



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

города Красноярска

Заключение по результатам финансово-экономической экспертизы проекта муниципальной программы города Красноярска «Цифровизация города Красноярска» на 2020 год и плановый период 2021 – 2022 годов

В соответствии с Положением о Контрольно-счетной палате города Красноярска, утвержденным решением Красноярского городского Совета от 31.05.2005 № 6-108, требованиями стандарта внешнего муниципального финансового контроля Контрольно-счетной палаты города Красноярска «Финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных программ» (далее – СФК 1) и на предмет соответствия Порядку принятия решений о разработке, формировании и реализации муниципальных программ города Красноярска, утвержденного постановлением администрации города от 27.03.2015 № 153 (далее – Порядок № 153), проведена финансово-экономическая экспертиза проекта муниципальной программы города Красноярска «Цифровизация города Красноярска» на 2020 год и плановый период 2021 – 2022 годов (далее – Проект программы).

По результатам финансово-экономической экспертизы установлено следующее:

I. Анализ соответствия целей и задач Проекта программы основным направлениям государственной политики Российской Федерации и Красноярского края в сфере цифровизации

Приоритеты государственной политики Российской Федерации в сфере цифровизации определены:

Указом Президента Российской Федерации от 09.05.2017 № 203 «О Стратегии развития информационного общества в Российской Федерации на 2017-2030 годы»;

Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

К числу таких приоритетов относятся: развитие человеческого потенциала; обеспечение безопасности граждан и государства; повышение роли России в мировом гуманитарном и культурном пространстве; развитие свободного, устойчивого и безопасного взаимодействия граждан и организаций, органов государственной власти Российской Федерации, органов местного самоуправления; повышение эффективности государственного управления, развитие экономики и социальной сферы; формирование цифровой экономики; ускорение технологического развития Российской Федерации, увеличение количества организаций, осуществляющих технологические инновации, до 50 процентов

от их общего числа; обеспечение ускоренного внедрения цифровых технологий в экономике и социальной сфере.

Инструментами для реализации указанных приоритетов являются национальный проект «Цифровая экономика Российской Федерации» и 6 федеральными проектами, входящими в состав национального проекта: «Нормативное регулирование цифровой среды», «Кадры для цифровой экономики», «Информационная инфраструктура», «Информационная безопасность», «Цифровые технологии», «Цифровое государственное управление».

Приоритеты государственной политики Красноярского края в сфере цифровизации соответствуют вышеобозначенным и определены:

региональными проектами: «Кадры для цифровой экономики»; «Информационная инфраструктура»; «Информационная безопасность», «Цифровые технологии», «Цифровое государственное управление»;

государственной программой Красноярского края «Развитие информационного общества», утвержденной Постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 504-п.

Цель и задачи Проекта программы (внедрение цифровых технологий в экономике, социальной сфере, сферах городского хозяйства и муниципального управления через решение задач (создание системы «Цифровой город»; внедрение концепции «Умный город», цифровизация деятельности органов администрации города и переход на использование преимущественно отечественного программного обеспечения) сонаправлены приоритетам государственной политики Российской Федерации и Красноярского края в сфере цифровизации.

Проект программы создает основу для дальнейшего участия в реализации федеральных проектов. Так, согласно пояснительной записке к проекту Программы 2 из 3 отдельных мероприятий проекта Программы планируется к реализации в рамках 3-х федеральных проектов.

II. Оценка соответствия Проекта программы приоритетам социально-экономического развития города Красноярска, и положениям статьи 86 Бюджетного кодекса Российской Федерации

Поставленная цель и задачи Проекта программы соответствуют целям, задачам и основным положениям в сфере цифровизации, отраженным в следующих документах:

Стратегии социально-экономического развития города Красноярска до 2030 года, утвержденной решением Красноярского городского Совета депутатов от 18.06.2019 № 3-42 (далее – Стратегия до 2030 года);

концепции создания и развития «Умного города» на территории города Красноярска, утвержденной постановлением администрации города от 02.07.2019 № 428 (далее – Концепция);

краткого варианта проекта прогноза социально-экономического развития на 2020-2022 годы (далее - ПСЭР на 2020-2022 годы).

