

ОТЧЕТ
о проделанной работе за 2015 год
управления финансов администрации городского округа –
город Волжский Волгоградской области

Основная деятельность управления финансов в 2015 году была направлена на проведение единой финансовой, бюджетной и налоговой политики на территории городского округа - город Волжский, ориентированной на повышение собираемости доходов, результативности и эффективности расходования бюджетных средств.

Отдел планирования и анализа исполнения бюджета

Бюджет городского округа – город Волжский на 2015 год и плановый период на 2016 и 2017 годы принят в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации до начала года и утвержден решением Волжской городской Думы 12.12.2014 года.

В соответствии с бюджетной классификацией Министерства финансов РФ Решением устанавливались распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджета в ведомственной структуре расходов на очередной 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов:

- общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств;
- объемы межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов;
- общий объем условно утверждаемых расходов;
- общий объем резервного фонда.

В соответствии с утвержденным бюджетом городского округа – город Волжский сформирована сводная бюджетная роспись и роспись по расходам бюджета городского округа – город Волжский на очередной 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годы. В течение года в соответствии со ст. 217 БК РФ и решением о бюджете осуществлялось внесение изменений в бюджетную роспись и лимиты бюджетных обязательств на 2015 год.

Для надлежащего контроля исполнения бюджетных ассигнований и недопущения принятия бюджетных обязательств по муниципальным контрактам и иным договорам сверх утвержденных ассигнований бюджета городского округа, соответственно было зарегистрировано 6570 бюджетных обязательств.

Для контроля за перечислением и использованием средств полученных из областного бюджета принято лимитов и выписано распоряжений на финансирование в количестве 493 документа; реестров на финансирование целевых средств из федерального бюджета - 88 документов.

В соответствии с Федеральным законом от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской

Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» и принятыми нормативно-правовыми актами администрации городского округа – город Волжский, проводился системный контроль на наличие ассигнований и лимитов бюджетных обязательств при утверждении муниципальных заданий на выполнение муниципальных услуг и соглашений на финансовое обеспечение муниципальных заданий и на иные цели.

За 2015 год составлены следующие отчеты:

ежемесячные отчеты о задолженности по заработной плате по городскому округу – город Волжский в комитет финансов Волгоградской области;

квартальные отчеты об исполнении бюджета городского округа в комитет финансов Волгоградской области, Волжскую городскую Думу, согласно утвержденных форм;

отчеты 14-МО «Отчет о расходах и численности работников органов местного самоуправления, избирательных комиссий муниципальных образований» в комитет финансов Волгоградской области;

ежегодный мониторинг и оценка качества управления муниципальными финансами;

годовой отчет по расходам в части плановых назначений в комитет финансов Волгоградской области, Волжскую городскую Думу за 2015 год;

ежемесячная сверка утвержденных ассигнований в месячных отчетах главных распорядителей средств (ф.127) и в квартальных и годовых отчетах ф.127,128,387,161,163 (по 14 главным распорядителям) и в WEB - консолидация.

В течение второй половины 2015 года проводилась работа по актуализации нормативных правовых актов ввиду изменений федерального и областного законодательства, таких как:

- положение о порядке формирования муниципального задания и финансового обеспечения его выполнения, определения нормативных затрат (работ), на оказание услуг выполнение работ;

- порядок формирования, ведения и утверждения ведомственного перечня услуг и работ оказываемых и выполняемых муниципальными учреждениями;

- постановление об определении уполномоченных органов по разработке и утверждению планов финансово- хозяйственной деятельности;

- порядок расчета и применения коэффициента обеспеченности;

- положение о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского округа – город Волжский Волгоградской области.

Так же в течение года, для координации работы главных распорядителей бюджетных средств, актуализировались приказы управления финансов, регулирующие вопросы бюджетных правоотношений, в рамках предоставленных Бюджетным кодексом РФ полномочий.

В отношении подведомственного учреждения МАУ «МФЦ» отделом проводилась следующая работа:

- разработана и утверждена методика расчета тарифов на платные услуги МАУ «МФЦ», в 2015 году проверены и утверждены тарифы на 39 услуг.

