**УТВЕРЖДАЮ**

 председатель контрольно - счетной

 палаты Волгоградской области

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И.А. Дьяченко

 \_\_\_ марта 2020 года

***ЗАКЛЮЧЕНИЕ***

***по результатам внешней проверки бюджетной отчетности и***

***отдельных вопросов исполнения областного бюджета за 2019 год***

***главным администратором средств областного бюджета –***

***комитетом информационных технологий***

***Волгоградской области***

В соответствии с п.3.1.27 Плана работы контрольно-счетной палаты Волгоградской области, утвержденного постановлением коллегии контрольно-счётной палаты Волгоградской области от 20.12.2019 № 23/2, в целях подготовки заключения на годовой отчет об исполнении областного бюджета за 2019 год проведена внешняя проверка бюджетной отчетности и отдельных вопросов исполнения областного бюджета за 2019 год главным администратором средств областного бюджета –комитетом информационных технологий Волгоградской области(далее - Облкоминформтехнологии).

Облкоминформтехнологии является органом исполнительной власти Волгоградской области, уполномоченным в сфере информационных технологий, связи, телекоммуникаций, развития информационного общества и формирования электронного правительства на территории Волгоградской области. На конец отчетного года штатная численность Облкоминформтехнологии утверждена в количестве 32 единиц, в том числе 30 должностей государственной гражданской службы Волгоградской области.

Законом Волгоградской области от 07.12.2018 № 134-ОД «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее - Закон об областном бюджете на 2019 год) Облкоминформтехнологии включен в перечень главных администраторов доходов областного бюджета и главных распорядителей средств областного бюджета.

Облкоминформтехнологии является учредителем двух государственных учреждений:

-государственного бюджетного учреждения «Центр информационных технологий» (далее – ГБУ «ЦИТ») штатной численностью 93 единицы;

-государственного казенного учреждения Волгоградской области «Безопасный регион» (далее – ГКУ «Безопасный регион») штатной численностью 68 единиц.

Полномочия по ведению бюджетного учета и составлению отчётности Облкоминформтехнологии осуществляет государственное казенное учреждение Волгоградской области «Центр бюджетного учета и отчетности».

***Бюджетная (бухгалтерская) отчётность***

Сводная бюджетная отчетность Облкоминформтехнологии за 2019 год представлена к проверке в составе, определенном ст. 264.1 БК РФ и Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н.

Проверкой достоверности бюджетной отчетности установлены нарушения требований к бюджетному учету, которые повлекли формирование и представление бюджетной отчетности ГКУ «Безопасный регион» и сводной бюджетной отчётности Облкоминформтехнологии, содержащей искаженные показатели, выраженные в денежном измерении, что привело к искажению информации об активах и обязательствах на общую сумму 1 095 658,5 тыс. руб., или на 6,1 - 100,0 %:

1**.** В нарушение п. 40 федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Доходы», утвержденного приказом Минфина России от 27.02.2018 № 32н (далее – Стандарт «Доходы»), ГКУ «Безопасный регион» не отражены в составе доходов будущих периодов доходы в виде пожертвования от ОАО «РЖД» на устройство и эксплуатацию шести постов весового и габаритного контроля в сумме 120 000,0 тыс. рублей. Информация об активах и обязательствах на конец 2019 года искажена на 120 000,0 тыс. руб., или на 14,6-99,9 % в пяти формах бюджетной отчетности (ф.0503130 «Баланс…», ф. 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности», ф.0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности», ф. 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов», ф.0503110 «Справка по заключению счетов…»).

2. В нарушение п. 11, 20 федерального стандарта бухгалтерского учета организаций государственного сектора «Аренда», утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 № 258н (далее – Стандарт «Аренда»), ГКУ «Безопасный регион» несвоевременно и не в полном объёме произведена классификация и оценка объектов учёта операционной аренды по двум государственным контрактам аренды 66-и комплексов фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения (далее - КФВФ) - не на дату подписания договоров аренды и не в сумме арендных платежей за весь срок пользования имуществом с одновременным отражением арендных обязательств арендатора (кредиторской задолженности по аренде). Информация об активах и обязательствах на конец 2019 года искажена на 54 745,7 тыс. руб., или на 6,1 - 10,4 % в пяти формах бюджетной отчетности (ф.0503130 «Баланс…», ф. 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности», ф.0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности», ф. 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов», ф.0503110 «Справка по заключению счетов…»).

3. В нарушение абз. 23 раздела II.1 Методических указаний по применению Стандарта «Аренда», направленных письмом Минфина России от 13.12.2017 N 02-07-07/83464 (далее – Указания «Аренда»), ГКУ «Безопасный регион» не все фактически долгосрочные (более года) права пользования 66-ю КФВФ и кредиторская задолженность по ним учтены как долгосрочные. Информация об активах и обязательствах искажена на 239 504,4 тыс. руб., или на 10,4-45,6 % в одной форме бюджетной отчетности (ф.0503130 «Баланс…»).

4**.** В нарушение п. 11, 18.1-18.3 Стандарта «Аренда», абз. 1 п.1.1. раздела IV.2. Указаний «Аренда» ГКУ [«Безопасный](http://krz.volgograd.ru/about/organizations/list/38534/) регион» не произведена классификация и оценка объекта учёта неоперационной (финансовой) аренды автоматизированной системы весогабаритного контроля (далее – АСВГК) по государственному контракту от 15.08.2019 № 30/2019 в виде актива с одновременным признанием обязательств (кредиторской задолженности) в сумме дисконтированной стоимости арендных платежей в размере 662 582,7 тыс. рублей.

