Отчет по результатам анализа качества финансового менеджмента в ГБУК РХ «Хакасская РДБ» за 2020 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя  | Расчет оценки Е(Р) | Оценка показателя по учреждению | Причины отклонения, мероприятия, направленные на обеспечение достижения целевого значения соответствующего показателя |
| 1.1 | Прирост объема доходов от платных услуг и иной приносящей доход деятельности подведомственных учреждений  | Е(Р) = 1, если Р ≥ 105%;Е(Р) = 0,5, если 100% ≤ Р < 105%;Е(Р) = 0, если Р < 100% | 0 | Объем доходов от платных услуг и иной приносящей доход деятельности по ГБУК РХ «Хакасская РДБ» за 2020 год по отношению к уровню 2016 года составил 32,8 %. Постановлением Правительства Республики Хакасия от 13.03.2020 № 102 (с последующими изменениями) на территории Республики Хакасия введен режим повышенной готовности и ограничения на проведение досуговых, развлекательных, зрелищных, культурных, выставочных и иных подобных мероприятий с очным присутствием граждан. Запрет на проведение мероприятий осуществлен в сроки с 25 марта по конец августа. С августа по сентябрь введено ограничение по заполняемости зала 50%, с октября по январь 2021 года - ограничение по заполняемости зала 25%. Ограничения сохраняются до 12 декабря 2021 года. Таким образом, большинство мероприятий было переведено в онлайн формат без фактического нахождения на территории учреждения пользователей. |
| 2.1 | Несоблюдение правил планирования закупок | E(P) = 0, если постановления о назначении административного наказания вступили в силу;E(P) = 1, если нарушений не выявлено | 1 |  |
| 2.2 | Доля не исполненных лимитов бюджетных обязательств по принятым бюджетным обязательствам | Е(Р) = 1, если Р ≥ 95%;Е(Р) = 0, если Р < 95%. | 0 | Доля не исполненных лимитов бюджетных обязательств по принятым бюджетным обязательствам составила 78,9%, в связи с кредиторской задолженностью и отсутствием финансирования. Заявки на финансирование подаются в Министерство культуры Республики Хакасия еженедельно. |
| 2.3 | Доля не исполненных лимитов бюджетных обязательств | Е(Р) = 1, если Р ≥ 99%;Е(Р) = 0,5, если 80% ≤ Р < 99%;Е(Р) = 0, если Р < 80% | 0,5 | Доля не исполненных лимитов бюджетных обязательств составила 92,6% в связи с отсутствием финансирования и наличием экономии по заключенным контрактам. |
| 2.4 | Процент выполнения показателя государственного задания, характеризующего объем государственной услуги (посещаемость)  | Е(Р) = 1, если Р = 100%;Е(Р) = 0,8,если 90%  Р < 100%;Е(Р) = 0,6,если 80%  Р < 90%;Е(Р) = 0,4,если 70%  Р < 80%;Е(Р) = 0, если Р < 70% | 0 | Процент выполнения показателя государственного задания, характеризующего объем государственной услуги (посещаемость) составил 64,8% в связи с неблагоприятной эпидемиологической обстановкой на территории Республики действовал режим самоизоляции и режим повышенной готовности. В период ограничительных мер большинство мероприятий переходит в онлайн формат.В государственное задание в 2021 году введена услуга - библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки удаленно, через сеть Интернет. |
| 2.5 | Доля работников учреждения, для которых оплата их труда определяется с учетом результативности деятельности учреждения | Е(Р) = 1, если Р = 100%;Е(Р) = 0,8,если 90%  Р < 100%;(Р) = 0,6,если 70%  Р < 90%;Е(Р) = 0,3,если 50%  Р < 70%;Е(Р) = 0, если Р < 50 | 1 |  |
| 2.6 | Наличие/отсутствие у подведомственных учреждений просроченной дебиторской задолженности | Е(Р) = 1, если Р = 0Е(Р) = 0, если Р > 0 | 1 |  |
| 2.7 | Изменение дебиторской задолженности подведомственных учреждений на начало текущего финансового года по сравнению с началом отчетного финансового года | Е(Р) = 1, если P < 0или Дттг = Дтог = 0;Е(Р) = 0,5, если Р = 0;Е(Р) = 0, если Р > 0 | 1 |  |
| 2.8 | Эффективность управления дебиторской задолженностью по расчетам с поставщиками и подрядчиками | E(Р) = 1- Р / 100, если P ≤ 1,5%;E(Р) = 0, если P > 1,5% | 1 |  |
