

Отчет о работе Финансового отдела Администрации Шумихинского района за 2016 год

В своей деятельности Финансовый отдел Администрации Шумихинского района руководствуется Бюджетным посланием Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, Конституцией Российской Федерации, Бюджетным кодексом Российской Федерации, федеральными законами, Уставом Шумихинского района, Положением о Финансовом отделе Администрации Шумихинского района и другими нормативными актами Российской Федерации, Курганской области, Шумихинского района.

Основные задачи Финансового отдела Администрации Шумихинского района

Финансовый отдел является отраслевым (функциональным) органом Администрации Шумихинского района. В структуру Финансового отдела входят: сектор по контрольно-экономической работе, сектор по бюджету, сектор по учету и отчетности, сектор экономического развития, инвестиционной политики, предпринимательства и потребительского рынка, служба информационных технологий и сектор централизованная бухгалтерия поселений.

Финансовый отдел Администрации Шумихинского района в соответствии с утвержденным планом, обеспечивал проведение единой налоговой и бюджетной политики на территории Шумихинского района, осуществлял финансовый контроль и общее руководство организацией финансов Шумихинского района.

Работа Финансового отдела Администрации Шумихинского района в 2016 году осуществлялась исходя из основных задач:

1. Обеспечение сбалансированности бюджета;
2. Обеспечение роста собственных доходов и их доли в общей сумме доходов бюджета;
3. Повышение точности прогнозирования доходов бюджета;
4. Совершенствование решений Шумихинской районной Думы о налогах.
- 5..Организация исполнения бюджета Шумихинского района за 2016 год по доходам и расходам, управление средствами на бюджетных счетах;
- 6..Реализация Плана мероприятий по укреплению доходной базы бюджета Шумихинского района;
- 7.Работа по повышению эффективности бюджетных расходов;
- 8.Формирование проекта бюджета Шумихинского района на 2017 год;
- 9.Составление сводной бухгалтерской отчетности и другие направления работы;
- 10.Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля;
- 11.Программное обеспечение и информационное взаимодействие.

Для решения задач по мобилизации собственных доходов принято распоряжение Администрации Шумихинского района от 03.08.2012года №291 «О внесении дополнений в распоряжение Администрации Шумихинского района от 30.12.2011 года №456 «О мерах по стабилизации доходной части и сокращение недоимки в бюджет Шумихинского района».

В 2016 году в консолидированный бюджет района поступило 540136,8 тыс.рублей, доля собственных доходов составила 28% В 2017 году доля собственных доходов бюджета Шумихинского района по прогнозу составит 30.1%.

Организация исполнение бюджета Шумихинского района за 2016 год по доходам и расходам, управление средствами на бюджетных счетах

В соответствии с Бюджетным Кодексом РФ организация исполнения бюджета возлагается на Финансовый отдел Администрации Шумихинского района. Исполнение бюджета организуется на основе решения о бюджете, сводной бюджетной росписи и кассового плана.

В течении 2016 года Финансовым отделом было подготовлено **3** проекта решения Шумихинской районной Думы по внесению изменений в бюджет шумихинского района.

В соответствии с решением о бюджете Шумихинского района была составлена сводная бюджетная роспись расходов на основании бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Шумихинского района.

Проведена значительная работа по внесению изменений в ассигнования и лимиты бюджетных обязательств на основании предложений главных распорядителей бюджетных средств (**450** уточнений по расходам и по остаткам).

По мере возникновения невыясненных поступлений проводилась работа по уточнению классификации. Ежедневно осуществлялось формирование распоряжений на списание и отзыв средств с единого счета районного бюджета (**1620** распоряжений). Осуществлялся учет поступления и использования федеральных, областных субвенций и субсидий, контроль за оплатой задолженности по заработной плате и коммунальным услугам бюджетных учреждений.

Ежедневно проводился мониторинг поступления доходов в бюджет Шумихинского района, осуществлялось прогнозирование доходов бюджета, анализ поступлений. Своевременно проводилась работа по уточнению невыясненных доходов (**11** уведомление). Оказывалась практическая помощь администраторам поступлений по составлению уведомлений об уточнении вида доходов в бюджет Шумихинского района. Неиспользованные остатки субсидий и субвенций возвращались в областной бюджет. Сформировано **10** заявок на возврат средств.

