|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| GERB_UDO  **АДМИНИСТРАЦИЯ**  **закрытого административно-территориального образования город Островной**  **Мурманской области**  **(Администрация ЗАТО г. Островной)**  **Финансовый отдел**  **Администрации ЗАТО г. Островной**  пл. Жертв Интервенции, 1,  г. Островной, Мурманская область, 184640  тел. (81558) 5-00-42, факс (81558) 5-02-82  e-mail: [finostrov@gremih.mels.ru](mailto:finostrov@gremih.mels.ru)  от 14.03.2014 г. № 1-13/191  на № 4-2-7/13 от 17.01.2014  Доклад о результатах деятельности Финансового отдела Администрации ЗАТО г. Островной за 2013 год |  | Отдел экономики  и муниципального имущества  Администрации ЗАТО г. Островной  Л.П. Салимовой |

Доклад

о результатах деятельности за 2013 год и основных направлениях деятельности на 2014-2015 годы Финансового отдела Администрации ЗАТО г. Островной Мурманской области

I. Общие положения

В докладе о результатах и основных направлениях деятельности Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной Мурманской области отражены результаты деятельности за 2013 год и определены основные направления деятельности на 2014 – 2015 годы.

Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной Мурманской области (далее – Финансовый отдел) является уполномоченным структурным подразделением Администрации закрытого административно-территориального образования город Островной Мурманской области (далее – Администрация ЗАТО г. Островной) и осуществляет свою деятельность и функции по выработке и проведению на территории ЗАТО г. Островной единой муниципальной политики, правовому регулированию, внутреннему муниципальному контролю в бюджетно-финансовой сфере, а также функции финансового органа Администрация ЗАТО г. Островной в соответствии с Положением, утвержденным Постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 22.11.2011 года № 296.

Финансовый отдел непосредственно подчиняется главе Администрации ЗАТО г. Островной. Обладает правами юридического лица, имеет самостоятельную смету расходов, гербовую печать, иные печати, штампы, бланки установленного образца и счета, открываемые в соответствии с законодательством Российской Федерации. Выступает в судах в качестве истца и ответчика.

Возглавляет Финансовый отдел начальник Финансового отдела, назначаемый на должность и освобождаемый от должности главой Администрации ЗАТО г. Островной.

В соответствии с Положением Финансовый отдел несет установленную законодательством ответственность за невыполнение или ненадлежащее выполнение возложенных на него задач и функций.

Структура, численность и штатное расписание Финансового отдела утверждены Распоряжением Администрации от 12.12.2013 № 404-л и приказами начальника Финансового отдела от 12.12.2013 №№ 67-л, 68-л. Финансовый отдел имеет численный состав 6 человек, в том числе 6 человек - муниципальных служащих. Структурными подразделениями Финансового отдела являются секторы. Все муниципальные служащие имеют высшее специальное образование и стаж работы по специальности на муниципальной службе от 5 до 36 лет.

Основная функция Финансового отдела состоит в обеспечении полного и своевременного выполнения расходных обязательств бюджета муниципального образования, установленных муниципальными правовыми актами, а также вытекающими из заключенных от имени муниципального образования договоров и соглашений.

Необходимыми условиями устойчивости бюджетной системы являются соответствие расходных обязательств полномочиям и функциям органов местного самоуправления и оптимальное распределение бюджетных ресурсов для финансового обеспечения этих функций. Необходимость повышения эффективности использования бюджетных средств создает предпосылки для перехода к новым методам бюджетного планирования, ориентированного на достижение конечных общественно значимых результатов.

II. Результаты деятельности за 2013 год

*Направление 1. Долгосрочная сбалансированность и устойчивость ЗАТО г. Островной*

На 2013 год бюджет ЗАТО г. Островной разработан на основе прогноза социально-экономического развития, носящего консервативный характер.

