

УТВЕРЖДАЮ:
 Начальник Финансового управления МО "Котлас"
 _____ Н.Г.Кошутина
 " 18 " февраля 2016 г.

**Отчет о достижении целевых значений основных показателей оценки результативности и эффективности деятельности
 Финансового управления администрации муниципального образования "Котлас" за 2015 год**

Наименование цели, задачи, показателя	Значения показателя			Информация о неисполненных в срок мероприятиях, причинах недостижения целевых значений показателей, комментарии
	Годовые целевые значения	Ответственные за достижение целевого значения	Достигнутые на отчетную дату	
Цель 1. Обеспечение выполнения расходных обязательств муниципального образования "Котлас" и создание условий для их эффективного исполнения				
Задача 1.1. Своевременная и качественная подготовка проекта решения Собрания депутатов МО "Котлас" о бюджете муниципального образования "Котлас" на очередной финансовый год и плановый период				
Показатель 1. Работа рабочей комиссии по согласованию основных параметров проекта бюджета МО "Котлас" на очередной финансовый год и плановый период	решение рабочей комиссии по согласованию основных параметров проекта бюджета МО "Котлас" на очередной финансовый год и плановый период	Начальник управления, Заместитель начальника управления, Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Распоряжением администрации МО "Котлас" от 19.06.2015 № 172-р (с изменениями от 03.11.2015 № 274-р) создана рабочая комиссия по согласованию основных параметров проекта бюджета МО "Котлас" на 2016 год. В ходе формирования проекта бюджета МО "Котлас" на 2016 год было проведено 3 заседания рабочей комиссии.	
Показатель 2. Доведение до главных распорядителей, распорядителей бюджетных средств основных параметров проекта бюджета МО "Котлас" на очередной финансовый год и плановый период	в установленные сроки	Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Основные параметры проекта бюджета МО "Котлас" на 2016 год доведены постановлением администрации МО "Котлас" от 03.07.2015г. № 1657 (с изменениями от 05.11.2015) "О разработке прогноза социально-экономического развития муниципального образования "Котлас" на 2016 год, проекта решения "О бюджете муниципального образования "Котлас" на 2016 год". Предельные объемы бюджетного финансирования на 2016 год доведены до ГРБС письмами Финансового управления МО "Котлас" от 10.11.2015.	
Показатель 3. Внесение в Собрание депутатов МО "Котлас" проекта решения о бюджете муниципального образования "Котлас" на очередной финансовый год и плановый период с документами и материалами, предусмотренными бюджетным законодательством	в сроки, установленные решением о бюджетном процессе в МО "Котлас" (не позднее 10 ноября года, предшествующему очередному финансовому году)	Заместитель начальника управления, главный специалист-юрист, Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	В соответствии с решением Собрания депутатов МО "Котлас" от 29.10.2015 № 130-н "Об особенностях составления, рассмотрения и утверждения проекта бюджета муниципального образования "Котлас" на 2016 год срок внесения проекта бюджета МО "Котлас" на 2016 год в Собрание депутатов установлен - не позднее 27 ноября 2015 года. Таким образом, проект бюджета МО "Котлас" на 2016 год с документами и материалами, предусмотренными бюджетным законодательством, внесен в Собрание депутатов МО "Котлас" 27 ноября 2015г. исх.№ 01-26/5095.	Изменение сроков согласно решению Собрания депутатов МО "Котлас" от 29.10.2015 № 130-н
Показатель 4. Принятие решения о бюджете муниципального образования "Котлас" на очередной финансовый год и плановый период	до 25 декабря текущего финансового года	Начальник управления	Решение Собрания депутатов МО "Котлас" "О бюджете муниципального образования "Котлас" на 2016 год" принято 24.12.2015г. № 138-н	
Показатель 5. Внесение изменений в решение о бюджете муниципального образования "Котлас" на очередной финансовый год и плановый период	внесение в Собрание депутатов МО "Котлас" проектов решений в сроки, установленные решением о бюджетном процессе в МО "Котлас" (не позднее чем за 14 календарных дней до начала сессии)	Заместитель начальника управления, Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	В 2015 году внесение изменений в бюджет МО "Котлас" на 2015 и плановый период 2016 и 2017 годов на сессиях Собрания депутатов МО "Котлас" осуществлялось 7 раз. Внесение в Собрание депутатов МО "Котлас" проектов решений о внесении изменений в решение о бюджете МО "Котлас" на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов осуществлялось в соответствии со статьей 23 решения Собрания депутатов МО "Котлас" "О бюджетном процессе в муниципальном образовании "Котлас" не позднее чем за 14 календарных дней до начала сессии Собрания депутатов МО "Котлас", на которую вносился указанный проект. По согласованию с Собранием депутатов МО "Котлас" с октября 2015 года предоставление документов по корректировке бюджета осуществляется в электронном виде с предоставлением на бумажном носителе только в 7 экземплярах (вместо 23), что значительно сократило объем расхода бумаги в Финансовом управлении МО "Котлас".	

