Приложение 1 к письму

департамента финансов

от \_\_\_\_\_\_\_№\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Сводный отчет о результатах мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами бюджетных средств муниципального образования городской округ город Сургут за 2014 год

Мониторинг качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами бюджетных средств (далее – ГАБС), проводился на основе показателей, установленных в приложении № 1 к Порядку проведения мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами бюджетных средств, утверждённому постановлением Администрации города Сургут от 21.04.2011 № 2222 «Об организации проведения мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами бюджетных средств» (с изменениям от04.06.2014 №3731).

Мониторинг качества финансового менеджмента за 2014 год проводился по следующим группам показателей:

* оценка качества планирования бюджета города;
* оценка качества реестра расходных обязательств бюджета города;
* оценка результатов исполнения бюджета города;
* оценка состояния учета и отчетности;
* оценка организации контроля.

Рейтинг ГАБС сформирован раздельно по ГАБС, не имеющих подведомственной сети учреждений, либо имеющих подведомственную сеть в количестве 3 или менее муниципальных учреждений, и по ГАБС, имеющим подведомственную сеть в количестве 4-х или более муниципальных учреждений.

По результатам проведенного мониторинга качества финансового менеджмента итоговые оценки качества финансового менеджмента сложились следующим образом:





В сводной информации представлена динамика итоговой бальной оценки качества финансового менеджмента по ГАБС за 2013-2014 годы.

Оценка качества планирования бюджета города

Оценка качества планирования расходов бюджета осуществлялась по 15 показателям:

1) Показатель 1.1 «Соблюдение сроков представления в департамент по экономической политике информации, необходимой для разработки прогноза социально-экономического развития города».

Показатель по Контрольно-счетной палате города, Думе города не оценивался.

Показатель по иным ГАБС оценен на 100 баллов. Сроки предоставления в департамент по экономической политике информации, необходимой для разработки прогноза социально-экономического развития города, всеми ГАБС соблюдены.

2) Показатель 1.2 «Достоверность и полнота представленной в департамент по экономической политике информации, необходимой для разработки прогноза социально-экономического развития города».

Показатель по Контрольно-счетной палате города, Думе города не оценивался.

Показатель по иным ГАБС оценен на 100 баллов. Информация, необходимая для разработки прогноза социально-экономического развития города, представлена в департамент по экономической политикевсеми ГАБС в полном объеме.

3) Показатель 1.3 «Соблюдение сроков представления в департамент финансов информации, необходимой для составления проекта бюджета города по доходам и источникам финансирования дефицита бюджета на очередной финансовый год и плановый период».

Показатель по всем ГАБС оценен на 100 баллов. Информация, необходимая для составления проекта бюджета города по доходам и источникам финансирования дефицита бюджета на очередной финансовый год и плановый период, представлена в департамент финансов всеми ГАБС своевременно.

4) Показатель1.4 «Достоверность и полнота представленной в департамент финансов информации, необходимой для составления проекта бюджета города по доходам и источникам финансирования дефицита бюджета на очередной финансовый год и плановый период».

Показатель по всем ГАБС оценен на 100 баллов. Информация, необходимая для составления проекта бюджета города по доходам и источникам финансирования дефицита бюджета на очередной финансовый год и плановый период, представлена в департамент финансов всеми ГАБС в полном объеме.

5) Показатель 1.5 «Соблюдение сроков представления обоснований бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период (далее - ОБАС) в департамент финансов».

При расчёте показателя учитывалось соблюдение ГАБС сроков представления ОБАС в департамент финансов, установленных распоряжением Администрации города от 19.06.2014 № 1692 «Об утверждении сроков составления проекта бюджета городского округа город Сургут на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов» и письмами департамента финансов о доведении предварительных предельных объемов бюджетных ассигнований на 2015 год и на плановый период 2016-2017 годов, письмами об уточнении предварительных предельных объемов бюджетных ассигнований на 2015 год и на плановый период 2016-2017 годов, письмами об уточнении предельных объемов бюджетных ассигнований на 2015 год и на плановый период 2016-2017 годов.

Указанные сроки соблюдены Думой города, Администрацией города,департаментом культуры, молодежной политики и спорта и департаментом финансов, для которых значение показателя составило 100 баллов (максимальное значение).

Показатель по иным ГАБС составил менее 100 баллов:

Департамент образования – 50 баллов. В установленные сроки департаментом не был представлен один ОБАС из двух, подлежащих к предоставлению. ОБАС по распределению предварительных предельных объемов бюджетных ассигнований на 2015 год и на плановый период   
2016-2017 годов был представлен департаментом на 4 дня позже установленного срока;

Департамент архитектуры и градостроительства – 50 баллов. Департаментом был представлен с нарушением установленного срока на 1 день ОБАС об уточнении предварительных предельных объемов бюджетных ассигнований на 2015 год и на плановый период 2016-2017 годов.

Контрольно-счётная палата – 50 баллов. На 4 дня позже установленного срока был представлен ОБАС по распределению предварительных предельных объемов бюджетных ассигнований на 2015 год и на плановый период   
2016-2017 годов.

Департамент земельных и имущественных отношений – 66,7 баллов. В установленные сроки департаментом не был представлен один из трёх ОБАС, подлежащих к предоставлению. С нарушением установленного срока на 1 день был представлен ОБАС об уточнении предварительных предельных объемов бюджетных ассигнований на 2015 год и на плановый период 2016-2017 годов.

6) Показатель 1.6 «Полнота обоснований бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период, представленных в департамент финансов».

Показатель характеризует полноту (наличие или отсутствие) обоснований бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период, представленных в департамент финансов.

Значение показателя по всем ГАБС составило 100 баллов (максимальное значение).

7) Показатель 1.7 «Соответствие объемов бюджетных ассигнований, отраженных в представленном ОБАС, доведенным департаментом финансов предварительным и уточненным предельным объёмам бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период».

При расчёте показателя учитывалось соответствие или несоответствие представленного ОБАС ГАБС предварительным и уточненным предельным объемам бюджетных ассигнований, доведенным департаментом финансов письмами о предварительных предельных объемах бюджетных ассигнований на 2015 год и на плановый период 2016-2017 годов, письмами об уточнении предварительных предельных объемов бюджетных ассигнований на 2015 год и на плановый период 2016-2017 годов, письмами об уточнении предельных объемов бюджетных ассигнований на 2015 год и на плановый период 2016-2017 годов.

Значение показателя составило 100 баллов (максимальное значение) у Администрации города, Контрольно-счётной палаты города, департамента образования, департамента культуры, молодежной политики и спорта, департамента финансов, департамента имущественных и земельных отношений и департамента архитектуры и градостроительства.

Показатель у Думы города составил 0 баллов связи с тем, что в представленном в департамент финансов 03.10.2014 ОБАС в таблице «Распределение предельного объема бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов» объем бюджетных ассигнований на 2015-2017 годы не соответствовал доведенным предварительным предельным объемам.

