

РАСЧЕТ
показателей оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого
главными распорядителями средств бюджета Лебяжского муниципального района за 2016 год

(суммы в тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Админист рация района	Районная Дума	Финансов ое управлени е
1	Планирование бюджетных ассигнований в рамках муниципальн ых программ							
1.1	Своевременное внесение изменений в муниципальные программы Лебяжского района	П1 - отсутствие фактов нарушения сроков внесения изменений в муниципальные программы Лебяжского района, установленных постановлением администрации Лебяжского района от 12.09.2013 № 339 «О разработке, реализации и оценке эффективности реализации муниципальных программ Лебяжского района», в части приведения объема финансового обеспечения реализации муниципальных программ в соответствии с объемами бюджетных	$O_1 = 1$ в случае отсутствия фактов	Отсутствие фактов нарушения	Отсутствие фактов нарушения	Отсутствие фактов нарушения	Не программное направление расходов	Отсутствие фактов нарушения

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Админист рация района	Районная Дума	Финансов ое управлени е
		ассигнований, предусмотренных решением Лебяжской районной Думы о бюджете		1	1	1	1	1
2	Качество планирования расходов							
2.1	Внесение изменений в сводную бюджетную роспись бюджета района	$P_2 = \frac{U_в - U_з - U_с - U_п}{4}, \text{ где:}$ <p>U_в – общее количество уведомлений об изменении бюджетных ассигнований бюджета района на финансовый год по соответствующему ГРБС, подготовленных в соответствии с Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета района, утвержденным приказом начальника финансового управления Лебяжского района;</p> <p>U_з - количество уведомлений об изменении бюджетных ассигнований бюджета района на финансовый год по соответствующему ГРБС, подготовленных в связи с использованием субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение,</p>	<p>если $P_2 \leq 2$, то $O_2 = 1$;</p> <p>если $P_2 > 2$, то $O_2 = 0$</p>	1	1	1	1	1
				15	8	14	4	8
				$P_2 = \frac{15-6-1-3}{4} = 1,25$	$P_2 = \frac{8-3-3}{4} = 0,5$	$P_2 = \frac{14-8-4}{4} = 0,5$	$P_2 = \frac{4-4}{4} = 0$	$P_2 = \frac{8-3-1}{4} = 1,0$
				6	3	8	0	3

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Админист рация района	Районная Дума	Финансов ое управлени е
		<p>поступивших из областного бюджета, и принятием решения Лебяжской районной Думы о внесении изменений в решение Лебяжской районной Думы о бюджете района;</p> <p>Ус - количество уведомлений об изменении бюджетных ассигнований бюджета района на финансовый год по соответствующему ГРБС, подготовленных в связи с исполнением судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета района, использованием средств резервного фонда администрации района;</p> <p>Уп – количество уведомление об изменении бюджетных ассигнований районного бюджета на финансовый год по соответствующему ГРБС, подготовленные в связи с перераспределением бюджетных ассигнований между ГРБС</p> <p>4 – количество кварталов</p>		1	0	0	0	0
				3	3	4	4	1
2.2	Внесение изменений в бюджетную	$П_3 = \frac{Пр}{4}$, где: Пр – общее количество приказов	для ГРБС, имеющих в ведомственной подчиненности до 10		Не было перераспределен ия	Не было перераспределен ия	Нет подведомствен ных учреждений	Нет подведомственн ых учреждений

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Админист рация района	Районная Дума	Финансов ое управлени е
	роспись ГРБС в части перераспределения бюджетных ассигнований между подведомственными получателями в пределах одного раздела, подраздела, целевой статьи, вида расходов и операции сектора государственного управления классификации расходов бюджетов	руководителя соответствующего ГРБС о перераспределении бюджетных ассигнований между подведомственными получателями бюджетных средств в пределах одного раздела, подраздела, целевой статьи вида расходов и операции сектора государственного управления классификации расходов бюджетов; 4 – количество кварталов	муниципальных учреждений: если $P_3 \leq 3$, то $O_3 = 1$, если $3 < P_3 \leq 4$, то $O_3 = 0,6$, если $P_3 > 4$, то $O_3 = 0$; для ГРБС, имеющих в ведомственной подчиненности более 10 муниципальных учреждений: если $P_3 \leq 4$, то $O_3 = 1$, если $4 < P_3 \leq 5$, то $O_3 = 0,6$, если $P_3 > 5$, то $O_3 = 0$; у ГРБС, не имеющих в ведомственной подчиненности муниципальных	-	<i>1</i>	<i>1</i>	-	-
				8:4=2,0				
				-	-	-	<i>1</i>	<i>1</i>

