**Отчет**

**по результатам проверки расходования бюджетных средств, направленных на реализацию мероприятий в рамках долгосрочной целевой программы**

**«Информатизация муниципального образования Кимовский район на 2011-2013 годы»**

Заявленный объем финансирования на реализацию мероприятий долгосрочной целевой программы «Информатизация муниципального образования Кимовский район на 2011-2013 годы» (далее Программа) в период 2011 – 2013 годов составляет 11 846,5 тыс. рублей, из них:

на 2011 год – 3 819,0 тыс. рублей, в том числе 3 751,0 тыс. рублей - из бюджета МО Кимовский район и 68,0 тыс. рублей - из внебюджетных источников;

на 2012 год – 4 896,0 тыс. рублей, в том числе 4 849,0 тыс. рублей - из бюджета МО Кимовский район и 47,0 тыс. рублей - из внебюджетных источников;

на 2013 год – 3 131,5 тыс. рублей, в том числе 3 084,5 тыс. рублей - из бюджета МО Кимовский район и 47,0 тыс. рублей - из внебюджетных источников.

Постановлением администрации МО Кимовский район от 14.01.2013 № 73 «О внесении изменения в постановление администрации муниципального образования Кимовский район от 11.11.2011 № 2365 «Об утверждении муниципальной долгосрочной целевой программы «Информатизация муниципального образования Кимовский район на 2011-2013 годы» объем финансирования на реализацию мероприятий Программы в период 2011 – 2013 годов уменьшен до 7 789,8 тыс. рублей, в т.ч. в 2011 году - уменьшен до 764,9 тыс. рублей, в 2012 году –до 2 388,4 тыс. рублей, в 2013 году – увеличен до 4 636,5 тыс. рублей.

Исполнителями Программы являются:

-администрация муниципального образования Кимовский район;

-сектор по культуре, физической культуре и спорту администрации муниципального образования Кимовский район;

**-к**омитет образования администрации муниципального образования Кимовский район

Контроль реализации Программы осуществляет администрация муниципального образования Кимовский район.

**Проверкой установлено:**

В 2011 год финансирование мероприятий программы не проводилось.

В 2012 году на реализацию Программы были утверждены ассигнования в сумме 431,00 тыс. рублей, исполнены в сумме 263,0 тыс. рублей, что составляет 5,4% от заявленного объема финансирования на реализацию мероприятий Программы.

В 2013 году на реализацию программных мероприятий из бюджета МО Кимовский район были выделены ассигнования в сумме 1 078,5 тыс. рублей, или 23,3% от заявленного объем финансирования на реализацию мероприятий программы.

В ходе проведения контрольного мероприятия выявлено несоблюдение ответственным исполнителем Программы требований п.3 ст.179 Бюджетного кодекса РФ. В соответствии с бюджетным законодательством по каждой муниципальной программе должна ежегодно проводиться оценка эффективности ее реализации.

По результатам указанной оценки необходимо своевременно принимать решение о необходимости прекращения муниципальной программы или об изменении, начиная с очередного финансового года, ранее утвержденной муниципальной программы, в том числе необходимости изменения объема бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальной программы.

Постановления администрации МО Кимовский район от 11.11.2011 № 2365 «Об утверждении муниципальной долгосрочной целевой программы «Информатизация муниципального образования Кимовский район на 2011-2013 годы», от 14.01.2013 № 73 «О внесении изменения в постановление администрации муниципального образования Кимовский район от 11.11.2011 № 2365 «Об утверждении муниципальной долгосрочной целевой программы «Информатизация муниципального образования Кимовский район на 2011-2013 годы» признаны утратившими силу в мае 2014 года на основании постановления администрации МО Кимовский район от 06.05.2014 № 781 «Об утверждении муниципальной программы «Информатизация муниципального образования Кимовский район на 2014-2016 годы».

