|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | ***Утверждаю******председатель контрольно - счетной*** ***палаты Волгоградской области******\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И. А. Дьяченко******« \_\_\_» апреля 2017 года***  |

***ЗАКЛЮЧЕНИЕ***

***о результатах внешней проверки бюджетной отчетности и отдельных вопросов***

***исполнения областного бюджета главным администратором средств***

***областного бюджета – комитетом информационных технологий***

***Волгоградской области за 2016 год***

На основании статьи 264.4 Бюджетного Кодекса РФ (далее - БК РФ) и в соответствии с планом работы контрольно-счетной палаты Волгоградской области (далее - КСП) на 2017 год, утвержденным постановлением коллегии КСП от 09.12.2016 № 29/3, проведена внешняя камеральная проверка бюджетной отчетности и отдельных вопросов исполнения областного бюджета за 2016 год главным администратором средств областного бюджета – комитетом информационных технологий Волгоградской области (далее – Комитет).

**Общие сведения**

В соответствии с Законом Волгоградской области от 15.03.2012 № 22-ОД «О системе органов исполнительной власти Волгоградской области» Комитет входит в систему органов исполнительной власти Волгоградской области. Положением о Комитете, утверждённым постановлением Губернатора Волгоградской области от 28.11.2013 № 1234, определено, что Комитет является органом исполнительной власти Волгоградской области, уполномоченным в сфере информационных технологий, связи, телекоммуникаций, развития информационного общества и формирования электронного правительства на территории Волгоградской области.

В соответствии с соглашением от 27.05.2015 № 6 Комитетом полномочия по ведению бухгалтерского учета и формированию бюджетной отчетности в 2016 году переданы ГКУ Волгоградской области «Центр бюджетного учета и отчетности» (далее – ГКУ «ЦБУ»). По условиям соглашения основными обязанностями являются: у Комитета – своевременное предоставление ГКУ «ЦБУ» необходимых первичных учетных документов, у ГКУ «ЦБУ» – обеспечить квалифицированное и своевременное ведение бухгалтерского и налогового учета, формирование отчетности в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Штатное расписание Комитета на 2016 год утверждено постановлением Губернатора Волгоградской области от 08.07.2015 и введено в действие с 01.10.2015 в количестве 34 штатных единиц, в том числе государственная должность (председатель Комитета), 32 ед. ГГС и 1 ед. должностей, не отнесенных к категории должностей ГГС (специалист первой категории). Фактически на 01.01.2017 одна должность ГГС была вакантна.

Комитет является учредителем государственного бюджетного учреждения «Центр информационных технологий Волгоградской области» (далее – ГБУ «ЦИТ»). В соответствии с постановлением Администрации Волгоградской области от 22.12.2016 № 714-п путем изменения типа и наименования ГБУ «ЦИТ» созданогосударственное казенное учреждение «Центр информационных технологий Волгоградской области» (далее – ГКУ «ЦИТ»). Устав ГКУ «ЦИТ» утвержден приказом Комитета от 11.01.2017 № 04-о/д, согласован распоряжением комитета по управлению государственным имуществом Волгоградской области от 11.01.2017 № 5-р, зарегистрирован 16.01.2017 в ИФНС России по Дзержинскому району г. Волгограда. Среднесписочная численность учреждения за 2016 год составила 76 единиц при штатной численности на конец года – 88 единиц.

***Полнота и достоверность отчетности***

Сводная бюджетная отчетность Комитета 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 (далее – Инструкция № 191н).

В нарушение п.6 Инструкции № 191н Комитетом в 11 формах бюджетной отчетности, содержащих плановые (прогнозные) и аналитические показатели, отсутствует подпись руководителя финансово-экономической службы Комитета, что связано с проводимыми на момент сдачи отчетности организационно-штатными мероприятиями.

В нарушение п.66 и п.333 «Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для государственных органов власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений», утвержденной приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н, на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» не отражено программное обеспечение, полученное Комитетом в пользование на условиях простой (неисключительной) лицензии, что привело к искажению двух форм отчетности на 422,3 тыс. руб., или на 6,3%:

-«Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах»;

-«Сведения о движении нефинансовых активов» (ф.0503168).

В ходе проверки осуществлено принятие к учету программных продуктов общей стоимостью 422,3 тыс. руб. на забалансовый счет 01 «Имущество, полученное в пользование», представлены исправленные формы бюджетной отчетности.

Кроме того, проверкой соответствия представленной бюджетной отчетности требованиям Инструкции № 191н выявлен ряд нарушений, которые устранены в ходе проверки (представлены исправленные формы отчетности), а именно:

1. В нарушение п.152 Инструкции № 191н в текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160) не указаны сведения о проведении годовой инвентаризации (причины проведения, дата проведения и реквизиты распорядительного документа). Таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» не представлена в связи с отсутствием числовых показателей.

2. В нарушение п. 157 Инструкции № 191н в таблице № 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» отражены данные о результатах контрольных мероприятий, проведённых Комитетом, который не является органом государственного финансового контроля.

3. В нарушение п. 159 Инструкции № 191н в [таблице](#sub_503160887) № 7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля» отражены результаты мероприятий, проведенных комитетом финансов Волгоградской области (далее – Облфин) и Министерством связи и массовых коммуникаций Российской Федерации, которые не являются органами внешнего государственного финансового контроля.

4. В нарушение п.164 Инструкции № 191н в отчёте по [форме](#sub_503162) 0503166 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ» отражена информация об исполнении государственных программ Волгоградской области, а не федеральных целевых программ, подпрограмм, в реализации которых принимал участие Комитет.

5. В нарушение п.163 Инструкции № 191н и указаний Облфина от 16.01.2017 № 06-05-01-68/443 «О составлении годовой отчетности…» в графе «Причины отклонений» ф.0503164 по отдельным показателям указаны *«иные причины»* без пояснения конкретных причин отклонений.

Бюджетная отчетность ГБУ «ЦИТ» представлена 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 (далее – Инструкция № 33н).

При составлении бюджетной отчетности ГБУ «ЦИТ» допущены нарушения Инструкции № 33н, которые устранены в ходе проверки (в Комитет представлены исправленные формы отчетности), а именно:

1. В нарушение п.5 Инструкции № 33н в формах бюджетной отчетности, содержащих плановые (прогнозные) и аналитические показатели, отсутствует подпись лица, ответственного за формирование аналитической информации.

2. В нарушение п.62 Инструкции № 33н в таблице № 5 к Пояснительной записке отражены данные о результатах контрольных мероприятий, проведённых ГБУ «ЦИТ», которое не является органом государственного финансового контроля.

3. В нарушение п.64 Инструкции № 33н в [таблице](#sub_503160887) № 7 к Пояснительной записке отражены результаты контрольных мероприятий, проведённых Комитетом и Облфином, которые не относятся к органам внешнего государственного финансового контроля.

