Приложение 2

к Порядку

проведения мониторинга качества

финансового менеджмента в

муниципальном образовании город Тула

Сведения для проведения мониторинга качества финансового менеджмента

главных администраторов бюджетных средств муниципального образования город Тула

| №  п/п | Наименование исходных  данных | Единицы  измерения | Источник  информации | Значение  исходных  данных,  поступивших от главного администратора бюджетных средств |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **I. Оценка качества управления расходами бюджета** | | | | |
| Р1 | Количество дней отклонения даты регистрации реестра главного администратора бюджетных средств на очередной финансовый год и плановый период, поступивший в финансовое управление от даты, установленной распоряжением администрации города Тулы о порядке и сроках разработки проекта бюджета города на очередной финансовый год и плановый период | день | № письма, дата |  |
| Р2(Q1) | Соблюдение установленных сроков для доведения бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств бюджета | да/нет | № письма, дата |  |
| Р3 | Соблюдение установленного срока для составления бюджетной росписи главным администратором бюджетных средств | да/нет | № письма, дата |  |
| Р4(Q2) | Объем бюджетных ассигнований главного администратора бюджетных средств на текущий финансовый год, запланированных на реализацию муниципальных программ | тыс. руб. | Решение Тульской городской Думы о бюджете муниципального образования город Тула на очередной финансовый год и плановый период |  |
| Общая сумма бюджетных ассигнований, предусмотренных главному администратору бюджетных средств на текущий финансовый год в соответствии с решением Тульской городской Думы | тыс. руб. |  |
| Р5(Q3) | Фактический объем расходов главного администратора бюджетных средств в отчетном периоде на исполнение утвержденных муниципальных заданий по предоставлению муниципальных услуг (работ) подведомственными муниципальными учреждениями | тыс. руб. | Отчет об исполнении бюджета за отчетный период |  |
| Плановый объем расходов главного администратора бюджетных средств в отчетном периоде на исполнение утвержденных муниципальных заданий по предоставлению муниципальных услуг (работ) подведомственными муниципальными учреждениями | тыс. руб. | Решение Тульской городской Думы о бюджете муниципального образования город Тула на очередной финансовый год и плановый период |  |
| Р6 (Q4) | Объем бюджетных ассигнований, перераспределенных за отчетный период за счет средств бюджета города (за исключением межбюджетных трансфертов, средств резервного фонда администрации города Тулы, изменений, вносимых в связи с изменением законодательства, без учета безвозмездных поступлений целевого характера и расходов на их софинансирование) | тыс. руб. | Уведомления об изменении бюджетных ассигнований за отчетный период |  |
| Объем бюджетных ассигнований за отчетный период, предусмотренный главным администраторам бюджетных средств в соответствии с решением Тульской городской Думы о бюджете города Тулы за счет средств бюджета города (за исключением межбюджетных трансфертов, средств резервного фонда администрации города Тулы, изменений, вносимых в связи с изменением законодательства, без учета безвозмездных поступлений целевого характера и расходов на их софинансирование) | тыс. руб. | Решение Тульской городской Думы о бюджете муниципального образования город Тула на очередной финансовый год и плановый период |  |
| Р7 (Q5) | Фактический объем расходов главного администратора бюджетных средств в отчетном периоде за счет целевых субсидий из бюджета муниципального образования город Тула | тыс. руб. | Отчет об исполнении бюджета за отчетный период |  |
| Плановый объем расходов главного администратора бюджетных средств в отчетном периоде за счет целевых субсидий из бюджета муниципального образования город Тула | тыс. руб. | Решение Тульской городской Думы о бюджете муниципального образования город Тула на очередной финансовый год и плановый период |  |
| Р8 | Количество фактов нарушений правил, условий предоставления субсидий, допущенных главным администратором бюджетных средств | ед. | Информация главного администратора бюджетных средств |  |
| Р9 | Количество фактов несоблюдения требований к определению и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги | ед. | Акты проверок |  |
| Р10 (Q6) | Кассовые расходы главного администратора бюджетных средств в отчетном периоде | тыс. руб. | Отчет за отчетный период, годовой отчет |  |
| Бюджетные ассигнования главного администратора бюджетных средств в соответствии с кассовым планом за отчетный период | тыс. руб. | Кассовый план |  |
| Р11 (Q7) | Кассовые расходы главного администратора бюджетных средств за счет средств бюджета города (без учета межбюджетных трансфертов) в отчетном периоде | тыс. руб. | Месячный отчет за отчетный период, годовой отчет |  |
