

АКТ
оценки эффективности использования
бюджетных средств бюджетополучателями,
подведомственными Департаменту
цифрового развития, связи и массовых коммуникаций
Ненецкого автономного округа за 2021 год

г. Нарьян-Мар

23 марта 2021 года

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, распоряжением Департамента цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Ненецкого автономного округа от 23.12.2019 № 179 «О методике оценки эффективности использования бюджетных средств» (с изменениями, внесенными распоряжением Департамента цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Ненецкого автономного округа от 05.04.2021 № 54) и в целях повышения эффективности использования бюджетных средств проведена оценка эффективности использования бюджетных средств по главному распорядителю бюджетных средств Департаменту цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Ненецкого автономного округа (далее – Департамент) и в разрезе бюджетополучателей, подведомственных Департаменту за 2021 год.

Оценка эффективности использования бюджетных средств проведена бухгалтером сектора экономики и финансов комитета финансового и правового обеспечения Департамента – Семко А.В.

При оценке эффективности использования бюджетных средств использованы следующие источники:

– Приказ Департамента цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Ненецкого автономного округа от 15.04.2019 № 5 «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций казенного учреждения Ненецкого автономного округа «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг»;

– Приказ Департамента цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Ненецкого автономного округа от 15.04.2019 № 8 «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций казенного учреждения Ненецкого автономного округа «Ненецкий информационно-аналитический центр»;

– Приказ Департамента цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Ненецкого автономного округа от 15.05.2019 № 18 «Об утверждении Нормативных затрат на обеспечение функций Департамента цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Ненецкого автономного округа»;

– Приказ Департамента цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Ненецкого автономного округа от 03.06.2020 № 14 «Об установлении нормативов по количеству командировок и курсов повышения квалификации, штатной численности для находящихся в ведении Департамента цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Ненецкого автономного округа субъектов бюджетного планирования на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»;

– Бюджетная смета казенного учреждения Ненецкого автономного округа «Ненецкий информационно-аналитический центр» (далее – КУ НАО «НИАЦ») на 2021 финансовый год и плановый период 2022 и 2023 годов от 15.12.2021;

– Бюджетная смета Департамента на 2021 финансовый год и плановый период 2022 и 2023 годов от 22.12.2021;

– Бюджетная смета казенного учреждения Ненецкого автономного округа «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» (далее – КУ НАО «МФЦ») на 2021 финансовый год и плановый период 2022 и 2023 годов от 23.12.2021;

– Отчет о бюджетных обязательствах за 2021 год (ф. 0503128);

– Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета за 2021 год (ф. 0503130);

– Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности за 2021 год (ф. 0503169);

– Штатное расписание КУ НАО «НИАЦ» от 30.12.2020 № 1;

– Штатное расписание КУ НАО «МФЦ» от 01.09.2021 № 4;

– Штатное расписание Департамента от 12.11.2021 № 4;

– Информация об оценке эффективности использования бюджетных средств за 2021 год, предоставленная письмами КУ НАО «НИАЦ» от 16.03.2022 № 150 и КУ НАО «МФЦ» от 16.03.2022 № 158.

Расчет показателей оценки эффективности использования бюджетных средств приведен в Приложении к настоящему Акту. Из расчета исключены показатели, нормативы и лимиты, по которым в 2021 году не устанавливались, соответственно максимально возможное значение веса показателей определено в соответствии с фактическими показателями.

Сводный показатель результативности и эффективности использования бюджетных средств по Департаменту составил 98% - оценка «хорошо», в том числе по получателям бюджетных средств:

– Департамент – 100% – оценка «отлично»;

– КУ НАО «МФЦ» – 99% – оценка «хорошо»;

– КУ НАО «НИАЦ» – 97% – оценка «хорошо».

Бухгалтер
сектора экономики и финансов
комитета финансового и правового
обеспечения Департамента
цифрового развития, связи
и массовых коммуникаций
Ненецкого автономного округа

 /А.В. Семко

Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций
Ненецкого автономного округа:

Руководитель Департамента
цифрового развития, связи
и массовых коммуникаций
Ненецкого автономного округа

_____/А.В. Лебедев

Исполняющий обязанности
председателя комитета
финансового и правового обеспечения –
главного бухгалтера Департамента
цифрового развития, связи
и массовых коммуникаций
Ненецкого автономного округа

_____/Я.В. Локашева

Казенное учреждение Ненецкого автономного округа «Многофункциональный
центр предоставления государственных и муниципальных услуг»:

Директор казенного учреждения
Ненецкого автономного округа
«Многофункциональный центр
предоставления государственных
и муниципальных услуг»

_____/Э.В. Бухарин

Главный бухгалтер казенного
учреждения Ненецкого автономного
округа «Многофункциональный центр
предоставления государственных
и муниципальных услуг»