Основными задачами утвержденного бюджета на 2013 год были определены:

- выполнение в полном объеме действующих бюджетных обязательств, что особенно важно в условиях реализации Федерального закона Российской Федерации № 83-ФЗ,

- недопущение роста просроченной кредиторской задолженности,

- проведение мероприятий по увеличению доходной части местного бюджета,

- недопущение необоснованного роста долговой нагрузки на бюджет.

Бюджет ЗАТО г. Островной на 2013 год был утвержден по доходам и расходам в объеме 314 532,0 тыс. рублей.

Финансовым отделом проделана определенная работа по мобилизации налоговых и неналоговых доходов в бюджет ЗАТО г. Островной.

По итогам 2013 года общий объем доходов бюджета ЗАТО г. Островной составил 351 636,0 тыс. рублей, что на 28 612,5 тыс. рублей выше 2012 года. По собственным доходам бюджета произошло снижение поступлений на 3 344,0 тыс. рублей против 2012 года и составило 31 349,1 тыс. рублей.

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в структуре доходов бюджета ЗАТО г. Островной составил 8,9 процента.

В целом плановые назначения по доходам исполнены на 98,1 процентов. Снижение налоговых и неналоговых доходов бюджета в 2013 году в сопоставлении с 2012 годом обусловлено снижением поступлений налога на доходы с физических лиц.

По предоставленным налоговой инспекцией данным «Расчеты с бюджетом» по состоянию на 01.01.2014 недоимка по налоговым платежам в бюджет ЗАТО г. Островной снизилась на 116,2 тыс. рублей по отношению к 01.01.2013 года и составила 189,5 тыс. рублей.

Среди фискальных мероприятий, проводимых на уровне ЗАТО г. Островной, при непосредственном участии Финансового отдела можно отметить работу межведомственной комиссии по недоимки по налоговым поступлениям, которая рассматривает состояние задолженности перед бюджетом злостных неплательщиков налогов – должников, проведение анализа ресурсной базы на основе статистического и информационного материала для прогнозирования расчетных показателей.

Финансовым отделом осуществляется ежедневный контроль и учет поступления доходов в бюджет ЗАТО г. Островной. В рамках текущего контроля Финансовым отделом проводились ежемесячные, ежеквартальные анализы налоговых и неналоговых поступлений в бюджет, проверка достоверности предоставляемых сведений, анализ выполнения плановых показателей.

Уточненные плановые показатели по расходам бюджета ЗАТО г. Островной утверждены решением о бюджете в объеме 391 062,8 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета ЗАТО г. Островной кассовое исполнение по расходам бюджета составило 365 494,0 тыс. рублей или 93,5 процента к плану.

Расходы социальной направленности отражены в решении о бюджете, как приоритетные и финансовое обеспечение указанных обязательств, производилось в первоочередном порядке.

Одним из показателей качества исполнения бюджета управляемости бюджетными средствами является ритмичность кассовых выплат в течение финансового года.

Остаток средств на едином счете бюджета ЗАТО г. Островной по состоянию на 01.01.2014 года составляет 26 664,5 тыс. руб. Структура остатков средств на едином счете ЗАТО г. Островной сложилась следующим образом:

- средства, имеющие целевое направление использования составляют 6 396,0 тыс. рублей, что составляет 24 процента от общего объема остатков; - средства местного бюджета составляют 20 268,5 тыс. рублей, что составляет 76 процентов от общего объема остатков.

*Направление 2. Внедрение программно-целевых принципов организации деятельности органов местного самоуправления*

В качестве одного из инструментов повышения эффективности бюджетных расходов в 2013 году начат внедряться программно-целевой метод бюджетного планирования. Программно-целевые методы бюджетного планирования на территории муниципального образования реализуются путем принятия муниципальных программ.

В течение 2013 года за счет средств местного бюджета ЗАТО г. Островной осуществлялось финансирование 18 муниципальных программ.

Общая сумма расходов на реализацию муниципальных программ в 2013 году составила 204 167,8 тыс. рублей или 56 % от общей суммы расходов бюджета ЗАТО г. Островной, произведенных в 2013 году.

