**Отчет**

о результатах контрольного мероприятия по вопросу использования средств резервного фонда Приморского края в рамках государственной программы Приморского края "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах Приморского края" на 2013-2017 годы

**Основание проведения контрольного мероприятия:** Закон Приморского края от 04.08.2011 № 795-КЗ "О Контрольно-счетной палате Приморского края", распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты Приморского от 31.07.2015 № 23.

**Состав исполнителей:** главный инспектор аппарата Контрольно-счетной палаты Приморского края Будовая Виктория Валерьевна, главный инспектор аппарата Контрольно-счетной палаты Приморского края Воробей Николай Сергеевич, главный инспектор юридической инспекции Контрольно-счетной палаты Приморского края Домнич Ирина Григорьевна.

**Предмет контрольного мероприятия**: средства краевого бюджета,выделенные на формирование резервов финансовых и материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в соответствии с подпрограммой "Обеспечение реализации государственной программы" в рамках государственной Программы Приморского края "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах Приморского края" на 2013-2017 годы.

**Проверяемый орган:** департамент гражданской защиты Приморского края.

**Проверяемый период деятельности:** 2013-2014 гг. и январь-июнь 2015 года.

**Срок проведения контрольного мероприятия:** с 04.08.2015 по 15.09.2015.

Объем проверенных средств – 39118,9 тыс. рублей.

1. **Общие сведения.**

Согласно статье 2 Федерального закона от 29.12.1994 № 79-ФЗ "О государственном материальном резерве" (далее - Закон № 79-ФЗ) материальные ценности государственного резерва - продукция (товары), ***поставленная в государственный резерв и заложенная в государственный резерв на хранение.***

Статьей 25 Федерального закона от 21.12.1994 № 68-ФЗ "О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера" (далее – Закон № 68-ФЗ) предусмотрено, что резервы финансовых и материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций создаются органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации заблаговременно в целях экстренного привлечения необходимых средств в случае возникновения чрезвычайных ситуаций.

Мероприятие "Резерв материальных ресурсов Приморского края для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера" (далее - программное мероприятие, мероприятие подпрограммы) предусмотрено подпрограммой "Обеспечение реализации государственной программы" (далее – подпрограмма), входящей в структуру государственной программы "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Приморского края" на 2013-2017 годы", утвержденной постановлением Администрации Приморского края от 07.12.2012 № 386-па "Об утверждении государственной программы Приморского края.

Ответственным исполнителем подпрограммы является департамент гражданской защиты Приморского края (далее - департамент гражданской защиты), соисполнителями – Администрация Приморского края, департамент информатизации и телекоммуникаций Приморского края, департамент сельского хозяйства и продовольствия Приморского края (далее – департамент сельского хозяйства и продовольствия), департамент труда и социального развития Приморского края (далее – департамент труда и социального развития), департамент здравоохранения Приморского края, департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края (далее – департамент ЖКХ), государственная ветеринарная инспекция Приморского края.

Ожидаемый непосредственный результат от мероприятия подпрограммы предусматривает обеспечение поддержания на необходимом уровне **финансовых** **и материальных** резервов органов исполнительной власти Приморского края в сфере защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Приморского края. Финансовый резерв предусмотрен подпрограммой только департаменту гражданской защиты, материальный резерв (далее – Резерв) – 8 исполнителям, в том числе департаменту гражданской защиты.

В соответствии с Постановлением Администрации Приморского края от 30.04.2008 № 95-па "О создании, использовании и восполнении резервов финансовых и материальных ресурсов для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера" (далее – Постановление № 95-па) в состав Резерва входят следующие наименования в разрезе по органам исполнительной власти Приморского края, ответственным за его создание, использование и восполнение: продовольствие и средства защиты растений (департамент сельского хозяйства и продовольствия), вещевое имущество и товары первой необходимости (департамент труда и социального развития), материалы и оборудование для жилищно-коммунального хозяйства, нефтепродукты, строительные и другие средства материально-технического обеспечения (департамент ЖКХ), медикаменты и медицинское имущество (департамент здравоохранения Приморского края), дезинфицирующие средства (государственная ветеринарная инспекция), оповещение связи (департамент информатизации и телекоммуникаций Приморского края), средства индивидуальной защиты, приборов, оборудования и средств спасения (департамент гражданской защиты).

В силу пункта 1.4 Постановления № 95-па номенклатура Резерва формируется департаментом гражданской защиты Приморского края на основании предложений органов исполнительной власти Приморского края, ответственных за создание, использование и восполнение Резерва, исходя из прогнозируемых видов и масштабов чрезвычайных ситуаций, предполагаемого объема работ по ликвидации их последствий, природных, экономических и иных особенностей территории и утверждаются Администрацией Приморского края.

**2. Исполнение программного мероприятия "Резерв**

**материальных ресурсов Приморского края для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера".**

Исполнение мероприятия подпрограммы в разрезе главных распорядителей средств краевого бюджета за 2013-2014 годы и январь-июнь 2015 года представлено в таблице № 1.

Таблица № 1

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Главный распорядитель | Резерв | 2013 год | 2014 год | 2015 год  |
| Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | %исполнения  | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | %исполнения | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | %исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. Администрация Приморского края | материальных ресурсов | 16,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Департамент информатизации и телекоммуникаций Приморского края  | материальных ресурсов  | 74,0 | 73,7 | 99,6 | 74,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Департамент сельского хозяйства и продовольствия Приморского края | материальных ресурсов | 9370,0 | 8892,4 | 94,9 | 500,0 | 0 | 0 | 2725,0 | 0 | 0 |
| 4. Департамент труда и социального развития Приморского края | материальных ресурсов | 4340,0 | 3526,9 | 81,3 | 4340,0 | 198,5 | 4,6 | 3100,0 | 330,8 | 10,7 |
| 5. Департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края | материальных ресурсов | 5270,0 | 5270,0 | 100,0 | 5270,0 | 5260,0 | 99,8 | 4270,0 | 0 | 0 |
| 6. Департамент гражданской защиты Приморского края | материальных ресурсов | 930,0 | 858,3 | 92,3 | 3540,0 | 2741,1 | 77,4 | 0 | 0 | 0 |
| финансовый | 8000,0 | 8000,0 | 100,0 | 10500,0 | 1930,9 | 18,4 | 8000,0 | 2110,0 | 26,4 |
| Всего резервных фондов по департаменту |  | 8930,0 | 8858,3 | 99,2 | 14040,0 | 4672,0 | 33,3 | 8000,0 | 2110,0 | 26,4 |
| 7. Департамент здравоохранения Приморского края | материальных ресурсов 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 122,0 | 0 | 0 |
| 8. Государственная ветеринарная инспекция | материальных ресурсов | 0 | 0 | 0 | 665,0 | 622,7 | 93,6 | 700,0 | 0 |  |
| **ИТОГО** |  | **28000,0** | **26621,3** | **95,1** | **24889,0** | **10753,2** | **43,2** | **18917,0** | **2440,8** | **12,9** |
| **в том числе:**  | ***резерв материальных ресурсов******финансовый резерв*** | **20000,0****8000,0** | **18621,3****8000,0** | **93,1****100,0** | **14389,0****10500,0** | **8822,3****1930,9** | **61,3****18,4** | **10917,0****8000,0** | **330,8****2110,0** | **3,0****26,4** |

Контрольно-счетной палатой Приморского края выборочно проведены встречные контрольные мероприятия: в департаменте сельского хозяйства и продовольствия, департаменте труда и социального развития, департаменте ЖКХ.

**2013 год**

Как видно из вышеприведенных данных таблицы, уточненные бюджетные назначения на 2013 год на реализацию программного мероприятия составили в общей сумме 28000,0 тыс. рублей, в том числе:

- резерв материальных ресурсов - 20000,0 тыс. рублей;

- финансовый резерв - 8000,0 тыс. рублей.

Исполнение бюджетных назначений по данному программному мероприятию составило в общей сумме 26621,3 тыс. рублей или 95,1 %, в том числе:

- резерв материальных ресурсов - 18621,3 тыс. рублей или 93,1 %;

- финансовый резерв – 8000,0 тыс. рублей или 100,0 %.

 В ходе проведения контрольных мероприятий установлено, что бюджетные назначения, выделенные на реализацию программного мероприятия на 2013 год Законом Приморского края от 20.12.2012 № 143–КЗ "О краевом бюджете на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов", освоены органами, ответственными за создание Резерва следующим образом.

