ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ-ЮГРА

ТЮМЕНСКАЯ ОБЛАСТЬ

ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ РАЙОН

ДУМА

Р Е Ш Е Н И Е

13.03.2015 № 457

Об отчёте муниципального казённого учреждения

Ханты - Мансийского района «Централизованная бухгалтерия

по обслуживанию муниципальных образовательных учреждений Ханты-Мансийского района»

о финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год

Заслушав отчёт муниципального казённого учреждения Ханты-Мансийского района «Централизованная бухгалтерия по обслуживанию муниципальных образовательных учреждений Ханты-Мансийского района» о финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год,

Дума Ханты-Мансийского района

**РЕШИЛА:**

1. Отчёт муниципального казённого учреждения Ханты-Мансийского района «Централизованная бухгалтерия по обслуживанию муниципальных образовательных учреждений Ханты-Мансийского района» о финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год принять к сведению.
2. Настоящее решение вступает в силу с момента его подписания.

Глава

Ханты-Мансийского района П.Н. Захаров

18.03.2015

Приложение к решению Думы

Ханты-Мансийского района

от 13.03. 2015 года № 457

# Отчет муниципального казённого учреждения

# Ханты - Мансийского района «Централизованная бухгалтерия по обслуживанию образовательных учреждений Ханты-Мансийского района» о финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год

Общие сведения об учреждении

Муниципальное казённое учреждение Ханты-Мансийского района «Централизованная бухгалтерия по обслуживанию образовательных учреждений Ханты-Мансийского района» (далее - Учреждение) создано на основании распоряжения администрации Ханты-Мансийского района от 31.10.2012 № 1183-р «О создании муниципальных казённых учреждений Ханты-Мансийского района» (с изменениями).

Устав Учреждения утверждён распоряжением администрации Ханты-Мансийского района от 08.11.2012 №1237-р «Об утверждении Устава муниципального казённого учреждения Ханты-Мансийского района «Централизованная бухгалтерия по обслуживанию образовательных учреждений Ханты-Мансийского района».

В соответствии с Уставом Учреждение создано в целях эффективной организации бухгалтерского и налогового учёта в муниципальных образовательных учреждениях Ханты-Мансийского района, минимизации управленческих затрат по осуществлению учётных и отчётных процедур, повышения эффективности использования бюджетных средств, обеспечения достоверного учёта имущества и обязательств публичного правового образования.

Для достижения указанных в Уставе целей Учреждение осуществляет следующую деятельность:

Деятельность в области бухгалтерского и налогового учета.

Деятельность осуществляется на основе договорных отношений с обслуживаемыми учреждениями.

В целях полноценного осуществления указанной деятельности Учреждение:

осуществляет ведение бухгалтерского и налогового учёта финансово-хозяйственной деятельности;

осуществляет подготовку, составление бухгалтерской, финансовой, нало­говой, статистической отчетности и предоставление ее в Федеральную налоговую службу, внебюд­жетные фонды, органы статистики, главному распорядителю бюджетных средств, в порядке и сроки, установленные действующим законодательством Российской Федерации и муниципальными правовыми актами;

осуществляет подготовку и составление бюджетных смет обслуживаемых учреждений;

осуществляет предварительный контроль над соответствием заключаемых договоров (контрактов) объемам ассигнований, своевременным и правильным оформлением первичных учетных документов и законностью совершаемых операций;

осуществляет систематический анализ финансово-хозяйственной деятельности обслуживаемых учреждений;

производит начисление и выплату заработной платы работникам обслуживаемых учреждений в установленные сроки, а также других выплат, связанных с предоставлением социальных гарантий;

осуществляет начисление, и выплаты компенсации родителям части родительской платы за содержание детей в образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образо­вания;

осуществляет контроль над расходованием бюджетных средств, в соответствии с целевым назначением по доведенным лимитам бюджетных обязательств, бюджетным сметам, планам финансово-хозяйственной деятельности;

принимает участие в выездных проверочных мероприятиях;

осуществляет экономический анализ исполнения бюджета в пределах установленной компетенции, подготовку информации об исполнении бюджета и доведение ее до руководителей обслуживаемых учреждений для принятия оперативных решений;

оказывает содействие в получении и оказании методической помощи

муниципальным образовательным учреждениям Ханты-Мансийского района, ведущим бухгалтерский учет самостоятельно;

осуществляет консультирование руководителей и бухгалтеров обслуживаемых учреждений по вопросам налогообложения, бухгалтерского учета и отчетности;

ведет работу по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов и архивов информационных баз данных, образовавшихся в процессе деятельности Учреждения, в соответствии с нормативными правовыми актами;

ведет делопроизводство в соответствии с инструкцией и иными правовыми актами;

представляет интересы обслуживаемых учреждений по доверенности в различных организациях (в Федеральной налоговой службе, отделении Пенсионного фонда Российской Федерации, и пр.);

осуществляет иные функции в области бухгалтерского учета, предусмотренные действующим законодательством.

Исполнение отдельных передаваемых муниципальными образовательными учреждениями функций по Федеральному Закону № 44-ФЗ от 05.04.2013 года «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Согласно предоставленных муниципальными образовательными учреждениями обоснований данных Учреждение осуществляло следующие функции:

консультации по разработке планов-графиков в части предмета наименования, способа определения поставщика, срока размещения;

размещение в единой информационной системе план-графика и внесение в него изменений;

подготовка и размещение в единой информационной системе извещений об осуществлении закупок, документации о закупках и проектов муниципальных контрактов, подготовку и направление приглашений принять участие в определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) закрытыми способами и иной информации.