8) Показатель 1.8 «Наличие или отсутствие необоснованных направлений расходов, включенных ГАБС в проект бюджета на очередной финансовый год и плановый период».

Критерием оценки показателя является наличие писем департамента финансов об отсутствии правовых оснований планирования расходов.

Показатель по департаменту имущественных и земельных отношений составил 80 баллов, посколькупри проведении проверки представленных к проекту бюджета обоснований было выявлено необоснованное завышение расходов на снос самовольно установленных движимых объектов (металлических гаражей).

Значение показателя по остальным ГАБС составило 100 баллов (максимальное значение).

9) Показатель 1.9 «Количество замечаний к объему бюджетных ассигнований ГАБС, отраженных в заключении Контрольно-счётной палаты города на проект бюджета города и учтенных в составе поправок к проекту бюджета города на очередной финансовый год и плановый период».

Показатель характеризует качество подготовки ГАБС проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период.

Значение данного показателя определено количеством замечанийк объему бюджетных ассигнований ГАБС, отраженных в заключении Контрольно-счётной палаты города на проект бюджета города и учтенных в составе поправок к проекту бюджета города на 2015 год и плановый период 2016 - 2017 годов.

Значение показателя составило 100 баллов (максимальное значение) у Думы города, Контрольно-счётной палаты города и департамента финансов.

Показатель по иным ГАБС составил менее 100 баллов:

- Департамент образования – 80 баллов (количество учтенных замечаний – 1);

- Департамент архитектуры и градостроительства – 60 баллов (количество учтенных замечаний– 2);

- Департамент культуры, молодежной политики и спорта – 40 баллов (количество учтенных замечаний– 3);

- Департамент имущественных и земельных отношений – 40 баллов (количество учтенных замечаний– 3);

- Администрация города – 0 баллов (количествоучтенных замечаний– 13).

10) Показатель 1.10 «Изменение доли бюджетных ассигнований на реализацию долгосрочных и ведомственных целевых программ в общем объёме бюджетных ассигнований».

Показатель по ГАБС не оценивался, так как распространялся на правоотношения, возникшие до 01.01.2014 года.

11) Показатель 1.11 «Доля проектов муниципальных программ, получивших в департаменте по экономической политике положительное заключение при первичной экспертизе, от общего количества проектов долгосрочных и ведомственных целевых программ».

Показатель характеризует качество подготовки ГАБС проектов муниципальных программ.

Оценка показателя производилась на основании данных, представленных департаментом по экономической политике.

Значение показателя 100 баллов (максимальное значение) составило у департамента образования, департамента финансов, департамента архитектуры и градостроительства, которые при первичной экспертизе проектов муниципальных программ получили положительное заключение.

Показатель по иным ГАБС составил менее 100 баллов:

Администрация города – 65 баллов. Из 20 представленных проектов муниципальных программ 7 проектов не получили положительного заключения при первичной экспертизе;

Департамент имущественных и земельных отношений - 50 баллов. Из 2 представленных проектов муниципальных программ 1 проект не получил положительного заключения при первичной экспертизе;

Департамент культуры, молодежной политики и спорта - 25 баллов. Из 4 представленных проектов муниципальных программ 3 проекта не получили положительного заключения при первичной экспертизе.

12) Показатель 1.12 «Доля утвержденных стандартов качества (административных регламентов) муниципальных услуг (работ) в общем объеме муниципальных услуг (работ), включенных в установленном порядке в реестр муниципальных услуг (работ)».

В связи с утверждением стандартов качества на все муниципальные услуги (работы), значение показателя 100 баллов составило у департамента образования, департамента культуры, молодежной политики и спорта, Администрации города, департамента архитектуры и градостроительства.

Показатель по департаменту финансов, Контрольно-счетной палате города, Думе города, департаменту имущественных и земельных отношений не оценивался, так как не оказывались услуги, подлежащие стандартизации.

13) Показатель 1.13 «Качество планирования расходов».

Целевым ориентиром для ГАБС являлся минимальный объём вносимых изменений в сводную бюджетную роспись и бюджетные росписи ГАБС.

При расчете показателя учитывался объем положительных изменений (изменения, направленные на увеличение бюджетных ассигнований), внесенных по обращению ГАБС в сводную бюджетную роспись и бюджетные росписи ГАБС в соответствии со статьей 217 БК РФ, Порядком составления и ведениясводной бюджетной росписи бюджета городского округа город Сургут и бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета), утвержденным приказом департамента финансов от 10.03.2011 № 23 (с изменениями), в общем объеме утвержденных бюджетных ассигнований по ГАБС.

Значение показателя по ГАБС составило:

Департамент культуры, молодежной политики и спорта – 99,9 баллов. Объем положительных изменений составил 0,1 % в общем объеме бюджетных ассигнований данных ГАБС, утвержденных решением Думы города о бюджете;

Департамент финансов - 99,7 баллов. Объем положительных изменений составил 0,3% в общем объеме бюджетных ассигнований данного ГАБС, утвержденных решением Думы города о бюджете;

Департамент архитектуры и градостроительства – 99,6 баллов. Объем положительных изменений составил 0,4 % в общем объеме бюджетных ассигнований данного ГАБС, утвержденных решением Думы города о бюджете;

Департамент имущественных и земельных отношений – 99,5 баллов.Объем положительных изменений составил 0,5 % в общем объеме бюджетных ассигнований данного ГАБС, утвержденных решением Думы города о бюджете;

Департамент образования – 98,7 баллов. Объем положительных изменений составил 1,3 % в общем объеме бюджетных ассигнований данного ГАБС, утвержденных решением Думы города о бюджете;

Администрация города – 97,8 баллов. Объем положительных изменений составил 2,2 % в общем объеме бюджетных ассигнований данных ГАБС, утвержденных решением Думы города о бюджете;

Дума города – 97,0 баллов. Объем положительных изменений составил 3,0 % в общем объеме бюджетных ассигнований данного ГАБС, утвержденных решением Думы города о бюджете;

Контрольно-счетная палата города и Администрация города – 95,0 баллов. Объем положительных изменений составил 5,0 % в общем объеме бюджетных ассигнований данных ГАБС, утвержденных решением Думы города о бюджете.

14) Показатель 1.14 «Проведение ГАБС оценки потребности в оказании муниципальных услуг (выполнении работ) подведомственными ему муниципальными учреждениями».

Показатель характеризует наличие или отсутствие результатов оценки потребности в оказании муниципальных услуг (выполнении работ), оказываемых подведомственными муниципальными учреждениями в соответствии с муниципальным правовым актом.

Оценка показателя производилась на основании данных, представленных департаментом по экономической политике.

Показатель по Контрольно-счетной палате города, департаменту финансов, Думе города, департаменту имущественных и земельных отношений, не имеющих подведомственной сети учреждений, не оценивался.

