

Доклад
Финансового управления администрации
Дмитровского городского округа Московской области
о повышении качества финансового менеджмента
Главных администраторов средств бюджета Дмитровского
городского округа Московской области за 2022 год

Доклад Финансового управления администрации Дмитровского городского округа Московской области подготовлен в соответствии с Порядком проведения мониторинга качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета Дмитровского городского округа Московской области, главных администраторов доходов бюджета Дмитровского городского округа Московской области, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Дмитровского городского округа Московской области" (далее-ГАБС), утвержденный Распоряжением №09/ОС от 20.01.2020г. (с изменениями, внесенными в распоряжения от 22.06.2020 №34/ОС; от 18.01.2021 №05/ОС; от 18.03.2021 №37/ОС; от 10.09.2021 №96/ОС; от 24.03.2022 №31/ОС; от 02.03.2023 №35/ОС) (далее – Порядок).

Проведен годовой мониторинг оценки качества финансового менеджмента за 2022 год, на основании исходных данных согласованных в установленном Порядке с ГАБС, сформированных на 1 января 2023 года.

При проведении мониторинга анализировались и оценивались результаты ГАБС по четырем группам показателей:

- 1) Управление расходами бюджета согласно, Приложению к Приложению 3 настоящего Порядка;
- 2) управление доходами бюджета согласно, Приложению к Приложению 4 настоящего Порядка;
- 3) ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности, согласно, Приложению к Приложению 5 настоящего Порядка;
- 4) организация и осуществление внутреннего финансового аудита, согласно, Приложению к Приложению 6 настоящего Порядка.

Оценка качества финансового менеджмента проведена по следующим ГАБС:

1. Администрация Дмитровского городского округа Московской области;
2. Управление образования администрации Дмитровского городского округа Московской области;
3. Управление культуры, туризма и работы с молодежью администрации Дмитровского городского округа Московской области;
4. Управление физической культуры и спорта администрации Дмитровского городского округа Московской области;
5. Контрольно-счетная палата Дмитровского городского округа Московской области;

6. Комитет по управлению имуществом администрации Дмитровского городского округа Московской области;

7. Финансовое управление администрации Дмитровского городского округа Московской области.

При формировании отчета о результатах мониторинга качества финансового менеджмента использовалась следующая оценка качества финансового менеджмента:

Характеристика качества финансового менеджмента	Проценты
Высокое качество финансового менеджмента	≥ 90%
Надлежащее качество финансового менеджмента	от 70% до 90%
Ненадлежащее качество финансового менеджмента	< 70%

По результатам проведения оценки:

1) Сформирован рейтинг отдельно по ГАБС, имеющим и не имеющим подведомственные учреждения, ранжированный по убыванию рейтинговой оценки качества финансового менеджмента, по форме, Приложения 8 к настоящему Порядку (Приложение 1);

2) перечислены показатели, по которым имеются отклонения от максимальных возможных оценок:

- Управление физической культуры и спорта администрации Дмитровского городского округа Московской области (Приложение 2);

- Управление культуры, туризма и работы с молодежью администрации Дмитровского городского округа Московской области (Приложение 3);

- Управление образования администрации Дмитровского городского округа Московской области (Приложение 4);

- Администрация Дмитровского городского округа Московской области (Приложение 5);

- Контрольно-счетная палата Дмитровского городского округа Московской области (Приложение 6);

- Финансовое управление администрации Дмитровского городского округа Московской области (Приложение 7);

- Комитет по управлению имуществом администрации Дмитровского городского округа Московской области (Приложение 8).

3) Сведения о принятых ГАБС мерах по повышению качества финансового менеджмента по форме Приложения 9 к настоящему Порядку:

- Управление физической культуры и спорта администрации Дмитровского городского округа Московской области (Приложение 9);

- Управление культуры, туризма и работы с молодежью администрации Дмитровского городского округа Московской области (Приложение 10);

- Управление образования администрации Дмитровского городского округа Московской области (Приложение 11);

- Администрация Дмитровского городского округа Московской области (Приложение 12);

- Контрольно-счетная палата Дмитровского городского округа Московской области (Приложение 13);

- Финансовое управление администрации Дмитровского городского округа Московской области (Приложение 14);
- Комитет по управлению имуществом администрации Дмитровского городского округа Московской области (Приложение 15).

4) Выводы

Для устранения недостатков в организации финансового менеджмента, ГАБС необходимо совершенствовать работу по улучшению показателей с отклонением от максимально возможного уровня качества финансового менеджмента.