Осуществление функций в сфере финансово-экономической деятельности 46-ти обслуживаемых учреждений, как получателей средств бюджета Ханты-Мансийского района, и выполнение поручений Комитета по образованию АХМР по подготовке документов, необходимых для выполнения Комитетом по образованию бюджетных полномочий главного распорядителя средств бюджета, по договорам и Соглашению с Комитетом по образованию АХМР.

Структура Учреждения в 2014 году представлена 10 отделами:

отдел по кассовому исполнению бюджета (6 шт.ед.)

отдел по расчетам с физическими лицами (7 шт.ед.)

отдел по расчетам с нефинансовыми активами (6 шт.ед.)

отдела по доходам и работой с поставщиками (4 шт.ед.)

отдела правового и кадрового обеспечения, автоматизации и информатизации (5 шт.ед.)

контрактная служба включает в себя 2 отдела, руководит службой контрактный управляющий (1 шт.ед.):

отдел договорных отношений и контроля в сфере закупок (3 шт.ед.)

отдел организации работы по закупкам товаров, работ и услуг (4 шт.ед.)

отдел планирования и экономического анализа (6 шт.ед.)

отдел планирования, экономического анализа и мониторинга заработной платы (3 шт.ед.)

отдел социально-экономического развития отрасли и мониторинга, прогнозирования и статистической отчетности (3 шт.ед.)

и аппаратом – 5 шт. ед.

Действующая штатная численность работников Учреждения соответствует объемам выполняемых уставных функций и средствам на его содержание.

Штатное расписание Учреждения на 2014 год утверждено распоряжением администрации Ханты-Мансийского района от 31.12.2013 г. № 1781-р численность 53 шт.ед. (с изменениями от 30.04.2014 № 623-р, утверждающими штатную численность 54 шт.ед.).

Всего штатная численность работников учреждения на 31.12.2014 г. составила 54 шт. ед., на 31.12.2013 года составляла 40 шт. ед.

Увеличение штатной численности связано со значительным увеличением в 2014 году объёма выполняемого Учреждением функционала и вопросов ведения в связи с:

передачей образовательными учреждениями для исполнения в Учреждение функций в сфере закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд, передачей из Комитета по образованию АХМР в Учреждение для выполнения отдельных бюджетных полномочий главного распорядителя средств бюджета и статистического учёта и отчётности по отрасли, в рамках установленных Соглашением взаимоотношений.

Кроме того, специалистами Учреждения в 2014 году осуществлялось исполнение иных полномочий комитета по образованию в сфере установленной деятельности, определённых Положением о Комитете по образованию администрации Ханты-Мансийского района, утверждённого решением Думы Ханты-Мансийского района №284 от 16.09.2013 года. В 2014 году из 35-ти полномочий в сфере установленной деятельности Комитета по образованию Учреждение в рамках Соглашения исполняло совместно, либо самостоятельно 21 полномочие.

Среднесписочная численность работников учреждения за 2014 г. составила 53 человека.

Месячная заработная плата одного работника учреждения за 2014 г. составила 42 261,60 руб., среднемесячная заработная плата – 70 860 руб., 69 547,77 руб., в 2013 году 61 822 руб. Рост среднего заработка на одного работника в 2014 году по отношению к 2013 году обусловлен тем, что в состав средней заработной платы работников в 2013 году не вошла премия по итогам работы за 2012 год, так как начало деятельности Учреждения – с 09.01.2013 года. Это оказало влияние на размер среднедневного заработка работников для расчёта отпускных и единовременной выплаты к отпуску в 2013 году.

2.Результаты деятельности Учреждения

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет и иные счета в банках, круглую печать со своим наименованием, штамп, фирменный бланк, фирменное наименование и расположено по адресу: 628007, г. Ханты-Мансийск, ул.Чехова, д.68.

Финансово-хозяйственная деятельность Учреждения в 2014 году осуществлялась на основании бюджетной сметы.

Исполнение показателей бюджетной сметы за 2014 год в сравнении с 2013 годом отражено в таблице 1.

Таблица1

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2013 год | | | 2014 год | | |
| План,  руб. | Факт,  руб. | % выполнения | План,  руб. | Факт,  руб. | % выполнения |
| Заработная плата и начисления на выплаты по оплате труда | 39 371609,77 | 39 362 570,18 | 100 % | 60 090 240,29 | 59 363 756,33 | 99 % |
| Услуги связи | 211 506,01 | 211 506,01 | 100 % | 290 000,00 | 258 494,26 | 89 % |
| Транспортные услуги | 43 230,00 | 43 230,00 | 100 % | 120 000,00 | 75 572,00 | 63 % |
| Услуги по содержанию имущества | 97 857,00 | 97 857,00 | 100 % | 200 000,00 | 199 900,00 | 100 % |
| Прочие работы, услуги | 1 245 106,99 | 1 243 928,22 | 100 % | 1 028 142,86 | 976 772,54 | 95 % |
| Увеличение стоимости основных средств | 1 087 043,35 | 1 087 043,35 | 100 % | 321 000,00 | 320 448,00 | 100 |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 844 641,23 | 842 699,50 | 100 % | 779 000 | 776 994,80 | 100 |
| Прочие расходы | 150,00 | 150,00 | 100 % | 10 467,67 | 692,29 | 7 % |
| ИТОГО | 42 901 144,35 | 42 888 984,26 | 100 % | 62 838 850,82 | 61 972 630,22 | 99 % |

