

## Протокол №2

заседания рабочей группы по реализации плана мероприятий по увеличению доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики

05.03.2014г.

15-00

п.Шушенское

**Председательствовал:** Чернявский Александр Иванович – Глава администрации Шушенского района, руководитель рабочей группы

### **Присутствовали:**

Шапошникова С.В. - ведущий специалист бюджетного отдела финансового управления администрации Шушенского района, секретарь рабочей группы.

Виленская И.А. - руководитель финансового управления администрации Шушенского района;

Гуркова Г.В. - начальник бюджетного отдела финансового управления администрации Шушенского района;

Ельцина С.Р.- начальник отдела молодежной политики, спорта, юридического обеспечения администрации Шушенского района;

Лямин А.Г. - депутат районного Совета депутатов, член постоянной комиссии по экономической политике, финансам и бюджету, собственности и малому бизнесу;

Мун О.Ф.- руководитель управления планирования и экономического развития администрации Шушенского района;

Прокопенко А.В. - председатель комитета по управлению муниципальным имуществом администрации Шушенского района;

Шишкин О.В. - депутат районного Совета депутатов, председатель постоянной комиссии по экономической политике, финансам и бюджету, собственности и малому бизнесу;

Ярин В.И.- начальник отдела ЖКХ, архитектуры и градостроительства администрации Шушенского района.

### **Повестка заседания:**

1. Информация органов администрации района о ходе реализации плана мероприятий по реализации плана мероприятий по увеличению доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики.

Докладчики: руководители и специалисты органов администрации района

2. План проведения выборочного анализа и аудита сети муниципальных учреждений район.

Докладчик: Виленская И.А.. – руководитель финансового управления администрации Шушенского района.

3. Регламент проведения выборочного анализа и аудита сети муниципальных учреждений района.

Докладчик: Виленская И.А.. – руководитель финансового управления администрации Шушенского района.

**Решили:**

1. Организовать работу в соответствии с утвержденным планом проведения выборочного анализа и аудита сети муниципальных учреждений района на март – апрель 2014 года ( приложение №1 к настоящему Протоколу) с учетом регламента проведения выборочного анализа и аудита сети муниципальных учреждений района ( приложение №2 к настоящему Протоколу).

Ответственные: органы администрации района согласно приложению №1 Протокола.


Глава администрации  
Шушенского района



А.И.Чернявский

Приложение №1  
к Протоколу заседания рабочей группы  
№ 2 от 05.03.2014



УТВЕРЖДАЮ  
Глава администрации Шушенского района,  
руководитель рабочей группы  
  
А.И. Чернявский  
05 марта 2014 г.

**План проведения выборочного анализа и аудита сети муниципальных учреждений района с 25.03.2014 по 22.04.2014**

| № п/п | Орган администрации района                             | Районное муниципальное учреждение   | Дата проведения |
|-------|--|---|-----------------|
| 1     | 2  | 3   | 4               |
| 1     | Отдел культуры администрации Шушенского района         | МКУ " Централизованная бухгалтерия учреждений культуры"                                   | 25.03.2014      |
| 2     | Отдел культуры администрации Шушенского района         | РМКУ "Автопарк учреждений культуры"   | 02.04.2014      |
| 3     | Управление образования администрации Шушенского района | МКУ " Хозяйственная контора по обслуживанию образовательных учреждений Шушенского района" | 09.04.2014      |
| 4     | Управление образования администрации Шушенского района | МКУ " Централизованная бухгалтерия образовательных учреждений Шушенского района"          | 14.04.2014      |
| 5     | Управление образования администрации Шушенского района | МБОУ "Шушенская СОШ № 2"  | 22.04.2014      |

Руководитель финансового управления  
администрации Шушенского района



И.А.Виленская

исполнитель: Гуркова Галина Васильевна      тел.3-12-06

## Регламент проведения выборочного анализа и аудита сети муниципальных учреждений района

### 1. Основные положения

Проведение выборочного анализа и аудита сети муниципальных учреждений района (далее - Выборочный анализ и аудит) осуществляется в рамках реализации Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Шушенского района (далее - План).

Выборочный анализ и аудит проводится на предмет:

- соответствия профилю деятельности учредителя;
- соответствия полномочиям, возложенным учредителем;
- эффективности и целесообразности расходов, направляемых в форме субсидий на выполнение муниципальных заданий, в форме субсидий на иные цели, а также на содержание казенных учреждений;
- соответствия стандартам качества услуг оказываемых учреждением, достоверности расчетов нормативных затрат.

Целью проведения выборочного анализа и аудита является подготовка предложений по повышению эффективности деятельности учреждений, оптимизации и реорганизации бюджетной сети, определению численности работников бюджетной сферы с учетом специфики оказываемых услуг (выполняемых работ).

