

Министерство образования и науки Российской Федерации	Стр. 1 из 10	ПО 03-2016 Версия 1
ФГБОУ ВО «КубГУ»		

	Система менеджмента качества	Дата введения: 20.04.2016 Приказ № 576
---	------------------------------------	---



УТВЕРЖДАЮ

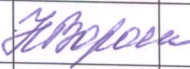
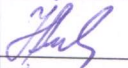
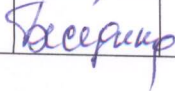
Ректор ФГБОУ ВО «КубГУ»

М.Б. Астапов

«20» апреля 2016 г.

РЕГЛАМЕНТ ПЛАНИРОВАНИЯ И БЮДЖЕТИРОВАНИЯ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ПО 03-2016

Функции	Должность	Фамилия	Подпись	Дата
Разработал	Начальник Финансово-экономического управления	Ворошилова Н.П.		19.04.2016
Разработал	Заместитель начальника Финансово-экономического управления	Андреева Н.В.		19.04.2016
Разработал	Заместитель начальника Управления закупок и централизованного снабжения	Беседина Н.М.		19.04.2016

Настоящий Регламент является интеллектуальной собственностью ФГБОУ ВО «КубГУ» и не может быть передан в полном объеме или фрагментарно сторонней организации, юридическому и физическому лицу без разрешения ректора.

Министерство образования и науки Российской Федерации	Стр. 2 из 10	ПО 03–2016 Версия <u>1</u>
ФГБОУ ВО «КубГУ»		

Содержание

1. Общие положения	3
2. Процесс планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности	5

Министерство образования и науки Российской Федерации	Стр. 3 из 10	ПО 03-2016 Версия 1
ФГБОУ ВО «КубГУ»		

1. Общие положения

Регламент планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности ФГБОУ ВО «Кубанский государственный университет» (далее – регламент) разработан с учетом «Методических рекомендаций по организации процесса планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности автономных и бюджетных учреждений, подведомственных Минобрнауки России (образовательных организаций высшего образования)», утвержденных Заместителем Министра образования и науки Российской Федерации А.Б. Повалко 15 октября 2015 г., Положения о финансовой структуре ФГБОУ ВО «Кубанский государственный университет», утвержденного приказом от 26 февраля 2016 г. и Положения о планировании и бюджетировании финансово-хозяйственной деятельности ФГБОУ ВО «Кубанский государственный университет» (далее – Положение о планировании и бюджетировании), утвержденного приказом от 30 марта 2016 г. № 402, в целях реализации организационных процессов планирования и бюджетирования, обеспечения непрерывности функционирования системы планирования и бюджетирования и реализации ее требований в ходе меняющихся условий.

Регламент определяет:

порядок внутренней документированной базы системы планирования и бюджетирования ФГБОУ ВО «Кубанский государственный университет» (далее – университет);

участников процесса планирования и бюджетирования с учетом распределения ответственности при формировании планов, определенных Положением о планировании и бюджетировании;

сроки и последовательность формирования показателей планов системы планирования и бюджетирования в процессе планирования и бюджетирования;

Действие Регламента распространяется на все структурные подразделения университета.

Министерство образования и науки Российской Федерации	Стр. 4 из 10	ПО 03–2016 Версия 1
ФГБОУ ВО «КубГУ»		

Актуализацию Регламента, пересмотр и выпуск извещения об изменениях осуществляет начальник Финансово-экономического управления. Доработанный Регламент и изменения к нему утверждает Ректор.

Любой сотрудник университета может представлять свои предложения по изменению или дополнению разделов Регламента начальнику Финансово-экономического управления с обоснованием аргументов по предлагаемому вопросу.

Положение пересматривают в случае возникновения изменений, которые могут быть результатом корректировок в стратегии университета, производственных связях, предпринимаемых как для более полного и целенаправленного соответствия внутренним потребностям управления, так и требованиям окружающей среды.

