ОТЧЕТ
о выполнении календарного плана работы
МКУ «Центр учета г. Кировска»
за 2015 год

МКУ «Центр учета г. Кировска» (далее – Учреждение) осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным распоряжением администрации города Кировска от 25.05.2015 № 236-р.

1. Ведение бухгалтерского учета хозяйственных операций в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», планом счетов и инструкцией по его применению, утвержденной Приказом Минфина РФ

В целях формирования полной и достоверной информации об имуществе и обязательствах Учреждение обеспечивает организацию и ведение бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности обслуживаемых учреждений на договорных условиях.

В 2015 году оформлены договорные отношения на бухгалтерское обслуживание со следующими муниципальными учреждениями:

- Администрация города Кировска (договор от 15.06.2015 № 01-08/01);
- Контрольно-счетный орган города Кировска (договор от 15.06.2015 № 01-08/02);
- Совет депутатов города Кировска (договор от 16.06.2015 № 01-08/03);
- МКУ «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Кировска» (договор от 10.07.2015 № 01-08/04);
- МКУ «Центр материально-технического обеспечения и обслуживания муниципальных учреждений города Кировска» (договор от 02.09.2015 № 01-08/05);
- Комитет по управлению муниципальной собственностью администрации города Кировска (договор от 07.09.2015 № 01-08/06);
- Комитет образования, культуры и спорта администрации города Кировска (договор от 14.12.2015 № 01-08/07).

В течение отчетного периода осуществлялась работа по отражению хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учета и забалансовых счетах в соответствии с Учетной политикой учреждений, а также принятие бюджетных и денежных обязательств, проведение сверки кассовых и фактических расходов с применением программного продукта «1С:Предприятие».

За 2015 год проведено 9504 заявок на кассовый расход (платежных поручений по перечислению средств), 954 Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа, 102 Заявки на возврат денежных средств по ряду причин (возврат неиспользованных остатков межбюджетных трансфертов за прошлый отчетный период главным распорядителям бюджетных средств, возврат средств на обеспечение муниципальных контрактов). Обработка данных документов произведена в программе СУФД по взаимодействию с Управлением Федерального Казначейства.

Принято к учету 146 авансовых отчетов, подтверждающих целевые затраты на оплату льготного проезда в отпуск, командировочные расходы и др.

Отражены операции с поставщиками и подрядчиками в соответствии с заключенными муниципальными контрактами, договорами, соглашениями, общее количество которых составило 1633.

Отражены в бухгалтерском учете и на забалансовых счетах операции по учету нефинансовых активов, своевременно оформлены акты приема, перемещения и выбытия основных средств, акты поступления и списания материальных запасов. Своевременно ежеквартально представлялась информация о муниципальном имуществе в Комитет по управлению муниципальной собственностью администрации города Кировска.

Отражены в учете операции по оплате проезда детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, обратилось с заявлениями 56 человек.

Осуществлен прием граждан по вопросу возмещения расходов на оплату проезда в медицинские учреждения Мурманской области по направлению врачей – всего 191 человек.

С целью подготовки и сдачи годового отчета за 2015 год в период с октября по декабрь 2015 г. проведена инвентаризация активов и финансовых обязательств обслуживаемых учреждений, в результате которой излишков и недостач не выявлено.

На основании первичных документов сформированы регистры бухгалтерского учета в общем количестве 660, в том числе:

- №2 «Журнал операций с безналичными средствами»;
- №3 «Журнал операций по расчетам с подотчетными лицами»;
- №4 «Журнал расчетов с поставщиками и подрядчиками»;
- №5 «Журнал операций расчетов с дебиторами по доходам»;
- №6 «Журнал операций по оплате труда»;
- №7 «Журнал операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов»;
- №8 «Журнал по прочим операциям»;
- №9 «Журнал по санкционированию расходов бюджета»;
- б/н «Журнал операций по забалансовым счетам»;
- главная книга.