Департамент образования, департамент культуры, молодежной политики и спорта, департамент архитектуры и градостроительства, Администрация города получили максимальную оценку 100 баллов.

15) Показатель 1.15 «Соблюдение предельных сроков направления ГАБС предложений по введению новых (увеличению действующих) расходных обязательств в департамент финансов с целью внесения изменений решение Думы города о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период».

При расчёте показателя учитывалось соблюдение ГАБС сроков представления предложений по введению новых (увеличению действующих) расходных обязательств в департамент финансов с целью внесения изменений решение Думы города о бюджете города на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов, установленных постановлением Администрации города от 13.08.2012 № 6183 «О порядке инициирования и принятия решения по введению новых (увеличению действующих) расходных обязательств» (с изменениями).

Указанные сроки соблюдены департаментом образования, департаментом культуры, молодежной политики и спорта, департаментом архитектуры и градостроительства и департаментом финансов, для которых значение показателя составило 100 баллов (максимальное значение).

Показатель по Контрольно-счётной палате города составил 50 баллов, поскольку обращение с предложением по введению новых (увеличению действующих) расходных обязательств Контрольно-счётной палаты для рассмотрения на 32-ом и 33-ом заседаниях Думы города по вопросу о внесении изменений в решение о бюджете города было представлено в департамент финансов с нарушением установленного срока на 22 дня.

Значение показателя по Администрации города составило 76,9 баллов, поскольку 3 из 13 обращений с предложением по введению новых (увеличению действующих) расходных обязательств Администрации города для рассмотрения Думой города по вопросу о внесении изменений в решение о бюджете города были представлены в департамент финансов с нарушением установленного срока.

По Думе города и департаменту имущественных и земельных отношений данный показатель не оценивался, в связи с отсутствием предложений по введению новых (увеличению действующих) расходных обязательств в данный период.

16) Показатель 1.16 «Полнота предложений по введению новых (увеличению действующих) расходных обязательств, представленных ГАБС в департамент финансов для внесения изменений в решение Думы города о бюджете города».

Показатель характеризует полноту (наличие или отсутствие) предложений по введению новых (увеличению действующих) расходных обязательств, представленных ГАБС в департамент финансов для внесения изменений в решение Думы города о бюджете города.

В соответствии с постановлением Администрации города от 13.08.2012 № 6183 «О порядке инициирования и принятия решения по введению новых (увеличению действующих) расходных обязательств» (с изменениями от 24.07.2014 № 5131), предложения главных распорядителей бюджетных средств должны содержать: сводную информацию о предложениях по введению новых (увеличению действующих) расходных обязательств по установленной форме, обоснования и расчёты дополнительных бюджетных ассигнований.

Значение показателя по Администрации города, департаменту образования, департаменту культуры, молодежной политики и спорта, департаменту архитектуры и градостроительства и департаменту финансов составило 100 баллов (максимальное значение).

Показатель по Контрольно-счётной палате города составил 50 баллов. В составе обращения с предложением по введению новых (увеличению действующих) расходных обязательств Контрольно-счётной палаты для рассмотрения на 32-ом заседании Думы города по вопросу о внесении изменений в решение о бюджете города не была представлена сводная информация.

По Думе города и департаменту имущественных и земельных отношений данный показатель не оценивался, в связи с отсутствием предложений по введению новых (увеличению действующих) расходных обязательств в данный период.

2. Оценка качества реестра расходных обязательств бюджета города

Оценка качества реестра расходных обязательств бюджета городапроведена по четырем показателям:

1) Показатель 2.1. «Соблюдение сроков представления ГАБС фрагмента реестра расходных обязательств в департамент финансов в целях подготовки реестра расходных обязательств городского округа город Сургут и направления его в Департамент финансов ХМАО-Югры».

Показатель характеризует своевременность предоставления ГАБС уточненного и предварительного фрагментов реестра расходных обязательств.

Все ГАБС, кроме Контрольно-счетной палаты города, Думы города и департамента образования, своевременно представили фрагменты реестра расходных обязательств и оценены на максимальное количество баллов (100).

Дума города и департамент образования предоставили уточненный фрагмент реестра расходных обязательств на 2012-2016 годы с нарушением сроков. Оценка составила 50 баллов.

Контрольно-счетная палата города предоставила уточненный фрагмент реестра расходных обязательств на 2012-2016 годы и предварительный фрагмент реестра расходных обязательств на 2013-2017 годы с нарушением сроков. Оценка составила 0 баллов.

2) Показатель 2.2 «Полнота отражения применяемых кодов расходов бюджетной классификации по расходным обязательствам в фрагментах реестров расходных обязательств ГАБС, представленных в департамент финансов в целях подготовки реестра расходных обязательств городского округа город Сургут и направления его в Департамент финансов ХМАО - Югры».

Показатель характеризует полноту отражения всех применяемых кодов раздела и подраздела функциональной структуры классификации расходов бюджетапо расходным обязательствам в фрагменте реестра расходных обязательств ГАБС (в отчетном, текущем, очередном, плановом финансовых годах).

Значение показателя по всем ГАБС составило 100 баллов (максимальное значение).

3) Показатель 2.3. «Корректность указания правовых оснований в фрагментах реестра расходных обязательств, представленных ГАБС в департамент финансов в целях подготовки реестра расходных обязательств городского округа город Сургут и направления его в Департамент финансов ХМАО-Югры (наличие/отсутствие в фрагментах реестра расходных обязательств нормативных документов, утративших силу, соответствие действующему законодательству реквизитов, даты вступления в силу и срока действия нормативных правовых актов)».

Показатель характеризует качество подготовки уточненного и предварительного фрагментов реестра расходных обязательств (актуальность нормативно-правовой базы, соответствие действующему законодательству реквизитов, даты вступления в силу и срока действия нормативных правовых актов, отраженных в уточненном и предварительном фрагментах реестра расходных обязательств ГАБС).

Значение показателя составило 100 баллов (максимальное значение) у Думы города, департамента финансов.

Значение показателя составило 90 баллов у Контрольно-счетной палаты города, департамента культуры, молодежной политики и спорта, департамента имущественных и земельных отношений.

Значение показателя составило 80 баллов у Администрации города, департамента архитектуры и градостроительства, департамента образования.

Подробная информация о правовых актах, отраженных в фрагментах реестра с нарушением требований, установленных постановлением Администрации города от 31.05.2012 № 4058 «Об утверждении порядка ведения реестра расходных обязательств городского округа город Сургут», приказом департамента финансов Администрации города от 14.10.2013 № 192 «Об утверждении рекомендаций по заполнению форм фрагментов реестра расходных обязательств города Сургута, формируемых главными распорядителями бюджетных средств», направлена в адрес главных распорядителей бюджетных средств в рабочем порядке (по электронной почте).

4) Показатель 2.4. «Соответствие плановых фрагментов реестра расходных обязательств ГАБС, представленных в департамент финансов в составе обоснований бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период, предъявляемым к ним требованиям, в том числе подтвержденное внешней экспертизой».