На Финансовый отдел Администрации Шумихинского района была возложена обязанность по координации работ по размещению информации о муниципальных учреждениях района на официальном сайте <http://admshumiha.ru>, проводилась сверка реквизитов учреждений с реквизитами Единого государственного реестра юридических лиц, оказывалась помощь муниципальным учреждениям района и сельским поселениям в размещении информации на сайте.

В 2016 году проведена значительная работа по формированию участников и неучастников бюджетного процесса муниципального образования в государственной интегрированной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет» в структурированном виде, в том числе на основании сведений Единого государственного реестра юридических лиц (ЕГРЮЛ).

Единый портал бюджетной системы Российской Федерации [www/budget.gov.ru](http://www.budget.gov.ru)

Реализация Плана мероприятий по укреплению доходной базы районного бюджета Шумихинского района

Доходы бюджетов формируются в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством о налогах и сборах и законодательством об иных обязательных платежах. Особого внимания заслуживает проблема недостаточности собственных доходов бюджета, необходимых для исполнения расходных обязательств Индикатором эффективной бюджетной политики в части доходов консолидированного бюджета Шумихинского района является систематический устойчивый рост собственных доходов бюджета с учетом имеющихся реальных возможностей мобилизации доходов. Рост налоговых доходов возможен в результате реализации эффективных мер (программ) по стимулированию экономического роста и увеличению налогооблагаемой базы района, эффективного налогового администрирования. Рост неналоговых доходов должен быть обеспечен, прежде всего, качественным учетом муниципальной собственности, ее эффективным использованием и администрированием соответствующих доходов.

Главные направления деятельности Финансового отдела Администрации Шумихинского района в этой сфере:

- нормативно-правовое обеспечение деятельности администраторов, повышение эффективности администрирования, методологическая, координационная и разъяснительная работа с администраторами, а также с плательщиками, уточнение невыясненных поступлений;

- постоянная работа по поиску резервов увеличения доходов бюджета, выработка соответствующих мер и их реализация (индексация платежей, меры по повышению

собираемости платежей, прежде всего содействие администраторам в работе по взысканию в бюджет задолженности, привлечение жителей района к непосредственному участию в решении вопросов местного значения посредством механизма самообложения граждан и безвозмездных перечислений в бюджет);

- полное и своевременное финансирование муниципальных программ, направленных на стимулирование экономического роста и увеличение налогооблагаемой базы района.

Для оценки решения данной задачи используется показатель темпа роста собственных доходов бюджета.

Важной задачей является максимально точное прогнозирование доходов бюджета, как по месяцам, так и по году в целом. Это необходимо для 100%-ого финансирования запланированных на соответствующий период расходов с целью минимизации рисков неисполнения расходных обязательств по причине их необеспеченности финансовыми ресурсами (кассовые разрывы, несбалансированность).

При решении данной задачи соблюдается принцип достоверности бюджета, который означает надежность показателей прогноза социально-экономического развития соответствующей территории и реалистичность расчета доходов и расходов бюджета.

Деятельность Финансового отдела в данной сфере предусматривает:

- мониторинг изменений в федеральном и областном законодательстве о налогах и сборах, бюджетном законодательстве Российской Федерации и иных нормативных актах, которые изменяют распределение доходов между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, размеры платежей (ставки), льготы, оценка выпадающих и дополнительных доходов;

- подготовку прогноза основных параметров бюджетной системы на основе параметров прогноза социально-экономического развития района, проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период;

- осуществление постоянного мониторинга доходов бюджетов, анализ их динамики, изучение опыта других субъектов;

- формирование отчетов об исполнении бюджета, анализ исполнения плана по доходам (в том числе по администраторам) и причин его не выполнения;

- актуализацию используемых методик планирования (модели прогнозирования) поступлений по отдельным налогам, неналоговым доходам бюджетов, а также методик расчета выпадающих и дополнительных доходов бюджетов в связи с изменением федерального и областного законодательства;

- обновление прогноза по доходам бюджета, оперативная подготовка уточнений в кассовый план и бюджет (их принятие).