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

# Данные об администрируемых Комитетом доходах и их фактическом поступлении за 2016 год отражены в таблице:

*тыс. руб.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№****п/п** | **Наименование показателя** | **Утверждено** | **Исполнено** | **Отклонение\*** |
| тыс.руб. | % |
| 1 | **Доходы бюджета - всего** *в том числе:* | **21 616,7** | **21 517,6** | **-100,1** | **-0,5%** |
| 2 | **Налоговые и неналоговые доходы** (837 1 00 00000 00 0000 000) | 5 618,9 | 5 619,4 | +0,5 | +0,01% |
| 3 | Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов РФ (837 1 13 02992 02 0000 130) | 4 980,4 | 4 980,9 | +0,5 | +0,01% |
| 4 | Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба (837 1 16 90020 02 000 140) | 638,5 | 638,5 | 0,0 | 0,0 |
| 5 | **Безвозмездные поступления** (837 2 00 00000 00 0000 000) | **15 997,8** | **15 898,2** | **-100,6** | **-0,6%** |
| 6 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов РФ на компенсацию понесенных затрат на обеспечение видеонаблюдения и трансляции изображения, в том числе в сети «Интернет», в помещениях для голосования (837 2 02 04128 02 0000 151) | 15 997,8 | 15 897,2 | -100,6 | -0,6% |
| 7 | Доходы бюджетов субъектов РФ от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет (837 2 18 02010 02 0000 180) | - | 1,0 | - | - |

\*отклонение посчитано в соответствие с п. 57 Инструкции № 191н без учета строк, не содержащих данных в графе «утверждено», то есть без учета строки 7.

Как видно из представленных данных, исполнение Комитетом бюджетных назначений состоит в основном из доходов от компенсации затрат бюджетов (поступление излишне уплаченной суммы 4 971,5 тыс. руб.) и межбюджетных трансфертов (15 897,2 тыс. рублей).

***Исполнение расходов***

Законом Волгоградской области от 07.12.2015 № 206-ОД «Об областном бюджете на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» (далее – Закон об областном бюджете) Комитету утверждены ассигнования в сумме 357 332,0 тыс. рублей. По бюджетной росписи и по отчету об исполнении бюджета (ф. 0305127) бюджетные назначения составили 342 423,1 тыс. руб., что на 14 908,9 тыс. руб., или на 4,2% меньше объема, утвержденного Законом об областном бюджете. Указанное отклонение обусловлено сокращением бюджетных ассигнований Комитету на основании уведомления об изменении бюджетных ассигнований (письмо Облфина от 20.12.2016 № 06-08-02-15/13280).

Анализ исполнения бюджетных назначений Комитета представлен в следующей таблице:

*тыс. руб.*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КБК | Наименование показателя | Закон об областном бюджете | Утвержд. бюдж. назнач. (ф.0503127) | Лимиты бюдж. обязат. (ф.0503127) | Исполнено | Неисполненные назначения (ф.0503127) |
| тыс. руб. | % |
| **Расходы бюджета – всего:** | **357 332,0** | **342 423,1** | **341 800,3** | **206 383,0** | **136 040,1** | **60,3%** |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **70 930,0** | **69 199,1** | **68 899,8** | **41 291,1** | **27 908,0** | **59,7%** |
| **0113** | **Другие общегосударственные вопросы** | **70 930,0** | **69 199,1** | **68 899,8** | **41 291,1** | **27 908,0** | **59,7%** |
| 6500080100 | Централизованное обеспечение в сфере информационных технологий | 41 808,6 | 40 302,1 | 40 302,1 | 12 941,6 | 27 360,5 | 32,1% |
| 650008010К | Централизованное обеспечение в сфере информационных технологий (расходы по обязательствам прошлых лет) |  | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,0 | 100,0% |
| 6500080870 | Исполнение судебных актов | 71,9 | 71,9 | 71,9 | 71,9 | 0,0 | 100,0% |
| 9000000010 | Обеспечение деятельности государственных органов | 27 719,5 | 26 606,7 | 26 385,3 | 26 181,8 | 424,9 | 98,4% |
| 900000001К | Обеспечение деятельности государственных органов (расходы по обязательствам прошлых лет) | 0,0 | 4,9 | 4,9 | 4,9 | 0,0 | 100,0% |
| 900000001П | Премиальные выплаты | 0,0 | 1 403,4 | 1 355,5 | 1 319,3 | 84,1 | 94,0% |
| 9900080140 | Уплата налогов и сборов | 1 330,0 | 809,7 | 779,6 | 771,3 | 38,4 | 95,3% |
| **0200** | **Национальная оборона** | **21 700,0** | **21 670,0** | **21 670,0** | **0,0** | **21 670,0** | **0,0%** |
| **0204** | **Мобилизационная подготовка экономики** | **21 700,0** | **21 670,0** | **21 670,0** | **0,0** | **21 670,0** | **0,0%** |
| 9900080040 | Мероприятия по обеспечению мобилизационной готовности экономики | 21 700,0 | 21 670,0 | 21 670,0 | 0,0 | 21 670,0 | 0,0% |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **43 474,8** | **36 625,1** | **36 624,9** | **556,6** | **36 068,5** | **1,5%** |
| 0309 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 43 474,8 | 36 625,1 | 36 624,9 | 556,6 | 36 068,5 | 1,5% |
| 0120121030 | Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» | 42 000,0 | 36 625,1 | 36 624,9 | 556,6 | 36 068,5 | 1,5% |
| 990 | Непрограммные расходы | 1 474,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| **0400** | **Национальная экономика** | **221 227,2** | **214 928,9** | **214 605,6** | **164 535,3** | **50 393,6** | **76,6%** |
| **0410** | **Связь и информатика** | **130 746,5** | **126 190,2** | **125 899,5** | **91 804,7** | **34 385,5** | **72,8%** |
| 2600121260 | Внедрение и развитие информационных технологий | 64 775,2 | 64 775,2 | 64 775,2 | 39 724,2 | 25 051,0 | 61,3% |
| 2600160350 | Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания | 45 837,0 | 11 941,9 | 11 921,5 | 6 182,0 | 5 759,9 | 51,8% |
| 2600160350 | Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели |  | 2 659,5 | 2 659,5 | 2 659,5 | 0,0 | 100,0% |
| 2600160550 | Расходы на обеспечение предоставления работ (услуг) в сфере развития информационного общества |  | 28 230,8 | 28 186,0 | 26 513,7 | 1 717,1 | 93,9% |
| 2700120600 | Развитие навигационных технологий на базе системы ГЛОНАСС и региональной инфраструктуры пространственных данных | 13 235,4 | 2 764,0 | 2 764,0 | 1 962,0 | 802,0 | 71,0% |
| 2700160220 | Предоставление услуг (работ) в сфере развития навигационных технологий на базе системы ГЛОНАСС и региональной инфраструктуры пространственных данных |  | 2 358,3 | 2 358,3 | 2 030,0 | 328,3 | 86,1% |
| 2700160420 | Расходы на обеспечение предоставления услуг (работ) в сфере развития навигационных технологий на базе системы ГЛОНАСС и региональной инфраструктуры пространственных данных |  | 8 102,3 | 7 877,0 | 7 543,7 | 558,6 | 93,1% |
| 6600020980 | Развитие и обеспечение системы безопасности сетевых ресурсов | 6 801,7 | 5 229,7 | 5 229,7 | 5 061,2 | 168,5 | 96,8% |
| 660002098К | Развитие и обеспечение системы безопасности сетевых ресурсов (расходы по обязательствам прошлых лет) |  | 15,8 | 15,8 | 15,8 | 0,0 | 100,0% |
| 6600080870 | Исполнение судебных актов | 15,5 | 15,5 | 15,5 | 15,5 | 0,0 | 100,0% |
| 9900081470 | Прочие расходы, предусмотренные условиями предоставления субсидий бюджету Волгоградской области из федерального бюджета | 97,2 | 97,2 | 97,2 | 97,2 | 0,0 | 100,0% |
| **0412** | **Другие вопросы в области национальной экономики** | **90 480,7** | **88 738,7** | **88 706,1** | **72 730,6** | **16 008,1** | **82,0%** |
| 2400160310 | Предоставление работ (услуг) в сфере развития системы предупреждения опасного поведения участников дорожного движения | 45 222,5 | 39 498,2 | 39 498,2 | 26 025,4 | 13 472,8 | 65,9% |
| 2400160380 | Расходы на обеспечение предоставления работ (услуг) в сфере развития системы предупреждения опасного поведения участников дорожного движения |  | 5 713,6 | 5 713,6 | 4 646,8 | 1 066,8 | 81,3% |
| 3400260320 | Предоставление работ (услуг) в сфере создания, развития и обеспечения функционирования систем видеонаблюдения | 4 681,2 | 1 747,8 | 1 747,8 | 883,5 | 864,3 | 50,5% |
| 3400260370 | Расходы на обеспечение предоставления работ (услуг) в сфере создания, развития и обеспечения функционирования систем видеонаблюдения | 2 930,6 | 2 898,0 | 2 426,9 | 503,7 | 82,8% |
| 3400421310 | Закупка товаров, работ и услуг в сфере развития и обеспечения функционирования систем видеонаблюдения | 24 551,8 | 22 850,8 | 22 850,8 | 22 850,8 | 0,0 | 100,0% |
| 9900055470 | Иные межбюджетные трансферты на компенсацию понесенных затрат на обеспечение видеонаблюдения и трансляции изображения, в том числе в сети «интернет», в помещениях для голосования | 16 025,2 | 15 997,8 | 15 997,8 | 15 897,2 | 100,6 | 99,4% |