2. Процесс планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности

№ п/п	Описание планирования и бюджетирования ФХД ООВО	Ответственный исполнитель		Входящая информация	Исходящая информация	Сроки исполнения
		ЦФО	Ответственный			
1	Подготовка приказа о формировании планов системы ФХД ЦФО	Финансово-экономическое управление	Начальник ФЭУ	Положение о планировании и бюджетировании, Положение о финансовой структуре	Локальный акт	до 25 октября текущего финансового года
2	Информация о количестве обучающихся на 01 октября текущего финансового года	ЦФО, реализующие образовательные программы	Руководитель ЦФО, реализующего образовательные программы (контроль); Проректор по учебной работе и качеству образования – первый проректор)	Данные ВПО-1, СПО - 1 текущего финансового года;	Показатели по количеству потребителей услуг для расчета поступлений при формировании плана доходов на планируемый финансовый год	до 1 ноября текущего финансового года
3	Информация о контрольных цифрах приема, прогнозных данных по выпуску и отсеву обучающихся и о количестве обучающихся на 01 октября очередного финансового года и планового периода	ЦФО, реализующие образовательные программы, Финансово-экономическое управление, Учебно-методическое управление	Руководитель ЦФО, реализующего образовательные программы (контроль); Проректор по учебной работе и качеству образования – первый проректор)	План приема (показатели программы развития университета) Приказ о контрольных цифрах приема, данные анализа движения контингента студентов за предшествующий период	Показатели по количеству потребителей услуг для расчета поступлений при формировании плана доходов на очередной финансовый год и плановый период	до 1 ноября текущего финансового года, учтением по мере необходимости
4	Формирование плана доходов от образовательной деятельности	Финансово-экономическое управление	Начальник ФЭУ (контроль: Проректор по учебной работе и качеству образования – первый проректор; Проректор по довузовскому и дополнительному профессиональному образованию; Проректор по работе с филиалами)	Приказы о стоимости обучения, по образовательным программам; Сформированные и/или плановые показатели о количестве и движении потребителей образовательных услуг; Данные по поступлениям текущего финансового года	Сформированные планы доходов (поступлений) от образовательной деятельности по источникам образования средств	до 10 ноября текущего финансового года
5	Информация о достигнутом уровне плановых показателей по научной деятельности в текущем финансовом году и прогнозные показатели по научной деятельности на плановый период	ЦФР, относящиеся к блоку «Научная деятельность», Научно-исследовательская часть	Руководители ЦФР, относящиеся к блоку «Научная деятельность» (контроль: Проректор по научной работе и инновациям)	План проведения научных работ; Информация по заключенным договорам, планируемым к заключению договорам; Мониторинговые показатели развития университета	Сформированные планы доходов по каждому ЦФР с учетом источников формирования средств	до 10 ноября текущего финансового года
6	Информация по достигнутому уровню плановых показателей по прочим видам деятельности в текущем финансовом году и прогнозные	ЦФР и ЦД, относящиеся к блоку «Прочие виды деятельности»	Руководители ЦФР, относящиеся к блоку «Прочие виды деятельности»	Данные по поступлениям текущего финансового года	Сформированные планы доходов по каждому ЦФР и ЦД, с учетом источников формирования средств	до 10 ноября текущего финансового года

Настоящий Регламент является интеллектуальной собственностью ФГБОУ ВО «КубГУ» и не может быть передан в полном объеме или фрагментарно сторонней организации, юридическому и физическому лицу без разрешения ректора.

ФГБОУ ВО «КубГУ»