Показатель характеризует качество подготовки ГАБС планового фрагмента реестра расходных обязательств.

Значение показателя определено дифференцированно по ГАБС в зависимости от количества корректировок, внесенных в плановый фрагмент реестра расходных обязательств в процессе формирования материалов к проекту решения Думы города о бюджете города на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов и его рассмотрения Думой города (по итогам проведенной специалистами Контрольно-счетной палаты города, департамента финансов экспертизы).

Значение показателя составило 100 баллов (максимальное значение) у департамента имущественных и земельных отношений, департамента финансов.

Значение показателя составило 80 баллов у департамента образования, департамента культуры, молодежной политики и спорта.

Значение показателя составило 60 баллов у Думы города, Контрольно-счетной палаты города, Администрации города,департамента архитектуры и градостроительства.

Показатели департамента образования, департамента культуры, молодежной политики и спорта, Думы города, Контрольно-счетной палаты города рассчитаны с учетом корректировок нормативно-правового регулирования плановых фрагментов реестра расходных обязательств.

При расчете показателей Администрации города и департамента архитектуры и градостроительства учтены корректировки нормативно-правового регулирования и корректировки объема бюджетных ассигнований на исполнение расходных обязательств, отраженных в плановых фрагментах реестра расходных обязательств.

Подробная информация о корректировках нормативно-правового регулирования и корректировках объема бюджетных ассигнований на исполнение расходных обязательств, отраженных в плановых фрагментах реестра расходных обязательств, направлена в адрес главных распорядителей бюджетных средств в рабочем порядке (по электронной почте).

3. Оценка результатов исполнения бюджета

Оценка результатов исполнения бюджета осуществлялась по 20 показателям:

3.1 «Соблюдение сроков предоставления утверждённой бюджетной росписи в департамент финансов».

При расчёте показателя учитывалось соблюдение ГАБС сроков представления утверждённой бюджетной росписи в департамент финансов, установленных письмами департамента финансов о доведении утверждённых показателей сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов, в соответствии с приказом департамента финансов от 10.03.2011 № 23 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета городского округа город Сургут и бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета)» (с изменениями).

Значение показателя у Думы города, Контрольно-счётной палаты города, Администрации города, департамента образования, департамента культуры, молодежной политики и спорта и департамента финансов составило 100 баллов (максимальное значение).

Показатель по департаменту архитектуры и градостроительства составил 80 баллов, поскольку бюджетная роспись департамента, представленная в соответствии с решением Думы города от 30.04.2014 № 500-V ДГ «О внесении изменений в решение Думы города от 27.12.2013 № 455-V ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2014 год и плановый период 2015 – 2016 годов», была направлена в департамент финансов с нарушением установленного срока на 6 дней.

Показатель по департаменту имущественных и земельных отношений составил 80 баллов, поскольку бюджетная роспись департамента, представленная в соответствии с решением Думы города от 18.12.2014 № 626-V ДГ «О внесении изменений в решение Думы города от 27.12.2013 № 455-V ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2014 год и плановый период 2015 – 2016 годов», была направлена в департамент финансов с нарушением установленного срока на 1 день.

2) Показатель 3.2 «Соблюдение предельных сроков направления обращений ГАБС в департамент финансов с целью внесения изменений в сводную бюджетную роспись и бюджетные росписи ГАБС».

При расчете показателя учитывалось соблюдение ГАБС сроков для направления обращений о внесении изменений в сводную бюджетную роспись и бюджетные росписи ГАБС, установленных приказом департамента финансов от 10.03.2011 №23 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета городского округа город Сургут и бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета)» (с изменениями).

Показатель по всем ГАБС оценен на 100 баллов. Обращения о внесении изменений в сводную бюджетную роспись и бюджетные росписи всеми ГАБС направлены в департамент финансов без нарушения сроков.

1. Показатель 3.3. «Соблюдение ГАБС предельного срока внесения изменений в бюджетную роспись».

Показатель характеризует своевременность подготовки ГАБС муниципального правового акта «О внесении изменений в бюджетную роспись».

Показатель по всем ГАБС, оценен на 100 баллов. Муниципальные правовые акты о внесении изменений в бюджетную роспись всеми ГАБС направлены в департамент финансов без нарушения сроков.

1. Показатель 3.4 «Доля исполненных бюджетных ассигнований без учета межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа».

Показатель характеризует исполнение бюджетных ассигнований без учета межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа на конец отчетного периода.

Максимальное значение показателя 100 баллов составило у департамента образования, департамента культуры, молодежной политики и спорта, Думы города, Контрольно-счетной палаты города, департамента финансов. По данным ГАБС исполнение бюджетных ассигнований за 2014 год сложилось более 95% (допустимое отклонение≥ 5%).

Показатель по иным ГАБС составил менее 100 баллов:

Департамент архитектуры и градостроительства – 99,0 баллов. Исполнение плановых показателей по расходам сложилось на уровне 94,0%.

Администрация города – 96,7 балла. Исполнение плановых показателей по расходам сложилось на уровне 91,8%;

Департамент имущественных и земельных отношений – 81,4 баллов. Исполнение плановых показателей по расходам сложилось на уровне 77,4%.

5) Показатель 3.5 «Равномерность расходов».

Показатель характеризует равномерность произведенных кассовых расходов без учёта субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа, резервного фонда Администрации города, иным образом зарезервированных средств в соответствии с решением Думы города о бюджете в течение финансового года.

При расчете показателя учитывался объем кассовых расходов в 4 квартале к среднему объему кассовых расходов за I-III кварталы отчетного финансового года. Целевым ориентиром для ГАБС являлось значение показателя менее 48%, учитывая, что оплата выполненных работ за декабрь отчетного периода производилась в декабре.

Значение показателя 100 баллов сложилось у департамента финансов (значение объема кассовых расходов составило 18,2%), департамента культуры, молодежной политики и спорта (значение объема кассовых расходов составило 21,4%), департамента образования (значение объема кассовых расходов составило 20,5%), департамента имущественных и земельных отношений (значение объема кассовых расходов составило 26,6%).

Показатель по Контрольно-счетной палате (значение объема кассовых расходов составило 139%), Думе города (значение объема кассовых расходов составило 101%), департаменту архитектуры и градостроительства (значение объема кассовых расходов составило 206,5%), Администрации города (значение объема кассовых расходов составило 101,0%) составил 0 баллов.

6) Показатель 3.6 «Качество планирования прогноза кассовых выплат».

При расчете показателя анализировалось исполнение кассового плана за 9 месяцев с допустимым отклонением ≥ 5%.

Максимальное значение показателя 100 баллов сложилось у следующих ГАБС:

Департамент культуры, молодежной политики и спорта - исполнение кассового плана сложилось на уровне 99,7%.

Департамент финансов - исполнение кассового плана сложилось на уровне 97,7%.