В ходе контрольного мероприятия выявлены нарушения со стороны Заказчиков в лице Администрации МО Кимовский район, Сектора по культуре, физической культуре и спорту администрации МО Кимовский район, МБУК «Кимовский историко-краеведческий музей», МБДОУ Центр развития ребенка – детский сад № 17, МБУК «Межпоселенческая центральная районная библиотека» в части нарушения сроков оплаты по 11 заключенным в 2012-2013 годах контрактам (договорам).

Администрации рекомендовано по каждой муниципальной программе ежегодно проводить оценку эффективности ее реализации (п. 3 ст. 179 Бюджетного кодекса РФ).

По результатам указанной оценки своевременно принимать решение о необходимости прекращения муниципальной программы или об изменении, начиная с очередного финансового года, ранее утвержденной муниципальной программы, в том числе необходимости изменения объема бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальной программы.

г. Кимовск, Тульская область 10.06.2015 г.

**1.Основание для проведения проверки:**

ст. 268.1 Бюджетного кодекса РФ, план работы Контрольного органа муниципального образования Кимовский район на 2015 год, распоряжение на проведение проверки от 22.04.2015 г. № 2- рп.

**2. Цели и задачи контрольного мероприятия**

2.1. Цель контрольного мероприятия: определение степени достижения целей и задач долгосрочной целевой программы в зависимости от заданных конечных результатов, а также выявление и пресечение нарушений законодательства Российской Федерации, Тульской области, решений муниципального образования Кимовский район в расходовании бюджетных средств, направленных на реализацию комплекса мероприятий, утверждённых в рамках долгосрочной целевой программы (далее – программы).

**3.Предметом проверки** является выполнение долгосрочной целевой программы и расходование бюджетных средств, направленных на реализацию мероприятий программы структурным подразделением администрации муниципального образования Кимовский район, обеспечивающим реализацию целевой программы, а также непосредственными исполнителями комплекса мероприятий программы.

**Проверяемый период деятельности:** 2011 - 2013 года.

**Срок проведения контрольного мероприятия:** с 27.04.2015г. по 10.06.2015г.

**Результаты контрольного мероприятия:**

Муниципальная долгосрочная целевая программа «Информатизация муниципального образования Кимовский район на 2011-2013 годы» утверждена постановлением администрации муниципального образования Кимовский район от 11.11.2011 № 2365 в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 20.10.2010 № 1815 «О государственной программе Российской Федерации «Информационное общество (2011 – 2020 годы)», Федеральными законами от 09.02.2009 № 8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления», от 27.06.2006 № 149-ФЗ «Об информации, информационных технологиях и о защите информации», постановлениями администрации муниципального образования Кимовский район от 25.01.2011 № 181 «Об утверждении Плана мероприятий по развитию информационного общества и формированию электронного правительства на 2011 год и плановый период 2012 и 2013 годов в муниципальном образовании Кимовский район», от 03.02.2011 № 244 «Об утверждении Положения о порядке разработки и реализации муниципальных долгосрочных целевых программ муниципального образования Кимовский район», Уставом муниципального образования Кимовский район.

Целью Программы является развитие информационного общества:

- повышение качества взаимоотношений исполнительной власти и общества путем расширения возможности доступа граждан к информации о деятельности органов местного самоуправления, повышения оперативности предоставления муниципальных услуг, внедрения единых стандартов обслуживания населения;

- повышение эффективности управления внедрением информационных и телекоммуникационных технологий в деятельность органов местного самоуправления;

- повышение эффективности систем информационно-аналитического обеспечения государственного управления;

- обеспечение оперативности и полноты контроля за деятельностью органов местного самоуправления, повышение уровня подотчетности гражданам;

- содействие формированию муниципального рынка информационных систем, технологий, средств их обеспечения.

Задачами программы являются:

1. Формирование районной телекоммуникационной инфраструктуры и обеспечение доступности на ее основе населению информационно-коммуникационных услуг.

2. Использование информационно-коммуникационных технологий в сфере образования.

3. Использование информационно-коммуникационных технологий в культуре и системе культурного и гуманитарного просвещения.

4. Формирование электронного правительства.

5. Проведение общесистемных мероприятий по защищенности информации.