Для повышения качества финансового менеджмента ГАБС необходимо обеспечить расходование средств равными долями в течении финансового года, а также анализировать исходные данные для определения состава и объема бюджетных ассигнований при планировании бюджета на очередной финансовый год и плановый период.

Провести комплекс мероприятий, направленных на повышение результативности и эффективности использования средств бюджета Дмитровского городского округа Московской области на всех этапах бюджетного процесса.

Начальник управления



Е. Н. Тешлова

РЕЙТИНГ
Главных администраторов бюджетных средств
Дмитровского городского округа Московской области
за 2022 год

ГАБС имеющие подведомственные учреждения

№ п/п	Наименование ГАБС	Уровень качества финансового менеджмента ГАБС (Q ГРБС)
1	2	3
ГАБС, при $YГРБС \geq 90\%$ – характеризуется высоким качеством финансового менеджмента		
1	Управление физической культуры и спорта администрации Дмитровского городского округа Московской области	94,88
ГАБС, при $70\% \leq YГРБС < 90\%$ - характеризуется надлежащим качеством финансового менеджмента		
2	Управление культуры, туризма и работы с молодежью администрации Дмитровского городского округа Московской области	89,30
3	Управление образования администрации Дмитровского городского округа Московской области	86,51
ГАБС, при $0 \leq YГРБС < 70\%$ - характеризуется ненадлежащим качеством финансового менеджмента		
4	Администрация Дмитровского городского округа Московской области	60,00

ГАБС не имеющие подведомственные учреждения

№ п/п	Наименование ГАБС	Уровень качества финансового менеджмента ГАБС (Q ГРБС)
1	2	3
ГАБС, при $YГРБС \geq 90\%$ – характеризуется высоким качеством финансового менеджмента		
1	Контрольно-счетная палата Дмитровского городского округа Московской области	98,57
ГАБС, при $70\% \leq YГРБС < 90\%$ - характеризуется надлежащим качеством финансового менеджмента		
2	Финансовое управление администрации Дмитровского городского округа Московской области	87,50
3	Комитет по управлению имуществом администрации Дмитровского городского округа Московской области	75,00
ГАБС, при $0 \leq YГРБС < 70\%$ - характеризуется ненадлежащим качеством финансового менеджмента		
–	–	–

Показатели,
Управления физической культуры и спорта администрации
Дмитровского городского округа Московской области,
по которым имеются отклонения от максимальных возможных оценок

№ п/п	Уровень качества финансового менеджмента ГАБС (Q_ГРБС) (%)	Максимальная оценка	Полученная оценка
1	Равномерность осуществления кассовых расходов (без учета средств федерального бюджета и бюджета Московской области)	10	5
2	Востребованность бюджетных ассигнований ГАБС и КУ в отчетном периоде	5	4
3	Качество исполнения ГАБС, РБС, ПБС рекомендаций и предложений внутреннего финансового аудита	5	0

Показатели,
Управления культуры, туризма и работы с молодежью администрации
Дмитровского городского округа Московской области,
по которым имеются отклонения от максимальных возможных оценок

№ п/п	Уровень качества финансового менеджмента ГАБС (Q_ГРБС) (%)	Максимальная оценка	Полученная оценка
1	Равномерность осуществления кассовых расходов (без учета средств федерального бюджета и бюджета Московской области)	10	5
2	Качество исполнения судебных актов АУ и БУ (в количественном выражении)	5	1
3	Качество исполнения судебных актов АУ и БУ (в денежном выражении) в отчетном периоде	5	1
4	Качество исполнения ГАБС, РБС, ПБС рекомендаций и предложений внутреннего финансового аудита	5	0
5	Составление отчетности о результатах внутреннего финансового аудита	5	0

Показатели,
Управления образования администрации Дмитровского городского округа Московской области,
по которым имеются отклонения от максимальных возможных оценок

№ п/п	Уровень качества финансового менеджмента ГАБС (Q_ГРБС) (%)	Максимальная оценка	Полученная оценка
1	Равномерность осуществления кассовых расходов (без учета средств федерального бюджета и бюджета Московской области)	10	5
2	Качество прогнозирования ГАБС кассовых выплат из бюджета Дмитровского городского округа Московской области	5	0
3	Востребованность бюджетных ассигнований ГАБС и КУ в отчетном периоде	5	4
4	Качество исполнения судебных актов АУ и БУ (в количественном выражении)	5	1
5	Качество исполнения судебных актов АУ и БУ (в денежном выражении) в отчетном периоде	5	1
6	Приостановление операций по расходованию средств на лицевых счетах АУ и БУ в связи с нарушением процедур исполнения судебных актов	5	0
7	Качество исполнения ГАБС, РБС, ПБС рекомендаций и предложений внутреннего финансового аудита	5	0

Показатели,
Администрации Дмитровского городского округа Московской области,
по которым имеются отклонения от максимальных возможных оценок

№ п/п	Уровень качества финансового менеджмента ГАБС (Q_ГРБС) (%)	Максимальная оценка	Полученная оценка
			60,00
1	Равномерность осуществления кассовых расходов (без учета средств федерального бюджета и бюджета Московской области)	10	5
2	Качество прогнозирования ГАБС кассовых выплат из бюджета Дмитровского городского округа Московской области	5	0
3	Востребованность бюджетных ассигнований ГАБС и КУ в отчетном периоде	5	2
4	Качество подготовки платежных документов ГАБС (без учета платежных документов подведомственных учреждений, переданных на исполнение в МУ «МЦБ»)	5	4
5	Качество исполнения судебных актов ГАБС и КУ (в количественном выражении)	5	0
6	Качество исполнения судебных актов АУ и БУ (в количественном выражении)	5	1
7	Качество исполнения судебных актов ГАБС и КУ (в денежном выражении) в отчетном периоде	5	1
8	Качество исполнения судебных актов АУ и БУ (в денежном выражении) в отчетном периоде	5	1
9	Приостановление операций по расходованию средств на лицевых счетах ГАБС и КУ, в связи с нарушением процедур исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета Дмитровского городского округа Московской области	5	0
10	Приостановление операций по расходованию средств на лицевых счетах АУ и БУ в связи с нарушением процедур исполнения судебных актов	5	0
11	Наличие нарушений в сфере закупок в части обоснования закупок и исполнения контрактов, выявленных в ходе внутреннего финансового аудита	5	0

12	Наличие нарушений процедур составления и исполнения бюджета по расходам, установленным бюджетным законодательством, выявленных в ходе внутреннего финансового аудита	5	0
13	Коэффициент сложности исполнения бюджетных ассигнований	10	5
14	Наличие нарушений порядка администрирования доходов бюджета, выявленных в ходе внутреннего финансового аудита	5	0
15	Наличие нарушений правил ведения бюджетного учета, выявленных в ходе внутреннего финансового аудита	5	0
16	Наличие нарушений порядка составления бюджетной отчетности, выявленных в ходе внутреннего финансового аудита	5	0
17	Наличие НПА, обеспечивающие осуществление внутреннего финансового аудита	5	0
18	Выполнение плана внутреннего финансового аудита в отношении ГАБС, РБС, ПБС	5	0
19	Качество исполнения ГАБС, РБС, ПБС рекомендаций и предложений внутреннего финансового аудита	5	0
20	Составление отчетности о результатах внутреннего финансового аудита	5	0
21	Размещение информации о результатах проверки на официальном сайте ГАБС в информационнотелекоммуникационной сети Интернет	5	0

Показатели,
Контрольно-счетной палаты Дмитровского городского округа Московской области,
по которым имеются отклонения от максимальных возможных оценок

№ п/п	Уровень качества финансового менеджмента ГАБС (Q_ГРБС) (%)	Максимальная оценка	Полученная оценка
1	Востребованность бюджетных ассигнований ГАБС и КУ в отчетном периоде	5	4
2	Качество планирования поступлений доходов в бюджет Дмитровского городского округа Московской области	5	4

Показатели,
 Финансового управления администрации
 Дмитровского городского округа Московской области,
 по которым имеются отклонения от максимальных возможных оценок

№ п/п	Уровень качества финансового менеджмента ГАБС (Q_ГРБС) (%)	Максимальная оценка	Полученная оценка
			87,50
1	Равномерность осуществления кассовых расходов (без учета средств федерального бюджета и бюджета Московской области)	10	5
2	Качество прогнозирования ГАБС кассовых выплат из бюджета Дмитровского городского округа Московской области	5	4
3	Востребованность бюджетных ассигнований ГАБС и КУ в отчетном периоде	5	0
4	Качество подготовки платежных документов ГАБС (без учета платежных документов подведомственных учреждений, переданных на исполнение в МУ «МЦБ»)	5	3
5	Качество планирования поступлений доходов в бюджет Дмитровского городского округа Московской области	5	3

Показатели,
Комитета по управлению имуществом администрации
Дмитровского городского округа Московской области,
по которым имеются отклонения от максимальных возможных оценок

№ п/п	Уровень качества финансового менеджмента ГАБС (Q_ГРБС) (%)	Максимальная оценка	Полученная оценка
			75,00
1	Качество прогнозирования ГАБС кассовых выплат из бюджета Дмитровского городского округа Московской области	5	0
2	Востребованность бюджетных ассигнований ГАБС и КУ в отчетном периоде	5	4
3	Качество подготовки платежных документов ГАБС (без учета платежных документов подведомственных учреждений, переданных на исполнение в МУ «МЦБ»)	5	4
4	Качество исполнения судебных актов ГАБС и КУ (в количественном выражении)	5	0
5	Качество исполнения судебных актов ГАБС и КУ (в денежном выражении) в отчетном периоде	5	1
6	Приостановление операций по расходованию средств на лицевых счетах ГАБС и КУ, в связи с нарушением процедур исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета Дмитровского городского округа Московской области	5	0
7	Качество предоставления ГАБС пояснительной записки Финуправление	5	2
8	Наличие НПА, обеспечивающие осуществление внутреннего финансового аудита	5	0

Приложение 9
к Порядку проведения мониторинга
качества финансового менеджмента
главных распорядителей средств бюджета
Дмитровского городского округа
Московской области, главных
администраторов доходов бюджета
Дмитровского городского округа
Московской области, главных
администраторов источников
финансирования дефицита бюджета
Дмитровского городского округа
Московской области

СВЕДЕНИЯ
о ходе реализации мер, направленных на повышение качества
финансового менеджмента
на 1 августа 2023

Управление физической культуры и спорта администрации
Дмитровского городского округа Московской области
(наименование ГАБС)

Наименование показателя	Максимально возможное количество баллов по данному показателю	Баллы, полученные ГАБС по данному показателю	Причина(ы) отклонения	Исполнение мероприятий, направленных на обеспечение достижения целевых значений показателя		
				Наименование мероприятия	Срок исполнения	Отметка об исполнении
1	2	3	4	5	6	7
Равномерность осуществления кассовых расходов (без учета средств федерального бюджета и бюджета Московской области)	10	5	Кассовые расходы осуществляются согласно налоговым и неналоговым доходам с ежемесячным распределением в процентном выражении от общей суммы	-	-	-
Востребованность бюджетных	5	4	Экономия возникшая в	-	-	-

<p>ассигнований ГАБС и КУ в отчетном периоде</p>			<p>результате проведения торгов, оплата счетов, актов за декабрь 2022г. в январе 2023г.</p>			
<p>Качество исполнения ГАБС, РБС, ПБС рекомендаций и предложений внутреннего финансового аудита</p>	<p>5</p>	<p>0</p>	<p>Согласно плану внутреннего финансового аудита проведены аудиторские проверки. Предложений по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств – нет.</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>-</p>

Приложение 9
к Порядку проведения мониторинга
качества финансового менеджмента
главных распорядителей средств бюджета
Дмитровского городского округа
Московской области, главных
администраторов доходов бюджета
Дмитровского городского округа
Московской области, главных
администраторов источников
финансирования дефицита бюджета
Дмитровского городского округа
Московской области

СВЕДЕНИЯ
о ходе реализации мер, направленных на повышение качества
финансового менеджмента
на 1 августа 2023

Управление культуры, туризма и работы с молодежью администрации
Дмитровского городского округа Московской области
(наименование ГАБС)

Наименование показателя	Максимально возможное количество баллов по данному показателю	Баллы, полученные ГАБС по данному показателю	Причина(ы) отклонения	Исполнение мероприятий, направленных на обеспечение достижения целевых значений показателя		
				Наименование мероприятия	Срок исполнения	Отметка об исполнении
1	2	3	4	5	6	7
Равномерность осуществления кассовых расходов (без учета средств федерального бюджета и бюджета Московской области)	10	5	Кассовые расходы осуществляются согласно налоговым и неналоговым доходам с ежемесячным распределением в процентном выражении от общей суммы кассовых поступлений.	-	-	-

<p>Качество исполнения судебных актов АУ и БУ (в количественном выражении)</p>	5	1	<p>Возникновение трудовых споров и иных нарушений в подведомственных учреждениях, ввиду недостаточного уровня квалификации ответственных сотрудников</p>	<p>Организация повышения квалификации ответственных сотрудников, недопущение финансовых нарушений при осуществлении деятельности, соблюдение законодательства РФ при ведении работы, обжалование судебных актов в установленных законодательством сроках и порядке</p>	Постоянно	-
<p>Качество исполнения судебных актов АУ и БУ (в денежном выражении) в отчетном периоде</p>	5	1	<p>Возникновение трудовых споров и иных нарушений в подведомственных учреждениях, ввиду недостаточного уровня квалификации ответственных сотрудников</p>	<p>Организация повышения квалификации ответственных сотрудников, недопущение финансовых нарушений при осуществлении деятельности, соблюдение законодательства РФ при ведении работы, обжалование судебных актов в установленных законодательством сроках и порядке</p>	Постоянно	-
<p>Качество исполнения ГАБС, РБС, ПБС рекомендаций и предложений внутреннего финансового аудита</p>	5	0	<p>Согласно плану внутреннего финансового аудита проведены аудиторские проверки. Предложений по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств – нет.</p>	-	-	-

Составление отчетности о результатах внутреннего финансового аудита	5	0	При проверке учреждений на каждое составлялся акт. Отчет о результатах внутреннего финансового аудита составлялся общий	Составление отчета о результатах внутреннего финансового аудита на каждое из проверяемых учреждений	Постоянно	-
---	---	---	---	---	-----------	---

Приложение 9
к Порядку проведения мониторинга
качества финансового менеджмента
главных распорядителей средств бюджета
Дмитровского городского округа
Московской области, главных
администраторов доходов бюджета
Дмитровского городского округа
Московской области, главных
администраторов источников
финансирования дефицита бюджета
Дмитровского городского округа
Московской области

СВЕДЕНИЯ
о ходе реализации мер, направленных на повышение качества
финансового менеджмента
на 1 августа 2023

Управление образования администрации
Дмитровского городского округа Московской области
(наименование ГАБС)

Наименование показателя	Максимально возможное количество баллов по данному показателю	Баллы, полученные ГАБС по данному показателю	Причина(ы) отклонения	Исполнение мероприятий, направленных на обеспечение достижения целевых значений показателя		
				Наименование мероприятия	Срок исполнения	Отметка об исполнении
1	2	3	4	5	6	7
Равномерность осуществления кассовых расходов (без учета средств федерального бюджета и бюджета Московской области)	10	5	Кассовые расходы осуществляются на основании заключенных контрактов (план-график), а также с учетом корректировок, согласно возникающим потребностям по фактам хозяйственной жизни.	-	-	-
Качество прогнозирования	5	0	Прогнозирование ГАБС кассовых	-	-	-

ГАБС кассовых выплат из бюджета Дмитровского городского округа Московской области			выплат из бюджета осуществляется на основании анализа прошедшего периода, заключенных контрактов, и с учетом предстоящих изменений в текущем периоде.			
Востребованность бюджетных ассигнований ГАБС и КУ в отчетном периоде	5	4	Экономия, возникшая в результате проведения торгов.	-	-	-
Качество исполнения судебных актов АУ и БУ (в количественном выражении)	5	1	Возникновение споров и иных нарушений в подведомственных учреждениях, ввиду недостаточного уровня квалификации ответственных сотрудников.	Организация повышения квалификации ответственных сотрудников, недопущение финансовых нарушений при осуществлении деятельности, соблюдение законодательства РФ при ведении работы, обжалование судебных актов в установленных законодательством сроках и порядке.	Постоянно	-
Качество исполнения судебных актов АУ и БУ (в денежном выражении) в отчетном периоде	5	1	Возникновение споров и иных нарушений в подведомственных учреждениях, ввиду недостаточного уровня квалификации ответственных сотрудников.	Организация повышения квалификации ответственных сотрудников, недопущение финансовых нарушений при осуществлении деятельности, соблюдение законодательства РФ при ведении	Постоянно	-

				работы, обжалование судебных актов в установленных законодательством сроках и порядке.		
Приостановление операций по расходованию средств на лицевых счетах АУ и БУ в связи с нарушением процедур исполнения судебных актов	5	0	Возникновение споров и иных нарушений в подведомственных учреждениях, ввиду недостаточного уровня квалификации ответственных сотрудников.	Организация повышения квалификации ответственных сотрудников, недопущение финансовых нарушений при осуществлении деятельности, соблюдение законодательства РФ при ведении работы, обжалование судебных актов в установленных законодательством сроках и порядке.	Постоянно	-
Качество исполнения ГАБС, РБС, ПБС рекомендаций и предложений внутреннего финансового аудита	5	0	Разработка плана систематизации проведения работ по мероприятиям внутреннего финансового аудита.	Утвержден Приказ Управления образования «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита Управлением образования Администрации Дмитровского муниципального района Московской области» от	-	-

				12.12.2018 № 1009.		
--	--	--	--	-----------------------	--	--

Приложение 9

к Порядку проведения мониторинга качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета Дмитровского городского округа Московской области, главных администраторов доходов бюджета Дмитровского городского округа Московской области, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Дмитровского городского округа Московской области

СВЕДЕНИЯ

**о ходе реализации мер, направленных на повышение качества
финансового менеджмента
на 1 августа 2023 г.**

Администрация Дмитровского городского округа Московской области
(далее – Администрация)
(наименование ГАБС)

Наименование показателя	Максимально возможное количество баллов по данному показателю	Баллы, полученные ГАБС по данному показателю	Причина(ы) отклонения	Исполнение мероприятий, направленных на обеспечение достижения целевых значений показателя		
				Наименование мероприятия	Срок исполнения	Отметка об исполнении
1	2	3	4	5	6	7
Равномерность осуществления кассовых расходов (без учета средств федерального бюджета и бюджета Московской области)	10	5	Кассовый план на 2022 год распределен на 4 квартал – 37,05%, а также оплата по факту выполнения работ в 2022 году			
Качество прогнозирования ГАБС кассовых выплат из бюджета Дмитровского городского округа Московской области	5	0	Расходы Администрации и подведомственных ей учреждений балансируются на прогнозе кассовых выплат бюджета ДГО МО в целом			

Востребованность бюджетных ассигнований ГАБС и КУ в отчетном периоде	5	2	Экономия, возникшая в результате проведения торгов, оплата счетов, актов за декабрь 2022 г. в январе 2023г.	Проводится работа с подведомственными учреждениями по корректному планированию расходов в отчетных периодах	Постоянно	
Качество подготовки платежных документов ГАБС (без учета платежных документов подведомственных учреждений, переданных на исполнение в МУ «МЦБ»)	5	4	Допущение технических ошибок при подготовке документов	Организация повышения квалификации сотрудников, ответственных за подготовку платежных документов, повышение качества представляемых документов	Постоянно	
Качество исполнения судебных актов ГАБС и КУ (в количественном выражении)	5	0	Возникновение споров и иных нарушений в ГАБС и КУ	Недопущение нарушений при осуществлении деятельности, соблюдение законодательства при ведении работы, обжалование судебных актов в установленных законодательством сроках и порядке	Постоянно	
Качество исполнения судебных актов АУ и БУ (в количественном выражении)	5	1	Возникновение споров и иных нарушений в АУ и БУ, ввиду недостаточного уровня квалификации	Организация повышения квалификации ответственных сотрудников, недопущение финансовых нарушений при	Постоянно	

			ответственных сотрудников	осуществлении деятельности, соблюдение законодательства при ведении работы, обжалование судебных актов в установленных законодательством сроках и порядке		
Качество исполнения судебных актов ГАБС и КУ (в денежном выражении) в отчетном периоде	5	1	Возникновение споров и иных нарушений в ГАБС и КУ, ввиду недостаточного уровня квалификации ответственных сотрудников	Организация повышения квалификации ответственных сотрудников, недопущение финансовых нарушений при осуществлении деятельности, соблюдение законодательства при ведении работы, обжалование судебных актов в установленных законодательством сроках и порядке	Постоянно	
Качество исполнения судебных актов АУ и БУ (в денежном выражении) в отчетном периоде	5	1	Возникновение споров и иных нарушений в АУ и БУ, ввиду недостаточного уровня квалификации ответственных сотрудников	Организация повышения квалификации ответственных сотрудников, недопущение финансовых нарушений при осуществлении деятельности, соблюдение законодательств	Постоянно	

