

УТВЕРЖДАЮ
Глава Красноглинского внутригородского
района городского округа Самара

Отчет

В.С.Коновалов

О результатах качества мониторинга финансового менеджмента, осуществляемого главным администратором средств бюджета Красноглинского внутригородского района городского округа Самара в части исполнения местного бюджета за 2020 год

Наименование показателя	Расчёт показателя	Расчет оценки	Оценка
1	2	3	4
1. Среднесрочное финансовое планирование	Вес группы 21,0%		0,11
1.1. Внедрение главным распорядителем средств района (далее – ГРБС) процедур среднесрочного финансового планирования	$E(P) = \sum S_i (\sum S_{ij} E(P_{ij})), \text{ где:}$ $S_i - \text{вес } i\text{-ой группы показателей мониторинга финансового менеджмента в части документов, используемых при составлении проекта бюджета городского округа Самара, Методики, (далее – } i\text{-ая группа);}$ $S_{ij} - \text{вес } j\text{-ого показателя в } i\text{-ой группе;}$ $E(P_{ij}) - \text{оценка по } j\text{-ому показателю в } i\text{-ой группе}$ <p>Вес показателя 20,0%</p>	Показатель соответствует оценке Администрации Красноглинского внутригородского района городского округа Самара по итогам мониторинга качества финансового менеджмента в части документов, используемых при составлении проекта бюджета района на очередной финансовый год и на плановый период, рассчитанной согласно абзацу второму пункта 2.2 раздела II Методики расчёта показателей и оценки качества финансового менеджмента главного распорядителя средств бюджета района, главного администратора доходов (источников финансирования дефицита) бюджета	0,20

1	2	3	4
1.2. Качество правового акта ГРБС, регулирующего внутренние процедуры подготовки бюджетных проектов на очередной финансовый год и на плановый период	$E(P) = 1$, если правовой акт ГРБС полностью соответствует требованиям пунктов 1 – 2 графы 2 приложения 2 к Методике $E(P) = 0,5$, если правовой акт ГРБС не соответствует одному из требований пунктов 1 – 2 графы 2 приложения 2 к Методике $E(P) = 0$, если правовой акт ГРБС не утверждён или не соответствует требованиям пунктов 1 – 2 графы 2 приложения 2 к Методике Вес показателя 15,0%	района (далее – Методика)	0,15
1.3. Качество правового акта ГРБС, регулирующего порядок составления, утверждения и ведения бюджетных смет	$E(P) = 1$, если правовой акт ГРБС полностью соответствует требованиям пунктов 1 – 4 графы 2 приложения 2 к Методике $E(P) = 0,5$, если правовой акт ГРБС не соответствует хотя бы одному из требований пунктов 1 – 4 графы 2 приложения 2 к Методике $E(P) = 0$, если правовой акт ГРБС полностью или частично не соответствует двум и более требованиям пунктов 1 – 4 графы 2 приложения 2 к Методике Вес показателя 15,0%	$E(P)=1$	0,15
1.4. Доля бюджетных ассигнований, представленных в программном виде	$P = (S_p/S) \times 100$, где: Вес показателя 20,0%	$S=215602.6$ $S_p=90342.2$ $P=(90342.2/215602.6) \times 100\%=41,9\%$ $E(P)=0$	0

1	2	3	4
1.5. Качество планирования расходов: количество справок-уведомлений об изменении сводной бюджетной росписи бюджета района и лимитов бюджетных обязательств в отчётном периоде в случае увеличения бюджетных ассигнований	$E(P) = \begin{cases} (1 - \frac{P}{6}), & \text{если } P < 6 \\ 0, & \text{если } P \geq 6 \end{cases}$ <p>Вес показателя 10,0%</p>	$P=6$ $E(P)=0$	0
1.6. Качество планирования расходов: доля суммы изменений в сводную бюджетную роспись бюджета района	$E(P) = \begin{cases} 1, & \text{если } P \leq 15\% \\ 0, & \text{если } P > 15\% \end{cases}$ <p>где $P = (S_1 / b) \times 100$, Вес показателя 10,0%</p>	$S_1=46298.1$ $b=215602.6$ $P=(46298.1/215602.6) \times 100\%=21.5\%$ $E(P)=0$	0
1.7. Качество составления прогнозных показателей исполнения бюджетных обязательств	$E(P) = \begin{cases} (1 - \frac{P}{6}), & \text{если } P < 6 \\ 0, & \text{если } P \geq 6 \end{cases}$ <p>Вес показателя 10,0%</p>	$P=57$ $E(P)=0$	0
2. Исполнение местного бюджета в части доходов	Вес группы 20,0%		0,13
2.1. Качество правовой базы главного администратора доходов бюджета района по администрированию доходов бюджета района	<p>Наличие правовых актов главного администратора доходов бюджета района, содержащих:</p> <p>1) установление источников доходов бюджета района, полномочия по администрированию которых они осуществляют</p> <p>2) методику расчёта прогнозных значений администрируемых доходов бюджета района.</p> <p>Вес показателя 30,0%</p>	$E(P)=1$	0,30
2.2. Качество планирования поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет района	<p>1, если $R_f = R_p$ 1, если $R_p < R_f$ и $P \leq 0,15$ где $P = (R_f - R_p) / R_p$ 0,5, если $R_p < R_f$ и $0,15 < P \leq 0,3$ 0,5, если $R_p > R_f$ и $P \leq 0,3$</p>	$R_f=61694,8$ $R_p=55544,1$ $P=(61694,8-55544,1)/55544,1=0,11$ $E(P)=1$	0,35

