|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Приложение 4  к Положению о проведении департаментом финансов администрации городского округа Тольятти  мониторинга качества финансового  менеджмента главных распорядителей  бюджетных средств, главных администраторов доходов бюджета,  главных администраторов источников финансирования  дефицита бюджета городского округа Тольятти  ПЕРЕЧЕНЬ  ПОКАЗАТЕЛЕЙ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ДЛЯ ОЦЕНКИ КАЧЕСТВА ФИНАНСОВОГО  МЕНЕДЖМЕНТА ГЛАВНЫХ АДМИНИСТРАТОРОВ СРЕДСТВ  **БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ (далее- главный администратор)**   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | № п/п | Наименование показателя | Значение показателя | Весовой коэффициент показателя | Единица измерения показателя | Порядок определения показателя |   1. Показатели, характеризующие **качество и своевременность представления документов, необходимых для формирования и исполнения бюджета городского округа** | | | | | | | | | |
|  | Соблюдение главными администраторами средств бюджета городского округа (далее - главные администраторы) **сроков представления документов** и материалов, установленных нормативными правовыми актами городского округа Тольятти (далее - НПА), регламентирующими **процесс формирования бюджета городского округа, Р1.1:** | | | |  | 1,4 | | доля | Р1.1 определяется по следующей формуле:    Перечень документов и сроки их представления определяются следующими НПА городского округа Тольятти:  распоряжением администрации городского округа Тольятти о составлении проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период (принимается ежегодно),  постановлением мэрии городского округа Тольятти Самарской области от 26.08.2016 № 2730-п/1  "Об утверждении порядка ведения реестра расходных обязательств городского округа Тольятти", |
| количество материалов, представленных с нарушением сроков, Е | | | |  | единиц |
| количество материалов, которые необходимо представить в рамках бюджетного процесса в установленные сроки, | | | |  | единиц |
| предварительный реестр действующих расходных обязательств (до 25.04.) | | | |  | да/нет |
|  | уточненный реестр действующих расходных обязательств (в срок не позднее 10 рабочих дней после дня принятия решения Думы о бюджете) | | | |  |  | | да/нет |
|  | | | |  |  |
| 1.2. | **Качество информации** о расходных обязательствах, представляемой главными администраторами **в уточненном реестре действующих расходных обязательств, Р1.2:** | | | |  | 1,0 | | доля | Р1.2 определяется по следующей формуле:    Информация представляется по состоянию на 31 декабря отчетного финансового года |
| количество расходных обязательств на очередной финансовый год и плановый период, для которых не указано (неправильно указано) хотя бы одно из следующих полей: реквизиты, срок действия НПА, являющегося основанием для возникновения расходного обязательства, коды бюджетной классификации расходов, по которым предусмотрены ассигнования на исполнение расходного обязательства, Nо | | | |  | единиц |
| общее количество расходных обязательств, подлежащих исполнению в очередном финансовом году и плановом периоде, | | | |  | единиц |
| 1.3. | **Соблюдение** главными администраторами **сроков** представления **документов, необходимых для завершения операций по расходам бюджета** городского округа в текущем финансовом году, установленных постановлением администрации городского округа Тольятти, P1.3: | | | |  | 1,0 | | доля | Р1.3 определяется по следующей формуле:    Напротив наименования показателя ставится "1", если документы были представлены без нарушения сроков, "0" - если с нарушением сроков  Постановление мэрии городского округа Тольятти от 09.12.2009 №2724-п/1 «О порядке завершения операций по исполнению бюджета городского округа Тольятти в текущем финансовом году»  Постановление Администрации городского округа Тольятти Самарской области от 31.12.2019 № 3741-п/1  "Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета городского округа Тольятти и бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств городского округа Тольятти (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа Тольятти)"  Постановление Администрации городского округа Тольятти Самарской области от 31.12.2019 № 3741-п/1  "Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета городского округа Тольятти и бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств городского округа Тольятти (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа Тольятти)" |