***1.*** *Резерв материальных ресурсов.*

**1.1.** Департаменту гражданской защиты выделены бюджетные ассигнования на пополнение Резерва в сумме 930,00 тыс. рублей, что соответствует заявленной потребности департамента на 2013 год. Исполнение составило 858,24 тыс. рублей или 92,3 %, не освоены средства в объеме 71,76 тыс. рублей - экономия в результате проведения открытого аукциона в электронной форме (далее – ОАЭФ).

**1.2.** Департаменту сельского хозяйства и продовольствия утверждены бюджетные назначения в сумме 9370,0 тыс. рублей, исполнено 8892,4 тыс. рублей или 94,9 %, не освоены средства в объеме 477,6 тыс. рублей - экономия в результате проведения торгов и заключения государственных контрактов на приобретение средств защиты растений для образования Резерва.

**1.3.** Департаменту труда и социального развития утверждены бюджетные назначения в сумме 4340,0 тыс. рублей, исполнено 3526,9 тыс. рублей или 81,3 %. Не освоены средства в объеме 813,1 тыс. рублей, в том числе за счет экономии средств по результатам несостоявшихся закупок на сумму 618,02 тыс. рублей и за счет снижения начальной максимальной цены при осуществлении процедуры закупок на сумму 195,05 тыс. рублей.

**1.4**. Департаменту ЖКХ утверждены бюджетные назначения в сумме 5270,0 тыс. рублей, исполнение составило 100,0 %.

***2.*** *Финансовый Резерв:*

- департаменту гражданской защиты выделены бюджетные назначения в сумме 8000,0 тыс. рублей, исполнение составило 100 %, в том числе:

2.1. 1000,0 тыс. рублей на оплату услуги по водоотведению паводковых вод с территории с. Новосельское Спасского сельского поселения Новосельской насосной станцией; (решение Комиссии по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и обеспечению пожарной безопасности Администрации Приморского края (далее – КЧС края) от 02.08.2013 № 31, распоряжение Администрации Приморского края от 21.08.2013 № 272-ра).

2.2. 7000,0 тыс. рулей на ликвидацию чрезвычайной ситуации, возникшей в результате циклона 24-26 июля 2013 года (решение КЧС края от 09.10.2013 № 44, распоряжение Администрации Приморского края от 07.11.2013 № 386-ра), в том числе:

- 3200,0 тыс. рублей на оплату услуг по выполнению аварийно-восстановительных работ по обшивке стен здания МБОУ "Преображенская средняя школа № 11" (Лазовский муниципальный район);

- 800,0 тыс. рублей на оплату услуг по выполнению аварийно-восстановительных работ по ремонту подпорной стены в КГОКУ "Детский дом поселка Преображение" (Лазовский муниципальный район);

- 3000,0 тыс. рублей на оплату услуг по выполнению аварийно-восстановительных работ по частичному ремонту крыши в КГОКУ "Детский дом села Сержантово" (Дальнегорский городской округ).

**2014 год**

Законом Приморского края от 19.12.2013 № 334-КЗ "О краевом бюджете на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов" на реализацию мероприятия подпрограммы предусмотрено бюджетных назначений в сумме 24889,0 тыс. рублей, в том числе:

- резерв материальных ресурсов – 14389,0 тыс. рублей;

- финансовый резерв – 10500,0 тыс. рублей.

Исполнение бюджетных назначений по данному программному мероприятию составило в общей сумме 10753,2 тыс. рублей или 43,2 %, в том числе:

- резерв материальных ресурсов – 8822,3 тыс. рублей или 61,3 %;

- финансовый резерв – 1930,0 тыс. рублей или 18,4 %.

***1.****Резерв материальных ресурсов.*

**1.1** Департаментом гражданской защиты исполнено 2741,1 тыс. рублей или 77,4 % (бюджетные назначения – 3540,00 тыс. рублей). Не освоено 798,9 тыс. рублей, причина отклонений от планового процента исполнения – экономия по результатам проведения торгов.

**1.2.** Департаменту сельского хозяйства и продовольствия хозяйства утверждены бюджетные назначения в сумме – 500,0 тыс. рублей. Денежные средства не освоены в объеме 100 % в виду отсутствия потребности в закупке материальных запасов для государственного резерва.

**1.3.** Департаментом труда и социального развития освоено 198,5 тыс. рублей, или 4,6 % (план 4340,0 тыс. рублей). Не освоены средства в общем объеме 4141,5 тыс. рублей в связи с не состоявшимися закупками по причине отсутствия заявок на участие в торгах на общую сумму 3237,3 тыс. рублей; экономии за счет снижения начальной (максимальной) цены (далее – НМЦ) контрактов на общую сумму 573,9 тыс. рублей; не оплаченной кредиторской задолженностью в сумме 330,3 тыс. (не оплачены приобретенные товары, расчет произведен в 2015 году).

**1.4.** Департаменту ЖКХ утверждены бюджетные назначения в сумме 5270,0 тыс. рублей, исполнение составило 5260,0 тыс. рублей, или 99,8 %, не исполнено 10,0 тыс. рублей – экономия по результатам размещения заказов.

***2.****Финансовый резерв* исполнен департаментом гражданской защиты на сумму 1930,9 тыс. рублей, или 18,4 % (план - 10500,0 тыс. рублей), в том числе:

- 190,2 тыс. рублей на возмещение расходов по выполнению авиационных поисково-спасательных работ в зоне ЧС в связи с крупномасштабным пожаром в п. Амгу в Тернейском муниципальном районе (распоряжение Администрации Приморского края от 08.08.2014 № 276-ра, решение КЧС края от 17.03.2014 № 10);

- 1740,7 тыс. рублей на возмещение затрат при проведении аварийно-спасательных работ организаций, привлеченных к ликвидации последствий муниципальной чрезвычайной ситуации в связи с загрязнением акватории и побережья залива Посьет нефтепродуктами (распоряжение Администрации Приморского края от 11.12.2014 № 420-ра; решение КЧС края от 03.09.2014 № 40). Не освоено 8569,1 тыс. рублей в связи с отсутствием потребности.

Пунктом 4.3 Постановления № 95-па предусмотрено, что при недостаточности собственных средств на финансирование мероприятий по ликвидации локальных, муниципальных чрезвычайных ситуаций органы местного самоуправления муниципальных образований не позднее 10 дней со дня возникновения чрезвычайной ситуации вправе обращаться в Администрацию Приморского края с просьбой об оказании финансовой помощи за счет средств краевого бюджета.

28.06.2014 Комиссия по предупреждению и ликвидации ЧС и обеспечению пожарной безопасности администрации Посьетского городского поселения Хасанского муниципального района приняла решение № 6/1 о введении на территории поселения режима чрезвычайной ситуации в связи с разливом 26.06.2014 нефтепродуктов и загрязнением побережья залива Посьет.

Вместе с тем, обращение с просьбой о выделении бюджетных средств за счет краевого бюджета для полной ликвидации последствий чрезвычайной ситуации, в связи с недостаточностью у администрации поселения собственных средств, в сумме 2100,0 тыс. рублей, направлено в адрес Администрации Приморского края в нарушение пункта 4.3. Постановления № 95-па на 18 дней позже (16.07.2014), а следовало не позднее 10 дней (до 08.07.2014).

**2015 год**

На реализацию программного мероприятия в 2015 году первоначальной редакцией Закона Приморского края от 25.12.2014 № 518–КЗ "О краевом бюджете на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов" утверждено бюджетных назначений в сумме 18917,0 тыс. рублей, в том числе:

- резерв материальных ресурсов – 10917,0 тыс. рублей;

- финансовый резерв – 8000,0 тыс. рублей.

Исполнение бюджетных назначений по данному программному мероприятию на 01.07.2015 составило в общей сумме 2440,8 тыс. рублей или 12,9 %, в том числе:

- резерв материальных ресурсов – 330,8 тыс. рублей или 3,0 %;

- финансовый резерв – 2110,0 тыс. рублей или 26,4 %.

В ходе выборочной проверки органов исполнительной власти Приморского края, ответственных за Резерв, установлено:

***1.****Резерв материальных ресурсов*.

**1.1.**Первоначально департаменту гражданской защиты на 2015 год утверждены бюджетные ассигнования в сумме 8743,1 тыс. рублей.

Однако в соответствии с изменениями, внесенными в бюджет Законом Приморского края от 23.06.2015 № 646-КЗ "О внесении изменений в Закон Приморского края "О краевом бюджете на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов", бюджетные назначения на 2015 год департаменту гражданской защиты на реализацию мероприятия подпрограммы исключены.