Сроки и этапы реализации Программы:

Программа реализуется в 3 этапа: 1-й этап – 2011 год, 2-й этап – 2012 год, 3-й этап - 2013 год.

Основные мероприятия Программы:

1. Приобретение компьютерной техники.
2. Приобретение программного обеспечения.
3. Обучение сотрудников.
4. Организация защиты информации.
5. Разработка правовой информации.
6. Создание и сопровождение сайтов.
7. Формирование инфраструктуры по оказанию муниципальных услуг в электронном виде.

Финансирование Программы осуществляется за счет средств бюджета муниципального образования Кимовский район и внебюджетных средств.

Контроль реализации Программы осуществляет администрация муниципального образования Кимовский район.

Согласно данной Программы заявленный объем финансирования на реализацию мероприятий Программы в период 2011 – 2013 годов составляет 11 846,5 тыс. рублей, из них:

на 2011 год – 3 819,0 тыс. рублей, в том числе 3 751,0 тыс. рублей - из бюджета муниципального образования Кимовский район и 68,0 тыс. рублей - из внебюджетных источников;

на 2012 год – 4 896,0 тыс. рублей, в том числе 4 849,0 тыс. рублей - из бюджета муниципального образования Кимовский район и 47,0 тыс. рублей - из внебюджетных источников;

на 2013 год – 3 131,5 тыс. рублей, в том числе 3 084,5 тыс. рублей - из бюджета муниципального образования Кимовский район и 47,0 тыс. рублей - из внебюджетных источников.

В соответствии с постановлением администрации муниципального образования Кимовский район от 14.01.2013 № 73 «О внесении изменения в постановление администрации муниципального образования Кимовский район от 11.11.2011 № 2365 «Об утверждении муниципальной долгосрочной целевой программы «Информатизация муниципального образования Кимовский район на 2011-2013 годы» объем финансирования на реализацию мероприятий Программы в период 2011 – 2013 годов уменьшен до 7 789,8 тыс. рублей, в том числе в 2011 году - уменьшен до 764,9 тыс. рублей, в 2012 году – уменьшен до 2 388,4 тыс. рублей, в 2013 году – увеличен до 4 636,5 тыс. рублей.

Согласно отчету об исполнении бюджета муниципального образования Кимовский район за 2011 год денежные средства на реализацию Программы не планировались и финансирование мероприятий по данной программе в 2011 году не проводилось (решение Собрания представителей муниципального образования Кимовский район от 28.06.2012 № 64-384).

В 2012 году на реализацию Программы были утверждены ассигнования в сумме 431,00 тыс. рублей, исполнены в сумме 263,0 тыс. рублей (решение Собрания представителей муниципального образования Кимовский район от 27.06.2013 № 90-519).

На реализацию программных мероприятий в Администрации муниципального образования Кимовский район (далее - Администрация) ассигнования планировались в размере 278,1 тыс. рублей, исполнены в сумме 129,9 тыс. рублей или 46,7% от планируемых показателей.

В целях реализации программных мероприятий Администрацией было заключено 7 договоров на общую сумму 692 396,60 рублей. Проверкой исполнения договоров выявлены следующие нарушения:

1. **Договор № 2** **от 12.11.2012г. заключен** с ООО «ЭКОПРОМ» на поставку оборудования согласно спецификации (приложение к договору). Цена договора - 37 000,0 руб. Срок поставки оборудования - не позднее 2 (двух) месяцев при условии соблюдения «Заказчиком» порядка оплаты. В соответствии с п.3.1 договора оплата аванса должна быть произведена «Заказчиком» в течение 3х дней с момента подписания договора. В соответствии с п.3.2 оплата оставшейся суммы договора перечисляется «Заказчиком» в течение 3х дней с момента передачи оборудования.

*В нарушение п.3.1 договора оплата аванса в сумме 18 500,0 руб. произведена 19.11.2012г. (платежное поручение № 2070 от 19.11.2012г.). Срок оплаты аванса по договору - до 15.11.2012г.*

Поставка оборудования Администрации произведена 25.12.2012г, что подтверждается Товарной накладной № 1 от 25.12.2012г.