Указанные нарушения требований к бюджетному учету не повлекли формирование и представление бюджетной отчетности, содержащей искаженные показатели, так как государственный контракт был расторгнут в сентябре 2019 года и в соответствии с п. 21 Стандарта «Аренда» стоимость права пользования активом подлежала сторнированию в уменьшении кредиторской задолженности.

5**.** В нарушение п. 11, 18.1-18.3 Стандарта «Аренда», абз. 1 п.1.1. раздела IV.2. Указаний «Аренда» ГКУ [«Безопасный](http://krz.volgograd.ru/about/organizations/list/38534/) регион» не произведена классификация и оценка объекта учёта неоперационной (финансовой) аренды АСВГК по государственному контракту от 08.11.2019 № 67/2019 в виде актива с одновременным признанием обязательств (кредиторской задолженности) в сумме дисконтированной стоимости арендных платежей в размере 681 408,4 тыс. рублей. Информация об активах и обязательствах на конец 2019 года искажена на 681 408,4 тыс. руб., или на 44,5-100,0 % в пяти формах бюджетной отчетности (ф.0503130 «Баланс…», ф. 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности», ф.0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности», ф. 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов», ф.0503110 «Справка по заключению счетов…»).

Бухгалтерская отчетность ГБУ «ЦИТ» за 2019 год представлена к проверке в составе, определенном Инструкцией о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина РФ от 25.03.2011 № 33н.

Проверкой достоверности бухгалтерской отчетности ГБУ «ЦИТ» установлены нарушения требований к бухгалтерскому учету, которые повлекли формирование и представление бухгалтерской отчетности, содержащей искаженные показатели, выраженные в денежном измерении, что привело к искажению информации об активах и обязательствах на общую сумму 52 714,6 тыс. руб., или на 4,5 – 27,0 %:

1. В нарушение п. 11, 18.1 – 18.3 Стандарта «Аренда» ГБУ «ЦИТ» не произведена классификация и оценка объектов учёта неоперационной (финансовой) аренды 400-т автоматизированных рабочих мест (АРМ) в виде актива в составе основных средств с одновременным признанием обязательств (кредиторской задолженности) в сумме дисконтированной стоимости арендных платежей в размере 50 714,6 тыс. рублей. Информация об активах и обязательствах на конец 2019 года искажена на 50 714,6 тыс. руб., или на 9,5-27,0 % в пяти формах бухгалтерской отчетности (ф.0503730 «Баланс…», ф. 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения», ф.0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения», ф. 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения», ф.0503710 «Справка по заключению учреждением счетов…»).

2. В нарушение п. 351 Инструкции по применению единого плана счетов…, утверждённой приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н, ГБУ «ЦИТ» не в полном объёме отражена на забалансовом счете 10 «Обеспечение исполнения обязательств» сумма банковской гарантии по контракту на оказание услуг аренды АРМ. Информация об активах на конец 2019 года искажена на 2 000,0 тыс. руб., или на 4,5 % в одной форме бухгалтерской отчетности (ф.0503730 «Баланс…»).

В ходе проверки нарушения устранены. Бюджетная отчетность ГКУ «Безопасный регион», сводная бюджетная отчётность Облкоминформтехнологии и бухгалтерская отчетность ГБУ «ЦИТ», содержащая уточненные (исправленные) показатели, представлена в комитет финансов Волгоградской области до её принятия.

***Исполнение плановых назначений по закрепленным доходам***

Исполнение прогнозных показателей по доходам за 2019 год составило 135 461,2 тыс. руб. (Приложение № 1), из которых 133 513,9 тыс. руб. (98 %) являются безвозмездными поступлениями, в том числе 120 000,0 тыс. руб. - пожертвование от ОАО «РЖД» на устройство и эксплуатацию шести постов весового и габаритного контроля.

***Исполнение расходов***

Законом об областном бюджете Облкоминформтехнологии утверждены бюджетные ассигнования в сумме 1 720 934,8 тыс. рублей. Согласно отчету об исполнении бюджета (ф.0503127) утвержденные бюджетные назначения составили 1 751 770,4 тыс. руб., что на 30 835,6 тыс. руб., или на 1,8 % больше объема, утвержденного Законом об областном бюджете. Указанное отклонение, в основном, обусловлено увеличением расходов на 30 000,0 млн. руб. на создание и информационное наполнение региональной автоматизированной системы учёта дорожно-транспортной инфраструктуры.

Бюджетные назначения исполнены в сумме 1 684 301,7 тыс. руб., или на 96,1 % (Приложение № 2). Не исполнены назначения в сумме 67 468,7 тыс. руб. в основном за счет отсутствия лимитов бюджетных обязательств, сокращения лимитов по результатам конкурсных процедур и несвоевременного предоставления подрядчиками актов выполненных работ (оказанных услуг).