Наименование цели, задачи, показателя	Годовые целевые значения	Ответственные за достижение целевого значения	Достиженные на отчетную дату	Исчерпывающее описание недостижения целевых значений показателей, комментарии
Задача 1.2. Осуществление методического руководства составлением проекта бюджета МО "Котлас" и исполнением бюджета МО "Котлас"				
Показатель 1. Утверждение правовых актов Финансового управления МО "Котлас", необходимых для организации исполнения бюджета МО "Котлас" на очередной финансовый год (приведение их в соответствие изменениям бюджетного законодательства):				
- порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета МО "Котлас", бюджетных росписей главных распорядителей (распорядителей) средств бюджета МО "Котлас"	до 31 декабря текущего года	Бюджетный отдел	Распоряжение Финансового управления МО "Котлас" от 16.12.2015 № 97 "Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования «Котлас», бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Котлас»	
-порядка администрирования главными администраторами доходов бюджета МО "Котлас" неналоговых доходов, поступающих в бюджет МО "Котлас"		Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Постановление администрации МО "Котлас" № 791 от 05.06.2009г. - Об утверждении порядка администрирования главными администраторами доходов бюджета МО «Котлас» неналоговых доходов, поступающих в бюджет МО «Котлас» В 2016 году после принятия Областного нормативного документа планируется внесение изменений в Порядок с целью приведения его в соответствие требованиям действующего законодательства.	
- порядка составления и ведения кассового плана бюджета МО "Котлас"		Заместитель начальника управления	В Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования, утвержденный распоряжением Финансового управления МО "Котлас" от 30.12.2013г. № 64, распоряжением Финансового управления МО "Котлас" от 25.12.2015 № 103 внесены изменения в целях приведения Порядка в соответствие с бюджетным законодательством.	
- порядка составления и ведения сводного реестра главных распорядителей и получателей средств бюджета МО "Котлас"		Заместитель начальника управления	С 01.01.2016 года в соответствии со ст. 166.1 Бюджетного Кодекса РФ ведение реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса относится к полномочиям Федерального казначейства. Полномочие Финансового управления МО "Котлас" по утверждению Порядка и ведению сводного реестра исключено из полномочий Финансового управления МО "Котлас", определенных в решении о бюджетном процессе, на сессии 18 сентября 2015 г.решением № 124-н. Распоряжением Финансового управления МО "Котлас" от 25.12.2015 № 104 признаны утратившими силу распоряжения Финансового управления МО "Котлас" от: - 30.12.2011г. № 64 "Об утверждении Порядка составления и ведения перечня неучастников бюджетного процесса муниципального образования «Котлас» - 30.12.2012г. № 60 "Об утверждении Порядка составления и ведения Сводного реестра главных распорядителей, распорядителей и получателей средств бюджета МО «Котлас» Необходимо исключить данное полномочие из положения о Финансовом управлении МО "Котлас" при последующих внесениях изменений в Положение о Финансовом управлении МО "Котлас" на сессиях Собрания депутатов МО "Котлас".	
- порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета МО "Котлас" и администраторов источников финансирования дефицита бюджета МО "Котлас"		Заместитель начальника управления	В Порядок санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета МО «Котлас» и администраторов источников финансирования дефицита бюджета МО «Котлас», утвержденный распоряжением Финансового управления МО "Котлас" от 24.12.2013г. № 52 (с изменениями от 25.06.2014), распоряжением Финансового управления МО "Котлас" от 25.12.2015 № 102 внесены изменения в целях приведения Порядка в соответствие с бюджетным законодательством.	
- порядка санкционирования расходов муниципальных бюджетных и автономных учреждений МО "Котлас", источником финансового обеспечения которых являются субсидии на иные цели и бюджетные инвестиции	Заместитель начальника управления	В Порядок санкционирования расходов муниципальных бюджетных учреждений и муниципальных автономных учреждений муниципального образования «Котлас», источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 1 статьи 78.2 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, утвержденный распоряжением Финансового управления МО "Котлас" от 24.12.2013г. № 53 (с изменениями от 25.06.2014) распоряжением Финансового управления МО "Котлас" от 25.01.2016 № 3 внесены изменения в целях приведения Порядка в соответствие с бюджетным законодательством. Срок внесения изменений позднее, чем 31 декабря 2015 года, т.к. в областной порядок внесены изменения 15 января 2016 года. Изменения в порядок по МО "Котлас" разрабатывались после доведения (исх. от 20.01.2016) областного порядка.		

Наименование цели, задачи, показателя	Годовые целевые значения	Ответственные за достижение целевого значения	Достигнутые на отчетную дату	сведения о причинах недостижения целевых значений показателей, комментарии
- порядка взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из бюджета муниципального образования "Котлас" бюджетным и автономным учреждениям муниципального образования "Котлас"	до 31 декабря текущего года	Заместитель начальника управления	Распоряжение Финансового управления МО "Котлас" от 24.12.2013г. № 54 "Об утверждении Порядка взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из бюджета муниципального образования "Котлас" бюджетным и автономным учреждениям муниципального образования "Котлас" (с изменениями от 30.03.2015 № 14). Порядок соответствует требованиям действующего законодательства	
- порядка завершения операций по исполнению бюджета МО "Котлас" в текущем финансовом году		Заместитель начальника управления	В целях эффективного обеспечения мероприятий по завершению операций по исполнению бюджета МО "Котлас" в 2015 году, распоряжением Финансового управления МО "Котлас" от 18.12.2015 № 99 внесены изменения в Порядок завершения операций по исполнению бюджета муниципального образования «Котлас» в текущем финансовом году, утвержденный распоряжением Финансового управления МО "Котлас" от 17.12.2014г. № 87.	