№ п/п	Операция планирования и бюджетирования ФХД ООВО	Ответственный исполнитель		Входящая информация	Исходящая информация	Сроки исполнения
		ЦФО	Ответственный			
	показатели по прочим видам деятельности на плановый период		(контроль) Проректор по учебной работе и качеству образования – первый проректор); Начальник ФЭУ			
7	Формирование планов доходов по: Научной деятельности; Прочим видам деятельности	Финансово-экономическое управление	(контроль: Проректор по учебной работе и качеству образования – первый проректор; Проректор по научной работе и инновациям, Проректор по довузовскому и дополнительному профессиональному образованию.)	Данные по поступлениям за преступствующий период	Сформированный план доходов университета в разрезе источников финансового обеспечения	до 10 ноября текущего финансового года
8	Формирование отчислений в фонд - «Централизованные договорные средства» (ЦДС) от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности и распределение между ЦФО плановых поступлений	Финансово-экономическое управление	Начальник ФЭУ (контроль: ректор)	Сформированные планы доходов (данные о плановых поступлениях по предпринимательской и иной приносящей доход деятельности)	Локальный нормативный акт	до 10 ноября текущего финансового года
9	Согласование бюджетов ЦФО, в части расходов (заработная плата, коммунальные услуги, связь, хозяйственно-технические расходы и т.п.)	Руководители ЦФО, финансово-экономическое управление	Руководители ЦФО (контроль за проректором, курирующим соответствующее направление деятельности)	Данные по поступлениям и выплатам текущего финансового года; Сформированные планы доходов	Х	до 10 ноября текущего финансового года
10	Формирование и утверждение планов системы ФХД по ЦФР; План доходов и расходов; План движения денежных средств; Инвестиционный план; План ФХД – для обособленных структурных подразделений с частными полномочиями юридического лица	ЦФР и финансово-экономическое управление	Руководители ЦФР Начальник ФЭУ (контроль за проректором, курирующим соответствующее направление деятельности)	Данные по поступлениям и выплатам текущего финансового года; Сформированные планы доходов	Сформированные планы системы ФХД по каждому ЦФР с учетом источников формирования средств; План доходов и расходов; Инвестиционный план; План ФХД – для обособленных структурных подразделений с частными полномочиями юридического лица	до 20 ноября текущего финансового года до 1 декабря текущего финансового года
11	Формирование и утверждение планов расходов ЦД и ЦРАх	ЦД и ЦРАх, финансово-экономическое управление	Руководители ЦД и ЦРАх, Начальник	Для ЦД: Информация об объеме Для ЦД: Данные по поступлениям и расходам с учетом	План доходов и расходов с учетом	до 5 декабря текущего финансового года

Настоящий Регламент является интеллектуальной собственностью ФГБОУ ВО «КубГУ» и не может быть передан в полном объеме или фрагментарно сторонней организации, юридическому и физическому лицу без разрешения ректора.

ФГБОУ ВО «КубГУ»

№ п/п	Операция планирования и бюджетирования ФХД ООВО	Ответственный исполнитель		Входящая информация распределенных средств	Исходящая информация	Сроки исполнения
		ЦФО	Ответственный ФЭУ			
12	Информация о показателях финансового состояния университета (раздел II ПФХД)	Управление бухгалтерского учета	Главный бухгалтер	Прогнозные/ уточненные показатели финансового состояния университета из ИС: Бухгалтерия	Заполненная фактическая информация в Плане ФХД «Показатели финансового состояния»	до 15 декабря текущего финансового года
13	Информация о кассовых остатках средств университета по состоянию на 1 января планируемого финансового года	Управление бухгалтерского учета	Главный бухгалтер	Прогнозные показатели из ИС: Бухгалтерия	Заполненная прогнозная информация в Плане ФХД об остатках средств на начало планируемого финансового года	до 15 декабря текущего финансового года
14	Информация о Сведениях о деятельности федерального посударственного учреждения (подразделения) (раздел I ПФХД)	Правовое управление	Начальник ПУ	Уточненные показатели из сведений, предоставляемых отделением Федерального казначейства	Заполненная фактическая информация в Плане ФХД об остатках средств на начало планируемого финансового года	в день получения информации из органа Федерального казначейства
15	Информация о Мероприятиях стратегического развития университета (раздел VI ПФХД)	Проректор по научной работе и инновациям	Проректор по научной работе и инновациям	Устав, федеральный закон от 29.12.2012 г. № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»	Заполненная фактическая информация в Плане ФХД	до 10 декабря текущего финансового года
16	Информация об энергосбережении и повышении энергетической эффективности (раздел VII ПФХД)	Проректор по административно- хозяйственной работе, капитальному ремонту и строительству	Проректор по административно- хозяйственной работе, капитальному ремонту и строительству	План мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности; План проведения ремонтов	Заполненная информация в Плане ФХД (раздел VII ПФХД)	до 5 декабря текущего финансового года
17	Формирование планов функциональных расходов ЦРазв	Финансово-экономическое управление	Начальник ФЭУ	Планы расходов ЦФО	Планы функциональных расходов ЦРазв	до 15 декабря текущего финансового года
18	Формирование плана доходов и расходов ЦРазв	Финансово-экономическое управление	Начальник ФЭУ	Планы доходов; Планы функциональных расходов	План доходов и расходов ЦРазв	до 15 декабря текущего финансового года
19	Формирование плана закупок ЦРазв	Управление закупок и централизованного снабжения	Начальник УЗ и ЦС	Информация о планируемых к приобретению МТР, работах, услугах,	План закупок ЦРазв	до 20 декабря текущего финансового года