| Заявки на оплату расходов и иные расчетные документы, необходимые для подтверждения в установленном порядке принятых денежных обязательств и последующего осуществления кассовых выплат из бюджета городского округа Тольятти, Сp | | | |  | да/нет |
| уведомления об изменении объемов бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств для доведения соответствующих показателей **до получателей средств** (администраторов источников финансирования дефицита) бюджета городского округа Тольятти, Ra  проекты изменений бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств, за исключением изменений, определенных в НПА, Мt | | | |  | да/нет    да/нет |
| 1.4. | **Соблюдение** главными администраторами **срока представления кассового плана по расходам на месяц**, начиная с февраля, установленного Порядком составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа, утвержденным постановлением мэрии городского округа Тольятти (без учета безвозмездных поступлений), Р1.4: | | | |  | 0,8 | | доля | Р1.4 определяется по следующей формуле:  Р1.4= 1 – (M/11)  Постановление мэрии городского округа Тольятти от 23.09.2014г. №3528-п/1 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Тольятти в текущем финансовом году» |
| количество месяцев отчетного периода, по которым заявки на финансирование на очередной месяц представлены позже срока, установленного в НПА, М | | | |  |  | | единиц |
| 1.5. | **Доля своевременно утвержденных постановлениями администрации городского округа Тольятти муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) для подведомственных муниципальных учреждений, Р1.5:** | | | |  | 1,0 | | доля | Р1.5 определяется по следующей формуле:    Постановление мэрии городского округа Тольятти Самарской области от 02.12.2015 № 3897-п/1. «Об утверждении Порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений городского округа Тольятти и финансового обеспечения выполнения муниципального задания» |
| количество муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), которые утверждены постановлениями администрации городского округа Тольятти для подведомственных муниципальных учреждений в сроки, установленные НПА, Nt | | | |  |  | | единиц |
| общее количество муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) которые утверждены постановлениями администрации городского округа Тольятти для подведомственных муниципальных учреждений | | | |  |  | | единиц |
| 1.6. | **Доля своевременно утвержденных постановлениями администрации городского округа Тольятти значений нормативных затрат на**  **оказание муниципальных услуг, значений базовых нормативов затрат на оказание муниципальных услуг, значений корректирующих коэффициентов, значений нормативных затрат на выполнение работ, Р1.6**  количество постановлений администрации городского округа Тольятти об утверждении значений нормативных затрат на оказание муниципальных услуг, значений базовых нормативов затрат на оказание муниципальных услуг, значений корректирующих коэффициентов, значений нормативных затрат на выполнение работ, которые изданы в сроки, установленные НПА, Z | | | |  | 1,0 | | доля  единиц | Р1.6 определяется по следующей формуле:  Р1.6 = Z / NZ |
|  | общее количество постановлений администрации городского округа Тольятти об утверждении значений нормативных затрат на оказание муниципальных услуг, значений базовых нормативов затрат на оказание муниципальных услуг, значений корректирующих коэффициентов, значений нормативных затрат на выполнение работ, NZ | | | |  |  | | единиц |  |
| 2. Показатели, характеризующие **качество планирования бюджетных расходов** | | | | | | | | | |
| 2.1. | | | **Доля бюджетных ассигнований, сформированных в рамках муниципальных программ в отчетном финансовом году, Р2.1**: | |  | 1,2 | доля | | Р2.1 определяется по следующей формуле: |
| сумма бюджетных ассигнований, сформированных в рамках муниципальных программ в отчетном финансовом году, Sp | |  | тыс. рублей | |