Бюджетные назначения исполнены в сумме 206 383,0 тыс. руб., или на 60,3 процента. Согласно сведениям об исполнении бюджета (ф.0503164) неисполнение назначений в сумме 136 040,1 тыс. руб. в основном сложилось по причине отсутствия финансирования и недостаточности кассового плана исполнения расходов Комитета по отношению к доведенным лимитам бюджетных обязательств.

По данным ГКУ «ЦБУ» отсутствие финансирования по заявкам Комитета сложилось в сумме 23 889,1 тыс. руб., недостаточность кассового плана исполнения расходов Комитета по отношению к доведенным лимитам бюджетных обязательств – 92 255,1 тыс. рублей.

В 2016 году расходы в сумме 169,1 тыс. руб. направлены на оплату госпошлины, неустоек и пени как по судебным решениям (71,9 тыс. руб.), так и самостоятельно до вынесения судебного решения (97,2 тыс. руб.). Указанные дополнительные расходы областного бюджета возникли в результате отсутствия финансирования финансовым органом принятых Комитетом в пределах лимитов бюджетных обязательств денежных обязательств в предыдущие годы, в результате чего не соблюден принцип эффективности использования бюджетных средств, определенный ст. 34 БК РФ.

Большая часть расходов Комитета направлена на реализацию пяти государственных программ Волгоградской области и двух ведомственных целевых программ:

-государственная программа Волгоградской области «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности» на 2014-2017 годы» утверждена постановлением Правительства Волгоградской области от 22.11.2013 № 650-п (далее – ГП «Защита населения»);

-государственная программа Волгоградской области «Информационное общество (2014 - 2020 годы)» утверждена постановлением Правительства Волгоградской области от 23.12.2013 № 777-п (далее – ГП «Информационное общество»);

-государственная программа Волгоградской области «Использование результатов космической деятельности в интересах социально-экономического и инновационного развития Волгоградской области на 2014 - 2018 годы» утверждена постановлением Правительства Волгоградской области от 10.02.2014 № 68-п (далее – ГП РКД);

-государственная программа Волгоградской области «Повышение безопасности дорожного движения в Волгоградской области» на 2014 - 2016 годы утверждена постановлением Правительства Волгоградской области от 16.12.2013 № 733-п (далее – ГП «Повышение БДД»);

-государственная программа Волгоградской области «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности на территории Волгоградской области» на 2014-2016 годы» утверждена постановлением Правительства Волгоградской области от 30.12.2013 № 809-п (далее – ГП «Профилактика правонарушений»);

-ведомственная целевая программа «Отдельные мероприятия в сфере связи и информатизации» утверждена приказом Комитета, утверждённая приказом Комитета от 24.12.2013 № 141-о/д (далее – ВЦП «Отдельные мероприятия»);

-ведомственная целевая программа «Обеспечение сетевой безопасности государственных информационных ресурсов Администрации Волгоградской области (2015-2017 годы)» утверждёна приказом Комитета от 30.12.2016 № 170-о/д ДСП (далее – ВЦП «Сетевая безопасность»).

Внепрограммные расходы осуществлены на содержание Комитета и на централизованное обеспечение в сфере информационных технологий для государственных нужд Волгоградской области.

***Расходы на оплату труда***

Бюджетные назначения на оплату труда Комитета исполнены в сумме 20 950,8 тыс. руб., или на 99,99% от утвержденных назначений (20 951,0 тыс. рублей).

По ГГС расчетный фонд оплаты труда составил 19 006,4 тыс. руб., фактические расходы на оплату труда ГГС сложились в сумме 18 338,0 тыс. руб., или на 668,4 тыс. руб. меньше расчетного фонда.