Уровень освоения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных целевых программ по состоянию на 01.01.2014 составляет 97,1 %.

*Направление 3. Совершенствование правового статуса муниципальных учреждений*

В результате проведенных в 2013 году мероприятий по реализации Федерального закона от 08 мая 2010 года № 83-ФЗ изменен механизм финансового обеспечения бюджетных учреждений (с расширенным объемом прав): с 01.01.2013 года муниципальные бюджетные учреждения переведены со сметного финансового обеспечения на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания.

В 2013 году в ЗАТО г. Островной функционировали 13 муниципальных учреждений нового типа:

7 – муниципальных казенных учреждений,

6 – муниципальных бюджетных учреждений,

В 2013 году удельный вес муниципальных бюджетных учреждений, которым утверждены муниципальные задания, составляет 100 %.

*Направление 4. Оптимизация функций муниципального управления и повышение эффективности их обеспечения*

В соответствии с постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 03.09.2012 № 241 «Об организации проведения мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами средств бюджета ЗАТО г. Островной» по итогам 9 месяцев 2013 года проведен мониторинг качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами средств местного бюджета ЗАТО г. Островной. В соответствии с установленным сроком, рейтинг главных администраторов средств бюджета ЗАТО г. Островной размещен в сети Интернет на официальном сайте, ЗАТО г. Островной.

Рейтинг главных администраторов средств бюджета ЗАТО г. Островной за 9 месяцев 2013 года по пятибалльной системе сложился следующим образом:

1. Финансовый отдел Администрации – 4,17 баллов;
2. Совет депутатов Администрации ЗАТО г. Островной – 4,06 баллов;
3. Администрация ЗАТО г. Островной – 3,71 балла;
4. ООКСМП Администрации ЗАТО г. Островной -3,64 балла.

До 1 мая 2014 года в сети Интернет будет размещен рейтинг главных администраторов средств бюджета ЗАТО г. Островной за 2013 год.

В результате проведения мероприятий по оптимизации, штатная численность муниципальных служащих и утвержденные расходы на содержание органов местного самоуправления на 2013 год определены в соответствие с нормативом, установленным постановлением Правительства Мурманской области от 11.01.2013 № 2-ПП «Об установлении нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области».

В целях повышения уровня технической оснащенности и программной обеспеченности на территории ЗАТО г. Островной реализуется муниципальная программа "Повышение эффективности бюджетных расходов ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2014- 2016 годы".

В 2013 году в рамках Программы органами местного самоуправления ЗАТО г. Островной приобретено оборудование на общую сумму 54,1 тыс. рублей.

Реализация Программы на территории стала одним из условий получения бюджетом ЗАТО г. Островной дополнительных финансовых средств из областного бюджета в виде субсидии на поддержку муниципальных образований, осуществляющих эффективное управление муниципальными финансами, в размере 9 074,0 тыс. рублей.

Указанные дополнительные финансовые средства использованы на реализацию полномочий органов местного самоуправления.

*Направление 5. Развитие системы муниципального финансового контроля*

В 2013 году Финансовым отделом Администрации ЗАТО г. Островной проведено 9 тематических проверок правильности планирования бюджетных расходов, в результате которых уменьшены предельные объемы лимитов бюджетных обязательств на сумму 4,7 млн. рублей.

В 2013 году в рамках муниципальной целевой программы «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании ЗАТО г. Островной на 2013 -2014 годы» заведующий сектором по бухгалтерскому учету - главный бухгалтер Финансового отдела прошла краткосрочное обучение по программе курса «Государственное и муниципальное управление Государственные и муниципальные учреждения: организационно-правовые и финансовые аспекты функционирования», «Управление государственными и муниципальными заказами. Закупочные процедуры для государственных и муниципальных учреждений: новые правила по 44-ФЗ, 223-ФЗ».

*Направление 6. Развитие информационной системы управления муниципальными финансами.*

В настоящее время для проектирования, исполнения и анализа бюджета ЗАТО г. Островной используются несколько программных комплексов.