Расходы Облкоминформтехнологии в сумме 1 642 433,9 (97,5%) исполнены в рамках государственных и ведомственных программ:

1. Государственные программы Волгоградской области:

-«Развитие информационного общества Волгоградской области», утверждённая постановлением Администрации Волгоградской области от 25.09.2017 № 501-п (далее – ГП «Информационное общество»);

-«Обеспечение безопасности жизнедеятельности на территории Волгоградской области»,утверждённая постановлением Администрации Волгоградской области от 25.09.2017 № 507-п (далее - ГП «Безопасность»), подпрограмма «Создание, развитие и обеспечение функционирования средств автоматизации комплексной системы обеспечения безопасности жизнедеятельности населения на территории Волгоградской области» (далее – ПП «Автоматизация»);

-«Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения в Волгоградской области», утверждённая постановлением Администрации Волгоградской области от 23.01.2017 № 16-п (далее – ГП «Транспорт»);

-«Развитие здравоохранения в Волгоградской области», утверждённая постановлением Правительства Волгоградской области от 25.11.2013 № 666-п (далее – ГП «Здравоохранение»);

-«Формирование современной городской среды Волгоградской области», утверждённая постановлением Администрации Волгоградской области от 31.08.2017 № 472-п (далее – ГП «Городская среда»);

-«Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Волгоградской области», утверждённая постановлением Администрации Волгоградской области от 08.02.2016 № 46-п (далее – ГП «Доступное жильё»);

-«Развитие гражданского общества на территории Волгоградской области», утверждённая постановлением Администрации Волгоградской области от 26.10.2017 № 561-п (далее – ГП «Гражданское общество»).

2. Ведомственные целевые программы:

-«Отдельные мероприятия в сфере связи и информатизации», утверждённая приказом Облкоминформтехнологии от 22.11.2018 № 136-о/д (далее – ВЦП «Связь»);

-«Обеспечение сетевой безопасности государственных информационных ресурсов», утверждённая приказом Облкоминформтехнологии от 30.12.2016 № 170-о/д ДСП (далее – ВЦП «Сетевая безопасность»).

***Сравнительный анализ показателей***

***исполнения расходов областного бюджета за 2018 год и 2019 год***

*тыс. руб.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел, подраздел | Наименование показателя | 2018 год | 2019 год | Отклонение |
| тыс. руб. | % |
| **Расходы бюджета – всего, в том числе:** | **1 825 485,7** | **1 684 301,7** | **-141 184,0** | **-7,7** |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 90 638,7 | 105 519,7 | 14 881,0 | 16,4 |
| 0204 | Мобилизационная подготовка экономики | 0,1 | 0,0 | -0,1 | -100,0 |
| 0309 | Защита населения и территории от ЧС… | 295 399,7 | 165 308,9 | -130 090,8 | -44,0 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 708 909,0 | 865 827,1 | 156 918,1 | 22,1 |
| 0410 | Связь и информатика | 624 028,2 | 436 555,6 | -187 472,6 | -30,0 |
| 0412 | Другие вопросы в области нац. экономики | 106 510,0 | 111 090,4 | 4 580,4 | 4,3 |

Объём расходов Облкоминформтехнологии в 2019 году меньше показателя 2018 года на 141 184,0 тыс. руб., или на 7,7%, что, в основном, обусловлено завершением в 2018 году работ по созданию ситуационного центра Губернатора Волгоградской области, центра обработки данных Волгоградской области, завершением мероприятий, приуроченных к проведению Чемпионата мира по футболу, оплатой в 2018 году большого объёма кредиторской задолженности, сложившейся в 2017 году, уменьшением в 2019 году расходов на реализацию ВЦП «Сетевая безопасность».

По отношению к 2018 году в 2019 году увеличились расходы на реализацию ВЦП «Связь» (подраздел 0113) в связи с включением в программу мероприятия по модернизации телекоммуникационных сервисов на базе системы управления и передачи данных и увеличением стоимости услуг связи (+15 846,8 тыс. руб.). Увеличение расходов по подразделу 0409 обусловлено началом создания автоматизированной системы весового и габаритного контроля транспортных средств (далее – АСВГК) (135 823,0 тыс. руб.) в рамках ГП «Транспорт».

***Состояние дебиторской и кредиторской задолженности***

Информация о динамике дебиторской и кредиторской задолженности в 2019 году приведена в таблице.

 *тыс. руб.*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Сумма задолженности** | **Отклонение (+/-)** |
| **на 01.01.2019** | **на 01.01.2020** | **тыс. руб.** | **%** |
| ***Дебиторская задолженность ИТОГО*** | ***3 207,9*** | ***1 044 611,6*** | ***1 041 403,7*** | ***в 324,6 раза*** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |
| расчеты по доходам | 59,3 | 906 218,8 | 906 159,5 | в 15,3 тыс.раз |
| расчеты по выданным авансам | 0,0 | 136 415,4 | 136 415,3 | 100,0 |
| расчеты по ущербу и иным доходам | 2 942,4 | 1 053,7 | -1 888,7 | -64,2 |
| расчеты по платежам в бюджеты | 206,3 | 923,8 | 717,5 | в 4,5 раза |
| ***Кредиторская задолженность ИТОГО***  | ***814 340,5*** | ***1 359 014,1*** | ***544 673,6*** | ***66,9*** |
| *в**том числе:* |  |  |  |  |
| расчеты по принятым обязательствам | 814 243,7 | 1 358 799,2 | 544 555,5 | 66,9 |
| расчеты по платежам в бюджеты | 95,4 | 214,9 | 119,5 | 125,4 |
| расчеты по доходам | 1,4 | 0,0 | -1,4 | -100,0 |

Дебиторская задолженность в течение 2019 года увеличилась с 3 207,9 до 1 044 611,6 тыс. руб. в основном за счет отражения в составе задолженности:

-900 000,0 тыс. руб. - иные межбюджетные трансферты из федерального бюджета, запланированные к предоставлению в 2020 - 2022 годах (по 300 млн. руб. в год) в целях внедрения интеллектуальных транспортных систем в рамках федерального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» государственной программы Российской Федерации «Развитие транспортной системы».