Премиальные выплаты работникам Комитета в 2016 году без начислений на оплату труда составили 1 061,7 тыс. руб., в том числе:

-921,9 тыс. руб. – гражданским служащим по итогам службы за 2015 год;

-9,8 тыс. руб. – работникам, занимающим должности, не отнесенные к должностям государственной гражданской службы по итогам 2015 года;

-2,0 тыс. руб. – работникам, занимающим должности, не отнесенные к должностям государственной гражданской службы по итогам 2015 года;

-128,0 тыс. руб. – за безупречную и эффективную государственную службу государственным гражданским служащим в соответствии с постановлением Главы Администрации Волгоградской области от 14.12.2010 № 1900 (ред. от 26.04.2016) «О выплате денежных поощрений и материальной помощи государственным гражданским служащим Волгоградской области в органах исполнительной власти Волгоградской области».

***Сравнительный анализ***

***показателей исполнения расходов областного бюджета***

*тыс. руб.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел, подраздел | Наименование показателя | 2015 год | 2016 год | Отклонение |
| тыс. руб. | % |
| **Расходы бюджета – всего, в том числе:** | **402 428,2** | **342 423,1** | **- 60 005,0** | **-14,9%** |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 77 383,7 | 69 199,1 | - 8 184,6 | -10,6% |
| 0204 | Мобилизационная подготовка экономики | 0,0 | 21 670,0 | + 21 670,0 | +100,0% |
| 0309 | Защита населения и территории от ЧС… | 30 268,9 | 36 625,1 | + 6 356,2 | +21,0% |
| 0400 | Национальная экономика | 294 775,5 | 214 928,9 | - 79 846,6 | -27,1% |
| 0410 | Связь и информатика | 211 649,5 | 126 190,2 | - 85 459,3 | -40,4% |
| 0412 | Другие вопросы в области нац. экономики | 83 126,0 | 88 738,7 | + 5 612,7 | +6,8% |

В целом уменьшение расходов Комитета в 2016 году по сравнению с 2015 годом на 60 005,0 тыс. руб. сложилось за счет:

*увеличения на 33 638,9 тыс. руб., в том числе:*

-21 670,0 тыс. руб. по подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» на оснащение ситуационного центра Губернатора Волгоградской области;

-6 356,2 тыс. руб. по подразделу 0309 «Защита населения и территории от ЧС…» - увеличение расходов, направленных на создание и оснащение оборудованием единых дежурно-диспетчерских служб для 6 муниципальных районов Волгоградской области;

-5 612,7 тыс. руб. по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в основном в связи с реализацией в 2016 году мероприятия «Создание локальных систем временного видеонаблюдения в местах массового пребывания людей на территории Волгоградской области» в рамках ГП «Профилактика правонарушений» (в 2015 году мероприятие отсутствовало).

*уменьшения на 93 643,9 тыс. руб., в том числе:*

-8 184,6 тыс. руб. по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на содержание Комитета (2 489,0 тыс. руб., или на 8,2%) и централизованное обеспечение в сфере информационных технологий (5 168,9 тыс. руб.);

-85 459,3 тыс. руб. по подразделу 0410 «Связь и информатика». Уменьшение обусловлено отсутствием средств федерального бюджета в 2016 году на реализацию ГП «Информационное общество» (18 438,4 тыс. руб.) и ГП РКД (7 628,0 тыс. руб.), уменьшением расходов на реализацию ВЦП «Обеспечение сетевой безопасности (24 439,9 тыс. руб.) и погашением кредиторской задолженности за 2015 год (12 766,1 тыс. руб.).

***Состояние дебиторской и кредиторской задолженности***

Информация о динамике дебиторской и кредиторской задолженности в 2016 году приведена в следующей таблице:

 *тыс. руб.*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Сумма задолженности** | **Отклонение (+,-)** |
| **на 01.01.2016** | **на 01.01.2017** | **тыс. руб.** | **%** |
| ***Дебиторская задолженность ИТОГО,*** *в том числе:* | ***766,1*** | ***160,6*** | ***-605,5*** | ***- в 4,8 раза*** |
| расчеты с плательщиками доходов | 696,6 | 60,3 | -636,3 | - в 11,6 раза |
| расчеты по платежам в бюджеты | 69,6 | 100,3 | +30,7 | + 44,1 |
| ***Кредиторская задолженность ИТОГО,*** *в**том числе:* | ***25 366,4*** | ***120 215,6*** | ***+94 849,2*** | ***+ в 4,7 раза***  |
| расчеты по принятым обязательствам | 25 300,9 | 120 153,2 | +94 852,3 | + в 4,7 раза  |
| расчеты по платежам в бюджеты | 37,2 | 35,5 | -1,7 | - 4,6 |
| прочие расчеты с кредиторами | 17,5 | 17,5 | 0,0 | 0,0 |
| расчеты по доходам | 6,7 | 0,0 | -6,7 | - 100,0 |
| расчеты с подотчетными лицами | 4,1 | 9,4 | +5,3 | + 129,3 |

Как видно из представленных данных дебиторская задолженность в части расчетов по доходам снизилась в течение 2016 года в 11,6 раза, а по расчетам платежей в бюджеты увеличилась на 30,7 тыс. рублей. Основной причиной увеличения явилась задолженность по больничным листам по Фонду социального страхования. Согласно бюджетной отчетности за 2016 год просроченная дебиторская задолженность у Комитета отсутствует.

Кредиторская задолженность на 01.01.2017 по сравнению с началом 2016 года увеличилась в 4,7 раза и составила 120 215,6 тыс. рублей. Основными причинами образования кредиторской задолженности явились отсутствие финансирования по заявкам Комитета и недостаточность кассового плана исполнения расходов Комитета по отношению к доведенным лимитам бюджетных обязательств.

На 01.01.2017 задолженность перед ГБУ «ЦИТ» по непредоставленной субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания составила 7 517,3 тыс. руб., или в объеме неисполненных на 01.01.2017 денежных обязательств учреждения.

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2017 в сумме 7 910,0 тыс. руб. сложилась по обязательствам 2014 и 2015 годов.

***Анализ достижения поставленных целей***

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

Планируемые ассигнования и исполнение расходов на реализацию государственных программ Волгоградской области приведены в следующей таблице:

 *тыс. руб.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование государственной программы** | **Утверждено гос. программой** | **Утверждено Законом об областном бюджете** | **Утверждено бюджетной росписью** | **Исполнено** | **Не исполнено от бюджетной росписи** |
| ГП «Информационное общество» | 110 612,2 | 110 612,1 | 107 607,4 | 75 079,4 | 32 528,0 |
| ГП РКД | 18 427,6 | 13 235,4 | 13 224,7 | 11 535,7 | 1 689,0 |
| ГП «Повышение БДД» | 45 222,5 | 45 222,5 | 45 211,8 | 30 672,2 | 14 539,6 |
| ГП «Профилактика правонарушений» | 29 233,0 | 29 233,0 | 27 529,1 | 26 161,2 | 1 367,9 |
| ГП «Защита населения» | 42 000,0 | 42 000,0 | 36 625,1 | 556,6 | 36 068,5 |
| **Итого по ГП:** | **245 495,3** | **240 203,0** | **230 198,1** | **144 005,1** | **86 193,0** |

В нарушение п. 4.3. постановления Правительства Волгоградской области от 27.08.2013 № 423-п «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности реализации государственных программ Волгоградской области» (далее – Порядок № 423-п) объем финансирования ГП РКД не приведен в соответствие с Законом об областном бюджете на 2016 год.