Необходимо отметить, что в соответствии с постановлением Администрации Приморского края от 15.05.2014 № 182-па "О внесении изменений в постановление Администрации Приморского края от 17.04.2007 № 94-па "Об утверждении номенклатуры и объемов резервов материальных ресурсов Приморского края для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера" (далее – Постановление № 182-па) внесены изменения в Постановление № 94-па (далее – Номенклатура, Постановление № 94-па), которыми предусмотрено увеличение Номенклатуры департамента на 34 наименования, в связи с чем, плановые объемы Департамента на 2015 год увеличились на 47874,2 тыс. рублей.

В соответствии со статьей 4 Закона № 68-ФЗ одной из основных задач единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций является обеспечение постоянной готовности сил и средств, предназначенных и выделяемых для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций.

Статьей 7 Закона № 68-ФЗ и Положением о накоплении, хранении и использовании в целях гражданской обороны запасов материально-технических, продовольственных, медицинских и иных средств, утвержденного Постановлением Правительства Российской Федерации от 27.04.2000 № 379 (далее - Положение № 379), установлено, что органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации создают и содержат в целях гражданской обороны, запасы материально-технических, продовольственных, медицинских и иных средств, накапливаемых заблаговременно в мирное время в целях экстренного привлечения необходимых средств в случае возникновения чрезвычайных ситуаций. Планирование и осуществление мероприятий по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, в том числе по обеспечению безопасности людей на водных объектах, проводятся с учетом экономических, природных и иных характеристик, особенностей территорий и степени реальной опасности возникновения чрезвычайных ситуаций. Объем и содержание мероприятий по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, в том числе по обеспечению безопасности людей на водных объектах, определяются исходя из принципа необходимой достаточности и максимально возможного использования имеющихся сил и средств, включая силы и средства гражданской обороны.

Объемы запасов определяются органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации с учетом методических рекомендаций, разрабатываемых Министерством Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий совместно с Министерством экономического развития Российской Федерации. Органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации, органы местного самоуправления и организации определяют номенклатуру и объемы создаваемых запасов, создают и содержат их, а также осуществляют контроль за их использованием. При определении номенклатуры и объемов запасов должны учитываться имеющиеся материальные ресурсы, накопленные для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера. Финансирование расходов по созданию, хранению, использованию и восполнению резервов материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций осуществляется за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации. Согласно пункту 2.2.4 Постановления № 95-па финансирование расходов на создание, хранение, обслуживание, использование, восполнение и страхование резервов материальных ресурсов производится в соответствии со сводной бюджетной росписью краевого бюджета в пределах лимитов бюджетных обязательств, предусмотренных органам, ответственным за создание резервов материальных ресурсов на указанные цели, и кассовым планом исполнения краевого бюджета.

Следует отметить, что исключение бюджетных ассигнований на резерв материальных ресурсов департаменту гражданской защиты в 2015 году не позволит выполнить задачу, определенную подпрограммой - поддержание необходимого уровня резервов Приморского края для ликвидации чрезвычайных ситуаций.

**1.2.** Департаменту сельского хозяйства и продовольствия утверждены бюджетные назначения в сумме – 2725,0 тыс. рублей, в течение первого полугодия 2015 года денежные средства освоены не были, расходы запланированы на второе полугодие 2015 года.

**1.3.** Департаменту труда и социального развития утверждены бюджетные назначения в сумме 3100,0 тыс. рублей, исполнено 330,8 тыс. рублей или 10,7 %. Расходы запланированы на второе полугодие 2015 года.

**1.4.** Департаменту ЖКХ утверждены бюджетные назначения в сумме 4270,0 тыс. рублей, которые по состоянию на 01.07.2015 не освоены. Расходы запланированы на второе полугодие 2015 года.

***2.****Финансовый резерв и*сполнен департаментом гражданской защиты на сумму 2110,0 тыс. рублей, или 26,4 % (план – 8000,0 тыс. рублей), в том числе:

- 158,7 тыс. рублей – оплата расходов по закупке авиационного топлива у ОАО "Владивосток Авиа" для заправки воздушного судна Ми-8 по выполнению аварийно-спасательных работ в зоне ЧС регионального характера в связи с ливневыми дождями в Тернейском муниципальном районе (распоряжение Администрации Приморского края от 28.01.2015 № 14-ра; решение КЧС края от 10.11.2014 № 47);

- 1951,3 тыс. рублей – оплата услуг по откачке (водоотведению) паводковых вод из канала Нагорный с. Новосельское Спасского сельского поселения (распоряжение Администрации Приморского края от 18.05.2015 № 121-ра; решение КЧС края от 08.04.2015 № 15).

**3. Формирование резерва материальных ресурсов.**

**3.1. 2013 год**

**3.1.1.**Департамент гражданской защиты.

Согласно информации (донесению) о создании, наличии, использовании и восполнении резервов материальных ресурсов для ликвидации ЧС природного и техногенного характера (далее – форма № 1/РЕЗ-ЧС) по состоянию на 01.01.2013 накоплены материальные ресурсы на сумму 4897,4 тыс. рублей, что составило 87,5 % от общей стоимости полного объема Резерва в соответствии с Номенклатурой (5594,9 тыс. рублей).

Из 20 наименований материальных ресурсов на 01.01.2013 не сформирован Резерв по 1 наименованию (патроны к изолирующим противогазам), по 1 наименованию (дыхательные аппараты) объем Резерва не доведен до полных норм (40 %) на общую сумму 697,5 тыс. рублей (в ценах прошлых лет).

Для пополнения Резерва, согласно утвержденной Номенклатуре, по результатам проведения открытого аукциона в электронной форме департаментом заключен государственный контракт от 02.12.2013 № 0120200004713000613-0169926-01 с ОАО "ПТС" на сумму 858,24 тыс. рублей на приобретение 9 дыхательных аппаратов со сжатым воздухом.

**3.1.2.** Департамент сельского хозяйства и продовольствия.

Плановая стоимость резерва средств защиты сельского хозяйства составляет 7,061 тонн на сумму 3969,2 тыс. рублей.

Департаментом сельского хозяйства и продовольствия в 2012 году в департамент гражданской защиты направлено письмо (исх. от 08.10.2012 № 22-02/05-4340) с предложением о внесении изменений в Номенклатуру и установления объема резерва средств защиты растений в количестве 15 тонн. До настоящего времени изменения по объемам резерва средств защиты растений (инсектицидов) не внесены.

Потребность в средствах защиты растений (инсектицидах) рассчитана департаментом сельского хозяйства и продовольствия на основании сведений о площади сельхозугодий, предполагаемой к обработке.

**3.1.3.** Департамент труда и социального развития.

Для пополнения Резерва, согласно утвержденной Номенклатуре, по результатам проведения ОАЭФ приобретена автоцистерна для воды на сумму 2655,68 тыс. рублей. Кроме того, в результате проведения торгов приобретено имущество Резерва на сумму 871,25 тыс. рублей, в том числе: печи для обогрева палаток, палатки, кровати.

В нарушение статьи 18 Закона № 79-ФЗ, пунктов 3.5, 5.1 – 5.4 Постановления № 95-па департамент труда и социального развития не осуществляет должным образом учет и контроль за движением и наличием запасов материальных ценностей Резерва (имущество, выданное со склада КГАУСО "СДИПИ" в соответствии с актом выдачи материальных ценностей от 30.08.2013, не было списано, числилось в бюджетном учете департамента и отражено в оборотно-сальдовой ведомости по счету 105 "Материальные запасы" по состоянию на 06.08.2015).

**3.1.4.** Департамент ЖКХ.

В соответствии с государственными контрактами для создания и восполнения резерва в 2013 году закуплен автокран грузоподъемный КС-45721 на шасси КАМАЗ-43118-46 стоимостью 5270,0 тыс. рублей.

В нарушение пункта 4.9 Постановления № 95-па распоряжением департамента земельных и имущественных отношений Приморского края от 27.06.2013 № 305-ри винтовые компрессорные станции и дизельные электростанции по актам о приеме-передаче основных средств (форма № ОС–1) от 05.07.2013 №№ 00000001-00000009 переданы в хозяйственное ведение КГУП "Примтеплоэнерго" при отсутствии правового акта Администрации Приморского края и решения КЧС края.

**3.2. 2014 год**

**3.2.1**. Департамент гражданской защиты.

Департаментом гражданской защиты в 2014 году в целях исполнения мероприятия подпрограммы по итогам аукциона в электронной форме департаментом гражданской защиты заключен 1 государственный контракт от 28.07.2014 № 0120200004714000614-0169926-02 на сумму 2741,1 тыс. рублей на приобретение мобильного надувного пневмокаркасного модуля, разворачиваемого в пунктах временного размещения.