1	2	3	4
	<p>0, если $R_p > R_f$ и $P > 0,3$ 0, если $R_p < R_f$ и $P > 0,3$ 0, если $R_f > 0$ и $R_p = 0$</p> <p>Вес показателя 35,0%</p>		
2.3. Качество управления просроченной дебиторской задолженностью по платежам в бюджет городского округа Самара	<p>0, если $P > 0,9$; где $P = D_{p1} / D_{p0}$ 0,4, если $0,7 < P \leq 0,9$ 0,6, если $0,5 < P \leq 0,7$ 0,8, если $0 < P \leq 0,5$ 1, если $P = 0$</p> <p>Вес показателя 35,0%</p>	<p>$D_{p1}=6691,4$ $D_{p0}=5596,4$ $P=6691,4/5596,4=1,2$ $E(P)=0$</p>	0
3. Исполнение местного бюджета в части расходов	<p>Вес группы 20,0%</p>		0,2
3.1. Качество осуществления равномерности расходов	$E(P) = \begin{cases} 1, & \text{если } P \leq 40 \% \\ 1 - \frac{P - 40 \%}{40 \%}, & \text{если } 40 \% < P \leq 45 \% \\ 0, & \text{если } P > 45 \% \end{cases}$ <p>где $P = (E_4/E) \times 100$</p> <p>Вес показателя 15,0%</p>	<p>$E_4=88649,0$ $E=198991,0$ $P=88649,0/198991=44,5$ $E(P)=0,9$</p>	0,14
3.2. Качество помесачного исполнения кассового плана ГРБС в части кассовых выплат по расходам бюджета района с учётом прогнозных значений	$E(P) = \begin{cases} 1, & \text{если } P \geq 95 \% \\ \left(\frac{P}{100} \right), & \text{если } 95 \% > P > 75 \% \\ 0, & \text{если } P \leq 75 \% \end{cases}$ <p>где $P = ((\sum k_j) / 4) \times 100$,</p> <p>Вес показателя 19,0%</p>	<p>$\sum k_j=29,65$ $P=29,65/4 \times 100=741,3$ $E(P)=1$</p>	0,19

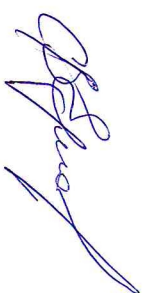
1	2	3	4
3.3. Эффективность использования межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, источником финансового обеспечения которых являются средства областного и федерального бюджетов	$E(P) = \begin{cases} 1, & \text{если } P \leq 3\% \\ \frac{P}{100}, & \text{если } 3\% < P < 25\%, \\ 0, & \text{если } P \geq 25\% \end{cases}$ <p>где $P = (n_a / N_a) \times 100$</p> <p>Вес показателя 20,0%</p>	$n_a = 617,8$ $N_a = 47037,0$ $P = 617,8 / 47037,0 \times 100 = 1,3\%$ $E(P) = 1$	0,20
3.4. Эффективность управления ГРБС кредиторов задолженностью по расчётам с поставщиками и подрядчиками	$E(P) = \begin{cases} 1 - \frac{P}{100}, & \text{если } P \leq 1,5\%, \\ 0, & \text{если } P > 1,5\% \end{cases}$ <p>где $P = (K / E) \times 100$</p> <p>Вес показателя 20,0%</p>	$K = 529,9$ $E = 198991,0$ $P = 529,9 / 198991 \times 100 = 0,3\%$ $E(P) = 1 - 0,3 / 100 = 0,997$	0,20
3.5. Наличие просроченной кредиторской задолженности ГРБС и подведомственных ПБС на конец отчетного периода	$E(P) = \begin{cases} 1, & \text{если } P = 0 \\ 0, & \text{если } P > 0 \end{cases}$ <p>P – объём просроченной кредиторской задолженности ГРБС и подведомственных ПБС на конец отчетного периода</p> <p>Вес показателя 26,0%</p> <p>Вес группы 15,0%</p>	$P = 0$ $E(P) = 1$	0,26,
4. Учёт и отчётность	Вес показателя 70,0%		
4.1. Наличие правового акта по утверждению учётной политики	$E(P) = 1, \text{ если учетная политика раскрыта:}$ $E(P) = 0, \text{ если учетная политика не раскрыта/отсутствует}$ <p>Вес показателя 70,0%</p>	$E(P) = 1$	0,70
4.2. Эффективность управления дебиторской задолженностью по расчётам с дебиторами	$E(P) = 1, \text{ если } P \leq 5\%;$ $E(P) = \begin{cases} 1 - \frac{P}{100}, & \text{если } 5\% < P < 15\%; \\ 0, & \text{если } P \geq 15\% \end{cases}$	$D = 0$ $E = 198991,0$ $P = 0 / 198991,0 = 0$ $E(P) = 1$	0,30