Показатель по иным ГАБС составил менее 100 баллов:

Дума города – 95,0 балла. Показатели кассового плана за 9 месяцев исполнены на 93,0%;

Контрольно-счетная палата города – 95 баллов. Показатели кассового плана за 9 месяцев исполнены на 87,0%;

Департамент образования - 94 балла исполнение кассового плана сложилось на уровне 89,3%;

Департамент имущественных и земельных отношений – 86,9 балла. Показатели кассового плана за 9 месяцев исполнены на 82,5%;

Администрация города – 82,4 баллов. Показатели кассового плана за 9 месяцев исполнены на 78,2%;

Департамент архитектуры и градостроительства – 39,8 балла. Показатели кассового плана за 9 месяцев исполнены на 37,8 %.

7) Показатель 3.7 «Процент исполнения первоначально утвержденных плановых назначений по доходам, администрируемых ГАБС».

Показатель характеризует качество планирования администрируемых доходов, осуществленное в соответствии с утвержденной Методикой прогнозирования налоговых и неналоговых доходов бюджета, и уровень исполнения первоначально утвержденных плановых назначений по доходам, администрируемым ГАБС.

Максимальное значение оценки показателя 100 баллов не составило ни одного ГАБС.

У Администрации города значение оценки показателя составило 80 баллов, у департамента имущественных и земельных отношений- 60 баллов.

По остальным ГАБС значение показателя составило 0 баллов, в связи со сложившимся по итогам года процентом исполнения первоначально утвержденных плановых назначений по администрируемым доходам:

Департамент архитектуры и градостроительства – 48,3% (за счет неисполнения поступлений неосновательного обогащения за незаконное размещение рекламных конструкций, а также неисполнения рекламораспостранителями своих обязательств по оплате договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций);

Департамент финансов – 124,3% (за счет возврата средств от фонда социального страхования по оплате листов нетрудоспособности работников в большем объеме, чем планировалось);

Департамент культуры, молодежной политики и спорта – 255,9% (за счет поступления незапланированных доходов по результатам проверок контрольно – ревизионным управлением Администрации города и Контрольно – счетной палатой города в подведомственных муниципальных учреждениях);

Департамент образования –121,5% (за счет возврата в бюджет города задолженности прошлых лет по муниципальным казенным учреждениям);

Дума города –385,0% (за счет возврата средств от фонда социального страхования по оплате листов нетрудоспособности работников в большем объеме, чем планировалось);

Контрольно-счетная палата города – 43,2% (за счет возврата средств от фонда социального страхования по оплате листов нетрудоспособности работников в меньшем объеме, чем планировалось).

8) Показатель 3.8 «Доля предъявленных для исполнения заявок на оплату расходов, соответствующих установленным требованиям, в общем объёме предъявленных заявок в департамент финансов».

Показатель характеризует качество составления заявок на оплату расходов.

Значение показателя по всем ГАБС составило менее 100 баллов:

Департамент финансов – 99,8 баллов. Общее количество предъявленных заявок на оплату расходов составило 589, из них соответствующих установленным требованиям 588.

Контрольно-счетная палата города – 94,9 баллов. Общее количество предъявленных заявок на оплату расходов составило 490, из них соответствующих установленным требованиям 465.

Департамент образования – 97,2 баллов. Общее количество предъявленных заявок на оплату расходов составило 12667, из них соответствующих установленным требованиям 12308.

Департамент культуры, молодежной политики и спорта – 98,8 баллов. Общее количество предъявленных заявок на оплату расходов составило 2221, из них соответствующих установленным требованиям 2195.

Администрация города – 95,8 баллов. Общее количество предъявленных заявок на оплату расходов составило 25815, из них соответствующих установленным требованиям 24731.

Дума города – 96,5 баллов. Общее количество предъявленных заявок на оплату расходов составило 952, из них соответствующих установленным требованиям 919.

Департамент имущественных и земельных отношений – 91,4 баллов. Общее количество предъявленных заявок на оплату расходов составило 1203, из них соответствующих установленным требованиям 1100.

Департамент архитектуры и градостроительства – 95,2 баллов. Общее количество предъявленных заявок на оплату расходов составило 2175, из них соответствующих установленным требованиям 2070.

В расчет показателя не включались заявки на оплату расходов, возвращенные по просьбе главного распорядителя и получателя бюджетных средств.

9) Показатель 3.9. «Доля предъявленных для исполнения заявок АУ/БУ на оплату расходов, источником финансового обеспечения которых являются субсидии на иную цель, соответствующих установленным требованиям, в общем объеме предъявленных заявок на иную цель в департамент финансов».

Показатель характеризует качество составления заявок на оплату расходов муниципальных бюджетных и автономных учреждений, источником финансового обеспечения которых являются субсидии на иную цель, своевременность оплаты товаров, работ (услуг).

Значение показателя составило:

По муниципальным бюджетным и автономным учреждениям, подведомственным департаменту образования – 95,2 балла. Общее количество предъявленных заявок на оплату расходов составило 8 866, из них соответствующих установленным требованиям 8 443.

По муниципальным бюджетным и автономным учреждениям, подведомственным департаменту культуры, молодежной политики и спорта – 67,2 балла. Общее количество предъявленных заявок на оплату расходов составило 833, из них соответствующих установленным требованиям 560.

По муниципальным бюджетным и автономным учреждениям, подведомственным Администрации г. Сургута – 79 баллов. Общее количество предъявленных заявок на оплату расходов составило 229, из них соответствующих установленным требованиям 181.

В расчет показателя не включались заявки АУ/БУ, возвращенные по просьбе муниципальных бюджетных и автономных учреждений.

10) Показатель 3.10 «Доля предъявленных к регистрации бюджетных обязательств, соответствующих установленным требованиям, в общем объеме бюджетных обязательств, предъявленных на регистрацию в департамент финансов».

Показатель характеризует качество ведомственного финансового контроля ГАБС в части регистрации бюджетных обязательств.

Максимальное значение показателя 100 баллов составило у департамента финансов - все бюджетные обязательства предъявлены к регистрации с соблюдением установленных требований.

Показатель по иным ГАБС составил менее 100 баллов:

Администрация города – 87,6 баллов. Общее количество предъявленных к регистрации бюджетных обязательств составило 3206, из них соответствующих установленным требованиям 2809;

Дума города – 92,5 баллов. Общее количество предъявленных к регистрации бюджетных обязательств составило 80, из них соответствующих установленным требованиям 74;

Контрольно-счетная палата города – 94,7 баллов. Общее количество предъявленных к регистрации бюджетных обязательств составило 38, из них соответствующих установленным требованиям 36;

Департамент культуры, молодежной политике и спорта – 96,1 баллов. Общее количество предъявленных к регистрации бюджетных обязательств составило 203, из них соответствующих установленным требованиям 195;

Департамент имущественных и земельных отношений – 86,0 баллов. Общее количество предъявленных к регистрации бюджетных обязательств составило 321, из них соответствующих установленным требованиям 276;

Департамент образования – 97,4 баллов. Общее количество предъявленных к регистрации бюджетных обязательств составило 2123, из них соответствующих установленным требованиям 2067;

Департамент архитектуры и градостроительства – 95,5 баллов. Общее количество предъявленных к регистрации бюджетных обязательств составило 484, из них соответствующих установленным требованиям 462.