Согласно форме № 1/РЕЗ-ЧС по состоянию на 01.01.2014 департаментом гражданской защиты накоплены материальные ресурсы на сумму 5708,9 тыс. рублей, что составило 98,8 % от общей стоимости полного объема Резерва в соответствии с Номенклатурой (5778,6 тыс. рублей). Из 20 наименований объем Резерва не сформирован по 1 наименованию (патроны к изолирующим противогазам), не доведен до полных норм материальных ресурсов по 1 наименованию (дозиметры-радиометры) на общую сумму 69,7 тыс. рублей (в ценах прошлых лет).

В нарушение пункта 5.5 Постановления № 95-па предусмотренный Номенклатурой и приобретенный в 2014 году мобильный пневмокаркасный модуль не отражен в форме № 1/РЕЗ-ЧС по состоянию на 01.01.2014 и на 01.07.2014 в графе "планируемый объем".

**3.2.2.** Департамент сельского хозяйства и продовольствия.

В 2014 году департаментом Резерв не формировался ввиду отсутствия потребности.

**3.2.3.** Департамент труда и социального развития.

В 2014 году департамент произвел восполнение Резерва по 7 наименованиям на общую сумму 198,5 тыс. рублей (одежда специальная, обувь утепленная, рукавицы брезентовые, перчатки рабочие, постельное белье, кровати раскладные)

В нарушение требований, установленных статьей 309 Гражданского кодекса Российской Федерации и условий контрактов (договоров), поставленные товары ООО "СпортВлад" и ООО "Торговый дом ДАСК" департаментом труда и социального развития оплачены несвоевременно.

В нарушение частей 1, 2 статьи 10, статьи 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402–ФЗ "О бухгалтерском учете" кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2015 в сумме 330,3 тыс. рублей не отражена в регистрах бухгалтерского учета.

3.2.4. Департамент ЖКХ.

В соответствии с государственными контрактами для создания и восполнения Резерва закуплены 4 передвижные электростанции, на общую сумму 5260,0 тыс. рублей:

дизель-генераторная установка Caterpillar, модель GEP 110 номинальной мощн. 80 кВт - 2 шт., на сумму 2510,0 тыс. рублей;

дизель-генераторная установка Caterpillar, модель GEP 150-1 номинальной мощн. 108 кВт - 2 шт., на сумму 2750,0 тыс. рублей.

В нарушение пункта 4.9 Постановления № 95-па распоряжением департамента земельных и имущественных отношений Приморского края от 06.03.2014 № 94-ри автокран грузоподъемный КС-45721 на шасси КАМАЗ-43118-46, приобретенный по государственному контракту в 2013 году на создание Резерва, передан по акту о приеме-передаче основных средств (форма № ОС–1) от 06.03.2014 № 00000002 в хозяйственное ведение КГУП "Примтеплоэнерго" при отсутствии правового акта Администрации Приморского края и решения КЧС края.

**3.3. 2015 год**

**3.3.1**.Департамент гражданской защиты

В соответствии с Постановлением № 182-па внесены изменения в Постановление № 95-па, которыми предусмотрено увеличение Номенклатуры департамента гражданской защиты на 34 наименования, в связи с чем, плановые объемы департамента на 2015 год по сравнению с 2014 годом увеличились на 47874,2 тыс. рублей (быстровозводимые помещения на базе пневмокаркасных модулей - 2 штуки на общую сумму 5482,2 тыс. рублей; палатки – 80 штук на общую сумму 29192,0 тыс. рублей; оборудование палаточного лагеря (30 наименований) – на общую сумму 13200,0 тыс. рублей (расчет не представлен)).

Вместе с тем, согласно данным формы № 1/РЕЗ-ЧС по состоянию на 01.07.2015, плановые объемы Резерва департамента гражданской защиты увеличены по сравнению с 2014 годом только на 40024,5 тыс. рублей и составили 45803,1 тыс. рублей, что меньше на 7849,7 тыс. рублей (департаментом не отражены в плановых объемах 14 палаток металлокаркасных модульного типа на сумму 5108,6 тыс. рублей, 1 мобильный надувной пневмокаркасный модуль на сумму 2741,1 тыс. рублей), что занижает плановые показатели Резерва.

Кроме того, в форме № 1/РЕЗ-ЧС отражены накопления материальных ресурсов по состоянию на 01.01.2015 и 01.07.2015 на сумму 20126,8 тыс. рублей (43,9 %), а также отражено, что необходимость пополнения до полных объемов Резерва в соответствии с Номенклатурой составляет 25676,3 тыс. рублей.

Вместе с тем:

1. согласно Номенклатуре департаменту гражданской защиты требуется 80 палаток метеллокаркасных модульного типа, а не 66, как отражено в форме № 1/РЕЗ-ЧС на 01.01.2015 и на 01.07.2015. Причем в Номенклатуре указана градация палаток: на 40 человек – 50 штук, на 24 человека – 14 штук, на 56 человек – 16 штук (в форме № 1/РЕЗ-ЧС такие разграничения отсутствуют);

2. согласно Номенклатуре департаменту гражданской защиты требуется 2 единицы быстровозводимых помещений на базе пневмокаркасных модулей в соответствии с Номенклатурой (стоимость одного составляет 2741,1 тыс. рублей), а не 1 единицу, как указано в форме № 1/РЕЗ-ЧС на 01.01.2015 и на 01.07.2015;

3. с учетом изменений, внесенных Постановлением № 182-па в Номенклатуру, в форме № 1/РЕЗ-ЧС по состоянию на 01.01.2015 должно значиться 54 позиции, а не 23, как представлено департаментом гражданской защиты;

4. в форме № 1/РЕЗ-ЧС по состоянию на 01.01.2015 и на 01.07.2015 отсутствует предметный расклад по наименованиям и ценам комплектующих, входящих в позицию "оборудование палаточного лагеря", наименование которой не предусмотрено Номенклатурой, на общую планируемую сумму приобретения 13200,0 тыс. рублей. Вместе с тем, по расчетным данным, представленным департаментом гражданской защиты, стоимость палаточного лагеря еще в ценах 2010 года составляла 40024,5 тыс. рублей.

Сравнительный анализ потребности Резерва согласно данным Номенклатуры, формы № 1/РЕЗ-ЧС и бухгалтерского учета на 01.07.2015 показал, что фактически Резерв департамента гражданской защиты не доведен до полных объемов, предусмотренных Номенклатурой на общую сумму 52543,8 тыс. рублей (в форме № 1/РЕЗ-ЧС отражено 25676,3 тыс. рублей).

Необходимо обратить внимание, что 32 наименования Резерва Номенклатуры (с 23 по 54 позицию) департаментом гражданской защиты отражены в форме № 1/РЕЗ-ЧС на 2015 год одним наименованием "оборудование палаточного лагеря" на общую сумму 13200,0 тыс. рублей. Вместе с тем, данная формулировка не предусмотрена Номенклатурой, а стоимость материальных ресурсов, входящих в Номенклатуру по этим 32 наименованиям еще в ценах 2010 года составляла 18394,5 тыс. рублей (расчет по наименованиям и стоимости материальных ресурсов представлен департаментом гражданской защиты).

В нарушение пункта 2.2.1 Постановления № 95-па расчеты по наименованию "оборудование палаточного лагеря" в ценах текущего года с учетом установленного индекса потребительских цен на очередной финансовый год не производились.

Пунктом 1.4 Постановления № 95-па предусмотрено, что объемы резервов материальных ресурсов формируются департаментом гражданской защиты на основании предложений органов исполнительной власти Приморского края, ответственных за создание, использование и восполнение резервов материальных ресурсов.

В соответствии с пунктом 2.2.1 вышеуказанного постановления органы, ответственные за создание резервов материальных ресурсов, до 1 мая текущего финансового года при разработке проекта закона Приморского края о краевом бюджете на очередной финансовый год, предоставляют в департамент гражданской защиты обоснованные предложения по созданию, хранению, обслуживанию, использованию, восполнению и страхованию резервов материальных ресурсов, по оплате государственных контрактов на экстренную поставку отдельных видов материальных ресурсов.

Письмом в адрес Контрольно-счетной палаты Приморского края (исх. от 11.09.2015 № 19-2712/6) департамент ЖКХ сообщил, что обоснованных предложений по разделу Номенклатуры "Нефтепродукты" департаменту гражданской защиты на 2013-2015 гг. не предоставлял и Резерв нефтепродуктов до настоящего времени не сформирован.