Непосредственными результатами деятельности Финансового отдела в рамках выполнения данной задачи является своевременно и качественно подготовленный проект бюджета Шумихинского района на очередной финансовый год и плановый период, его принятие, уточнение с учетом фактических поступлений, обеспечение исполнения плана по собственным доходам, полное и своевременное финансирование запланированных расходов.

Для оценки решения данной задачи используется показатель - отклонение фактического размера собственных доходов бюджета от их прогнозируемого размера (первоначальных и уточненных бюджетных назначений).

В 2016 году исполнение консолидированного бюджета Шумихинского района по собственным доходам составило 151427,3 тыс. руб (100,2%), первоначальный прогноз выполнен на 3,4%. Объемы доходов бюджета Шумихинского района, главным администратором которых является Финансовый отдел Администрации Шумихинского района, составили в 2016 году 388709,6 тыс. рублей, оценка на 2017 год – 340208,5 тыс. рублей. В случае внесения изменений в региональное законодательство показатели на 2017 будут скорректированы.

Работа по повышению эффективности бюджетных расходов

В соответствии с требованиями бюджетного кодекса была составлена и велась бюджетная роспись, осуществлялся контроль за правильностью отражения расходов по кодам бюджетной классификации и соответствии расходов выделенным бюджетным ассигнованиям.

В целях повышения эффективности расходования бюджетных средств осуществлялся контроль на стадии принятия главными распорядителями (распорядителями) и получате-

лями бюджета расходных обязательств. За год принято на учет 1214 договоров и муниципальных контрактов.

Был сформирован и поддерживался в актуальном состоянии в течении года реестр расходных обязательств районного бюджета Шумихинского района и свод расходных обязательств бюджетов поселений, находящихся на территории района. По запросу Финансового управления Курганской области дважды свод реестров расходных обязательств консолидированного бюджета района формировался в программном комплексе «Смарт-Бюджет».

Определенная работа проведена по повышению эффективности системы в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Решением Шумихинской районной Думы от 29.12.2016года № 92 «О внесении изменений в решение Шумихинской районной Думы от 26.11.2015г.№18 «О бюджете Шумихинского района на 2016год» были утверждены основные параметры бюджета за 2016год: доходы в сумме 471128,4 тыс.руб. и расходы в сумме 472233,8 тыс.руб., дефицит- 1105,4 тыс.рублей.

Формирование проекта бюджета Шумихинского района на 2017 год

Работа по формированию проекта бюджета Шумихинского района на 2017 год была осуществлена в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса и Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании Шумихинского района.

1. Был подготовлен проект решения о бюджете со всеми приложениями предусмотренными Положением о бюджетном процессе;
2. Подготовлена информация для составления прогноза социально-экономического развития района;
3. Проведен анализ поступления налоговых и неналоговых поступлений 2014-2016г для составления прогноза поступления в бюджет Шумихинского района на 2017 год;
4. Проведена работа с сельскими поселениями по прогнозу земельного налога;
5. Проведен анализ расходов бюджета Шумихинского района, рассмотрены предложения по оптимизации расходов на содержание органов местного самоуправления и бюджетной сферы, определены приоритетные расходы: это фонд оплаты труда и начисления на оплату труда, коммунальные услуги, приобретение продуктов питания;
6. Были рассмотрены и проанализированы представленные главными распорядителями (распорядителями) и получателями потребности в бюджетных ассигнованиях в рамках принятых муниципальных программ;
7. Проект решения о бюджете Шумихинского района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов с необходимыми документами и материалами был рассмотрен 24.10.2016 года на публичных слушаниях и утвержден 30.11.2016 года.

Составление сводной бухгалтерской отчетности и другие направления работы

Финансовый отдел осуществлял учет муниципального долга Шумихинского района и ведение долговой книги района. Муниципальный долг Шумихинского района на 01.01.2017 года отсутствует.

Бухгалтерская отчетность формируется согласно инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной Приказом МФ РФ от 28 декабря 2010г № 191н и Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных, автономных учреждений, утвержденной Приказом МФ РФ от 25 марта 2011г., № 33н.