11) Показатель 3.11 «Соблюдение сроков предоставления на регистрацию принятых бюджетных обязательств получателями бюджетных средств».

Показатель характеризует качество ведомственного контроля ГАБС в части своевременной регистрации принятых бюджетных обязательств получателями бюджетных средств.

Значение показателя 0 баллов составило у департамента финансов, поскольку все бюджетные обязательства предъявлены к регистрации с соблюдением установленных сроков.

Показатель по иным ГАБС составил:

Администрация города – 11 баллов. Общее количество предъявленных к регистрации бюджетных обязательств соответствующих установленным требованиям составило 2809, из них с нарушением срока предоставления на регистрацию бюджетных обязательств 308;

Дума города – 24,3 баллов. Общее количество предъявленных к регистрации бюджетных обязательств соответствующих установленным требованиям составило 74, из них с нарушением срока предоставления на регистрацию бюджетных обязательств 18;

Контрольно-счетная палата города – 16,7 баллов. Общее количество предъявленных к регистрации бюджетных обязательств соответствующих установленным требованиям составило 36, из них с нарушением срока предоставления на регистрацию бюджетных обязательств 6;

Департамент культуры, молодежной политики и спорта – 3,6 баллов. Общее количество предъявленных к регистрации бюджетных обязательств соответствующих установленным требованиям составило 195, из них с нарушением срока предоставления на регистрацию бюджетных обязательств 7;

Департамент имущественных и земельных отношений – 16,7 баллов. Общее количество предъявленных к регистрации бюджетных обязательств соответствующих установленным требованиям составило 276, из них с нарушением срока предоставления на регистрацию бюджетных обязательств 46;

Департамент образования – 12,1 баллов. Общее количество предъявленных к регистрации бюджетных обязательств соответствующих установленным требованиям составило 2067, из них с нарушением срока предоставления на регистрацию бюджетных обязательств 249;

Департамент архитектуры и градостроительства – 4,1 балла. Общее количество предъявленных к регистрации бюджетных обязательств соответствующих установленным требованиям составило 462, из них с нарушением срока предоставления на регистрацию бюджетных обязательств 19.

12) Показатель 3.12. «Доля выполненных показателей результатов достижения цели/деятельности по оказанию муниципальных услуг (выполнению работ) от общего количества утвержденных показателей долгосрочных/ведомственных целевых программ».

Показатель характеризует качество планирования и уровень исполнения показателей результатов достижения цели/деятельности по оказанию муниципальных услуг (выполнению работ) от общего количества утвержденных показателей муниципальных программ.

Оценка показателя производилась на основании данных, представленных департаментом по экономической политике.

Показатели результатов деятельности по оказанию муниципальных услуг с допустимым отклонением ≥ 5% выполнены департаментом финансов, департаментом культуры, молодежной политики и спорта, департаментом образования, показатель по которым оценен на 100 баллов.

Показатель по иным оцениваемым ГАБС составил менее 100 баллов:

Департамент архитектуры и градостроительства – 90,9 балла. Из 11 показателей не был выполнен 1 показатель;

Администрация города – 82,2 балл. Из 90 показателей не было выполнено 16 показателей;

Департамент имущественных и земельных отношений – 75,0 баллов. Из 12 показателей не было выполнено 3 показателя;

По Думе города, Контрольно-счетной палате городаданный показатель не оценивался, поскольку данные ГАБСы не формировали муниципальные программы.

13) Показатель 3.13 «Результативность исполнения муниципальных заданий на оказание (исполнение) муниципальных услуг муниципальными учреждениями».

Количественные и качественные показатели результативности исполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг в полном объеме выполнены Администрацией города, департаментом культуры, молодежной политики и спорта, департаментом образования, для них значение показателя составило 100 баллов.

Показатель по иным ГАБС, не имеющих подведомственных бюджетных и автономных учреждений, не оценивался.

14) Показатель 3.14 «Доля дебиторской задолженности по доходам в общем объеме доходов».

Показатель характеризует наличие (отсутствие) значительного объёма дебиторской задолженности по доходам путем соотношения объема дебиторской задолженности по доходам к кассовому исполнению по администрируемым ГАБС доходам бюджета.

Значение показателя 100 баллов составило у Контрольно-счетной палаты города, Думы города, департамента финансов, департамента образования, департамента культуры, молодежной политики и спорта.

Значение показателя 0 баллов составило у департамента архитектуры и градостроительства, Администрации города, департамента имущественных и земельных отношений, по которым дебиторская задолженность сложилась более 10 % от администрируемых доходов.

15) Показатель 3.15. «Снижение уровня дебиторской задолженности по доходам бюджета города».

Показатель характеризует наличие (отсутствие) снижения уровня дебиторской задолженности по доходам бюджета, администрируемым ГАБС.

Показатель оценивался по ГАБС, представляющим информацию в соответствии с распоряжением Администрации города от 08.07.2013 №2357 "Об утверждении плана мероприятий, направленных на снижение дебиторской задолженности по доходам бюджета города": департаменту архитектуры и градостроительства, Администрации города, департаменту имущественных и земельных отношений. У департамента архитектуры и градостроительства значение показателя составило 100 баллов, в связи со снижением уровня дебиторской задолженности по доходам бюджета на конец отчетного периода

У Администрации города, департамента имущественных и земельных отношений значение показателя составило 0 баллов, в связи с отсутствием снижения уровня дебиторской задолженности по доходам бюджета на конец отчетного периода.

По остальным ГАБС показатель не оценивался.

16) Показатель 3.16 «Наличие просроченной дебиторской задолженности по расходам».

Показатель характеризует наличие, либо отсутствие просроченной дебиторской задолженности по расходам.

У департамента имущественных и земельных отношений значение показателя составило 0 баллов, в связи с наличием просроченной дебиторской задолженности по расходам на конец отчетного периода.

По всем остальным ГАБС значение показателя составило 100 баллов, что свидетельствует об отсутствии просроченной дебиторской задолженности по расходам.

17) Показатель 3.17. «Наличие просроченной кредиторской задолженности».

Показатель характеризует наличие, либо отсутствие просроченной кредиторской задолженности.

По всем ГАБС значение показателя составило 100 баллов, что свидетельствует об отсутствии просроченной кредиторской задолженности.

18) Показатель 3.18. «Процент исполнения остатков межбюджетных трансфертов, сложившихся на начало финансового года и имеющих целевое назначение».

Оценка в баллах произведена исходя из сложившегося процента исполнения остатков межбюджетных трансфертов на конец отчетного периода.