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Администрация района	Районная Дума	Финансовое управление
			учреждений, $O_3=1$					
3	Исполнение бюджета по доходам							
3.1	Отклонение от прогнозируемых объемов поступлений доходов бюджета района, администрируемых соответствующим ГРБС	$P_4 = \frac{D_{\phi}}{D_y}, \text{ где:}$ <p>D_{ϕ} – налоговые и неналоговые доходы, фактически поступившие в отчетном году в бюджет района, администрируемые соответствующим ГРБС;</p> <p>D_y – уточненные прогнозируемые объемы поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета района на отчетный год, администрируемых соответствующим ГРБС.</p> <p>Из неналоговых доходов исключаются невыясненные поступления</p>	<p>если $1 \leq P_4 \leq 1,05$, то $O_4 = 1$;</p> <p>если $1,05 < P_4 \leq 1,1$, то $O_4 = 0,5$;</p> <p>если $1 > P_4 > 1,1$, то $O_4 = 0$;</p> <p>для ГРБС, не являющихся главными администраторами налоговых и неналоговых доходов, $O_4 = 1$</p>	$3254,3 / 3428,7 = 0,94$ 0	$1196,5 / 1331,2 = 0,89$ 0	$3488,5 / 3688,9 = 0,94$ 0	$18,5 / 18,5 = 1,0$ 1	0 1
3.2	Динамика задолженности по неналоговым доходам бюджета	$P_5 = \frac{H_{\text{к.г.}}}{H_{\text{н.г.}}}, \text{ где:}$ <p>$H_{\text{к.г.}}$ – задолженность по неналоговым доходам, администрируемым соответствующим ГРБС, на конец</p>	<p>если $P_5 < 1$ то $O_5 = 1$;</p> <p>если $P_5 \geq 1$, то $O_5 = 0$;</p> <p>для ГРБС, не</p>	$272,5 / 391,1 = 0,69$ 1	$22,0 / 11,2 = 1,96$ 0	$539,9 / 55,2 = 978,0$ 0	0 1	0 1

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Администрация района	Районная Дума	Финансовое управление
	района, администрируемых соответствующим ГРБС	<p>отчетного года в бюджет района;</p> <p>$N_{н.г.}$ – задолженность по неналоговым доходам, администрируемым соответствующим ГРБС, на начало отчетного года в бюджет района.</p> <p>Неналоговые доходы по кодам бюджетной классификации: 1110501305; 1110503505; 113050199505; 1130299505; 1130206505</p>	являющихся главными администраторами неналоговых доходов, $O_5 = 1$					
4	Исполнение бюджета по расходам							
4.1	Выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в части показателей, характеризующих объем оказанных	$P_6 = \frac{\sum_{i=1}^n P_6^i}{n}$, где: <i>i</i> – муниципальная услуга (работа), оказываемая (выполняемая) соответствующим ГРБС (подведомственным учреждением); <i>n</i> – количество муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) соответствующим ГРБС (подведомственным учреждением);	если $P_6 \geq 0,95$, то $O_6 = 1$; если $0,85 \leq P_6 < 0,95$, то $O_6 = 0,75$; если $P_6 < 0,85$, то $O_6 = 0$; для ГРБС, для которых Администрацией района не	Не доводилось муниципальное задание 1	Не доводилось муниципальное задание 1	Не доводится муниципальное задание 1	Не доводится муниципальное задание 1	Не доводится муниципальное задание 1

