Приложение N 2

К Методике оценки качества финансового менеджмента

главных распорядителей средств бюджета муниципального района

МО «Попово-Лежачанский сельсовет» Глушковский района Курской области

Перечень

исходных данных для проведения оценки качества финансового менеджмента

главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Попово-Лежачанский сельсовет» Глушковский района Курской области за 2022 год

**Администрация Попово-Лежачанского сельсовета Глушковского района Курской области**

(наименование главного распорядителя средств бюджета муниципального района Глушковский район» Курской области)

Дата заполнения ГРБС "10" мая 2023 г.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| N п/п | Наименование исходных данных | Единицы измерения | Источник информации | Значение исходных данных, поступивших от ГРБС |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Р2 | Наличие правового акта главного администратора доходов бюджета муниципального образования «Попово-Лежачанский сельсовет» Глушковского района Курской области об утверждении порядка осуществления органом местного самоуправления Попово-Лежачанского сельсовета Глушковского района Курской области полномочий администратора доходов бюджета муниципального образования «Попово-Лежачанский сельсовет» Глушковского района Курской области и пояснительной записки к расчетам прогноза администрируемых доходов бюджета |  | Правовой акт ГРБС, письма ГРБС, представленные в отдел бухгалтерского учета и отчетности администрации Попово-Лежачанского сельсовета Глушковского района Курской области области в соответствии с постановлением Администрации Глушковского района Курской области о разработке прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Попово-Лежачанский сельсовет» Глушковского района Курской области и проекта бюджета муниципального образования «Попово-Лежачанский сельсовет» Глушковского района Курской области на очередной финансовый год и на плановый период | **Решение Собрания депутатов Попово-Лежачанского сельсовета Глушковского района** от  «15»  ноября 2021  года № 28  «О проекте  бюджета  муниципального образования  «Попово-Лежачанский сельсовет»  Глушковского района Курской области на 2022 год и   плановый период 2023 – 2024  годы» |
| Р4 | Кассовые расходы за I полугодие отчетного финансового года (без учета расходов за счет средств из областного бюджета, средств резервного фонда Администрации Попово-Лежачанского сельсовета Глушковского района Курской области и иным образом зарезервированных средств) | тыс.  рублей | Кассовый план | 3932,2 |
|  | Плановые расходы на I полугодие отчетного финансового года (без учета расходов за счет средств из областного бюджета, средств резервного фонда Администрации Попово-Лежачанского сельсовета Глушковского района Курской области и иным образом зарезервированных средств) в соответствии с кассовым планом по расходам |  | Кассовый план | 6914,2 |
| Р5 | Объем бюджетных ассигнований ГРБС в отчетном финансовом году согласно сводной бюджетной росписи с учетом внесенных в нее изменений (без учета средств резервного фонда Администрации Попово-Лежачанского сельсовета Глушковского района Курской области и иным образом зарезервированных средств) | тыс.  рублей | Годовой отчет за отчетный финансовый год | 8839,4 |
|  | Кассовое исполнение расходов ГРБС в отчетном финансовом году по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным (без учета средств резервного фонда Администрации Попово-Лежачанского сельсовета Глушковского района Курской области и иным образом зарезервированных средств) | тыс.  рублей | Годовой отчет за отчетный финансовый год | 8 748,5 |
| Р6 | Наличие правового акта ГРБС, содержащего порядок составления и утверждения бюджетной сметы муниципальных учреждений, в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляет ГРБС |  | Правовой акт ГРБС | Постановление Администрации Попово - Лежачанского сельсовета Глушковского района Курской области от 26.12.2018 года №100 |
| Р7 | Наличие правового акта ГРБС, содержащего:  1) организацию работ по составлению и утверждению бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств ГРБС;  2) процедуры составления и представления расчетов (обоснований) к бюджетной росписи и лимитам бюджетных обязательств ГРБС;  3) организацию работ по ведению бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств ГРБС |  | Правовой акт ГРБС | Постановление Администрации Попово-Лежачанского сельсовета Глушковского района Курской области от 01.10.2020 года № 10 Об утверждении порядка составления и ведения  сводной бюджетной росписи бюджета муниципального  образования «Попово-Лежачанский сельсовет» Глушковского района  и бюджетных росписей главных распорядителей средств  бюджета муниципального образования «Попово-Лежачанский сельсовет» Глушковского района (главных администраторов источников  финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Попово-Лежачанский сельсовет» Глушковского района) |
| Р8 | Количество предложений ГРБС на внесение изменений в лимиты бюджетных обязательств в отчетном финансовом году, за исключением средств резервного фонда Администрации Попово – Лежачанского сельсовета Глушковского района Курской области и иным образом зарезервированных средств, а также изменений, связанных с внесением изменений в решение о бюджете муниципального образования «Попово-Лежачанский сельсовет» Глушковского района Курской области | единиц |  | 6 |
|  | | | | |