Однако, в форме № 1/РЕЗ-ЧС за 2013-2014гг. и на 01.07.2015 по департаменту ЖКХ отражено 100 % фактического наличия нефтепродуктов на общую сумму 21977,5 тыс. рублей.

Таким образом, планируемые объемы, указанные в форме № 1/РЕЗ-ЧС, департаментом занижены, а уровень наличия Резерва тем самым завышен, то есть данные, отраженные в форме № 1/РЕЗ-ЧС не соответствуют действительности.

В нарушение пункта 1.4 Постановления № 95-па объемы резервов материальных ресурсов сформированы департаментом гражданской защиты без предложений органов исполнительной власти Приморского края, ответственных за создание, использование и восполнение резервов материальных ресурсов.

В нарушение пункта 5.2 Постановления № 95-па учет материальных ресурсов департамента гражданской защиты не является своевременным, полным, достоверным и точным.

Департаментом гражданской защиты заключен договор ответственного хранения от 15.01.2011 № 1 ОХ/ЧС с Государственным казенным учреждением Приморского края по пожарной безопасности, делам гражданской обороны, защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций (далее – ГКУ Приморского края по пожарной безопасности, ГОЧС). Согласно данному договору хранитель принимает и осуществляет ответственное хранение, обслуживание и выпуск товарно-материальных ценностей Резерва на охраняемом складе, находящемуся по адресу: Надеждинский район, с. Вольно-Надеждинское, ул. Строителей, 2А.

В нарушение пункта 3.2. Постановления № 95–па в связи с отсутствием у департамента гражданской защиты мест хранения не заключен договор об ответственном хранении оборудования мобильного надувного пневмокаркасного модуля, разворачиваемого в пунктах временного размещения, приобретенного по госконтракту от 28.07.2014 № 0120200004714000614-0169926-02, стоимостью 2741,1 тыс. рублей.

Согласно государственному контракту от 26.11.2013 № 0120200004713000489-0169926-02 в рамках реализации Государственной программы Приморского края "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения Приморского края" на 2013-2017 годы" департаментом гражданской защиты приобретались палатки металлокаркасные модульного типа в количестве 32 штуки на сумму 11676,8 тыс. рублей. Приказом директора департамента Басаргина В.Д. от 26.12.2013 № 310 данные палатки приняты к учету департаментом и переданы на баланс подведомственному учреждению ГКУ Приморского края по пожарной безопасности, ГОЧС.

Следует отметить, что в соответствии с Номенклатурой вышеуказанные палатки отражены в форме № 1/РЕЗ-ЧС департамента гражданской защиты, следовательно, являются Резервом департамента и подлежат передаче на ответственное хранение, а не на баланс подведомственному учреждению.

В нарушение пункта 4.9 Постановления № 95–па департаментом гражданской защиты переданы палатки металлокаркасные модульного типа подведомственному учреждению ГКУ Приморского края по пожарной безопасности, ГОЧС на баланс.

Кроме того, 10 наименований материальных ресурсов (гражданские противогазы, дополнительные патроны, респираторы, костюм химической защиты, комплект химический, дыхательные аппараты, аспиратор сифонный, трубки индикаторные, дозиметры-радиометры, измерители дозы) приобретались в 2006-2008гг. подведомственным учреждением ГКУ Приморского края по пожарной безопасности, ГОЧС и числятся у него на балансе. Вместе с тем, вышеназванные товарно-материальные ценности отражены в форме № 1/РЕЗ-ЧС как Резерв департамента гражданской защиты.

По результатам инвентаризации выявлены нарушения Постановления № 95-па:

- пункта 3.1 - склад имущества, находящийся по адресу: с. Вольно-Надеждинское, ул. Строителей, 2А, находится в состоянии, не пригодном для хранения материальных ценностей Резерва, а именно: кровля протекает, вода после выпадения осадков скапливается на полу, стены в местах подтеков влажные, в помещении склада от сырости имеется грибок, аппарель в полуразрушенном состоянии, что не обеспечивает качественной сохранности и быстрой выдаче по назначению имущества Резерва.

- пункта 4.14 - имущество Резерва, хранящееся на складе в с. Вольно-Надеждинское, ул. Строителей, 2А, не проходит своевременного освежения (проверки), не разработан ежегодный график освежения и замены Резерва.

- пункта 5.2 - не ведутся книги и карточки учета изменения качественного (технического) состояния Резерва, хранящегося на складе в с. Вольно-Надеждинское, ул. Строителей, 2А.

Список материальных средств резерва, не прошедших своевременно проверку (освежение), выявленных в результате проведения инвентаризации представлен в таблице № 2.

Таблица № 2

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Ед. изм. | Наличие  | Стоимость за единицу (ф. 1/РЕЗ-ЧС) | Подлежит освежению (проверке) |
| Кол-во | Сумма, тыс. руб.(в ценах 2006-2008 гг.) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |
| 1. Респираторы | шт | 550 | 0,173 | 292 | 50,516 |
| 2. Костюмы химической защиты | к-т | 500 | 2,113 | 500 | 1056,500 |
| 3. Комплекты химические | к-т | 20 | 8,351 | 15 | 125,265 |
| 4. Дыхательные аппараты | к-т | 15 | 87,193 | 4 | 348,772 |
| 5. Спасательные комплекты (средства) | к-т | 25 | 2,291 | 15 | 34,365 |
| 6. Аспиратор сильфонный АМ-5М | шт | 1 | 2,718 | 1 | 2,718 |
| 7. Трубки индикаторные (в комплект к АМ-5М) для определения предельно допустимой концентрации вредных веществ в воздухе | к-т | 1 | 27,471 | 1 | 27,471 |
| 8. Дозиметры-радиометры | шт | 19 | 23,353 | 18 | 420,354 |
| 9. Измерители дозы | к-т | 12 | 20,558 | 12 | 246,696 |
| 10. Метеокомплекты | шт. | 2 | 11,929 | 2 | 23,858 |
| 11. Переносные (передвижные) осветительные установки с комплектом кабелей | к-т | 2 | 85,410 | 1 | 85,410 |
| **Итого** | **х** | **х** | **х** | **х** | **2421,925** |

Как видно из вышеприведенных данных таблицы, в результате проведения инвентаризации установлено, что Резерв Департамента подлежит проверке (освежению) по 11 наименованиям на общую сумму 2421,9 тыс. рублей (в ценах 2006-2008 годов).

**3.3.2.** Департамент сельского хозяйства и продовольствия.

По состоянию на 01.07.2015 резерв средств защиты растений (инсектицидов) сформирован в объеме 22,555 тонн (на сумму 11897,2 тыс. рублей), в том числе:

с действующим сроком хранения – 14.900 тонн (на сумму 8796,5 тыс. рублей), что составляет 99,3 % расчетного объема (15,0 тонн) резерва средств защиты сельского хозяйства (инсектицидов);

с истекшим сроком хранения – 7,655 тонн (на сумму 3100,7 тыс. рублей).

Департаментом сельского хозяйства и продовольствия, в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон № 44-ФЗ), 25.12.2014 проведен предварительный отбор для составления перечня участников закупки в целях оказания гуманитарной помощи либо ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного или техногенного характера на территории Приморского края. Протокол предварительного отбора от 25.12.2014 № П1 для закупки № 0120200002914000002.

Решением Комиссии по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и обеспечению пожарной безопасности от 28.07.2014 № 34 "О создании краевых резервов материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Приморского края в 2015 году" департаменту сельского хозяйства и продовольствия на приобретение продовольствия и доставку его в зоны чрезвычайных ситуаций для обеспечения пострадавшего населения и аварийно-спасательных формирований в период чрезвычайной ситуации выделены денежные средства в сумме 2500,0 тыс. рублей.

В случае возникновения чрезвычайных ситуаций департаментом сельского хозяйства и продовольствия, в соответствии с требованиями Закона № 44-ФЗ заключается контракт на приобретение продовольствия. В течение суток с даты заключения контракта департамент сельского хозяйства и продовольствия подает заявку Поставщику на поставку товара. Время доставки товара до места чрезвычайной ситуации не должно превышать 1 сутки.

Исходя из вышеизложенного, резерв продовольствия по всем наименованиям, предусмотренным Постановлением № 94-па, в случае возникновения чрезвычайных ситуаций, будет сформирован на 100 % от общей потребности.

