 5071006304, КПП 507101001, ОГРН 1145004000240.

**3.2. Администрация Лотошинского муниципального района Московской области.**

Юридический и фактический адрес Администрации: 143800, Московская область, п. Лотошино, ул. Центральная, д.18.

ИНН 5071000020, КПП 507101001, ОГН 1025007373995

**4. Срок проведения проверки**: проверка начата 05.09.2016 года, приостановлена 13.09.2016 года, возобновлена 26.09.2016 года, окончена 14.09.2016 года.

**5. Цели проверки:**

**Цель 1. Определить результативность использования бюджетных средств, выделенных на создание и развитие в Московской области системы предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна», в том числе на базе МФЦ.**

* 1. Оценка достижения Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 601 «Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления».
	2. Оценка достижения плановых показателей и результатов реализации программ (целевых, государственных, муниципальных) по предмету контрольного мероприятия.
	3. Анализ создания МФЦ в разрезе муниципальных районов и городских округов.
	4. Полнота разработки и утверждения административных регламентов предоставления (исполнения) государственных и муниципальных услуг (функций), в том числе в электронной форме.
	5. Анализ заключенных соглашений с Государственным казенным учреждением Московской области «Московский областной многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» (далее – Уполномоченным МФЦ), соглашений о взаимодействии с государственными и муниципальными органами при предоставлении государственных и муниципальных услуг через МФЦ (далее – Соглашение). Своевременность внесения изменений в Соглашения.
	6. Анализ объемов и структуры государственных и муниципальных услуг, оказываемых на базе МФЦ.
	7. Среднее фактическое количество государственных и муниципальных услуг, предоставляемых на базе МФЦ.
	8. Доля государственных и муниципальных услуг, предоставляемых в созданных МФЦ, от общего количества государственных и муниципальных услуг, рекомендованных к предоставлению в МФЦ.
	9. Объем и удельный вес государственных и муниципальных услуг, предоставленных с нарушением установленных стандартов (сроков).
	10. Анализ действующей правовой базы, с целью выявления необходимости внесения изменений в законодательство.
	11. Выполнение плановых показателей деятельности МФЦ, муниципального задания.

**Цель 2. Определить экономность использования бюджетных средств.**

* 1. Обоснованность планирования закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд.
		1. Реализуемость и эффективность закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд.
		2. Анализ достижения целей осуществления закупок товаров, работ и услуг для государственных и муниципальных нужд.
	2. Соблюдение порядка размещения муниципальных заказов.
	3. Оценка экономии средств, полученной при проведении конкурентных процедур.
	4. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.
	5. Качество выполнения работ при капитальном (текущем) ремонте помещений (зданий) МФЦ.
		1. Обоснованность объемов выполненных работ, увеличения сметной стоимости работ, стоимости строительных материалов.
	6. Соблюдение установленного лимита авансирования по муниципальным контрактам, договорам.
	7. Соблюдения порядка передачи объектов муниципальным образованиям (эксплуатирующим организациям).

**Цель 3. Определить эффективность использования бюджетных средств.**

* 1. Анализ объема средств, выделенных из бюджетов всех уровней на содержание МФЦ, соблюдения бюджетного законодательства и условий предоставления межбюджетных трансфертов из бюджетов разных уровней.
		1. Анализ целевого использования бюджетных средств.
	2. Наличие остатков неосвоенных бюджетных средств.
	3. Анализ доходов МФЦ.
		1. Анализ поступлений из бюджета Московской области.
		2. Анализ поступлений из местного бюджета.
		3. Анализ доходов от приносящей доход деятельности.
		4. Анализ тарифов на платные услуги.
	4. Анализ расходов МФЦ.
		1. Анализ обоснованности оплаты товаров, работ и услуг.
		2. Соответствие фактических объемов, качества использовавшихся материалов и стоимости выполненных работ контрактам (договорам), проектной документации, актам приемки выполненных работ.
		3. Соблюдение нормативов финансовых затрат.
		4. Соблюдение нормативов содержания имущества.
	5. Штатная и фактическая численность сотрудников (в случае создания МФЦ как самостоятельного юридического лица).
		1. Обеспеченность необходимыми кадровыми ресурсами;
		2. Анализ текучести кадров.
	6. Соблюдение порядка ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
	7. Анализ нормативных правовых актов и учредительных документов в целях оценки созданных и функционирующих МФЦ нормам действующего законодательства.
	8. Анализ соблюдения бюджетного законодательства и условий предоставления межбюджетных трансфертов из бюджетов разных уровней
	9. Использование территориальных обособленных структурных подразделений МФЦ и «окон доступа» к услугам МФЦ, которые организуются на базе привлеченных организаций в муниципальных образованиях Московской области.
	10. Обучение сотрудников МФЦ, в том числе стажировки в органах, услуги которых предоставляются в МФЦ.
	11. Анализ практики софинансирования деятельности МФЦ из бюджетов тех уровней, услуги которых предоставляются в МФЦ.
	12. Анализ практики привлечения МФЦ сторонних организаций (привлекаемых организаций) в рамках предоставления государственных и муниципальных услуг.
	13. Создание официальных сайтов МФЦ в сети Интернет, полнота и актуальность размещаемой информации.
	14. Выяснение основных проблем, с которыми сталкиваются МФЦ.

**Цель 4. Определить степень надежности систем внутреннего контроля за предоставлением на базе МФЦ государственных и муниципальных услуг, целевым и эффективным использованием бюджетных средств, государственного (муниципального) имущества.**

* 1. Анализ действующей практики разработки, принятия показателей оценки эффективности затрат на содержание МФЦ.
	2. Порядок осуществления мониторинга предоставления государственных и муниципальных услуг на базе МФЦ.
	3. Доля государственных и муниципальных услуг, по которым регулярно проводится мониторинг качества исполнения государственных функций, предоставления государственных услуг (%).
	4. Система контроля за деятельностью МФЦ.
		1. Анализ проведенных проверок в отношении МФЦ.
		2. Анализ порядка отчетности МФЦ перед вышестоящими органами (органы местного самоуправления, министерства).
		3. Полнота и своевременность устранения нарушений и недостатков.
	5. Анализ практики проведения социологических исследований анализа деятельности МФЦ.
	6. Иные вопросы.

**Цель 5. Контроль устранения нарушений, выявленных в ходе контрольных мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой Московской области в предыдущие периоды.**

* 1. Контроль устранения нарушений, выявленных в ходе контрольных мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой Московской области в предыдущие периоды.

**6. Проверяемый период деятельности:** 2014 -2015 годы, истекший период 2016 года.

**7. Краткая характеристика проверяемых объектов**

**7.1 МУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района»**

Устав МФЦ Лотошинского муниципального района утвержден постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 11.02.2014 года №55 «О создании Муниципального учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района».

МФЦ Лотошинского муниципального района является юридическим лицом, самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет в оперативном управлении обособленное имущество, самостоятельный баланс, счета, открытые в соответствии с законодательством, печать со своим полным фирменным наименованием и наименованием Учредителя, штампы, бланки и друге средства индивидуализации.

Организационно-правовая форма - бюджетное учреждение.

Учредителем является администрация Лотошинского муниципального района.

Имущество Учреждении находится в собственности муниципального образования «Лотошинский муниципальный района Московской области» и закреплено за учреждением на праве оперативного использования.

В соответствии с пунктом 2.1. Устава МФЦ Лотошинского муниципального района основной целью деятельности учреждения является организация предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе в электронной форме, по принципу «одного окна».

Перечень и реквизиты счетов в кредитных учреждениях, включая депозитные, а также лицевые счета, открытые в органах федерального казначейства.

В проверяемом периоде МФЦ Лотошинского муниципального района в Финансово-экономическом управлении открыты следующие счета:

* лицевой счет № 20001560063 для учета средств субсидии на выполнение муниципального задания;
* лицевой счет № 21001560070 дл учета средств субсидий на иные цели.

Сведения о руководителе, который в проверяемом периоде отвечал за его финансово-хозяйственную деятельность:

- Занчурина Марина Валериевна с 12.02.2014 года по 05.02.2016 года– директор МФЦ.

- Горцовская Светлана Сергеевна с 06.02.2016 года по 31.03.2016 года – исполняющая обязанности директора МФЦ, с 01.04.2016 года по настоящее время – директор МФЦ.

Сведения о главном бухгалтере (бухгалтере):

- Шик Светлана Ивановна с 14.03.2014 года по 08.12.2014 года.

- Комарова Анжелла Федоровна с 15.12.2014 года по настоящее время.

**7.2. Администрация Лотошинского муниципального района.**

Администрация Лотошинского муниципального района Московской области (далее – Администрация, Лотошинский район) – исполнительно-распорядительный орган муниципального образования, наделенный в соответствии с Уставом полномочиями по решению вопросов местного значения Муниципального района и полномочиями для осуществления отдельных государственных полномочий.

Администрация осуществляла свою деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным решением Совета депутатов Лотошинского муниципального района Московской области от 28.07.2006 № 271/32 (в редакции от 17.11.2010 N 197/21, от 24.12.2012 N 407/42, от 26.08.2014 N 599/64, от 27.04.2015 N 75/10, от 24.12.2015 N 147А/17), обладает правами юридического лица и осуществляет исполнительно-распорядительные функции.

Администрацию возглавляет Глава Лотошинского муниципального района на принципах единоначалия.

Администрация Лотошинского муниципального района осуществляла свою деятельность в соответствии с законодательством и нормативными актами Российской Федерации, Московской области, настоящим Уставом, решениями Совета депутатов Лотошинского муниципального района, постановлениями и распоряжениями Главы Лотошинского муниципального района.

Перечень и реквизиты счетов в кредитных учреждениях, включая депозитные, а также лицевые счета, открытые в органах федерального казначейства, которые в проверяемом периоде были открыты Администрацией:

* лицевой счет главного распорядителя бюджетных средств № 01483002330, поступающих из федерального бюджета, открытый в Управлении Федерального казначейства по Московской области, Отделении 1 Москва, расчетный счет 40204810500000002214;
* лицевой счет получателя бюджетных средств № 03483002330, поступающих из федерального бюджета, открытый в Управлении Федерального казначейства по Московской области, Отделении 1 Москва, расчетный счет 40204810500000002214;
* лицевой счет получателя бюджетных средств № 03106560213, открытый в Финансово-экономическом управлении администрации Лотошинского муниципального района;
* лицевой счет администратора доходов бюджета № 04483002330, открытый в Управлении Федерального казначейства по Московской области, Отделении 1 Москва, расчетный счет 40101810600000010102;

Сведения о руководителе, который в проверяемом периоде отвечал за его финансово-хозяйственную деятельность:

Глава Лотошинского муниципального района – Долгасова Екатерина Леонидовна с 12.09.2013 года по настоящее время.

Сведения о главном бухгалтере (бухгалтере):

Начальник Финансово-экономического управления Администрации Лотошинского муниципального района:

-Кашина Елена Геннадьевна с 01.07.2009 года по 09.10.2015 года,

- Анисимова Валентина Владимировна с 12.10.2015 года по настоящее время.

 Начальник отдела по бухгалтерскому учету и отчетности – главный бухгалтер Администрации Лотошинского муниципального района с 20.01.2014 года по 11.10.2015 года – Потапова Елена Валерьевна, с 12.10.2015 года по настоящее время – начальник сектора по бухгалтерскому учету и отчетности - главный бухгалтер администрации Лотошинского муниципального района.

В соответствии с постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 15.10.2015 года «О распределении обязанностей» курирует и координирует деятельность МУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района» заместитель Главы администрации Лотошинского муниципального района А.Э.Шагиев.

**8. По результатам проверки установлено следующее**.

**8.1**. **Оценка достижения Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 601 «Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления» (далее – Указ № 601).**

Во исполнение Указа № 601, Постановления Правительства Московской области от 23.08.2013 № 660/37 «Об утверждении государственной программы Московской области «Эффективная власть» на 2014-2018 годы» (далее – Программа «Эффективная власть»), в целях повышения эффективности муниципального управления на территории Лотошинского муниципального района утверждены муниципальные программы, направленные на снижение административных барьеров, повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг :

- Постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 11.11.2013 года № 889 «Об утверждении муниципальной программы «Снижение административных барьеров, повешение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг на 2014-2018 гг.»,

- постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 24.09.2014 года №666 «Об утверждении муниципальной программы «Муниципальное управление» Лотошинского муниципального района на 2015-2019 год .

Наиболее эффективным инструментом для решения задачи повышения качества государственных и муниципальных услуг являлось формирование системы предоставления государственных и муниципальных услуг на базе МФЦ, в основе деятельности которого лежит регламентация административных процедур, обеспечение межведомственного и межуровневого взаимодействия и принцип «одного окна».

Постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 11.02.2014 года № 55 «О создании Муниципального учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района» создан Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района.

 Указом № 601 предусматривалось достижение следующих показателей:

* уровень удовлетворенности граждан Российской Федерации (далее - граждане) качеством предоставления государственных и муниципальных услуг к 2018 году - не менее 90 процентов;
* доля граждан, имеющих доступ к получению государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна» по месту пребывания, в том числе в многофункциональных центрах предоставления государственных услуг, к 2015 году - не менее 90 процентов;
* доля граждан, использующих механизм получения государственных и муниципальных услуг в электронной форме, к 2018 году - не менее 70 процентов;
* снижение среднего числа обращений представителей бизнес - сообщества в орган государственной власти Российской Федерации (орган местного самоуправления) для получения одной государственной (муниципальной) услуги, связанной со сферой предпринимательской деятельности, к 2014 году - до 2;
* сокращение времени ожидания в очереди при обращении заявителя в орган государственной власти Российской Федерации (орган местного самоуправления) для получения государственных (муниципальных) услуг к 2014 году до 15 минут.

В Лотошинском районе достигнутое значение показателей за 2014 год отражено в отчете «Оценка результатов реализации муниципальной программы «Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центов предоставления государственных и муниципальных услуг на 2014-2018гг.», отчет представлен по форме, утвержденной постановлением главы Лотошинского муниципального района от 21.08.2014 года №592.

Для оценки результатов реализации Подпрограммы 1 «Снижение административных барьеров и повышение качества и доступности государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг» муниципальной программы «Муниципальное управление Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы», утвержденной постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 24.09.2014 №666, за 2015 год использованы данные отчета «Оценка результатов реализации муниципальной программы.

 Форма отчета утверждена постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 16.11.2015г. г. № 1260 «Об утверждении Порядка разработки и реализации муниципальных программ Лотошинского муниципального района».

Данные отчетов ответственными лицами Финансово-экономического управления Администрации внесены в Автоматизированную информационно-аналитическую систему мониторинга социально-экономического развития Московской области с использованием типового регионального сегмента Государственная автоматизированная система «Управление» (далее – ГАС «Управление»).

За 2014 - 2015 годы и текущий период 2016 года Лотошинским районом достигнуты следующие целевые показатели:

* уровень удовлетворенности граждан (далее - граждане) качеством предоставления государственных и муниципальных услуг в 2014 году – 85,8%; в 2015 году – 90,0%, за текущий период 2016 года 90,0 % (по данным отчета и ГАС «Управление»), таким образом, в 2014 целевой показатель не достигнут;
* доля граждан, имеющих доступ к получению государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна» по месту пребывания, в том числе в МФЦ предоставления государственных услуг, в 2014 году – значение не достигнуто в связи с открытием МФЦ 24.12.2014г.; в 2015 – 100%, за текущий период 2016 года – 100%, таким образом, в 2014 году целевой показатель не достигнут;
* доля граждан, использующих механизм получения государственных и муниципальных услуг в электронной форме в 2014 году – 19,8%, в 2015 году и текущем периоде 2016 года данный целевой показатель в муниципальной программе отсутствует. Целевой показатель не достигнут;
* снижение среднего числа обращений представителей бизнес - сообщества в орган государственной власти Российской Федерации (орган местного самоуправления) для получения одной государственной (муниципальной) услуги, связанной со сферой предпринимательской деятельности, в 2014 году – целевой показатель не достигнут, в 2015 году – 2 обращения, текущий период 2016 года – 2 обращения. В 2015 году, текущем периоде 2016 года целевые показатели достигнуты;
* сокращение времени ожидания в очереди при обращении заявителя в орган государственной власти Российской Федерации (орган местного самоуправления) для получения государственных (муниципальных) услуг в 2014 году – 15 минут, в 2015 году – 2,39 минут, за I полугодие 2016 года – 0,52 минут (по данным отчета). Целевой показатель достигнут.

**8.2. Оценка достижения плановых показателей и результатов реализации программ (целевых, государственных, муниципальных) по предмету контрольного мероприятия.**

Для достижения поставленных задач разработана государственная программа Московской области «Эффективная власть» на 2014-2018 годы», утверждена постановлением Правительства Московской области от 23.08.2013 года №660/37.