-135 823,0 тыс. руб. - выданный аванс в рамках государственного контракта на оказание услуг аренды АСВГК.

Просроченная дебиторская задолженность в течение 2019 года уменьшилась с 2 148,5 до 223,3 тыс. руб., или в 9,6 раза.

Кредиторская задолженность в 2019 году увеличилась с 814 340,5 до 1 359 014,1 тыс. руб., или в 1,7 раза, в основном (1 347 003,6 тыс. руб.), представляет собой задолженность в сумме будущих арендных платежей по долгосрочным контрактам аренды камер фотовидефиксации нарушений правил дорожного движения и АСВГК в соответствии с требованиями Стандарта «Аренда».

По состоянию на 01.01.2020 просроченная кредиторская задолженность отсутствовала.

***Анализ достижения поставленных целей***

***и ожидаемых результатов при реализации государственных программ***

В сферу ответственности Облкоминформтехнологий входят 55 целевых показателей указанных выше семи государственных и двух ведомственных программ. По итогам 2019 года не достигнуты целевые значения восьми целевых показателей трёх государственных программ Волгоградской области.

Обобщённая информация о достигнутых результатах представлена в таблице, развернутая – в Приложении № 3.

|  |  |
| --- | --- |
| **Программа** | **Целевые показатели в сфере ответственности Облкоминформтехнологии** |
| **Всего, ед.** | **Не достигнуты плановые значения** |
| **Ед.** | **Наименование** | **План** | **Отчёт** | **Причина** |
| ГП «Информационное общество» | 12 | 2 | доля обращений граждан в адрес Губернатора Волгоградской области, поданных через официальный портал | 25% | 21% | граждане отдают предпочтение традиционному способу обращения путем личного посещения |
| увеличение поступлений земельного налога | 115% | 92% | снижение кадастровой стоимости земельных участков в связи с оспариванием в судах |
| ГП «Безопасность» | 5 | 2 | доля тяжких и особо тяжких преступлений, совершенных в общественных местах | 3,5% | 4,2% | увеличение общего количества зарегистрированных преступлений (+6,7%) |
| сокращение общего времени реагирования на кризисные ситуации, происшествия и ЧС | 9,5 мин | 10 мин | позднее завершение опытной эксплуатации единого центра оперативного реагирования в городе Волжском |
| ГП «Транспорт» | 8 | 4 | число лиц, погибших в ДТП | 230 чел. | 286 чел. | нарушение ПДД участниками движения |
| социальный риск (число лиц, погибших в ДТП, на 100 тыс. населения) | 10,9 чел. | 11,37 чел. |
| доля грузовых транспортных средств, перевозящих грузы с превышением допустимых весовых и габаритных параметров… | 20% | - | в связи с неисполнением подрядчиком обязательств гоконтракт расторгнут и проведены процедуры заключения нового контракта, срок ввода системы в эксплуатацию перенесён с 04.12.2019 на 01.07.2020 |
| количество размещенных пунктов АСВГК  | 6 ед. | 0 ед. |
| ГП «Городская среда» | 2 | 0 |  |  |  |  |
| ГП «Гражданское общество» | 1 | 0 |  |  |  |  |
| ГП «Здравоохранение» | не установлены  |  |  |  |  |
| ВЦП «Связь» | 15 | 0 |  |  |  |  |
| ВЦП «Сетевая безопасность» | 12 | 0 |  |  |  |  |

В рамках государственных программ Волгоградской области реализуются региональные проекты в целях реализации федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов, в связи с чем необходимо отметить следующее:

1. Недостижение в 2019 году целевых значений показателей ГП «Транспорт», характеризующих смертность на автомобильных дорогах и фактическое увеличение количества погибших (2018 год - 262, 2019 год - 286), остро ставит вопрос о достаточности (адекватности) мер, принимаемых для решения поставленных задач, и об эффективности использования бюджетных средств, направленных, в том числе на развитие и обеспечение функционирования подсистемы контроля и выявления нарушений правил дорожного движения комплексной информационной системы видеонаблюдения Волгоградской области. Складывающаяся негативная динамика несёт существенные риски недостижения цели по снижению смертности в результате дорожно-транспортных происшествий, определённой Указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» и закреплённой национальной программой «Безопасные и качественные автомобильные дороги».
2. Мероприятие ГП «Информационное общество», направленное на достижение цели национального проекта «Национальная программа «Цифровая экономика Российской Федерации» (далее – НП «Цифровая экономика») по созданию устойчивой и безопасной информационно-телекоммуникационной инфраструктуры высокоскоростной передачи, обработки и хранения больших объемов данных, доступной для всех организаций и домохозяйств, в части обеспечения возможности подключения социально значимых объектов инфраструктуры к широкополосному доступу к сети «Интернет», со стороны Волгоградской области реализуется путём содействия в подключении к сети передачи данных без использования финансовых ресурсов из областного бюджета. Практически мероприятие реализуется силами федеральных органов государственной власти за счёт федерального бюджета.