				а при ведении работы, обжалование судебных актов в установленных законодательством сроках и порядке		
Приостановление операций по расходованию средств на лицевых счетах ГАБС и КУ, в связи с нарушением процедур исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета Дмитровского городского округа Московской области	5	0	Приостановление операций по Администрации СП Габовское, ввиду недостаточного уровня квалификации ответственных сотрудников			
Приостановление операций по расходованию средств на лицевых счетах АУ и БУ в связи с нарушением процедур исполнения судебных актов	5	0	Приостановление операций по МАУ «Вестник приозерья», бухгалтерский учет в котором не осуществляется			
Наличие нарушений в сфере закупок в части обоснования закупок и исполнения контрактов, выявленных в ходе внутреннего финансового аудита	5	0	Отсутствие субъекта и НПА, обеспечивающие осуществление внутреннего финансового аудита			
Наличие нарушений процедур составления и исполнения бюджета по расходам,	5	0	Отсутствие субъекта и НПА, обеспечивающие осуществление внутреннего финансового			

установленным бюджетным законодательством, выявленных в ходе внутреннего финансового аудита			аудита			
Коэффициент сложности исполнения бюджетных ассигнований	10	5	Средний уровень сложности			
Наличие нарушений порядка администрирования доходов бюджета, выявленных в ходе внутреннего финансового аудита	5	0	Отсутствие субъекта и НПА, обеспечивающие осуществление внутреннего финансового аудита			
Наличие нарушений правил ведения бюджетного учета, выявленных в ходе внутреннего финансового аудита	5	0	Отсутствие субъекта и НПА, обеспечивающие осуществление внутреннего финансового аудита			
Наличие нарушений порядка составления бюджетной отчетности, выявленных в ходе внутреннего финансового аудита	5	0	Отсутствие субъекта и НПА, обеспечивающие осуществление внутреннего финансового аудита			
Наличие НПА, обеспечивающие осуществление внутреннего финансового аудита	5	0	Отсутствие субъекта и НПА, обеспечивающие осуществление внутреннего финансового аудита			
Выполнение плана внутреннего финансового аудита в отношении ГАБС, РБС, ПБС	5	0	Отсутствие субъекта и НПА, обеспечивающие осуществление внутреннего финансового аудита			
Качество исполнения ГАБС, РБС, ПБС рекомендаций и	5	0	Отсутствие субъекта и НПА, обеспечивающие осуществление			

предложений внутреннего финансового аудита			внутреннего финансового аудита			
Составление отчетности о результатах внутреннего финансового аудита	5	0	Отсутствие субъекта и НПА, обеспечивающие осуществление внутреннего финансового аудита			
Размещение информация о результатах проверки на официальном сайте ГАБС в информационно телекомму- никационной сети Интернет	5	0	Отсутствие субъекта и НПА, обеспечивающие осуществление внутреннего финансового аудита			

Приложение 9

к Порядку проведения мониторинга качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета Дмитровского городского округа Московской области, главных администраторов доходов бюджета Дмитровского городского округа Московской области, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Дмитровского городского округа Московской области

СВЕДЕНИЯ
о ходе реализации мер, направленных на повышение качества
финансового менеджмента
на 1 августа 2023 года

Контрольно-счетная палата Дмитровского городского округа Московской области
(наименование ГАБС)

Наименование показателя	Максимально возможное количество баллов по данному показателю	Баллы, полученные ГАБС по данному показателю	Причина(ы) отклонения	Исполнение мероприятий, направленных на обеспечение достижения целевых значений показателя		
				Наименование мероприятия	Срок исполнения	Отметка об исполнении
1	2	3	4	5	6	7
Востребованность бюджетных ассигнований ГАБС и КУ в отчетном периоде	5	4	Неисполнение бюджетных ассигнований в размере 100% возникли в результате экономии по закупам, по оплате страховых взносов, а также предоставлении листа нетрудоспособности	-	-	-
Качество планирования поступлений доходов в бюджет Дмитровского	5	4	На очередной финансовый год поступления по доходам планируются по	-	-	-

городского округа Московской области			фактическим поступлениям текущего года. Спрогнозировать ожидаемые поступления по штрафам и возвратам по нецелевому использованию бюджетных средств более точно не представляется возможным.			
--	--	--	--	--	--	--

Приложение 9
к Порядку проведения мониторинга качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета Дмитровского городского округа Московской области, главных администраторов доходов бюджета Дмитровского городского округа Московской области, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Дмитровского городского округа Московской области

СВЕДЕНИЯ
о ходе реализации мер, направленных на повышение качества
финансового менеджмента
на 1 августа 2023

Финансовое управление администрации
Дмитровского городского округа Московской области
(наименование ГАБС)