Утвержденные бюджетной росписью бюджетные назначения на реализацию государственных программ исполнены в сумме 144 005,1 тыс. руб., или на 62,6 процента.

Неисполненные бюджетные назначения по государственным программам составили 86 193,0 тыс. руб. и, как указывалось ранее, основными причинами неисполнения явились отсутствие финансирования по заявкам Комитета и недостаточность кассового плана исполнения расходов Комитета по отношению к доведенным лимитам бюджетных обязательств.

Комитет определен ответственным исполнителем двух (ГП «Информационное общество» и ГП РКД) и соисполнителем трех (ГП «Защита населения», ГП «Повышение БДД» и ГП «Профилактика правонарушений») государственных программ Волгоградской области.

*Государственная программа «Информационное общество (2014-2020 годы)»*

Информация о достижении целевых показателей по результатам реализации программы представлена в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование целевого показателя** | **Единица** **измерения** | **План** | **Факт** |
| 1. | Доля государственных и муниципальных услуг, которые можно получить в электронном виде, в общем объеме государственных и муниципальных услуг, информация о которых опубликована в государственной информационной системе «Региональный реестр государственных и муниципальных услуг (функций) Волгоградской области» | % | 85 | 85 |
| 2. | Доля государственных и муниципальных услуг, которые можно получить в электронном виде, из числа подлежащих первоочередной оптимизации, определенных распоряжением Правительства РФ от 25.12.2013 № 2516-р | % | 75 | 95 |
| 3. | Доля граждан, использующих механизм получения государственных и муниципальных услуг в электронной форме | % | 50 | **45** |
| 4. | Доля жителей Волгоградской области, получивших универсальные электронные карты | % | 0,4 | **0,39** |
| 5. | 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 | **23,64** |
| 6. | Доля электронного документооборота органов исполнительной власти Волгоградской области в общем объеме документооборота | % | 75 | 90 |
| 7. | Уровень открытости органов исполнительной власти Волгоградской области | среднегодовая позиция в рейтинге сайтов государственных органов | 30 | 11 |
| 8. | Доля органов исполнительной власти Волгоградской области, информационные системы которых задействованы в процессе предоставления государственных услуг и интегрированы с региональной системой межведомственного электронного взаимодействия Волгоградской области или государственной информационной системой «Региональный портал государственных и муниципальных услуг Волгоградской области» | % | 34,38 | 51,52 |
| 9. | Рост уровня востребованности населением Волгоградской области электронного сервиса «Запись на прием к врачу» | % | 120 | 137,72 |
| 10. | Доля открытых центров обслуживания граждан Волгоградской области в федеральной государственной информационной системе "Единая система идентификации и аутентификации в инфраструктуре, обеспечивающей информационно-технологическое взаимодействие информационных систем, используемых для предоставления государственных и муниципальных услуг в электронной форме" на базе государственных казенных учреждений центров социальной защиты населения Волгоградской области | % | 25 | 100 |

В целом по результатам реализации программы в 2016 году не достигнуты значения трех из десяти целевых показателей:

-«*доля граждан, использующих механизм получения государственных и муниципальных услуг в электронной форме*» (план – 50%, факт – 45%). Недостижение запланированного значения показателя обусловлено следующими факторами: недостаточная популяризация электронных услуг, низкая активность органов местного самоуправления Волгоградской области по переводу услуг в электронный вид, недостаточное количество центров обслуживания пользователей единой системы идентификации и аутентификации, используемой при предоставлении государственных и муниципальных услуг в электронной форме;

-«*доля* *жителей Волгоградской области, получивших универсальные электронные карты»* (план – 0,4%, факт – 0,39%) – универсальные электронные карты выдаются гражданам строго на добровольной основе по их заявлениям. Необходимо отметить, что с 01.01.2017 глава 6 «Организация деятельности по выпуску, выдаче и обслуживанию универсальных электронных карт» Федерального закона от 27.07.2010 № 210-ФЗ «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг» утратила силу. С 01.01.2017 выпуск карт прекращен;

-«*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*» (план 25,0% / факт 23,6%) – граждане предпочитают обращаться в органы власти Волгоградской области традиционными способами – путем личного посещения или направления письменных обращений. Кроме того, по поручению Губернатора Волгоградской области в 2016 году на территории городских и сельских поселений муниципальных районов Волгоградской области был организован личный прием граждан представителями региональных органов исполнительной власти, что привело к существенному увеличению доли личных обращений.

*ГП «Использование результатов космической деятельности в интересах социально-экономического и инновационного развития Волгоградской области на 2014 - 2018 годы»*

Информация о достижении целевых показателей по результатам реализации программы представлена в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | **Наименование целевого показателя** | **Ед. изм.** | **План** | **Факт** |
| 1. | Территория региона, покрытая актуальными цифровыми картами (масштаб 1:25000–1:50000) | кв. км | 60 500 | 60 500 |
| 2. | Территория населенных пунктов региона, покрытых актуальными цифровыми картами (масштаб 1:2000) | кв. км | 1560 | 1560 |
| 3. | Количество общедоступных наборов пространственных данных  | единиц | 150 | 150 |
| 4. | Кол-во информационных систем обеспечения специальной деятельности | единиц | 3 | 3 |
| 5. | Доля транспортных средств от общего количества транспортных средств, зарегистрированных на территории Волгоградской области, подключенных к РНИС, оснащенных бортовым навигационно-связным оборудованием на базе системы ГЛОНАСС, используемых в сферах: |  |  |  |
| *5.1.* | *пассажирских перевозок, включая перевозку детей, оказание жилищно-коммунальных услуг, оказание скорой и неотложной медицинской помощи* | *%* | *100* | *100* |
| *5.2.* | *дорожного хозяйства, лесного хозяйства, охотничьего и рыболовного хозяйства, специального транспорта, находящегося в ведении комитета по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения Волгоградской области* | *%* | *80* | *80* |
| *5.3.* | *ведомственного транспорта органов исполнительной власти Волгоградской области* | *%* | *90* | *90* |
| 6. | Количество видов транспортных средств, информация о маршрутах движения которых, находится в широком доступе для населения Волгоградской области | единиц | 3 | 3 |
| 7. | Доля рейсов, соответствующих утвержденному расписанию прохождения контрольных пунктов маршрутов, от всех рейсов субсидируемых маршрутов движения транспортных средств, осуществляющих пассажирские перевозки с использованием автоматизированных систем управления движением | % | 92 | 99 |
| 8. | Уменьшение нарушений скоростного режима при перевозке детей | % | 7 | 7,5 |
| 9. | Увеличение поступлений земельного налога в консолидированный бюджет Волгоградской области | % | 5 | 5 |
| 10. | Экономия бюджетных средств при эксплуатации и содержании транспортных средств государственной и муниципальной собственности | % | 3 | 3 |

Согласно годовому докладу о ходе реализации программы, ожидаемый результат достигнут по всем десяти целевым показателям.