| 2.9 | Эффективность управления просроченной кредиторской задолженностью | E (Р)= 1, если Р = 0;E(Р) = 1- Р / 100, если P ≤ 1,5%;E(Р) = 0, если P > 1,5% | 1 |  |
| 2.10 | Изменение кредиторской задолженности подведомственных учреждений текущего финансового года по сравнению с началом отчетного финансового года | Е(Р) = 1, если P < 0или Кттг = Ктог = 0Е(Р) = 0,5, если Р = 0;Е(Р) = 0, если Р > 0 | 1 |  |
| 2.11 | Качество управления материальными запасами | Е(Р) = 1, если Р  I; Е(Р) = 0, если Р > 2I, где I – значение инфляции в отчетном финансовом году | 0 | Стоимость материальных запасов увеличилась на 43,8%, в связи с тем, что материальные запасы были оприходованы на склад, но не были оплачены из-за отсутствия финансирования, поэтому не были списаны. Также, такие материальные запасы как автомобильное топливо – бензин, не были до конца отчётного года полностью использованы и списаны, в связи с тем, что на январь – февраль года, следующего за отчётным, бензин (талоны) переносятся для обеспечения беспрерывной работы автотранспорта учреждения, в противном случае, в начале года – в период принятия бюджета, подготовки планов-графиков закупок, осуществления закупочных процедур, учреждение не было бы обеспечено топливом.Материальные запасы списываются по факту расходования на обеспечение деятельности и проведение мероприятий. |
| 3.1 | Соблюдение сроков представления годовой бюджетной отчетности | Е(Р) = 1,если годовая бюджетная отчетность представлена в установленные сроки;Е(Р) = 0,если годовая бюджетная отчетность представлена с нарушением установленных сроков | 1 |  |
| 3.2 | Качество представления бюджетной отчетности | Е(Р) = 1,если не вносились изменения в формы бюджетной отчетности;Е(Р) = 0,5,если один раз были внесены изменения во взаимосвязанные формы бюджетной отчетности;Е(Р) = 0,если более одного раза были внесены изменения во взаимосвязанные формы бюджетной отчетности | 1 |  |
| 3.3 | Проведение инвентаризации | Е(Р) = 1, если расхождения с данными бюджетного учета отсутствуют;Е(Р) = 0, если в таблице «Сведения о проведении инвентаризаций» указаны выявленные расхождения с данными бюджетного учета | 1 |  |
| 4.1 | Нарушения при управлении и распоряжении государственной собственностью | E(P) = 0, если направлены предписания (представления) по грубым нарушениям при управлении и распоряжении государственной собственностью;E(P) = 1, если нарушений не выявлено | 1 |  |
| 4.2 | Эффективность расходов на содержание недвижимого имущества, находящегося в оперативном управлении | Р = 1, если P < 0 ;Р = 0,5, если 0 <P < 0,25;Р = 0, если P ≥ 0,25 | 0 | Все контракты на содержание недвижимого имущества, находящегося в управлении учреждения, заключаются по наименьшим ценам, в соответствии с тарифами, установленными уполномоченными органами и не зависят от потребностей учреждения, как Заказчика. |
| 5.1 | Опубликование в полном объеме на официальном сайте для размещения информации о государственных учреждениях (bus.gov.ru) (далее - сайте bus.gov.ru) информации, предусмотренной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.07.2011 № 86н, по состоянию на 01 марта текущего года | Е(Р) = 1,если информация опубликована;Р = 0,если информация не опубликована | 1 |  |
| 5.2 | Размещение на официальном сайте подведомственного учреждения отчета о результатах деятельности за отчетный финансовый год  | Е(Р) = 1,если отчет размещен;Р = 0,если отчет не размещен | 1 |  |
| 5.3 | Размещение на официальном сайте подведомственного учреждения информации о планируемых мероприятиях | Е(Р) = 1,если информация размещена;Р = 0,если информация не размещена | 1 |  |
| 5.4 | Размещение на официальном сайте подведомственного учреждения сведений о видах предоставляемых услуг | Е(Р) = 1, если сведения размещены;Е(Р) = 0, если сведения не размещены | 1 |  |
| 5.5 | Оставление отзывов посетителями о качестве работы учреждений культуры на сайте bus.gov.ru | Е(Р) = 1, если отзывы имеются;Е(Р) = 0, если отзывы отсутствуют | 1 |  |

Директор А.И.Журба

Вед.экономист Е.И.Умрилова