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Администрация района	Районная Дума	Финансовое управление
	муниципальных услуг (выполненных работ)	$P_6^i = \frac{MZ_\phi^i}{MZ_n^i}, \text{ где:}$ <p>MZ_ϕ^i – фактический объем оказанной муниципальной услуги (выполненной работы) соответствующим ГРБС (подведомственным учреждением) i-ого вида;</p> <p>MZ_n^i – муниципальное задание на оказание муниципальной услуги (выполнение работы) i-ого вида, установленное постановлением администрации Лебяжского района соответствующему ГРБС</p>	установлено муниципальное задание на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), $O_6 = 1$					
4.2	Отклонение кассовых расходов от бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью соответствующему ГРБС на реализацию муниципальных	$P_7 = \frac{\sum_{i=1}^n P_7^i}{n}, \text{ где:}$ <p>i – муниципальная программа, реализуемая соответствующим ГРБС;</p> <p>n – количество муниципальных программ, реализуемых соответствующим ГРБС;</p> $P_7^i = \frac{\sum MP_\phi^i}{\sum MP_n^i}, \text{ где:}$	<p>если $P_7 = 1$, то $O_7 = 1$;</p> <p>если $0.95 \leq P_7 < 1$, то $O_7 = 0,6$;</p> <p>если $0.9 \leq P_7 < 0.95$, то $O_7 = 0,3$;</p> <p>если $P_7 < 0.9$, то $O_7 = 0$;</p> <p>для ГРБС, не являющихся</p>	<p>3 МП - 81139,4 / 81379,4 = 0,997</p> <p>0,6</p>	<p>4МП - 19055,4 / 19968,6 = 0,954</p> <p>0,6</p>	<p>9 МП - 92067,2 / 98478,1 = 0,935</p> <p>0,3</p>	<p>Не программное направление расходов</p> <p>1,0</p>	<p>2 МП - 12485,6 / 12485,6 = 1,0</p> <p>1,0</p>

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Администрация района	Районная Дума	Финансовое управление
	программ	$\sum МП_{\phi}^i$ – кассовые расходы соответствующего ГРБС на реализацию i-ой муниципальной программы; $\sum МП_n^i$ – бюджетные ассигнования, установленные сводной бюджетной росписью соответствующему ГРБС на реализацию i-ой муниципальной программы	заказчиками муниципальных программ, $O_7=1$					
4.3	Отклонение кассовых расходов от фактически поступивших соответствующему ГРБС целевых безвозмездных поступлений, за исключением субвенций	$P_8 = \frac{\sum ЦР_{\phi}}{\sum ЦР_n}$, где: $\sum ЦР_{\phi}$ – кассовые расходы соответствующего ГРБС, проводимые за счет целевых безвозмездных поступлений (за исключением кассовых расходов, проводимых за счет целевых безвозмездных поступлений, поступивших в ноябре-декабре отчетного года); $\sum ЦР_n$ – фактически поступившие соответствующему ГРБС целевые безвозмездные поступления (за исключением поступивших в ноябре-	если $P_8 = 1$, то $O_{10} = 1$; если $0.95 \leq P_8 < 1$, то $O_8 = 0,5$; если $P_8 < 0.95$, то $O_8 = 0$; для ГРБС, не имеющих расходов за счет целевых безвозмездных поступлений, $O_8=1$	10864605/ 10864605=1	6249136 /6249136=1	64044421 / 64044468=1	18477 / 18477 = 1	24027868 / 24027868 = 1
				1	1	1	1	1

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Админист рация района	Районная Дума	Финансов ое управлени е
	х за счет доходов, полученных от платных услуг и иной приносящей доход деятельности, и целевых безвозмездных поступлений							
4.6	Наличие фактов отказа в санкционировании оплаты денежных обязательств по причинам несоответствия бюджетной смете, противоречия бюджетному законодательству, превышения остатков на лицевом счете	P_{11} – наличие фактов отказа в санкционировании оплаты денежных обязательств у соответствующего ГРБС с учетом его подведомственных учреждений	$O_{11} = - 0,3$ в случае наличия фактов	70 -0,3	64 -0,3	76 -0,3	7 -0,3	3 -0,3

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Администрация района	Районная Дума	Финансовое управление
5	Учет и отчетность							
5.1	Наличие фактов просроченной кредиторской задолженности по данным Справочной таблицы к отчету об исполнении консолидированного бюджета Лебяжского района	P_{12} – наличие просроченной кредиторской задолженности у соответствующего ГРБС с учетом его подведомственных учреждений	$O_{12} = - 1$ в случае наличия фактов просроченной кредиторской задолженности	1438,4 т.руб. -1	2978,9 т.руб. -1	2330,4 т.руб. -1	0 0	0 0
5.2	Своевременность представления в финансовое управление Лебяжского района бюджетной отчетности	P_{13} – наличие фактов представления в финансовое управление администрации Лебяжского района соответствующим ГРБС бюджетной отчетности с нарушением срока, установленного приказом начальника финансового управления	$O_{13} = - 0,2$	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
6	Контроль и аудит							