Исполнение местного бюджета ЗАТО г. Островной реализовано на базе программного комплекса "Бюджет-КС".

Формирование бюджетной отчетности осуществляется в программном продукте «WEB-SMART» в режиме удаленного формирования, расчета и проверки форм бухгалтерской, кадровой и статистической отчетности.

В целях повышения качества управления муниципальными финансами планируется развивать автоматизированную систему, которая объединит процессы проектирования, исполнения и анализа местного бюджета ЗАТО г. Островной в единое целое и повысит доступность информации о финансовой деятельности органов местного самоуправления ЗАТО г. Островной и бюджетополучателей путем публикации информации в сети Интернет.

В настоящее время информация о показателях местного бюджета ежеквартально размещается на официальном сайте ЗАТО г. Островной и в средствах массовой информации.

По всем направлениям деятельности, Финансовым отделом проведен ряд мероприятий, который свидетельствует о том, что поставленные в 2013 году цели деятельности, в основном, достигнуты (приложение №1).

III. Основные направления деятельности на 2014 – 2016 годы

Приоритетными направлениями бюджетной политики Финансового отдела Администрации ЗАТО г. Островной на среднесрочную перспективу являются:

- создание, внедрение и дальнейшая реализация программно-целевых принципов планирования бюджета;

- создание стимулов для увеличения поступления доходов в местный бюджет;

- обеспечение финансовой гибкости и устойчивости бюджета, снижение объема дефицита местного бюджета и долговой нагрузки на местный бюджет;

- формирование единого информационного пространства в сфере управления общественными финансами ЗАТО г. Островной;

- обеспечение прозрачности и публичности информации о деятельности исполнительных органов местного самоуправления;

- обеспечение муниципального финансового контроля в части своих полномочий.

*1. Создание, внедрение и дальнейшая реализация программно-целевых принципов планирования бюджета*

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной Мурманской области от 13.12.2013 № 86-04 «О бюджете ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» бюджет сформирован с учетом программно-целевых принципов планирования бюджета на основании 19 муниципальных программ, что составило 77 % всех расходов бюджета.

В целях обеспечения взаимосвязи между распределением ресурсов и достижением целей социально-экономического развития ЗАТО г. Островной, программно-целевые принципы планирования бюджета посредством принятия муниципальных программ будут применяться при формировании проектов бюджетов на последующие годы.

*2. Создание стимулов для увеличения поступления доходов в местный бюджет*

Для решения данной задачи необходимо проведение следующих мероприятий:

- повышение реалистичности финансового планирования, улучшение качества прогнозирования доходов местного бюджета;

- взаимодействие с налогоплательщиками, зарегистрированными на территории ЗАТО г. Островной по вопросам недопущения снижения поступлений перечисляемых ими в местный бюджет налогов, сборов и иных платежей;

- эффективное использование муниципального имущества, земельных участков, находящихся в муниципальной собственности;

- проведение мероприятий по инвентаризации ранее предоставленных налоговых льгот и оценка их эффективности;

- анализ налоговых льгот, предоставленных федеральным и региональным законодательством, и внесение необходимых законодательных инициатив в региональные органы власти.

Реализация указанных мероприятий позволит повысить стабильность поступления доходов в бюджет ЗАТО г. Островной и обеспечит сбалансированность бюджетной системы в среднесрочной перспективе.

*3. Обеспечение финансовой гибкости и устойчивости бюджета, снижение объема дефицита местного бюджета и долговой нагрузки на местный бюджет*

Политика в области управления муниципальным долгом ЗАТО г. Островной на 2014-2016 годы будет направлена на:

- обеспечение сбалансированности местного бюджета при сохранении достигнутой долговой устойчивости;

- соблюдение требований Бюджетного законодательства Российской Федерации по размеру дефицита бюджета и предельному объему муниципального долга.

*4. Формирование единого информационного пространства в сфере управления общественными финансами ЗАТО г. Островной*

Для достижения указанных целей необходимо активное участие в мероприятиях по формированию единого информационного пространства, проводимых на региональном уровне.