Наименование показателя	Максимально возможное количество баллов по данному показателю	Баллы, полученные ГАБС по данному показателю	Причина(ы) отклонения	Исполнение мероприятий, направленных на обеспечение достижения целевых значений показателя		
				Наименование мероприятия	Срок исполнения	Отметка об исполнении
1	2	3	4	5	6	7
Равномерность осуществления кассовых расходов (без учета средств федерального бюджета и бюджета Московской области)	10	5	В 4 кв.2022 г. произведены расходы по заключенным контрактам за ремонт отопления и поставку сервера на общую сумму 2916,3 тыс. руб. Также в соответствии с графиком платежей произведены	-	-	-

			расходы по обслуживанию муниципального долга на сумму 508,5 тыс.руб.			
Качество прогнозирования ГАБС кассовых выплат из бюджета Дмитровского городского округа Московской области	5	4	Прогнозирование ГАБС кассовых выплат из бюджета формируется по заключенным контрактам на начало отчетного периода. В течении года вносятся коррективы согласно возникающим потребностям по фактам хозяйственной жизни.	-	-	-
Востребованность бюджетных ассигнований ГАБС и КУ в отчетном периоде	5	0	Неисполнение бюджетных ассигнований возникло в результате экономии по закупкам, сокращению расходов по обслуживанию муниципального долга. Исполнение планируется во 2 полугодии 2023г	-	-	-
Качество подготовки платежных документов ГАБС (без учета платежных документов подведомственных учреждений, переданных на исполнение в МУ «МЦБ»)	5	3	Отклонения произошли в результате технических ошибок при формировании платежных документов	-	-	-

Приложение 9
к Порядку проведения мониторинга
качества финансового менеджмента
главных распорядителей средств бюджета
Дмитровского городского округа
Московской области, главных
администраторов доходов бюджета
Дмитровского городского округа
Московской области, главных
администраторов источников
финансирования дефицита бюджета
Дмитровского городского округа
Московской области

СВЕДЕНИЯ
о ходе реализации мер, направленных на повышение качества
финансового менеджмента
на 1 августа 2023

Комитет по управлению имуществом администрации
Дмитровского городского округа Московской области
(наименование ГАБС)

Наименование показателя	Максимально возможное количество баллов по данному показателю	Баллы, полученные ГАБС по данному показателю	Причина(ы) отклонения	Исполнение мероприятий, направленных на обеспечение достижения целевых значений показателя		
				Наименование мероприятия	Срок исполнения	Отметка об исполнении
1	2	3	4	5	6	7
Качество прогнозирования ГАБС кассовых выплат из бюджета Дмитровского городского округа Московской области	5	0	При прогнозе кассовых выплат есть риски при появлении кассовых разрывов, в связи с тем, что есть основные выплаты из бюджета которые приходятся на 3 и 4 кв. 2022г.	Контроль за составлением и ведением прогнозируемого кассового плана расходов бюджета	2023	-
Востребованность бюджетных	5	4	Отклонение образовалось за	Усилить контроль за исполнением	2023	-

ассигнований ГАБС и КУ в отчетном периоде			счет экономии при ведении закупочных процедур	бюджетных ассигнований		
Качество подготовки платежных документов ГАБС (без учета платежных документов подведомственных учреждений, переданных на исполнение в МУ «МЦБ»)	5	3	В связи с техническими ошибками	Недопущение технических ошибок	2023	-
Качество исполнения судебных актов ГАБС и КУ (в количественном выражении)	5	0	Несвоевременное исполнение исполнительного документа	Своевременное исполнение исполнительного документа	2023	-
Качество исполнения судебных актов ГАБС и КУ (в денежном выражении) в отчетном периоде	5	1	Несвоевременное исполнение исполнительного документа	Своевременное исполнение исполнительного документа	2023	-
Приостановление операций по расходованию средств на лицевых счетах ГАБС и КУ, в связи с нарушением процедур исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета Дмитровского городского округа Московской области	5	0	Приостановление операций по расходованию средств №3 от 01.03.2022г. по Решению №А41-6798/21	Недопущение приостановки операций по расходованию средств (своевременная оплата исполнительных документов)	2023	-

<p>Качество предоставления ГАБС пояснительной записки Финуправление</p>	5	2	<p>Пояснительная записка отправлялась на доработку для раскрытия предоставленной информации</p>	<p>Предоставление пояснительной записки в соответствии с требованием инструкции</p>	2023	-
<p>Наличие НПА, обеспечивающие осуществление внутреннего финансового аудита</p>	5	0	<p>Внутренний аудит не проводился</p>	<p>Отсутствие отдела экономики и бухгалтерской отчетности</p>	2023	-