 Планируемые результаты государственной программы Московской области по годам представлены таблице

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Планируемые результаты реализации государственной программы | 2014 год | 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год |
| Доля граждан, имеющих доступ к получению государственных и муниципальных услуг по принципу "одного окна" по месту пребывания, в том числе в МФЦ\* | 40% | 90% | 100% | 100% | 100% |
| Уровень удовлетворенности граждан качеством предоставления государственных и муниципальных услуг | 70% | 90% | 90% | 90% | 90% |
| Среднее число обращений представителей бизнес-сообщества в орган государственной власти Московской области, орган местного самоуправления, МФЦ для получения одной государственной (муниципальной) услуги, связанной со сферой предпринимательской деятельности | 2 ед. | 2 ед. | 2 ед. | 2 ед. | 2 ед. |
| Среднее время ожидания в очереди при обращении заявителя в орган государственной власти Московской области (орган местного самоуправления Московской области) для получения государственных (муниципальных) услуг | 15 мин. | 13,5 мин. | 13,5 мин. | 13,5 мин. | 13,5 мин. |

В Лотошинском муниципальном районе для решения поставленных задач, а также для развития предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров, разработаны и утверждены следующие муниципальные программы:

 В 2014 году действовала муниципальная программа «Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центов предоставления государственных и муниципальных услуг на 2014-2018 гг.», утвержденная постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 11.11.2013 года №889 ( с учетом изменений и дополнений).

Планируемые и достигнутые показатели за 2014 год представлены в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Задача | Мероприятие | Плановое значениена 2014 год | Достигнутое значение |
| Проведение комплексной оптимизации муниципальных услуг | Увеличение уровня удовлетворенности граждан качеством предоставления государственных муниципальных услуг до 55% к концу 2015 года. К 2018 году – 90% | 35% | 85,8 |
| Создание МФЦ в Лотошинском муниципальном районе | Увеличение доли граждан, имеющих доступ к получению государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна», не менее 70% к концу 2015 года | 40% | Открытие МФЦ в декабре 2014 года |
| Увеличение доли граждан, использующих механизм получения государственных и муниципальных услуг в электронной форме, к 2018 году – не менее 70% | 35% | 19,8% |
| Мониторинг качества предоставления и доступности государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе МФЦ | Сокращение времени ожидания в очереди при обращении заявителя для получения муниципальных услуг | 15 мин. | 15 мин |
| Увеличение доли регламентированных муниципальных услуг | 100% | 100% |

Результаты реализации муниципальной программы отражены в отчете, предоставленном в соответствии с Порядком разработки и реализации муниципальных программ Лотошинского муниципального района, утвержденного постановлением главы Лотошинского муниципального района от 21.08.2014 года №592.

Постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 24.09.2014 года № 666 отменена муниципальная программа Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центов предоставления государственных и муниципальных услуг на 2014-2018 гг.»

 В 2015-2016 годах в Лотошинском муниципальном районе действует муниципальная программа «Муниципальное управление» Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы», утвержденная постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 24.09.2014 №666 ( с учетом изменений и дополнений) .

Подпрограмма 1 **«Снижение административных барьеров и повышение качества и доступности государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг»** направлена на создание условий для снижения административных барьеров, повышение доступности и качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе по принципу «одного окна» на основе функционирования МУ «МФЦ предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района»

Запланированные и достигнутые результаты за 2015 год – 1 полугодие 2016 года представлены в таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п\п | Задачи, направленные на достижение цели | Количественные и/или качественные целевые показатели, характеризующие достижение целей и решение задач | Единица измере-ния | 2015 год | 2016 год |
| Плани-руемое значение | Достиг-нутое значение | Планиру-емое значение | Достигнуто за 1 полуго-дие |
| 1. | Повышение уровня удовлетворен-ности гражданами и юридическими лицами качеством предоставле-ния государственных и муниципаль-ных услуг, в том числе на базе многофункци-ональных центров | Среднее число обращений представителей бизнес-сообщества в орган местного самоуправления, МФЦ для получения одной муниципальной услуги, связанной со сферой предпринимательской деятельности\* | Ед. | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Время ожидания в очереди при обращении заявителя в орган местного самоуправления, МФЦ для получения муниципальных услуг\* | минута | 13,5 | 2,39 | 13,5 | 0,52 |
| Доля случаев нарушения нормативных сроков и порядка предоставления государственных (муниципальных) услуг (функций)\*\*\* | % | 6 | 0 | 5 | 1,5 |
| Доля регламентированных муниципальных услуг (функций) от общего количества муниципальных услуг, включенных в перечень муниципальных\*\*\* | % | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Доля муниципальных услуг, предоставление которых организуется по принципу «одного окна» в МФЦ \*\* | % | 90 | 90 | 90 | 90 |
| Уровень удовлетворенности граждан качеством предоставления государственных и муниципальных услуг,\* в том числе: | % | 90 | 90 | 90 | 90 |
| Уровень удовлетворенности граждан качеством и доступностью муниципальных услуг, предоставляемых непосредственно органами местного самоуправления Московской области\* | % | 90 | 90 | 90 | 90 |
| Уровень удовлетворенности граждан качеством и доступностью государственных и муниципальных услуг, предоставляемых в МФЦ\* | % | 90 | 90 | 90 | 90 |
| Доля пакетов документов, переданных из МФЦ в орган власти, по которым произошли возвраты\*\* | % | 0 | 0 | 5 | 0 |
| 2. | Обеспечение доступа граждан и представителей бизнес-сообщества к получению государствен-ных и муниципаль-ных услуг по принципу "одного окна" по месту пребывания, в том числе в МФЦ | Доля граждан, имеющих доступ к получению государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна» по месту пребывания, в том числе в многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг\* | % | 90 | 100 | 90 | 100 |
| Количество созданных «окон» доступа к государственным и муниципальным услугам по принципу «одного окна»\*, в том числе: | Ед. |  |  |  |  |
| на базе МФЦ (начиная с 1 января 2016 г)  | Ед. | 0 |  | 0 |  |
| на базе привлеченных организаций (начиная с 1 января 2016г. ) | Ед. | 0 |  | 0 |  |
| на базе удаленных рабочих мест (начиная с 1 января 2016г.) | Ед. | 2 |  | 0 |  |
| Количество созданных МФЦ (его филиалов), по годам реализации Программы\* | Ед. | 0 | 0 (МФЦ создано в 2014 году) | 0 | 0 |
| Среднее количество обращений за получением государственных и муниципальных услуг на одно окно МФЦ в день\*\* | Ед. | - | - | 30 | 50,36 |
| Доля обращений для подачи документов и получения результата государственных или муниципальных услуг в общем количестве обращений в МФЦ\*\* | % | - | - | 85 | 100 |
| Доля обращений за получением государственных услуг исполнительных органов государственной власти Московской области и муниципальных услуг органов местного самоуправления в общем количестве обращений в МФЦ\*\* | % | - | - | 40 | 12,5 |
| Доля обращений в МФЦ за получением государственных услуг, за предоставление которых взимается государственная пошлина, по которым обеспечено зачисление 50 процентов дохода от государственной пошлины в бюджет Московской области в общем количестве обращений в МФЦ  | % | - | - | 100 | 100 |

В соответствии с Порядком разработки и реализации муниципальных программ Лотошинского муниципального района, утвержденного постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 16.11.2015 № 1260, проведена ежегодная оценка эффективности муниципальных программ. Результаты оценки подпрограммы 1 «**Снижение административных барьеров и повышение качества и доступности государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг»** муниципальной программы «Муниципальное управление» Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» составили: Индекс результативности подпрограммы - 152,9; Индекс эффективности муниципальной подпрограммы - 152,5 >1; Качественная оценка подпрограммы – эффективная.

**8.3.Анализ создания МФЦ в разрезе муниципальных районов и городских округов.**

В соответствии с Методикой проведения мониторинга значений показателя «доля граждан, имеющих доступ к получению государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна» по месту пребывания», утвержденной Протоколом заседания Правительственной комиссии по проведению административной реформы от 30.10.2012 № 135 (далее – Методика) и требованиями постановления Правительства Российской Федерации от 22.12.2012 № 1376 «Об утверждении Правил организации деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг» (далее – Постановление № 1376), а также на основании особенности расселения населения по Лотошинскому району создан один МФЦ в п.Лотошино, в 2 населенных пунктах Лотошинского муниципального района с. Микулино и д.Доры созданы 2 удаленных рабочих места (далее УРМ).

Количество окон в МФЦ 5 – г.п. Лотошино, в УРМ – 2 , режим работы указан в таблицах

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципального образования | Адрес приема документов и выдачи результата по услуге | Население на01.01.2016 (чел.) | Кол-воокон | Режим приема документов и выдачи результата |
| П.Лотошино(административный центр Лотошинского муниципального района и городского поселения Лотошино) | Ул.Школьная, д.19, пом.1а  | 10807 | 5 | понедельник – субботас 8.00 до 20.00воскресенье - выходной |

В сельских поселениях созданы и функционируют два удаленных рабочих места:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  Наименование муниципального образования | Адрес приема документов и выдачи результата по услуге | Население на 01.01.2016(чел.) | Кол-воокон(УРМ) | Режим приема документов и выдачи результата |
| Сельское поселение Микулинское | с. Микулино, Микрорайон, д.15  | 3508 | 1 | Вторник, четверг, с 9.00 до 17.00 |
| Сельское поселение Ошейкинское | Д.Доры, д.5 | 2610 | 1 | Среда,с 9.00 до 17.00 |

В соответствии с требованиями Правил организации деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг МФЦ Лотошинского муниципального района осуществлял свою деятельность в соответствии с требованиями комфортности и доступности для получателей государственных и муниципальных услуг. В МФЦ Лотошинского муниципального района обеспечивались:

а)  функционирование автоматизированной информационной системы многофункционального центра;

б)  бесплатный доступ заявителей к федеральной государственной информационной системе «Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)», региональному порталу государственных и муниципальных услуг (функций);

в**)**  возможность оплаты государственных и муниципальных услуг.

**8.4. Полнота разработки и утверждения административных регламентов предоставления (исполнения) государственных и муниципальных услуг (функций), в том числе в электронной форме.**

 Основанием для разработки и утверждения Административных регламентов по предоставлению государственных и муниципальных услуг являются:

- постановление Правительства Российской Федерации от 16.05.2011 № 373 «О разработке и утверждении административных регламентов исполнения государственных функций и административных регламентов предоставления государственных услуг»;

- постановление Главы Лотошинского муниципального района от 13.10.2010 года №855 «О порядке разработки и утверждения административных регламентов исполнения муниципальных функций (предоставления муниципальных услуг);

 А также Соглашение от 02.06.2014 года №34/VI-2014 «О взаимодействии между Муниципальным учреждением «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района Московской области» и Администрацией Лотошинского муниципального района Московской области» .

Сведения о государственных и муниципальных услугах, оказываемых на базе МФЦ Лотошинского муниципального района, представлены в Таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Услуги, оказываемые МФЦ Лотошинского муниципального района | 2015 год | на 01.07.2016 года |
| Количес-тво услуг | Услуги, оказываемые по адм. регламентам | Количес-тво услуг | Услуги, оказывае-мые по адм. регламентам |
| 1 | Муниципальные | 63 | 63 | 65 | 65 |
| 2 | Региональные | 84 | 84 | 85 | 84 |
| 3 | Федеральные | 42 | 42 | 50 | 42 |

В ходе проверки установлено, что Администрацией Лотошинского муниципального района разработаны 65 административных регламентов предоставления государственных и муниципальных услуг, услуги по которым оказывались в полном объеме.

МФЦ Лотошинского муниципального района не оказывал услуг в электронной форме.

**8.5. Анализ заключенных соглашений с Уполномоченный МФЦ, соглашений о взаимодействии с государственными и муниципальными органами при предоставлении государственных и муниципальных услуг через МФЦ (далее – Соглашение).**

 Между Уполномоченным МФЦ и МФЦ Лотошинского муниципального района заключен Договор №1-110/2014 от 14.06.2014 года «О взаимодействии между Государственным казенным учреждением Московской области «Московский областной Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» и Муниципальным учреждением «Многофункциональный центр предоставлен государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района Московской области» (далее – Договор от 14.06.2014 № 1-110/2014), предметом которого являлась организация и обеспечение предоставления государственных и муниципальных услуг федеральных органов исполнительной власти, органов внебюджетных фондов, исполнительных органов государственной власти Московской области, органов местного самоуправления муниципальных образований Московской области (далее – Участники МФЦ), на базе МФЦ.

МФЦ Лотошинского муниципального района оказывает 50 федеральных услуг следующих федеральных органов и организаций:

1)  Главное управление МВД России по Московской области;

2)  Министерство связи и массовых коммуникаций Российской Федерации;

3) Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по городу Москве и Московской области;

4)  Федеральная служба государственной регистрации, кадастра и картографии по Московской области;

5) Филиал ФГБУ «Федеральная кадастровая палата Росреестра»;

6) Управление Федеральной миграционной службы России по Московской области;

7)  Управления ФНС по Московской области России по Московской области;

8)  Федеральная служба судебных приставов России по Московской области.

9) Московское региональное отделение Фонда социального страхования Российской федерации;

10) Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Московской области;

11) Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом по Московской области.

12) Акционерное общество «Федеральная корпорация по развитию малого и среднего предпринимательства».

На базе МЦФ Лотошинского муниципального района предоставляются 85 региональных услуг по соглашениями с 20 исполнительными органами московской области и 65 муниципальных услуг по соглашениям с 4 органами местного самоуправления (Администрация Лотошинского муниципального района, Администрация городского поселения Лотошино, Администрация сельского поселения Микулинское, Администрация сельского поселения Ошейкинское).

**8.6. Анализ объемов и структуры государственных и муниципальных услуг, оказываемых на базе МФЦ.**

Объем и структура государственных и муниципальных услуг за 2015 год – 1 полугодие 2016 года представлены в таблице.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Услуги | 2015 год | 2016 год |
| Количество | Структура (%) | Количество | Структура (%) |
| Федеральные | 42 | 21,0 | 50 | 23,7 |
| Региональные | 84 | 42,0 | 85 | 40,3 |
| Муниципальные | 63 | 31,5 | 65 | 30,8 |
| Услуги организаций | 1 | 0,5 | 1 | 0,5 |
| Дополнительные услуги | 10 | 5,0 | 10 | 4,7 |
| Всего | 200 | 100 | 211 | 100 |

Количество услуг, предоставляемых по принципу «Одного окна» от момента подачи заявления до получения результата составило:

- 2015 год – 198 услуги,

- 1 полугодие 2016 года – 209 услуги.

В МФЦ Лотошинского муниципального района для получения государственных (муниципальных) услуг обратилось:

- в 2015 году – 29570 заявителя, в том числе для информирования и консультирования – 3098 (10,5 %), прием документов – 15990 (54,1 %), выдача документов – 10482 (35,4 %);

- за 1 полугодие 2016 году – 18898 заявитель, в том числе для информирования и консультирования – 3667 (19,4 %), прием документов – 9302(49,2 %), выдача документов – 5874 (31,1 %). Иные платные услуги – 55 (0,3%).

**8.7. Среднее фактическое количество государственных и муниципальных услуг, предоставляемых на базе МФЦ**

 Согласно данным, отраженным в отчетности Мингосуправления, за 2015 год оказано муниципальных услуг 1837, в том числе принято документов – 1119, оказано консультаций – 95, выдано документов – 623;

Оказано услуг региональных органов исполнительной власти – 772, в том числе – принято документов – 431, оказано консультаций – 50, выдано документов – 291;

Оказано услуг федеральных органов исполнительной власти – 24436, в том числе принято документов – 14517, оказано консультаций – 351, выдано документов – 9568.

За 1 полугодие 2016 года оказано муниципальных услуг 4068, в том числе принято документов – 2432, оказано консультаций – 104, выдано документов – 1532;

Оказано услуг региональных органов исполнительной власти – 2070, в том числе – принято документов – 1124, оказано консультаций –20, выдано документов – 926;

Оказано услуг федеральных органов исполнительной власти – 9257, в том числе принято документов – 5746, оказано консультаций – 95, выдано документов – 3416.

**8.8. Доля государственных и муниципальных услуг, предоставляемых в созданных МФЦ, от общего количества государственных и муниципальных услуг, рекомендованных к предоставлению в МФЦ.**

В соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 года
№ 210 «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг» и Региональным стандартом на базе МФЦ организуется предоставление государственных и муниципальных услуг исполнительных органов государственной власти Московской области, перечни которых определяются:

* постановлением Правительства Российской Федерации от 27.09.2011 № 797 «О взаимодействии между многофункциональными центрами предоставления государственных и муниципальных услуг и федеральными органами исполнительной власти, органами государственных внебюджетных фондов, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления» (далее – Постановление № 797);
* постановлением Правительства Московской области от 27.09.2013 № 777/42 «Об организации предоставления государственных услуг исполнительных органов государственной власти Московской области на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, а также об утверждении перечня государственных услуг исполнительных органов государственной власти Московской области, предоставление которых организуется по принципу «одного окна», в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, и рекомендуемого перечня муниципальных услуг, предоставляемых органами местного самоуправления муниципальных образований Московской области, а также услуг, оказываемых муниципальными учреждениями и другими организациями, предоставление которых организуется по принципу «одного окна», в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг» (далее – Постановление № 777/42).