Участие в реализации мероприятий, направленных на формирование и функционирование единого информационного пространства позволит:

- обеспечить полноценную автоматизированную поддержку единых процессов управления общественными финансами;

- оптимизировать процессы управления общественными финансами за счет упрощения отдельных процедур в рамках единых автоматизированных информационных систем;

- поддерживать стабильно высокое качество управления общественными финансами;

- повысить возможности по анализу финансово-экономической информации, прогнозированию и моделированию вариантов развития за счет снижения затрат времени на сбор, консолидацию и техническую обработку разрозненных данных.

*5. Обеспечение прозрачности и публичности информации о деятельности органов местного самоуправления*

Размещение информации в сети Интернет способствует созданию механизма реализации принципа открытости бюджетных данных для широкого круга заинтересованных пользователей. Для этих целей Финансовым отделом готовиться проект постановления Администрации ЗАТО г. Островной «Об утверждении основных направлений обеспечения прозрачности (открытости) бюджета и бюджетного процесса муниципального образования ЗАТО г. Островной Мурманской области, регламента работы органов местного самоуправления по учету мнений населения по вопросам определения приоритетных направлений расходования бюджетных средств, регламента обработки и публикации инициатив граждан по решению социально-экономических проблем муниципального образования ЗАТО г. Островной Мурманской области, размещенных на интернет-портале «Открытый бюджет России».

Централизованный подход к аккумулированию и отражению информации ведет к оптимизации бюджетных расходов на внедрение и поддержку ИТ - решений, при этом обеспечивается бесперебойность и надежность функционирования информационных систем с организацией многоуровневой защиты информации.

*6.Обеспечение муниципального финансового контроля в части своих полномочий*

Внутренний муниципальный финансовый контроль, который будет проводиться Финансовым отделом, подразделяется на предварительный и последующий.

В 2014 году планируется обеспечить контроль за:

- не превышением суммы по операции над лимитами бюджетных обязательств и (или) бюджетными ассигнованиями;

- соответствием содержания проводимой операции коду бюджетной классификации Российской Федерации, указанному в заявке на доведение предельных объемов оплаты денежных обязательств;

- наличием документов, подтверждающих возникновение денежного обязательства, подлежащего оплате за счет средств бюджета.

При осуществлении полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю Финансовым отделом проводится санкционирование операций в порядке, утвержденном приказом Финансового отдела и в соответствии с должностными инструкциями работников Финансового отдела.

В 2016 год, в соответствии с пунктом 5 статьи 44-ФЗ РФ на финансовые органы будет возлагаться осуществление контроля за:

1) соответствием информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до заказчика;

2) соответствием информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся:

а) в планах-графиках, информации, содержащейся в планах закупок;

б) в извещениях об осуществлении закупок, в документации о закупках, информации, содержащейся в планах-графиках;

в) в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), информации, содержащейся в документации о закупках;

г) в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей);

д) в реестре контрактов, заключенных заказчиками, условиям контрактов.

Возложение дополнительных полномочий по муниципальному финансовому контролю потребует внесение изменений в должностные инструкции работников Финансового отдела.

|  |  |
| --- | --- |
| Начальник Финансового отдела  Администрации ЗАТО г. Островной | Т.К. Маликова |