- порядка перечисления в доход бюджета МО "Котлас" средств в погашение дебиторской задолженности прошлых лет		Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Распоряжение Финансового управления МО "Котлас" от 27.02.2014 № 29 "Об утверждении Порядка перечисления в доход бюджета МО «Котлас» средств в погашение дебиторской задолженности прошлых лет" (с изменениями от 17.06.2014)	
- перечня и кодов целевых статей расходов бюджета МО "Котлас"		Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Распоряжение Финансового управления МО "Котлас" от 26.11.2015 № 89 "Об утверждении перечня целевых статей расходов бюджета муниципального образования "Котлас"	
Показатель 2. Проведение учебно-методической работы	проведение не менее 3-х консультаций и обучающих семинаров-совещаний с бухгалтерскими и экономическими службами муниципальных учреждений по применению бюджетного законодательства	Отдел бухгалтерского учета и отчетности, Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы, Контрольно-ревизионный отдел	В 2015 году: - 20 февраля 2015 - специалистами Бюджетного отдела проведено совещание с руководителями учреждений образования в связи с внесением изменений в Примерное положение о системе оплаты труда работников муниципальных образовательных учреждений, находящихся в ведении Управления по социальным вопросам администрации МО "Котлас"; - 14 апреля 2015 года проведено совещание с ГРБС и муниципальными учреждениями по вопросам подведения итогов по формированию годовой бюджетной отчетности и итогов проведенных проверок контроль-ревизионным отделом за 2014 год; - 02 июня 2015 и 16 июня 2015 - проведены совещания с главными распорядителями бюджетных средств по внедрению государственной интегрированной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет». - 17 декабря 2015 года специалистами Отдела бухгалтерского учета и отчетности, проведено обучающее совещание с бухгалтерскими и экономическими работниками главных распорядителей бюджетных средств по вопросам формирования годовой бюджетной отчетности. Кроме того, консультации по вопросам применения бюджетного законодательства, исполнения бюджета МО "Котлас" и формированию отчетности ведутся специалистами Финансового управления МО "Котлас" в течение всего года по мере обращений бухгалтеров и экономистов.	
Задача 1.3. Организация и обеспечение исполнения бюджета МО "Котлас"				
Показатель 1. Составление и утверждение сводной бюджетной росписи бюджета МО "Котлас"	до 31 декабря текущего года	Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	30 декабря 2015 года	
Показатель 2. Доведение показателей сводной бюджетной росписи до участников бюджетного процесса	до 31 декабря текущего года	Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	30 декабря 2015 года	
Показатель 3. Исполнение бюджета МО "Котлас" по налоговым и неналоговым доходам	не менее 98 % от плановых назначений	Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Процент исполнения бюджета МО "Котлас" по налоговым и неналоговым доходам за 2015 год составил 96,6 % от показателей уточненного годового плана (справочно: исполнение с учетом безвозмездных погашений составило - 98,4 %)	Низкий процент исполнения обусловлен невыполнением плана по НДФЛ на 27,0 млн. руб.