| Бюджетные ассигнования главного администратора бюджетных средств за счет средств бюджета города (без учета межбюджетных трансфертов) в соответствии с кассовым планом за отчетный период | тыс. руб. | Кассовый план |  |
| Р12 (Q8) | Расходы, произведенные главным администратором бюджетных средств и подведомственными ему муниципальными учреждениями в отчетном квартале | тыс. руб. | Квартальный отчет за отчетный период, годовой отчет |  |
| Бюджетные ассигнования главного администратора бюджетных средств, утвержденные решением Тульской городской Думы о бюджете муниципального образования город Тула на текущий финансовый год, на отчетную дату | тыс. руб. | Решение Тульской городской Думы о бюджете муниципального образования город Тула на очередной финансовый год и плановый период |  |
| Р13 | Кассовое исполнение расходов главного администратора бюджетных средств на реализацию муниципальной программы в отчетном финансовом году согласно отчету, об исполнении бюджета, с учетом внесенных в него изменений | тыс. руб. | Отчет об исполнении расходов по муниципальным программам за отчетный период |  |
| Бюджетные ассигнования главного администратора бюджетных средств на реализацию муниципальной программы в отчетном финансовом году в соответствии со сводной бюджетной росписью | тыс. руб. | План на реализацию муниципальной программы в соответствии со сводной бюджетной росписью |  |
| Р14(Q9) | Объем нереальной к взысканию дебиторской задолженности главного администратора бюджетных средств и подведомственных ему муниципальных учреждений по расчетам с дебиторами по состоянию на 1 число месяца, следующего за отчетным периодом | тыс. руб. | Бухгалтерская отчетность, годовой баланс |  |
| Р15(Q10) | Объем дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками главного администратора бюджетных средств и подведомственных ему муниципальных учреждений на начало текущего года (за исключением расчетов за жилищно-коммунальные услуги) | тыс. руб. | Бухгалтерская отчетность, годовой баланс |  |
| Объем дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками главного администратора бюджетных средств и подведомственных ему муниципальных учреждений на 1 число месяца, следующего за отчетным периодом (за исключением расчетов за жилищно-коммунальные услуги) | тыс. руб. | Бухгалтерская отчетность, годовой баланс |  |
| Р16(Q11) | Объем просроченной кредиторской задолженности главного администратора бюджетных средств и подведомственных ему муниципальных учреждений (бюджетных, казенных и автономных) по расчетам с кредиторами по состоянию на 1 число месяца, следующего за отчетным периодом | тыс. руб. | Отчет о состоянии кредиторской задолженности, годовой баланс |  |
| Р17(Q12) | Объем кредиторской задолженности главного администратора бюджетных средств и подведомственных ему муниципальных учреждений на начало текущего финансового года | тыс. руб. | Отчет о состоянии кредиторской задолженности |  |
| Объем кредиторской задолженности главного администратора бюджетных средств и подведомственных ему муниципальных учреждений на конец отчетного периода | тыс. руб. | Отчет о состоянии кредиторской задолженности |  |
| Р18(Q13) | Сумма, взысканная за счет средств бюджета города по поступившим в адрес главного администратора бюджетных средств и подведомственных ему муниципальных учреждений исполнительным документам по состоянию на конец отчетного периода | тыс. руб. | Решения судебных органов |  |
| Кассовое исполнение расходов за счет средств бюджета города главным администратором бюджетных средств и подведомственных ему муниципальных учреждений на конец отчетного периода | тыс. руб. | Отчет об исполнении бюджета за отчетный период |  |
| **II. Оценка качества управления доходами бюджета** | | | | |
| Р19 | Объем поступлений доходов от приносящей доход деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений, в отношении которых отраслевой (функциональный) орган администрации города Тулы осуществляет функции и полномочия учредителя, запланированные в соответствии с планами финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений в отчетном финансовом году | тыс. руб. | Свод планов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений, в отношении которых отраслевой (функциональный) орган администрации города Тулы осуществляет функции и полномочия учредителя, в части доходов от приносящей доход деятельности |  |
| Объем поступлений доходов от приносящей доход деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений, в отношении которых отраслевой (функциональный) орган администрации города Тулы осуществляет функции и полномочия учредителя, полученные муниципальными бюджетными и автономными учреждениями в году, предшествующем отчетному финансовому году | тыс. руб. | Свод отчетов об исполнении планов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений, в отношении которых отраслевой (функциональный) орган администрации города Тулы осуществляет функции и полномочия учредителя, в части доходов от приносящей доход деятельности |  |