- вносились изменения в ведомственную целевую программу на 2015 г. «Повышение эффективности предоставления государственных и муниципальных услуг на базе МАУ «МФЦ»;

- разработан порядок формирования плана финансово-хозяйственной деятельности

В августе и декабре 2015 года проведены семинары для главных распорядителей бюджетных средств и их подведомственных учреждений, на которых были доведены изменения в законодательстве РФ, в части формирования муниципального задания, расчета нормативных затрат, применения корректирующих коэффициентов, формирование ведомственных перечней.

Так же на семинарах были доведены планируемые изменения в сфере оказания платной деятельности учреждениями города, представлена презентация по передаче опыта «Внедрение и развитие платных образовательных услуг, организация учета и контроля фактического оказания услуг в рамках муниципального задания».

Проведена большая работа по формированию ведомственных перечней и размещению их на государственном портале «Электронный бюджет». При формировании ведомственных перечней ГРБС, управлением финансов проводился анализ соответствия действующих ведомственных перечней муниципальных услуг (работ) реестровым записям базовых (отраслевых) перечней государственных и муниципальных услуг (работ), сформированных федеральными органами исполнительной власти. Уточнялись единицы объемов услуг, которые применялись при формировании муниципального задания.

Проводилось консультирование главных распорядителей бюджетных средств по вопросам финансирования, изменения ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и кассового плана в течение финансового года. Осуществлялся анализ изменений бюджетных ассигнований по ГРБС в течение финансового года.

Также внесены изменения в справочник кодов расходов бюджета городского округа – город Волжский.

Согласовано и утверждено комплектование учреждений образования, физической культуры и спорта на 2015 – 2016 учебный год. По представленной информации проведен анализ численности учащихся в общеобразовательных учреждениях и численности детей, посещающих детские дошкольные учреждения и учреждения дополнительного образования.

Проведена работа по подготовке проектов муниципальных заданий, проверка расчетов нормативных затрат бюджетных и автономных учреждений на 2016 год.

Ежеквартально проводился анализ информации по выполнению муниципальных заданий бюджетных и автономных учреждений.

Осуществлялся контроль за выполнением постановления Правительства Волгоградской области № 4-п «Об установлении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Волгоградской области и нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления и муниципальных служащих муниципальных образований Волгоградской области на 2015 год».

Проводился мониторинг состояния проверенных, но не оплаченных заявок на финансирование.

Осуществлялась проверка представленных бюджетными учреждениями документов, на предмет обоснованности возникновения просроченной кредиторской задолженности и достоверности отражения ее в отчетности:

- осуществлялся контроль за выполнением муниципальными учреждениями мероприятий по минимизации просроченной кредиторской задолженности;

- проводились мероприятия по определению суммы ожидаемых фактических расходов и кредиторской задолженности на 01.01.2016 г., что в результате позволило снизить кредиторскую задолженность на 17 млн. рублей.

Для составления проекта бюджета городского округа – город Волжский на 2016 год и плановый период на 2017 и 2018 годы внесены изменения в бюджетную классификацию для осуществления программно-целевого планирования для городского округа – город Волжский.

Отдел доходов и муниципального долга

Отделом доходов и муниципального долга (далее ОДиМД) в течение 2015 года была проведена следующая работа:

- подготовлен проект бюджета городского округа – город Волжский по доходам, расходам на обслуживание муниципального долга и источникам финансирования дефицита бюджета;

- вносились соответствующие изменения в Решение Волжской городской Думы Волгоградской области «О бюджете городского округа - город Волжский Волгоградской области 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов»;

- составлена информация и отчет об исполнении бюджета городского округа в соответствии с действующим законодательством, регулирующим бюджетные правоотношения;

- составление и ведение кассового плана, в части доходов бюджета и

источников финансирования дефицита бюджета;

- проведена работа с главными администраторами доходов в части полноты исполнения бюджетных полномочий главным администратором доходов. Продолжена работа по повышению уровня ответственности главных администраторов доходов за выполнение плановых показателей поступления доходов в бюджет города. Для достижения поставленных целей совместно с управлением экономики и главными администраторами доходов проведены еженедельные совещания;

- предоставлены данные для ежеквартального мониторинга эффективности деятельности органов местного самоуправления Волгоградской области.