Наименование цели, задачи, показателя	Годовые целевые значения	Ответственные за достижение целевого значения	Достиженные на отчетную дату	сведения о причинах недостижения целевых значений показателей, комментарии
Показатель 4. Финансирование расходов, предусмотренных сводной бюджетной росписью, за счет собственных средств бюджета МО "Котлас"	не менее 94 % от показателей сводной бюджетной росписи	Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Процент финансирования расходов за счет собственных средств бюджета МО "Котлас" за 2015 год составил 96,3 % от показателей сводной бюджетной росписи	
Показатель 5. Формирование и утверждение кассового плана бюджета МО "Котлас"	ежемесячно: на первое число месяца - первоначальный; на последнее число месяца - уточненный	Заместитель начальника управления, Отдел бухгалтерского учета и отчетности, Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	ежемесячно на первое и последнее число месяца (прогноз и уточнение)	
Задача 1.4. Реализация мероприятий по повышению эффективности деятельности органов местного самоуправления МО "Котлас"				
Показатель 1. Внесение изменений в Методику оценки качества управления финансами, осуществляемого органами, структурными подразделениями органов администрации МО "Котлас", выполняющими функции распорядителей бюджетных средств	2014 год	Заместитель начальника управления	Постановление администрации МО "Котлас" от 06.08.2014 № 1719 "Об утверждении Положения и Методики оценки качества управления финансами, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета МО «Котлас»	
Показатель 2. Проведение оценки качества управления финансами, осуществляемого органами, структурными подразделениями органов администрации МО "Котлас", выполняющими функции распорядителей бюджетных средств за отчетный финансовый год	1 квартал года, следующего за отчетным	Заместитель начальника управления, Отдел бухгалтерского учета и отчетности, Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Отчет о результатах проведения мониторинга качества управления финансами, осуществляемого органами, структурными подразделениями органов администрации МО "Котлас", выполняющими функции распорядителей бюджетных средств за 2014 год составлен 30 марта 2015 года. Итоги проведения мониторинга доведены до ГРБС 01 апреля 2015 года (исх № 01-22/343)	
Показатель 3. Формирование отчета об исполнении Программы повышения эффективности управления муниципальными финансами в муниципальном образовании "Котлас" на 2013 - 2016 годы за отчетный финансовый период	в сроки установленные нормативно-правовыми актами	Заместитель начальника управления	Отчет о выполнении плана мероприятий по реализации Программы повышения эффективности управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Котлас» на 2013 - 2016 годы за 2014 год сформирован в установленный срок до 01 апреля 2015 года и размещен на официальном сайте МО "Котлас" (исх. для размещения от 01.04.2015 № 01-22/342)	
Показатель 4. Приведение в соответствие с решением о бюджете МО "Котлас" на текущий финансовый год и плановый период муниципальной программы "Управление муниципальными финансами муниципального образования "Котлас" на 2014 - 2018 годы"	в сроки установленные нормативно-правовыми актами (не позднее двух месяцев со дня вступления решения в силу)	Заместитель начальника управления	В целях приведения в соответствие с решением о бюджете МО "Котлас" на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов муниципальной программы "Управление муниципальными финансами муниципального образования "Котлас" на 2014 - 2018 годы" изменения в данную муниципальную программу вносились с установленные сроки постановлениями администрации МО "Котлас": - от 08.04.2015 № 885; - от 29.09.2015 № 2387; - от 28.12.2015 № 3254.	
Показатель 5. Достижение в текущем финансовом году утвержденных целевых показателей при реализации муниципальной программы "Управление муниципальными финансами муниципального образования "Котлас" на 2014 - 2018 годы"	в течение года	Заместитель начальника управления, Отдел бухгалтерского учета и отчетности, Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	В 2015 году при реализации муниципальной программы "Управление муниципальными финансами муниципального образования "Котлас" на 2014 - 2018 годы" из 12 утвержденных целевых показателей не достигнуто значения показателя "Исполнение бюджета МО "Котлас" по налоговым и неналоговым доходам"	
Показатель 6. Формирование и размещение на официальном сайте МО "Котлас" отчета о результатах деятельности Финансового управления МО "Котлас" за отчетный финансовый год	до 1 апреля года, следующего за отчетным	Заместитель начальника управления	Отчет о результатах деятельности Финансового управления МО "Котлас" за 2014 год сформирован в срок до 01 апреля 2014 года и размещен на официальном сайте МО "Котлас" (исх. для размещения от 01.04.2015 № 01-22/342)	

Наименование цели, задачи, показателя	Годовые целевые значения	Ответственные за достижение целевого значения	Достиженные на отчетную дату	Исчерпывающая информация о фактических недостижения целевых значений показателей, комментарии
Задача 1.5. Применение эффективных методов осуществления бюджетного процесса				
Показатель 1. Администрирование и сопровождение автоматизированных систем "Бюджет" и "Смета", своевременная установка обновлений в связи с изменениями в бюджетной отчетности	в течение года	Отдел программного обеспечения	В течение 2015 года обеспечивалось администрирование и сопровождение по автоматизированным системам "Бюджет", "Смета", "УРМ" и "Управление имуществом", 1С-бухгалтерии, сопровождение программных комплексов консолидированной отчетности "Свод-Смарт", системы удаленного финансового документооборота "СУФД ФК", систем электронной отчетности с ФНС, ПФР, ФСС в Финансовом управлении, у распорядителей и в муниципальных учреждениях.	