 Соглашение с Администрацией Лотошинского муниципального района о взаимодействии заключено 02.06.2014года №34/VI-2014 года. Приложением №1 определен перечень муниципальных услуг Лотошинского муниципального района, предоставление которых организуется на базе МФЦ Лотошинского района.

 Количество оказываемых услуг составляло 44, дополнительным соглашением №103/IX-16 от 19.09.2016 года количество оказываемых услуг составило 66 шт, в том числе государственных –15 шт., муниципальных – 51 шт..

Перечни муниципальных услуг Лотошинского муниципального района, предоставление которых организуется на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг утверждены:

- постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 09.04.2014 №176.

- постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 31.07.2015 года №756 «Об утверждении перечня муниципальных услуг, предоставление которых организуется на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг» общее количество услуг – 63 шт., в том числе государственных – 15, муниципальных услуг – 48.

Соглашение о взаимодействии между Муниципальным учреждение «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального район» и Администрацией муниципального образования «Городского поселения Лотошино» заключено 01.04.2015 года. Перечень муниципальных услуг Администрации муниципального образования «Городское поселение Лотошино», предоставление которых организуется на базе МФЦ, включает 9 услуг.

Соглашение №1 о взаимодействии между Муниципальным учреждением «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района» и Администрацией сельского поселения Микулинское Лотошинского муниципального района заключено 01.04.2015 года. Перечень оказываемых муниципальных услуг, предоставляемых в МФЦ, включает 6 услуг.

Соглашение о взаимодействии между Муниципальным учреждением «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района» и Администрацией муниципального образования сельское поселение «Ошейкинское» заключено 12.01.2015 года. Перечень оказываемых муниципальных услуг, предоставляемых в МФЦ, включает 9 услуг.

**8.9. Объем и удельный вес государственных и муниципальных услуг, предоставленных с нарушением установленных стандартов (сроков).**

В рамках исполнения государственного контракта от 15.12.2014 № 0148200005414000918 на выполнение работ по созданию Единой информационной системы оказания государственных и муниципальных услуг Московской области, заключенного Министерством с Общество с ограниченной ответственностью «Систематика» (далее – Контракт  № 0148200005414000918), осуществлялась создание Единой информационной системы оказания государственных и муниципальных услуг Московской области (далее – Система), в соответствии с Техническими требованиями (приложение № 1 к Контракту № 0148200005414000918) и Календарным планом выполнения работ (Приложение №2 к Контракту №  0148200005414000918).

Министерство осуществляло полномочия Оператора Единой информационной системы оказания государственных и муниципальных услуг Московской области (далее – ЕИС ОУ).

 Между Министерством государственного управления, информационных технологий и связи Московской области (Лицензиар) и МУ «МФЦ предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района» (Лицензиат) заключено лицензионное соглашение №03 от 15.07.2016 года. Предметом лицензионного соглашения является передача Лицензиатором Лицензиату неисключительных прав на программное обеспечение единой информационной системы оказания государственных и муниципальных услуг Московской области «Модуль МФЦ». Действующая версия программы «Модуль МФЦ» не сохраняет информацию об услугах, оказанных с нарушением сроков.

В соответствии с Техническими требованиями (приложение № 1 к Контракт 0148200005414000918) одной из целей создания Системы являлся Автоматизированный контроль соблюдения последовательности и сроков выполнения административных процедур, содержащихся в административных регламентах по предоставлению государственных и муниципальных услуг, в результате чего должен быть реализован учет предоставленных Услуг, межведомственных запросов, и инцидентов, связанных с предоставлением Услуг (нарушение установленных сроков, низкая оценка качества оказания Услуги и/или отзыв Заявителя), на функциональные возможности ЕИС ОУ должны обладать способностью по поддержке деятельности сотрудников МФЦ по приему, выдаче, обработке заявлений и документов, поэтапной фиксации хода предоставления Услуг с возможностью контроля сроков предоставления Услуги и проведения отдельных административных процедур.

Для выполнения указанной цели в рамках исполнения Контракта 0148200005414000918 в ЕИС ОУ создан функциональный модуль мониторинга качества оказания услуг.

Письмом № 10-5385/Исх Министерство уведомило об отсутствии функциональной возможности мониторинга соблюдения стандартов (сроков) предоставления услуг в период с 2014-2015 годы (мониторинг соблюдения сроков не осуществлялся).

В 2016 году мониторинг осуществлялся модулем мониторинга качества оказания услуг, функциональные возможности которого позволяли предоставлять статистические сведения (формировать отчеты) в разрезе сроков и качества оказания Услуг.

Также Министерство уведомило, что дата закрытия заявки в информационной системе не соответствует дате фактического исполнения услуги, указанной на документе (дата регистрации результата).

В ходе выборочной проверки выявлены нарушения, в части не соблюдения государственными органами и органами местного самоуправления сроков при предоставлении государственных (муниципальных) услуг в Лотошинском районе на базе МФЦ, а именно: Главным управлением Министерства внутренних дел Российской Федерации по Московской области, Администрацией Лотошинского муниципального района Московской области в количестве десяти штук на срок до 60 дней, что подтверждалось данными автоматизированной системы управления деятельностью многофункциональных центров Московской области.

Кроме того, в нарушение условий Контракта и Технических требований на выполнение работ по созданию Единой информационной системы оказания государственных и муниципальных услуг Московской области (приложение № 1 к Контракту 0148200005414000918) Исполнителем (ООО «Систематика») не реализовано специальное программное обеспечение (программа для ЭВМ), разработанное в рамках создания и модернизации ЕИС ОУ, и не выполнены требования к созданному или модернизируемому программному обеспечению.

В МФЦ Лотошинского района при использовании «Модуля МФЦ» ЕИС ОУ отсутствовали (не представлены) следующие функциональные возможности;

* получение Заявителем уведомления о ходе предоставления Услуги, включая уведомление о готовности результата оказания Услуги посредством SMS-уведомления;
* отсутствовала интеграция с внешней информационной системой АИС «ЗАГС - Электронные услуги»;
* управление потоками и информирование Заявителей об изменениях даты и времени работы ОГВ МО, ОМСУ МО, организаций, участвующих в оказании Услуг модуля электронной предварительной записи;
* вызов посетителей осуществлялся оператором, используя «Виртуальный пульт рабочей станции» версия для браузера (например, Chrome). Что само по себе не являлось модулем системы.
* отсутствовала возможность записи к конкретному специалисту путем выбора его из списка доступных специалистов, оказывающих данную Услугу;
* отсутствовала возможность фиксировать начало обслуживания посетителя при помощи сканера штрих-кодов и штрих-кода, нанесённого на талон;
* отсутствовала возможность печати на расписке штрих-кода с номером дела для автоматизации обработки с использованием сканеров штрих-кодов;
* отсутствовала возможность печати на расписке QR-кода для получения информации о состоянии выполнения заявки Заявителем с использованием мобильного телефона.

**8.10. Выполнение плановых показателей деятельности МФЦ, муниципального задания.**

Для МФЦ Лотошинского муниципального района плановые показатели (эффективности, результативности) утверждались муниципальным заданием на оказание государственных муниципальных услуг.

Согласно статьи 6 Бюджетного кодекса РФ государственное (муниципальное) задание - документ, устанавливающий требования к составу, качеству и (или) объему (содержанию), условиям, порядку и результатам оказания государственных (муниципальных) услуг (выполнения работ);

Согласно статьи 69.2 Бюджетного кодекса РФ государственное (муниципальное) задание должно содержать:

показатели, характеризующие качество и (или) объем (содержание) оказываемых государственных (муниципальных) услуг (выполняемых работ);

порядок контроля за исполнением государственного (муниципального) задания, в том числе условия и порядок его досрочного прекращения;

требования к отчетности об исполнении государственного (муниципального) задания.

Государственное (муниципальное) задание на оказание государственных (муниципальных) услуг физическим и юридическим лицам также должно содержать:

определение категорий физических и (или) юридических лиц, являющихся потребителями соответствующих услуг;

порядок оказания соответствующих услуг;

предельные цены (тарифы) на оплату соответствующих услуг физическими или юридическими лицами в случаях, если законодательством Российской Федерации предусмотрено их оказание на платной основе, либо порядок установления указанных цен (тарифов) в случаях, установленных законодательством Российской Федерации.

 Порядок формирования и финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг муниципальными учреждениями Лотошинского муниципального района утвержден постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 20.12.2012 года №1459 (далее – Порядок формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания №1459).

Согласно п.5 ст. 69.2 Бюджетного кодекса РФ порядки формирования государственного (муниципального) задания должны определять, в том числе:

1) правила и сроки формирования, изменения, утверждения государственного (муниципального) задания, отчета о его выполнении;

2) правила и сроки определения объема финансового обеспечения выполнения государственного (муниципального) задания, включая:

расчет и утверждение нормативных затрат на оказание государственных (муниципальных) услуг на основе базовых нормативов затрат на оказание государственных (муниципальных) услуг и корректирующих коэффициентов к ним, а также нормативных затрат на выполнение работ;

сроки и объемы перечисления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания;

возврат субсидии в объеме, который соответствует показателям государственного (муниципального) задания, которые не были достигнуты;

3) правила осуществления контроля за выполнением государственного (муниципального) задания государственным (муниципальным) учреждением органами государственной власти (органами местного самоуправления), осуществляющими функции и полномочия учредителя.

 В нарушение статьи 69.2 Бюджетного кодекса РФ Порядок формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания №1459 не раскрывает

- правила и сроки формирования, и утверждения отчета о выполнении муниципального задания;

- правила и сроки определения объема финансового обеспечения выполнения государственного (муниципального) задания

- сроки и правила осуществления контроля за исполнением муниципального задания.

Муниципальные задания утверждены:

На 2014 год – постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 03.03.2014 года №96 «Об утверждении муниципального задании на оказание муниципальной услуги на выполнение работ Муниципальным учреждением «Многофункциональный центр представления государственных и муниципальных услуг».

На 2015 год – постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 31.12.2014 года №1045 «Об утверждении муниципального задании на оказание государственных и муниципальных услуг на 2015 год Муниципальным учреждением «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района».

На 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов - постановлением Глав Лотошинского муниципального района от29.12.2015 года №1510 «Об утверждении муниципального задания на оказание государственных и муниципальных услуг Муниципальным учреждением «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района» на 2016 год».

Согласно утвержденных муниципальных заданий контроль за исполнением муниципального задания осуществляется в виде:

1. Рассмотрения отчетов о выполнении муниципального задания (ежеквартально, до 15 числа месяца, следующего за отчетным, годовой – до 1 февраля),

2. Получения от исполнителя по письменному запросу Главы Лотошинского муниципального района документов и иной информации о ходе выполнения муниципального задания (по запросу);

3. Проверки использования финансовых средств и материальных ресурсов, выделенных на выполнение муниципального задания (по запросу).

Отчеты о выполнении муниципального задания предоставлены в Финансово-экономическое управление администрации Лотошинского муниципального района . Дата предоставления отчетов отсутствует.

Отчеты о выполнении муниципального задания Учредителем не рассматривались и не утверждались, решения о выполнении (не выполнении) муниципального задания не принимались.

В представленных к проверке отчетах отмечаются следующие нарушения и недостатки:

- За 2015 год - представленный отчет не содержит информации о качестве оказанных услуг, утвержденных в муниципальном задании , показатель «Количество обратившихся за услугой» по данным отчета составил 27446, по результатам проверки фактически – 29570.

- За 1 полугодие 2016 года – показатель «Количество обратившихся за услугой» в отчете составил – 18989, фактически - 18898.

 Информация о выполнении показателей муниципального задания представлена в таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименованиепоказателя | 2014 год | 2015 год | 2016 год |
| Утверж-дено  | Отчет о выполнении  | Достижениепоказателя | Утверж-дено  | Отчет о выполнении  | Достижениепоказателя | Утверж-дено  | Отчет о выполнении  | Дости-жениепоказателя |
| Подготовка здания (помещения) к открытию МФЦ | 100% | 100% | Да | - | - | - | - | - | - |
| Подготовка и создание нормативно-правовой документации МФЦ | Не менее 80% | 100% | Да | - | - | - | - | - | - |
| Создание и поддержание необходимых условий получения заявителями услуги | 100% | 100% | Да | - | - | - | - | - | - |
| Комплектование штата сотрудников МФЦ | 100% | 90% | Нет | - | - | - | - | - | - |
| Информационная поддержка МФЦ | 100% | 100% | да | - | - | - | - | - | - |
| Дополнительные услуги | Не менее 80% | 80% | да | - | - | - | - | - | - |
| Исполнение сроков предоставления услуг | - | - | - | 100% | - | Отчет не содер-жит данных | 100% | 100% | - |
| Удовлетворенность населения качеством предоставления услуги | - | - | - | 100% | - | Отчет не содер-жит данных | 100% | 100% | - |
| Количество обратившихся за услугой | - | - | - | 7500 чел. | 27446 чел. | да | 29913 чел. | 18989 чел. | Плановое значение определено на год |

Учредителем не проводились контрольные мероприятия по вопросу выполнения муниципального задания.

**8.11. Обоснованность планирования закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд.**

8.11.1. В соответствии с пунктом 1 статьи 26 Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее Федеральный закон №44-ФЗ), согласно Положению об уполномоченном органе, утвержденного постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 24.03.2014г. №154 Администрация Лотошинского муниципального района является Уполномоченным органом на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для обеспечения государственных и муниципальных нужд в области строительства. Функции Уполномоченного органа осуществлял отдел по строительству Администрации Лотошинского муниципального района.

Постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 29.05.2014г. №361 «Об утверждении перечня муниципальных и иных заказчиков и уполномоченного органа, осуществляющих размещение заказов по поставке товаров, выполнению работ, оказанию услуг» МУ «МФЦ Лотошинского муниципального района» включено в перечень муниципальных заказчиков.

Постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 24.03.2014г. №155 утверждено Положение «О единой комиссии по осуществлению закупок товаров, работ, услуг в области строительства для муниципальных нужд»

Приказом №34 от 29.12.2014г. МУ «МФЦ Лотошинского муниципального района» ответственным за размещение сведений о закупках МУ «МФЦ Лотошинского муниципального района» на сайте ЕАСУЗ Московской области назначена Комарова А.Ф.

Приказом №35 от 29.12.2014г. МУ «МФЦ Лотошинского муниципального района» утверждено положение «О единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) МУ «МФЦ Лотошинского муниципального района», для обеспечения нужд организации путем проведения конкурсов, аукционов, запросов, котировок, запросов, предложений.

В нарушение статьи 39 Федерального закона №44-ФЗ в учреждении не создана комиссия по осуществлению закупок, не определен ее состав, не назначен председатель комиссии.

Приказом №9 от 05.05.2015г. МУ «МФЦ Лотошинского муниципального района» «О наделении полномочиями по размещению на официальном сайте РФ информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг» назначены сотрудники Учреждения для обеспечения работы на официальном сайте РФ в сети Интернет для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг.

В нарушение п.2 ст. 38 Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" в МФЦ Лотошинского муниципального района в течение всего проверяемого периода отсутствует контрактный управляющий.

На данное нарушение было указано в Акте проверки №3 плановой проверки Муниципального учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района» от 04.12.2015 года, проведенной сектором финансового контроля финансово-экономического управления администрации Лотошинского муниципального района. На момент поверки контактный управляющий не назначен.

 За текущий период Учреждением произведено закупок в 2014 году на сумму 16239,3 тыс. рублей, в 2015 году на сумму 1342,8 тыс. рублей, в 2016 году – 273,5 тыс. рублей.

В соответствии с частью 2 статьи 112 Федерального закона №44-ФЗ планы-графики размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд Заказчики размещают в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

В соответствии с требованиями Приказа Минэкономразвития России N 182, Казначейства России N 7н от 31.03.2015 (ред. от 03.11.2015) "Об особенностях размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015 - 2016 годы" Планы-графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

Бюджет Лотошинского муниципального района на 2014 год утвержден решением Совета депутатов Лотошинского муниципального района Московской области от 19.12.2013 №498/53 «О бюджете Лотошинского муниципального района Московской области на 2014 год». План-график размещен на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) 11.06.2014г., то есть с нарушением установленных сроков.

Бюджет Лотошинского муниципального района на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, утвержден Решением Совета Депутатов Лотошинского муниципального района от 18.12.2014 №24/4. План-график размещен на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) 03.03.2015г., то есть с нарушением установленных сроков.

Бюджет Лотошинского муниципального района на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов, утвержден Решением Совета Депутатов Лотошинского муниципального района от 24.12.2015 №141/17. План-график размещен на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) 04.02.2016г., то есть с нарушением установленных сроков.

В нарушение пункта 5 статьи 21 Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ МФЦ не разработан Порядок формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок для обеспечения муниципальных нужд

**8.11.2. Анализ достижения целей осуществления закупок товаров, работ и услуг для государственных и муниципальных нужд**

1. В соответствии со ст.13 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ заказчиками осуществляются закупки для обеспечения федеральных нужд, нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд, в том числе для достижения целей и реализации мероприятий, предусмотренных государственными программами Российской Федерации (в том числе федеральными целевыми программами, иными документами стратегического и программно-целевого планирования Российской Федерации), государственными программами субъектов Российской Федерации (в том числе региональными целевыми программами, иными документами стратегического и программно-целевого планирования субъектов Российской Федерации), муниципальными программами.