2. Подготовка проекта бюджета на 2016 год

Для подготовки проекта бюджета на 2016 год Учреждением были проведены следующие мероприятия:

- Осуществлен сбор заявок с обоснованными расчетами от руководителей обслуживаемых учреждений (сентябрь-октябрь 2015 г.);
- Проведен анализ объема бюджета и состава принимаемых обязательств на очередной финансовый год (октябрь 2015 г.);
- Произведен расчет проекта бюджетной сметы обслуживаемых учреждений на 2016 год (декабрь 2015 г.);
- Произведено планирование бюджетных ассигнований на выполнение переданных государственных полномочий в части межбюджетных трансфертов (ноябрь-декабрь 2015 г.);
- Произведен прогноз и расчет поступлений по администрируемым доходам с пояснительной запиской (ноябрь-декабрь 2015 г.).

3. Исполнение полномочий главного администратора доходов бюджета

В течение отчетного периода обеспечивался своевременный учет администрируемых доходов, закрепленных за администрацией города Кировска, Комитетом по управлению муниципальной собственностью администрации города Кировска, МКУ «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Кировска», как главными администраторами доходов, решением Совета депутатов города Кировска с учетом внесенных изменений и дополнений.

В течение года проводилась работа по взаимодействию с Управлением Федерального Казначейства по поступлениям платежей в местный бюджет согласно перечню администрируемых доходов бюджетов, а также с Министерствами Мурманской области, являющимися главными распорядителями средств областного бюджета, в части перечисляемых субсидий и субвенций.

4. Исполнение полномочий получателя бюджетных средств

Серьезное внимание Учреждением уделяется вопросу целевого и рационального расходования средств, выделяемых из бюджета города Кировска, контролю за экономным использованием материальных и финансовых ресурсов, сохранностью муниципальной собственности.

В течение года осуществлен учет по межбюджетным трансфертам (субсидий, субвенций), выделяемым в бюджет города Кировска, а именно:

- Учет операций по обеспечению федеральных полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния и формирование отчетности об использовании субвенции, выделяемой бюджету города Кировска;
- Учет операций по осуществлению государственных полномочий по организационному обеспечению деятельности административной комиссии и формирование отчетности об использовании субвенции, выделяемой бюджету города Кировска;
- Учет операций по осуществлению государственных полномочий по организационному обеспечению деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и формирование отчетности об использовании субвенции, выделяемой бюджету города Кировска;
- Учет операций по осуществлению государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан и формирование отчетности об использовании субвенции, выделяемой бюджету города Кировска;
- Учет операций по осуществлению государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних и формирование отчетности об использовании субвенции, выделяемой бюджету города Кировска;
- Учет операций по содержанию ребёнка в семье опекуна (попечителя) и приёмной семье, а также вознаграждению приёмным родителям (за счет средств областного бюджета) и формировании отчетности об использовании субвенции, выделяемой бюджету города Кировска;
- Учет операций по начислению и выплате денежного вознаграждения лицам, осуществляющим постинтернатный патронат в отношении несовершеннолетних и социальный патронат, а также формировании отчетности об использовании субвенции, выделяемой бюджету города Кировска;

- Учет операций по предоставлению мер социальной поддержки детей-сирот по оплате жилого помещения и коммунальных услуг (расчет, начисление и выплата ЕЖКВ) и формирование отчетности об использовании субвенции, выделяемой бюджету города Кировска;

- Учет операций по организации предоставления мер социальной поддержки детей-сирот по оплате жилого помещения и коммунальных услуг (расчет, начисление и выплата надбавки к заработной плате, учет страховых взносов и НДФЛ) и формирование отчетности об использовании субвенции, выделяемой бюджету города Кировска;

- Учет использования субвенции на осуществление государственных полномочий по сбору сведений для формирования и ведения торгового реестра и составление отчетности об использовании данной субвенции;

- Учет операций по иным межбюджетным трансфертам.