Целевые значения двух из четырёх показателей, характеризующих достижение указанной цели и закреплённых ГП «Информационное общество», по итогам 2019 года не достигнуты. Но их отчётные значения соответствуют значениям, установленным соглашением между Облкоминформтехнологии и Министерством цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ о реализации регионального проекта «Информационная инфраструктура» на территории Волгоградской области от 17.07.2019 (в ред. от 16.12.2019).

*проценты*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Базовое знач. на 01.01.19 | Плановое значение на 2019 год | Отчёт |
| соглашение от 17.07.2019 | соглашение от 16.12.2019 | Фед. проект | соглашение от 17.07.2019 | соглашение от 16.12.2019 | ГП «Информ. общество |
| Доля социально значимых объектов инфраструктуры, имеющих возможность подключения к широкополосному доступу к сети "Интернет", в том числе: |
| медицинских организаций  | 95,0 | 0,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| ФАП | 8,76 | 0,0 | 39,17 | 20,0 | 15,8 | 20,0 | 15,8 |
| образовательных организаций | 39,47 | 0,0 | 59,65 | 20,0 | 15,7 | 20,0 | 15,7 |
| органов госвласти, ОМСУ и пр.  | 18,82 | 0,0 | 18,82 | 20,0 | 23,0 | 20,0 | 23,0 |

В целом представленные данные могут свидетельствовать о приведении плановых значений целевых показателей под фактически достигнутые значения.

При целевом значении показателя «Доля социально значимых объектов инфраструктуры, имеющих возможность подключения к широкополосному доступу к сети «Интернет», установленного НП «Цифровая экономика» в целом по РФ на 2019 год, 55% в Волгоградской области доля четырёх указанных видов объектов, подключённых к сети «Интернет», составила 28,7 процента.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование объектов** | **Количество объектов на 01.01.2020** | **Подключено к сети «Интернет»** |
| **Ед.**  | **%** |
| медицинские организации  | 306 | 306 | 100,0 |
| ФАП | 649 | 103 | 15,8 |
| образовательные организации  | 855 | 135 | 15,7 |
| органы госвласти, ОМСУ и пр. | 465 | 109 | 23,4 |
| **Всего** | **2 275** | **653** | **28,7** |

***Состояние внутреннего финансового аудита***

В структуру Облкоминформтехнологии входит сектор внутреннего финансового аудита численностью 1 штатная единица.

В рамках внутреннего финансового аудита в отчетном году проведено 5 аудиторских проверок, в ходе которых выявлен ряд нарушений:

-в форме 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» по коду счета 30406000 «Расчеты с прочими кредиторами» отражены недостоверные данные;

-в форме 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности» не отражено увеличение прочей кредиторской задолженности по коду счета 30406000 «Расчеты с прочими кредиторами»;

-Облкоминформтехнологии не разработаны и не утверждены порядки взаимодействия с подведомственными учреждениями по вопросам составления и ведения бюджетной росписи и доведения показателей бюджетной росписи, лимитов бюджетных обязательств до получателей средств областного бюджета.

Выявленные в ходе проверок нарушения устранены.

***Выводы:***

1. В результате нарушений требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету:
	1. Бюджетная отчетность ГКУ «Безопасный регион» и сводная бюджетная отчётность Облкоминформтехнологии содержала искаженные показатели активов и обязательств на общую сумму 1 095 658,5 тыс. руб., или на 6,1 - 100,0 процента.
	2. Бухгалтерская отчетность ГБУ «ЦИТ» содержала искаженные показатели активов и обязательств на общую сумму 52 714,6 тыс. руб., или на 4,5 – 27,0 процента:

Нарушения устранены в ходе проверки. Отчетность, содержащая уточненные (исправленные) показатели, представлена в комитет финансов Волгоградской области до её принятия.

1. В сферу ответственности Облкоминформтехнологий входят 55 целевых показателей семи государственных и двух ведомственных программ. По итогам 2019 года не достигнуты целевые значения восьми целевых показателей трёх государственных программ Волгоградской области.
2. Наиболее социально значимой задачей, нерешённой в 2019 году, явилось снижение смертности на дорогах. В 2019 году на автомобильных дорогах в Волгоградской области погибло 286 человек, что больше целевого значения (230) и показателя 2018 года (262). Сложившаяся негативная динамика несёт существенные риски недостижения цели по снижению смертности в результате дорожно-транспортных происшествий, определённой Указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» и закреплённой национальным проектом «Безопасные и качественные автомобильные дороги».

***Предложения:***

Губернатору Волгоградской области поручить ответственным органам исполнительной власти Волгоградской области совместно с заинтересованными федеральными структурами осуществить детальный анализ причин смертности в результате дорожно-транспортных происшествий и пересмотреть организационные подходы к реализации мероприятий государственной программы Волгоградской области «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения в Волгоградской области», в том числе по фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения.

Приложение: на 5 л.