Остаток средств по смете по итогам исполнения за 2014 год составил 866 220,60 рублей, в том числе:

- по статье 211 «Заработная плата» - 209,7 тыс. рублей за счёт сложившейся экономии по вакансионным штатным единицам, замещение которых осуществлялось в процессе исполнения бюджета 2014 года,

- по статье 213 «Начисления на фонд оплаты труда» - 493,9 тыс. рублей за счёт снижения налогового вычета с 29,5%, учтенного в бюджете, до 23,7% по фактическому исполнению за 2014 год,

- по статье 212 «Прочие выплаты» - в объёме 22,9 тыс. рублей за счёт неиспользованных работниками Учреждения средств по компенсации льготному проезду в ежегодный отпуск,

- по статье 221 «Услуги связи» - в сумме 31,5 тыс. рублей за счёт экономии средств за оплату услуг Интернета,

- по статье 222 «Транспортные услуги» - в сумме 44,4 тыс. рублей за счёт экономии бюджетных средств на оплату проезда в служебные командировки и на курсы повышения квалификации,

- по статье 226 «Прочие услуги» - в объёме 51,4 тыс. рублей за счёт экономии средств по оплате курсов повышения квалификации и неиспользования средств по доставке денежной наличности,

- по статье 290 «Прочие расходы» - за счёт экономии средств в объёме 9,7 тыс. рублей, сложившейся по оплате договоров приобретения почётных грамот, благодарственных писем, приветственных адресов.

- по статье 310 «Увеличение стоимости основных средств» - 0,5 тыс. рублей за счёт экономии по контрактам,

- по статье 344 «Увеличение стоимости материальных активов» - 2,0 тыс. рублей за счёт экономии по контрактам.

Общая балансовая стоимость имущества, закрепленного на праве оперативного управления, амортизация основных средств, материальные запасы, основные средства до 3000 рублей отражены в таблице 2.

Таблица 2

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | На начало отчетного периода 01.01.2014г. (руб.) | На конец отчетного периода 31.12.2014г. (руб.) |
| Общая балансовая стоимость имущества учреждения | 3 872 174,22 | 4 583 047,11 |
| Амортизация | 3 650 996,96 | 4 432 933,88 |
| Материальные запасы | 367 768,59 | 684 551,16 |
| Основные средства до 3000 рублей | 130 553,89 | 185 988,01 |

В 2014 году подготовлено четыре приказа по Учреждению на списание основных средств по ветхости, износу на сумму 622 521 (Шестьсот двадцать две тысячи пятьсот двадцать один) рубль 15 копеек.

Осуществлена передача основных средств в Департамент имущественных, земельных отношений на сумму 88 984 (Восемьдесят восемь тысяч девятьсот восемьдесят четыре) рубля 24 коп.

Принято основных средств от Департамента имущественных, земельных отношений на сумму 1 111 986 (Один миллион сто одиннадцать тысяч девятьсот восемьдесят шесть) рублей 40 коп.

Приобретено основных средств на сумму 367 458 (Триста шестьдесят семь тысяч четыреста пятьдесят восемь) рублей 00 коп.

Начислено амортизации основных средств на сумму 1 482 678 (Один миллион четыреста восемьдесят две тысячи шестьсот семьдесят восемь) рублей 00 коп.

Списано на нужды учреждения материальных запасов в 2014 году на сумму 447 761 (Четыреста сорок семь тысяч семьсот шестьдесят один) рубль 23 коп.

Приобретено материальных запасов на сумму 783 641 (Семьсот восемьдесят три тысячи шестьсот сорок один) рубль 80 коп.

В 2014 году в учреждении была проведена одна инвентаризация.

Специалистами Учреждения по направлениям деятельности принято участие в 2-х совещаниях с руководителями образовательных учреждений Ханты-Мансийского района, подготовлено и прочитано 4 сообщения на совещаниях с руководителями образовательных учреждений района в марте и августе 2014 года по темам: «Итоги исполнения бюджета отрасли «Образование» за 2013 год. Задачи на 2014 год», «Организация работы по ведению кадровой части в программе «Контур-зарплата», «Основные требования и этапы формирования бюджета на 2015 год», «Соблюдение законодательства РФ в части заключения муниципальных контрактов (гражданско-правовых договоров) на приобретение товаров (работ, услуг) для муниципальных нужд».

Специалисты Учреждения приняли участие в 2-х заседаниях Совета руководителей образовательных учреждений Ханты-Мансийского района и подготовили сообщения по темам: «Реализация в сфере образования Ханты-Мансийского района Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики по поэтапному повышению оплаты труда» и «Проблемы малокомплектных дошкольных учреждений Ханты-Мансийского района при изменении с 01.01.2015 года полномочий органов власти и законодательства в сфере образования в части финансового обеспечения реализации программы дошкольного образования в Ханты-Мансийском автономном округе-Югре».

Учреждением было подготовлено и проведено селекторное совещание с руководителями образовательных учреждений района посредством телекоммуникационной связи 04 декабря 2014 года по теме «Завершение финансового года, эффективное освоение средств бюджета 2014 года».

Специалисты Учреждения приняли участие в обучающем семинаре 16- 17 сентября на тему «Формирование и исполнение муниципального задания бюджетными, автономными и казёнными учреждениями в 2014 году», организованном комитетом по финансам администрации района.