ФГБОУ ВО «КубГУ»

№ п/п	Операция планирования и бюджетирования ФХД ООВО	Ответственный исполнитель		Входящая информация	Исходящая информация	Сроки исполнения года
		ЦФО	Ответственный			
20	Формирование плана движения денежных средств ЦРазв	Финансово-экономическое управление	Начальник ФЭУ	содержащаяся в: Плане функциональных расходов; Инвестиционном плане Информация о планируемых поступлениях и выплатах (План доходов и расходов), с учетом сформированного Плана закупок; График планируемых поступлений с учетом источника финансового обеспечения	План движения денежных средств	до 25 декабря текущего финансового года
21	Формирование проекта плана ФХД на очередной финансовый год и плановый период	Финансово-экономическое управление	Начальник ФЭУ	Сформированные планы ФХД с учетом источников формирования средств: План доходов и расходов; План движения денежных средств; План закупок; Инвестиционный план;	Проект плана ФХД	до 25 декабря текущего финансового года
22	Согласование проекта плана ФХД на очередной финансовый год и плановый период с Ученым советом университета	Ученый совет	Ректор	Проект плана ФХД	Проект плана ФХД, согласованный Ученым советом университета	На последнем заседании Ученого совета в текущем финансовом году
23	Утверждение плана ФХД на очередной финансовый год и плановый период	Ректорат	Ректор	Проект плана, согласованный на Ученом совете университета	Утвержденный план ФХД	В течение 2-х рабочих дней, после согласования на Ученом совете
24	Размещение утвержденного плана ФХД на: Сайте университета; В ведомственной информационной системе мониторинга Минобрнауки России; На официальном сайте www.bas.gov.ru	Финансово-экономическое управление	Начальник ФЭУ	Утвержденный план ФХД	Размещенная информация о плане ФХД на: Сайте университета; В ведомственной информационной системе мониторинга Минобрнауки России; На официальном сайте www.bas.gov.ru	В течении 5 дней с момента утверждения, но не позднее 25 января планируемого финансового года
25	Внесение изменений в утвержденный план ФХД, в соответствии с п. 16 Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности федеральных государственных учреждений, находящихся в ведении Министерства образования и науки Российской Федерации, утвержденным приказом Минобрнауки России от 10 декабря 2013 г. № 1321	Финансово-экономическое управление	Начальник ФЭУ(контроль: Ректор)	Анализ планов системы ФХД; Заявка от ЦФО на внесение изменений с обоснованием;	Сформированные планы ФХД по ЦФО с учетом источников формирования средств; План доходов и расходов; План движения денежных средств; План закупок; Инвестиционный план; План ФХД	В течении 10 рабочих дней с момента возникновения изменений, в части предоставляемых услуг; 1 раз в квартал, в части поступлений от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности

Лист согласования

СОГЛАСОВАНО:

Главный бухгалтер

дата

ПОДПИСЬ

С.В. Васенко

Начальник правового
управления

20.04.2016

дата

ПОДПИСЬ

А.В. Мирошник

Начальник отдела
управления системой
менеджмента качества,
стандартизации и
нормоконтроля

20.04.2016

дата

ПОДПИСЬ

В.В. Бондаренко

Министерство образования и науки Российской Федерации	Стр. 10 из 10	ПО 03–2016 Версия 1
ФГБОУ ВО «КубГУ»		

Лист регистрации изменений

Изменения №	Номера страниц (листов)				Всего листов в документе	Подпись внесшего изменение	Дата введения изменения
	изменённых	заменённых	добавленных новых	изъятых			