| общая сумма бюджетных ассигнований, предусмотренных главному администратору в отчетном финансовом году, | |  | тыс. рублей | |
| 2.2. | | | **Обоснованность объемов бюджетных ассигнований главными администраторами при формировании проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период, Р2.2:** | |  | 2,0 | доля | | Р2.2 определяется по следующей формуле: |
| объем бюджетных проектировок, подтвержденных расчетами, расшифровками, коммерческими предложениями V0 | |  | тыс. рублей | |
| общий объем заявленных бюджетных ассигнований, | |  | тыс. рублей | |
|  | | |  | |  |  |  | |  |
| 3. Показатели, характеризующие **качество исполнения бюджета по расходам** | | | | | | | | | |
| 3.1. | | **Доля освоенных на конец отчетного финансового года бюджетных ассигнований (без учета безвозмездных поступлений), Р3.1:** | |  | | 1,1 | | доля | Р3.1 определяется по следующей формуле: |
| кассовое исполнение расходов в отчетном финансовом году, Е | |  | | тыс. рублей |
| уточненный плановый объем бюджетных ассигнований в отчетном финансовом году (за исключением нераспределенного остатка резервного фонда), b | |  | | тыс. рублей |
| 3.2. | | **Отсутствие просроченной кредиторской задолженности, в том числе у подведомственных муниципальных учреждений городского округа, Р3.2** | |  | | 1,5 | | доля | Р3.2 определяется по следующей формуле: |
| количество месяцев, в которых по состоянию на 1-е число имелась просроченная кредиторская задолженность, Ok | |  | |  | | единиц |  |
| количество месяцев в отчетном периоде, n | |  | |  | | единиц |  |
| 3.3. | | **Эффективность исполнения главными администраторами муниципальных программ, Р3.3:** | |  | | 0,5 | | доля | Р3.3 определяется по следующей формуле: |
| количество муниципальных программ, признанных эффективными в году, предшествующем отчетному финансовому году, ТЭ | |  | | единиц |
| общее количество муниципальных программ, реализованных в году, предшествующем отчетному финансовому году, | |  | | единиц |
| 3.4. | | |  | | --- | | **Эффективность использования главными администраторами субсидий, предоставляемых из вышестоящих бюджетов**, **Р3.4**: | | объем освоения главными администраторами субсидий, предоставляемых из вышестоящих бюджетов в отчетном финансовом году, Gd | | общий объем выделенных главным администраторам субсидий из вышестоящих бюджетов в отчетном финансовом году (в соответствии с уточненными соглашениями и уведомлениями), base_23808_126808_32809 | |  | | | 1,0 | | доля  тыс. рублей  тыс. рублей |
| 4. Показатели, характеризующие **качество исполнения бюджета по доходам** | | | | | | | | | |
| 4.1.  4.2.  4.3 | | **Отклонение фактического исполнения по налоговым и неналоговым доходам, сложившегося на конец отчетного периода, от кассового плана по налоговым и неналоговым доходам, Р4.1:**  фактическое исполнение доходов по источнику в отчетном периоде, Еf  кассовый план по источнику доходов, определенный за отчетный период, Еn  **Изменение дебиторской задолженности по неналоговым доходам, Р4.2:**  объем дебиторской задолженности по неналоговым доходам по главному администратору доходов бюджета на конец отчетного периода, Еf  объем дебиторской задолженности по неналоговым доходам по главному администратору доходов бюджета на конец периода, предшествующего отчетному периоду, Еn  **Доля невыясненных поступлений по неналоговым доходам бюджета, Р4.3:**  объем остатков невыясненных поступлений по главному администратору источника дохода на конец отчетного периода (за исключением невыясненных поступлений в течение последних 10 рабочих дней отчетного периода), Еf  объем поступлений доходов по главному администратору источника дохода за отчетный период, Еn | | |  | 1,8  1,7  0,5 | | доля  тыс. руб.  тыс. руб.  доля  тыс. руб.  тыс. руб.  доля  тыс. руб.  тыс. руб. | Р4.1 определяется по следующей формуле:  base_23808_126808_32810  Р4.2 определяется по следующей формуле  0, если Ef ≥ En  Р4.2 =  1 - Ef / En, если Ef < En    Р4.3 определяется по следующей формуле  0, если Ef ≥ En  Р4.3 =  1 - Ef / En, если Ef < En |
| 5**. Контроль и учет** | | | | | | | | | |
| 5.1. | | | **Своевременность представления главными администраторами бюджетной отчетности, Р5.1:** | |  | 0,6 | | доля | Р5.1 определяется по следующей формуле: |