Специалисты Учреждения приняли участие в формировании ежегодного публичного доклада главы администрации района за 2013 год, в формировании следующих годовых докладов за 2013 год: о выполнении образовательной инициативы «Наша новая школа Югры», доклада о результатах деятельности отрасли для Комитета экономической политики АХМР, доклада о показателях и результатах деятельности отрасли для ДО и МП ХМАО- Югры.

Осуществлялось обучение специалистов Учреждения, обеспечивающих организацию работы по закупкам товаров, работ, услуг для муниципальных нужд, в 2014 году обучено 8 специалистов контрактной службы Учреждения. Прошли обучение 100% штатного состава специалистов, курирующих данное направление.

Учреждение в рамках исполняемой уставной деятельности осуществляет подготовку проектов нормативных и распорядительных документов, взаимодействует с государственным отраслевым органом исполнительной власти в сфере образования по вопросам исполнения системой образования района 5-ти отдельных государственных полномочий, передаваемых для исполнения на муниципальный уровень, и статистической отчётности системы образования по Ханты-Мансийскому району.

Всего за 2014 год по Учреждению:

зарегистрировано входящих документов- 9.000 экз., исходящих документов -1.667 экз., внутренних входящих документов- 237 экз.

обработано документов, полученных на электронную почту Учреждения- 2.770 экз., направлено исходящих документов по электронной почте - 1.769 экз.

подготовлено, направлено и обработано - 61.881 документов по всем видам и направлениям деятельности Учреждения.

В том числе:

Оформлено приказов Учреждения по основной деятельности – 96, по личному составу- 174, по командировкам- 29, по отпускам- 148.

Подготовлено и снято с контроля 5 600 документов, поставленных на контроль исполнения.

Подготовлены письма в количестве 1967 документов в адрес Департамента образования и молодёжной политики ХМАО-Югры, администрации Ханты-Мансийского района, организаций и учреждений, индивидуальных предпринимателей и жителей района.

Подготовлено и обработано документов в области бухгалтерского, бюджетного, налогового и финансово-хозяйственной деятельности - 51 433. В том числе, в адрес Комитета по финансам администрации Ханты-Мансийского района подготовлен и направлен 23 801 документ.

Подготовлено и обработано статистических отчетов, сведений, информаций - 2.434.

Деятельность Учреждения по обслуживанию

образовательных учреждений района.

На основе договорных отношений Учреждение в 2014 году осуществляло деятельность в области бухгалтерского и налогового учёта с 22 муниципальными казенными дошкольными образовательными учреждениями, 17 муниципальными общеобразовательными учреждениями, 1 муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования, комитетом по образованию администрации Ханты-Мансийского района. Обеспечивалась деятельность по формированию и размещению муниципального заказа, организация работы по закупкам товаров, работ и услуг, договорным отношениям и контроля в сфере закупок, экономическому обслуживанию образовательных учреждений, по подготовке и составлению бюджетных смет казённых учреждений, плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения и систематическому анализу финансово-хозяйственной деятельности исполнения бюджетных смет обслуживаемых учреждений.

Осуществлялся контроль над расходованием образовательными учреждениями бюджетных средств в соответствии с целевым назначением по доведённым лимитам бюджетных обязательств, бюджетным сметам, своевременным и правильным оформлением первичных учётных документов и законностью операций.

Оказывалось содействие в получении и оказании методической помощи образовательным учреждениям, ведущим бухгалтерский учёт самостоятельно: 3-м муниципальным казенным общеобразовательным учреждениям, 3-м муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждениям.

Осуществлялось консультирование руководителей и бухгалтеров учреждений, консолидация бухгалтерской, бюджетной и статистической отчётности по отрасли.

По кассовому исполнению бюджета.

Открыто по 2 лицевых счета в казенных учреждениях «Счет для учета операций со средствами Клиента», «Счет для учета операций со средствами, находящихся во временном распоряжении», 3 лицевых счета в бюджетном учреждении «Счет для учета средств от приносящей доход деятельности», «Счет для учета средств, доведенных на выполнение государственного (муниципального) задания», «Счет для учета средств, доведенных на иные цели». Всего ведется операций по 85 лицевым счетам.

За 2014 год составлено и направлено в казначейство Комитета по финансам АХМР в программе «АС-Бюджет» в УРМ - 28 209 платежных поручений для исполнения бюджетных обязательств обслуживаемых учреждений. Обработано 28.209 выписок по платежным поручениям в программе 1-С. Подготовлено реестров платежных поручений- 504. Обработано приходно и расходно - кассовых документов – 685. Занесено бюджетных обязательств программу «АС-Бюджет» в УРМ - 400.

Сформировано и направлено в адрес ДО и МП ХМАО- Югры заявок на финансирование обязательств по исполняемым отдельным государственным полномочиям и занесено в программу «АС-Бюджет» - 575.

Регулярно осуществляются экономические анализы исполнения бюджета отрасли, в пределах установленной компетенции отдела, подготавливаются и доводятся до руководителей обслуживаемых учреждений информации об исполнении бюджета для принятия оперативных решений,

Осуществляется контроль соблюдения получателями средств субвенций из бюджета автономного округа условий их предоставления при исполнении учреждениями 5-ти государственных полномочий – сформировано и направлено в ДО и МП ХМАО- Югры, КФ АХМР, ГРБС и в МОУ 68 отчётов и 245 писем, информаций и анализов, подготовлено 67 проектов приказов Комитета по образованию в сфере деятельности поручаемых для выполнения полномочий ГРБС.