**3.3.3.** Департамент труда и социального развития.

По результатам конторольного мероприятия выявлены нарушения Постановления № 95-па:

– пункта 3.1 - место хранения в КГАУСО "СДИПИ" не позволяет обеспечить быструю выдачу имущества по предназначению (помещение склада находится на чердаке на уровне шестого технического этажа);

– пункта 4.9 - произведена передача материальных ресурсов без правового акта и решения КЧС края: автоцистерны для воды в хозяйственное ведение КГУП "Приморский водоканал", палатки Тибет-50 в количестве 1 шт. в оперативное управление КГКУ "Центр социальной поддержки населения Приморского края";

– пункта 3.4 - учет Резерва ведется без технической документации, удостоверяющей год выпуска, назначение, качественное состояние, гарантийный срок хранения(годности) и другой информации;

– пункта 4.9 - произведен выпуск Резерва по распоряжению от 06.09.2013 № 294–ра и от 13.03.2015 № 62–ра ранее даты издания распоряжения;

– пункта 4.9 - произведен выпуск вещевого имущества со склада 30.08.2013 в количестве и наименовании не соответствующем распоряжению от 06.09.2013 № 294–ра;

– пункта 4.14 - не разработан план-график освежения и замены Резерва;

– пункта 5.2 - не ведутся книги и карточки учета в части качественного (технического) состояния Резерва.

По состоянию на 01.07.2015 резерв материальных ресурсов, закрепленный за департаментом труда и социального развития, не доведен до полных объемов, предусмотренных Номенклатурой по 24 наименованиям на общую сумму 2192,55 тыс. рублей и является недостаточным для выполнения Закона № 68–ФЗ, Закона Приморского края от 02.12.1999 № 74-КЗ "О защите населения и территорий Приморского края от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера" (далее – Закон № 74-КЗ).

**3.3.4.** Департамент ЖКХ.

В нарушение Постановления № 95-па:

- пункта 4.14 - материальные средства резерва не проходят своевременно проверки (освежение).

- пункта 3.1. - склад хранения материальных средств резерва по адресу: Приморский край, Надеждинский район, с. Вольно-Надеждинское, ул. Пушкина, 28а (корпус № 3), находится в состоянии, не пригодном для хранения материальных средств резерва, предназначенных для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, а именно: кровля протекает, вода скапливается на полу, стены в месте подтеков от дождя влажные, в связи с чем, требуется ремонт крыши здания склада, либо перемещение имущества в сухой склад.

- пункта 2.2.1 - департамент ЖКХ не предоставлял в департамент гражданской защиты обоснованные предложения и сведения по созданию, использованию и восполнению резерва нефтепродуктов на 2013-2015 гг., а департамент гражданской защиты не истребовал данные сведения, в связи с чем, по состоянию на 01.07.2015 резерв нефтепродуктов не сформирован.

Согласно пояснениям департамента ЖКХ, в четвертом квартале 2015 года будет проведена процедура предварительного отбора возможных поставщиков нефтепродуктов в соответствии с Законом № 44-ФЗ в рамках утвержденной Номенклатуры.

Фактически Резерв материальных средств, закрепленный за департаментом ЖКХ сформирован на сумму 11270,6 тыс. рублей или на 32,1 % от общей потребности 42700,4 тыс. рублей. Из 35-ти наименований в полном объеме сформированы резервы только по 3-м наименованиям, по 9-ти наименованиям резерв сформирован частично (от 16% до 75%), а по 23-м наименованиям резерв не сформирован.

**4. Создание химико-радиометрической лаборатории.**

В Приморском крае на хранении находится более 800,0 тыс. средств индивидуальной защиты для населения и более 3,5 тыс. приборов радиационной и химической разведки и контроля. В течение всего срока хранения имущество необходимо проверять на пригодность к использованию в экстремальных условиях (стоимость проверки противогаза в сторонней организации – до 3,1 тыс. руб.), кроме того, приборы согласно приказу МЧС РФ от 27.05.2003 № 285 "Об утверждении и введении в действие Правил использования и содержания средств индивидуальной защиты, приборов радиационной, химической разведки и контроля" (далее - Приказ МЧС РФ от 27.05.2003 г. № 285) необходимо подвергать консервации, что потребует дополнительных существенных расходов, тем более что специализированные химико-радиометрические лаборатории (далее – ХРЛ) в г. Владивостоке такой услуги не оказывают.

Кроме того, в связи с истечением сроков хранения (25 лет) большая часть средств индивидуальной защиты (далее – СИЗ) не пригодна к эксплуатации, однако, в соответствии с приказом МЧС РФ от 27.05.2003 № 285 без соответствующего заключения ХРЛ невозможно ни продлить сроки хранения СИЗ, ни списать для того, чтобы снять с хранения и направить на утилизацию.

Минимально возможная стоимость передвижной ХРЛ на базе автомобиля с повышенной проходимостью, оборудованной современной аппаратурой для ведения радиационной обстановки и оборудованием для проведения лабораторных испытаний СИЗ составляет 12500,0 тыс. рублей.

Государственной программой "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Приморского края" на 2013 – 2017 годы", утвержденной постановлением Администрации Приморского края от 07.12.2012 № 386-па, предусматривалось финансирование краевой ХРЛ, однако, в редакции постановления от 18.12.2013 № 476-па средства на финансирование из программы исключены.

**5. Размещение заказов и исполнение государственных**

**контрактов в 2013 - 2014 годах, первой половине 2015 года**

**5.1.** **2013 год**

**5.1.1.** Департамент гражданской защиты.

В соответствии с планом графиком на 2013 год на официальном сайте размещено извещение о проведении ОАЭФ № 0120200004713000613 от 31.10.2013, по результатам которого, заключен контракт с единственным участником ОАЭФ (ОАО "ПТС") от 02.12.2013 № 0120200004713000613-0169926-01 на поставку дыхательных аппаратов со сжатым воздухом для поддержания на необходимом уровне материальных резервов для ликвидации чрезвычайных ситуаций в рамках государственной программы Приморского края "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Приморского края" на 2013 – 2017 годы (п.п.4.3 п.4 приложений 6 и 10) в 2013 году". В соответствии с частью 11 статьи 41.9. Федерального закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ "О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон № 94-ФЗ) (контракт заключен на условиях, предусмотренных документацией об ОАЭФ, по начальной (максимальной) цене контракта, указанной в извещении о проведении ОАЭФ – 858,2 тыс. рублей.

**5.1.2.** Департамент труда и социального развития.

В нарушение требований, установленных пунктом 5 Порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков, утвержденного совместным приказом Минэкономразвития № 761 и Федерального казначейства № 20н (далее – Порядок от 27.12.2011 № 761/20н) план–график закупок на 2013 год размещен на официальном сайте позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете на 2013год.

На официальном сайте размещались документы, оформленные с нарушением требований, установленных частями 1 и 2 статьи 41.10 Закона № 94-ФЗ) (по 1 закупке).

**5.1.3**. Департамент ЖКХ.

В нарушение требований, установленных пунктом 5 Порядка от 27.12.2011 № 761/20н, план-график на 2013 год размещен на официальном сайте позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете на 2013 год.

В нарушение требований, установленных частью 3 статьи 18 Закона № 94-ФЗ, пунктом 4 раздела III Положения о ведении реестра государственных и муниципальных контрактов, а также гражданско-правовых договоров бюджетных учреждений на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг и о требованиях к технологическим, программным, лингвистическим, правовым и организационным средствам обеспечения пользования официальным сайтом в сети Интернет, на котором размещается указанный реестр, утвержденного постановлением Правительства РФ от 29.12.2010 № 1191 (далее - Положение от 29.12.2010 № 1191), сведения о контракте (его изменении), размещались с нарушением срока (контракт № 0120200004713000394 с ЗАО "ЧелябКранСбыт" заключен от 06.11.2013).

**5.2. 2014 год**

**5.2.1.** Департамент гражданской защиты.

В соответствии с планом-графиком на 2014 год на официальном сайте размещено извещение о проведении электронного аукциона № 0120200004714000614 от 20.06.2014, по результатам которого, заключен контракт с ЗАО "Научно-Производственное Объединение "Центр Профессионального Снаряжения" - от 28.07.2014 № 0120200004713000614-0169926-02 "На поставку мобильных надувных пневмокаркасных модулей, разворачиваемых в составе ПВР, для поддержания на необходимом уровне материальных резервов для ликвидации чрезвычайных ситуаций в рамках государственной программы Приморского края "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Приморского края" на 2013 – 2017 годы" (прил. № 10) в 2014 году на сумму 2741,1 тыс. рублей.