### 2. Участники

Участниками проведения выборочного анализа и аудита (далее ~ участники аудита) являются:

- районные муниципальные учреждения, включенные в план проведения выборочного анализа и аудита;
- органы администрации Шушенского района, осуществляющие координацию деятельности районных муниципальных учреждений (далее - органы администрации района);
- члены рабочей группы по реализации мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Шушенского района (далее - Рабочая группа);
- районные муниципальные учреждения осуществляющие централизованный бухгалтерский учет;

- финансовое управление администрации Шушенского района;
- управление планирования и экономического развития администрации Шушенского района;
- контролер-ревизор Шушенского районного Совета (по согласованию).

3. Материалы, предоставляемые органом администрации района, осуществляющим функции и полномочия учредителя, районными муниципальными учреждениями

Районные муниципальные учреждения осуществляющие централизованный бухгалтерский учет, совместно с районными муниципальными учреждениями, включенными в план проведения выборочного анализа и аудита, осуществляют подготовку выездных проверок и предоставляют информацию, запрашиваемую остальными участниками аудита.

В частности районные муниципальные учреждения осуществляющие централизованный бухгалтерский учет в срок не позднее **десяти рабочих дней** до проведения выездной проверки направляют на электронный адрес [rv42@rf42.krasnoyarsk.su](mailto:rv42@rf42.krasnoyarsk.su) в сканированном виде:

- устав соответствующего районного муниципального учреждения;
- распоряжение об утверждении ведомственного перечня услуг;
- приказ об утверждении порядка разработки и согласовании нормативов затрат;
- приказ об утверждении нормативов затрат на оказание муниципальных услуг на 2013 год и плановый период 2014-2015 годов;
- приказ об утверждении нормативов затрат на оказание муниципальных услуг на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов;
- приказ об утверждении порядка составления плана финансово-хозяйственной деятельности;
- приказ об осуществлении ведомственного контроля;
- план финансово-хозяйственной деятельности на 2013 год и плановый период 2014-2015 годов с подробной расшифровкой источников доходов от внебюджетной деятельности;
- план финансово-хозяйственной деятельности на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов с подробной расшифровкой источников доходов от внебюджетной деятельности;
- приказ об утверждении муниципального задания районных муниципальных учреждений на 2013 год и плановый период 2014-2015 годов;
- приказ об утверждении муниципального задания районных муниципальных учреждений на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов;

- приказ об утверждении перечня получателей и объема субсидий на иные цели на 2013 год и плановый период 2014-2015 годов;
- приказ об утверждении перечня получателей и объема субсидий на иные цели на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов;
- приказ о проведении мониторинга результатов деятельности подведомственных учреждений;
- результаты последнего проведенного мониторинга результатов деятельности подведомственных учреждений;
- акты проверок, проведенных в отношении учреждения в рамках ведомственного контроля;
- *сводный* отчет о фактическом исполнении муниципальных заданий районными муниципальными учреждениями в 2013 году;
- *сводный* отчет об использовании субсидий на иные цели бюджетными и автономными учреждениями в 2013 году;
- *результат* выполнения плана финансово-хозяйственной деятельности на 2013 год и плановый период 2014-2015 годов районными муниципальными учреждениями;
- штатное расписание районного муниципального учреждения;
- отчет по форме П4 «Сведения о численности, заработной плате и движении работников»;
- приказ об утверждении порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет;
- бюджетные сметы на 2013 год;
- бюджетные сметы на 2014 год;
- презентацию и доклад директора районного муниципального учреждения о деятельности учреждения за 2013-2014 годы;
- данные о динамике субсидии на выполнение муниципального задания, субсидии на иные цели, во взаимосвязи с динамикой основных показателей деятельности учреждения;
- динамика изменения нормативов затрат на оказание услуг (выполнение работ) и на содержание имущества;
- иные документы.

#### 4. Выездные проверки

Выездные проверки проводятся по месту нахождения муниципальных учреждений и (или) иному адресу, согласованному всеми участниками выездной проверки.

Выездная проверка состоит из следующих этапов:

1) Доклад директора районного муниципального учреждения включает в себя:

- основные направления деятельности учреждения, в соответствии с уставными документами (цели и задачи деятельности учреждения);
- услуги (работы) оказываемые (выполняемые) учреждением;
- получатели услуг, цели выполнения работ;

- имущество на балансе учреждения (отдельно недвижимое и особо ценное движимое имущество, отдельно имущество, приобретенное за счет предпринимательской деятельности);

- осуществление предпринимательской деятельности (услуги оказываемые учреждением на платной основе, порядок определения цен и тарифов, направления расходования средств от предпринимательской деятельности);

- динамика показателей деятельности учреждения;

- финансовое обеспечение деятельности учреждения, поступления, выплаты, остатки, план - факт, причины отклонений;

- иная информация;

2) Информационная справка управления планирования и экономического развития администрации Шушенского района в части взаимосвязанности показателей заявленных в муниципальном задании, прогнозу социально-экономического развития Шушенского района со сферой деятельности учреждения;

3) Обсуждение заслушанной информации.

Руководитель финансового управления  
администрации Шушенского района



И.А.Виленская