***Аудитор Н.Л. Ноздрюхина***

Приложение № 1

**Данные об администрируемых Облкоминформтехнологии**

**доходах и фактическом их поступлении за 2019 год**

*тыс. руб.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Утверждено** | **Исполнено** | **Отклонение** |
| **1** | **Доходы бюджета - всего** *в том числе:* | **15 317,4** | **135 461,2** | **120 143,8** |
| **2** | **Налоговые и неналоговые доходы** **(837 1 00 00000 00 0000 000)** | **1 803,5** | **1 947,3** | **143,8** |
| 3 | Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти субъектов РФ и созданных ими учреждений(837 1 11 05032 02 0000 120) | 0,0 | 20,9 | 20,9 |
| 4  | Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов субъектов РФ (837 1 13 01992 02 0000 130) | 384,7 | 396,0 | 11,3 |
| 5 | Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов РФ (837 1 13 02992 02 0000 130) | 202,5 | 207,5 | 5,0 |
| 6 | Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба (837 1 16 90020 02 000 140) | 1 216,3 | 1 324,3 | 108,0 |
| 7 | Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты субъектов РФ (837 1 17 01000 00 0000 180) | 0,0 | -1,4 | -1,4 |
| **8** | **Безвозмездные поступления (837 2 00 00000 00 0000 000)** | **13 513,9** | **133 513,9** | **120 000,0** |
| 9 | Субсидии бюджетам субъектов РФ на поддержку региональных проектов в сфере информационных технологий (837 2 02 25028 02 0000 150) | 13 513,9 | 13 513,9 | 0,0 |
| 10 | Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых негосударственными организациями получателям средств бюджетов субъектов РФ (837 2 04 02020 02 0000 150) | 0,0 | 120 000,0 | 120 000,0 |

**Главный инспектор А.В. Буряков**

Приложение № 2

**Анализ исполнения бюджетных назначений Облкоминформтехнологии**

*тыс. руб.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КБК |  Наименование показателя | Закон об областном бюджете | Утвержд. бюджетные назначения | Исполнено | К бюджетным назначениям |
| откло-нение | % |
|  | **Расходы, всего:** | **1 720 934,8** | **1 751 770,4** | **1 684 301,7** | **-67 468,7** | **-3,9** |
| **01 13** | **Другие общегосударственные вопросы** | **119 746,2** | **117 973,5** | **105 519,7** | **-12 453,7** | **-10,6** |
| 81 0 | ВЦП «Связь» | 89 575,4 | 87 709,3 | 76 138,8 | -11 570,5 | -13,2 |
| 90 0 | Непрограммные направления обеспечения деятельности государственных органов | 30 170,8 | 30 264,2 | 29 380,9 | -883,3 | -2,9% |
| ***03 09*** | ***Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона*** | ***283 858,7*** | ***165 358,7*** | ***165 308,9*** | ***-49,8*** | ***0,0*** |
| 45 0 | ГП «Безопасность» | 283 858,7 | 165 358,7 | 165 308,9 | -49,8 | 0,0 |
| *45 2* | *Подпрограмма «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций»* | *120 000,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *---* |
| *45 3* | *ПП «Автоматизация»* | *163 858,7* | *165 358,7* | *165 308,9* | *-49,8* | *0,0* |
| **04 00** | **Национальная экономика** | **1 317 329,9** | **1 468 438,2** | **1 413 473,0** | **-54 965,2** | **-3,7** |
| ***04 09*** | ***Дорожное хозяйство (дорожные фонды)*** | ***845 711,3*** | ***895 214,4*** | ***865 827,1*** | ***-29 387,3*** | ***-3,3*** |
| 45 0 | ГП «Безопасность» | 0,0 | 56,7 | 56,7 | 0,0 | 0,0 |
| *45 3* | *ПП «Автоматизация»* | *0,0* | *56,7* | *56,7* | *0,0* | *0,0* |
| 46 0 | ГП «Транспорт» | 845 711,3 | 894 045,4 | 864 664,3 | -29 381,1 | -3,3 |
| *46 3* | *Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения в Волгоградской области»* | *845 711,3* | *894 045,4* | *864 664,3* | *-29 381,1* | *-3,3* |
| 99 0 | Исполнение судебных актов | 0,0 | 1 112,3 | 1 106,1 | -6,2 | -0,6 |
| ***04 10*** | ***Связь и информатика*** | ***402 818,6*** | ***458 720,8*** | ***436 555,6*** | *-22 165,3* | *-4,8* |
| 42 0 | ГП «Здравоохранение» | 41 005,0 | 76 565,1 | 75 404,7 | -1 160,4 | -1,5 |
| *42 5* | *Подпрограмма «Совершенствование процессов организации медицинской помощи на основе внедрения информационных технологий»* | *41 005,0* | *76 565,1* | *75 404,7* | *-1 160,4* | *-1,5* |
| 43 0 | ГП «Гражданское общество» | 20 000,0 | 20 000,0 | 19 990,0 | -10,0 | -0,1 |
| *43 1* | *Подпрограмма «Государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность на территории Волгоградской области»* | *20 000,0* | *20 000,0* | *19 990,0* | *-10,0* | *-0,1* |
| 45 0 | ГП «Безопасность» | 68 106,2 | 67 648,0 | 62 318,7 | -5 329,2 | -7,9 |
| *45 3* | *ПП «Автоматизация»* | *68 106,2* | *67 648,0* | *62 318,7* | *-5 329,2* | *-7,9* |
| 56 0 | ГП «Информационное общество» | 223 150,7 | 246 143,9 | 231 105,0 | -15 038,9 | -6,1 |
| 61 0 | ГП «Городская среда» | 4 000,1 | 4 000,1 | 3 499,4 | -500,6 | -12,5 |
| 82 0 | ВЦП «Сетевая безопасность» | 46 556,6 | 43 715,8 | 43 589,8 | -126,0 | -0,3 |
| 99 0 | Исполнение судебных актов | 0,0 | 648,0 | 648,0 | 0,0 | 0,0 |
| ***04 12*** | ***Другие вопросы в области национальной экономики*** | ***68 800,0*** | ***114 503,0*** | ***111 090,4*** | *-3 412,6* | *-3,0* |
| 45 0 | ГП «Безопасность» | 68 800,0 | 114 503,0 | 111 090,4 | -3 412,6 | -3,0 |
| *45 3* | *ПП «Автоматизация»* | *68 800,0* | *103 770,2* | *100 357,6* | *-3 412,6* | *-3,3* |
| 99 0 | Исполнение судебных актов | 0,0 | 10 732,8 | 10 732,8 | 0,0 | 0,0 |