Решение поставленных задач соответствует мерам, возложенным на органы местного самоуправления Федеральным законом от 27.07.2006 № 149-ФЗ «Об информации, информационных технологиях и о защите информации».

III. Анализ структуры и содержания проекта муниципальной программы

Согласно паспорту Проекта программы:

ответственный исполнитель - управление информатизации и связи администрации города (далее – управление информатизации);

соисполнители: департамент транспорта администрации города и департамент муниципального заказа администрации города.

Наименования ответственного исполнителя и наименование программы соответствует распоряжению администрации города от 30.07.2019 № 250-р «Об утверждении перечня муниципальных программ города Красноярск на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов».

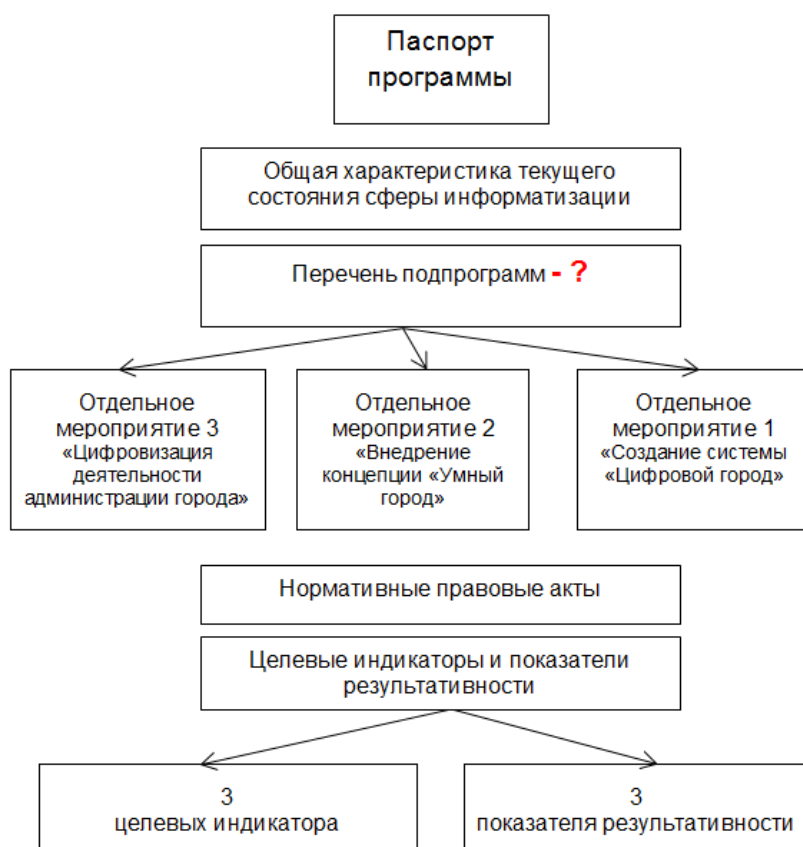
Согласно требованиям Порядка № 153:

к Проекту программы приложен полный пакет документов (пояснительная записка; финансово-экономическое обоснование);

разделы паспорта Проекта программы соответствуют разделам, определенным Порядком № 153;

названия разделов Проекта программы соответствуют их смысловому наполнению.

Структура Проекта программы представлена в следующей схеме:



Следует отметить, что в структуре программы не предусмотрена реализация подпрограмм, а выделены только отдельные мероприятия. Согласно Порядку № 153 в отдельных мероприятиях формируются только те расходы, которые не вошли в подпрограммы.

В 2019 году расходы бюджета города в сфере информатизации были сформированы в рамках муниципальной программы «Информатизация города

Красноярска» на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» (далее – Программа на 2019-2021 годы). В связи с утверждением Стратегии до 2030 года и Концепции изменилось наименование муниципальной программы, цели, задачи и структура.

По сравнению с Программой на 2019-2021 годы цель Проекта программы расширена за счет внедрения цифровых технологий в сферах городского хозяйства.

Цель и задачи Проекта программы взаимосвязаны с целями и задачами отдельных мероприятий (приложение 1 к заключению).