В нарушение требований, установленных частью 4 статьи 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон № 44-ФЗ), пунктом 3 Порядка подготовки, размещения отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного постановлением Правительства РФ от 28 ноября 2013 г. № 1093 (далее - Порядок от 28 ноября 2013 г. № 1093) на официальном сайте не размещались документы, подтверждающие исполнение условий контракта от 28.07.2014 № 0120200004713000614-0169926-01 на поставку мобильных надувных пневмокаркасных модулей, разворачиваемых в составе ПВР, для поддержания на необходимом уровне материальных резервов для ликвидации чрезвычайных ситуаций в рамках государственной программы Приморского края "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Приморского края" на 2013 – 2017 годы" (прил. № 10) в 2014 году (отчет об исполнении контракта, не проведена экспертиза исполнения контракта).

**5.2.2.** Департамент ЖКХ.

В нарушение требований, установленных пунктом 5 Порядка от 27.12.2011 № 761/20н, план-график на 2014 год размещен на официальном сайте позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете на 2014 год.

В нарушение требований установленных частью 2 статьи 103 Закона № 44-ФЗ подпункта "е" пункта 2 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084 (далее – Правила от 28.11.2013 № 1084) в сведения об исполнении (расторжении) контракта внесена информация об объекте закупки, несоответствующая информации об объекте закупок, указанной в государственных контрактах (2 государственных контракта: № 0120200001814000001 и № 0120200001814000002 от 23.12.2014).

В нарушение требований, установленных частью 4 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, пунктом 3 Порядка от 28 ноября 2013 г. № 1093 на официальном сайте не размещались документы, подтверждающие исполнение условий контрактов (отчет об исполнении контракта, не проведена экспертиза исполнения контракта) (2 государственных контракта: от 23.12.2014 № 0120200001814000001 и № 0120200001814000002).

**5.3. 2015 год.**

В первом полугодии **2015 года** закупки для реализации подпрограммных мероприятий не осуществлялись.

**Выводы**

**1.** Мероприятие "Резерв материальных ресурсов Приморского края для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера" предусмотрен подпрограммой "Обеспечение реализации государственной программы", входящей в структуру государственной программы "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Приморского края" на 2013-2017 годы.

Материальный резерв предусмотрен 8 исполнителям, в том числе департаменту гражданской защиты; финансовый резерв предусмотрен подпрограммой только департаменту гражданской защиты.

Ответственные за создание, использование и восполнение Резерва следующие органы исполнительной власти: департамент сельского хозяйства и продовольствия (продовольствие и средства защиты растений), департамент труда и социального развития (вещевое имущество и товары первой необходимости), департамент ЖКХ (материалы и оборудование для жилищно-коммунального хозяйства, нефтепродукты, строительные и другие средства материально-технического обеспечения), департамент здравоохранения Приморского края (медикаменты и медицинское имущество), государственная ветеринарная инспекция (дезинфицирующие средства), департамент информатизации и телекоммуникаций Приморского края (оповещение связи), департамент гражданской защиты (средства индивидуальной защиты, приборов, оборудования и средств спасения).

Контрольно-счетной палатой Приморского края выборочно проведены встречные контрольные мероприятия: в департаменте сельского хозяйства и продовольствия, департаменте труда и социального развития, департаменте ЖКХ.

**2.** На 2013-2014 гг. для создания Резерва предусмотрены средства краевого бюджета в сумме 52889,0 тыс. рублей, исполнение составило 37374,5 тыс. рублей или 70,7 %, в том числе:

- резерв материальных ресурсов исполнен на 79,8 % (план 34389,0 тыс. рублей, освоено 27443,6 тыс. рублей);

- финансовый резерв исполнен на 53,7 % тыс. рублей (план 18500,0 тыс. рублей, освоено 9930,9 тыс. рублей).

На 01.07.2015 на создание Резерва предусмотрено бюджетных назначений в сумме 18917,0 тыс. рублей, исполнение составило 2440,8 тыс. рублей или 12,9 %, в том числе:

- резерв материальных ресурсов исполнен на 3,0 % (план 10917,0 тыс. рублей, освоено 330,8 тыс. рублей);

- финансовый резерв исполнен на 26,4 % (план 8000,0 тыс. рублей, освоено 2110,0 тыс. рублей).

 **3.** Департаментом гражданской защиты за 2013-2014 годы *резерв материальных ресурсов* исполнен на 80,5 % или 3599,4 тыс. рублей (план 4470,0 тыс. рублей), средства в сумме 870,6 тыс. рублей – экономия по результатам проведения торгов.

*Финансовый резерв* за 2013-2014 годыдепартаментом гражданской защиты исполнен на 53,7 % или 9930,9 тыс. рублей (план 18500,0 тыс. рублей), не освоено 8569,1 тыс. рублей в связи с отсутствием потребности.

**На 2015 год** департаменту гражданской защиты средства в сумме 8743,1 тыс. рублей на пополнение *резерва материальных ресурсов* исключены.

Однако Номенклатурой департаменту гражданской защиты предусмотрено увеличение плановых объемов Резерва по 34 наименованиям (Постановление № 182-па) на сумму 47874,2 тыс. рублей.

Таким образом, необоснованное исключение средств краевого бюджета на пополнение Резерва и недостаток финансирования не позволит выполнить задачу, определенную подпрограммой - поддержание необходимого уровня резервов Приморского края для ликвидации чрезвычайных ситуаций.

*Финансовый резерв* по состоянию на 01.07.2015исполнен департаментом гражданской защиты на сумму 2110,0 тыс. рублей, или 26,4 % (план – 8000,0 тыс. рублей), не освоено 5890,0 тыс. рублей в связи с отсутствием потребности.

**4.** В нарушение Постановления № 95-па учет материальных ресурсов департамента гражданской защиты является недостоверным, а именно:

- не отражен в форме № 1/РЕЗ-ЧС за 2014 год, приобретенный в 2014 году для пополнения Резерва мобильный пневмокаркасный модуль на сумму 2741,1 тыс. рублей (после приобретения не предан по договору на ответственное хранение);

- 32 наименования Резерва Номенклатуры (с 23 по 54 позицию) департаментом отражены в форме № 1/РЕЗ-ЧС на 2015 год одним наименованием "оборудование палаточного лагеря" на общую сумму 13200,0 тыс. рублей. Вместе с тем, данная формулировка не предусмотрена Номенклатурой, а стоимость материальных ресурсов, входящих в Номенклатуру по этим 32 наименованиям еще в ценах 2010 года составляла 18394,5 тыс. рублей (расчет по наименованиям и стоимости материальных ресурсов представлен департаментом гражданской защиты);

- департаментом ЖКХ не проводилась процедура предварительного отбора возможных поставщиков нефтепродуктов в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, в связи с чем, объем Резерва по нефтепродуктам с 2013 года и по настоящее время не сформирован, однако в форме № 1/РЕЗ-ЧС за 2013-2014 годы и на 01.07.2015 отражено 100 % фактического наличия нефтепродуктов по департаменту ЖКХ;

- материальные ресурсы подведомственного учреждения ГКУ Приморского края по пожарной безопасности, ГОЧС на сумму 2146,5 тыс. рублей (10 наименований) отражены в форме № 1/РЕЗ-ЧС как Резерв департамента гражданской защиты. Кроме того, департаментом гражданской защиты материальные ресурсы в сумме 11676,8 тыс. рублей (32 палатки) переданы подведомственному учреждению ГКУ Приморского края по пожарной безопасности, ГОЧС на баланс, а не по договору на ответственное хранение.

**5.** Склад имущества, находящийся по адресу: с. Вольно-Надеждинское, ул. Строителей, 2А, находится в состоянии, не пригодном для хранения материальных ценностей Резерва, а именно: кровля протекает, в помещении склада от сырости имеется грибок, аппарель в полуразрушенном состоянии, что не обеспечивает качественной сохранности и быстрой выдаче по назначению имущества Резерва.

Имущество Резерва, хранящееся на складе в с. Вольно-Надеждинское, ул. Строителей, 2А, не проходит своевременного освежения (проверки), не разработан ежегодный график освежения и замены Резерва.

Не ведутся книги и карточки учета изменения качественного (технического) состояния Резерва, хранящегося на складе в с. Вольно-Надеждинское, ул. Строителей, 2А.

**6.** В нарушение требований, установленных частью 4 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, пунктом 3 Порядка от 28 ноября 2013  г. № 1093 на официальном сайте департаментом гражданской защиты не размещались документы, подтверждающие исполнение условий контракта от 28.07.2014 № 0120200004713000614-0169926-01 (отчет об исполнении контракта, не проведена экспертиза исполнения контракта).

**7.** Фактически Резерв департамента гражданской защиты не доведен до полных объемов, предусмотренных Номенклатурой, на общую сумму 52543,8 тыс. рублей.