За 2016 год было принято и проверено Финансовым отделом более 3000 отчетов, отправлено в Областное Финансовое Управление 140 отчетов.

Годовая отчетность об исполнении консолидированного бюджета за 2016 год представлена в установленные сроки и в полном объеме.

Ежегодно разрабатывается и доводится до всех централизованных бухгалтерий учреждений и поселений Учетная политика и последующие изменения к ней.

Было подготовлено в областное Финансовое управление и другие федеральные, областные структуры, главным распорядителям (распорядителям) и получателям бюджетных средств, сельским поселениям в течение года направлено более 1000 отчетных сведений, информации, запросов.

Осуществление внутреннего финансового контроля

Контроль за правомерным, в том числе целевым и эффективным использованием бюджетных средств, соблюдением требований бюджетного законодательства является неотъемлемой частью работы Финансового отдела по обеспечению исполнения расходных обязательств. Такой контроль обеспечивает соблюдение финансовой дисциплины, ответственности и подотчетности в использовании бюджетных средств, способствуя повышению эффективности и прозрачности управления муниципальными финансами.

В течение отчетного периода проведены комплексные ревизии административно-хозяйственной деятельности, проверки контроля за целевым и эффективным использованием межбюджетных трансфертов, полученных из федерального и областного бюджетов, тематические проверки.

В 2016 году проведено:

- 3 комплексные ревизии финансово-хозяйственной деятельности;
- 7 проверок целевого и эффективного использования средств межбюджетных трансфертов;
- 1 тематическая проверка правильности начисления заработной платы работников образовательных учреждений и работников Отдела образования Администрации Шумихинского района;

Общий объем проверенных средств составил 45154,3 тыс.руб. Сумма выявленных нарушений 184,1 тыс.руб.

в том числе:

- неправомерное (незаконное) использование бюджетных средств – 41,3 тыс.руб.;
- неэффективное использование бюджетных средств – 136,2 тыс.руб.;
- иные нарушения – 6,6 тыс.руб.

Принятые меры по устранению выявленных нарушений:

Восстановлено бюджетных средств 38,8 тыс.руб.

Руководителям проверяемых учреждений направлены представления для устранения нарушений.

К виновным лицам приняты следующие меры:

- замечания 10

Программное обеспечение и информационное взаимодействие

В связи с разными направлениями работы Финансового отдела применяется программное обеспечение, как для функционирования Финансового отдела, так и для осуществления функций главного администратора доходов, главного распорядителя(распорядителя) и получателя бюджетных средств, для осуществления свода и консолидации отчетности, учета лимитов бюджетных обязательств, финансирования учреждений и т.д.

Все учреждения района и поселения перешли на работу с использованием систем: межведомственного электронного взаимодействия (ЕСПГУ), электронной финансовой отчетности (Смарт Администратор, Смарт Бюджет, Свод Смарт), Единой информационной системы в сфере закупок, защищенных сетей передачи данных на базе VIPNet Coordinator и VIPNet Client, видео-конференц связи (True Conf), антивирусной защиты (Antivirus Kaspersky, Kaspersky Endpoint, etc), межсетевого экранирования, средств фильтрации и блокировки сетевого трафика (pfSense, fail2ban), защиты информации от неправомерных действий (Dallas lock), контроля доступа к информации, а так же средств обнаружения компьютерных атак (IDS Snort), автоматизации бухгалтерского учета (1-С бухгалтерия), электронного документооборота (СБИС, Контур-Энстерн), справочно-правовых (Консультант Плюс), комплексной автоматизации деятельности органов местного самоуправления (МСУ-Смарт).

Успешно функционирует электронный документооборот с УФК по Курганской области, Финансовым управлением Курганской области. Передача данных ведется по каналам электронной связи с применением средств электронной подписи.

Запланирован переход Администрации Шумихинского района, а так же подведомственных учреждений на системы электронного документооборота (Detrix), свободно распространяемые операционные системы на базе ядра linux (openSUSE), CentOS, Ubuntu.

Заместитель Главы Шумихинского района,
начальник Финансового отдела

А.А.Горшков