| количество месяцев в отчетном финансовом году, по которым бюджетная отчетность представлена позже установленного срока, А | |  | единиц |
| количество месяцев, в течение которых представлялась бюджетная отчетность, n | |  | единиц |
| 5.2. | | | **Точность подготовки главными администраторами бюджетной отчетност**и, **Р5.2:** | |  | 0,8 | |  | Р5.2 определяется по следующей формуле: |
| количество форм месячной, квартальной, годовой бюджетной отчетности, возвращенных на доработку главному администратору средств, O1; | |  | единиц |
| общее количество форм месячной, квартальной, годовой бюджетной отчетности, представленных главным администратором средств в департамент финансов, О | |  | единиц |
| 5.3. | | | **Своевременность представления главными администраторами сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений, Р5.3:** | |  | 0,6 | | доля | Р5.3 определяется по следующей формуле: |
| количество месяцев в отчетном финансовом году, по которым бюджетная отчетность представлена позже установленного срока, А | |  | единиц |
| количество месяцев, в течение которых представлялась бюджетная отчетность, n | |  | единиц |
| 5.4. | | | **Точность подготовки сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений,** **Р5.4:** | |  | 0,8 | |  | Р5.4 определяется по следующей формуле: |
| количество форм квартальной (годовой) сводной бухгалтерской отчетности муниципальных учреждений, возвращенных на доработку органам, осуществляющим функции и полномочия учредителя,O1 | |  | единиц |  |
| общее количество представленных в департамент финансов форм квартальной (годовой) сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений, О | |  | единиц |  |
| 5.5. | | | **Соответствие объемов субсидий, отраженных в плане финансово-хозяйственной деятельности (далее - ПФХД), объемам субсидий, указанным в соглашениях о предоставлении субсидий в соответствии с** [**абзацем первым пункта 1 статьи 78.1**](consultantplus://offline/ref=4FF9D9481111ADDD2030B45E613EC1BD64F0BDFAEF469803AD49E265327CD826C7C7C2E99E43B1194805D3A535A2904C19DD60B61947AE37k6V3J) **Бюджетного кодекса Российской Федерации по соответствующей классификации, Р5.5** | |  | 0,8 | | да/нет | Напротив показателя ставится "1", если объемы субсидий, отраженные в ПФХД, соответствуют объемам субсидий, указанным в соглашениях о предоставлении субсидий в соответствии с [абзацем первым пункта 1 статьи 78.1](consultantplus://offline/ref=4FF9D9481111ADDD2030B45E613EC1BD64F0BDFAEF469803AD49E265327CD826C7C7C2E99E43B1194805D3A535A2904C19DD60B61947AE37k6V3J) Бюджетного кодекса Российской Федерации по соответствующей классификации,  "0" - если не соответствуют.  Расчет показателя производится на основе данных, утвержденных в информационной автоматизированной системе "АЦК-Финансы" (далее – ИС "АЦК-Финансы") |
|  | | |  | |  |  | |  |  |
|  | | |  | |  |  | |  |  |
| 5.6. | | | **Обеспечение размещения** муниципальными учреждениями городского округа Тольятти **информации на официальном сайте** в сети Интернет **(www.bus.gov.ru)** в соответствии с требованиями [Порядка](consultantplus://offline/ref=4FF9D9481111ADDD2030B45E613EC1BD65F2B8F3EA499803AD49E265327CD826C7C7C2E99E40B01A4505D3A535A2904C19DD60B61947AE37k6V3J) предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.07.2011 N 86н, P5.6: | |  | 0,6 | | доля | Р5.6 определяется по следующей формуле: |
|  | | | количество подведомственных муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений городского округа Тольятти, по которым размещена информация на официальном сайте в сети Интернет (www.bus.gov.ru) в полном объеме, Mи | |  |  | | единиц |
|  | | | общее количество муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений городского округа Тольятти, подведомственных главному администратору, | |  |  | | единиц |
| 5.7. | | | **Размещение на официальном сайте** в сети Интернет **(www.bus.gov.ru)** информации **о результатах независимой оценки качества оказания услуг учреждениями** городского округа Тольятти, оказывающими услуги в **сферах образования, культуры**~~,~~ P5.7 | |  | 0,6 | | да/нет | Напротив показателя ставится "1", если информация размещена на официальном сайте в сети Интернет,  "0" - если не размещена.  В соответствии с [приказом](consultantplus://offline/ref=4FF9D9481111ADDD2030B45E613EC1BD64F1BAF0EC4F9803AD49E265327CD826D5C79AE59C41AE1A4E1085F473kFV7J) Министерства финансов Российской Федерации от 07.05.2019 N 66н |