Закупки, осуществляемые МУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района» соответствуют целям и задачам муниципальной программы «Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг на 2014-2018 гг.», подпрограммы 1 «Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг» муниципальной программы «Муниципальное управление» на 2015-2019 годы».

**8.12. Соблюдение порядка размещения государственных (муниципальных) заказов.**

На этапе размещения закупок в проверяемом периоде установлено следующее.

План-график на 2014 год, утвержденный директором МФЦ Лотошинского района 11.06.2014г., размещен на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети Интернет http://www.zakupki.gov.ru (далее – ООС) 11.06.2014г. Изменения в план-график на 2014 год вносились 7 раз.

Планом – графиком на 2014 год предусмотрен планируемый совокупный объем закупок в размере 16 631,96 тыс. рублей, в том числе

- на осуществление закупок у единственного поставщика в соответствии с п.1 части 4 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ 336,77 тыс. рублей. Фактически сумма заключенных контрактов составила 508,92 тыс. рублей;

- на осуществление закупок посредством проведения запроса котировок на сумму 889,53 тыс. рублей. Фактически сумма заключенных контрактов составила 785,4 тыс. рублей;

- на осуществление закупок посредством проведения электронного аукциона на сумму 14 818,46 тыс. рублей. Фактически сумма заключенных контрактов составила 14 726,38 тыс. рублей.

План-график на 2015 год, утвержденный директором МФЦ Лотошинского района 03.03.2015г., размещен на ООС 03.03.2015г. Изменения в план-график на 2015 год внесены 1 раза.

Первоначальной версией плана-графика на 2015 утверждена сумма закупок в объеме 686,5 тыс.рублей. По состоянию на 31.12.2015 сумма закупок в плане - графике составляла 559,5 тыс. рублей, в том числе

 - на осуществление закупок у единственного поставщика в соответствии с п.1 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ 0 рублей. Фактически сумма заключенных контрактов составила 601,1 тыс. рублей;

- на осуществление закупок у единственного поставщика в соответствии с п.1 части 4 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ 194,4 тыс. рублей. Фактически сумма заключенных контрактов составила 803,3 тыс. рублей;

- на осуществление закупок у единственного поставщика в соответствии с п.8 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ 0 рублей. Фактически сумма заключенных контрактов составила 122,3 тыс. рублей;

- на осуществление закупок у единственного поставщика в соответствии с п.29 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ 0 рублей. Фактически сумма заключенных контрактов составила 284,2 тыс. рублей;

 План-график на 2016 год, утвержденный директором МФЦ Лотошинского района 28.01.2016г., размещен на ООС 04.02.2016г. По состоянию на 01.07.2016 изменения в план-график на 2016 год внесены 3 раза.

Совокупный годовой объем закупок в действующей редакции плана – графика составляет 1 739,7 тыс. рублей.

Изменения в планы-графики на 2014, 2015, 2016 годах вносились в связи с необходимостью корректировки сведений о планируемых закупках по причине внесения изменений в перечень планируемых закупок. Выборочной проверкой установлено, что внесение изменений в планы-графики соответствовали случаям и срокам, установленным в статье 21 Федерального закона № 44-ФЗ.

Согласно части 2 статьи 24 Федерального закона № 44-ФЗ конкурентными способами определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) являются конкурсы (открытый конкурс, конкурс с ограниченным участием, двухэтапный конкурс, закрытый конкурс, закрытый конкурс с ограниченным участием, закрытый двухэтапный конкурс), аукционы (аукцион в электронной форме (далее также - электронный аукцион), закрытый аукцион), запрос котировок, запрос предложений.

Выборочной проверкой правильности выбора Учреждением способа конкурентных процедур нарушений не установлено.

**8.13. Оценка экономии средств, полученной при проведении конкурентных процедур.**

Анализом оценки экономии средств, полученной при проведении конкурентных процедур установлено, что в 2014 году экономия составила – 196220,92  рублей, в 2015 году – 0 рублей, в 1 полугодии 2016 года – 0 рублей.

Сведения о произведенных закупках за 2014 год представлены в таблице.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Способ закупки | Количество(штук) | Стоимость контрактов,(рублей) | Доля расходов, в % |
| 1 | Контракты, иные гражданско-правовые договора на сумму, не превышающую установленного ЦБ РФ предельного размера расчета наличными деньгами в РФ (100 тыс. рублей) | 14 | 491503,12 | 3,0% |
| 2 | Закупка у единственного поставщика (коммунальные услуги, услуги связи) | 1 | 236000 | 1,5% |
| Конкурентные способы определения поставщиков |
| 3 | Запрос котировок | 2 | 785400 | 4,8% |
| 4 | Аукцион в электронной форме, в том числе государственные контракты по итогам несостоявшихся электронных аукционов | 4 | 14726376,70 | 90,7% |
|  | Итого | 21 | 16239279,72 | 100,0 |

В соответствии с частью 1 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ обязанностью заказчика являлось осуществление закупок у субъектов малого предпринимательства, социально-ориентированных некоммерческих организаций (далее – СМП, СОНО) в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок, при этом в извещениях об осуществлении закупок устанавливалось ограничение в отношении участников закупок, которыми могут быть только вышеуказанные субъекты (организации).

В 2014 году закупки у СМП и СОНО составили – 7588053,0 рублей (46,7%).

Сведения об объемах закупок за 2015 год, 1 полугодие 2016 года представлены в таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №/№ | Способ закупки | 2015 год | 1 полугодие 2016 год |
| Коли-чество | Стоимость контрактов, (рублей) | Доля расхо-дов, в % | Коли-чество | Стоимость контрак-тов, (рублей) | Доля расхо-дов, в % |
| 1 | Контракты, иные гражданско-правовые договора на сумму, не превышающую установленного ЦБ РФ предельного размера расчета наличными деньгами в РФ (100 тыс. рублей) | 33 | 874270,13 | 65,1 | 18 | 411105,76 | 60,5 |
| 2 | Закупка у единственного поставщика (коммунальные услуги, услуги связи) | 5 | 468572,64 | 34,9 | 4 | 268865,66 | 39,5 |
|  | Итого | 64 | 1342842,77 | 100,0 | 22 | 679971,42 | 100,0 |

В 2015 году, в 1 полугодии 2016 года закупки у СМП и СОНО не проводились, конкурентные способы определения поставщика не производились.

Выборочной проверкой рассмотрены следующие муниципальные контракты:

1. от 09.10.2014 № 0148300030514000043-0588340-02

Извещение о проведении электронного аукциона № 0148300030514000043 и Документация об аукционе в электронной форме на право заключения муниципального контракта на выполнение работ по ремонту здания, предназначенного для размещения МФЦ, размещены на ООС 01.09.2014 и содержали следующую информацию:

* предметом контракта являлось выполнение работ по ремонту здания, предназначенного для размещения МФЦ (код по ОКПД 45.25.62.190) в соответствии с Техническим заданием (Приложение № 1 к Контракту № 0148300030514000043-0588340-02);
* начальная максимальная цена контракта (далее – НМЦК) составляла 4 556 660,0 рублей, в том числе Налог на добавленную стоимость (далее – НДС), обоснованием являлся Локальный сметный расчет
* срок выполнения работ – с момента заключения контракта по 01 декабря 2014 года (включительно).
* источником финансирования указаны средства бюджета Московской области ;

Снижение по результатам торгов составило 22783,3 рублей, что составило 0,5% от начальной (максимальной) цены.

На основании рассмотрения вторых частей заявок на участие в электронном аукционе (номер извещения 0148300030514000043) от 22.09.2014 года только одна заявка признана соответствующей установленным требованиям и в соответствии с ч.13 ст.69 Федерального закона №44-ФЗ аукцион признан несостоявшимся.

Между МФЦ и ООО «РемСтройПоставка» заключен муниципальный контракт от 09.10.2014 № 0148300030514000043-0588340-02 на выполнение работ по ремонту здания под размещение многофункционального центра по адресу Московская область, пос.Лотошино. ул. Школьная . д.19. пом.1а

По результатам электронного аукциона цена Контракта составила 4 533 876,70 рублей, включая НДС

Финансирование работ на объекте осуществлялось за счет средств иного межбюджетного трансферта из бюджета Московской области на создание многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг в 2014 году в рамках реализации мероприятий государственной программы Московской области «Эффективная власть» на 2014-2018 годы в сумме 4 533 876,70 рублей.

Срок выполнения работ, согласно пункту 3.1 Контракта № 0148300030514000043-0588340-02 по 01 декабря 2014 года включительно.

 Работы по Контракту № 0148300030514000043-0588340-02 приняты по Акту№1 от 30.11.2014 о приемке выполненных работ формы № КС-2 на общую сумму 4 747 352,96 рублей.

 01 декабря 2014 года комиссией в количестве 4 человек, назначенной распоряжением Главы Лотошинского муниципального района от 10.10.2014 года №182-р, подписан акт сдачи-приемки работ , согласно которому фактическое качество выполненных работ соответствует требованиям Контракта, недостатки выполненных работ (оказанных услуг) не выявлены, работы выполнены в полном объеме, итоговая сумма, подлежащая оплате Подрядчику составляет 4 533 876,70 рублей.

Оплата по Контракту № 0148300030514000043-0588340-02 на общую сумму 4 533 876,70 рублей произведена платежными поручениями: от 21.01.2015 № 2 на сумму 4 333 876,70 рублей (КБК 001-00000-0000000-000-225) и от 29.01.2015 № 2086 на сумму 200 000,0 рублей (КБК 001-00000-0000000-000-225).

На ООС Информация и документы об исполнении Контракта № № 0148300030514000043-0588340-02 и завершении закупки размещены 30.01.2015.

1. от 06.10.2014 года №0148300030514000044-0588340-02 (далее – Контракт №0148300030514000044-0588340-02).

Извещение о проведении электронного аукциона № 0148300030514000044 и Документация об аукционе в электронной форме на право заключения муниципального контракта на выполнение работ по ремонту здания, предназначенного для размещения МФЦ, размещены на ООС 01.09.2014 и содержали следующую информацию:

* предметом контракта являлось выполнение работ по ремонту здания, предназначенного для размещения МФЦ(код по ОКПД 45.25.62.190) в соответствии с Техническим заданием (Приложение № 1 к Контракту № 0148300030514000044-0588340-02);
* начальная максимальная цена контракта (далее – НМЦК) составляла 2 673 747,0 рублей, в том числе Налог на добавленную стоимость (далее – НДС), обоснованием являлись Локальные сметные расчет б/н в количестве 6 шт.
* срок выполнения работ – с момента заключения контракта по 01 декабря 2014 года (включительно).
* источником финансирования указаны средства бюджета Московской области ;
* предмет контракта - выполнение работ по ремонту здания, предназначенного для размещения МФЦ

В соответствии с протоколом рассмотрения единственной заявки от 12.09.2014 года (номер извещения 0148300030514000044) муниципальным учреждением «МФЦ предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района» 06.10.2014 года заключен муниципальный контракт с единственным участником электронного аукциона ООО «РемСтройПоставка» по начальной (максимальной) цене контракта 2 673 747,0 рублей на выполнение работ по ремонту здания под размещение МФЦ, по адресу Московская область, пос.Лотошино. ул. Школьная . д.19. пом.1а

Финансирование работ на объекте осуществлялось за счет средств бюджета Московской области в сумме 912 000,0 рублей и средств бюджета Лотошинского муниципального района 1 761 747,0 рублей.

Срок выполнения работ, согласно пункту 3.1 Контракта № 0148300030514000043-0588340-02 с момента подписания контракта по 01 декабря 2014 года включительно.

 Работы по Контракту № 0148300030514000044-0588340-02 приняты по Актам о приемке выполненных работ формы № КС-2 на общую сумму 2 673 747,00 рублей:

от 30.11.2014 № 1 на сумму 595 672,98 рублей,

от 30.11.2014 № 2 на сумму 708 641,51 рублей,

от 30.11.2014 № 3 на сумму 102 048,10 рублей,

от 30.11.2014 № 4 на сумму 709 223,01 рублей,

от 30.11.2014 № 5 на сумму 279 903,80 рублей,

от 30.11.2014 №6 на сумму 278 257,60 рублей.

 01 декабря 2014 года комиссией в количестве 4 человек, назначенной распоряжением Главы Лотошинского муниципального района от 10.10.2014 года №182-р, подписан акт сдачи-приемки работ , согласно которому фактическое качество выполненных работ соответствует требованиям Контракта, недостатки выполненных работ (оказанных услуг) не выявлены, работы выполнены в полном объеме, итоговая сумма, подлежащая оплате Подрядчику составляет 2 673 747,00 рублей.

Оплата по Контракту № 0148300030514000043-0588340-02 на общую сумму 2 673 747,00 рублей произведена платежными поручениями: от 15.12.2014 года№76 на сумму 48 000,0 рублей (КБК 001-00000-0000000-000-225), от 19.12.2014 № 77 на сумму 1 713 747,00 рублей (КБК 001-00000-0000000-000-225) и от 31.12.2014 № 83 на сумму 912 000,0 рублей (КБК 001-00000-0000000-000-225).

На ООС Информация и документы об исполнении Контракта № № 0148300030514000044-0588340-02 и завершении закупки размещены 28.01.2015.

Нарушение срока размещения информации об исполнении Контракта № 0148300030514000044-0588340-02 составило 10 рабочих дня.

1. от 06.10.2014 №0148300030514000038-0588340-01 (далее – Контракт № 0148300030514000038-0588340-01).

Извещение о проведении электронного аукциона № 0148300030514000038 и Документация об аукционе в электронной форме на право заключения муниципального контракта на закупку компьютерного, серверного оборудования, программного обеспечения, оргтехники для многофункционального центра размещены на ООС 26.08.2014 и содержали следующую информацию:

* предметом контракта являлась передача Заказчику товаров (компьютерное, серверное оборудование, программное обеспечение, оргтехника) в количестве и ассортименте, указанных Спецификации поставляемых товаров (Приложение № 1 к Контракту № 0148300030514000038-0588340-01);
* НМЦК составляла 6 930 000,00 рублей, в том числе НДС, расчет НМЦК проводился посредством применения метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка);
* срок поставки - 08 декабря 2014 года
* источником финансирования являются средства бюджета Московской области.

На основании протокола рассмотрения вторых частей заявок на участие в электронном аукционе (номер извещения 0148300030514000038) от 22.09.2014 года МУ «МФЦ предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района» заключен муниципальный контракт на поставку оборудования от 06.10.2015 № 0148300030514000038-0588340-01 с победителем электронного аукциона ООО «Софтлайн Проекты» на сумму 6 860 700,00 рублей, в том числе НДС – 1 046 547,46 рублей.

Снижение цены по результатам проведенного аукциона составило 69 300 рублей или 1,0%.

Финансирование осуществлялось за счет средств бюджета Московской области в сумме 6 517 700 рублей, за счет бюджета Лотошинского муниципального района в сумме 343 000,00 рублей.

Товар на общую сумму 6 860 700,00 рублей принят по товарной накладной от 08.12.2015 № Pr000914 на сумму 6 860 700,00 рубля.

Оплата по Контракту № 0148300030514000038-0588340-01 на общую сумму 6 860 700,00 рублей произведена платежными поручениями: от 16.12.2014 № 73 на сумму 343 000,00 рублей (КБК 001-0000-0000000-000-310), от 31.12.2014 № 85 на сумму 6 517 000,00 рублей (КБК 001-0000-0000000-000-310), от 04.12.2015 года на сумму 700,00 рублей (КБК 001-0000-0000000-000-310).

На ООС Информация и документы об исполнении Контракта № 0148300030514000038-0588340-01 и завершении закупки размещены 31.12.2014.

Учреждением не проводилась экспертиза результатов, предусмотренная пунктом 4.11 Контракта № 0148300030514000038-0588340-01 и статьей 94 Федерального закона
№ 44-ФЗ, в части их соответствия условиям контракта.

* 1. **Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.**

Дебиторская задолженность МФЦ Лотошинского муниципального района составляла:

- по состоянию на 01.01.2015 года составила 0,3 тыс. рублей (Банк «Возрождение» (ПАО) – арендная плата за предоставление площадей),

- по состоянию на 01.01.2016 года – 3,6 тыс. рублей ( ИФНС №19 по Московской области – 3,0 тыс. рублей – переплата по налогу на прибыль, ЕТК «Стрелка» - 0,6 тыс. рублей – авансовый платеж за проезд на общественном транспорте),

-по состоянию на 01.07.2016 года – нет.

Кредиторская задолженность МФЦ Лотошинского муниципального района составляла по состоянию на 01.01.2015 года 5 454,4 тыс. рублей, по счетам, выставленным в декабре 2014 года. Из общего объема кредиторской задолженности:

 - задолженность по заработной плате с начислениями составляла – 276,9 тыс. рублей.