Обеспечена на постоянной основе деятельность по обновлению и настройке обновлений по программным продуктам, уточнён в программе справочник КБК для электронного документооборота с отделом казначейства комитета по финансам АХМР – 24 программы.

Ведётся методическое и практическое сопровождение деятельности руководителей учреждений по размещению информации о деятельности 40 учреждений за 2013 год и в 2014 году на официальном сайте в сети Интернет [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru).

Финансовый результат исполнения бюджетных обязательств обслуживаемыми учреждениями за 2014 год остался на уровне показателя за 2013 год, исполнение бюджета составило 1 351 624,4 тыс. рублей, или 97% от утверждённого плана. В том числе, по расходам за счёт средств местного бюджета – 581 053,2 тыс.руб., по расходам за счёт федерального и регионального бюджетов – 770 571,2 тыс.руб. Финансовый результат исполнения бюджетных обязательств за 2014 год учреждениями, обслуживаемыми МКУ ХМР «ЦБ по обслуживанию МОУ ХМР», составил 1 058 399 тыс. рублей, или 78,3 % от общего объёма кассового исполнения по отрасли «Образование».

По подготовке, составлению бухгалтерской, финансовой, нало­говой, статистической отчетности и предоставлению ее в Федеральную налоговую службу, внебюд­жетные фонды, органы статистики, главному распорядителю бюджетных средств в порядке и сроки, установленные действующим законодательством Российской Федерации и муниципальными правовыми актами администрации района

За 2014 год обеспечивалась подготовка и составление консолидированной бухгалтерской, финансовой, налоговой, статистической отчётности за 2013 и 2014 годы по отрасли «Образование» и представление её в порядке и сроки, установленные действующим законодательством РФ и муниципальными правовыми актами администрации района.

Статистические отчеты, сведения, информация, мониторинги:

За 2014 год сформировано и направлено в вышестоящие органы 2 887 отчётов о деятельности обслуживаемых образовательных учреждений Ханты-Мансийского района и Комитета по образованию АХМР в сфере установленной деятельности и в сфере полномочий главного распорядителя средств бюджета. В том числе:

Сформированы консолидированные отчеты о деятельности 46-ти образовательных учреждений района и Комитета по образованию АХМР и направлены в органы Федеральной налоговой службы, отделение Пенсионного фонда Российской Федерации, Фонда социального страхования РФ и пр. в количестве 772 шт.

Сформированы и направлены отчеты в адрес Департамента социального развития ХМАО- Югры и Департамента имущественных и земельных отношений в количестве 663 шт.

Представлено в органы Росстата отчётов:

месячных отчетов -592

квартальных отчетов – 332

годовых отчетов – 195

Представлено в адрес Департамента образования и молодежной политики ХМАО-Югры и в адрес администрации Ханты-Мансийского района отчётов:

месячных отчетов - 96

квартальных отчетов – 32

годовых отчетов – 205

отчет по сети, штату и контингенту -1

Составлен отчет за 2013 года по 42-м показателям результативности деятельности отрасли Образование, прогноз на 2014-2015 года с пояснениями достигнутых значений на основании данных статистических отчетов учреждений о результатах финансово-хозяйственной и образовательной деятельности.

Осуществлялось формирование показателей в базах данных "Статистика" и "Рейтинг, формировались статистические бюллетени, направлялись в адрес обслуживаемых учреждений и в Комитет по образованию АХМР.

Осуществлялись мониторинги по направлениям деятельности отрасли «Образование» (сформировано, размещено на сайте в сети Интернет и направлено 347 мониторингов):

численности работников ОУ, учащихся, воспитанников, заработной платы и размещаются на сайте АИС «Мониторинг Югра»,

мониторинги исполнения мероприятий муниципальной программы "Развитие образования в Ханты-Мансийском районе на 2014-2016 годы»,

мониторинг потребности в муниципальных услугах,

мониторинг потребляемой тепловой и электроэнергии,

электронный мониторинг КПМО по учителям - сформировано 153 отчета по 17 подведомственным школам для заполнения мониторинга на сайте КПМО (ФОТ учителей, стимулирующие выплаты по учителям, выборка MAX начисленной заработной платы учителям в каждом ОУ, расчет и выборка MAX и MIN заработной платы на ставку учителя),

мониторинг системы образования за 2013 го по данным статистических отчетов (около 100 показателей),

мониторинг финансирования приоритетного национального проекта" и реализации Указов Президента РФ, мониторинг показателей по приоритетному проекту «Наша новая школа» за 2014 г. (формирование показателей по 23 школам), подготовлено 16 отчётов и показатели по 23-м учреждениям, размещены в сети Интернет и направлены в МОУ.

Сформированы Социальные паспорта 46 МОУ, на основании данных Социальных паспортов по 46 ОУ сформирована база данных в сети Интернет на сайте Комитета по образованию в разрезе каждого МОУ,

Сформирован Паспорт социально-экономического положения отрасли Образования в разрезе населенных пунктов и сельских поселений по 50 показателям,

Сформированы семейно-демографические паспорта в разрезе населенных пунктов и сельских поселений Ханты-Мансийского района по 64 показателям,

Формировались на регулярной основе сведения об использовании информационных и коммуникационных технологий и производстве связанных сними товаров (работ, услуг), и т.п. сведения, информации.

По правовому обеспечению.

По правовому обеспечению деятельности Учреждения, муниципальных образовательных учреждений (в соответствии с п. 1.1.4. договоров на бухгалтерское обслуживание МОУ) в 2014 году проведены следующие мероприятия.