Кроме того, в результате проведения инвентаризации установлено, что Резерв департамента гражданской защиты подлежит проверке (освежению) по 11 наименованиям на общую сумму 2421,9 тыс. рублей (в ценах 2006-2008 годов).

**8.** Резерв продовольствия департаментом сельского хозяйства и продовольствия по всем наименованиям, предусмотренным Постановлением № 94-па, в случае возникновения чрезвычайных ситуаций, будет сформирован на 100 % от общей потребности.

Департаментом сельского хозяйства и продовольствия резерв средств защиты растений сформирован на 100 % (7,061 тонн). Вместе с тем, департаментом рассчитана потребность в средствах защиты для Приморского края, которая должна составлять 15 тонн. В этой связи в 2012 году направлено письмо в департамент гражданской защиты с предложением о внесении изменений в резерв средств защиты растений и установлении объема 15 тонн. До настоящего времени департаментом гражданской защиты не внесены изменения в Номенклатуру по объемам резерва средств защиты растений.

**9**. Департаментом труда и социальной защиты в нарушение требований, установленных статьей 309 Гражданского кодекса Российской Федерации и условий контрактов (договоров), несвоевременно производилась оплата за приобретенные товары.

В нарушение частей 1, 2 статьи 10, статьи 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402–ФЗ "О бухгалтерском учете" кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2015 в сумме 330,3 тыс. рублей не отражена в регистрах бухгалтерского учета.

В нарушение Постановления № 95-па департамент труда и социального развития не осуществляет должным образом учет и контроль за движением и наличием запасов материальных ценностей:

- своевременно не списывается имущество Резерва, выданное со склада;

- не ведутся книги и карточки учета в части качественного (технического) состояния Резерва;

- не разработан план-график освежения и замены Резерва.

В нарушение Постановления № 95-па:

– место хранения Резерва на складе подведомственной организации КГАУСО "СДИПИ" не позволяет обеспечить быструю выдачу имущества по предназначению (помещение склада находится на чердаке на уровне шестого технического этажа);

– произведена передача материальных ресурсов без правового акта и решения КЧС края: автоцистерны для воды в хозяйственное ведение КГУП "Приморский водоканал", палатки Тибет-50 в количестве 1 шт. в оперативное управление КГКУ "Центр социальной поддержки населения Приморского края".

План–график закупок на 2013 год размещен на официальном сайте позднее одного календарного месяца после принятия законов (решения) о бюджете на 2013год.

На официальном сайте размещались документы, оформленные с нарушением требований, установленных частями 1 и 2 статьи 41.10 Закона № 94-ФЗ (по 1 закупке).

По состоянию на 01.07.2015 резерв материальных ресурсов, закрепленный за департаментом труда и социального развития, не доведен до полных объемов, предусмотренных Номенклатурой, по 24 наименованиям на общую сумму 2192,6 тыс. рублей и является недостаточным для выполнения Федерального закона от 21.12.1994 № 68–ФЗ, Закона Приморского края от 02.12.1999 № 74–КЗ.

**10.** Департаментом ЖКХ в нарушение Постановления № 95-па:

- материальные средства резерва не проходят своевременно проверки (освежение);

- склад хранения материальных средств резерва по адресу: Приморский край, Надеждинский район, с. Вольно-Надеждинское, ул. Пушкина, 28а (корпус № 3), находится в состоянии, не пригодном для хранения материальных средств резерва (протекает кровля), в связи с чем, требуется ремонт крыши здания склада, либо перемещение имущества в сухой склад.

Департаментом ЖКХ были допущены нарушения нормативных правовых актов в сфере закупок:

В нарушение требований, установленных пунктом 5 Порядка от 27.12.2011 № 761/20н, планы-графики на 2013, 2014 годы размещены на официальном сайте позднее одного календарного месяца после принятия законов (решения) о бюджете на 2013, 2014 годы.

В нарушение требований, установленных частью 3 статьи 18 Федерального закона № 94-ФЗ, пунктом 4 раздела III Положения от 29.12.2010 № 1191, Сведения о контракте (его изменении) размещены с нарушением установленного срока (контракт № 0120200004713000394).

В нарушение требований установленных частью 2 статьи 103 Закона № 44-ФЗ подпункта "е" пункта 2 Правил от 28.11.2013 № 1084 в сведения об исполнении (расторжении) контракта внесена информация об объекте закупки, несоответствующая информации об объекте закупок, указанной в государственных контрактах (2 государственных контракта от 23.12.2014).

В нарушение требований, установленных частью 4 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, пунктом 3 Порядка от 28 ноября 2013 г. № 1093 на официальном сайте не размещались документы, подтверждающие исполнение условий контрактов (отчет об исполнении контракта, не проведена экспертиза исполнения контракта) (2 государственных контракта от 23.12.2014).

В нарушение Постановления № 95-па автокран грузоподъемный, винтовые компрессорные станции и дизельные электростанции, на общую сумму 12295,6 тыс. рублей, переданы в хозяйственное ведение КГУП "Примтеплоэнерго" при отсутствии правового акта Администрации Приморского края и решения КЧС края.

В нарушение Постановления № 95-па департаментом ЖКХ не предоставлены в департамент гражданской защиты обоснованные предложения и сведения по созданию, использованию и восполнению резерва нефтепродуктов на 2013-2015 годы, в связи с чем, по состоянию на 01.07.2015 резерв нефтепродуктов не сформирован.

Фактически Резерв материальных средств департаментом ЖКХ сформирован на 32,1 % (11270,6 тыс. рублей) от общей потребности 42700,4 тыс. рублей (не сформирован на сумму 31429,6 тыс. рублей). Из 35-ти наименований в полном объеме сформированы резервы только по 3-м наименованиям, по 9-ти наименованиям резерв сформирован частично (от 16% до 75%), а по 23-м наименованиям резерв не сформирован.

На основании вышеизложенного, резерв материальных ресурсов на 01.07.2015 не доведен до полных объемов, предусмотренных Номенклатурой, на общую сумму 86166,0 тыс. рублей, в том числе:

- по департаменту гражданской защиты на сумму 52543,8 тыс. рублей;

- по департаменту труда и социальной защиты на сумму 2192,6 тыс. рублей;

- по департаменту ЖКХ на сумму 31429,6 тыс. рублей.

Кроме того, по департаменту гражданской защиты не проводится проверка (освежение) Резерва; резерв нефтепродуктов по департаменту ЖКХ не сформирован.

**Предложения по результатам контрольного мероприятия.**

Департаментам, ответственным за создание, использование и восполнение резервов материальных ресурсов необходимо принять меры, направленные на:

1) отражение в форме № 1/РЕЗ-ЧС достоверных сведений;

2) формирование Номенклатуры и объемов Резерва на основании обоснованных предложений органов исполнительной власти Приморского края, ответственных за создание резервов материальных ресурсов;

3) формирование объемов материальных резервов в ценах текущего года с учетом установленного индекса потребительских цен на очередной финансовый год;

4) формирование объема Резерва по нефтепродуктам;

5) передачу материальных ресурсов по договорам на ответственное хранение подведомственным учреждениям, но не на баланс;

6) обеспечение качественной сохранности резервов материальных ресурсов на складах и оперативной выдачи в случае чрезвычайных ситуаций;

7) проведение своевременного освежения (проверки) Резерва согласно разработанному ежегодному графику освежения и замены Резерва;

8) оформление книг и карточек учета изменения качественного (технического) состояния Резерва, хранящегося на складах;

9) своевременую оплату за приобретенные товары, отражение кредиторской задолженности в регистрах бухгалтерского учета;

10) усиление контроля за соблюдением нормативных правовых актов в сфере закупок;

11) обеспечение контроля за наличием, качественным состоянием, соблюдением условий хранения и выполнением мероприятий по содержанию материальных ресурсов, находящихся на хранении в резерве;

12) внесение изменений в Номенклатуру согласно письму департамента сельского хозяйства и продовольствия, направленному в 2012 году с предложением об установлении объема резерва средств защиты растений 15 тонн (в настоящее время резерв средств защиты растений согласно Номенклатуре составляет 7,061 тонн и по расчетным данным департамента сельского хозяйства и продовольствия является недостаточным);

13) пополнение Резерва до полных объемов, предусмотренных Номенклатурой.

Отчет о результатах контрольного мероприятия рассмотрен и утвержден на коллегии Контрольно-счетной палаты Приморского края (протокол от 12.10.2015 № 19).

Главный инспектор аппарата

Контрольно-счетной палаты

Приморского края В.В. Будовая