Приложение № 1 к Докладу

**ОТЧЕТ**

**о работе Финансового отдела Администрации ЗАТО г. Островной**

**по основным видам деятельности за 2013 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок исполнения | | | Ответственный исполнитель |
| 1 | 2 | 3 | | | 4 |
| 1. ***Разработка и реализация нормативных актов, программ, прогнозов и решений*** | | | | | |
| 1.1 | Подготовлены проекты решений Совета депутатов ЗАТО г. Островной «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Островной «О бюджете ЗАТО г. Островной Мурманской области  на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» | 29.01.2013  26.02.2013  21.03.2013  29.04.2013  23.05.2013  07.06.2013  17.09.2013  02.12.2013  13.12.2013  30.12.2013 | | | Начальник отдела,  специалисты сектора по бюджету |
| 1.2. | Подготовлен проект постановления Администрации «О мерах по реализации решения Совета депутатов ЗАТО г. Островной «О бюджете ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» | 16.01.2013 | | | Начальник отдела |
| 1.3. | Принималось участие в подготовке, внесению изменений и дополнений в 18 проектов постановлений по утверждению муниципальных программ ЗАТО г. Островной | В течение года | | | Начальник отдела,  специалисты сектора по бюджету |
| 1.4 | Принималось участие в разработке программы социально-экономического развития ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2014 - 2016 годы | До 21.10.2013 | | | Сектор по бюджету |
| 1.5 | Внесены изменения и дополнения в муниципальную программу «Повышение эффективности бюджетных расходов ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2013 – 2015 годы».  Разработана муниципальная программа по повышению эффективности бюджетных расходов ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2014 - 2016 годы | 27.03.2013  12.07.2013  30.09.2013  29.07.2013 | | | Начальник отдела |
| 1.6 | Подготовлен проект решения «Об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области за 2012 год»;  Подготовлены проекты постановлений Администрации ЗАТО г. Островной Мурманской области об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области за 1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев 2013 года. | 23.05.2013  ежеквартально | | | Начальник отдела, специалисты секторов отдела  Специалист сектора по бухгалтерскому учету |
| 1.7 | Подготовлен проект постановления «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» | 21.08.2013 | | | Начальник отдела |
| 1.8 | Подготовлен проект постановления Администрации ЗАТО г. Островной Мурманской области «Об утверждении Порядка составления проекта бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области» | 16.07.2013 | | | Начальник отдела |
| 1.9 | Принималось участие в подготовке проектов постановлений Администрации ЗАТО г. Островной об утверждении порядков расходования субсидий из областного бюджета бюджету ЗАТО г. Островной | В течение года | | | Специалисты сектора по бюджету |
| 1.10 | Принималось участие в подготовке проекта распоряжения «О внесении дополнений в План мероприятий на 2012 – 2014 годы по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет ЗАТО г. Островной, сокращению недоимки по их уплате» | 24.04.2013 | | | Специалисты сектора по бюджету |
| 1.11 | Принималось участие в подготовке плана мероприятий, направленных на повышение эффективности использования дотации на компенсацию дополнительных расходов и (или) потерь бюджета ЗАТО г. Островной, связанных с особым режимом безопасного функционирования, на 2013 год | 10.09.2013 | | | Специалисты секторов отдела |
| 1.12 | Подготовлен проект по внесению изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Островной «Об утверждении положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Островной Мурманской области» от 26.09.2012 № 66-04 | 15.11.2013 | | | Начальник отдела |
| 1.13 | [Подготовлены проекты 31 приказа Финансового отдела по организации исполнения бюджета](consultantplus://offline/ref=94D0C761F934A71D41AF858318EF467371DAEAC9A0942225AC4F927330002248EA9B022541947BC3ED843De9KBJ) ЗАТО г. Островной, в том числе:  - о присвоении уникальных кодов бюджетным инвестициям и субсидиям на иные цели, предоставляемые из бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области муниципальным бюджетным учреждениям ЗАТО г. Островной, по целям предоставления;  - об утверждении кодов целевых статей, видов расходов, дополнительных кодов бюджетной классификации расходов бюджета | В течение года | | | Специалисты секторов Финансового отдела |