**Главный инспектор А.В. Буряков**

Приложение № 3

**Информация о достижении значений целевых показателей**

| **№ п/п** | **Наименование целевого показателя** | **Единица** **измерения** | **План** | **Отчёт** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ГП «Информационное общество»** |
| 1 | Доля обращений граждан в адрес Губернатора Волгоградской области, поданных через официальный портал Губернатора и Администрации Волгоградской области, к общему количеству обращений в адрес Губернатора Волгоградской области | % | 25,0 | **21,0** |
| 2 | Доля граждан, записавшихся на прием к врачу в электронном виде, от общего количества граждан, записавшихся на прием к врачу в лечебно-профилактические учреждения Волгоградской области | % | 20,0 | 40,48 |
| 3 | Доля органов исполнительной власти Волгоградской области, использующих пространственные данные | % | 53,0 | 53,0 |
| 4 | Увеличение поступлений земельного налога в консолидированный бюджет Волгоградской области | % | 115,0 | **92,0** |
| 5 | Доля проверок, осуществляемых по приоритетным видам регионального государственного контроля (надзора), информация о которых вносится в единый реестр проверок с использованием единой системы межведомственного электронного взаимодействия, в общем количестве указанных проверок | % | 75,0 | 77,37 |
| 6 | Доля отказов при предоставлении приоритетных государственных услуг и сервисов от числа отказов в 2018 году | % | 95,0 | 95,0 |
| 7 | Доля медицинских организаций государственной и муниципальной систем здравоохранения (больницы и поликлиники), подключенных к сети Интернет | % | 100,0\* | 100,0 |
| 8 | Доля фельдшерских и фельдшерско-акушерских пунктов государственной и муниципальной систем здравоохранения, подключенных к сети Интернет | % | 15,8**\*** | 15,8 |
| 9 | Доля государственных (муниципальных) образовательных организаций, реализующих образовательные программы общего образования и (или) среднего профессионального образования, подключенных к сети Интернет | % | 15,7**\*** | 15,7 |
| 10 | Доля органов государственной власти, органов местного самоуправления и государственных внебюджетных фондов, подключенных к сети Интернет | % | 23,0**\*** | 23,0 |
| 11 | Средний срок простоя государственных информационных систем в результате компьютерных атак | часов | 48 | 4 |
| 12 | Количество специалистов, прошедших переобучение по компетенциям цифровой экономики в рамках дополнительного образования | тыс. чел. | 0,095 | 0,095 |
| **ГП «Безопасность»** |
| 1 | Доля населения городских округов и административных центров Волгоградской области, охваченного комплексом технических средств оповещения П-166 | % | 52,4 | 52,4 |
| 2 | Количество муниципальных районов и городских округов Волгоградской области, в которых развернут аппаратно-программный комплекс «Безопасный город» | ед. | 2 | 2 |
| 3 | Доля тяжких и особо тяжких преступлений, совершенных в общественных местах, в общем количестве преступлений | % | 3,5 | 4,2 |
| 4 | Уменьшение нарушений скоростного режима при перевозке детей | ед. | 34150 | 28252 |
| 5 | Сокращение общего времени реагирования на кризисные ситуации, происшествия и чрезвычайные ситуации относительно 2017 года | мин. | 9,5 | 10 |
| **ГП «Транспорт»** |
| 1 | Число лиц, погибших в дорожно-транспортных происшествиях | чел. | 230 | 286 |
| 2 | Социальный риск (число лиц, погибших в дорожно-транспортных происшествиях, на 100 тыс. населения) | чел. | 10,9 | 11,37 |
| 3 | Доля автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения, работающих в режиме перегрузки | % | 0,61 | 0,39 |
| 4 | Доля грузовых транспортных средств, перевозящих грузы с превышением допустимых весовых и габаритных параметров без возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения Волгоградской области, в общем объеме перевозок по автомобильным дорогам общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения Волгоградской области | % | 20,0 | --- |
| 5 | Количество размещенных автоматических пунктов весогабаритного контроля транспортных средств на автомобильных дорогах регионального или межмуниципального, местного значения | ед. | 6 | 0 |
| 6 | Доля стационарных камер фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения на автомобильных дорогах федерального, регионального или межмуниципального, местного значения относительно 2017 года | % | 111,4 | 113,2 |
| 7 | Повышение удельной пропускной способности перекрестков, оснащенных адаптивными светофорами, в часы "пиковых" нагрузок относительно 2019 года | % | 100,0 | --- |
| 8 | Степень использования функциональных возможностей интеллектуальных транспортных систем пользователями | % | 75,0 | 83,3 |
| **ГП «Городская среда»** |
| 1 | количество обучающих семинаров по вопросам цифровизации городского хозяйства проекта «Умный город» | ед. | 3 | 3 |