- оплата услуг связи – 249,6 тыс. рублей,

- оплата транспортных услуг – 2,6 тыс. рублей,

- оплата коммунальных услуг – 44,9 тыс. рублей,

- оплата работ, услуг по содержанию имущества – 4600,0 тыс. рублей,

- оплата прочих работ, услуг – 159,5 тыс. рублей,

- оплата расходов по приобретению основных средств – 37,1 тыс. рублей,

- оплата расходов по приобретению материальных запасов – 83,7 тыс.рублей.

Наибольший удельный вес составила задолженность за ремонт помещения МФЦ перед ООО «РемСтройПоставка» 4533,9 тыс. рублей и ПСК «Кельма» - 66,1 тыс. рублей – за счет средств федерального бюджета (задолженность погашена в январе 2015 года).

Кредиторская задолженность за счет средств бюджета Московской области составила 0,7 тыс. рублей (ООО «Софтлайн проекты» за поставленное оборудование, задолженность. Погашена в декабре 2015 году).

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2016 года в сумме 573,5 тыс. рублей, в том числе

- заработная плата с начислениями за декабрь 2015 года – 360,3 тыс. рублей

- оплата услуг связи – 52,5 тыс. рублей,

-оплата коммунальных услуг – 13,9 тыс. рублей,

- оплата работ, услуг по содержанию имущества – 10,8 тыс. рублей,

- оплата прочих работ, услуг – 15,7 тыс. рублей,

- оплата расходов по приобретению основных средств – 14,0тыс. рублей,

- оплата расходов по приобретению материальных запасов – 98,0 тыс.рублей,

- по доходам от платных услуг – 8,3 тыс. рублей.

 Просроченная задолженность составляла – 14,0 тыс. рублей перед ИП Веселова Е.В за приобретение основных средств.

В общей сумме кредиторской задолженности – задолженность за счет средств бюджета Московской области – 98,0 тыс. рублей (ИП Заграничный А.А. за расходные материалы, задолженность погашена).

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.07.2016 составляла 517,4 рублей, в том числе

- заработная плата с начислениями за июнь 2016 года - 461,9тыс. рублей.

- оплата услуг связи – 27,0 тыс. рублей,

-оплата коммунальных услуг – 7,5 тыс. рублей,

- оплата работ, услуг по содержанию имущества – 3,5 тыс. рублей,

- оплата прочих работ, услуг – 15,9 тыс. рублей,

- по доходам от платных услуг – 8,6 тыс. рублей.

 Просроченной кредиторской задолженности нет.

**8.15. Качество выполнения работ при капитальном (текущем) ремонте помещений (зданий) МФЦ.**

На выполнение работ по ремонту помещения, предназначенного для размещения для МФЦ, заключены муниципальные контакты от 06.10.2014 года №0148300030514000044-058834-02, от 06.10.2014 года №0148300030514000043-0588340-02.

**8.15.1. Обоснованность объемов выполненных работ, увеличения сметной стоимости работ, стоимости строительных материалов**.

 В соответствии с условиями договора результаты выполненных работ приняты комиссией в количестве 4 человек, назначенной постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 10.10.2014 года №182-р. Заключение комиссии - Фактическое качество выполненных работ соответствует, недостатки не выявлены.

Завышения сметной стоимости по заключенным договорам не установлено.

**8.16. Соблюдение установленного лимита авансирования по государственным (муниципальным) контрактам, договорам.**

Согласно Федеральному закону № 44-ФЗ авансовые платежи по контракту не должны превышать 30% от суммы контракта. Выборочной проверкой нарушений при заключении контрактов для обеспечения нужд МФЦ Лотошинского муниципального района, в части внесения авансовых платежей, не выявлено.

**8.17. Соблюдение порядка передачи объектов муниципальным образованиям (эксплуатирующим организациям).**

МФЦ Лотошинского муниципального района располагается в помещении 1а д.9, ул. Школьная п. Лотошино.

Указанные помещения на период проведения работ по капитальному (текущему) ремонту не передавались Учреждением подрядным организациям. Приемка помещений после проведения капитального (текущего) ремонта осуществлялась в соответствии с Актами о приемке в эксплуатацию рабочей комиссией законченных капитальным ремонтом помещений.

**8.18. Анализ объема средств, выделенных из бюджетов всех уровней на содержание МФЦ.**

 На содержание МФЦ Лотошинского муниципального района выделено в 2014 году - 16476,0 тыс. рублей при плановых показателях 17423,3 тыс. рублей, в том числе

- за счет средств федерального бюджета иные межбюджетные трансферты на создание и развитие сети МФЦ (капитальный ремонт) – 4600,0 тыс. рублей, плановые назначения – 4600,0 тыс. рублей,

- за счет средств бюджета Московской области – 8401,0 тыс. рублей при плановых назначениях 8468,0 тыс. рублей или 99,2%,

- за счет средств бюджета Лотошинского муниципального района – 3475,0 тыс. рублей при плановых назначениях 4355,3 тыс. рублей или 79,8 %.

В 2015 году на содержание МФЦ выделено 6565,2 тыс. рублей при плановых назначениях 6788,7 тыс. рублей, в том числе

- за счет средств бюджета Московской области 2745,9 тыс. рублей при плановых показателях 2905,0 тыс. рублей или 94,3%,

- за счет средств бюджета Лотошинского муниципального района - 3819,3 тыс. рублей при плановых показателях 3883,7 тыс. рублей или 98,5%.

В 1 полугодии 2016 года на содержание МФЦ выделено 3 353,3 тыс. рублей при плановых значениях 7 176,8 тыс. рублей, в том числе

- за счет средств бюджета Московской области – 98,0 тыс. рублей при плановых назначениях 98,0 тыс. рублей,

- за счет средств бюджета Лотошинского муниципального района – 3 255,3 тыс. рублей при плановых назначениях 7 078,8 тыс. рублей.

**8.18.1. Анализ целевого использования бюджетных средств.**

Средства, предоставленные из бюджета Московской области в форме Субсидий, имели целевое назначение и использовались исключительно на выполнение мероприятий, указанных в Соглашениях о предоставлении межбюджетных трансфертов в форме субсидии.

Нарушений в части не целевого использования бюджетных средств не выявлено.

 **8.19.. Наличие остатков неосвоенных бюджетных средств.**

По состоянию на 01.01.2015 г., 01.01.2016 года, 01.07.2016 года на едином счете бюджета Лотошинского муниципального района неосвоенных остатков средств из федерального бюджета и бюджета Московской области, направленных для создания и развития МФЦ, нет.

По состоянию на 01.01.2015 на лицевом счете МФЦ Лотошинского муниципального района имелся остаток в сумме 4 600,0 тыс.рублей. Денежные средства поступили 31.12.2014 года за счет средств иных межбюджетных трансфертов за счет средств федерального бюджета. Денежные средства перечислены за работы по ремонту помещений МФЦ 21.01.2015 года в сумме 4600,0 тыс. рублей в соответствии с заключенными муниципальными контрактами.

По состоянию на 01.01.2016 года, 01.07.2016 года остатков неосвоенных бюджетных средств нет.

**8.20. Анализ доходов МФЦ.**

 Показатели по всем видам поступлений и выплатам бюджетного учреждения отражаются в Плане финансово-хозяйственной деятельности.

В соответствии с подпунктом 6 пункта 3.3 статьи 32 Федерального закона от 12 января 1996 г. N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях" план финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения, составляется и утверждается в порядке, определенном соответствующим органом, осуществляющим функции и полномочия учредителя с учетом Требований к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения, утвержденных Приказом Минфина России от 28.07.2010 N 81н.

Порядок ведения плана ФХД администрацией Лотошинского муниципального района не установлен.

 Доходы бюджетного учреждения за проверяемый период представлены в таблице

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименованиедоходов | 2014 год | 2015 год | 2016 год |
| Первоначальный план | Уточненный план | Исполнено | % исполнения | Первоначальный план | Уточненный план | Исполнено | % исполнения | Первоначальный план | Уточненный план | Исполнено | % исполнения |
| Собственные доходы |  | 350 | 0 | 0 | 12000 | 84291,60 | 91968,37 | 109,1 | 95000 | 950000 | 53019 | 55,8 |
| Субсидия на выполнение муниципального задания | 112283976 | 9935776 | 9092949,59 | 91,5 | 2929000 | 6496358,70 | 6287173,21 | 96,8 | 2878840 | 7176840 | 3353303,14 | 46,7 |
| Субсидии на иные цели | 1687024 | 7487500 | 7383108 | 98,6 |  | 292320 | 278020 | 95,1 | 14000 | 301187 | 14000 | 4,6 |
| **Итого поступлений** | **12971000** | **17423276** | **16475602,59** | **94,6** | **2941000** | **6872970,30** | **6657161,58** | **96,9** | **2987840** | **7573027** | **3420322,14** |  |
| Планируемый остаток |  |  |  |  | 4600000 | 4600000 |  |  | 7676,77 | 7676,77 |  |  |

Между учредителем (Администрация Лотошинского муниципального района) и муниципальным учреждением «МФЦ Лотошинского муниципального района» в 2014 году заключены следующие соглашения:

- Соглашение№13/III2014 от 12.03.2014 года о порядке и условиях предоставления субсидий на выполнение муниципального задания по оказанию муниципальных услуг. Сумма Соглашения составляет 11283976 рублей. Дополнительным соглашением №1 от 31.12.2014 года размер субсидии на выполнение муниципального задания по оказанию муниципальных услуг составил 9 935 776 рублей, в том числе за счет средств федерального бюджет – 4600 000 рублей, областного бюджета – 1537000 рублей, бюджета Лотошинского муниципального района – 3 798 776 рублей;

- Соглашение №12/III-2014 от 12.03.2014 года о порядке и условиях предоставления субсидий на иные цели. Первоначальный размер субсидий составлял 1687024 рублей. Дополнительными соглашениями №1 от 19.12.2014 года, №2 от 31.12.2014 года размер субсидий на иные цели составил 7487500 рублей, в том числе:

- закупка компьютерного, серверного оборудования, программного обеспечения, оргтехники - 6948830 рублей ( за счет бюджета МО – 6584000 рублей, за счет бюджета ЛМР – 364830 рублей);

- оснащение помещений предметами мебели – 470400 рублей (за счет бюджета МО – 347000 рублей, за счет бюджета ЛМР – 364830 рублей);

- приобретение предметов интерьера – 68270 рублей ( за счет бюджета ЛМР).

Фактически учреждению перечислено в 2014 году:

- Субсидия на выполнение муниципального задания – 9092949,59 рублей или 91,5% от плановых назначений, недофинансирование составило 842826,41 рублей.

- Субсидии на иные цели перечислены в сумме 7383108 рублей, в том числе:

- закупка компьютерного, серверного оборудования, программного обеспечения, оргтехники - 6948830 рублей ( за счет бюджета МО – 6584000 рублей, за счет бюджета ЛМР – 364830 рублей)

- оснащение помещений предметами мебели – 470400 рублей (за счет бюджета МО – 347000 рублей, за счет бюджета ЛМР – 364830 рублей);

- приобретение предметов интерьера – 30878 рублей (за счет бюджета ЛМР). Недофинансирование составило 37392 рубля.

Остаток денежных средств на счетах учреждения составлял

- на 01.01.2015 года - 4600 000,00 рублей (средства федерального бюджета на ремонт помещений) , 2079000 рублей – средства во временном распоряжении.

Отсутствие своевременного финансирования привело к образованию кредиторской задолженности учреждения по состоянию на 01.01.2015 года в сумме 854324,74 рублей.

 Между Учредителем (Администрация Лотошинского муниципального района) и муниципальным учреждением (МФЦ) в 2015 году заключены соглашения:

 - Соглашение №4/I-2015 от 12.01.2015 года о порядке и условиях предоставления субсидий на выполнение муниципального задания по оказанию муниципальных услуг. Размер субсидии определен в сумме 2924600 рублей, что не соответствует плану ФХД. Решением совета депутатов Лотошинского муниципального района от 18.12.2014 года №24/4 «О бюджете Лотошинского муниципального района Московской области на 2015 год и плановый период 2016и 2017 годов» размер субсидии для МФЦ на выполнение муниципального задания определен в сумме 2929,0 тыс. рублей.

Дополнительным соглашением №1 от 31.12.2015 года размер субсидии на выполнение муниципального задания в 2015 году определен в сумме 6 496 360 рублей (бюджет МО – 2 677 060 рублей, бюджет ЛМР – 3 819 300 рублей);

 - Соглашение № 5/I-2015 от 12 .01.2015 года о порядке и условиях предоставления субсидий на иные цели. Первоначальный размер субсидии составил 36400 рублей. Дополнительным соглашением №1 от 31.12.2015 года размер субсидий на иные цели увеличен до 292300 рублей. субсидии предоставлялись на:

 - закупку компьютерного, серверного оборудования, программного обеспечения, оргтехники УРМ – 176 000 рублей (бюджет МО – 158 000 рублей, бюджет ЛМР – 18 000 рублей),

 - оснащение помещений УРМ предметами мебели – 58 000 рублей (бюджет МО – 52 000рублей, бюджет ЛМР – 6 000 рублей),

 - на приобретение основных средств – 57 320 рублей ( бюджет МО – 16 940 рублей, бюджет ЛМР – 40 380 рублей),

 - на создание МФЦ – 1000 рублей (бюджет МО).

В 2015 году учреждению фактически перечислено:

 Субсидий на выполнение муниципального задания 6 287 173,21 рублей ( бюджет МО – 2 532 214,13 рублей, бюджет ЛМР – 3 754 959,08 рублей). Процент финансирования составил 96,8%. Недофинансирование составило 209 185,49 рублей. За счет субсидии на выполнение муниципального задания 2015 года погашена кредиторская задолженность 2014 года в сумме – 854327,74 рублей.

 Субсидии на иные цели – 278 020 рублей, в том числе:

- закупку компьютерного, серверного оборудования, программного обеспечения, оргтехники УРМ – 176 000 рублей (бюджет МО – 158 000 рублей, бюджет ЛМР – 18 000 рублей),

 - оснащение помещений УРМ предметами мебели – 58 000 рублей (бюджет МО – 52 000рублей, бюджет ЛМР – 6 000 рублей),

 - на приобретение основных средств – 43 320 рублей ( бюджет МО – 2 940 рублей, бюджет ЛМР – 40 380 рублей), в том числе погашена кредиторская задолженность в сумме 36 400 рублей за счет бюджета Лотошинского муниципального района.

 - на создание МФЦ – 700 рублей (бюджет МО).

Кредиторская задолженность на 01.01.2016 года за счет субсидий на иные цели в связи с несвоевременным финансированием составила -14 000 рублей.

 Кредиторская задолженность на 01.01.2016 года по субсидии на выполнение муниципального задания составила - 551 208,07 рублей.

Остаток денежных средств на счетах МФЦ на 01.01.2016 года составил 7676,77 рублей – собственные доходы учреждения.

 В 2016 году между Учредителем (Администрацией Лотошинского муниципального района) и муниципальным бюджетным учреждением МФЦ заключены следующие Соглашения:

 - Соглашение №1/I-16от 11.01.2016 года о порядке и условиях предоставления субсидий на выполнение муниципального задания по оказанию муниципальных услуг. Размер субсидии определен в сумме 2 878 840 рублей. Дополнительное соглашением №1 от 25.04.2016 размер субсидии на выполнение муниципального задания по оказанию муниципальных услуг увеличен до 7 176 840 рублей (бюджет МО – 98 000 рублей, бюджет Лотошинского муниципального района – 7 078 840 рублей).

 - Соглашение №4/I-16 от 18.01.2016 года о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели. Размер субсидий определен в размере 14 000 рублей.

 Остаток денежных средств на 01.07.2016 года составил 36 885,27 рублей – собственные доходы учреждения

 Фактически учреждением получено на 01.07.2016 года

 - субсидия на выполнение муниципального задания – 3 353 303,14 тыс. рублей (за счет средств бюджета МО – 98 000 рублей, за счет средств бюджета Лотошинского муниципального района – 3 255 303,14 рублей);

 - субсидии на иные цели – 14 000 рублей (за счет средств бюджета Лотошинского муниципального района).

 Остаток денежных средств по состоянию на 01.07.2016 года на счетах учреждения составил – 36885,27 рублей – собственные средства учреждения.

**8.21. Анализ доходов от приносящей доход деятельности.**

 МФЦ Лотошинского муниципального района от приносящей доход деятельности получено в 2014 году -0 рублей, в 2015 году – 91968,37 рублей или 1,4% в общей сумме всех поступлений, в 1 полугодии 2016 года- 53019 рублей или 1,6% от общей суммы всех поступлений.

**8.21.1. Тарифы на платные услуги утверждены Решениями Совета депутатов Лотошинского муниципального района**

- от 27.04.2015 года №71/10 «Об утверждении перечня и стоимости платных услуг, оказываемых МУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района»

- от 02.10.2015 года №115/14 «О внесении изменения в Перечень платных услуг, оказываемых МУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района», утвержденный Решением Совета депутатов Лотошинского муниципального района Московской области от 27.04.2015 года ,№ 71/10 «Об утверждении перечня и стоимости платных услуг, оказываемых МУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района»;

- от24.12.2015 №150/17 «О внесении изменения в Перечень платных услуг, оказываемых МУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района утвержденный Решением Совета депутатов Лотошинского муниципального района Московской области от 27.04.2015 года ,№ 71/10 «Об утверждении перечня и стоимости платных услуг, оказываемых МУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района»;

Перечень оказываемых платных услуг соответствует рекомендованным разделом 5 Приказа Министра Мингосуправления МО от 10.06.2015 N 10-36/П "О Региональном стандарте организации деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в Московской области".