Остатки межбюджетных трансфертов прошлых лет в полном объеме использованы департаментом образования, для которого значение показателя составило 100 баллов.

Показатель по Администрации города составил – 98,1 балл. Остатки межбюджньныхтрансфетров были использованы на 98,1%.

По иным ГАБС показатель не оценивался в связи с отсутствием у них остатков межбюджетных трансфертов.

19) Показатель 3.19 «Наличие предъявленных к оплате за счет средств местного бюджета судебных актов о возмещении ущерба в результате незаконных действий или бездействий ГАБС и (или) его должностных лиц».

Показатель характеризует качество выполняемых функций ГАБС и наличие/отсутствие предъявленных к оплате за счет средств местного бюджета судебных актов о возмещении ущерба в результате незаконных действий или бездействий ГАБС и (или) его должностных лиц.

Показатель оценен на 100 баллов по департаменту культуры, молодежной политики и спорта, департаменту образования, Думе города, Контрольно-счетной палате города, департаменту финансов, поскольку в адрес вышеуказанных ГАБС исполнительные документы о возмещении ущерба в результате незаконных действий или бездействий ГАБС и (или) его должностных лиц не поступали.

По Администрации города, департаменту архитектуры и градостроительства, департаменту имущественных и земельных отношений показатель составил 0 баллов, поскольку в адрес Администрации города поступило 19 исполнительных документов, в адрес департамента архитектуры и градостроительства поступило 3 исполнительных документа, в адрес департамента имущественных и земельных отношений поступило 8 исполнительных документов.

20) Показатель 3.20 «Доля исполненных ГАБС исполнительных документов в общем объеме предъявленных к взысканию исполнительных документов».

Показатель по Думе города, Контрольно-счетной палате города, департаменту образования, департаменту культуры, молодежной политике и спорта, департаменту финансов не оценивался, поскольку исполнительные документы, подлежащие исполнению за счет средств бюджета города, в адрес вышеуказанных ГАБС не поступали.

Значение показателя у Администрации города, департамента архитектуры и градостроительства, департамента имущественных и земельных отношений составило 100 баллов.

Исполнительные документы, поступившие в адрес вышеуказанных ГАБС, исполнены в полном объеме.

В расчет показателя не включались исполнительные документы, срок исполнения по которым наступает в 2015 году, а также исполнительные документы,несоответствующие установленным требованиям и возвращенные взыскателям.

4. Оценка состояния учета и отчетности

Оценка состояния учета и отчетности осуществлялась по 6 показателям:

1. Показатель 4.1 «Соблюдение сроков формирования и представления в департамент финансов годовой отчетности об исполнении бюджета»

Показатель по всем ГАБС оценен на 100 баллов.Сроки предоставления в департамент финансов отчетности об исполнении бюджета города за 2013 год соблюдены всеми ГАБС.

1. Показатель 4.2 «Соблюдение сроков формирования и представления в департамент финансов годовой сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений».

Показатель по Думе города, Контрольно-счетной палате города, департаменту финансов, департаменту имущественных и земельных отношений и департаменту архитектуры не оценивался.

По департаменту образования, департаменту культуры молодежной политики и спорта, Администрации города показатель оценен на 100 баллов. Сроки предоставления в департамент финансов сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2013 годданными ГАБС соблюдены.

1. Показатель 4.3 «Наличие замечаний заместителя директора департамента финансов по показателям бюджетной отчетности, отмеченные в ходе приема и проверки годовой отчетности»

У Администрации города, департамента образования, департамента архитектуры и градостроительства, департамента имущественных и земельных отношений значение оценки показателя составило 0 баллов, в связи с наличием замечаний заместителя директора департамента финансов, в функции которого входят обязанности по приему и проверки бюджетной отчетности, отмеченных в ходе приема и проверки данной отчетности за 2013 год.

По итогам данных замечаний ГРБС были внесены соответствующие изменения в показатели бюджетной отчетности.

Показатель по Думе города, Контрольно-счетной палате города, департаменту финансов, департаменту культуры молодежной политики и спорта оценен на 100 баллов, так какзамечаний заместителя директора департамента финансов по показателям бюджетной отчетности за 2013 год в ходе приема и проверки годовой отчетности не отмечено.

1. Показатель 4.4 «Наличие замечаний заместителя директора департамента финансов по показателям сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений, отмеченные в ходе приема и проверки годовой отчетности»

Показатель по Думе города, Контрольно-счетной палате города, департаменту финансов, департаменту имущественных и земельных отношений и департаменту архитектуры не оценивался.

У Администрации города и департамента образования значение оценки показателя составило 0 баллов, в связи с наличием замечаний заместителя директора департамента финансов, в функции которого входят обязанности по приему и проверки сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений , отмеченных в ходе приема и проверки данной отчетности за 2013 год.

По итогам данных замечаний ГРБС были внесены соответствующие изменения в показатели бюджетной отчетности.

По департаменту культуры молодежной политики и спорта показатель оценен на 100 баллов, так как замечаний заместителя директора департамента финансов по показателям сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2013 год в ходе приема и проверки годовой отчетности не отмечено.

1. Показатель 4.5 «Наличие замечаний по показателям бюджетной отчетности, отмеченные в заключении Контрольно-счетной палаты города по результатам внешней проверки годового отчета «Об исполнении бюджета городского округа город Сургут» и повлекшие внесение изменений в показатели бюджетной отчетности»

Показатель по всем ГАБС оценен на 100 баллов. Замечаний по показателям бюджетной отчетности в заключении Контрольно-счетной палаты города по результатам внешней проверки годового отчета «Об исполнении бюджета городского округа город Сургут за 2013 год» и повлекшие внесение изменений в показатели отчетности отмечено не было.

1. Показатель 4.6 «Наличие замечаний по показателям сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений, отмеченные в заключении Контрольно-счетной палаты города по результатам внешней проверки годового отчета «Об исполнении бюджета городского округа город Сургут» и повлекшие внесение изменений в показатели отчетности».

Показатель по Думе города, Контрольно-счетной палате, департаменту финансов, департаменту имущественных и земельных отношений и департаменту архитектуры не оценивался.

По департаменту образования, департаменту культуры молодежной политики и спорта, Администрации города показатель оценен на 100 баллов. Замечаний по показателям сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений в заключении Контрольно-счетной палаты города по результатам внешней проверки годового отчета «Об исполнении бюджета городского округа город Сургут за 2013 год» и повлекшие внесение изменений в показатели отчетности отмечено не было.

5. Оценка организации контроля

Оценка организации контроля осуществлялась по 4 показателям:

1) Показатель 5.1 «Наличие нарушений выявленных контрольно-ревизионным управлением Администрации города в ходе контрольных мероприятий».

При оценке показателя учитывалось наличие следующих видов нарушений:

- несоблюдение нормативных, правовых и законодательных актов;

- нецелевое использование бюджетных средств;

- необоснованное использование денежных средств;

- неэффективное использование бюджетных средств;

- полнота и достоверность отчетности об исполнении муниципального задания.