*В нарушение п.3.2 договора «Заказчик» перечислил денежные средства за поставленное оборудование фактически 04.07.2013г. (платежные поручения № 1144 и № 1145 от 04.07.2013г.)* *Согласно условиям договора оплата оставшейся суммы в размере 18 500,0 руб. «Заказчиком» должна быть произведена не позднее 27.12.2012г.*

2. **Договор подряда № 623 от 03.09.2012г**. заключен с ООО «Мирмекс» на разработку сайта администрации МО Кимовский район. Цена договора – 99 000,0 руб. В соответствии с п.5.2 «Заказчик» должен оплатить «Подрядчику» до начала выполнения работ авансовый платеж в размере 30% (29 700,0 руб.) от стоимости услуг. Согласно п.3.1 договора «Подрядчик» приступает к выполнению работ 11 сентября 2012 года. В соответствии с п.5.3 окончательную оплату за выполненную работу «Заказчик» производит в течение 3х рабочих дней с момента подписания Акта выполненных работ.

*В нарушение п.5.2 оплата аванса в сумме 29 700,0 руб. фактически произведена 12.09.2012г. (платежное поручение № 1510 от 12.09.2012г.). Срок оплаты аванса по договору – до 11.09.2012г.*

Приемка Сайта произведена 25.12.2012г., что подтверждается Актом выполненных работ № 764 от 25.12.2012г.

*В нарушение п.5.3 договора «Заказчик» произвел окончательную оплату за выполненную работу 13.02.2013г. (платежное поручение № 169 от 13.02.2013г.). Согласно условиям договора оплата оставшейся суммы в размере 69 300,0 руб. «Заказчиком» должна быть произведена не позднее 27.12.2012г.*

3. **Муниципальный контракт (б/н) от 18.05.2012г.** заключен с ООО «Кредо-С» на создание системы защиты персональных данных и выполнение работ по оценке ее соответствия требованиям по безопасности информации в администрации МО Кимовский район. Цена контракта – 440 466,60 рублей. В соответствии с п.5.1 контракта оплата осуществляется «Заказчиком» в течение 3х месяцев с момента предоставления «Заказчику» документов, подтверждающих факт оказания услуг.

Факт оказания услуг «Исполнителем» подтвержден Актом выполненных работ № 12-УЦ-1055 от 18.06.2012г., следовательно, о*плата по контракту «Заказчиком» должна быть произведена не позднее 18.09.2012г.*

*В нарушение п.5.1 контракта оплата услуг произведена 12.03.2013г. в сумме 100 000,0 руб. (платежное поручение № 347 от 12.03.2013г.), 17.06.2013г. в сумме 100 000,0 руб. (платежное поручение № 1037 от 17.06.2013г.), 31.07.2013г. в сумме 240 466,60 руб. (платежное поручение № 1359 от 31.07.2013г.).*

4. Д**оговор № 77 от 24.12.2012г.** заключен с ИП Гомберг Л.В. (прием оргтехники и электронного оборудования для последующей утилизации). Цена договора – 19 800,0 руб. Согласно п.2.2 договора основанием для оплаты работ служит Акт выполненных работ и счет, выставленный «Исполнителем» по исполнении работ.

Согласно п. 2.4 договора срок оплаты по счету - в течение 10 дней с момента получения его «Заказчиком».

Факт оказания услуг «Исполнителем» подтвержден Актом выполненных работ № 96 от 24.12.2012г. Счет на оплату услуг «Исполнителем» выставлен 24.12.2012г., следовательно, оплата по договору *должна быть произведена не позднее 11.01.2013г*

*В нарушение п.2.4 договора оплата услуг «Заказчиком» произведена только 20.02.2013г. (платежное поручение № 229 от 20.02.2013г).*

В 2012 году на реализацию программных мероприятий Сектору по культуре, физической культуре и спорту администрации МО Кимовский район планировались ассигнования в размере 116,9 тыс. рублей, исполнены в сумме 97,1 тыс. рублей или 83,1% от планируемых показателей.