**8.22. Анализ расходов учреждения.**

**8.22.1. Анализ обоснованности оплаты товаров, работ и услуг.**

Расходы МФЦ Лотошинского муниципального района за счет всех источников в 2014 году составили 11 876,1 тыс. рублей или 68,2% от утвержденных плановых назначений, в 2015 году – 11 249,5 тыс. рублей или 98,1% от плановых назначений, за 1 полугодие 2016 года – 3 391,1 тыс. рублей или 44,7% от плановых назначений на 2016 год.

Исполнение ПФХ по расходам в разрезе статей расходов представлено в таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименованиедоходов | 2014 год | 2015 год | 2016 год |
| Первоначальный план | Уточненныйплан | Исполнено | % исполнения | Первоначальный план | Уточненный план | Исполнено | % исполнения | Первоначальный план | Уточненный план | Исполнено 1 полугодие | % исполнения |
| **За счет Собственных доходов** |  | **350** | **0** | **0** | **12000** | **84291,60** | **84291,60** | **100** | **102676,77** | **102676,77** | **23810,50** | **23,2** |
| 211 «Заработная плата» |  |  |  |  |  | 39300 | 39300 | **100** | 50000 | 50000 |  |  |
| 213 Начисления на выплаты по оплате труда» |  |  |  |  |  | 11868,60 | 11868,60 | **100** | 15100 | 15100 |  |  |
| 222 «Транспортные услуги» |  |  |  |  |  | 120,0 | 120, | **100** |  |  |  |  |
| 226 «Прочие работы. услуги» |  |  |  |  |  | 7940,0 | 7940,0 | **100** |  | 4650 | 4650 | 100 |
| 290 «Прочие расходы» |  | 350 | 0 | 0 | 4500 |  |  | 100 |  |  |  |  |
| 310 «Увеличение стоимости основных средств» |  |  |  |  |  | 9178,0 | 9178,0 | 100 |  | 1968 | 1968 | 100 |
| 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» |  |  |  |  | 4500 | 15 885,0 | 15885,00 | 100 | 37576,77 | 30958,77 | 17192,50 | 55,5 |
| **За счет субсидии на выполнение муниципального задания** | **11283976** | **9935776** | **4492949.59** | **45,2** | **7529000** | **11096358,70** | **10887173,21** | **98,1** | **2090600** | **7176840** | **3353303,14** | 46,7 |
| 211  | 6035312 | 835303 | 625773,31 | 74,6 | 1620000 | 3742020,39 | 3742020,39 | 100 | 1605684 | 4575146 | 2178348,33 | 47,6 |
| 212 «Прочие выплаты» | 20000 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 213 | 1822664 | 251054 | 183674,92 | 73,2 | 489240 | 110988,73 | 1109881,73 | 100 | 484916 | 1381694 | 611119,03 | 44,2 |
| 221 «Услуги связи» | 13000 | 249630 |  |  | 327400 | 537779,24 | 483974,84 | 90 | 251100 | 407120 | 191290,42 | 47,0 |
| 222 «Транспортные услуги» | 20000 | 2000 |  |  | 2600 | 4247,00 | 4247,00 | 100 | 3000 | 13000 | 4400 | 33,8 |
| 223 «Коммунальные услуги» | 256000 | 72349 | 27051,36 | 37,4 | 113360 | 257574,54 | 233912,30 | 90,8 | 21200 | 234800 | 98502,61 | 41,9 |
| 224 «Арендная плата за пользование имуществом» |  |  |  |  |  |  |  |  | 14000 | 8400 |  |  |
| 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» | 1000000 | 7298534 | 2673747 | 36,6 | 4623000 | 4747469,24 | 4736684,72 | 99,8 | 76800 | 99310,10 | 37249,69 | 37,5 |
| 226 «Прочие работы, услуги» | 1300000 | 1142203 | 982703 | 86,0 | 269400 | 454904,36 | 431970,03 | 95,0 | 132840 | 260553,27 | 133576,43 | 51,3 |
| 290 «Прочие расходы» | 200000 | 1000 |  |  |  | 1513.00 | 1513,00 | 100 |  | 816,63 | 816,63 | 100 |
| 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» | 500000 | 83703 |  |  | 84000 | 240969,20 | 142969,20 | 59,3 | 98000 | 196000 | 98000 | 50 |
| **За счет субсидии на иные цели** | **1687024** | **7487500** | **7383108** | **98,6** |  | **292320** | **278020** | **95,1** | **14000** | **301187** | **14000** | **4,6** |
| 310 «Увеличение стоимости основных средств» | 1687024 | 7484500 | 7383108 | 98,6 |  | 292320 | 278020 | 95,1 | 14000 | 301187 | 14000 | 4,6 |
| **Выплаты всего** | **12971000** | **17423276** | **11876057,59** | **68,2** | **7529000** | **11472970,30** | **11249484,81** | **98,1** | **2207276,77** | **7580703,77** | **3391113,64** | **44,7** |

 Проверкой целевого и результативного использование бюджетных средств установлено следующее.

 МФЦ Лотошинского муниципального района за период 2015 года, 1 полугодие 2016 года уплачены пени в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования в общей сумме 2329, 63 рубля за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания, что является неэффективным использованием средств бюджета Лотошинского муниципального района.

**8.22.2. Соблюдение нормативов финансовых затрат**

 Согласно пункта 4 статьи 69.2 Бюджетного кодекса РФ Объем финансового обеспечения выполнения государственного (муниципального) задания рассчитывается на основании нормативных затрат на оказание государственных (муниципальных) услуг, утверждаемых в порядке, установленном местной администрацией.

В целях реализации положений ст. 69.2 Бюджетного кодекса Главой Лотошинского муниципального района приняты:

- постановление от 20.12.2012 года №1459 «Об утверждении Порядка формирования и финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг муниципальными учреждениями Лотошинского муниципального района»,

- постановление от 11.12.2014 года №943 «Об утверждении порядка расчета нормативных затрат на оказание муниципальных услуг муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, а также нормативных затрат на содержание имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений Лотошинского муниципального района».

 Постановлением от 11.12.2014 года №943 определено, что планирование бюджетных ассигнований в целях финансового обеспечения выполнения муниципального задания на предоставление муниципальных услуг осуществляется главными распорядителями бюджетных средств и органами, осуществляющими функции и полномочия учредителя на основе оценки потребности в предоставлении муниципальных услуг в пределах объемов бюджетных ассигнований, предусмотренных на указанные цели сводной бюджетной росписью бюджета Лотошинского муниципального района на очередной финансовый год.

Нормативные затраты утверждаются по каждой муниципальной услуге, включенной в утвержденный перечень муниципальных услуг (работ) , оказываемых бюджетными и автономными учреждениями Лотошинского муниципального района.

 В нарушение постановления главы Лотошинского муниципального района от 11.12.2014 года №943 при проведении проверки Администрацией Лотошинского муниципального района не представлены утвержденные нормативные затраты на предоставление муниципальных услуг, оказываемых МУ «МФЦ Лотошинского муниципального района».

* + 1. **Соблюдение нормативов содержания имущества.**

 Постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 26.05.2014 года №344 за учреждением на праве оперативного управления закреплены нежилые помещения №1,2, 8-16, общей площадью 204,7 кв. метров, расположенные в помещении 1а д.19, ул. Школьная, п. Лотошино.

В учреждении созданы 2 удаленных рабочих места с. Микулино и д.Доры.

Между МФЦ и МУК «Централизованная клубная система сельского поселения Ошейкинское» заключен договор безвозмездного пользования недвижимым имуществом №7-2015 от 01.06.2015 года, №7-2016 от 01.03. 2016 года. Предметом договора является помещение №24, общей площадью 11.4 кв. м, в здании дома культуры общей площадью 886,1 кв. м, расположенное по адресу: Лотошинский района, д. Доры, д.5 .

Между МФЦ и администрацией сельского поселения Микулинское заключен договор безвозмездного пользования недвижимым имуществом №1 от 01.06.2015 года. Предметом договора является помещение №5 общей площадью 14,8 кв. м в здании администрации общей площадью 352,4 кв.м., расположенное по адресу: Лотошинский район, с. Микулино, Микрорайон, д.15. Срок действия до 31.12.2015 года.

Земельные участки за МФЦ Лотошинского муниципального района не закреплены.

На балансе учреждения числятся объекты основных средств по состоянию на 01.01.2015 года на общую сумму 7 426 161,45 рублей, на 01.01.2016 года- 7 662 503,45 тыс. рублей, на 01.07.2016 - 7 662 503,45 . рублей.

В соответствии с п.1 постановления Правительства РФ от 26.07.2010 года №538 «О порядке отнесения имущества автономного или бюджетного учреждения к категории особо ценного движимого имущества» (далее – Постановление Правительства РФ №538) виды особо ценного движимого имущества бюджетных учреждений могут определять в порядке, установленном местной администрацией в отношении муниципальных бюджетных учреждений.

В соответствии со ст. 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», п. 3 Постановления Правительства РФ №538 перечни особо ценного движимого имущества определяются соответствующими органами, осуществляющими функции и полномочия учредителя.

В нарушение Постановления Правительства РФ №538, ст. 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях» в Лотошинском муниципальном районе отсутствует порядок определении видов особо ценного движимого имущества бюджетных учреждений, перечень особо ценного движимого имущества муниципального бюджетного учреждения «МФЦ предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района» не определен и не утвержден.

В нарушение постановления Главы Лотошинского муниципального района от 11.12.2014 года №943 «Об утверждении порядка расчета нормативных затрат на оказание муниципальных услуг муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, а также нормативных затрат на содержание имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений Лотошинского муниципального района» нормативные затраты на содержание имущества в проверяемом периоде не рассчитывались и не утверждались.

Данные факты свидетельствуют о некачественном планировании расходов бюджета Лотошинского муниципального района и невыполнении Администрацией Лотошинского муниципального района в полной мере бюджетных полномочий, предусмотренных подпунктом 4 пункта 1 статьи 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в части осуществления планирования соответствующих расходов бюджета и составления обоснований бюджетных ассигнований на 2015и 2016 годы.

**8.23. Штатная и фактическая численность сотрудников (в случае создания МФЦ как самостоятельного юридического лица).**

Штатные расписания утверждены постановлениями Главы Лотошинского муниципального района:

- по состоянию на 11.02.2014 года в количестве 12 штатных единиц с месячным фондом оплаты труда 289 986,5рублей (постановление от 21.02.2014 года №66),

- по состоянию на 01.12.2014 года в количестве 10 штатных единиц с месячным фондом оплаты труда 263 726 рублей ( постановление от 20.11.2014 года),

- по состоянию на 01.04.2015 в количестве 10 штатных единиц с месячным фондом оплаты труда 261 784 рублей (постановление №260 от 01.04.2015 года),

- по состоянию на 05.05.2015 года в количестве 12 штатных единиц с месячным фондом оплаты труда 310 412 рублей (постановление от 05.05.2015 года №375),

-по состоянию на 09.06.2015 года в количестве 13 штатных единиц с месячным фондом оплаты труда328 484 рублей ( постановление от 01.06.2015 года №495),

- по состоянию на 01.01.2016 года в количестве 14 штатных единиц с месячным фондом оплаты труда 305 642,9 рублей (постановление от 31.12.2015 года №1546,

-по состоянию на 06.07.2016 года в количестве 16 штатных единиц с месячным фондом оплаты труда 346 606,10 рублей (постановление от 06.07.2016 года №890).

 Согласно п. 5.6 Устава МФЦ, штатные расписания утверждаются руководителем учреждения. В нарушение Устава МФЦ, утверждение штатных расписаний произведено постановлениями Главы Лотошинского муниципального района.

 Фактически в учреждении работало:

 - по состоянию на 12.02.2014года – 1 человек,

 - по состоянию на 01.01.2015 года 9 человек,

 - по состоянию на 01.01.2016 года – 12 человек, в том числе внутренний совместитель – 1 человек.

- по состоянию на 01.07.2016 года – 14 человек.

 Фонд заработной платы составил за 2014 год – 835 302,23 рублей, за 2015 года – 3 840 873,30 рублей, за 1 полугодие 2016 года – 2 228 755,81 тыс. рублей.

 Средняя заработная плата в проверяемом периоде в разрезе категорий должностей составила:

 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Категория | 2014 год | 2015 год | 1 полугодие2016 года |
| Руководители | 33,3 | 41,6 | 44,6 |
| Специалисты | 21,8 | 25,9 | 24,9 |
| Хозяйственный персонал | 3,7 | 13,6 | 13,02 |
| Прочие | 24,3 | 26,6 | 22,4 |

 При проверке расчета заработной платы контрольно – счетная палата отмечает следующее:

 В нарушение Регионального стандарта и плана реализации мероприятий по внедрении Регионального стандарта при установлении должностных окладов сотрудникам учреждений не соблюдены рекомендуемые коэффициенты кратности.

 В нарушение регионального стандарта не достигнут рекомендуемый размер заработной платы специалистов, осуществляющих прием населения (рекомендуемый – 33,0 тыс. рублей «на руки», фактически за 2015 год – 25,9, за 1 полугодие 2016 года – 24,9 тыс. рублей).

 При выплате премиальных премий руководителю МФЦ отмечается следующее. В соответствии с заключенными трудовыми договорами между Администрацией Лотошинского муниципального района (Работодатель) и руководителем МФЦ размер ежемесячной премии согласовывался Главой Лотошинского муниципального района в простой форме ( гриф «Согласовано») без оформления распорядительного документа.

 При выплате премий по итогам работы за 2015 год размер вознаграждения директору МФЦ Занчуриной М.В. не согласован с работодателем. Сумма нарушений 6 700 рублей.

 Действующее Положение об условиях оплаты труда работников муниципального учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района» утверждено постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 31.12.2015 года №1546 (предыдущая редакция - постановление от 01.04.2015 года №260).

 В нарушение Приказа Министра Мингосуправления МО от 10.06.2015 N 10-36/П "О Региональном стандарте организации деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в Московской области" ( далее - Региональный стандарт) отмечается следующее:

- Действующее Положение об оплате труда не соответствует рекомендованному ,

-  Коэффициенты, применяемые при установлении должностных окладов не соответствуют установленным Региональным стандартом и приведены в таблице.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование должности | Коэффициент (соотношение должностного оклада с должностным окладом специалиста II категории) |
| Региональный стандарт | Положение об оплате труда работников МФЦ Лотошинского муниципального района (действующая редакция) |
| 1 | Директор | 3,6-3,8 | 2,8 |
| 2 | Главный бухгалтер | 3,0-3,2 | 2,1 |
| 3 | Начальник отдела | 2,4-2,6 | 2,1 |
| 8 | Ведущий специалист | 1,7-1,8 | 1,6 |

 - В действующем штатном расписании отсутствуют обязательные должности - сотрудник отдела обработки документов (из расчета 1 сотрудник на два окна приема заявителей).

**8.23.1 Обеспеченность необходимыми кадровыми ресурсами.**

Региональным стандартом рекомендуемая штатная численность сотрудников МФЦ при количестве окон в секторе приема заявителей в МФЦ (без учета УРМ МФЦ) - до 5 окон – составляет 24 штатные единицы. Фактически на момент проверки действующим штатным расписанием утверждено 16 штатных единиц или 67% от рекомендуемой нормы. Отсутствуют обязательные должности - сотрудник отдела обработки документов 2 штатные единицы.

Значительное уменьшение количества сотрудников МФЦ от рекомендуемого количества увеличивает нагрузку на работающих сотрудников, что может негативно сказаться на качестве и количестве оказываемых услуг, и как следствие, невыполнение муниципального задания.

**8.23.2. Анализ текучести кадров.**

В течение 2014 года принято 10 человек, уволено 1, среднесписочная численность – 2 человека.. в связи с тем, что основная часть сотрудников принята в декабре 2014 года - 9 человек)

 Коэффициент текучести кадров за 2014 год составил 50%.

В течении 2015 года принято 9 человек, уволено - 5 человек, среднесписочная численность – 11 человек . Коэффициент текучести кадров составил за 2015 год - 45,5%.

В течение 1 полугодия 2016 года принято – 4, уволено – 3 человека, среднесписочная численность – 13 человек. Коэффициент текучести кадров – 23,1%.

 **8.24. Соблюдение порядка ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Учреждения.

Организация бюджетного учета в Учреждении осуществлялась на основании требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Федеральный закон о бухгалтерском учете), приказов Министерства финансов Российской Федерации от 16.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению" (далее – Инструкция № 174н), 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» (далее – Инструкция № 157н), иных нормативно правовых актов, регулирующих вопросы бухгалтерского (бюджетного) учета.

Бюджетная отчетность предоставлялась в соответствии с приказом Минфина России от 25.03.2011 N 33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений".