Оценка показателя производилась на основании данных, представленных контрольно-ревизионным управлением Администрации города.

В 2014 году не проводились проверки в Думе города, Контрольно-счетной палате города, департаменте финансов, в связи с чем, по данным ГАБС показатель не оценивался.

По ГАБС, в отношении которых в 2014 году проводились проверки, значение показателя составило:

Департамент образования – 88,0 баллов. Выявлено два вида нарушений (не соблюдение нормативных, правовых и законодательных актов; необоснованное использование денежных средств).

Департамент имущественных и земельных отношений – 80,0 баллов. Выявлен один вид нарушений (не соблюдение нормативных, правовых и законодательных актов);

Администрация города – 75,7 балла. Выявлено два вида нарушений(не соблюдение нормативных, правовых и законодательных актов и необоснованное использование денежных средств);

Департамент архитектуры и градостроительства, департамент культуры, молодежной политики и спорта - 60,0 баллов. Выявлено три вида нарушений (не соблюдение нормативных, правовых и законодательных актов; необоснованное использование денежных средств; неэффективное использование бюджетных средств).

2) Показатель 5.2 «Наличие нарушений выявленных Контрольно-счетной палатой города в ходе контрольных мероприятий».

При оценке показателя учитывалось наличие следующих видов нарушений:

- нецелевое использование бюджетных средств;

- неэффективное использование муниципальной собственности;

- неэффективное использование бюджетных средств;

- неправомерное (нормативно необоснованное) использование средств;

- нарушение учета и отчетности;

- прочие нарушения и недостатки.

Оценка показателя производилась на основании данных, представленных Контрольно-счетной палатой города.

В 2014 году не проводились проверки в Думе города, Контрольно-счетной палате, департаменте финансов, департаменте архитектуры и градостроительства, в связи с чем, по данным ГАБС показатель не оценивался.

По ГАБС, в отношении которых в 2014 году проводились проверки, значение показателя составило:

Департамент образования – 87,5 баллов. Выявлено два вида нарушений (неэффективное использование бюджетных средств; прочие нарушения и недостатки);

Администрация города – 83,5 баллов. Выявлено четыре вида нарушений (неэффективное использование бюджетных средств; неправомерное (нормативно необоснованное) использование средств;нарушение учета и отчетности; прочие нарушения и недостатки);

Департамент культуры, молодежной политики и спорта – 70,0 баллов. Выявлено пять видов нарушений (неэффективное использование муниципальной собственности; неэффективное использование бюджетных средств; неправомерное (нормативно необоснованное) использование средств; нарушение учета и отчетности; прочие нарушения и недостатки);

Департамент имущественных и земельных отношений – 70,0 баллов. Выявлено два вида нарушений (неправомерное (нормативно необоснованное) использование средств;нарушение учета и отчетности).

3) Показатель 5.3 «Доля устранённых нарушений в общем объёме направленных предписаний для принятия мер по устранению выявленных нарушений контрольно-ревизионным управлением Администрации города и Контрольно-счетной палатой города по результатам контрольных мероприятий».

Оценка показателя производилась на основании данных, представленных контрольно-ревизионным управлением Администрации города и Контрольно-счетной палатой города.

В 2014 году не проводились проверки в Думе города, Контрольно-счетной палате, департаменте финансов, в связи с чем, показатель по данным ГАБС не оценивался.

Показатель по ГАБС, в отношении которых проводились проверки, составил:

Департамент образования – 92,4 балла.Предписания исполнены на 92,4 %;

Департамент имущественных и земельных отношений – 68,0 баллов. Предписания исполнены на 68,0%;

Департамент архитектуры и градостроительства – 38,1 балл. Предписания исполнены на 38,1%.

Администрация города – 33,8 баллов. Предписания исполнены на 33,8%;

Департамент культуры, молодежной политики и спорта – 22,1 балла. Предписания исполнены на 22,1%.

4) Показатель 5.4 «Наличие выявленных в ходе инвентаризации недостач и хищений денежных средств и материальных ценностей».

У Администрации города и департамента архитектуры и градостроительства значение показателя составило 0 баллов, в связи с наличием выявленных недостач в ходе проведения инвентаризаций в 2014 году.

По Думе города, Контрольно-счетной палате, департаменту финансов, департаменту имущественных и земельных отношений, департаменту образования, департаменту культуры молодежной политики и спорта показатель оценен на 100 баллов, так как в ходе инвентаризации в 2014 году недостач и хищений денежных средств и материальных ценностей не выявлено.

Лист согласования к сводному отчету о результатах мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами бюджетных средств муниципального образования городской округ город Сургут за 2014 год

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Должность, Ф.И.О. | Подпись  (возможные  замечания) | Время согласования  документов | |
| Начальник управления сводной бюджетной росписи и мониторинга исполнения бюджета  Е.А. Хрусталева |  | Дата вх.  «\_\_\_»\_\_\_ | Дата исх.  «\_\_\_»\_\_ |
| Начальник управления анализа и сводного планирования расходов  Е.В. Дергунова |  | Дата вх.  «\_\_\_»\_\_\_ | Дата исх.  «\_\_\_»\_\_ |
| Начальник управления исполнения расходов  Н.Г. Долгушева |  | Дата вх.  «\_\_\_»\_\_\_ | Дата исх.  «\_\_\_»\_\_ |
| Начальник управления доходов и долговой политики  Т.А. Капустина |  | Дата вх.  «\_\_\_»\_\_\_ | Дата исх.  «\_\_\_»\_\_ |
| Начальник отдела доходов  В.В. Комлева |  | Дата вх.  «\_\_\_»\_\_\_ | Дата исх.  «\_\_\_»\_\_ |
| Начальник отдела исполнения расходов бюджета  А.В. Ткачева |  | Дата вх.  «\_\_\_»\_\_\_ | Дата исх.  «\_\_\_»\_\_ |
| Начальник отдела городского хозяйства  О.С. Минакова |  | Дата вх.  «\_\_\_»\_\_\_ | Дата исх.  «\_\_\_»\_\_ |
| Начальник отдела социальной сферы  Е.С. Денисова |  | Дата вх.  «\_\_\_»\_\_\_ | Дата исх.  «\_\_\_»\_\_ |
| Начальник аналитического отдела  Т.Ю. Дю |  | Дата вх.  «\_\_\_»\_\_\_ | Дата исх.  «\_\_\_»\_\_ |
| Начальникаотдела планирования расходов  А.А. Ватагина |  | Дата вх.  «\_\_\_»\_\_\_ | Дата исх.  «\_\_\_»\_\_ |
| Начальник отдела учета и отчетности  Т.Ю. Черепанова |  | Дата вх.  «\_\_\_»\_\_\_ | Дата исх.  «\_\_\_»\_\_ |