5. Формирование бюджетной отчетности в соответствии с приказом МинФина РФ от 28.12.2010 № 191н

Во исполнение приказа Минфина России от 28.12.10 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в течение отчетного года Учреждением своевременно сформирована и представлена в финансово-экономическое управление администрации города Кировска бюджетная месячная, квартальная и годовая отчетность в составе утвержденных форм с использованием программного продукта «Свод-Смарт» в количестве 244 форм по всем обслуживаемым учреждениям.

6. Обеспечение учета труда и заработной платы

6.1. Обеспечено ведение лицевых счетов на каждого штатного сотрудника обслуживаемых учреждений в общем количестве 269_ штук;

6.2. Произведен ежемесячно расчет оплаты труда и выплата заработной платы в установленные сроки сотрудникам обслуживаемых учреждений;

6.3. Произведен расчет отпускных, единовременных выплат сотрудникам обслуживаемых учреждений;

6.4. Подготовлены справки по заработной плате по запросам сотрудников обслуживаемых учреждений в количестве 220 шт.

6.5. Перечислены суммы дополнительной пенсии за муниципальную службу (49 заявителей), ежемесячной денежной выплаты лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин города Кировска» (26 человек).

7. Обеспечение исполнения Федерального закона от 29.12.2006 № 255-ФЗ "Об обязательном социальном страховании на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством", Федерального закона от 24.07.1998 № 125-ФЗ "Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваниях"

7.1. В течение года произведен расчет, начисление и перечисление следующих выплат:

1) пособие по временной нетрудоспособности;

2) пособие по беременности и родам;

3) единовременное пособие женщинам, вставшим на учет в медицинских организациях в ранние сроки беременности;

4) единовременное пособие при рождении ребенка;

5) ежемесячное пособие по уходу за ребенком.

7.2. Ежемесячно произведено исчисление и уплата (перечисление) страховых взносов в Пенсионный фонд РФ на обязательное пенсионное страхование, в Фонд социального страхования РФ на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования на обязательное медицинское страхование

7.3. Ежеквартально осуществлялось представление в орган контроля за уплатой страховых взносов в режиме электронного документооборота с использованием системы "Контур-Экстерн":

- В территориальный орган Пенсионного фонда РФ - расчет по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное пенсионное страхование в Пенсионный фонд РФ; реестр застрахованных лиц, за которых перечислены дополнительные страховые взносы на накопительную часть трудовой пенсии и уплачены взносы работодателя (ф. ДСВ-3) – ежемесячно;

- В Федеральный фонд обязательного медицинского страхования - расчет по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное медицинское страхование;

- В территориальный орган Фонда социального страхования Российской Федерации - расчет по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством в Фонд социального страхования Российской Федерации, а также по расходам на выплату обязательного страхового обеспечения по указанному виду обязательного социального страхования, произведенным в счет уплаты этих страховых взносов в Фонд социального страхования Российской Федерации, по форме, утверждаемой федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере социального страхования.

8. Обеспечение исполнения Федерального закона от 01.04.1996 № 27-ФЗ «Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования»

В 2015 году сформированы сведения о стаже и заработке каждого сотрудника обслуживаемых учреждений в карточках аналитического учета, представлены от лица Страхователя в орган Пенсионного фонда РФ по электронному документообороту в системе "Контур-Экстерн" сведения о всех сотрудниках, работающих по трудовому договору, а также на вознаграждения, по которым в соответствии с законодательством РФ начисляются страховые взносы, за которых Страхователь уплачивает страховые взносы.