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование подготовленных документов, проведенные мероприятия | Количество  за год |
| Подготовлено форм муниципальных контрактов | 5 |
| Подготовлено муниципальных контрактов | 29 |
| Рассмотрено муниципальных контрактов с подготовкой протоколов разногласий | 422 |
| Рассмотрено и согласовано муниципальных контрактов | 629 |
| Обзорные методические рекомендации для руководителей МОУ | 4 |
| Служебные записки | 103 |
| Справки | 2 |
| Положения, инструкции | 14 |
| Номенклатура дел | 2 |
| Служебных писем | 30 |
| Технических заданий | 1 |
| Отчеты о проделанной работе | 12 |
| Планы работ | 16 |
| Проекты выступлений на совещаниях | 3 |
| Проекты приказов | 8 |
| Письменные правовые консультации | 27 |
| Устные правовые консультации | 57 |
| Анкеты | 3 |
| Доверенности | 2 |
| Извлечения из законодательства | 5 |
| Проведено мероприятий (участие в совещаниях, согласование документов в органах власти, организациях) | 28 |

По договорным отношениям и контролю в сфере закупок

Внесено в реестр договоров и контрактов, заключенных на 2014 год, без проведения процедур конкурентных закупок в рамках, предусмотренных нормами статьи 73 Бюджетного кодекса РФ, составило 2 803 договора (контракта).

Проведена экспертиза поступивших в работу договоров и контрактов на предмет соответствия требованиям Федерального Закона № 44-ФЗ от 05.04.2013 года «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Более половины всех документов были возвращены на доработку с соответствующими рекомендациями по соблюдению законодательства РФ.

В ходе экспертизы было выявлено около 25 муниципальных контрактов с условиями 100%-го авансового платежа в нарушение п.6 постановления администрации Ханты-Мансийского района от 16.03.2011 года № 53 «О мерах по реализации решения Думы Ханты-Мансийского района от 22 декабря 2010 года № 615». Данные нарушения были устранены путем внесения изменений в контракты.

Разработана и направлена в МОУ ХМР упрощенная типовая форма муниципального контракта на поставку товаров на сумму до 100 тыс. руб.

В целях исполнения части 3 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ направлены разъяснения по вопросу необходимости проведения процедуры проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта. В качестве методической помощи была разработана типовая форма экспертного заключения, с помощью которой обеспечивается данное требование законодательства.

По организации работы по закупкам товаров, работ и услуг

В 2014 году Учреждением осуществлялось исполнение отдельных передаваемых муниципальными образовательными учреждениями функций по Федеральному Закону №44-ФЗ от 05.04.2013 года «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Согласно предоставленных муниципальными образовательными учреждениями обоснований данных Учреждение осуществляло следующие функции:

консультации по разработке планов-графиков в части предмета наименования, способа определения поставщика, срока размещения;

размещение в единой информационной системе план-графика и внесение в него изменений;

подготовка и размещение в единой информационной системе извещений об осуществлении закупок, документации о закупках и проектов муниципальных контрактов, подготовку и направление приглашений принять участие в определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) закрытыми способами и иной информации.

Заключено на официальном сайте РФ конкурентными закупками 14 муниципальных контрактов.

Количество подготовленных и опубликованных планов- графиков - 115 шт.

3. Количество подготовленных технических заданий - 49 штук.

Количество подготовленных заявок на проведение закупок конкурентными способами - 49 штук.

Количество подготовленных обоснований начальной (максимальной) цены - 49 шт.

Количество контрактов, заключение которых обеспечила контрактная служба Учреждения - 14 штук.

Количество проведенных процедур закупок через уполномоченный орган на определение поставщика - 14 штук,

Эффективность расходования бюджетных средств района по проведённым через уполномоченный орган закупкам составила 617 тыс. руб.

Подготовлено документов на получение ЭПЦ – 3 приказа и соответствующие документы.

По расчетам с нефинансовыми активами.

Подготовлено 170 приказов на списание основных средств обслуживаемых учреждений по ветхости, износу в 2014 году на сумму 36 263 514 (Тридцать шесть миллионов двести шестьдесят три тысячи пятьсот четырнадцать) рублей 49 коп.

Подготовлено 22 акта приема-передачи основных средств и осуществлена передача в Департамент имущественных, земельных отношений на сумму 40 488 214 (Сорок миллионов четыреста восемьдесят восемь тысяч двести четырнадцать) рублей 04 коп.

Обработано и принято 85 актов приема-передачи основных средств и непроизведенных активов от Департамента имущественных, земельных отношений на сумму 549 676 715 (Пятьсот сорок девять миллионов шестьсот семьдесят шесть тысяч семьсот пятнадцать) рублей 52 коп.

Обработано 1474 принятия к учету основных средств и выполнено поступление основных средств на сумму 38 156 734 (Тридцать восемь миллионов сто пятьдесят шесть тысяч семьсот тридцать четыре) рубля 85 коп.

Обработано 47 внутренних перемещений основных средств, в связи со сменой материально-ответственного лица в образовательных учреждениях.

Произведено 492 операции по начислению амортизации основных средств на сумму 47 867 467 (Сорок семь миллионов восемьсот шестьдесят семь тысяч четыреста шестьдесят семь) рублей 66 коп.

Обработано и подготовлено 68 актов на списание основных средств, стоимостью до 3 000 рублей на сумму 3 051 183 (Три миллиона пятьдесят одна тысяча сто восемьдесят три) рубля 08 коп.

Ежемесячно распечатываются инвентарные карточки на объекты основных средств, за 2014 год показатель составил - 2 138 карточек.