| 5.8. | | | **Направление информации** главными администраторами в государственную информационную систему **о государственных и муниципальных платежах** посредством государственной информационной системы Самарской области "Система государственных и муниципальных платежей", Р5.8 | |  | 0,5 | | да/нет | Напротив показателя ставится "1", если информация размещена в государственной информационной системе о государственных и муниципальных платежах,  "0" - в случае неразмещения информации.  В соответствии с требованиями [постановления](consultantplus://offline/ref=4FF9D9481111ADDD2030AA5377529DB561F9E4FEE24C9757F416B9386575D27180889BB9DA15BD184D1087F66FF59D4Ck1V8J) Правительства Самарской области от 13.05.2014 N 263 "О государственной информационной системе Самарской области "Система государственных и муниципальных платежей" |
| 5.9. | | | **Обеспечение** осуществления подведомственными муниципальными автономными учреждениями городского округа Тольятти **операций со средствами бюджета по муниципальному заданию и средствами, полученными от приносящей доход деятельности на лицевых счетах, открытых в департаменте финансов**, Р5.9 | |  | 0,4 | | да/нет | Напротив показателя ставится "1", если всеми подведомственными муниципальными автономными учреждениями городского округа Тольятти обеспечено осуществление операций со средствами от приносящей доход деятельности на лицевых счетах, открытых в департаменте финансов,  "0" - если осуществление операций со средствами от приносящей доход деятельности на лицевых счетах, открытых в департаменте финансов, не обеспечено хотя бы одним подведомственным муниципальным автономным учреждением городского округа Тольятти |
| 5.10. | | | **Отсутствие штрафных санкций**, связанных **с нарушением условий предоставления** (расходования) и (или) нецелевого использования **межбюджетных трансфертов**, Р5.10 | |  | 1,3 | | да/нет | Напротив показателя ставится "1", если штрафные санкции не применялись, а также в случае принятия Правительством Самарской области решения об освобождении администрации городского округа от применения мер ответственности за нарушение главным администратором обязательств, предусмотренных соглашением о предоставлении межбюджетного трансферта из областного бюджета;  "0" - в случае взыскания средств из бюджета городского округа в связи с нарушением главным администратором условий предоставления (расходования) и (или) нецелевого использования межбюджетных трансфертов |
|  | | |  | |  |  | |  |  |
| 5.11. | | | Наличие **утвержденного Порядка осуществления внутреннего финансового аудита**, Р5.11 | |  | 1,0 | | да/нет | Напротив наименования показателя ставится  "1", если соответствующий Порядок утвержден у главного администратора,  "0" - если указанный Порядок не утвержден |
|  | | | | | | | | | |
|  | |  | | |  |  | |  |  |

6. Показатели, характеризующие осуществление закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа Тольятти

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 6.1 . | **Наличие протокола(ов) департамента финансов по результатам контроля, предусмотренного частью 5 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок…» (далее – Закон 44-ФЗ), в части превышения объема финансового обеспечения, включенного в планы-графики, над объемом финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденным и доведенным до заказчика, Р6.1** | 1,5 | да/нет | Напротив наименования показателя ставится  "1", если по главному администратору протоколы отсутствуют,  "0" – если протоколы сформированы |
| 6.2. | **Нарушения, выявленные у главных администраторов и подведомственных учреждений в ходе контрольных мероприятий органом, уполномоченным осуществлять внутренний финансовый контроль (контрольно-ревизионным отделом администрации), в отчетном периоде, Р6.2** | 1,0 | да/нет | Напротив наименования показателя ставится  "1", отсутствуют нарушения у главных администраторов и подведомственных учреждений,  "0" – установлены нарушения |