ОДиМД принимал участие в работе постоянных депутатских комиссий Волжской городской Думы, рабочих групп по обеспечению полного и своевременного поступления в бюджет городского округа – город Волжский Волгоградской области доходов по арендной плате за землю, аренде за муниципальные нежилые помещения, налогу на имущество, транспортному налогу.

В результате работы комиссии по обеспечению поступлений налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет Волгоградской области, обязательных взносов в государственные внебюджетные фонды, легализации объектов налогообложения дополнительно в бюджеты всех уровней поступило 158,1 млн. руб., в том числе:

- налога на доходы физических лиц – 54,5 млн. руб.;
- земельного налога – 13,6 млн. руб.;
- единого налога на вмененный доход – 2,5 млн. руб.;
- налога на имущество физических лиц – 4,8 млн. руб.;
- транспортного налога – 7,4 млн. руб.;
- арендной платы за землю – 40,4 млн. руб.;
- в государственные внебюджетные фонды – 32,5 млн. руб.;
- прочие поступления - 2,4 млн. руб.

ОДиМД ведется системная работа, направленная на мониторинг и снижение дебиторской задолженности по налоговым и неналоговым платежам, поступающим в бюджет городского округа. Продолжается работа с главными администраторами по списанию нереальной к взысканию задолженности. Совместно с ИФНС по г. Волжскому и службами судебных приставов в декабре 2015 года в крупнейших торговых центрах и гипермаркетах города проведена акция «В Новый год без долгов!», направленная на информирование населения об имеющейся у них задолженности и способах ее погашения.

В 2015 году была актуализирована действующая нормативная база в части составления и ведения кассового плана и доведения предельных объемов финансирования исполнения бюджета, а также в части осуществления органами местного самоуправления и структурными подразделениями администрации бюджетных полномочий главных

администраторов доходов бюджета.

Отделом доходов и муниципального долга проводилась работа по снижению уровня муниципального долга и стоимости его обслуживания, в частности:

- проводился регулярный анализ кредитных продуктов банковских организаций и процентных ставок по ним, использовались наиболее выгодные условия привлечения займов. Проведена работа с кредитными организациями по снижению процентных ставок по действующим кредитным договорам;

- размещены муниципальные ценные бумаги на сумму 300,0 млн. рублей, что позволило равномерно распределить расходы на обслуживание муниципального долга, изменить структуру муниципального долга в части привлечения долгосрочных заемных ресурсов. В рамках работы по размещению ценных бумаг предоставлена необходимая отчетность в Министерство Финансов Российской Федерации, ЗАО «Национальный расчетный депозитарий», ЗАО «Фондовая биржа ММВБ». Городскому округу присвоен кредитный рейтинг на уровне «B+», прогноз «Стабильный», что послужит в перспективе дополнительной гарантией надежности города для инвесторов;

- впервые был привлечен бюджетный кредит на пополнение остатков средств на счетах местного бюджета под 0,1 % годовых. Это позволило заместить бюджетным кредитом более «дорогие» кредиты кредитных организаций, сэкономить расходы на обслуживание муниципального долга и направить освободившиеся средства на социально значимые расходы.

В результате проведенной работы по снижению уровня муниципального долга и стоимости его обслуживания объем муниципального долга на 01.01.2016 составил 1 450,0 млн. рублей. Снижение муниципального долга за 2015 г. составило 22,0 млн. рублей. Замещение кредитов кредитных организаций временно свободными средствами учреждений, бюджетными кредитами, а так же целевыми средствами позволило сэкономить в 2015 г. около 40,0 млн. рублей.

Отдел бюджетного учета и отчетности

В течение 2015 года отделом бюджетного учета и отчетности (далее ОБУиО) проводилась работа по ведению бухгалтерского учета по доходам (поступления, возвраты, невыясненные поступления) и расходам бюджета городского округа в разрезе получателей бюджетных средств и кодов бюджетной классификации (по видам деятельности) по казенным, бюджетным и автономным учреждениям.