Задача 1.6. Формирование достоверной бюджетной отчетности				
Показатель 1. Представление в администрацию МО "Котлас", в Собрание депутатов МО "Котлас" и Контрольно-счетную палату МО "Котлас" оперативной информации об исполнении бюджета МО "Котлас", ежеквартальных отчетов об исполнении бюджета МО "Котлас" за первый квартал, полугодие и девять месяцев текущего финансового года.	в сроки, установленные решением о бюджетном процессе в МО "Котлас"	Заместитель начальника управления, Отдел бухгалтерского учета и отчетности, Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Оперативная информация об исполнении бюджета МО "Котлас", ежеквартальные отчеты об исполнении бюджета МО "Котлас" за первый квартал, полугодие и девять месяцев 2015 года предоставлялись в сроки, установленные решением Собрания депутатов МО "Котлас" "О бюджетном процессе в муниципальном образовании "Котлас"	
Показатель 2. Представление годового отчета об исполнении бюджета МО "Котлас" в Контрольно-счетную палату МО "Котлас" для проведения внешней проверки	в сроки, установленные решением о бюджетном процессе в МО "Котлас" (не позднее 1 апреля года, следующего за отчетным)	Заместитель начальника управления, Отдел бухгалтерского учета и отчетности, Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Годовой отчет об исполнении бюджета МО "Котлас" за 2014 год представлен в Контрольно-счетную палату МО "Котлас" для проведения внешней проверки 31 марта 2015г. исх.№ 01-26/1391	
Показатель 3. Представление годового отчета об исполнении бюджета МО "Котлас" для рассмотрения в Собрание депутатов МО "Котлас"	в сроки, установленные решением о бюджетном процессе в МО "Котлас" (не позднее 1 мая года, следующего за отчетным)	Заместитель начальника управления, Отдел бухгалтерского учета и отчетности, Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Годовой отчет об исполнении бюджета МО "Котлас" за 2014 год представлен для рассмотрения в Собрание депутатов МО "Котлас" 29 апреля 2015г. исх.№ 01-26/1870	
Показатель 4. Представление в Собрание депутатов МО "Котлас" месячного отчета об исполнении бюджета МО "Котлас"	ежемесячно не ранее 11 числа и не позднее 25 числа, месяца следующего за отчетным месяцем	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Оперативная информация об исполнении бюджета МО "Котлас" предоставлялась ежемесячно в сроки установленные решением Собрания депутатов МО "Котлас" "О бюджетном процессе в муниципальном образовании "Котлас". Информация предоставляется в электронном виде, что сокращает расход бумаги в Финансовом управлении МО "Котлас".	
Показатель 5. Представление ежеквартальных отчетов об исполнении бюджета МО "Котлас" в средства массовой информации	до 15 числа месяца следующего за отчетным кварталом	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Ежеквартальная отчетность об исполнении бюджета МО "Котлас" в средства массовой информации предоставлялась до 15 числа месяца следующего за отчетным кварталом	
Показатель 6. Составление отчетности в органы исполнительной власти Архангельской области	в сроки установленные органами исполнительной власти Архангельской области	Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы, Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Отчеты о произведенных кассовых выплатах в органы исполнительной власти Архангельской области составлялись и представлялись в установленные ими сроки	
Задача 1.7. Проведение прогнозируемой бюджетной политики				
Показатель 1. Формирование основных направлений бюджетной и налоговой политики МО "Котлас"	до 1 сентября текущего года	Начальник управления	Основные направления бюджетной политики МО "Котлас" и основные направления налоговой политики МО «Котлас» на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов, утверждены постановлением администрации МО "Котлас" № 2781 от 17.11.2015	В соответствии со сроками утверждения Областных основных направлений 06 ноября 2015 года.

Наименование цели, задачи, показателя	Годовые целевые значения	Ответственные за достижение целевого значения	Достиженные на отчетную дату	Исчерпывающая информация о достижении целевых значений показателей, комментарии
Показатель 2. Формирование реестра расходных обязательств МО "Котлас", представление его в Министерство финансов Архангельской области	в сроки установленные нормативно-правовыми актами (не позднее 31 января, не позднее 15 июня)	Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Реестр расходных обязательств МО "Котлас" сформирован и представлен в Министерство финансов Архангельской области в установленные сроки	
Цель 2. Обеспечение увеличения поступлений налоговых и неналоговых платежей бюджет МО "Котлас"				
Задача 2.1. Определение эффективной налоговой политики				
Показатель 1. Участие в разработке и согласовании проектов решений Собрания депутатов МО "Котлас" о местных налогах и неналоговых платежах, влияющих на изменение доходов бюджета МО "Котлас"	до 1 июля текущего года	Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	<p>В целях повышения эффективности использования муниципального имущества и увеличения доходной части бюджета постановлением администрации МО "Котлас" от 19.10.2015 № 2568 утверждена Методика расчета платы по договорам на установку и эксплуатацию рекламной конструкции на объектах, находящихся в муниципальной собственности муниципального образования "Котлас". Постановлением администрации МО "Котлас" от 19.10.2015 № 2562 утверждена базовая ставка платы по договорам на установку и эксплуатацию рекламной конструкции.</p> <p>Постановлением администрации МО "Котлас" от 13.07.2015 № 1742 установлен размер платы за пользование жилым помещением для нанимателей (с ростом 20% к 2015 году)</p> <p>Кроме того, в целях повышения эффективности использования муниципального имущества и увеличения доходной части бюджета постановлением администрации МО "Котлас" от 19.10.2015 № 2568 утверждена Методика расчета платы по договорам на установку и эксплуатацию рекламной конструкции на объектах, находящихся в муниципальной собственности муниципального образования "Котлас". Постановлением администрации МО "Котлас" от 19.10.2015 № 2562 утверждена базовая ставка платы по договорам на установку и эксплуатацию рекламной конструкции.</p> <p>Постановлением администрации МО "Котлас" от 13.07.2015 № 1742 установлен размер платы за пользование жилым помещением для нанимателей (с ростом 20% к 2015 году).</p>	
Задача 2.2. Принятие мер по увеличению собираемости налоговых и неналоговых платежей и снижению недоимки				
Показатель 1. Разработка и реализация Плана мероприятий по повышению доходной базы бюджета МО "Котлас", а также формирование отчетности по выполнению указанного Плана мероприятий	разработка - в 1 кв. 2014 года; реализация и формирование отчетности - в течение года	Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Финансовым управлением МО "Котлас" разработан План мероприятий по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов и сокращению недоимки в бюджет муниципального образования «Котлас» на период 2014–2016 годов, утвержденный распоряжением администрации МО «Котлас» от 17.02.2014 № 47-р. В соответствии с данным распоряжением администрации – органы местного самоуправления ежеквартально представляют отчеты в Финансовое управление МО «Котлас» о результатах своей деятельности по повышению доходов бюджета. Итоговый свод по мероприятиям направляется Финансовым управлением Главе МО «Котлас» и в Министерство финансов Архангельской области.	