_____/Е.В. Жданова

Казенное учреждение Ненецкого автономного округа «Ненецкий информационно-
аналитический центр»:

Директор казенного учреждения
Ненецкого автономного округа
«Ненецкий информационно-
аналитический центр»

_____/Е.А. Ружников

Главный бухгалтер
казенного учреждения
Ненецкого автономного округа
«Ненецкий информационно-
аналитический центр»

_____/М.В. Каменский

Приложение
к Акту оценки эффективности
использования бюджетных средств
бюджетополучателями,
подведомственными Департаменту
цифрового развития, связи
и массовых коммуникаций
Ненецкого автономного округа
за 2021 год

Формализованная методика
оценки эффективности произведенных расходов бюджета

№ п/п	Наименование показателей	Формула	КУ НАО «МФЦ»			КУ НАО «НИАЦ»			Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Ненецкого автономного округа		
			Фактическое значение показателя, рассчитанное по формуле	Вес пока- зателя	Итоговая оценка (гр. 4 х гр. 5)	Фактическое значение показателя, рассчитанное по формуле	Вес пока- зателя	Итоговая оценка (гр. 4 х гр. 5)	Фактическое значение показателя, рассчитанное по формуле	Вес пока- зателя	Итоговая оценка (гр. 4 х гр. 5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Исполнение бюджета по расходам	$ФИЛБА \cdot 100$, где ФИ – фактическое исполнение, ПБА – плановые бюджетные ассигнования, утвержденные в законе об окружном бюджете	99,92	2	199,84	98,47	2	196,94	99,76	2	199,52
2.	Соответствие фонда оплаты труда (ФОТ) по штатному расписанию утвержденной смете расходов	$Фу/Фф \cdot 100\%$, где Фу – фонд оплаты труда, утвержденный в смете расходов, Фф – фактический фонд оплаты труда согласно штатному расписанию	100,00	1	100,00	99,81	1	99,81	99,28	1	99,28

№ п/п	Наименование показателей	Формула	КУ НАО «МФЦ»			КУ НАО «НИАЦ»			Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Ненецкого автономного округа		
			Фактическое значение показателя, рассчитанное по формуле	Вес показателя	Итоговая оценка (гр. 4 x гр. 5)	Фактическое значение показателя, рассчитанное по формуле	Вес показателя	Итоговая оценка (гр. 4 x гр. 5)	Фактическое значение показателя, рассчитанное по формуле	Вес показателя	Итоговая оценка (гр. 4 x гр. 5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3.	Расходы на оплату труда	ПБА/ФР*100, где ПБА – плановые бюджетные ассигнования, утвержденные в законе об окружном бюджете на оплату труда, ФР – фактические расходы на оплату труда, при этом значение показателя не может превышать 100	100,00	1	100,00	100,00	1	100,00	100,00	1	100,00
4.	Соблюдение нормативных затрат на электроснабжение	Эн/Эф*100%, где Эн – нормативные затраты на потребление электроснабжения, Эф – фактическое потребление электроснабжения, при этом значение показателя не может превышать 100	100,00	1	100,00	100,00	1	100,00	0,00	0	0,00
5.	Соблюдение нормативных затрат на теплоснабжение	Эн/Эф*100%, где Эн – нормативные затраты на потребление теплоснабжения, Эф – фактическое потребление теплоснабжения, при этом значение показателя не может превышать 100	100,00	1	100,00	100,00	1	100,00	0,00	0	0,00
6.	Соблюдение нормативных затрат на горячее водоснабжение	Эн/Эф*100%, где Эн – нормативные затраты на потребление горячего водоснабжения, Эф – фактическое потребление горячего водоснабжения, при этом значение показателя не может превышать 100	100,00	1	100,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00
7.	Соблюдение нормативных затрат на потребление холодного водоснабжения и водоотведения	Эн/Эф*100%, где Эн – нормативные затраты на потребление холодного водоснабжения и водоотведения, Эф – фактическое потребление холодного водоснабжения и водоотведения, при этом значение показателя не может превышать 100	100,00	1	100,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00