*ГП «Профилактика правонарушений»*

Ответственным исполнителем ГП «Профилактика правонарушений» является комитет по делам национальностей и казачества Волгоградской области. Предусмотренные программой целевые показатели по мероприятиям Комитета выполнены:

-«количество созданных локальных систем временного видеонаблюдения на территории Волгоградской области» выполнен (план – 1527 ед., факт – 1600 ед.);

-«количество точек видеонаблюдения, функционирующих в рамках комплексной информационной системы видеонаблюдения Волгоградской области» (230 ед./410 ед.).

*ГП «Повышение БДД»*

Ответственным исполнителем ГП «Повышение БДД» является комитет транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области. Комитет определен исполнителем мероприятия программы *«модернизация и обеспечение бесперебойного функционирования объектов и инфраструктуры систем автоматического контроля и выявления нарушений правил дорожного движения улично-дорожной сети городов и иных населенных пунктов, автомобильных дорог регионального или межмуниципального и местного значения»*.

Целевые показатели, непосредственно связанные с мероприятием, реализуемым Комитетом, программой не утверждены. Согласно годовому докладу показатели государственного задания ГБУ «ЦИТ» выполнены:

-доля комплексов автоматической фиксации нарушений ПДД, по которым проведено профилактическое обслуживание, от общего числа комплексов (план – 72% / факт – 82%);

-количество постановлений по делам о нарушении ПДД, выявленных специальными техническими средствами и разосланных с использованием почтовой связи (511238/536207).

Согласно годовому докладу комитета транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области о ходе реализации программы, ожидаемый результат достигнут по всем целевым показателям.

*ГП «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности на 2014-2017 годы»*

Ответственным исполнителем ГП «Защита населения» является комитет обеспечения безопасности и жизнедеятельности населения Волгоградской области. Комитет определен соисполнителем двенадцати мероприятий подпрограммы «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» на базе единых дежурно-диспетчерских служб городских округов и муниципальных районов в Волгоградской области на 2014-2017 годы».

Согласно годовому докладу ответственного исполнителя о ходе реализации программы фактические значения двух из пяти целевых показателей *«снижение числа пострадавших от внешних причин на территории Волгоградской области при развернутой системе-112 по сравнению с 2012 годом»* и *«снижение числа умерших от внешних причин смерти на территории Волгоградской области при развернутой системе-112 по сравнению с 2012 годом»* не приведены в связи с отсутствием статистических данных на дату подготовки доклада о ходе реализации программы.

По одному показателю *«сокращение экономического ущерба от чрезвычайных ситуаций и происшествий на территории Волгоградской области по сравнению с 2012 годом»* ожидаемый результат не достигнут (план – 448,2 млн. руб. / факт – 381,0 млн. руб.). Основными причинами низкого выполнения показателя явились:

-ликвидация последствий взрыва дома по адресу: г. Волгоград, ул. Космонавтов, 47,

-фактический ввод в эксплуатацию системы – 112 в 6 муниципальных районах Волгоградской области произошел в конце декабря 2016 года и не мог повлиять на показатели деятельности 2016 года.

Недостаточность кассового плана и финансирования расходов по заявкам Комитета привело к образованию на 01.01.2017 кредиторской задолженности в сумме 36 068,3 тыс. рублей.

***Расходы на реализацию ведомственных целевых программ***

Информация о запланированных ассигнованиях и фактических расходах на реализацию ведомственных целевых программ Комитета представлена в таблице:

 *тыс. руб.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование программы** | **Утверждено программой** | **Утверждено Законом об областном бюджете** | **Утверждено бюджетной росписью** | **Исполнено** | **Не исполнено от бюджетной росписи** |
| *ВЦП «Отдельные мероприятия в сфере связи и информатизации»* | *39 000,0* | *41 880,5* | *40 374,5* | *13 013,9* | *27 360,5* |
| *ВЦП «Обеспечение сетевой безопасности государственных информационных ресурсов»* | *6 801,7* | *6 801,7* | *5 261,0* | *5 092,5* | *168,5* |
| ***Итого по ВЦП:*** | ***45 801,7*** | ***48 682,2*** | ***45 635,5*** | ***18 106,4*** | ***27 529,0*** |

*ВЦП «Отдельные мероприятия в сфере связи и информатизации»*

Целью ВЦП «Отдельные мероприятия» установлено повышение эффективности работы органов исполнительной власти Волгоградской области (далее — ОИВ ВО) за счет использования современных телекоммуникационных технологий.

Информация о достижении целевых показателей по результатам реализации ВЦП «Отдельные мероприятия» в 2016 году представлена в таблице:

| **Наименование целевого показателя** | **Ед. изм.** | **План** | **Факт**  |
| --- | --- | --- | --- |
| Обеспечение совокупной пропускной способности канала доступа ОИВ ВО в информационно-телекоммуникационную сеть Интернет, не менее | Мбит/c | 300 | 385 |
| Доля ОИВ ВО, обеспеченных услугой доступа в информационно-телекоммуникационную сеть Интернет | % | 100 | 100 |
| Количество поддерживаемых доменных имен для нужд органов исполнительной власти Волгоградской области | шт. | 7 | 7 |
| Уровень доступа ОИВ ВО в информационно-телекоммуникационную сеть Интернет, не менее | % | 99,5 | 99,5 |
| Количество арендуемых каналов передачи данных, не менее | шт. | 57 | 57 |
| Совокупная полоса пропускания арендуемых каналов передачи данных, не менее | Мбит/c | 928 | 928 |
| Протяженность арендуемой телефонной канализации для размещения волоконно-оптического кабеля АВО, не менее | Км | 30 | 30 |
| Количество арендуемых помещений для размещения оборудования СУиПД ВО  | шт. | 1 | 1 |
| Количество видов услуг связи, оказываемых ОИВ ВО | шт. | 6  | 6  |
| Уровень доступа услуг связи для ОИВ ВО, не менее | % | 99,5 | 99,5 |
| Доля рабочих мест ОИВ ВО, подключенных к единой государственной информационной системе нормативно-справочной информации Администрации Волгоградской области | % | 100 | 100 |

Все установленные программой одиннадцать целевых показателей выполнены. Отсутствие кассового плана и финансирования привело к образованию кредиторской задолженности в сумме 26 014,5 тыс. руб., а с учетом просроченной кредиторской задолженности, длящейся с 2014 года в сумме 6 642,4 тыс. руб., общая сумма кредиторской задолженности по ВЦП «Отдельные мероприятия» на 01.01.2017 составила 32 656,9 тыс. рублей.