Организована и велась работа по ведению бухгалтерского учета и исполнению бюджетной сметы аппарата управления финансов администрации г. Волжского в соответствии с утвержденными правовыми актами.

Подведомственному учреждению МАУ «МФЦ» оказывалась методологическая и консультационная помощь в части ведения бухгалтерского учета, осуществлялся контроль за правильностью и своевременностью предоставления МАУ «МФЦ» бюджетной отчетности. ОБУиО составлялась сводная бюджетная отчетность в качестве главного распорядителя бюджетных средств.

При составлении отчетности применены приказы Минфина России от 28 декабря 2010 г. № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов» и от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений». В течение 2015 года проведена работа по составлению следующих отчетов:

- ежемесячные отчеты об исполнении бюджета городского округа – город Волжский и использовании субсидий из областного и федерального бюджетов в комитет финансов Волгоградской области в количестве 52 шт.;

- отчеты по смете расходов аппарата управления финансов – 12 шт.;

- сводная бюджетная отчетность (как ГРБС) – 12 шт.;

- квартальные отчеты об исполнении бюджета городского округа – город Волжский и использовании субсидий из областного и федерального бюджетов в Минфин Волгоградской области (42 шт.), Волжскую городскую Думу (3 шт.), КСП (3 шт.);

- ежемесячные и квартальные отчеты по смете в ИФНС по г. Волжскому, Фонд Социального Страхования филиал № 6, Управление Пенсионного Фонда РФ в г. Волжском, Статистику, Управление муниципальным имуществом администрации городского округа – город Волжский - в количестве 49 шт.;

- годовой отчет Управления финансов, как главного распорядителя бюджетных средств;

- годовые отчеты об исполнении бюджета городского округа – город Волжский и об использовании субсидий из областного и федерального бюджетов в комитет финансов Волгоградской области, Волжскую городскую Думу, Контрольно-счетную палату, Фонд Социального Страхования филиал № 6, Статистику, ИФНС по г. Волжскому - в количестве 23 шт.

В течение пяти последних месяцев 2015 года проводился мониторинг дебиторской задолженности казенных, бюджетных и автономных учреждений для целей эффективного расходования средств.

Отдел предварительного контроля и казначейского исполнения бюджета

По состоянию на 31 декабря 2015 года в управлении финансов было открыто 272 лицевых счета, в том числе 239 лицевых счета бюджетным

учреждениям, 9 лицевых счетов автономным учреждениям и 24 лицевых счета казенным учреждениям.

В 2015 году проверено и внесено 17 изменений по получателям бюджетных средств (ПБС) в базу программы «АС Бюджет» в связи с изменениями учредительных документов.

Документооборот по кассовому исполнению бюджета за 2015 год увеличился на 0,4 % по сравнению с 2014 годом (принято и проверено количество заявок на оплату расходов в 2014 году 92670 шт., в 2015 году 93042 шт.).

В 2015 году отделом предварительного контроля и казначейского исполнения бюджета (далее ОПКиКИБ) проверено 52 квартальных отчета ГРБС по форме 127 (кассовые расходы за отчетный период).

Ежедневно ОПКиКИБ формировал сводную заявку на финансирование по бюджету по проверенным документам в программе «АС бюджет» и отчет о ежедневном финансировании. Количество сформированных заявок и отчетов составляет 247 шт.

В программе «АС бюджет» в 2015 году сформировано 2824 документа на возврат денежных средств на счета, 1452 реестров на финансирование и 494 оборотно - сальдовых ведомостей по лицевым счетам в разрезе счетов управления финансов.

Обработано 711 уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа, по письмам ПБС и ГРБС внесено 1016 изменений в справочник организаций.

Зарегистрированы 149 учреждений для подключения к интегрированной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет». В ГИИС «Электронный бюджет» внесены сведения (реквизиты) из учредительных документов 149 учреждений и приведены в соответствие с данными размещенными на сайтах <http://egrul.nalog.ru/> и <http://bus.gov.ru>. Организована работа по формированию информации для включения в реестр участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса.