Обработано 1010 актов на списание материальных запасов и списано на нужды учреждений материальных запасов в 2014 году на сумму 34 855 714 (Тридцать четыре миллиона восемьсот пятьдесят пять тысяч семьсот четырнадцать) рублей 29 коп.

Обработано 51 требование-накладная по внутреннему перемещению, в связи со сменой материально-ответственного лица в образовательных учреждениях.

Обработан 1 101 отчет по расходу продуктов питания, разнесено 7 932 ведомостей довольствующихся, 7 932 меню-требований.

В 2014 году в образовательных учреждениях было проведено 19 инвентаризаций.

Подготовлено 38 приказов о проведении инвентаризаций и о результатах инвентаризаций.

По доходам и работой с поставщиками.

Доходы в 2014 году составили 15 441 774,70 тысяч рублей, в том числе: от поступления родительской платы за посещение детьми дошкольных учреждений - 13 916 027,13 тыс.руб., прочие доходы – 1 525 747,57 тыс.рублей.

В течение 2014 года обеспечивалось:

Осуществление предварительного контроля над своевременным и правильным оформлением первичных учетных документов и законностью совершаемых операций - обработано 9 011 документов по приходу материальных запасов, основных средств и предоставляемых услуг сторонними организациями,

Обработка заявлений – расчётов по выплате аванса на проезд к месту отдыха и обратно – 180 экз.,

Обработка авансовых отчётов обслуживаемых учреждений - 1781 отчет,

Осуществление ежеквартально сверки по взаимным расчётам с поставщиками (подготовлено 1000 актов),

Обработка писем и информаций от претензий поставщиков (120 шт.),

Осуществление в рамках исполнения отдельного государственного полномочия, начисление и выплата компенсации родителям части родительской платы за содержание детей в образовательном учреждении, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образо­вания. Обработано 325 табелей посещаемости детей, начислена родительская плата и компенсация 1 084 воспитанникам детских садов. Формирование списков получателей компенсации части родительской платы (656 списков), методическое сопровождение руководителей дошкольных учреждений по работе с родительским сообществом. Предоставление сведений в ДО и МП ХМАО- Югры о муниципальных НПА, регламентирующих компенсацию части родительской платы (постоянно), и информации по выплатам в Центр социальных выплат (450 шт.),

Оформление доверенностей - 390 экземпляров.

Ежемесячное составление отчётов в разрезе МОУ и занесение в программу «Парус» формы 169 и формы отчёта по дебиторской и кредиторской задолженностям (568 отчётов).

Формирование информационных писем и консультирование руководителей 40 обслуживаемых учреждений.

Начисление и выплата заработной платы.

Начисление заработной платы работникам 40 образовательных учреждений, Комитету по образованию АХМ и МКУ ХМР «ЦБ по обслуживанию МОУ ХМР» осуществлялось два раза в месяц, обслуживалось 1823 лицевых счета.

Формировались ведомости и списки в ОАО «Ханты-Мансийский банк» и Сберегательный банк РФ в количестве 4032 ведомостей.

Формировались ведомости для оплаты по гражданско-правовым договорам и муниципальным контрактам на проведение работ, оказание услуг (148 ведомостей).

Составлялись реестры застрахованных лиц, участников Программы государственного софинансирования пенсии; составлялись реестры в Ханты-Мансийский Негосударственный Пенсионный фонд, для перечисления добровольных пенсионных взносов (в соответствии с индивидуальными пенсионными договорами) на формирование негосударственной пенсии в количестве 1536 шт.

Подготавливались данные для перечисления алиментов, штрафов по исполнительным листам в разрезе 40 учреждений на 21 человека ежемесячно.

Формировались данные для перечисления налогов, производилась выдача справок о средней заработной плате, 2-НДФЛ, справок для расчета по больничному листку, о получении единовременного и ежемесячного пособия на ребенка.

Осуществлялось консультирование руководителей 40 обслуживаемых образовательных учреждений по вопросам оплаты труда и трудовому законодательству, социальным гарантиям и выплатам.

Тарификация заработной платы работников образовательных учреждений

Осуществлялось сопровождение и контроль деятельности руководителей 46-ти образовательных учреждений Ханты-Мансийского района по подготовке и проведению тарификации работников образовательных учреждений района на 2014-2015 учебный год и внесение в них изменений. Протарифицировано 1794,62 штатные единицы. Формирование сводов по заработной плате по итогам проведённой тарификации на 2014-2015 учебный год по отрасли «Образование» в объёме 933 959 700 рублей, представление на утверждение руководителю ГРБС.

Подготовлено 5 проектов приказов Комитета по образованию АХМР: о подготовке и проведении МОУ района тарификации работников на 2014-2015 учебный год, об утверждении итогов тарификации на 2014-2015 учебный год (с изменениями), об утверждении итогов индексации фонда оплаты труда муниципальных образовательных учреждений Ханты- Мансийского района на 01 января 2014 года и направлены в адрес МКОУ.

Проведена экономическая экспертиза локальных актов МКОУ «Положение об оплате труда и распределении выплат стимулирующего характера» на предмет соответствия нормам регионального отраслевого законодательства по отраслевой оплате труда.