| 1. ***Разработка проекта решения о бюджете ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов*** | | | | | |
| 2.1 | Разработан Календарный план подготовки и рассмотрения в текущем финансовом году проектов постановлений, документов и материалов, разрабатываемых при составлении проекта местного бюджета на очередной финансовый год  и на плановый период | 27.05.2013 | | | Начальник отдела |
| 2.2 | Проводился анализ доходности бюджета за 2012 год и разработка мер по мобилизации дополнительных доходов бюджета в 2013 году | ежеквартально | | | Начальник отдела, главный специалист по бюджету |
| 2.3 | Проведена оценка исполнения местного бюджета ЗАТО г. Островной за текущий год и прогноз на очередной финансовый год и на плановый период | на 01.10.2013 | | | Начальник отдела, специалисты сектора по бюджету |
| 2.4 | Принималось участие в согласительных комиссиях по согласованию контрольных параметров бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2014 год | 2 полугодие | | | Начальник отдела, специалисты сектора по бюджету |
| 2.5 | Доведены планируемые предельные объемы бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и на плановый период (уточненные) по результатам работы Комиссии | 20.10.2013 | | | Начальник отдела, специалисты сектора по бюджету |
| 2.6 | Составлены основные параметры бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов | 2 полугодие | | | Начальник отдела |
| 2.7 | Составлена пояснительная записка к проекту решения о бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов | 15.11.2013 | | | Специалисты сектора по бюджету |
| 2.8 | Представлен проект решения о бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов, документы и материалы, подлежащие представлению одновременно с проектом в соответствии с БК РФ | 15.11.2013 | | | Начальник отдела |
| 1. ***Исполнение бюджета ЗАТО г. Островной*** | | | | | |
| 3.1 | Проводилось формирование и ведение сводных реестров расходных обязательств бюджета ЗАТО г. Островной, в том числе:  - уточненный на 2013-2015 гг.  - плановый на 2014-2016 гг.  - предварительный на 2014-2016 гг. | 15.01. 2013 года  01.06.2013 года 01.10.2013 года | | | Сектор по бюджету |
| 3.2 | Организовано составление и ведение сводной бюджетной росписи ЗАТО г. Островной, в том числе:  - утверждена сводная бюджетная роспись и лимитов бюджетных обязательств;  - доведены показатели сводной бюджетной росписи и лимиты бюджетных обязательств;  - внесены изменения в сводную бюджетную роспись и лимиты бюджетных обязательств | В течение года | | | Сектор по бюджету |
| 3.3 | Организация составления и ведения кассового плана, в том числе:  - прогноз кассового плана по доходам и расходам на текущий финансовый год;  - прогноз кассового плана бюджета ЗАТО г. Островной на очередной финансовый год | Ежеквартально  не позднее 31 декабря | | | Сектор по бюджету |
| 3.4 | Формирование предельных объемов финансирования | Еженедельно | | | Сектор по бюджету |
| 3.5 | Принимались и проводились камеральные проверки бухгалтерских отчетов за 2012 год , а так же ежемесячных и квартальных отчетов в 2013 году | В течение года | | | Сектор бухгалтерского учета |
| 3.6 | Составлены и предоставлены в Министерство финансов Мурманской области отчет об исполнении бюджета за 2012 год и пояснительная записка к нему | В сроки, установленные МФ МО | | | Секторы Финансового отдела |
| 3.7 | Предоставление отчета об исполнении бюджета главе Администрации ЗАТО г. Островной:  - за 2012 год;  - ежемесячно и ежеквартально в 2013 году | 23.05.2013  В течение года | | | Сектор бухгалтерского учета |
| 3.8 | Велась бухгалтерская, статистическая, налоговая отчетности и составление отчетов по Финансовому отделу Администрации ЗАТО г. Островной | В течение года | | | Специалист по бухгалтерскому учету |