*ВЦП "Обеспечение сетевой безопасности*

*государственных информационных ресурсов"*

Программой в 2016 году предусмотрена реализация 8 мероприятий с объемом финансирования в сумме 6 801,7 тыс. руб., что соответствует Закону об областном бюджете. Лимиты бюджетных обязательств на реализацию программы доведены в сумме 5 245,4 тыс. руб., или на 77,1% от утвержденных Законом об областном бюджете бюджетных ассигнований. Расходы по программе составили 5 092,5 тыс. руб., или 97% от доведенных лимитов бюджетных обязательств.

По итогам реализации программы достигнуто 9 из 11 целевых показателей. Не достигнуто 2 показателя – «*количество ежегодных специализированных курсов подготовки, переподготовки и повышения квалификации в сфере сетевого администрирования….*» (запланировано 3, фактически 1) и «*количество модернизированных узлов СУиПД*» (запланировано 32, фактически 29). Невыполнение в полном объеме показателей обусловлено отсутствием лимитов бюджетных обязательств.

***Предоставление субсидий ГБУ «ЦИТ»***

Информация об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности представлена в отчете (ф. 0503737) и в сокращенном виде в таблице:

*тыс. руб.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | приносящая доход деятельность | государственное задание | субсидия на иные цели |
| Утвержд. | Исполн. | Утвержд | Исполн. | Утвержд. | Исполн. |
| **Доходы - всего,** *в том числе:* | **4 114,2** | **4 347,0** | **100 200,3** | **76 252,0** | **2 659,5** | **2 659,5** |
| *доходы от штрафов, пеней…* | *310,0* | *313,1* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| *оказание платных услуг* | *3 804,2* | *3 914,4* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| *предоставление субсидий* | *0,0* | *0,0* | *100 200,3* | *76 252,0* | *2 659,5* | *2 659,5* |
| *прочие доходы* | *0,0* | *119,5* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| **Расходы - всего,** *в том числе:* | **4 599,2** | **4 162,9** | **110 809,8** | **86 642,4** | **2 659,5** | **2 659,5** |
| *оплата труда и начисления* | *1 520,9* | *1 194,2* | *40 940,2* | *37 286,0* | *0,0* | *0,0* |
| *приобретение работ, услуг* | *2 840,7* | *2 737,4* | *69 869,6* | *49 3556,4* | *0,0* | *0,0* |
| *прочие расходы* | *237,7* | *231,3* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| *приобретение нефинансовых активов*  | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *2 659,5* | *2 659,5* |

Субсидия на иные цели предоставлена в сумме 2 659,5 тыс. руб., или на 100,0% от предусмотренного объема и использована полностью на приобретение аппаратно-программных комплексов криптографической защиты информации в рамках ГП «Информационное общество».

Субсидия на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) предоставлена учреждению в сумме 76 252,0 тыс. руб., или на 23 948,3 тыс. руб. меньше предусмотренного объема (100 200,3 тыс. руб.).

Соглашением №1 о порядке и условиях предоставления субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) установлена обязанность Комитета перечислять учреждению субсидии на основании заявок о выделении субсидий. На 01.01.2017 фактическая потребность ГБУ «ЦИТ» в объеме принятых денежных обязательств (94 190,3 тыс. руб.) исполнена в сумме 86 642,4 тыс. руб., из них 76 252,0 тыс. руб. за счет предоставленной субсидии и 10 390,4 тыс. руб. за счет остатка на начало года (10 609,5 тыс. руб.). Неисполненные денежные обязательства учреждения сложились в сумме 7 547,9 тыс. рублей.

Основная доля расходов учреждения пришлась на приобретение работ, услуг (49 356,4 тыс. руб., 57,0%) и на расходы по оплате труда с начислениями (37 286,0 тыс. руб., 43,0%).

***Исполнение государственного задания ГБУ «ЦИТ»***

Перечень государственных работ, выполняемых учреждением, утверждён приказом Комитета от 29.12.2015 № 192-о/д (с изменениями, внесенными приказами Комитета от 22.01.2016 № 04-о/д и от 06.06.2016 № 67-о/д) и включал в себя семь работ.

Информация об исполнении ГБУ «ЦИТ» государственного задания на финансовое обеспечение выполнения работ представлена в «сведениях о результатах деятельности учреждения по исполнению государственного задания» (ф. 0503762) и в упрощенном виде в таблице:

*единицы*

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Значение показателей |
| план | факт |
| Количество выданных ключей электронной подписи | 4300 | 4385 |
| Количество информационных систем обеспечения специальной деятельности в рамках осуществления работ по обеспечению требований информационной безопасности | 70 | 70 |
| Количество информационных систем обеспечения специальной деятельности в рамках осуществления работ по техническому сопровождению и эксплуатации, выводу из эксплуатации информационных систем и ИТКИ | 20 | 20 |
| Количество типовых компонентов ИТКИ | 150 | 150 |
| Количество центров обработки данных | 1 | 1 |
| Количество информационных ресурсов и баз данных | 2 | 2 |
| Количество информационных систем обеспечения специальной деятельности в рамках осуществления работ по созданию и развитию информационных систем и ИТКИ | 1 | 1 |
| Количество типовых компонентов информационно-телекоммуникационной инфраструктуры | 74 | 74 |
| Количество маршрутов, по которым осуществляется контроль с использованием автоматизированной системы | 281 | 261 |
| Количество обслуживаемых аппаратов фото и видеофиксации правил дорожного движения | 90 | 90 |

В 2016 году значение установленного государственным заданием показателя «Количество маршрутов транспортных средств, по которым осуществляется контроль с использованием автоматизированной системы», не достигнуто. При плане в 281 ед. выполнено 261 ед., или 92,9%, т.е. невыполнение составило 7,1% при допустимо возможном отклонении, согласно госзаданию, 10 процентов. Недостижение планового значения обусловлено отсутствием обращений перевозчиков для установки оборудования ГЛОНАСС на транспортные средства.

Фактическая потребность учреждения в финансовом обеспечении выполнения государственного задания сложилась в сумме 94 190,3 тыс. руб., что на 16 619,5 тыс. руб., или на 15% меньше предусмотренного объема субсидии с учетом остатков (110 809,8 тыс. руб.). Указанная экономия образовалась в основном по следующим причинам:

-фактическое исполнение услуг по рассылке постановлений о нарушении ПДД, выявленных специальными техническими средствами. Так, государственный контракт с «Почтой России» на оказание услуг по рассылке постановлений от 02.11.2016 на сумму 12 021,0 тыс. руб. исполнен на 3 261,5 тыс. руб. (-8 759,5 тыс. руб.) за счет рассылки фактически сложившегося меньшего количества постановлений (74 703 ед. вместо запланированных 275 335 ед.);

-экономия по оплате труда учреждения (-3 654,2 тыс. руб.), среднесписочная численность учреждения за 2016 год составила 76 единиц при штатной численности на конец года – 88 единиц.

***Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности ГБУ «ЦИТ»***

В течение 2016 года кредиторская задолженность по деятельности в рамках государственного задания уменьшилась на 3 331,6 тыс. руб. и на 01.01.2017 составила 7654,1 тыс. рублей. Задолженность образовалась в результате недофинансирования учреждения.

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности уменьшилась на 18,1 тыс. руб. и на 01.01.2017 составила 85,7 тыс. рублей. Задолженность в основном состоит из аванса за оказанные учреждением услуги.

Согласно балансу учреждения (ф.0503730) на 01.01.2017 остатки на лицевых счетах составили 1 349,9 тыс. руб., в т.ч.:

-443,7 тыс. руб. – средства во временном распоряжении (возвращены поставщику услуг 24.01.2017);

-219,0 тыс. руб. по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, остаток образован в связи с поздним зачислением средств на лицевой счет учреждения. Согласно пояснительной записке остаток средств будет направлен в 2017 году на погашение кредиторской задолженности;

-687,2 тыс. руб. по приносящей доход деятельности.

Первоначальная бюджетная смета ГБУ «ЦИТ» утверждена 17.02.2017 председателем Комитета. До момента утверждения бюджетной сметы учреждение осуществляло свою деятельность на основании плана финансово-хозяйственной деятельности на 2017 год, утвержденного председателем Комитета 25.12.2016 (с изменениями от 19.01.2017).

Сложившиеся на 01.01.2017 года остатки на лицевом счете учреждения без учета средств во временном распоряжении израсходованы в сумме 901,3 тыс. руб., средства в сумме 4,9 тыс. руб. перечислены в доход областного бюджета. Проверке представлены выписки из лицевого счета ГБУ «ЦИТ» за январь и февраль 2017 года. Согласно выпискам остатки денежных средств направлены на:

-погашение кредиторской задолженности (181,4 тыс. руб.);

-оплата за аренду помещения за январь 2017 года (180,4 тыс. руб.);

-оплата за электроэнергию (86,3 тыс. руб.);

-оплата услуг по продлению лицензии, обслуживанию и информационно-технологическому сопровождению системы 1-С (111,3 тыс. руб.);

-прочее (страховые взносы на обязательное страхование, услуги связи, поставка хозтоваров, расходных материалов оргтехники…).

***Состояние внутреннего финансового контроля и***

 ***внутреннего финансового аудита***

*Внутренний финансовый контроль*

Порядок осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита на территории Волгоградской области утверждён постановлением Правительства Волгоградской области от 26.05.2014 № 266-п (далее – Постановление № 266-п).

Согласно представленной к проверке информации контрольными мероприятиями в виде самоконтроля и контроля по уровню подчиненности охвачены все подразделения Комитета, общее количество бюджетных процедур, охваченных мероприятиями внутреннего финансового контроля, – 15. В рамках внутреннего финансового контроля осуществлены процедуры предварительного, текущего и последующего контроля. Проведены такие мероприятия как контроль за оформлением первичных документов, контроль за соответствием поступивших материальных ценностей первичным документам, проверка ведения учета материальных ценностей и контроль за их сохранностью. Мероприятия в рамках внутреннего контроля осуществлялись методами самоконтроля и контроля по уровню подчиненности. Согласно отчетности нарушений при проведении внутреннего контроля в 2016 году не выявлено.

*Внутренний финансовый аудит*

Согласно п. 3.11 Постановления № 226-п составление, утверждение и ведение плана внутреннего финансового аудита осуществляется в порядке, установленном главным администратором (администратором) средств областного бюджета. Такой порядок утверждён приказом Комитета от 26.09.2014 № 112-о/д (далее – Приказ № 112-о/д).

Согласно перечню проведенных аудиторских проверок за 2016 год в качестве мероприятия внутреннего финансового контроля (аудита) указано *«плановые контрольные мероприятия в ГБУ ЦИТ за период деятельности с 01.01.2016 по 30.09.2016 года»*. Исходя из положений п. 3.3. Постановления № 266-п ГБУ «ЦИТ» не относится к объекту внутреннего финансового аудита. Нарушений в ходе проведенной аудиторской проверки не выявлено. В нарушение правил (порядка) осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, определенных ст. 160.2-1 БК РФ и Постановлением № 266-п, мероприятия внутреннего финансового аудита в Комитете не проводились.

***Выводы:***

1. Комитетом и ГБУ «ЦИТ» допущено восемь (Комитетом – пять, ГБУ «ЦИТ» - три) случаев нарушения порядка составления бюджетной (бухгалтерской) отчетности, утвержденного Инструкцией № 191н и Инструкцией № 33н, которые устранены в ходе проверки.
2. В нарушение п.66 и п.333 Инструкции № 157н на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» Комитетом не отражено программное обеспечение, полученное в пользование на условиях простой (неисключительной) лицензии на 422,3 тыс. руб., в ходе проверки нарушение устранено.
3. В нарушение п.6 Инструкции № 191н Комитетом в 11 формах бюджетной отчетности, содержащих плановые (прогнозные) и аналитические показатели, отсутствует подпись руководителя финансово-экономической службы Комитета.
4. Расходы, утверждённые Комитету, исполнены на 60,3 процента, объем неисполненных назначений составил 136 040,1 тыс. руб. по причинам отсутствия финансирования и недостаточности кассового плана исполнения расходов Комитета по отношению к доведенным лимитам бюджетных обязательств. В связи с этим кредиторская задолженность Комитета на 01.01.2017 по сравнению с началом 2016 года увеличилась в 4,7 раза и составила 120 215,6 тыс. рублей.
5. Расходы областного бюджета, направленные на оплату госпошлины, неустоек и пени по судебным решениям, составили 169,1 тыс. рублей. Указанные расходы возникли в результате отсутствия финансирования финансовым органом принятых Комитетом в пределах лимитов бюджетных обязательств денежных обязательств в предыдущие годы, в результате чего нарушен принцип эффективности использования бюджетных средств, определенный ст. 34 БК РФ.
6. В нарушение п. 4.3. Порядка № 423-п объем финансирования ГП РКД не приведен в соответствие с Законом об областном бюджете на 2016 год.
7. В нарушение правил (порядка) осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, определенных ст. 160.2-1 БК РФ и Постановлением № 266-п, мероприятия внутреннего финансового аудита в Комитете не проводились.

***Предложения Комитету:***

1. В целях уменьшения количества недостатков при составлении бюджетной отчетности за 2017 год обеспечить в рамках финансового аудита проверку достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации.
2. Обеспечить приведение государственных программ Волгоградской области в соответствие с Законом об областном бюджете.

***Аудитор Н.Л. Ноздрюхина***