| 2 | доля мероприятий по цифровизации городского хозяйства стандарта «Умный город», включенных в «дорожные карты» пилотных муниципальных образований, по которым была оказана практическая помощь | % | 90,0 | 90,0 |
| **ГП «Гражданское общество»** |
| 1 | доля жителей Волгоградской области в возрасте старше 14 лет, имеющих возможность участвовать в принятии решений по вопросам городского развития с использованием цифровых технологий | % | 5,0 | 65,0 |
| **ВЦП «Связь»** |
| 1 | Обеспечение совокупной пропускной способности канала доступа ОИВ ВО в информационно-телекоммуникационную сеть Интернет, не менее | Мбит/c | 500 | 539 |
| 2 | Доля ОИВ ВО, обеспеченных услугой доступа в сеть Интернет | % | 100 | 100 |
| 3 | Количество поддерживаемых доменных имен для нужд ОИВ ВО | шт. | 8 | 8 |
| 4 | Уровень доступа ОИВ ВО в сеть Интернет, не менее | % | 99,5 | 99,5 |
| 5 | Эффективность расходования бюджетных средств по централизованной закупке услуг по аренде каналов доступа в сеть Интернет, не менее | % | 27 | 29 |
| 6 | Совокупная полоса пропускания арендуемых каналов передачи данных, не менее | Мбит/c | 1150 | 1189 |
| 7 | Эффективность расходования бюджетных средств по централизованной закупке услуг по аренде каналов передачи данных, не менее | % | 32 | 35 |
| 8 | Протяженность арендуемой телефонной канализации для размещения волоконно-оптического кабеля АВО, не менее | км | 46 | 46,2 |
| 9 | Количество видов услуг связи, оказываемых ОИВ ВО | шт. | 6 | 6 |
| 10 | Уровень доступа услуг связи для ОИВ ВО, не менее | % | 99,5 | 99,5 |
| 11 | Эффективность расходования бюджетных средств по централизованной закупке услуг сотовой связи, не менее | % | 21 | 21 |
| 12 | Количество органов исполнительной власти Волгоградской области, обеспеченных структурированными кабельными системами | шт. | 2 | 2 |
| 13 | Количество модернизированных систем видеоконференцсвязи  | шт. | 1 | 1 |
| 14 | Количество модернизированных учрежденченских производственных телефонных станций Администрации Волгоградской области | шт. | 4 | 4 |
| 15 | Количество организованных каналов связи в Центре обработки данных органов государственной власти Волгоградской области к сетям связи | шт. | 7 | 7 |
| **ВЦП «Сетевая безопасность»** |
| 1 | Доля защищаемы сетевых устройств от общего количества сетевых устройств, подключенных к ЛВС | % | 100 | 100 |
| 2 | Доля выявленных по результатам обследования уязвимостей по отношению к общему числу сетевых ресурсов не более | % | 2 | 2 |
| 3 | Количество ежегодных специализированных курсов подготовки, переподготовки и повышения квалификации в сфере информационной безопасности, на которых обучились сотрудники комитета информационных технологий Волгоградской области | шт. | 2 | 2 |
| 4 | Количество организованных и выполненных мероприятий по защите информации ограниченного доступа  | шт. | 3 | 3  |
| 5 | Количество созданных и выданных ключей электронных подписей, ключей проверки электронных подписей, иных криптографических ключей, сертификатов ключей проверки электронных подписей | ед. | 6000 | 6590 |
| 6 | Количество оказанных услуг (выполненных работ) по технической защите информации, не содержащей сведений составляющих государственную тайну, но подлежащей защите в соответствии с законодательством | ед. | 70 | 253 |
| 7 | Количество обслуживаемых шифровальных (криптографических) средств | ед. | 132 | 132 |
| 8 | Количество источников (устройств) событий информационной безопасности, подключенных к центру мониторинга выявления инцидентов  | ед. | 7 | 7 |
| 9 | Количество информационных ресурсов, оснащенных средствами защиты информации от несанкционированного доступа, контроля сетевой активности и фильтрации, контроля устройств | ед. | 245 | 245 |
| 10 | Доля рабочих станций и серверов, на которых производиться установка сертифицированного ФСТЭК антивирусного программного обеспечения по отношению к общему количеству рабочих станций и серверов органов исполнительной власти Волгоградской области | % | 100 | 100 |
| 11 | Доля приобретаемых лицензий антивирусного программного обеспечения на почтовый сервер Администрации Волгоградской области по отношению к общему количеству необходимых лицензий для защиты всех почтовых ящиков органов исполнительной власти Волгоградской области | % | 100 | 100 |
| 12 | Экономическая оценка эффективности приобретения антивирусного программного обеспечения, не менее | % | 16 | 20 |

*\* - соглашение между Облкоминформтехнологии и Министерством цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ о реализации регионального проекта «Информационная инфраструктура» на территории Волгоградской области от 17.07.2019 (в ред. от 16.12.2019).*

**Главный инспектор А.В. Буряков**