Показатель 2. Подготовка и проведение заседаний комиссии по легализации заработной платы на территории МО "Котлас" и совершенствованию системы платежей в бюджет	не менее чем 2 раза в квартал	Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	<p>В 2015 году организовано и проведено девять заседаний комиссии по легализации заработной платы на территории МО «Котлас» и совершенствованию системы платежей в бюджет. На заседаниях Комиссии также заслушана следующая информация:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Председателя Комитета по управлению имуществом администрации МО «Котлас» Солдатова В.С. о состоянии недоимки по арендной плате за земельные участки и пользование нежилыми помещениями и проведенной претензионно-исковой работе по ее сокращению; 2. Руководителей МП МО «Котлас» «ПУ ЖКХ пос. Вычегодский» Соловьева А.В. и МБУ МО «Котлас» «ИРЦ» Свирина С.Е. о состоянии задолженности по плате за пользование жилыми помещениями для нанимателей и проведенной претензионно-исковой работе по ее сокращению; 3. Зам. начальника Управления экономического развития администрации МО «Котлас» Бурбаха А.А. о социально-экономической обстановке на территории муниципального образования «Котлас». 	

Наименование цели, задачи, показателя	Годовые целевые значения	Ответственные за достижение целевого значения	Достиженные на отчетную дату	Исчерпывающие, краткие сведения о недостижении целевых значений показателей, комментарии
			<p>С 2015 года на заседаниях Комиссии рассматриваются вопросы по легализации трудовых отношений и снижению неформальной занятости (находятся на контроле Правительства РФ, министерства труда и социальной защиты РФ, Правительства Архангельской области). По результатам рассмотрения на заседаниях Комиссии в министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области направлена информация для инициирования проведения Государственной инспекцией труда в Архангельской области и Ненецком автономном округе в отношении 6 работодателей внеплановой проверки соблюдения ими трудового законодательства РФ.</p>	
<p>Показатель 3. Проведение мониторинга и работы с налогоплательщиками, имеющих недоимку по налогам и сборам в бюджет МО "Котлас", мониторинга размера фонда оплаты труда и задолженности по заработной плате предприятий, имеющих весомую долю от перечисления НДС в доходную часть бюджета МО "Котлас"</p>	<p>снижение недоимки и недопущение задолженности по заработной плате</p>	<p>Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы</p>	<p>На заседания комиссии по легализации заработной платы на территории МО «Котлас» и совершенствованию системы платежей в бюджет в 2015 году было приглашено 88 плательщиков, имеющих задолженность по налогам, расчетный показатель среднемесячной заработной платы ниже установленного минимального размера оплаты труда и показывающих убытки от осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Плательщики, рассмотренные на комиссии, взяты под контроль администрации МО «Котлас» и государственных органов, представители которых являются членами комиссии. В результате 37 налогоплательщиков погасили задолженность по налогам на сумму 5,9 млн. руб.</p> <p>Кроме того, Финансовым органом в налоговую инспекцию направлена информация о 5 налоговых агентах, осуществляющих деятельность на территории МО «Котлас» и зарегистрированных за его пределами с целью проведения мероприятий по постановке на налоговый учет по месту осуществления деятельности, из которых 2 налоговых агента состоят на учете по месту нахождения в МО «Котлас», 2 организации налоговая инспекция идентифицировать не смогла и по 1 налоговому агенту отсутствуют основания для постановки на учет обособленного подразделения.</p> <p>Отделом доходов и финансирования отраслей производственной сферы Финансового управления МО «Котлас» постоянно осуществлялся мониторинг поступления налога на доходы физических лиц в бюджет МО «Котлас», проводился анализ поступления налога на доходы физических лиц от юридических лиц по информации, предоставленной органом Федерального казначейства в соответствии со ст. 40 БК РФ, по бюджетообразующим организациям выяснялись причины снижения поступления налога на доходы физических лиц в бюджет. В конце 2015 года приобретен программный комплекс «Бюджет-СМАРТ» для приема и обработки сведений о поступивших от юридических лиц платежах, являющихся источниками формирования доходов бюджета. В настоящее время данный продукт изучается и применяется в работе специалистами Отдела ДИФОПС для анализа информации, поступившей от налоговых органов и органов федерального казначейства.</p> <p>В 2015 году с Межрайонной ИФНС России № 1 по Архангельской области подписано Соглашение о взаимодействии и взаимном информационном обмене между налоговым органом и администрацией МО "Котлас". В результате специалисту отдела Д и ФОПС предоставлен доступ к web-приложению программного обеспечения "Анализ имущественных налогов" с целью анализа качества и полноты сведений об объектах недвижимости, расположенных на территории МО "Котлас", анализа и прогнозирования налоговых поступлений по местным налогам с физических лиц.</p>	
<p>Показатель 4. Составление и подписание плана взаимодействия Финансового управления МО "Котлас" и налоговой инспекции по вопросам мобилизации доходов в местный бюджет</p>	<p>в течение года</p>	<p>Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы</p>	<p>В 2015 году Финансовым управлением МО «Котлас» организовывались и проводились совещания по вопросу исполнения доходной части бюджета МО «Котлас», в том числе с участием Главы МО "Котлас" и налоговых органов (15.07.2015, 11.08.2015, 11.09.2015, 17.09.2015)</p>	
Цель 3. Оптимизация управления муниципальным долгом				
Задача 3.1. Обеспечение обоснованного и безопасного объема и структуры муниципального долга				

Наименование цели, задачи, показателя	Годовые целевые значения	Ответственные за достижение целевого значения	Достиженные на отчетную дату	Исполнение, причины недостижения целевых значений показателей, комментарии
Показатель 1. Соблюдение установленных ограничений по предельному объему муниципального долга	не должен превышать годовой объем доходов бюджета МО "Котлас" без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.	Заместитель начальника управления, Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2016 года составил 104,0 млн.руб., что составляет 14 % от годового объема доходов бюджета МО "Котлас" без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.	
Задача 3.2. Сокращение стоимости обслуживания и совершенствование механизмов управления муниципальным долгом				
Показатель 1. Доля расходов на обслуживание муниципального долга МО "Котлас" в объеме расходов местного бюджета	не более 15%	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Объем расходов на обслуживание муниципального долга МО "Котлас" составляет 0,3 % от объема расходов местного бюджета	
Показатель 2. Потери бюджета, вызванные наступлением гарантийного случая, к общему объему выданных гарантий	0%	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	0%	
Показатель 3. Заключение с банками договоров "возобновляемых кредитных линий"	заключение договора	Заместитель начальника управления, главный специалист-юрист	Муниципальные контракты на оказание услуг по предоставлению денежных средств (кредита) путем открытия возобновляемой кредитной линии по результатам проведенных аукционов были заключены: - в 2014 году с ПАО "Сбербанк России" - 06.05.2014 № 14 сроком действия на 2 года; - в 2015 году с ПАО "ВТБ" - 28.09.2015 № 80 сроком на 1,5 года.	
Цель 4. Обеспечение прозрачности и надежности бюджетной системы в МО "Котлас"				
Задача 4.1. Повышение качества и доступности информации о бюджетной системе МО "Котлас"				
Показатель 1. Проведение публичных слушаний по проекту бюджета МО "Котлас" и по отчету об исполнении бюджета МО "Котлас"	не менее двух в год	Заместитель начальника управления, Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Публичные слушания в 2015 году проведены: - по отчету об исполнении бюджета МО "Котлас" за 2014 год - 23 апреля 2015г. - по проекту бюджета МО "Котлас" на 2016 год - 9 декабря 2015г.	
Показатель 2. Размещение в СМИ решения о бюджете МО "Котлас", решений о внесении изменений в бюджет, годового отчета об исполнении бюджета МО "Котлас"	в течение года	Заместитель начальника управления	Решения Собрании депутатов МО "Котлас" о бюджете МО "Котлас" на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, о внесении изменений в бюджет МО "Котлас" на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, об исполнении бюджета МО "Котлас" за 2014 год размещены в средствах массовой информации ("Городские ведомости") .	
Показатель 3. Размещение на официальном интернет-сайте МО "Котлас": решения о бюджете МО "Котлас" и решений о внесении изменений в бюджет, годового отчета об исполнении бюджета МО "Котлас", "Бюджета для граждан" и иной информации, установленной Перечнем обязательной информации о деятельности администрации МО "Котлас", размещаемой на официальном сайте МО "Котлас"	в течение года	Заместитель начальника управления	Решения Собрании депутатов МО "Котлас" о бюджете МО "Котлас" на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, о внесении изменений в бюджет МО "Котлас" на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, об исполнении бюджета МО "Котлас" за 2014 год и иная информация, установленная Перечнем обязательной информации о деятельности администрации МО "Котлас", размещаемой на официальном сайте администрации МО "Котлас", размещены в 2015 году на официальном сайте администрации МО "Котлас" в сети Интернет.	