В целях реализации программных мероприятий в 2012 году было заключено 7 договоров на общую сумму 97 132,00 рублей. Проверкой исполнения договоров выявлены следующие нарушения:

1. **Договор № 0105052012 от 05.05.2012г**. заключен МБУК «Кимовский историко-краеведческий музей» с ООО «СКС и К». Цена договора – 22 510,00 рублей. Согласно п.3.1 договора «Поставщик» поставляет товар «Заказчику» в течение 30 рабочих дней с момента подписания договора. В соответствии с п.2.2 договора «Заказчик» должен произвести оплату стоимости товара в течение 5 банковских дней после оформления документов, подтверждающих поставку товара.

Поставка товара «Заказчику» подтверждена товарной накладной № 179 от 18.05.2012г.

*В нарушение п.2.2 договора оплата товара произведена 30.05.2012г. (платежное поручение № 89 от 30.05.2012г.), согласно условиям договора оплата должна быть произведена в срок с 21 по 25 мая 2012г.*

2. **Договор № 0108082012 от 08.08.2012г.** заключен Сектором по культуре, физической культуре и спорту администрации МО Кимовский район с ООО «СКС и К». Цена договора – 26 555,00 рублей. В соответствии с п.2.2 договора «Заказчик» должен произвести оплату стоимости товара в течение 5 банковских дней после оформления документов, подтверждающих поставку товара.

Поставка товара «Заказчику» подтверждена товарной накладной № 304 от 09.08.2012г.

*В нарушение п.2.2 договора оплата товара произведена только 17.08.2012г. (платежное поручение № 166 от 17.08.2012г.), в тоже время срок оплаты по договору – до 17.08.2012г.*

3. Д**оговор купли-продажи № 36 от 03.09.2012г.** заключен Сектором по культуре, физической культуре и спорту администрации МО Кимовский район с ИП Сыпченко Т.М. Цена договора – 5 950,00 рублей.

*В нарушение п.3.1 договора оплата товара произведена 03.10.2012г. (платежное поручение № 616 от 03.10.2012г.), срок оплаты по договору - до 13.09.2012г*

4. Д**оговор № 0114112012 от 14.11.2012г.** заключен МБУК «Межпоселенческая центральная районная библиотека» с ООО «СКС и К».

*В нарушение п.2.2 договора оплата товара в сумме 30 000,00 рублей фактически произведена 29.11.2012г. (платежное поручение № 258 от 29.11.2012г.). Срок оплаты по договору – до 23.11. 2012г. (копия договора прилагается).*

На реализацию программных мероприятий Комитету образования администрации МО Кимовский район в 2012 году выделены ассигнования в размере 36,0 тыс. рублей или 100,0% от планируемых показателей.

В целях реализации программных мероприятий МБДОУ Центр развития ребенка – детский сад № 17 с ООО «СКС и К» заключен **договор № 296/12 от 06.08.2012г**. на поставку электронной вычислительной техники для МБДОУ ЦРР – д/с № 17. Цена договора - 36 028,61 рублей. Срок поставки товара по договору – в течение 3 квартала 2012 года. В соответствии с п.3.1 договора «Заказчик» производит оплату за поставленную продукцию в течение 5 рабочих дней после получения товара и предоставления документов, подтверждающих факт поставки товара (товарно-транспортная накладная, счет-фактура).

Поставка товара «Заказчику» подтверждена товарной накладной № 300 от 07.08.2012г. и счет-фактурой № 299 от 07.08.2012г., следовательно, с*рок оплаты товара по договору - до 15.08.2012г*

*В нарушение п.3.1 договора оплата в сумме 36 028,61 рублей произведена только 26.09.2012г. (платежное поручение № 16038 от 26.09.2012г.)*.

В 2013 год на реализацию программных мероприятий из бюджета МО Кимовский район были выделены ассигнования в сумме 1 078,5 тыс. рублей, или 100% от планируемых показателей (решение Собрания представителей муниципального образования Кимовский район от 26.06.2014 № 18-67).

