**Акт**

**«Проверка исполнения муниципальной программы Троицкого района Алтайского края «Информатизация органов местного самоуправления муниципального образования Троицкий район на 2018-2022 годы» утвержденной постановлением Администрации Троицкого района от 27.06.2018 № 449»**

На основании распоряжения Контрольно-счетного органа Троицкого района Алтайского края от 02.02.2023 года № 2 председателем Контрольно-счетного органа Троицкого района Алтайского края Присяжных О.И. проведено в Администрации Троицкого района Алтайского края контрольное мероприятие «Проверка исполнения муниципальной программы Троицкого района Алтайского края «Информатизация органов местного самоуправления муниципального образования Троицкий район на 2018-2022 годы» утвержденной постановлением Администрации Троицкого района от 27.06.2018 № 449»

Контрольное мероприятие проведено в соответствии спунктом 3.2 плана работы Контрольно-счётного органа Троицкого района Алтайского края на 2023 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетного органа Троицкого района от 28.12.2022 №17 Присяжных О.И.

Глава Троицкого района Алтайского края – Журавлев Виктор Владимирович, телефон (8)-38534-21-3-71, в должности главного бухгалтера Кувшинова Светлана Ивановна, телефон (8)-38534-21-2-58.

Адрес: 659840, Алтайский край, Троицкий район, с. Троицкое, ул. Ленина,8 телефон (385-34) 22-4-01, ИНН 2281001730 , КПП 228101001, ОГРН 1022202192264

**Исследуемый период:** 2018-2022 годы.

**Цель контрольного мероприятия:** проверка законности и эффективности использования средств бюджета района, направленных на реализацию муниципальной программы.

**Объект контрольного мероприятия**: Администрация Троицкого района Алтайского края.

**Сроки проведения контрольного мероприятия**:10 февраля 2023 по 10 марта 2023 года.

Объем проверенных средств: 2 911,8 тыс. рублей.

**Общие сведения.**

Муниципальная программа «Информатизация органов местного самоуправления муниципального образования Троицкий район на 2018-2022 годы» (далее – программа) утверждена Постановлением Администрации Троицкого района Алтайского края от 27.06.2018 №449.

Ответственный исполнитель программы: Администрация Троицкого района.

Участники программы: Администрация Троицкого района (2018-2019 год), Администрация Троицкого района, Комитет Троицкого района Алтайского края по социальной политике, Комитет Троицкого района Алтайского края по социальной политике (с 2022 года).

Сроки реализации программы: 2018-2025 годы.

Цель программы: Совершенствование информационно-технической и телекоммуникационной инфраструктуры органов местного самоуправления Троицкого района и обеспечение ее надежного функционирования.

Для достижения цели определены следующие задачи:

- повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления за счет развития информационных систем;

- совершенствование систем защиты информации и персональных данных;

- модернизация сети передачи данных, парка компьютерной и офисной техники.

В целях реализации программы утвержден перечень мероприятий с соответствующими объемами финансирования. Мероприятия разделены по задачам:

Задача 1. Модернизация локальной вычислительной сети, сервера, парка компьютерной и офисной техники.

Мероприятие 1. Модернизация локальной вычислительной сети, сервера, парка компьютерной и офисной техники органов местного самоуправления муниципального образования Троицкий район.

Задача 2. Совершенствование систем защиты информации и персональных данных.

Мероприятие 2. Приобретение, внедрение и сопровождение сертифицированных программных средств защиты информации (антивирусы, межсетевой экран, средства криптографической защиты информации) органов местного самоуправления муниципального образования Троицкий район.

Задача 3. Обеспечение прикладными программными средствами, необходимыми для функционирования соответствующих подразделений, поддержание их в актуальном состоянии и обучение персонала работе в них.

Мероприятие 3. Приобретение , внедрение и сопровождение прочих программных средств, обеспечивающих функционирование отдельных подразделений органов местного самоуправления муниципального образования Троицкий район, а также обучение по работе в соответствующих программных средствах.

Задача 4. Обеспечение бесперебойного функционирования компьютерной и офисной техники, услуги связи – интернет.

Мероприятие 4.1. Финансовое обеспечение услуги интернет ведения официальных сайтов органов местного самоуправления муниципального образования Троицкий район.

Мероприятие 4.2. Ремонт и обслуживание компьютерной техники, оргтехники, ремонт и заправка картриджей печатной техники.

Задача 5. Оснащение компьютерной и офисной техники запчастями, расходными и сопутствующими материалами.

Мероприятие 5. Приобретение запчастей к компьютерной техники и оргтехники, расходных материалов к печатной технике, приобретение прочих сопутствующих материалов для печатной техники, техники связи и другой оргтехники.

1. Получение полной и достоверной информации об исполнении мероприятий муниципальной программы.
   1. Проверка нормативно-правовой базы.

Муниципальная программа «Информатизация органов местного самоуправления муниципального образования Троицкий район на 2018-2022 годы» изначально была утверждена постановлением Администрации Троицкого района от 27.06.2018 года №449. Программа разработан в соответствии с Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ, утвержденного постановлением Администрации Троицкого района от 31.03.2014 года №166.

В 2021 году постановлением Администрации Троицкого района от 25.03.2021 года №201 был утвержден новый Порядок разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Троицкого района. Муниципальная программа приведена в соответствие с действующим Порядком.

1.2. Проверка ассигнований, предусмотренных в бюджете на выполнение муниципальной программы.

Согласно Постановления Администрации Троицкого района от 27.06.2018 года №449 (первоначальная редакция муниципальной программы) финансовое обеспечение мероприятий по реализации программы предусматривает средства местного бюджета в сумме 500,0 тыс. рублей.

В тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Бюджет | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| местный | 60,0 | 110,0 | 110,0 | 110,0 | 110,0 |

За период 2018-2022 годы в программу 4 раза вносились изменения. В редакции Постановления Администрации Троицкого района от 19.10.2022 года №853 финансовое обеспечение мероприятий по реализации программы предусматривает средства местного бюджета в сумме 5 849,8 тыс. рублей.

В тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Бюджет | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| местный | 60,0 | 580,0 | 200,0 | 1 255,0 | 524,8 | 1 029,0 | 1 061,0 | 1 140,0 |

В 2018 году на реализацию МП ассигнования были выделены в размере 51,8 тыс. рублей решением Троицкого районного Совета депутатов Алтайского края от 21.12.2018 года №60. Изменения в МП согласно бюджета Троицкого района внесены не были.

В 2019 года на реализацию МП изначально было выделено 77,0 тыс. рублей (решение Троицкого районного Совета депутатов Алтайского края от 21.12.2018 года №58). Изменения в бюджет района по МП вносились 2 раза, окончательно было выделено 580,0 тыс. рублей (решение Троицкого районного Совета депутатов Алтайского края от 25.12.2019 года №72).

В 2020 году на реализацию МП изначально было выделено 110,0 тыс. рублей (решение Троицкого районного Совета депутатов Алтайского края от 25.12.2019 года №73). Изменения в бюджет района по МП вносились 2 раза, окончательно было выделено 500,2 тыс. рублей (решение Троицкого районного Совета депутатов Алтайского края от 23.12.2020 года №71).

В 2021 году на реализацию МП изначально было выделено 210,0 тыс. рублей (решение Троицкого районного Совета депутатов Алтайского края от 23.12.2020 года №74). Изменения в бюджет района по МП вносились 3 раза, окончательно было выделено 1 255,0 тыс. рублей (решение Троицкого районного Совета депутатов Алтайского края от 21.12.2021 года №83).

В 2022 году на реализацию МП изначально было выделено 220,0 тыс. рублей (решение Троицкого районного Совета депутатов Алтайского края от 21.12.2021 года №79). Изменения в бюджет района по МП вносились 3 раза, окончательно было выделено 524,8 тыс. рублей (решение Троицкого районного Совета депутатов Алтайского края от 16.11.2022 года №99).

В нарушении п. 2 ст. 179 БК РФ МП не приводится в соответствии в бюджетом муниципального образования в течении 3 месяцев со дня вступления в силу решения о бюджете.

* 1. Проверка выполнения мониторинга о ходе реализации муниципальной программы.

Согласно п. 5.4 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Троицкого района Алтайского края, утвержденного постановлением Администрации Троицкого района от 25.03.2021 года №201 мониторинг реализации МП осуществляется ежеквартально. В контрольно-счетный орган предоставлены только ежегодные сводные отчеты о ходе реализации и оценке эффективности МП.

В нарушении п.5.4 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Троицкого района Алтайского края, утвержденного постановлением Администрации Троицкого района от 25.03.2021 года №201 ежеквартальный мониторинг реализации МП не проводился.

В нарушении п. 5.2, 5.9 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Троицкого района Алтайского края, утвержденного постановлением Администрации Троицкого района от 25.03.2021 года №201 сводные годовые отчеты о ходе реализации и оценке эффективности МП за 2018, 2019 годы не содержат информации о МП «Информатизация органов местного самоуправления муниципального образования Троицкий район», исправлено в ходе проверки.

В следствии того, что изменения в МП не вносились в течении 2020-2021 годов оценить достоверность сводного отчета о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 2020-2021 годы не представляется возможным.

1. Проверка соблюдения целевого назначения средств, направленных на реализацию мероприятий муниципальной программы.

2.1 Проверка приобретаемой техники, программного обеспечения в рамках МП.

В 2018 году по МП было приобретено основных средств на сумму 40,0 тыс. рублей и услуг на сумму 11,8 тыс. рублей, расходы произведены по ЦСР 47.0.00.00000 для целей Администрации района.

В 2019 году по МП приобретено продуктов и объектов на 580,0 тыс. рублей:

- для нужд Администрации Троицкого района на 410,0 тыс. рублей, все расходы прошли по ЦСР 47.0.00.00000 (статья расхода МП).

- для нужд Комитета Троицкого района по финансам, кредитной и налоговой политике на 170,0 тыс. рублей, однако приобретено компьютерной техники и ПО на сумму 192,6 тыс. рублей, часть денежных средств финансировалось с других ЦСР.

На выполнение Мероприятия 1.1 МП «Модернизация серверного оборудования, парка компьютерной техники органов местного самоуправления МО Троицкий район» пришлось 555,0 тыс. рублей.

На выполнение Мероприятия 2.1 МП «Приобретение , внедрение и сопровождение сертифицированных программных средств защиты информации органов местного самоуправления МО Троицкий район» пришлось 25,0 тыс. рублей.

В 2020 году по МП приобретено продуктов и объектов на 500,2 тыс. рублей:

- для нужд Администрации Троицкого района на 300,0 тыс. рублей, все расходы по ЦСР 47.0.00.00000.

- для нужд Комитета Троицкого района по финансам, кредитной и налоговой политике на 200,2 тыс. рублей, все расходы по ЦСР 47.0.00.00000.

На выполнение Мероприятия 1.1 МП «Модернизация серверного оборудования, парка компьютерной техники органов местного самоуправления МО Троицкий район» пришлось 425,0 тыс. рублей.

На выполнение Мероприятия 2.1 МП «Приобретение, внедрение и сопровождение сертифицированных программных средств защиты информации органов местного самоуправления МО Троицкий район» пришлось 75,2 тыс. рублей.

В 2021 году по МП приобретено продуктов и объектов на 1 255,0 тыс. рублей:

- для нужд Администрации Троицкого района на 555,0 тыс. рублей по ЦСР 47.0.00.00000., всего компьютерной техники и ПО приобретено на 600,0 тыс. рублей, часть расходов произведено с других ЦСР.

- для нужд Комитета Троицкого района по финансам, кредитной и налоговой политике на 400,0 тыс. рублей по ЦСР 47.0.00.00000. всего приобретено техники и ПО на сумму 404,4 тыс. рублей.

- для нужд Комитета Троицкого района по социальной политике на 300,0 тыс. рублей по ЦСР 47.0.00.00000, всего объектов приобретено на сумму 354,8 тыс. рублей.

На выполнение Мероприятия 1.1 МП «Модернизация серверного оборудования, парка компьютерной техники органов местного самоуправления МО Троицкий район» пришлось 1 210,0 тыс. рублей.

На выполнение Мероприятия 2.1 МП «Приобретение, внедрение и сопровождение сертифицированных программных средств защиты информации органов местного самоуправления МО Троицкий район» пришлось 45,0 тыс. рублей.

В 2022 году по МП приобретено продуктов и объектов на 524,8 тыс. рублей:

- для нужд Администрации Троицкого района на 324,0 тыс. рублей по ЦСР 47.0.00.00000., всего компьютерной техники и ПО приобретено на 390,9 тыс. рублей, часть расходов произведено с других ЦСР.

- для нужд Комитета Троицкого района по финансам, кредитной и налоговой политике на 200,0 тыс. рублей по ЦСР 47.0.00.00000. всего приобретено техники и ПО на сумму 200,9 тыс. рублей.