Отдел финансового контроля

В 2015 году отделом финансового контроля было проведено 25 плановых и внеплановых проверок, 17 встречных проверок.

Контрольные мероприятия проводились по 2-м основным направлениям:

- проверка соблюдения бюджетного законодательства РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, в том числе проверка полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальных программ и выполнении муниципальных заданий;

- соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе (44-ФЗ).

По результатам контрольных мероприятий, предусматривающих проверку обоснованности расходования средств на сумму 1,3 млрд. руб., выявлено нарушений на сумму 225,0 млн. руб.

Приняты меры по устранению выявленных финансовых нарушений: объем устраненных нарушений составил 104,7 млн. руб.

Кроме того, по результатам проведенных проверок 2-мя муниципальными учреждениями, за счет оптимизации внутренних расходов, дополнительно было изыскано 12,2 млн. руб., что позволило сэкономить средства бюджета городского округа.

По результатам 7 проверок соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок (44-ФЗ) направлены материалы в комитет финансов Волгоградской области для рассмотрения вопроса о возбуждении административного производства.

За 2015 год отделом финансового контроля рассмотрены и согласованы 53 обращения заказчиков о согласовании возможности заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

За 2015 год отделом финансового контроля активно проводилась методологическая работа.

Разработаны внутренние распорядительные документы:

- порядок работы комиссии по согласованию закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя);

- формы представлений, предписаний, уведомлений о применении бюджетных мер принуждения, а также требования к их содержанию, к срокам их составления и осуществлению контроля за их исполнением.

Подготовлены презентации для 2-х семинаров управления финансов на тему исполнения и соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок (44-ФЗ).

Организована работа по внедрению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в ГРБС, для чего:

- разработан и утвержден постановлением администрации городского округа Порядок осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита;

- проведено 5 совещаний с главными распорядителями бюджетных средств по вопросам внедрения внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

Отдел организационного и программного обеспечения

В соответствии с бюджетным законодательством осуществлялось ведение учета и хранение документов по исполнению судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета городского округа по денежным обязательствам муниципальных учреждений городского округа – город Волжский. За 2015 года было зарегистрировано 878 исполнительных документов. В рамках исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета городского

округа, надлежащим образом и с соблюдением установленных бюджетным законодательством сроков составлены и направлены должникам уведомления. Оконченные производством материалы по исполнительным листам надлежаще оформлены и возвращены в судебные органы.

В течение года проведена работа по проведению квалификационного экзамена и присвоению классного чина муниципальным служащим управления в количестве 23 человек.

В рамках муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в городском округе – город Волжский Волгоградской области» на 2014-2016 годы в 2015 году организовано повышение квалификации муниципальных служащих в количестве 26 человек.

Также была подготовлена и оформлена конкурсная документация по муниципальным контрактам в соответствии с законодательством РФ и нормативными правовыми актами городского округа о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд в соответствии с деятельностью управления финансов администрации городского округа – город Волжский Волгоградской области. Заключены муниципальные контракты в количестве 3 штук.

В течение 2015 года были подготовлены и заключены 52 договора для обеспечения хозяйственной деятельности управления.

Подготовлена презентация для семинара, организованного управлением, на тему соблюдение требований действующего федерального законодательства о порядке и сроках размещения информации о муниципальных учреждениях на официальном сайте «www.bas.gov.ru».

В рамках программного обеспечения управления в 2015 году проведены плановые обновления и переходы на новые версии используемых в управлении программ. В основной автоматизированной системе обеспечения бюджетного процесса в городском округе АС «Бюджет» реализована система состояний для ведения плановых показателей бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств.

В течение 2015 года были продлены электронно-цифровые подписи для информационных систем: АС Бюджет, АС УРМ, СУФД-онлайн, Контур, Общероссийский официальный сайт для размещения заказов, Отделения по Волгоградской области Южного ГУ ЦБ РФ.

В целях реализации мероприятий по развитию системы управления общественными финансами получен доступ к компонентам государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет».

В 2015 году приобретено доменное имя «finvlz.ru» - функционирует официальный сайт управления финансов, а так же почтовые ящики на указанном домене.