Администрацией МО Кимовский район в целях реализации программных мероприятий в 2013 году было заключено 14 договоров на сумму 307 333,00 рублей. Проверкой исполнения договоров выявлено следующее нарушение:

1. **Договор № 2013/2767** **от 28.05.2013г.** заключен с ООО «Офис-2005» на техническую поддержку программного комплекса SAUMI. Цена договора – 30 000,0 руб. В соответствии с п.2.3 договора «Заказчик» производит оплату выполненных услуг ежемесячно на основании Акта оказанных услуг в течение 5 (пяти) банковских дней с момента выставления счета «Исполнителем».

«Исполнителем» «Заказчику» выставлен счет № 2013-2767 от 28.05.2013г. на сумму 30 000,0 руб. Факт оказания услуг «Исполнителем» подтвержден Актом выполненных работ № 2013-2767 от 31.08.2013г.

*В нарушение пункта 2.3 оплата услуг произведена только 25.10.2013г. (платежное поручение № 1944 от 25.10.2013г.*). *Согласно условиям договора оплата должна быть произведена не позднее 06.09.2013г.*

В 2013 году на реализацию программных мероприятий Сектору по культуре, физической культуре и спорту администрации МО Кимовский район планировались ассигнования в размере 209,2 тыс. рублей, исполнены в сумме 209,2 тыс. рублей или 100% от планируемых показателей.

В целях реализации программных мероприятий Сектором по культуре, физической культуре и спорту администрации МО Кимовский район заключено 17 договоров. Проверкой исполнения договоров выявлено нарушение срока оплаты по **договору купли-продажи № 25 от 11.04.2013г.,** заключенному с ИП Сыпченко Т. М. Цена договора – 6 000,00 рублей. *В соответствии с п.3.1 договора оплата товара в сумме 1 750,00 рублей должны быть произведена «Заказчиком» до 21.04.2013г. фактически товар оплачен только 30.04.2013г. (платежное поручение № 123 от 29.04.2013г.).*

В соответствии с п.2 ст.179 Бюджетного кодекса РФ объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ утверждается решением о бюджете по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджета в соответствии с утвердившим программу муниципальным правовым актом местной администрации муниципального образования.

Муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

В соответствии с п.3 ст.179 Бюджетного кодекса РФ по каждой муниципальной программе ежегодно проводится оценка эффективности ее реализации.

По результатам указанной оценки администрацией может быть принято решение о необходимости прекращения или об изменении, начиная с очередного финансового года ранее утвержденной муниципальной программы, в том числе необходимости изменения объема бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальной программы.

Постановления администрации муниципального образования Кимовский район от 11.11.2011 № 2365 «Об утверждении муниципальной долгосрочной целевой программы «Информатизация муниципального образования Кимовский район на 2011-2013 годы», от 14.01.2013 № 73 «О внесении изменения в постановление администрации муниципального образования Кимовский район от 11.11.2011 № 2365 «Об утверждении муниципальной долгосрочной целевой программы «Информатизация муниципального образования Кимовский район на 2011-2013 годы» признаны утратившими силу только в мае 2014 года на основании постановления администрации муниципального образования Кимовский район от 06.05.2014 № 781 «Об утверждении муниципальной программы «Информатизация муниципального образования Кимовский район на 2014-2016 годы».

**Выводы.**

В соответствии с п. 3 ст. 179 Бюджетного кодекса РФ по каждой муниципальной программе необходимо ежегодно проводить оценку эффективности ее реализации.

По результатам указанной оценки необходимо своевременно принимать решение о необходимости прекращения муниципальной программы или об изменении, начиная с очередного финансового года, ранее утвержденной муниципальной программы, в том числе необходимости изменения объема бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальной программы.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Инспектор Контрольного органа муниципального образования Кимовский район**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ М.Н.Кузнецова** |  | **Глава администрации муниципального образования Кимовский район**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Э.Л.Фролов** |
| **Начальник отдела образования администрации муниципального образования Кимовский район**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ж.Б.Евсеева** |  | **Начальник сектора по культуре и туризму администрации муниципального образования Кимовский район**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ С.В.Жаворонкова** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |