

УТВЕРЖДАЮ
Заместитель губернатора
Ненецкого автономного округа
руководитель
Департамента финансов и



Т.П. Логвиненко

«28» февраля 2017 г.

Годовой отчет
о ходе реализации и оценке эффективности государственной
программы Ненецкого автономного округа
"Управление региональными финансами в Ненецком автономном округе" за 2016 год

Ответственный исполнитель: Департамент финансов и экономики Ненецкого автономного округа

Соисполнители: Аппарат Администрации Ненецкого автономного округа

Дата составления отчета: "28" февраля 2017 г.

Исполнитель: ведущий консультант отдела финансирования производственной сферы управления финансами Департамента финансов и экономики НАО, Пецентий Е.В.

Приложение 10
к Порядку разработки, реализации
и оценки эффективности государственных
программ Ненецкого автономного
округа, утвержденному
постановлением администрации
Ненецкого автономного округа
от 23.07.2014 № 267-п

Сведения
о внесенных изменениях в государственную программу
Ненецкого автономного округа
"Управление региональными финансами в Ненецком автономном округе" в 2016 году

№ п/п	Вид и наименование нормативного правового акта	Дата принятия	Номер	Суть изменений (краткое изложение)
1	2	3	4	5
1.	Постановление Администрации НАО «О внесении изменений в постановление Администрации НАО от 10.10.2013 № 365-п»	от 10.02.2016	32-п	Приведение в соответствие с законом НАО от 19.12.2014 № 36-оз «Об окружном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (ред. от 26.11.2015 № 150 - оз) и от 25.12.2015 № 171-оз «Об окружном бюджете на 2016 год»
2.	Постановление Администрации НАО «О внесении изменений в государственную программу Ненецкого автономного округа «Управление региональными финансами в Ненецком автономном округе»	от 19.07.2016	235-п	Приведение ГП НАО «Управление региональными финансами в Ненецком автономном округе» в соответствие с законом НАО от 25.12.2015 № 171-оз (в ред. от 21.04.2016 № 199-оз) «Об окружном бюджете на 2016 год» и с законом Ненецкого автономного округа от 24.12.2007 № 177-оз (в ред. от 25.12.2015) «О бюджетном процессе в Ненецком автономном округе»

1	2	3	4	5	6	7	8
<u>Государственная программа «Управление региональными финансами в Ненецком автономном округе»</u>							
Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета Ненецкого автономного округа	млн. руб.	15 268,8	15 363,9	11 343,8	- 4 020,1	73,8	Уменьшение налоговых, неналоговых доходов бюджета НАО
Отношение дефицита бюджета Ненецкого автономного округа к общему годовому объему доходов бюджета Ненецкого автономного округа без учета объема безвозмездных поступлений	%	-16,5	не более 100% предельного размера дефицита с учетом положений БК РФ	-25,5	-	100	
Отношение объема просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета Ненецкого автономного округа к расходам бюджета Ненецкого автономного округа	%	не более 0,04	не более 0,04	1,53	-1,49	0	В связи с просроченной кредиторской задолженностью по состоянию на 01.01.2017 в сумме 243,9 млн. рублей, возникшей в результате снижения налоговых и неналоговых доходов бюджета.
Удельный вес расходов бюджета Ненецкого автономного округа, формируемые в рамках целевых	%	60,0	75,0	98,4	+ 23,4	131,2	На реализацию 31 государственных программ предусмотрено в

<p>программ, в общем объеме расходов бюджета</p>							<p>консолидированном бюджете округа - 16 791,4 тыс. рублей, кассовое исполнение за 2016 год составило 15 630,1 тыс. рублей или 93,1% от плановых назначений.</p>
<p>подпрограмма 1 "Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Ненецкого автономного округа, повышение эффективности бюджетных расходов"</p>							
<p>Оценка качества управления региональными финансами Ненецкого автономного округа, определяемая Министерством финансов Российской Федерации</p>	<p>степень</p>	<p>Высокое качество управления региональными финансами</p>	<p>II степень качества управления региональными финансами</p>	<p>*</p>	<p>-</p>	<p>нет оценки</p>	<p>Оценка качества управления региональными финансами НАО за 2015 год. *Срок оценки качества управления региональными финансами НАО за 2016 год Министерством финансов РФ - 2-ое полугодие 2017 года</p>
<p>Уровень качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета Ненецкого автономного округа</p>	<p>значение</p>	<p>по I группе ГРБС - 3,54; по II группе ГРБС - 4,08</p>	<p>Среднее значение рейтинговой оценки по I группе</p>	<p>*</p>	<p>-</p>	<p>нет оценки</p>	<p>* В соответствии с п. 4 Методики оценки качества финансового менеджмента ГРБС ОБ срок проведения расчета всех показателей</p>

					ГРБС не ниже 3,4, по II группе ГРБС не ниже 4,0						качества финансового менеджмента за 2016 год - 01.05.2017 г.
подпрограмма 2 "Создание и развитие информационной системы управления общественными финансами в Ненецком автономном округе"											
Автоматизация процесса формирования закона об окружном бюджете и уточнений к нему	да/нет	нет	да	нет	да	нет	-	0			В связи с 2-х летним переходным периодом
Автоматизация процесса формирования реестра расходных обязательств	да/нет	да	да	да	да	да	-	100			-
Накопление, систематизация и использование данных для последующего анализа и прогнозирования	да/нет	да	да	да	да	да	-	100			-
подпрограмма 3 "Управление государственным долгом Ненецкого автономного округа"											
Отношение объема государственного долга Ненецкого автономного округа к годовому объему доходов бюджета Ненецкого автономного округа без учета безвозмездных поступлений	%	6,54	не более 100	22,9	+77,1	100					Предельный размер государственного долга на конец отчетного периода утвержден в размере 4 300,0 млн. рублей.

<p>Отношение объема расходов на обслуживание государственного долга Ненецкого автономного округа к объему расходов бюджета Ненецкого автономного округа за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из федерального бюджета</p>	<p>%</p>	<p>0,16</p>	<p>не более 15</p>	<p>1,99</p>	<p>+13,01</p>	<p>100</p>	<p>По состоянию на 01.01.2017 государственный долг НАО составил 2 600,0 млн. руб. Расходы на обслуживание государственного долга за 2016 год (кассовое исполнение) составили 313,8 млн. рублей.</p>
<p>Отношение объема заимствований Ненецкого автономного округа в отчетном финансовом году к сумме, направляемой в отчетном финансовом году на финансирование дефицита бюджета и (или) погашение долговых обязательств бюджета Ненецкого автономного округа</p>	<p>%</p>	<p>100</p>	<p>не более 100</p>	<p>100</p>	<p>0</p>	<p>100</p>	
<p>подпрограмма 4 "Развитие системы межбюджетных отношений, содействие повышению уровня бюджетной обеспеченности муниципальных образований в Ненецком автономном округе"</p>							
<p>Уровень дотационности муниципальных образований</p>	<p>%</p>	<p>56,0</p>	<p>Не более 80</p>	<p>34,7</p>	<p>+ 45,3</p>	<p>130,5</p>	

Соблюдение ограничения, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации по дефициту (<*> для муниципальных образований, в отношении которых осуществляются меры, предусмотренные пунктом 4 статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации)	%	0	не более 10 (<*> не более 5)	0	0	100	Ограничения, установленные БК РФ по дефициту, соблюдены.
Соблюдение ограничения, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации по предельному объему муниципального долга и расходам на обслуживание муниципального долга	%	-	100	-	-	100	По состоянию на 01.01.2017 муниципальный долг составляет 61,0 млн. рублей. Ограничения, установленные БК РФ по предельному объему муниципального долга и расходам на обслуживание муниципального долга, соблюдены.
Уровень долговой нагрузки на бюджеты муниципальных образований (<*> для муниципальных образований, в отношении которых осуществляются меры, предусмотренные пунктом 4 статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации)	%	-	не более 100 (<*> не более 50)	-	-	100	
Уровень качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях	степень	3 МО с I степенью качества управления	Не менее 1 МО с I степенью	**	-	нет оценки	** Оценка качества управления бюджетным

<p>Ненецкого автономного округа по результатам мониторинга и оценки качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях, и проведения мониторинга соблюдения муниципальными образованияами требований бюджетного законодательства муниципальными образованияами Ненецкого автономного округа</p>		<p>бюджетным процессом, 18 МО со II степенью.</p>	<p>качества управления бюджетным процессом, не менее 12 МО со II степенью</p>				<p>процессом за 2017 год проводится ежегодно, до 20 июля текущего года (п.3 постановления Администрации НАО от 19.12.2012 № 393-п).</p>
<p>подпрограмма 5 "Обеспечение внутреннего государственного финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и контроля за соблюдением законодательства о контрактной системе в сфере закупок"</p>							
<p>Процентное соотношение количества проверенных объектов к общему количеству объектов, предусмотренных годовым планом контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере</p>	<p>%</p>	<p>138,1</p>	<p>100</p>	<p>142,1</p>	<p>+42,1</p>	<p>142,1</p>	<p>Ответственный исполнитель Контрольно-ревизионный комитет НАО. Увеличение количества проверок (7 внеплановых, 1 переходящая)</p>
<p>Соотношение объема проверенных средств бюджета Ненецкого автономного округа и общей суммы расходов бюджета Ненецкого автономного округа</p>	<p>%</p>	<p>40,6</p>	<p>>=10</p>	<p>45,9</p>	<p>+35,9</p>	<p>459,0</p>	<p>В связи с увеличением количества проверок произошло увеличение объема проверенных средств.</p>

Соотношение количества установленных фактов финансовых нарушений и общего количества решений, принятых по фактам выявленных нарушений	%	100	100	100	100	0	100	
Процентное соотношение количества проверенных объектов к общему количеству объектов, предусмотренных планом контрольных мероприятий в сфере закупок	%	128,6	100	107,7	107,7	+7,7	107,7	Увеличение количества проверок (1 внеплановая проверка).

Согласовано

С.Н.

И.о. начальника управления финансов Департамента

С.Н. Вокуева

**Результаты реализации
государственной программы Ненецкого автономного округа
«Управление региональными финансами
в Ненецком автономном округе» за 2016 год**

Ответственным исполнителем государственной программы является Департамент финансов и экономики Ненецкого автономного округа.

Соисполнители государственной программы – Аппарат Администрации Ненецкого автономного округа.

Участниками государственной программы являются органы местного самоуправления муниципальных образований Ненецкого автономного округа.

В состав государственной программы включены пять подпрограмм.

Включение ведомственных целевых программ в состав государственной программы не предусмотрено.

Срок реализации государственной программы предусматривается на 2014-2019 годы.

Этапы реализации государственной программы не выделяются.

Целью государственной программы является обеспечение исполнения расходных обязательств Ненецкого автономного округа на основе долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Ненецкого автономного округа и повышение эффективности бюджетных расходов.

В 2016 году на выполнение программных мероприятий запланированы бюджетные ассигнования из окружного бюджета в размере 469 040,9 тыс. рублей, кассовое исполнение составило – 391 785,8 тыс. рублей или 83,5% от запланированного, фактическое исполнение – 391 785,8 тыс. рублей или 100% от кассового исполнения.

Оценка степени достижения целевых показателей государственной программы Ненецкого автономного округа «Управление региональными финансами в Ненецком автономном округе» за 2016 год:

- всего оценено 18 показателей, из них с уровнем достижения менее 75% 3 показателя, из них:

1) «Объем налоговых и неналоговых доходов Ненецкого автономного округа» (73,8%), что обусловлено снижением поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета НАО (налога на прибыль организаций (при реализации СРП), изменением налогооблагаемой базы недропользователей в связи со снижением цен на нефть и применением льготной ставки

налогообложения крупным налогоплательщиком НАО в связи с реализацией инвестиционного проекта);

2) «Отношение объема просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета Ненецкого автономного округа к расходам бюджета Ненецкого автономного округа».

По состоянию на 01.01.2017 возникла просроченная кредиторская задолженность в сумме 243,9 млн. рублей в связи со снижением поступлений налоговых, неналоговых доходов бюджета НАО;

3) «Автоматизация процесса формирования закона об окружном бюджете и уточнений к нему» в связи с 2-х летним переходным периодом.

В состав государственной программы включены пять подпрограмм:

Подпрограмма 1 - «Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Ненецкого автономного округа, повышение эффективности бюджетных расходов».

Бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы не требуется.

Подпрограмма 2 - «Создание и развитие информационной системы управления общественными финансами в Ненецком автономном округе».

На реализацию мероприятия 2.1. «Комплексная автоматизация бюджетного процесса» предусмотрены бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 8 404,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение 8 368,3 тыс. рублей или 99,6 % от плана, фактическое исполнение 8 368,3 тыс. рублей или 100,0 % от кассового исполнения. Экономия образовалась в связи с проведением закупочных процедур.

Подпрограмма 3 - «Управление государственным долгом Ненецкого автономного округа».

На реализацию мероприятия 3.3. «Расчет расходов на исполнение долговых обязательств» предусмотрены бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 321 737,7 тыс. рублей. Кассовое исполнение 313 759,1 тыс. рублей или 97,5 % от плана, фактическое исполнение 313 759,1 тыс. рублей или 100,0 % от кассового исполнения. Экономия образовалась в связи с выборкой кредита в конце периода.

Подпрограмма 4 - «Развитие системы межбюджетных отношений, содействие повышению уровня бюджетной обеспеченности муниципальных образований в Ненецком автономном округе».

По данной подпрограмме предусмотрены расходы окружного бюджета на предоставление дотаций муниципальным образованиям Ненецкого автономного округа на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 138 899,2 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 69 658,4 тыс. рублей или 50,2 % от плана, фактическое исполнение составило 69 658,4 тыс. рублей или 100 % от кассового исполнения. Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности не перечислены с февраля по декабрь МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в соответствии с распоряжением Департамента финансов и экономики НАО от 05.02.2016 № 14 «О приостановлении предоставления межбюджетных трансфертов (за исключением субвенций) из окружного бюджета бюджетам муниципальных образований Ненецкого

автономного округа в связи с несоблюдением органами местного самоуправления условий их предоставления» (нормативы на штатную численность).

Подпрограмма 5 - «Создание условий для реализации государственной программы «Управление региональными финансами в Ненецком автономном округе на 2014-2017 годы».

Бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы на 2016 год не запланировано.

Реализация функций по осуществлению внутреннего государственного финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок возложена на Аппарат Администрации Ненецкого автономного округа.

Структурным подразделением Аппарата, осуществляющим контрольные функции, является Контрольно-ревизионное управление. Функционально Управление подчиняется губернатору.

Работа Управления строится на основе планов контрольных мероприятий. В целях определения объектов контроля, подлежащих включению в План на 2016 год, Управлением проведена оценка рисков совершения нарушений законодательства.

Итоги деятельности за 2016 год по подпрограмме 5:

1. Проверки в финансово-бюджетной сфере
- утверждено в плане – 19, проведено – 27.

Процентное соотношение количества проверенных объектов к общему количеству объектов, предусмотренных годовым планом контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере $27/19 \cdot 100\% = 142,11\%$.

Отклонение связано с проведением внеплановых проверок (7 шт.) и одна переходящая проверка с 2015 года.

2. Объем проверенных средств бюджета НАО составил 7.930.977,49 тыс. рублей, в том числе в финансово-бюджетной сфере 1.726.926,97 тыс. рублей, в сфере закупок 6.204.050,52 тыс. рублей.

В соответствии со статьей 1 закона НАО от 26.12.2016 № 287-оз «О внесении изменений в закон НАО «Об окружном бюджете на 2016 год» утверждены основные характеристики окружного бюджета на 2016 год по общему объему расходов окружного бюджета в сумме 17 275 364,9 тыс. руб.

Соотношение объема проверенных средств бюджета и общей суммы расходов бюджета округа составляет 45,91%.

3. Соотношение количества установленных фактов финансовых нарушений и общего количества решений, принятых по фактам выявленных нарушений составляет 100%

Установленные факты финансовых нарушений реализовываются путем вынесения представлений по недопущению нарушений в дальнейшей работе и предписаний об устранении выявленных нарушений, возбуждению дел об административном правонарушении, предусмотренном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях.

По итогам проверок в финансово-бюджетной сфере установлено нарушений на сумму 544.738,98 тыс. рублей.

По итогам контроля вынесено: 17 представлений; 18 предписаний; 186 протоколов об административном правонарушении; 186 постановлений по делам об административном правонарушении.

Проведен анализ осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита 14 ГРБС, по результатам направлены предложения по улучшению качества осуществления ВФК и ВФА.

КРУ осуществляется контроль за полным и своевременным исполнением представлений и предписаний. Результаты контрольных мероприятий рассматриваются на заседаниях комиссии по рассмотрению результатов ревизий и проверок, проводимых в рамках осуществления внутреннего финансового контроля и контроля в сфере закупок (проведено 4 заседания).

4. Проверки в сфере закупок

- утверждено в плане – 13, проведено – 14.

Процентное соотношение количества проверенных объектов к общему количеству объектов, предусмотренных годовым планом контрольных мероприятий в сфере закупок $14/13 * 100\% = 107,69\%$.

Отклонение связано с проведением внеплановой проверки.

Данные результаты достигнуты, в том числе, за счёт введения риск-ориентированного планирования; проведения анализа внутреннего финансового контроля и ведомственного контроля в сфере закупок.