№ п/п	Наименование показателей	Формула	КУ НАО «МФЦ»			КУ НАО «НИАЦ»			Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Ненецкого автономного округа		
			Фактическое значение показателя, рассчитанное по формуле	Вес показателя	Итоговая оценка (гр. 4 х гр. 5)	Фактическое значение показателя, рассчитанное по формуле	Вес показателя	Итоговая оценка (гр. 4 х гр. 5)	Фактическое значение показателя, рассчитанное по формуле	Вес показателя	Итоговая оценка (гр. 4 х гр. 5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
8.	Соблюдение норматива расхода потребления горюче-смазочных материалов	$\text{Сн}/\text{Сф} \cdot 100\%$, где Сн – нормативные затраты на потребление горюче-смазочных материалов, Сф – фактическое потребление горюче-смазочных материалов, при этом значение показателя не может превышать 100	100,00	1	100,00	100,00	1	100,00	0,00	0	0,00
9.	Соблюдение норматива количества командировок	$\text{Кн}/\text{Кф} \cdot 100\%$, где Кн – норматив количества командировок, Кф – фактическое количество командировок, при этом значение показателя не может превышать 100	100,00	1	100,00	100,00	1	100,00	100,00	1	100,00
10.	Соблюдение нормативных затрат на приобретение образовательных услуг по профессиональной подготовке и повышению квалификации	$\text{Кн}/\text{Кф} \cdot 100\%$, где Кн – нормативные затраты на приобретение образовательных услуг по профессиональной подготовке и повышению квалификации, Кф – фактическое количество образовательных услуг по профессиональной подготовке и повышению квалификации, при этом значение показателя не может превышать 100	100,00	1	100,00	100,00	1	100,00	0,00	0	0,00
11.	Доля расходов на закупку товаров, работ, услуг, произведенных на конкурсной основе и закупок товаров, работ, услуг, произведенных с субъектами естественных монополий	$\text{Гзк}/\text{Ор} \cdot 100\%$, где Гзк – объем закупок, произведенных на конкурсной основе и закупок товаров, работ, услуг, произведенных с субъектами естественных монополий (по справке, предоставленной учреждением), Ор – объем принятых бюджетных обязательств на отчетный финансовый год	93,20	2	186,40	65,91	2	131,82	0,00	0	0,00

№ п/п	Наименование показателей	Формула	КУ НАО «МФЦ»			КУ НАО «НИАЦ»			Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Ненецкого автономного округа		
			Фактическое значение показателя, рассчитанное по формуле	Вес показателя	Итоговая оценка (гр. 4 x гр. 5)	Фактическое значение показателя, рассчитанное по формуле	Вес показателя	Итоговая оценка (гр. 4 x гр. 5)	Фактическое значение показателя, рассчитанное по формуле	Вес показателя	Итоговая оценка (гр. 4 x гр. 5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
12.	Доля дебиторской задолженности от объема выделенных бюджетных ассигнований	$(Oa-Dz)/Oa*100\%$, где Oa – объем выделенных бюджетных ассигнований, Dz – дебиторская задолженность	99,12	1	99,12	99,62	1	99,62	95,43	1	95,43
13.	Доля кредиторской задолженности от объема сметных назначений	$(Cn-Kz)/Cn*100\%$, где Cn – годовые сметные назначения, Kz – кредиторская задолженность	100,00	3	300,00	100,00	3	300,00	100,00	3	300,00
14.	Сохранность товарно-материальных ценностей (ТМЦ)	$(Ct-Ht)/Ct*100\%$, где Ct – стоимость товарно-материальных ценностей на конец года, Ht – сумма недостачи товарно-материальных ценностей, выявленная в ходе проверки (по балансовой стоимости)	100,00	3	300,00	100,00	3	300,00	100,00	3	300,00
15.	Обеспеченность приборами учета и регулирования потребления коммунальных услуг	$Kf/Kp*100\%$, где Kf – количество приборов учета и регулирования потребления коммунальных услуг фактически, Kp – количество приборов учета и регулирования потребления коммунальных услуг по потребности	100,00	2	200,00	100,00	2	200,00	0,00	0	0,00
16.	Количество реализованных в отчетном периоде мероприятий, направленных на оптимизацию расходов окружного бюджета	Наличие мероприятий – 100% (по справке, предоставленной учреждением)	100,00	2	200,00	100,00	2	200,00	100,00	2	200,00
Итого максимально возможное значение и веса показателей, в т.ч.: КУ НАО «МФЦ» - 2400,00; КУ НАО «НИАЦ» - 2200,00; Департамент – 1400,00				24	2 385,36		22	2 128,19		14	1 394,23

Итоговая оценка результативности и эффективности использования бюджетных средств рассчитывается по следующей формуле:

$$\text{Эсв} = \sum \text{ИО} / 2400 * 100\%, \text{ где}$$

Эсв – сводный показатель результативности и эффективности использования бюджетных средств (округленный до целых единиц до 0,5 в сторону уменьшения, более 0,5 в сторону увеличения);

ИО – сумма итоговых оценок показателей;

2400 – максимально возможное значение показателей.

Сводный показатель результативности и эффективности использования бюджетных средств по Департаменту 98% $((2385,36+2128,19+1394,23)/(2400,00+2200,00+1400,00))*100\%$ – оценка «хорошо», в том числе по получателям бюджетных средств:

- Департамент – 100% $(1394,23/1400,00)*100\%$ – оценка «отлично»;
 - КУ НАО «МФЦ» – 99% $(2385,36/2400,00)*100\%$ – оценка «хорошо»;
 - КУ НАО «НИАЦ» – 97% $(2128,19/2200,00)*100\%$ – оценка «хорошо».
-