Наименование цели, задачи, показателя	Годовые целевые значения	Ответственные за достижение целевого значения	Достиженные на отчетную дату	Исполнение, причины недостижения целевых значений показателей, комментарии
Цель 5. Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства				
Задача 5.1. Контроль за соблюдением бюджетного законодательства при осуществлении бюджетного процесса на территории МО "Котлас"				
Показатель 1. Разработка порядка осуществления полномочий Финансового управления МО "Котлас" по внутреннему муниципальному финансовому контролю	в течение 1 квартала 2014 года	Контрольно-ревизионный отдел	Порядок осуществления Финансовым управлением администрации муниципального образования «Котлас» полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю разработан, утвержден постановлением администрации МО "Котлас" от 15.07.2014 № 1548.	
Показатель 2. Разработка порядка исполнения решения о применении бюджетных мер принуждения	после принятия порядков на вышестоящих уровнях	Контрольно-ревизионный отдел	Порядок исполнения решения о применении бюджетной меры принуждения - передача уполномоченному по соответствующему бюджету части полномочий главного распорядителя, распорядителя и получателя бюджетных средств на вышестоящих уровнях не разработан.	
Показатель 3. Удельный вес получателей средств местного бюджета, муниципальных бюджетных и автономных учреждений охваченных контролем	в соответствии с планом проверок не менее 15% получателей средств местного бюджета, муниципальных бюджетных и автономных учреждений	Контрольно-ревизионный отдел	43,20%	
Показатель 4. Соблюдение федерального и областного законодательства при подготовке проектов решений Собрания депутатов МО "Котлас" и иных правовых актов	отсутствие отклонения проектов решений по причине несоответствия законодательству	Заместитель начальника управления, Главный специалист-юрист, Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы, Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Отклонений проектов решений Собрания депутатов МО "Котлас" и иных правовых актов по причине несоответствия законодательству в 2014 году не производилось	
Показатель 5. Удельный вес проведенных проверок целевого использования средств бюджета МО "Котлас" получателями бюджетных средств, муниципальными бюджетными и автономными учреждениями	не менее 75% получателей средств бюджета, муниципальных бюджетных и автономных учреждений охваченных контролем	Контрольно-ревизионный отдел	60,00%	не выполнение связано с выполнением новых полномочий, возложенных на орган муниципального финансового контроля ст. БК РФ и ст. 44-ФЗ. В 2015г. проведено 8 проверок соблюдения законодательства о контрактной системе, 2 проверки - достоверности отчетности, 1- обследование, 3 проверки, не связанные с целевым использованием (1 проверка - по запросу ОМВБ России "Котласский", 2 проверки-по запросу Управления по социальным вопросам администрации МО "Котлас")
Показатель 6. Удельный вес подготовленных представлений и (или) предписаний по устранению выявленных нарушений	100% от количества выявленных нарушений	Контрольно-ревизионный отдел	100,00%	

Наименование цели, задачи, показателя	Годовые целевые значения	Ответственные за достижение целевого значения	Достигнутые на отчетную дату	сведения о причинах недостижения целевых значений показателей, комментарии
Показатель 7. Удельный вес исполненных представлений и (или) предписаний	85 % от количества направленных представлений и (или) предписаний по результатам контрольно-ревизионных мероприятий	Контрольно-ревизионный отдел	75%	Срок исполнения предписания ДЮСШ № 1 не наступил (установлен до 25.02.2016.) По не исполненным предписаниям ДЮУ № 38, ДДТ - иски учреждений к подрядчику рассматриваются в Арбитражном суде Архангельской области. Предписания СОШ № 4, СОШ № 4 им. Ю.А.Гагарина, СОШ № 5, Школе искусств "Гамма" исполняются (имеются распоряжения УСВ об использовании средств бюджета МО "Котлас", израсходованных с нарушением условий их получения, на цели их выделения в 2016г. По СОШ № 12 готовится пакет документов для передачи в суд по возмещению ущерба МО "Котлас" правопреемником СОШ № 12.
Показатель 8. Количество направленных представлений для принятия дисциплинарных мер воздействия	100% от числа установленных виновных лиц	Контрольно-ревизионный отдел	100 % от числа установленных виновных лиц Справочно: количество лиц, привлеченных к дисциплинарной ответственности - 4 чел., к материальной ответственности - 4 чел.	
Показатель 9. Объем восстановленных средств в бюджет МО "Котлас" и на счета объектов контроля	25 % средств подлежащих возврату в бюджет или на счета объекта контроля (с учетом соблюдения действующего законодательства в области возмещения материального ущерба)	Контрольно-ревизионный отдел	37,9% (средства бюджета МО "Котлас" и внебюджетные средства с учетом восстановленных средств по проверкам прошлых лет)	
Показатель 10. Составление протоколов по административной ответственности (по нарушениям с 04.08.2013)	100 % от числа выявленных нарушений, по которым в соответствии с законодательством составляются протоколы	Контрольно-ревизионный отдел	100%	
Показатель 11. Количество поданных и удовлетворенных жалоб (исков) на решения Финансового управления МО "Котлас" в рамках осуществления контрольной деятельности	тенденция к минимизации	Контрольно-ревизионный отдел	подано 2 иска (бывшим директором ИП "Котласский рынок"), Котласским городским судом в исках отказано.	

Заместитель начальника Финансового управления МО "Котлас"
" 12 " февраля 2016 года

Е. Б. Корюкаева