| Р9 | Объем просроченной кредиторской задолженности ГРБС и подведомственных ему учреждений по расчетам с кредиторами по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным | тыс.  рублей | Годовой отчет за отчетный финансовый год | 0 |
| Р10 | Наличие учетной политики |  | Правовой акт ГРБС | Распоряжение Администрации Попово-Лежачанского сельсовета Глушковского района Курской области №23-р от 29.05.2020 года |
| Р12 | Качество организации внутреннего финансового контроля |  | Должностные регламенты (должностные инструкции) должностных лиц главного распорядителя средств бюджета муниципального образования «Попово-Лежачанский сельсовет» Глушковского района Курской области, организующих и выполняющих внутренний финансовый контроль;  порядок учета и хранения регистров (журналов) внутреннего финансового контроля;  утвержденные формы отчетности о результатах внутреннего финансового контроля | В 2022 году финансовый контроль не осуществлялся. |
| Р13 | Качество организации внутреннего финансового аудита |  | Документы главного распорядителя средств бюджета муниципального образования Попово-Лежачанский сельсовет Глушковского района Курской области о возложении полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита на основе функциональной независимости;  план аудиторских проверок на соответствующий финансовый год;  акты плановых и внеплановых аудиторских проверок | Не осуществлялся |
| Р14 | Сведения о результатах мероприятий внутреннего муниципального финансового контроля, проведенного в отчетном финансовом году у главного распорядителя средств бюджета муниципального образования «Попово-Лежачанский сельсовет» Глушковского района Курской области (для ГРБС I и II групп) |  | Годовая бюджетная отчетность главного распорядителя средств бюджета муниципального образования «Попово-Лежачанский сельсовет» Глушковского района Курской области (таблица N 5 "Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля") | Не осуществлялся |
| Р15 | Сведения о результатах внешнего муниципального финансового контроля, проведенного в отчетном финансовом году у главного распорядителя средств бюджета муниципального образования «Попово-Лежачанский сельсовет» Глушковского района Курской области и подведомственных получателей средств бюджета муниципального образования «Попово-Лежачанский сельсовет» Глушковского района Курской области (для ГРБС I и II групп) |  | Годовая бюджетная отчетность главного распорядителя средств областного бюджета (таблица N 7 "Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля"); | Сведения отсутствуют |
| Р16 | Проведение инвентаризаций имущества и обязательств в отчетном финансовом году у главного распорядителя средств бюджета муниципального образования «Попово-Лежачанский сельсовет» Глушковского района Курской области (для ГРБС I и II групп) |  | Годовая бюджетная отчетность главного распорядителя средств бюджета муниципального образования «Попово-Лежачанский сельсовет» Глушковского района Курской области (таблица N 6 "Сведения о проведении инвентаризаций") | Инвентаризации имущества у ГРБ в 2022 году не проводилась, инвентаризация обязательств оформлена актами сверки расчетов |
| Р17 | Сведения о недостачах и хищениях денежных средств и материальных ценностей в отчетном финансовом году у главного распорядителя средств бюджета муниципального образования «Попово-Лежачанский сельсовет» Глушковского района Курской области (для ГРБС I и II групп) |  | Годовая бюджетная отчетность главного распорядителя средств бюджета муниципального образования «Попово-Лежачанский сельсовет» Глушковского района Курской области;  регистры бюджетного и бухгалтерского учета, отражающие суммы выявленных недостач (хищений) денежных средств и материальных ценностей за отчетный период;  ведомости учета результатов, выявленных инвентаризацией (форма N ИНВ-26), у главного распорядителя средств бюджета муниципального образования «Попово-Лежачанский сельсовет» Глушковского района Курской области (для ГРБС I и II групп) | Недостач и хищений не установлено |
| Р18 | Результаты контрольных мероприятий органов внешнего и внутреннего муниципального финансового контроля, проведенных в отчетном финансовом году у главного распорядителя средств бюджета муниципального образования «Попово-Лежачанский сельсовет» Глушковского района Курской области (для ГРБС I и II групп), а также у подведомственных получателей средств бюджета муниципального образования «Попово-Лежачанский сельсовет» Глушковского района Курской области, в отношении которых главный распорядитель средств бюджета муниципального образования «Попово-Лежачанский сельсовет» Глушковского района Курской области осуществляет функции и полномочия учредителя (для ГРБС I группы), и реализация материалов внутреннего финансового контроля в отчетном финансовом году |  | Акты проверок, представления, предписания, заключения, сведения о принятых мерах по реализации материалов внешнего и внутреннего муниципального финансового контроля за отчетный финансовый год | По результатам Акта внешнего финансового контроля нарушения не выявлены |
| Р19 | Результаты проведенного внутреннего финансового контроля в отчетном финансовом году |  | Регистры (журналы) внутреннего финансового контроля;  отчет о результатах внутреннего финансового контроля | Не осуществлялся |
| Р20 | Результаты проведенного внутреннего финансового аудита в отчетном финансовом году |  | Акты плановых и внеплановых аудиторских проверок;  реализация аудиторских выводов, предложений и рекомендаций внутреннего финансового аудита | Не осуществлялся |