Порядок организации и ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности устанавливался Учетной политикой Учреждения.

Учетная политика Учреждения утверждена приказами от 29.12.2014 года №33, от 31.12.2015 года №32 «Об утверждении Положения об учетной политике».

В нарушение пункта 6 раздела 2 Приказа Минфина России от 06.10.2008г. №106н (ред. 06.04.2015г.) «Об утверждении положений по бухгалтерскому учету» (вместе с «Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)) в учреждении не установлен порядок начисления доходов от средств субсидий на выполнение муниципального задания, на иные цели. Фактически начисление дохода в форме субсидии на выполнение муниципального задания, иные цели производится в момент поступления денежных средств на счета Учреждения.

Обработка первичных учетных документов, формирование регистров бухгалтерского учета, отражение фактов хозяйственной жизни по соответствующим счетам Рабочего плана счетов, систематизация и накопление информации осуществлялось в Учреждении с применением автоматизированной системы учета «1С: Бухгалтерия государственного учреждения8», «1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения 8».

При проверке ведения бухгалтерского учета нарушений не установлено.

**8.25. Анализ нормативных правовых актов и учредительных документов в целях оценки созданных и функционирующих МФЦ нормам действующего законодательства.**

Фактическая деятельность МФЦ Лотошинского муниципального района, соответствует Уставу и функциям, правам и обязанностям МФЦ установленным статьей 16 Федерального закона № 210-ФЗ.

Деятельность МФЦ Лотошинского района полностью соответствует требованиям, установленным законодательством Российской Федерации.

**8.26. Анализ соблюдения бюджетного законодательства и условий предоставления межбюджетных трансфертов из бюджетов разных уровней.**

Между Министерством государственного управления, информационных технологий и связи Московской Области ( далее – Министерство) и Администрацией Лотошинского муниципального района (далее – Администрация) заключено Соглашение №8/2014 от 17.07.2014 года о намерениях по долевому участию в софинансировании мероприятий государственной программы Московской области «Эффективная власть» на 2014-2018 годы .

Предметом Соглашения №8/2014 является взаимодействие Сторон по созданию на территории Лотошинского муниципального района Московской области Многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг (МФЦ) в рамках реализации Государственной программы.

Между Министерством и Администрацией заключено Соглашение №8-мфц/2014 от 17.07.2014 года о предоставлении межбюджетных трансфертов в форме субсидии из бюджета Московской области на софинансирование расходов бюджета Лотошинского муниципального района Московской области на создание многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг в рамках реализации мероприятий государственной программы Московской области «Эффективная власть» на 2014-2018 годы.

Предметом Соглашения №8-мфц/2014 является предоставление межбюджетного трансферта в форме субсидии из бюджета Московской области бюджету Лотошинского муниципального района Московской области с целью софинансирования расходов бюджета Лотошинского муниципального района МО на создание многофункционального центра предоставлении государственных и муниципальных услуг.

Субсидия предоставляется на софинансирование следующих видов работ:

- ремонт зданий, предназначенных для размещения МФЦ – всего 960,0 тыс. рублей, в том числе средства бюджета Московской области – 912,0 тыс. рублей, средства Лотошинского муниципального района – 48,0 тыс. рублей;

- проведение работ по созданию системы защиты персональных данных МФЦ - всего 658,0 тыс. рублей, в том числе средства бюджета Московской области – 625,0 тыс. рублей, средства Лотошинского муниципального района – 33,0 тыс. рублей;

- закупка компьютерного, серверного оборудования, программного обеспечения, оргтехники для нужд МФЦ всего 6930,0 тыс. рублей, в том числе средства бюджета Московской области – 6584,0 тыс. рублей, средства Лотошинского муниципального района – 346,0 тыс. рублей;

- оснащение помещений МФЦ предметами мебели и иными предметами бытового назначения - всего 365,0 тыс. рублей, в том числе средства бюджета Московской области – 347,0 тыс. рублей, средства Лотошинского муниципального района – 18,0 тыс. рублей;

Итого общий объем расходов - 8913,0 тыс. рублей, в том числе средства бюджета Московской области – 8468,0 тыс. рублей, средства Лотошинского муниципального района – 445,0 тыс. рублей.

Фактически в бюджет Лотошинского муниципального района из бюджета Московской области поступило 8401,0 тыс. рублей.

Кассовые расходы составили:

- ремонт зданий, предназначенных для размещения МФЦ – всего 2673,7 тыс. рублей, в том числе средства бюджета Московской области – 912,0 тыс. рублей, средства Лотошинского муниципального района – 1761,7 тыс. рублей;

- проведение работ по созданию системы защиты персональных данных МФЦ - всего 658,0 тыс. рублей, в том числе средства бюджета Московской области – 625,0 тыс. рублей, средства Лотошинского муниципального района – 33,0 тыс. рублей;

- закупка компьютерного, серверного оборудования, программного обеспечения, оргтехники для нужд МФЦ всего 6860,0 тыс. рублей, в том числе средства бюджета Московской области – 6517,0 тыс. рублей, средства Лотошинского муниципального района – 343,0 тыс. рублей;

- оснащение помещений МФЦ предметами мебели и иными предметами бытового назначения - всего 470,4 тыс. рублей, в том числе средства бюджета Московской области – 347,0 тыс. рублей, средства Лотошинского муниципального района – 123,4 тыс. рублей.

Итого общий объем расходов - 10662,1 тыс. рублей, в том числе средства бюджета Московской области – 8401,0 тыс. рублей, средства Лотошинского муниципального района – 2261,1 тыс. рублей.

Между Министерством государственного управления, информационных технологи и связи Московской области и администрацией Лотошинского муниципального района заключено Соглашение №14 от 19.12.2014 года.

Предметом Соглашения №14 от 19.12.2014 года является предоставление иного межбюджетного трансферта из бюджета Московской области бюджету Лотошинского муниципального района Московской области на создание многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг в 2014 году в рамках реализации мероприятий подпрограммы «Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставлении государственных и муниципальных услуг» государственной программы Московской области «Эффективная власть» на 2014-2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Московской области от 23.08.2013 года №660/37 «Об утверждении государственной программы Московской области «Эффективная власть на 2014-2018 годы».

Средства межбюджетного трансферта могут быть направлены :

а) на капитальный ремонт зданий и помещений для размещения МФЦ,

б) оснащение МФЦ электронной системой управления очередью,

в) оборудование МФЦ системой кондиционирования воздуха.

Общий объем межбюджетного трансферта составлял 4600,0 тыс. рублей. В 2014 году поступило средств иного межбюджетного трансферта в бюджет Лотошинского муниципального района 4600,0 тыс. рублей. Перечислено на лицевой счет МФЦ - 4600,0 тыс. рублей. Средства иного межбюджетного трансферта направлены на оплату работ по ремонту помещений МФЦ в сумме 4600,0 тыс. рублей (муниципальный контракт 014830030514000043-0588340-02 от 09.10.2014 года на сумму 4533876,7 рублей, договор от 10.12.2014 № 10/2014 на сумму 66123,3 рублей)

Между Министерством государственного управления, информационных технологий и связи Московской Области ( далее – Министерство) и Администрацией Лотошинского муниципального района (далее – Администрация) заключено Соглашение №10/15 от 01.06.2015 года о намерениях по долевому участию в софинансировании мероприятий государственной программы московской области «Эффективная власть» на 2014-2018 годы».

Предметом Соглашения №10/15 от 01.06.2015 года является взаимодействие сторон по реализации мероприятий подпрограммы «Снижение административных барьеров, повышения качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг» государственной программы Московской области «Эффективная власть на 2014-2018 годы» с целью софинансирования расходов бюджета Лотошинского муниципального района Московской области на организацию деятельности многофункционального цента предоставления государственных и муниципальных услуг.

Между Министерством государственного управления, информационных технологий и связи Московской Области (далее – Министерство) и Администрацией Лотошинского муниципального района (далее – Администрация) заключено Соглашение № 10-орг/2015 о предоставлении межбюджетных трансфертов в форме субсидии из бюджета Московской области на софинансирование расходов бюджета Лотошинского муниципального района Московской области на организацию деятельности многофункционального центр предоставления государственных и муниципальных услуг в рамках реализации мероприятий государственной программы Московской области «Эффективная власть» на 2014-2018 годы от 01.06.2015 года. (далее – Соглашение №10-орг/2015) с учетом дополнительного соглашения №1 от 21.08.2015 года.

Предметом Соглашения №10-орг/2015 является предоставление межбюджетного трансферта в форме субсидии из бюджета Московской области бюджету Лотошинского муниципального района с целью софинансирования расходов бюджета Лотошинского муниципального района на организацию деятельности многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг (МФЦ).

Размер субсидии на 2015 год установлен в сумме 2626,0 тыс. рублей ( оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда специалистов и руководителей МФЦ – 2261,0 тыс. рублей, материально-техническое обеспечение деятельности МФЦ – 365,0 тыс. рублей), размер средств бюджета Лотошинского муниципального района - не менее 525 тыс. рублей (оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда специалистов и руководителей МФЦ – 452,0 тыс. рублей, материально-техническое обеспечение деятельности МФЦ – 73,0 тыс. рублей).

Фактически за 2015 год получено 2474,4 тыс. рублей.

Кассовые расходы за счет субсидии составили 2474,4 тыс. рублей (оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда специалистов и руководителей МФЦ – 2261,0 тыс. рублей, материально-техническое обеспечение деятельности МФЦ – 213,4 тыс. рублей), за счет средств бюджета Лотошинского муниципального района - 525 тыс. рублей (оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда специалистов и руководителей МФЦ – 452,0 тыс. рублей, материально-техническое обеспечение деятельности МФЦ – 73,0 тыс. рублей).

Между Министерством государственного управления, информационных технологий и связи Московской области (далее – министерство) и Администрацией Лотошинского муниципального района (далее – Администрация) заключено Соглашение №16-УРМ/2015 о предоставлении межбюджетных трансфертов в форме субсидии из бюджета Московской области на софинансирование расходов бюджета Лотошинского муниципального района Московской области на создание территориальных обособленных структурных подразделений (офисов) многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в рамках реализации мероприятий государственной программы Московской области «Эффективная власть» на 2014-2018 годы от 01.06.2015 года ( далее – Соглашение №16УРМ/2015) с учетом дополнительного соглашения №1 от 21.08.2015 года.

Предметом Соглашения №16УРМ/201 является предоставление межбюджетного трансферта в форме субсидии из бюджета Московской области бюджету Лотошинского муниципального района на создание территориальных обособленных структурных подразделений (офисов) многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг муниципальных образований (далее – удаленные рабочие места).

Размер субсидии на 2015 год установлен Соглашением №16УРМ/2015 в размере 278,0 тыс. рублей и предусмотренный размер софинансирования из бюджета Лотошинского муниципального района – 32,0 тыс. рублей, в том числе на (в тыс. рублях):

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Средства бюджета МО | Средства бюджета ЛМР | Итого |
| Проведение работ по созданию системы защиты персональных данных удаленных рабочих мест МФЦ | 68,0 | 8,0 | 76.0 |
| Закупка компьютерного, серверного оборудования, программного обеспечения, оргтехники для удаленных рабочих мест МФЦ | 158,0 | 18,0 | 176,0 |
| Оснащение помещений удаленных рабочих мест МФЦ предметами мебели и иными предметами бытового назначения | 52,0 | 6,0 | 58,0 |
| Итого средств  | 278,0 | 32,0 | 310,0 |

Фактически израсходовано: (в тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Средства бюджета МО | Средства бюджета ЛМР | Итого |
| Проведение работ по созданию системы защиты персональных данных удаленных рабочих мест МФЦ | 60,8  | 7,2 | 68,0 |
| Закупка компьютерного, серверного оборудования, программного обеспечения, оргтехники для удаленных рабочих мест МФЦ | 158,0 | 18,0 | 176,0 |
| Оснащение помещений удаленных рабочих мест МФЦ предметами мебели и иными предметами бытового назначения | 52,0  | 6,0 | 58,0 |
| Итого средств  | 270,8  | 31,2 | 302,0 |

Между Министерством государственного управления, информационных технологий и связи Московской области (Министерство) и Администрацией Лотошинского муниципального района заключено Соглашение №25-МФЦ/2015 о предоставлении межбюджетных трансфертов в форме субсидии из бюджета Московской области на софинансирование расходов бюджета Лотошинского муниципального района Московской области на создание многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг в рамках реализации мероприятий государственной программы Московской области «Эффективная власть» на 2014-2018 года.

Предметом Соглашения №25МФЦ/2015 является предоставление субсидии из бюджета Московской области бюджету Лотошинского муниципального района с целью софинансирования расходов бюджета Лотошинского муниципального района на завершение мероприятий по созданию многофункционального центра предоставления государственный и муниципальных услуг.

Размер субсидии из бюджета Московской области в части закупки компьютерного, серверного оборудования, программного обеспечения, оргтехники для МФЦ составил 1,0 тыс. рублей, размер софинансирования из бюджета Лотошинского муниципального района – 343,0 тыс. рублей.

В бюджет Лотошинского муниципального района в 2015 году поступило – 0,7 тыс. рублей. Кассовые расходы составили за счет бюджета Московской области – 0,7 тыс. рублей, за счет бюджета Лотошинского муниципального района 343,0 тыс. рублей.

Между министерством государственного управления, информационных технологий и связи Московской области (далее – Министерство) и Администрацией Лотошинского муниципального района Московской области (далее – Администрация) заключено Соглашение №19-орг/2016 от 25.04.2016 года.

Предметом Соглашения №19-орг/2016 от 25.04.2016 года является предоставление межбюджетного трансферта в форме субсидии из бюджета Московской области с целью софинансирования расходов бюджета Лотошинского муниципального района Московской области на организацию деятельности многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг, а именно:

-на материально-техническое обеспечение МФЦ – 98,0 тыс. рублей.

Субсидии может быть использована :

-с целью оплаты исполненных и не оплаченных муниципальных контрактов и (или) договоров, заключенных в2015 году по указанным выше целевым расходам;

- с целью восстановления кассовых расходов, произведенных в 2016 году по оплате исполненных и неоплаченных контрактов и (или) договоров, заключенных в 2015 году по указанным выше целевым расходам.

В течение 1 полугодия 2016 года в бюджет Лотошинского муниципального района поступило средств субсидии – 98,0 тыс. рублей, кассовые расходы составили – 98,0 тыс. рублей.

Использование средств межбюджетных субсидий

2014 году (в тыс. рублях)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | Получено | Кассовый расход | Остаток | Примечание |
| Субсидия на софинансирование по реализации мероприятий подпрограммы «Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе МФЦ предоставления государственных и муниципальных услуг» государственной программы Московской области «Эффективная власть» на 2014-2018 годы, |
| Всего | 8468,0 | 8401,0 |  |  |  |
| В том числе |  |  |  |  |  |
| Проведение работ по созданию системы защиты персональных данных МФЦ предоставления гос и мун. Слуг | 625,0 | 625,0 | 625,0 | 0 | Субсидия на мун. Задание |
| На оснащение помещений МФЦ предметами мебели и иными предметами бытового назначения | 347,0 | 347,0 | 347,0 | 0 | Субсидия на ИЦ |
| На закупку компьютерного, серверного оборудования, программного обеспечения, оргтехники | 6584,0 | 6517,0 | 6517,0 | 0 | Субсидии на ИЦ |
| На ремонт здания, предназначенного для размещения МФЦ | 912,0 | 912,0 | 912,0 | 0 | Субсидии на мун. Задание |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на создание и развитие сети многофункциональных центов предоставлении государственных и муниципальных услуг. |
| Всего  | 4600,0 | 4600,0 | 4600,0 | 0 |  |

Остаток денежных средств на счетах учреждения составлял на 01.01.2015 года- 4 600,00 тыс. рублей (средства федерального бюджета на ремонт помещений)

2015 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | Получено | Кассовый расход | Остаток | Примечание |
| Субсидии на софинансирование реализации мероприятий подпрограммы «Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе МФЦ предотавления государственных и муниципальных услуг» государственной программы Московской области «Эффективная власть» на 2014-2018 годы, |
| Всего | 2905,0 | 2745,9 |  |  |  |
| В том числе |  |  |  |  |  |
| На софинансирование расходов на создание МФЦ предоставления государственных и муниципальных услуг | 1,0 | 0,7 | 0,7 | 0 | Субсидия на иные цели |
| На создание удаленных рабочих мест на закупку компьютерного, серенного оборудования, программного обеспечения, оргтехники | 158,0 | 158,0 | 158,0 | 0 | Субсидия на иные цели |
| По созданию удаленных рабочих мест на создание системы защиты персональных данных | 68,0 | 60,8 | 60,8 | 0 | Субсидия на мун. задание |
| По созданию удаленных рабочих мест на оснащение мебелью и иными предметами бытового обслуживания | 52,0 | 52,0 | 52,0 | 0 | Субсидия на иные цели. |
| Субсидия на софинансирование расходов на организацию деятельности МФЦ | 2626,0 | 2474,3 | 2474,3 | 0 | Субсидя на мн. задание |

 1 полугодие 2016 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | Получено | Кассовый расход | Остаток | Примечание |
| Субсидии на софинансирование реализации мероприятий подпрограммы «Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе МФЦ предоставления государственных и муниципальных услуг» государственной программы Московской области «Эффективная власть» на 2014-2018 годы, |
| Всего | 98,0 | 98,0 | 98,0 | 0 |  |
| В том числе |  |  |  |  |  |
| Субсидия на софинансирование расходов на организацию деятельности МФЦ | 98,00 | 98,0 | 98,0 | 0 | Субсидия на мун. Задание |

**8.27. Использование территориальных обособленных структурных подразделений МФЦ и «окон доступа» к услугам МФЦ, которые организуются на базе привлеченных организаций в муниципальных образованиях Московской области.**

В целях повышения доступности предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна» созданы удаленные рабочие места (далее – УРМ) МФЦ Лотошинского муниципального района, соответствующие положениям Правил организации деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг.

