



УКРАЇНА
ЧЕРКАСЬКА МІСЬКА РАДА
ДЕПАРТАМЕНТ ФІНАНСОВОЇ ПОЛІТИКИ
DEPARTMENT OF FINANCIAL POLICY

18000, м. Черкаси вул. Б. Вишневецького, 36, тел.36-02-82, факс 36-02-80, 54-00-34
e-mail : fin_mvk@dfp.ck.ua, finck@ukr.net, web : www.dfp.ck.ua

Департамент освіти та гуманітарної
політики

10.12.19 № 20.95/18-05

Експертний звіт (зауваження)

до проекту рішення Черкаської міської ради «Про затвердження міської програми «Забезпечення проведення профілактичних медичних оглядів працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, закладів роботи з молоддю, підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради на 2020-2022 роки»

Розглянувши проект рішення Черкаської міської ради «Про затвердження міської програми «Забезпечення проведення профілактичних медичних оглядів працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, закладів роботи з молоддю, підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради на 2020-2022 роки» (далі – Проект рішення), повідомляємо:

1. В порушення вимог п. 2.2.2 Положення №1722 міська програма «Забезпечення проведення профілактичних медичних оглядів працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, закладів роботи з молоддю, підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради на 2020-2022 роки» (далі - Проект програми) не містить чітко сформульованого визначення проблеми та обґрунтування щодо віднесення її до найважливіших із використанням офіційних статистичних даних не менше ніж за п'ять останніх років (із посиланням на джерела інформації), обґрунтування шляхів і засобів розв'язання проблеми, а також необхідність фінансування за рахунок коштів міського бюджету.

2. Відповідно до чинної програми забезпечення проведення профілактичних медичних оглядів та лабораторних досліджень працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, закладів роботи з молоддю, підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради на 2017-2019 роки (далі – Програма) кількість працівників, що підлягають обов'язковим профілактичним медичним оглядам в 2019 році становить 5786 осіб, при цьому в розділі 3 «Завдання Програми та заходи для її виконання» Проекту програми кількість працівників в порівнянні з 2019 роком збільшено на 600 осіб і складає 6386 осіб.

3. В додатку 1 до Проекту рішення «Звіт про виконання Міської програми «Забезпечення проведення профілактичних медичних оглядів працівників установ

та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, закладів роботи з молоддю, підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради на 2017-2019 роки», за 2017, 2018, 9 місяців 2019 року» не містить:

- дані оцінки ефективності бюджетної програми головним розпорядником коштів (чи досягнуто мети, чи ефективною була програма, чого вдалося досягти, який ефект був отриманий містом, в результаті реалізації тих заходів, на які були заплановані та використані кошти);

- пояснення причин невиконання, не проведення тих чи інших заходів (у випадку невиконання результативних показників, не досягнення мети програми).

3. Проведеним аналізом використання коштів на реалізацію заходів Програми за 2016-2018 роки та 10 місяців 2019 року встановлено, що головним розпорядником коштів за 2016 рік було використано 930,4 тис.грн., або 91,1% від уточненого річного плану (1021,3 тис.грн.), за 2017 рік – 1004,4 тис.грн., або 85,5% від уточненого річного плану (1175,4 тис.грн.), за 2018 рік – 705,0 тис.грн., або 56,1% від уточненого річного плану (1258,4 тис.грн.) та за 10 місяців 2019 року – 494,1 тис.грн., або 36,8% від уточненого річного плану (1341,6 тис.грн.). Аналіз видатків на реалізацію Програми протягом 2016 року - 10 місяців 2019 року та прогнозу обсягу видатків на 2020-2022 роки наведений в таблиці 1.

Таблиця 1. Аналіз видатків на реалізацію Програми протягом 2016 року - 10 місяців 2019 року та прогнозу обсягу видатків на 2020-2022 роки

Показник	Обсяг видатків на реалізацію Програми		
	Запланований обсяг видатків	Фактичний обсяг видатків	відсоток виконання плану, %
2016 рік	1021,3	930,4	91,1
2017 рік	1175,4	1004,4	85,5
2018 рік	1258,4	705,0	56,0
10 місяців 2019 року	1341,6	425,2	31,7
прогноз на 2020 рік	3750,9	x	x
прогноз на 2021 рік	3964,7	x	x
прогноз на 2022 рік	4174,8	x	x

Тобто, при тому, що *середній річний обсяг видатків на відповідні цілі складає 880,0 тис.грн.* (найбільший обсяг видатків був спрямований в 2017 році – 1004,4 тис.грн.), головним розпорядником коштів **безпідставно заплановані значно більші обсяги видатків на 2020 рік в сумі 3750,9 тис.грн., або в 2,8 разів, порівняно з запланованим обсягом видатків на реалізацію програми в 2019 році (1341,6 тис.грн.),** це при тому, що загальна середня вартість проведення профілактичних медичних оглядів та лабораторних досліджень в 2020 році на одного працівника, яка складає 462,30 грн. порівняно з вартістю у 2019 році - 284,32 грн. збільшилась **лише на 62,6%.**

4. В наданій департаментом освіти та гуманітарної політики інформації «Розрахунок потреби проведенні медоглядів на 2020-2022 рік» незрозумілою є застосування під час розрахунку обсягу видатків на 2020 рік коефіцієнту підвищення на 6% (призводить до збільшення обсягу видатків на 276,1 тис.грн.), оскільки лише у вересні 2019 року була затверджена нова вартість на здійснення профілактичних медичних оглядів та лабораторних досліджень (рішенням виконавчого комітету ЧМР від 10.09.2019 року № 1003 «Про встановлення тарифів на платні послуги, що надаються закладами охорони здоров'я комунальної форми власності міста Черкаси»).

Враховуючи вищевикладене, Проект програми не може бути винесений на розгляд Черкаської міської ради, в зв'язку з чим повертаємо його на доопрацювання з урахуванням наданих департаментом фінансової політики зауважень.

Директор департаменту
фінансової політики



Т.І. Харенко

Виконавець
Деніченко І.О.
54-01-08