В области выполнения бюджетных полномочий и функций главного распорядителя средств бюджета по Соглашению

Осуществление функций в сфере финансово-экономической деятельности 46-ти обслуживаемых учреждений, как получателей средств бюджета Ханты-Мансийского района, и главного распорядителя бюджетных средств по договорам и Соглашению с Комитетом по образованию АХМР:

осуществлялось планирование расходов бюджета по ведомственной структуре расходов бюджета района на 2014 и 2015 годы, согласно предоставленным руководителями образовательных учреждений обоснованным расчетам, составление обоснования бюджетных ассигнований и представление их на согласование и утверждение руководителю ГРБС. Сформирован и предоставлен в адрес ДО и МП ХМАО-Югры сетевой бюджет отрасли «Образование» на 2014 и 2015 годы, включающий показатели, участвующие в расчёте объёмов субвенций, направляемых муниципальному образованию Ханты-Мансийский района из бюджета автономного округа для финансового выполнения 5 –ти государственных полномочий. Бюджет отрасли «Образование» по ведомственной структуре расходов на 2014 год, с учётом уточнения, утверждён в объёме 1 393 120,5 тысяч рублей, в том числе, расходы осуществляемые за счёт средств местного бюджета 606 400,6 тыс.руб., расходы, осуществляемые за счёт средств федерального и регионального бюджета – 786 719,9 тыс. руб. Доля бюджета отрасли в общем бюджете Ханты- Мансийского района составила 27%. Бюджет отрасли на 2015 год сформирован и утверждён в объёме 1 471 607,8 тысяч рублей, в том числе, расходы осуществляемые за счёт средств местного бюджета 393 781,8 тыс. руб., расходы, осуществляемые за счёт средств регионального бюджета – 1 077 826 тыс.руб.;

в соответствии с решением руководителя ГРБС осуществлялось распределение бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств по подведомственным получателям бюджетных средств на 2014 и на 2015 годы;

по решению руководителя главного распорядителя средств бюджета осуществлялось составление и ведение бюджетной росписи ГРБС, распределение бюджетных ассигнований, доведение лимитов бюджетных обязательств до 48 получателей средств бюджета. Осуществлялось занесение показателей распределения бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств на 2014 год и на 20105 год в бюджетную роспись главного распорядителя средств бюджета в программе «АС – Бюджет» и её ведение;

осуществлялось, согласно предложениям получателей средств и в соответствии с решением руководителя ГРБС, формирование предложений в финансовый орган администрации района по изменению лимитов бюджетных обязательств и изменению сводной бюджетной росписи бюджета района по ведомственной структуре расходов на 2014 год. Сформировано и направлено в Комитет по финансам администрации Ханты-Мансийского района сводных ходатайств и справок об изменении сводной росписи бюджета Ханты-Мансийского района на 2014 год, бюджетной росписи главного распорядителя средств бюджета и лимитов бюджетных обязательств на 2014 год и занесено в программу «АС Бюджет» - 178 обращений. Принято от получателей средств бюджета и обработано 1060 ходатайств и обращений в адрес главного распорядителя средств бюджета;

осуществлялась организация и координация деятельности 40 казённых учреждений по подготовке и составлению бюджетных смет, в соответствии с установленным ГРБС порядком. Подготовлено и составлено 42 сводные бюджетные сметы обслуживаемых учреждений на 2014 год, 462 индивидуальные бюджетные сметы по мероприятиям и видам расходов и расшифровки к ним. На постоянной основе осуществлялось внесение изменений в бюджетные сметы казённых образовательных учреждений на 2014 год при изменении показателей доведённых лимитов бюджетных обязательств (выполнено 1060 внесений изменений в бюджетные сметы). На 2015 год подготовлен 41 проект сводных бюджетных смет учреждений, 451 индивидуальные бюджетные сметы по мероприятиям и видам расходов и расшифровки к ним. На постоянной основе осуществлялось внесение изменений в бюджетные сметы учреждений. Формируются и направляются получателям средств уведомления об изменении получателям средств бюджета объёмов бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств;

осуществлялся экономический анализ исполнения бюджетных смет, подготовка информации об исполнении бюджета и доведение его до руководителя главного распорядителя средств бюджета и учреждений для принятия оперативных решений (подготовлено 32 отчёта, 245 писем с анализами об итогах ФХД учреждений);

осуществлялась организация и сопровождение деятельности учреждений по составлению ими штатного расписания учреждений и проведению ими тарификации работников учреждения (протарифицировано на 01.01.2014 года, на 01.09.2014 года 46 учреждений);

осуществлялась организация и координация деятельности учреждений по формированию и представлению руководителю главного распорядителя бюджетных средств статистической и бюджетной отчетности получателя бюджетных средств, в пределах установленной компетенции (обработано, подготовлено и направлено 2406 отчётов, информаций, сведений);

осуществлялась разработка проектов нормативных правовых и локальных актов в сфере экономической деятельности отрасли по переданным функциям – подготовлено 7 проектов постановления администрации Ханты-Мансийского района, 4 проекта распоряжения администрации Ханты-Мансийского района, 84 проектов приказов Комитета по образованию администрации района, свыше 390 писем.

Специалистами Учреждения в 2014 году осуществлялось исполнение иных полномочий Комитета по образованию АХМР в сфере установленной деятельности, определённых Положением о комитете по образованию администрации Ханты-Мансийского района, утверждённого решением Думы Ханты-Мансийского района №284 от 16.09.2013 года. В 2014 году из 35-ти полномочий в сфере установленной деятельности комитета по образованию Учреждение в рамках Соглашения исполняло совместно, либо самостоятельно 21 полномочие.

Основная цель деятельности Учреждения за 2014 год достигнута, договорные отношения с обслуживаемыми учреждениями выполнены в полном объеме.