9. Представление финансовых документов, отчетности и информации для внутренних и внешних пользователей в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», планом счетов и инструкцией по его применению, утвержденной Приказом Минфина РФ

В течение 2015 года Учреждением формировалась и предоставлялась иная отчетность и информация, предоставляемая как внешним, так и внутренним пользователям, в том числе:

1. Финансово-экономическое управление администрации города Кировска:

- фрагмент паспорта муниципального образования по установленной форме (ежемесячно) – 72 формы;
- отчет о численности и расходах на содержание органов местного самоуправления по установленной форме (ф.14-бюдж.) – 12 форм + пояснительная записка;
- информация о расходах на оплату труда работников органов местного самоуправления по установленной форме (ежеквартально до 10 числа) – 12 форм;
- информация о расходах на оплату труда по казенным учреждениям (ежеквартально до 5 числа) – 24 формы;
- кассовый план и уточнение по кассовому плану (после уточнения бюджета по Решению Совета депутатов) – 22 формы;
- отчет об исполнении кассового плана (ежемесячно) – 72 формы;
- бюджетная заявка на финансирование в электронном виде и на бумажном носителе в разрезе кодов бюджетной классификации расходов (6 раз в месяц) – 216 форм;
- иная информация по запросу финансово-экономического управления.

2. Органы государственной статистики:

Статистическая отчетность подготовлена и представлена в органы государственной статистики в электронном виде с использованием ПП «Контурн-Экстерн» по утвержденным формам и в установленные сроки:

- ежемесячные формы – в год 15 форм;
- ежеквартальные формы – в год 26 форм;
- годовые формы – в год 0 форм.

3. Органы Федеральной налоговой службы:

Налоговая отчетность (налоговые декларации по НДС, по налогу на имущество, транспортному налогу, налогу на прибыль, сведения о среднесписочной численности работников, по НДФЛ - годовая) подготовлена и представлена в органы налоговой службы в электронном виде с использованием ПП «Контурн-Экстерн» по утвержденным формам и в установленные сроки (ежеквартально) в количестве 26 деклараций.

В 2015 г. в ИФНС было подготовлено и представлено 5 заявлений о внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ (изменение руководителя юридического лица).

4. Органы Росприроднадзора:

Расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду произведен по утвержденной форме и в установленные сроки (ежеквартально).

5. *Органы прокуратуры:*

По запросу органов прокуратуры два раза в месяц предоставлялась информация о соблюдении сроков выплаты заработной платы.

6. *Органы Федерального казначейства:*

По мере необходимости в течение отчетного периода Учреждением осуществлялась работа:

- по формированию документов на открытие, переоформление и закрытие лицевых счетов;
- по формированию заявок на получение и отзыв электронно-цифровых подписей;
- по составлению актов о ликвидации электронно-цифровых подписей;
- по составлению и представлению отчетности об уничтожении ключевых документов.

7. *Министерства Мурманской области, иные учреждения и организации*:

В течение отчетного периода осуществлялась подготовка и предоставление иной информации, запрашиваемой Министерствами Мурманской области по вопросам предоставления и использования средств межбюджетных трансфертов, иных учреждений и организаций по вопросам, входящим в компетенцию Учреждения.

10. Разработка нормативных, учетных, методических, регламентирующих документов в части организации бухгалтерского и кадрового учета

В 2015 году разработаны следующие документы:

- проект учетной политики для обслуживаемых учреждений с введением ее в действие с 01.01.2016 (октябрь – декабрь 2015);
- регламент закрытия отчетного периода (приказ от 12.10.2015 № 01-07/007);
- порядок разработки и утверждения должностных инструкций работников Учреждения (приказ от 01.09.2015 № 01-05/008);
- положения о структурных подразделениях Учреждения (приказ от 01.12.2015 № 01-05/014);
- проект постановления администрации города Кировска об осуществлении централизованного ведения бухгалтерского (бюджетного), налогового, статистического учета и отчетности финансово-хозяйственной деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений города Кировска (постановление от 15.06.2015 № 970);
- проект постановления администрации города Кировска об осуществлении централизованного ведения кадрового учета и кадрового делопроизводства муниципальных учреждений города Кировска (постановление от 09.12.2015 № 1824);

11. Повышение профессиональной компетентности сотрудников

В течение 2015 года специалисты Учреждения принимали участие в вебинарах, совещаниях по направлениям деятельности с целью повышения квалификации и применения полученных знаний на практике.

Начальник МКУ «Центр учета г. Кировска Е.М. Егорова

15.01.2016