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Администрация района	Районная Дума	Финансовое управление
6.1	Наличие фактов нецелевого использования бюджетных средств, выявленных органом, осуществляющим муниципальный финансовый контроль, по итогам года	P_{14} – наличие установленных фактов нецелевого использования бюджетных средств у соответствующего ГРБС с учетом его подведомственных учреждений	$O_{14} = - 1$ в случае наличия фактов	0	0	0	0	0
				0	0	0	0	0
6.2	Наличие фактов неэффективного использования денежных и материальных ресурсов, выявленных органом, осуществляющим муниципальны	P_{15} – наличие установленных фактов неэффективного использования денежных и материальных ресурсов у соответствующего ГРБС с учетом его подведомственных учреждений	$O_{15} = - 0,5$ в случае наличия фактов	0	0	0	0	0
				0	0	0	0	0

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Администрация района	Районная Дума	Финансовое управление
	й финансовый контроль, по итогам года							
6.3	Наличие фактов неправомерного использования бюджетных средств, выявленных органом, осуществляющим муниципальный финансовый контроль, по итогам года	P_{16} – наличие установленных фактов неправомерного использования бюджетных средств у соответствующего ГРБС с учетом его подведомственных учреждений	$O_{16} = - 0,5$ в случае наличия фактов	0	1 факт на 6,3 т.руб.	1 факт на 6,7 т.руб.	0	0
				0	-0,5	-0,5	0	0
6.4	Соблюдение законодательства Российской Федерации о размещении заказов для муниципальных нужд (о контрактной)	P_{17} –наличие установленных фактов нарушения законодательства Российской Федерации о размещении заказов для муниципальных нужд (о контрактной системе в сфере закупок) у соответствующего ГРБС с учетом его подведомственных учреждений	$O_{17} = - 0,5$ в случае наличия у ГРБС, имеющих подведомственные учреждения, от 1 до 5 фактов нарушений; если более 5 фактов нарушений $O_{17} = - 1$; $O_{17} = - 1$ в случае	Проверено 1 учреждение (Кокоревская МОУ СОШ), нарушений не установлено	Проверено 1 учреждение (Детская школа искусств), нарушений не установлено	0	0	0

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Администрация района	Районная Дума	Финансовое управление
	системе в сфере закупок)		наличия фактов нарушений у ГРБС, не имеющих подведомственных учреждений	0	0	0	0	0
7	Исполнение муниципальных правовых актов Лебяжского района							
7.1	Своевременность выполнения мероприятий, установленных постановлением администрации Лебяжского района о мерах по выполнению решения Лебяжской районной Думы о бюджете	P_{18} – отсутствие фактов нарушения сроков выполнения соответствующим ГРБС мероприятий, установленных постановлением администрации Лебяжского района о мерах по выполнению решения Лебяжской районной Думы о бюджете на очередной финансовый год и плановый период и муниципальными правовыми актами в части осуществления бюджетного процесса	$O_{18} = 1$ в случае отсутствия фактов $O_{18} = - 0,5$ в случае наличия фактов	2 факта -поступление налоговых и неналоговых доходов не в полном объеме; - увеличение задолженности по неналоговым доходам на конец отчетного года.	1 факт -поступление налоговых и неналоговых доходов не в полном объеме	1 факт -поступление налоговых и неналоговых доходов не в полном объеме	0	0

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Админист рация района	Районная Дума	Финансов ое управлени е
	района на очередной финансовый год и плановый период и муниципальны ми правовыми актами в части осуществления бюджетного процесса			-0,5	-0,5	-0,5	1,0	1,0
7.2	Своевременнос ть подготовки решений Лебяжской районной Думы и нормативных правовых актов Лебяжского района, необходимых для подготовки проектов решений о внесении изменений в решение Думы	<i>П₁₉</i> – отсутствие фактов нарушения сроков подготовки решений Лебяжской районной Думы и нормативных правовых актов Лебяжского района, необходимых для подготовки проектов решений о внесении изменений в решение Думы о бюджете муниципального образования Лебяжский муниципальный район	<i>О₁₉</i> = 1 в случае отсутствия фактов <i>О₁₉</i> = – 0,5 в случае наличия фактов	1	1	1	1	1

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Админист рация района	Районная Дума	Финансов ое управлени е
	о бюджете муниципальног о образования Лебяжский муниципальны й район							
		ИТОГО		7,4	6,1	5,0	11,7	11,7