В 2015 году в двух сельских поселениях Лотошинского муниципального района: сельское поселение Микулинское (с. Микулино), сельское поселение Ошейкинское (д.Доры) создано 2 удаленных рабочих мест (далее – УРМ), в которых работают 2 окна приема. На 2 помещения, где размещены УРМ, заключены договора безвозмездного пользования.

Согласно справке директора МФЦ Лотошинского района от 21.10.2016г. №1834 в 3 квартале 2016 года специалистами удаленных рабочих мест принято и обработано 762 обращения, в том числе в с. Микулино - 526 услуги,в д.Доры – 236 услуги.

 В связи с тем, что программой «Модуль МФЦ» не поддерживается возможность статистической отчетности УРМ, не представляется возможности провести анализ предоставленных услуг за период 2015 год - 1 полугодие 2016 года.

**8.28. Обучение сотрудников МФЦ, в том числе стажировки в органах, услуги которых предоставляются в МФЦ.**

 В течение проверяемого периода сотрудники МФЦ проходили обучение в организациях, услуги которых оказываются через МФЦ, в 2015 году стажировку прошло – 10 человек, в 2016 году - 11 человека.

 Сотрудники МФЦ проходили обучение в территориальных подразделениях органов государственной власти, находящихся на территории района (Минсоцзащиты, Федеральная миграционная служба РФ, ФГБУ «Кадастровая палата», Росреестр, ФСС РФ, Федеральная служба судебных приставов, ФНС РФ, отделы Администрации Лотошинского муниципального района, предоставляющие государственные и муниципальные услуги).

Уполномоченным МФЦ проводились вебинары (портал «Мираполис»), по итогам которых сотрудники проходили тестирование. За 2015 - за первое полугодие 2016 принято участие в 109 вебинарах.

**8.29. Анализ практики софинансирования деятельности МФЦ из бюджетов тех уровней, услуги которых предоставляются в МФЦ.**

На базе МФЦ в режиме «Одного окна» оказываются услуги трех уровней: федеральные, региональные, местные.

В настоящий момент отсутствует единая методика финансирования МФЦ из бюджетов тех уровней, услуги которых предоставляются.

**8.30. Анализ практики привлечения МФЦ сторонних организаций (привлекаемых организаций) в рамках предоставления государственных и муниципальных услуг.**

МФЦ Лотошинского муниципального района не привлекал сторонние организации в рамках предоставления государственных и муниципальных услуг.

**8.31. Создание официальных сайтов МФЦ в сети Интернет, полнота и актуальность размещаемой информации.**

МФЦ Лотошинского муниципального района собственного официального сайта не имеет. Денежные средства из бюджета Московской области, а также из бюджета Лотошинского муниципального района на создание официального сайта МФЦ Лотошинского муниципального района не выделялись.

Страница МФЦ Лотошинского муниципального района располагается на официальном сайте Администрации Лотошинского муниципального района http://лотошинье.рф, в разделе «Социальное».

Последние новостные обновления на странице МФЦ Лотошинского муниципального района датированы июлем 2015 года.

 В соответствии с п.3.3 статьи 32 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ ("О некоммерческих организациях" государственное (муниципальное) учреждение обеспечивает открытость и доступность следующих документов:

1) учредительные документы государственного (муниципального) учреждения, в том числе внесенные в них изменения;

2) свидетельство о государственной регистрации государственного (муниципального) учреждения;

3) решение учредителя о создании государственного (муниципального) учреждения;

4) решение учредителя о назначении руководителя государственного (муниципального) учреждения;

5) положения о филиалах, представительствах государственного (муниципального) учреждения;

6) план финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения, составляемый и утверждаемый в порядке, определенном соответствующим органом, осуществляющим функции и полномочия учредителя, и в соответствии с требованиями, установленными Министерством финансов Российской Федерации;

7) годовая бухгалтерская отчетность государственного (муниципального) учреждения;

8) сведения о проведенных в отношении государственного (муниципального) учреждения контрольных мероприятиях и их результатах;

9) государственное (муниципальное) задание на оказание услуг (выполнение работ);

10) отчет о результатах своей деятельности и об использовании закрепленного за ними государственного (муниципального) имущества, составляемый и утверждаемый в порядке, определенном соответствующим органом, осуществляющим функции и полномочия учредителя, и в соответствии с общими требованиями, установленными федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере бюджетной, налоговой, страховой, валютной, банковской деятельности.

Порядок размещения выше указанных документов на сайте установлен Приказом Минфина России от 21.07.2011 N 86н "Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта"

**Информация о деятельности МФЦ Лотошинского района, обязательная для размещения в сети Интернет бюджетными учреждениями на** [**http://bus.gov.ru**](http://bus.gov.ru) **, представлена не в полном объеме.**

**8.32. Выяснение основных проблем, с которыми сталкиваются МФЦ.**

Основными проблемами, можно выделить: недостаточную проработанность нормативно-правовой базы (имеется в виду -  отсутствие как законодательного, так и отработанного договорного механизмов создания,  эксплуатации и финансирования МФЦ; необходимость разработки и (или) доработки  административных регламентов).

8.32.1. Отсутствие в Московской области единой программы обучения по оказанию услуг на базе МФЦ.

Дистанционное обучение не подтверждено сертификатами (свидетельствами) первичного обучения (повышения квалификации).

Нет единой системы подготовки, отсутствуют хотя бы на уровне рекомендаций учебные планы подготовки специалистов МФЦ.

Необходима комплексная и продуманная организация подготовки соответствующих специалистов.

8.32.2. На момент проверки для МФЦ Лотошинского муниципального района утверждено штатное расписание, в котором отсутствуют обязательные должности, что значительно увеличивает нагрузку на принятых работников.

Размер заработной платы сотрудников МФЦ ниже, установленных Региональным стандартам.

 В муниципальном образовании существует универсальная тарифная сетка оплаты труда работников муниципальных учреждений, которая, по сути, выравнивает высококвалифицированных работников МФЦ, в том числе с работниками обслуживающих организаций. Региональный стандарт используется муниципальным образованием как рекомендованный документ.

Необходимо на федеральном уровне разработать классификацию сотрудников МФЦ и рекомендовать субъектам федерации и муниципальным образованиям применить ее в соответствующего уровня нормативно-правовых актах с рекомендации-ями минимального уровня оплаты труда.

 8.32.3. Администрацией Лотошинского муниципального района не определены нормативные затраты для расчета объема субсидии на выполнение муниципального задания.

Соглашениями о порядке и условиях предоставления субсидий на выполнение муниципального задания по оказанию муниципальных услуг не определен четкий график перечисления денежных средств (указано: в течение 10 рабочих дней с даты получения заявки). За 2014- 2015 годы субсидия на муниципальное задание перечислена не в полном размере 91,5% и 96,8% соответственно.

 **8.33. Анализ действующей практики разработки, принятия показателей оценки эффективности затрат на содержание МФЦ.**

В 2014 году разработана муниципальная программа Лотошинского муниципального района «Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров» предоставления государственных и муниципальных услуг на 2014-2018 годы», которая включала в себя следующие задачи:

* проведение комплексной оптимизации муниципальных услуг;
* создание многофункционального центра в Лотошинском муниципальном районе;
* мониторинг качества предоставления и доступности государственных и муниципальных услуг, в том на базе МФЦ.

В 2014 году оценка эффективности реализации муниципальной программы отражена в оперативном отчете о выполнении муниципальной программы (подпрограммы) по форме, утвержденной постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 21.08.2014 № 592.

Индекс результативности программы составил100,3%-1,0,

Индекс эффективности программ – 92,5% - 1,0

Качественная оценка программы: высокий уровень эффективности.

В 2015 году разработана Муниципальная программа «Муниципальное управление» на 2015-2019 годы», в которой в Подпрограмме 1 «Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, на 2015-2019 годы» включены задачи:

- повышение уровня удовлетворенности гражданами и юридическими лицами качеством предоставлении государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров;

- обеспечение доступа граждан и представителей бизнес - сообщества к получению государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна» по месту пребывания в том числе в МФЦ.

В 2015 году оценка эффективности реализации подпрограммы 1 «Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, на 2015-2019 годы»отражена в оперативном отчете о выполнении Муниципальной программы « (подпрограммы 1) по форме, утвержденной постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 16.11.2015 № 1260.

Индекс результативности подпрограммы - 152,9;

 Индекс эффективности муниципальной подпрограммы - 152,5 >1;

 Качественная оценка подпрограммы – эффективная.

В соответствии с действующим Порядком разработки и реализации муниципальных программ Лотошинского муниципального района (постановление Главы Лотошинского муниципального района от16.11.2015 №1260) эффективность реализации подпрограммы 1«Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, на 2015-2019 годы» муниципальной программы «Муниципальное управление» на 2015-2019 годы» за 1 полугодие 2016 года не проводилась.

**8.34. Порядок осуществления мониторинга предоставления государственных и муниципальных услуг на базе МФЦ.**

Для осуществления мониторинга качества предоставления государственных и муниципальных услуг в 2016 году в МФЦ планируется установить «кнопку качества».

В течение проверяемого периода оценка качества предоставления производилась по средствам «электронной очереди».

В 2015 году приняло участие в опросе –13343 чел, удовлетворены качеством -99,97% , в 2016 году - 7916 опрошенных 99,96% -удовлетворены качеством.

В здании МФЦ на доступном месте находится книга жалоб. Всего 32 записи, из них – благодарности сотрудникам МФЦ – 31, жалоба на неточности в оформлении документов – 1. В УРМах книги жалоб отсутствуют.

В ходе проведения контрольного мероприятии произведено добровольное анкетирование посетителей МФЦ по форме КСП Московской области. Приняло участие –20 человек, количество удовлетворенных качеством предоставления услуг – 100%. Замечаний к сотрудникам МФЦ нет.

**8.35. Доля государственных и муниципальных услуг, по которым регулярно проводится мониторинг качества исполнения государственных функций, предоставления государственных услуг (%).**

 Мониторинг качества исполнения государственных функций, предоставления государственных услуг Администрацией Лотошинского муниципального района не проводился.

**8.36.** **Система контроля за деятельностью МФЦ**

**8.36.1. Анализ проведенных проверок в отношении МФЦ.**

В проверяемом периоде в отношении МФЦ проведены следующие проверки:

Плановая проверка Муниципального учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района» проведена сектором финансового контроля Финансово-экономического управления администрации Лотошинского муниципального района. По результатам проверки составлен акт №3 от 04.12.2015 года.

Выявлены следующие нарушения:

- правовое регулирование процедуры муниципальных закупок осуществлено заказчиком не в полной мере.

- несвоевременное размещение плана-графика на 2015 год на официальном сайте www/zakupki.gov.ru.

- планирование закупок в соответствии с целями их осуществления, осуществляется не должным образом.

 - ненадлежащее исполнение обязанностей по определению размеров штрафных санкций, в случае исполнения заказчиком (поставщиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом.

- нарушение условий муниципального контракта в разделе «Оплата и порядок расчетов», «Порядок сдачи-приемки выполненных работ».

- нарушение части 1 статьи16, части 5 статьи 34, части 2 статьи 38, пункта 1 части 10 статьи 94, пункта 4 статьи 103, части 2 статьи 112 закона 44-ФЗ.

- нарушение Правил определения размера штрафа (пеней, неустоек), утвержденных постановлением Правительства РФ от 25.11.2013 №1063.

- нарушение статьи 307, 309, 310 Гражданского кодекса РФ.

Проведен осмотр прокуратурой Лотошинского района помещения МУ «МФЦ Лотошинского муниципального района», о чем составлен Акт от 06.06.2016 года. Установлены нарушения правил противопожарного режима в Российской Федерации, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 25.12.2012 №390 (ППР РФ):

- план эвакуации людей в случае возникновения пожара выполнен не в соответствии с ГОСТ (п.7.ППР РФ),

- отсутствует обучение персонала по пожарно-техническому минимуму (п.3 ППР РФ),

- отсутствует приказ о назначении ответственного за пожарную безопасность (п.4 ППР РФ),

- отсутствует инструкция о мерах пожарной безопасности и действий персонала в случае возникновения пожара ( п.12, п.460, п.41, п.462 ППР РФ),

- помещения не доукомплектованы первичными средствами пожаротушения огнетушителями (п.478 п.70 ППР РФ).

 В проверяемом периоде Уполномоченным МФЦ в отношении МФЦ Лотошинского муниципального района проверки не проводились.

**8.36.2.** **Анализ порядка отчетности МФЦ перед вышестоящими органами (органы местного самоуправления, министерства).**

Согласно п. 1.10 Устава МФЦ Учреждение подотчетно и подконтрольно Учредителю и несет перед ним ответственность за результаты своей деятельности, за сохранность и целевое использование имущества.

 Отчеты о выполнении муниципального задания предоставляются по формам, установленным Муниципальным заданием.

Отчеты о выполнении мероприятий подпрограммы 1 подпрограммы 1«Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, на 2015-2019 годы» муниципальной программы «Муниципальное управление» на 2015-2019 годы» предоставляются по форме и в сроки, установленные постановлением Главы Лотошинского муниципального района от 16.11.2015 года №1260.

Бухгалтерская отчетность предоставляется в Финансово-экономическое управление администрации Лотошинского муниципального района в соответствии с Инструкцией о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина РФ от 25.03.2011 N 33н.

Аналитическая отчетность о деятельности МУ «МФЦ предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района» предоставляется в следующие организации:

Фонд социального страхования РФ в соответствии с Приказом ФСС РФ от 26.02.2015№ 59 (квартальная отчетность);

Пенсионный Фонд РФ в соответствии с Постановлением Правительства ПФР от 01.02.2016 № 83П (месячная), Постановления Правительства ПФР от 04.06.2015 № 194П (квартальная);

Федеральная налоговая служба РФ в соответствии со статьями 289, 386, 174 Налогового кодекса Российской Федерации (квартальная), Приказом ФНС РФ от 27.08.2014 № ММВ-7-6/443 (квартальная);

Федеральная служба государственной статистики РФ в соответствии с Приказом Росстата от 24.07.2012 № 407 (месячная), с Приказом Росстата от 29.08.2013 № 349 (квартальная).

Между Государственным казенным учреждением Московской области «Московский областной многофункциональный центр предоставлении государственных и муниципальных услуг» и Муниципальным учреждением «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района» заключен договор о взаимодействии №1-110/2014 от 14.06.2014 года.

В соответствии с заключенным договором Уполномоченный МФЦ осуществляет контроль порядка и условий организации исполнения административных процедур при предоставлении государственных и муниципальных услуг осуществляет посредством выездных проверок и предоставления МФЦ Лотошинского муниципального района Уполномоченному МФЦ отчетности о деятельности МФЦ (ежеквартально, ежегодно и по запросу Уполномоченного ИФЦ).

В соответствии со статьей 160.2-1 Бюджетного кодекса РФ главный распорядитель бюджетных средств (Администрация Лотошинского муниципального района) осуществляет внутренний контроль, направленный на соблюдение установленных в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации иными нормативными правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения, внутренних стандартов и процедур составления и исполнения бюджета по расходам, включая расходы на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, составления бюджетной отчетности и ведения бюджетного учета этим главным распорядителем бюджетных средств и подведомственными ему распорядителями и получателями бюджетных средств.

* + 1. **Полнота и своевременность устранения нарушений и недостатков.**

В Акте №3 плановой проверки Муниципального учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Лотошинского муниципального района» от 04.12.2015 года предложено:

а) назначить должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок. Включая исполнение каждого контракта. На момент проверки контрактный управляющий не назначен.

б) при изменении условий контракта своевременно вносить изменения в реестр контрактов в ЕАСУЗ.

в) своевременно исполнять обязательства, в том числе и в части оплаты, по заключенным муниципальным контрактам.

г) не допускать в дальнейшем нарушения закона Российской Федерации от 05.04.2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных муниципальных нужд». Настоящей проверкой установлено несвоевременное размещение плана-графика на 2016 год.

**8.37. Анализ практики проведения социологических исследований анализа деятельности МФЦ.**

В МФЦ Лотошинского муниципального района социологические исследования анализа деятельности МФЦ не проводились.

В ходе настоящей проверки проведено добровольное анкетирование 20 посетителей МФЦ.

Председатель Контрольно-счетной палаты

Лотошинского муниципального района С.Ю.Фролова.