IV. Анализ финансового обеспечения Проекта программы

Объем финансовых средств Проекта программы в 2020 году и плановом периоде 2021-2022 годов предусмотрен за счет средств бюджета города в размере 87 618,8 тыс. рублей, в том числе:

2020 год – 44 032,9 тыс. рублей или 50,3% общего объема бюджетных ассигнований;

2021 год – 21 792,9 тыс. рублей или 24,9% общего объема бюджетных ассигнований (снижение к 2020 году на 50,5% за счет того, что расходы по мероприятию «Внедрение концепции «Умный город» предусмотрены только в 2020 году);

2022 год – 21 792,9 тыс. рублей или 24,9% от общего объема бюджетных ассигнований (на уровне 2021 года).

Общий объем ассигнований Проекта программы на трехлетний период по сравнению с первоначальной редакцией Программы на 2019-2021 годы уменьшается на 12 148,0 тыс. рублей или на 12,2%. Из них объем расходов на 2020 год по сравнению с утвержденными значениями:

2019 года - уменьшается на 8 148,0 тыс. рублей или на 15,6%;

2020 года - увеличивается на 20 240,0 тыс. рублей или на 85,1%.

Изменение объемов бюджетных ассигнований Проекта программы в разрезе основных и отдельных мероприятий программы в динамике с 2018 года представлено в приложении 2 к заключению.

В разрезе мероприятий Проекта программы объем финансирования в 2020 году по отношению к 2019 году в Программе на 2019-2021 (в первоначальной редакции) изменяется следующим образом:

снижается на 28 388,0 тыс. рублей (на 54,4%) по 2-м мероприятиям, в том числе:

- на 13 458,2 тыс. рублей (на 45,9%) по мероприятию «Создание системы «Цифровой город».

- на 14 929,8 тыс. рублей (на 65,3%) по мероприятию «Цифровизация деятельности администрации города».

увеличивается на 20 240,0 тыс. рублей за счет введения нового мероприятия «Внедрение концепции «Умный город».

В разрезе мероприятий Проекта программы объем финансирования на 2020 году по отношению к 2020 году Программы на 2019-2021 (в первоначальной редакции) увеличивается на 20 240,0 тыс. рублей.

В соответствии с п.18 раздела III Порядка № 153 к Проекту программы представлено ФЭО расходов на реализацию муниципальной программы.

В представленном ФЭО к Проекту программы содержится информация о сумме расходов по каждому мероприятию без обоснования подходов формирования запланированных сумм расходов. Таким образом, не представляется возможным оценить достаточность финансовых ресурсов для выполнения мероприятий программы. Следует отметить, что требования к форме данного документа не установлены.

V. Анализ целевых индикаторов и показателей результативности Проекта программы

Количественно (качественно) выраженными характеристиками достижения цели и задач муниципальной программы являются целевые индикаторы и показатели результативности муниципальной программы.

В Проект программы включены 3 целевых индикатора и 3 показателя результативности, из них 2 целевых индикатора и 2 показателя результативности аналогичны показателям из Программы на 2019-2021 годы (в первоначальной редакции), с сохранением их значений и наименований (приложение 3 к заключению).

Один целевой индикатор исключен - «Доля электронного документооборота в общем объеме межведомственного документооборота администрации города» при этом причины исключения индикатора в пояснительной записке к Проекту программы не указаны.

включены 2 новых показателя:

целевой индикатор «Средний срок простоя муниципальных информационных систем в результате компьютерных атак» со значением 24 часа в 2020 году; 18 и 12 часов 2021 и 2022 годах соответственно;

показатель результативности «Количество мероприятий по цифровизации, реализованных в рамках концепции «Умный город» в год» с количеством мероприятий в 2020-2022 годах - 1, 2, 3 соответственно. Следует отметить, что ассигнования по отдельному мероприятию, взаимоувязанному с данным показателем, предусмотрены только на 2020 год.

В плановом периоде показатели и индикаторы запланированы с ежегодным приростом на 5 процентных пунктов.

Значения целевых индикаторов и показателей результативности в Проекте программы и в динамике за предыдущие годы представлено в приложении 5 к заключению.

Для измерения и (или) расчета целевых индикаторов и показателей результативности распоряжением администрации города от 30.09.2019 № 128-орг утверждена методика. В данной методике отдельные источники информации, применяемые для расчета целевых индикаторов и показателей результативности,

непрозрачны, поскольку не содержат наименований форм, отчетов, в результате чего будет невозможна или существенно затруднена внешняя оценка достигнутых результатов.