На выполнение Мероприятия 1.1 МП «Модернизация серверного оборудования, парка компьютерной техники органов местного самоуправления МО Троицкий район» пришлось 430,0 тыс. рублей.

На выполнение Мероприятия 2.1 МП «Приобретение, внедрение и со-провождение сертифицированных программных средств защиты информации органов местного самоуправления МО Троицкий район» пришлось 46,0 тыс. рублей.

На выполнение Мероприятия 3.1 МП «Приобретение, внедрение и сопровождение прочих программных средств, обеспечивающих функционирование отдельных подразделений органов местного самоуправления МО Троицкий район, а также обучение по работе в соответствующих программных средствах» пришлось 48,8 тыс. рублей.

2.2. Проверка организации и ведения бухгалтерского учета по приобретаемым объектам.

Учет объектов компьютерной техники свыше 10  тыс. рублей осуществляется на счете 101.34, лицензионных прав, прочих услуг ведется на счете 302.26.

Учетная политика в Администрации Троицкого района разработана для целей бухгалтерского учета на 2013 год. Согласно п. 5.10 инвентаризация имущества проводится ежегодно, создана постоянная комиссия по инвентаризации. Положения учетной политики и составы постоянных комиссий устарели.

Инвентаризационные описи не были предоставлены по запросу КСО. В нарушении п. 46 Приказ Минфина России от 01.12.2010 N 157н (ред. от 14.09.2020) "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" при выборочной проверке на объектах компьютерной техники в Администрации Троицкого района отсутствуют инвентарные номера. В нарушение п. 35 Приказ Минфина России от 01.12.2010 N 157н (ред. от 14.09.2020) "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" техника вышедшая из строя, морально устаревшая не списывается на за баланс.

1. Оценка результативности, эффективности и экономности использования средств, направленных на реализацию мероприятий муниципальной программы.

В 2018 году, когда МП была принята индикаторы были рассчитаны для Администрации Троицкого района, в последующие годы реализации МП были добавлены участники программы Комитет Троицкого района Алтайского края по финансам, налоговой и кредитной политике и Комитет Троицкого района Алтайского края по социальной политике, но индикаторы программы по годам не изменились, что подвергает сомнению реальный расчет индикаторов программы.

Задачи МП по финансированию мероприятий выполнены в полном объеме, однако фактических затрат по целям МП произведено больше на 194,6 тыс. рублей, что говорит о необходимости своевременного внесения изменений в МП и увеличения ресурсного обеспечения МП.

По результатам контрольного мероприятия «Проверка исполнения муниципальной программы Троицкого района Алтайского края «Информатизация органов местного самоуправления муниципального образования Троицкий район на 2018-2022 годы» утвержденной постановлением Администрации Троицкого района от 27.06.2018 № 449» в Администрации Троицкого района Алтайского края установлены следующие **нарушения и недостатки**:

1. В нарушении п. 2 ст. 179 БК РФ МП не приводится в соответствии в бюджетом муниципального образования в течении 3 месяцев со дня вступления в силу решения о бюджете.

2. В нарушении п.5.4 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Троицкого района Алтайского края, утвержденного постановлением Администрации Троицкого района от 25.03.2021 года №201 ежеквартальный мониторинг реализации МП не проводился.

3. В нарушении п. 5.2, 5.9 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Троицкого района Алтайского края, утвержденного постановлением Администрации Троицкого района от 25.03.2021 года №201 сводные годовые отчеты о ходе реализации и оценке эффективности МП за 2018, 2019 годы не содержат информации о МП «Информатизация органов местного самоуправления муниципального образования Троицкий район», исправлено в ходе проверки.

4. Учетная политика в Администрации Троицкого района разработанная для целей бухгалтерского учета на 2013 год является неактуальной и подлежит изменению.

5. Составы постоянных комиссий по инвентаризации устарели и подлежат актуализации.

6. Инвентаризационные описи по запросу КСО предоставлены не были, из чего КСО делает вывод о нарушении п.3 ст.11 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", п.7 Приказа Минфина России от 28.12.2010 N 191н "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

7. Нарушение п. 35 Приказ Минфина России от 01.12.2010 N 157н (ред. от 14.09.2020) "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" техника вышедшая из строя, морально устаревшая не списывается на за баланс.

**Предложения**

1. Не допускать фактов несоответствия Муниципальной программы решению о бюджете муниципального образования Троицкий район Алтайского края.

2. Увеличить ресурсное обеспечение Муниципальной программы, с учетом фактических затрат на достижение целей муниципальной программы.

3. Утвердить состав постоянных комиссий для целей инвентаризации имущества.

4. Проводить ежеквартальный мониторинг реализации Муниципальной программы согласно Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Троицкого района Алтайского края, утвержденного постановлением Администрации Троицкого района от 25.03.2021 года №201.

5. Провести ревизию компьютерной техники на за балансе, рассмотреть вопрос об утилизации неисправной техники.

Председатель контрольно-счетного

органа Троицкого района О.И. Присяжных

Глава Троицкого района

Алтайского края В.В. Журавлев

**Контрольно-счетный орган**

**Троицкого района Алтайского края**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | |
| 659840, Алтайский край, Троицкий район, с. Троицкое, ул. Ленина, 6 | | тел. 8 (38534) 22-0-42 | |
| E-mail: kcotroalt@mail.ru | |  | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Форма | | | Приложение № 18  (пункт 6.4.1.Стандарта) | |
|  | | | | | | | |
| «14» марта 2023 г. | |  | №2  Главе Троицкого района  Алтайского края  В.В. Журавлеву | |

**ПРЕДСТАВЛЕНИЕ**

В соответствии с Планом работы контрольно-счетного органа Троицкого района на 2023 год проведено контрольное мероприятие «Проверка исполнения муниципальной программы Троицкого района Алтайского края «Информатизация органов местного самоуправления муниципального образования Троицкий район на 2018-2022 годы» утвержденной постановлением Администрации Троицкого района от 27.06.2018 № 449» в Администрации Троицкого района Алтайского края.

По результатам которого выявлены следующие нарушения и недостатки:

1. В нарушении п. 2 ст. 179 БК РФ МП не приводится в соответствии в бюджетом муниципального образования в течении 3 месяцев со дня вступления в силу решения о бюджете.
2. В нарушении п. 12 Приказа Минфина России от 30.12.2017 N 274н (ред. от 30.09.2021) "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Учетная политика, оценочные значения и ошибки" Учетная политика Администрации Троицкого района не соответствует действующему законодательству.
3. В нарушении п.7 Приказа Минфина России от 28.12.2010 N 191н "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в Администрации Троицкого района не проводилась инвентаризация активов и обязательств.
4. В нарушение п. 35 Приказ Минфина России от 01.12.2010 N 157н (ред. от 14.09.2020) "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" техника вы\шедшая из строя, морально устаревшая не списывается на за баланс.

С учетом изложенного и на основании статьи 17 Положения о Контрольно-счетном органе Троицкого района, утвержденным решением Троицкого районного Совета депутатов Алтайского края от 10.02.2022 № 5 Администрации Троицкого района предлагается:

1. Во исполнении п.2 ст. 179 БК РФ привести Муниципальную программу в соответствие с бюджетом муниципального образования в течении трех месяцев.
2. Во исполнении п. 12 Приказа Минфина России от 30.12.2017 N 274н (ред. от 30.09.2021) "Об утверждении федерального стандарта бухгал-терского учета для организаций государственного сектора "Учетная политика, оценочные значения и ошибки" разработать и утвердить Учетная политика Администрации Троицкого района в соответствии действующем законодательством.
3. Во исполнении п.7 Приказа Минфина России от 28.12.2010 N 191н "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» провести инвентаризацию активов и обязательств в Администрации Троицкого района.
4. Во исполнении п. 35 Приказ Минфина России от 01.12.2010 N 157н (ред. от 14.09.2020) "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" технику вышедшую из строя, морально устаревшую списать на за баланс.

Представление направляется на основании акта по результатам контрольного мероприятия «Проверка исполнения муниципальной программы Троицкого района Алтайского края «Информатизация органов местного самоуправления муниципального образования Троицкий район на 2018-2022 годы» утвержденной постановлением Администрации Троицкого района от 27.06.2018 № 449» от 14.03.2023 года.

О результатах рассмотрения настоящего представления и принятых мерах представить информацию в контрольно-счетный орган Троицкого района до 13 апреля 2023 года.

|  |
| --- |
| Председатель контрольно-счетного органа  Троицкого района Алтайского края О.И. Присяжных |

**Контрольно-счетный орган**

**Троицкого района Алтайского края**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | |
| 659840, Алтайский край, Троицкий район, с. Троицкое, ул. Ленина, 6 | | тел. 8 (38534) 22-0-42 | |
| E-mail: kcotroalt@mail.ru | |  | |

|  |  |
| --- | --- |
| 14.03.2023 г. № 7-23-р | Председателю Троицкого районного Совета депутатов Алтайского края  Н.В. Натанюку |

Уважаемый Николай Владимирович!