1	2	3	4
	$\text{где, } P = (D / E_k) \times 100$		
5. Контроль и аудит	Вес показателя 30,0% Вес группы 14,0%		
5.1. Качество правового акта участия мониторинга об организации внутреннего финансового аудита (контроля)	$E(P) = 1$, если правовой акт ГРБС утверждён. $E(P) = 0$, если правовой акт ГРБС не утверждён.		0,09
5.2. Осуществление мероприятий внутреннего контроля	Вес показателя 30,0% $E(P) = 1$, если таблица «Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля» заполнена и соответствует характеристикам внутреннего контроля, указанным в комментарии; $E(P) = 0$, если таблица «Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля» не заполнена или не соответствует характеристикам внутреннего контроля, указанным в комментарии.	$E(P) = 0$	0,0
5.3. Динамика нарушений, выявленных в ходе внешних контрольных мероприятий	$E(P) = \begin{cases} 1, & \text{если } P \geq 50\%, \text{ либо } N_0 = 0 \text{ и } N_1 = 0 \\ 1 - \frac{50 - P}{50}, & \text{если } 0\% \leq P \leq 50\% \\ 0, & \text{если } P < 0\%, \text{ либо } N_0 = 0 \text{ и } N_1 \neq 0 \end{cases}$ где, $P = \left(\frac{N_0 - N_1}{N_0} \right) \times 100$, где: Вес показателя 10,0%	$N_0 = 0$ $N_1 = 0$ $E(P) = 1$	0,10
5.4. Проведение инвентаризаций	$E(P) = 1$, если таблица «Сведения о проведении инвентаризаций» заполнена и соответствует требованиям Инструкции о порядке составления и представления отчётности	$E(P) = 0$	0,0

1	2	3	4
	$E(P) = 0$, если таблица «Сведения о проведении инвентаризаций» не заполнена или не соответствует требованиям Инструкции о порядке составления и представления отчетности Вес показателя 25,0%		
5.5. Доля недостач и хищений денежных средств и материальных ценностей	$E(P) = \left(1 - \frac{P}{100}\right)$ где, $P = (T/(O+N+M+A+R+S+V)) \times 100$ Вес показателя 25,0%	$T=0$ $E(P)=1$	0,25
6. Кадровый потенциал сотрудников, осуществляющих финансово-экономическую деятельность ГРБС	Вес группы 10,0%		0,08
6.1. Квалификация сотрудников, осуществляющих финансово-экономическую деятельность ГРБС	$E(P) = \begin{cases} 1, & \text{если } P > 120\% \\ \frac{P - 100}{20}, & \text{если } 100\% < P < 120\% \\ 0, & \text{если } P \leq 100\% \end{cases}$ где, $P = \left(\frac{1,5N_{kd} + 1,2N_h + 0,9N_s}{N}\right) \times 100$ Вес показателя 37,0%	$N_{kd}=0$ $N_h=9$ $N_s=0$ $P=(1,5 \times 0 + 1,2 \times 9 + 0,9 \times 0) / 9 \times 100 = 120$ $E(P)=1$	0,37
6.2. Дополнительное профессиональное образование сотрудников, осуществляющих финансово-экономическую деятельность ГРБС	$E(P) = \frac{P}{100}$ где, $P = (N_{kv} / N) \times 100$, Вес показателя 23,0%	$N_{kv}=8$ $N=9$ $P=8/9 \times 100=88,9$ $E(P)=88,9/100=0,9$	0,20
6.3. Укомплектованность должностей сотрудниками, осуществляющих финансово - экономическую деятельность ГРБС	$E(P) = \frac{P}{100}$ где, $P = (n / N) \times 100$ Вес показателя 22,0%	$n=9$ $N=9$ $P=9/9 \times 100=100$ $E(P)=100/100=1$	0,22
6.4. Количество сотрудников, осуществляющих финансово-экономическую деятельность ГРБС в	$E(P) = \begin{cases} 1, & \text{если } P \geq 25\% \\ \frac{P}{25}, & \text{если } P < 25\% \end{cases}$	$N_1=0$ $N=0$ $P=0$	0,0

1	2	3	4
возрасте до 35 лет, имеющих стаж работы в подразделении более трех лет	где, $P = (N_1 / N) \times 100$	$E(P)=0$	
Итоговая оценка качества финансового менеджмента Администрации Красноглинского внутригородского района в части исполнения местного бюджета	$E = 100 \sum_i S_i \sum_j S_j E(P_j)$	$E=100 \times 0,76$	76,0
Уровень качества финансового менеджмента	-высокое качество –более 75 баллов; -надлежащее качество –от 50 до 75 баллов; - низкое качество –менее 50 баллов.		Высокое качество

Заместитель главы
Красноглинского внутригородского
района городского округа Самара
(руководитель финансового органа)



С.В.Ермаков