Кроме того, по целевому индикатору «Срок простоя муниципальных информационных систем в результате компьютерных атак» источником информации является: сервис мониторинга доступности сайтов и серверов host-tracker.com, сервис мониторинга на основе межсетевого экрана с платформой DPI, отчет о деятельности управления информатизации и связи администрации города». Следует отметить, что данный целевой индикатор аналогичен показателю национального проекта «Цифровая экономика Российской Федерации». При этом в качестве источника информации по нему является форма федерального статистического наблюдения № 3-информ «Сведения об использовании информационных и коммуникационных технологий и производстве вычислительной техники, программного обеспечения и оказании услуг в этих сферах». Согласно данной форме информацию территориальному органу Росстата представляют юридические лица (кроме субъектов малого предпринимательства). Указанный источник информации не содержится в методике расчета, что создаёт риски использования неофициальных источников информации при подведении результатов достижения индикатора.

В Проекте программы 4 из 6 целевых индикаторов и показателей результативности сформированы со значениями, имеющими относительные величины (%). Исходные данные для проверки обоснованности запланированных по ним значений ответственным исполнителем Проекта программы не представлены.

Проектом программы все целевые индикаторы и показатели результативности, рассчитываются по итогам года (без разбивки на этапы). Вместе с тем, в отсутствие анализа на промежуточных этапах объемов финансирования муниципальной программы (в отсутствие информации о достигнутых значениях целевых индикаторов и показателей результативности программы) исключается возможность своевременного и качественного контроля над ходом реализации программы, а также оценки степени достижения целей и задач программы.

Кроме того, обращаем внимание на следующее.

Проект программы не отменяет Программу на 2019-2021 годы в части объемов бюджетных ассигнований на реализацию ее мероприятий в 2020, 2021 годах. Это не позволяет провести оценку эффективности реализации предыдущей и принимаемой муниципальной программы, в том числе, ввиду изменения целей, задач, целевых индикаторов и показателей результативности, с учетом того, что, согласно Федеральному закону от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» муниципальная программа – это документ стратегического планирования.

VI. Выводы и предложения по результатам проведенной экспертизы

Рассмотрев представленный Проект программы, Контрольно-счетная палата города Красноярска отмечает:

1. Поставленные цели и задачи Проекта программы соответствуют приоритетам государственной политики Российской Федерации и сонаправлены государственной политике Красноярского края в сфере цифровизации.

Поставленные цели и задачи Проекта программы соответствуют основным положениям Стратегии до 2030 года, Концепции, проекту ПСЭР на 2020-2022 годы и ориентированы на развитие в сфере цифровизации.

2. Сформированные целевые индикаторы Проекта программы соответствуют поставленной цели программы, а показатели результативности решению ее задач.

3. Проект программы вступает в силу с 1 января 2020 года и действует по 31 декабря 2020 года. Прослеживается преемственность Проекта программы с Программой на 2019-2021 годы.

4. Проверить обоснованность запланированных значений целевых индикаторов и показателей результативности не представляется возможным, поскольку исходные данные для расчёта не представлены;

5. Все целевые индикаторы и показатели результативности, рассчитываются по итогам года. В отсутствие анализа на промежуточных этапах объемов финансирования муниципальной программы (в отсутствие информации о достигнутых значениях целевых индикаторов и показателей результативности программы) исключается возможность оценки достижения целей и задач программы.

6. В ФЭО к Проекту программы отсутствует подход по обоснованию запланированных расходов, что не позволяет оценить достаточность финансовых ресурсов для выполнения мероприятий программы.

Предложения:

1. Инициировать внесение изменений в Порядок № 153 в части: продления сроков реализации муниципальной программы установления единых требований к ФЭО;

2. Рассмотреть вопросы об установлении:

промежуточных итогов достижения целевых индикаторов и показателей результативности Проекта программы с целью их своевременной оценки в течение года;

формирования расходов в рамках реализации подпрограмм, а не отдельных мероприятий;

конкретных источников информации расчета целевых индикаторов и показателей результативности.

Председатель
Контрольно-счетной палаты

С.Г. Алдашова