В соответствии с Планом работы контрольно-счетного органа Троицкого района Алтайского края на 2023 год с 10.02.2023 года по 14.03.2023 года проведено контрольное мероприятие в Администрации Троицкого района Алтайского края «Проверка исполнения муниципальной программы Троицкого района Алтайского края «Информатизация органов местного самоуправления муниципального образования Троицкий район на 2018-2022 годы» утвержденной постановлением Администрации Троицкого района от 27.06.2018 № 449»

Направлено представление для устранения недостатков, выявленных в ходе контрольного мероприятия:

1.Представление в Администрацию Троицкого района Алтайского края от 14 марта 2023 года № 2

Докладывается в порядке информации.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Приложение: Информация об основных итогах контрольного мероприятия. | | |
|  |  |  |

Председатель контрольно-счетного органа

Троицкого района Алтайского края О.И. Присяжных

Информация об основных итогах контрольного мероприятия

«Проверка исполнения муниципальной программы Троицкого района Алтайского края «Информатизация органов местного самоуправления муниципального образования Троицкий район на 2018-2022 годы» утвержденной постановлением Администрации Троицкого района от 27.06.2018 № 449»

На основании распоряжения Контрольно-счетного органа Троицкого района Алтайского края от 02.02.2023 года № 2 председателем Контрольно-счетного органа Троицкого района Алтайского края Присяжных О.И. проведено в Администрации Троицкого района Алтайского края контрольное мероприятие «Проверка исполнения муниципальной программы Троицкого района Алтайского края «Информатизация органов местного самоуправления муниципального образования Троицкий район на 2018-2022 годы» утвержденной постановлением Администрации Троицкого района от 27.06.2018 № 449»

Исследуемый период: 2018-2022 год.

Объем проверенных средств – 2 911,8 тыс. рублей.

По результатам контрольного мероприятия в Администрации Троицкого района Алтайского края установлены следующие **нарушения и недостатки**:

1. В нарушении п. 2 ст. 179 БК РФ МП не приводится в соответствии в бюджетом муниципального образования в течении 3 месяцев со дня вступления в силу решения о бюджете.

2. В нарушении п.5.4 Порядка разработки, реализации и оценки эф-фективности муниципальных программ Троицкого района Алтайского края, утвержденного постановлением Администрации Троицкого района от 25.03.2021 года №201 ежеквартальный мониторинг реализации МП не проводился.

3. В нарушении п. 5.2, 5.9 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Троицкого района Алтайского края, утвержденного постановлением Администрации Троицкого района от 25.03.2021 года №201 сводные годовые отчеты о ходе реализации и оценке эффективности МП за 2018, 2019 годы не содержат информации о МП «Информатизация органов местного самоуправления муниципального образования Троицкий район», исправлено в ходе проверки.

4. Учетная политика в Администрации Троицкого района разработанная для целей бухгалтерского учета на 2013 год является неактуальной и подлежит изменению.

5. Составы постоянных комиссий по инвентаризации устарели и подлежат актуализации.

6. Инвентаризационные описи по запросу КСО предоставлены не были, из чего КСО делает вывод о нарушении п.3 ст.11 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", п.7 Приказа Минфина России от 28.12.2010 N 191н "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

7. Нарушение п. 35 Приказ Минфина России от 01.12.2010 N 157н (ред. от 14.09.2020) "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" техника вышедшая из строя, морально устаревшая не списывается на за баланс.

**Предложения**

1. Не допускать фактов несоответствия Муниципальной программы решению о бюджете муниципального образования Троицкий район Алтайского края.

2. Увеличить ресурсное обеспечение Муниципальной программы, с учетом фактических затрат на достижение целей муниципальной программы.

3. Утвердить состав постоянных комиссий для целей инвентаризации имущества.

4. Проводить ежеквартальный мониторинг реализации Муниципальной программы согласно Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Троицкого района Алтайского края, утвержденного постановлением Администрации Троицкого района от 25.03.2021 года №201.

5. Провести ревизию компьютерной техники на за балансе, рассмотреть вопрос об утилизации неисправной техники.

Председатель контрольно-счетного

органа Троицкого района О.И. Присяжных