| 3.9 | Составлялась и представлялась в Министерство финансов Мурманской области ежеквартальная отчетность по расходованию средств, полученных из областного бюджета в виде субсидий, субвенций бюджету ЗАТО | В сроки, установленные МФ МО | | | Секторы отдела |
| 3.10 | Принималось участие в работе межведомственной комиссии по обеспечению доходов бюджета при Администрации ЗАТО г. Островной по снижению недоимки по местным налогам и сборам | В течение года | | | Сектор по бюджету |
| 3.11 | Осуществлялось ведение муниципальной долговой книги и составлялись отчеты о состоянии муниципального долга | в течение года | | | Сектор бухгалтерского учета |
| 3.12 | Проводилась работа с главными администраторам доходов (по вопросам зачисления налогов, сборов, и платежей; по надлежащему оформлению расчетных документов; по изменению КБК) | в течение года | | | Сектор по бюджету |
| 3.13 | Проводилась работа с невыясненными поступлениями, зачисляемыми в бюджет | в течение года | | | Сектор бухгалтерского учета |
| 1. ***Анализ эффективности использования бюджетных ассигнований*** | | | | | |
| 4.1 | Проведился анализа дебиторской и кредиторской задолженности бюджетных учреждений | Ежемесячно | | | Сектор бухгалтерского учета |
| 4.2 | Проводилось составление, ведение и анализ реестра расходных обязательств бюджета ЗАТО г. Островной | В течение года | | | Сектор по бюджету |
| 4.3 | Составление и размещение в программном комплексе «WEB-SMART» мониторингов  исполнения бюджета:  - мониторинг исполнения бюджетов ЗАТО  - мониторинг местного бюджета  - мониторинг качества финансового менеджмента  - мониторинг динамики просроченной кредиторской и дебиторской задолженности  - мониторинг показателей исполнений средств местного бюджета на счетах в ТОФК | В сроки, установленные МФ МО | | | Секторы отдела |
| 1. ***Контрольно-экономическая работа*** | | | | | |
| 5.1 | Проведено 9 тематических проверок правильности планирования бюджетных расходов | | 1 полугодие | | Секторы отдела |
| 5.2 | Контроль дебиторской и кредиторской задолженности | | Ежеквартально | | Зав. сектором по бухгалтерскому учету |
| 5.3 | Проверка организации бухгалтерского учета в централизованной бухгалтерии | | В течение года | | Зав. сектором по бухгалтерскому учету |
| 1. ***Методическая работа, кадровое и информационное обеспечение*** | | | | | |
| 6.1 | Осуществлялось методологического руководство по бухгалтерскому учету и отчетности муниципальных учреждений, по вопросам исполнения местного бюджета | | | В течение года | Специалисты секторов отдела |
| 6.2 | Проведено краткосрочное обучение по программе курса «Государственное и муниципальное управление Государственные и муниципальные учреждения: организационно-правовые и финансовые аспекты функционирования», «Управление государственными и муниципальными заказами. Закупочные процедуры для государственных и муниципальных учреждений: новые правила по 44-ФЗ, 223-ФЗ» | | | Декабрь 2013 | Зав. сектором по бухгалтерскому учету |
| 6.3 | Принималось участие в работе комиссий Администрации: | | |  |  |
| 6.3.1 | - по рассмотрению принимаемых обязательств бюджета ЗАТО г. Островной | | | III квартал 2013 | Начальник отдела,  Специалисты отдела |
| 6.3.2 | - межведомственной комиссии по недоимки по налоговым поступлениям | | | В течение года | Главный специалист по бюджету |
| 6.3.3 | - балансовой комиссии | | | В течение года | Зав. сектором по бухгалтерскому учету |
| 6.3.4 | - тарифной комиссии | | | В течение года | Главный специалист по бюджету |
| 6.4 | Осуществлено сопровождение программного обеспечения, создание и поддержка баз данных, обеспечение режима защиты информации | | | В течение года | Специалист по информационным технологиям |
| 6.5 | Внедрен программный комплекс САПФИР – «Основные решения по построению единой интегрированной системы планирования и анализа использования бюджета» | | | В течение года | Специалист по информационным технологиям |
| 6.6 | Организовано ведение и обеспечено хранение документов в соответствии с номенклатурой дел | | | в течение года | Документовед отдела |
| 6.7 | Принято и исполнено входящей корреспонденции 1851 документов | | | в течение года | Специалисты отдела |
| 6.8 | Направлено сопроводительных писем к отчётам 756 единиц | | | в течение года | Специалисты отдела |