| Р20 (Q14) | План по доходам, закрепленным за главным администратором доходов бюджета, в отчетном периоде с учетом корректировок | тыс. руб. | Кассовый план |  |
| Исполнение по доходам, закрепленным за главным администратором доходов бюджета, в отчетном периоде | тыс. руб. | Отчет об исполнении бюджета за отчетный период |  |
| Р21(Q15) | Сумма невыясненных поступлений по главному администратору доходов бюджета в отчетном периоде | тыс. руб. | Отчет об исполнении бюджета за отчетный период |  |
| Исполнение по доходам, закрепленным за главным администратором доходов бюджета, в отчетном периоде | тыс. руб. | Отчет об исполнении бюджета за отчетный период |  |
| Р22 | Объем дебиторской задолженности по расчетам с дебиторами по доходам, закрепленным за главным администратором доходов бюджета муниципального образования город Тула, в отчетном финансовом году по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом | тыс. руб. | Информация главного администратора доходов бюджета |  |
| Исполнение по доходам, закрепленным за главным администратором доходов бюджета муниципального образования город Тула, в отчетном периоде | тыс. руб. | Отчет об исполнении бюджета за отчетный период |  |
| **III. Оценка качества ведения и составления бюджетной отчетности** | | | | |
| Р23 | Соблюдение сроков главным администратором бюджетных средств при представлении годовой бюджетной отчетности | день | Годовой отчет, номер приказа, дата |  |
| Р24 | Степень достоверности бюджетной отчетности, определенная по результатам внешней проверки годовой отчетности об исполнении бюджета, проведенной в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации | да/нет | Внешняя проверка годовой отчетности об исполнении бюджета |  |
| Р25 | Привлечение к административной ответственности (наложение административного штрафа) за искажение показателей бюджетной отчетности по результатам внешней проверки | да/нет | Внешняя проверка годовой отчетности об исполнении бюджета |  |
| Р26 | Количество нарушений порядка проведения инвентаризации активов и обязательств, допущенных главным администратором бюджетных средств | ед. | Акты проверок |  |
| **IV. Оценка качества организации и осуществление внутреннего финансового аудита** | | | | |
| Р27 | Наличие и соответствие внутренних актов, обеспечивающих осуществление внутреннего финансового аудита, положениям федеральных стандартов внутреннего финансового аудита | да/нет | Правовые акты |  |
| Р28 | Осуществление процедур планирования и проведения внутреннего финансового аудита (оценка плана, программы, заключения по аудиторских мероприятиям), соответствующих пункту 1 статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации | да/нет | Планы проведения и отчеты по  внутреннему финансовому аудиту |  |
| Р29 | Наличие актуальной информации о муниципальных учреждениях, подведомственных главным администраторам бюджетных средств, размещенной на сайте [www.bus.gov.rub](http://www.bus.gov.rub) в сети Интернет, соответствующей требованиям приказа Минфина РФ от 21.07.2011 № 86-н «Об утверждении Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта» | да/нет | Сайт [www.bus.gov.rub](http://www.bus.gov.rub) в сети Интернет |  |
| Р30(Q18) | Количество проведенных главным администратором бюджетных средств контрольных мероприятий за деятельностью подведомственных учреждений на конец отчетного периода | ед. | Акты проверок |  |
| Количество проведенных главным администратором бюджетных средств контрольных мероприятий за деятельностью подведомственных учреждений на начало отчетного периода | ед. | Акты проверок |  |
| Р31 | Наличие (отсутствие) фактов и качество исполнения предписаний органов муниципального финансового контроля в части выполнения бюджетных процедур и (или) операций (действий) по выполнению бюджетных процедур (в том числе характеризующих качество управления расходами и доходами бюджета, ведения учета и составления бюджетной отчетности, организации и осуществления внутреннего финансового аудита), а также управления активами, осуществления закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд | да/нет | Информация главного администратора бюджетных средств |  |
| **V. Оценка качества управления активами** | | | | |
| Р32 (Q17) | Наличие (отсутствие) фактов недостач, хищений денежных средств и материальных ценностей, выявленных в ходе проведения контрольных мероприятий, в том числе муниципального финансового контроля и (или) инвентаризации | да/нет | Акты проверок, годовой отчет |  |
| Р33(Q18) | Наличие (отсутствие) фактов нарушения при управлении и распоряжении муниципальной собственностью, выявленных по результатам проверки, в том числе муниципального финансового контроля | да/нет | Акты проверок, годовой отчет |  |

Руководитель главного администратора

бюджетных средств \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Фамилия, И.О., контактный телефон

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Фамилия, И.О., контактный телефон