



ПРАВИТЕЛЬСТВО РОСТОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 20.01.2012 № 55

г. Ростов-на-Дону

О совершенствовании порядка подготовки и представления докладов о результатах и основных направлениях деятельности областных органов исполнительной власти

Во исполнение постановления Правительства Российской Федерации от 22.05.2004 № 249 «О мерах по повышению результативности бюджетных расходов», в целях внедрения в органах исполнительной власти Ростовской области механизмов управления по результатам деятельности, а также регламентации процедур подготовки докладов о результатах и основных направлениях деятельности областных органов исполнительной власти Правительство Ростовской области **п о с т а н о в л я е т**:

1. Утвердить:

1.1. Положение о порядке подготовки и представления докладов о результатах и основных направлениях деятельности областных органов исполнительной власти согласно приложению № 1.

1.2. Методические рекомендации по подготовке докладов о результатах и основных направлениях деятельности областных органов исполнительной власти согласно приложению № 2.

1.3. Перечень областных органов исполнительной власти, представляющих доклады о результатах и основных направлениях деятельности, согласно приложению № 3.

2. Органам исполнительной власти Ростовской области:

определить структурные подразделения и работников, ответственных за подготовку докладов о результатах и основных направлениях деятельности областных органов исполнительной власти, и в недельный срок со дня принятия настоящего постановления представить соответствующую информацию в министерство экономического развития Ростовской области;

ежегодно представлять в министерство экономического развития Ростовской области и министерство финансов Ростовской области доклады о результатах и основных направлениях деятельности областных органов

исполнительной власти в порядке и сроки, определенные приложением № 1 к настоящему постановлению.

3. Министерству экономического развития Ростовской области (Бартенев В.П.), министерству финансов Ростовской области (Федотова Л.В.) ежегодно осуществлять подготовку заключений по результатам анализа соответствующих разделов докладов, представляемых областными органами исполнительной власти в соответствии с приложением № 1 к настоящему постановлению.

4. Рекомендовать органам местного самоуправления муниципальных образований Ростовской области разработать и принять соответствующие правовые акты о порядке подготовки и представления докладов о результатах и основных направлениях деятельности главных распорядителей средств местного бюджета.

5. Признать утратившими силу постановления Администрации Ростовской области по Перечню согласно приложению № 4 к настоящему постановлению.

6. Контроль за выполнением постановления возложить на Вице-губернатора Ростовской области Горбань С.И.

Губернатор
Ростовской области



В.Ю. Голубев

Постановление вносит
министерство экономического
развития Ростовской области

ПОЛОЖЕНИЕ
о порядке подготовки и представления докладов
о результатах и основных направлениях деятельности
областных органов исполнительной власти

1. Основные положения

1.1. Настоящее Положение устанавливает цели подготовки докладов о результатах и основных направлениях деятельности областных органов исполнительной власти (далее – доклад), их структуру, содержание и сроки подготовки.

1.2. Понятия, используемые в настоящем Положении:

областные органы исполнительной власти – областные министерства, департаменты, комитеты, управления, службы и инспекции, указанные в Перечне областных органов исполнительной власти, представляющих доклады о результатах и основных направлениях деятельности, утвержденном постановлением Правительства Ростовской области, разрабатывающие доклады;

доклад – формируемый областным органом исполнительной власти и утверждаемый курирующим заместителем Губернатора Ростовской области документ о стратегических целях и тактических задачах органа исполнительной власти, устанавливающий целевые ориентиры его деятельности во взаимосвязи с планируемыми для их достижения программами, мероприятиями;

отчетный период – двухлетний период (включая текущий финансовый год), предшествующий периоду, на который разрабатывается проект областного бюджета;

плановый период – трехлетний период, включающий очередной финансовый год и два последующих финансовых года;

текущий год – год, в котором осуществляется разработка доклада;

отчетный год – год, предшествующий текущему;

стратегическая цель – направление деятельности областного органа исполнительной власти, обеспечивающее реализацию стратегии развития определенной сферы деятельности, а также согласующееся с системой стратегических целей Ростовской области и предполагающее эффективное решение проблем в отнесенной к компетенции данного областного органа исполнительной власти законодательством Российской Федерации и Ростовской области сфере деятельности;

тактическая задача – краткое описание ожидаемых конечных количественно измеримых, общественно значимых результатов деятельности областного органа исполнительной власти по конкретным направлениям достижения одной из стратегических целей;

показатель – индикатор оценки конечных результатов достижения стратегической цели, тактической задачи и областной целевой программы;

качественный показатель – отношение величин двух однородных или неоднородных показателей, которое характеризует долю и темпы изменения экономических величин, а также эффективность;

количественный показатель – показатель, обладающий числовым измерением и выраженный в физических или денежных единицах (штуках, единицах веса, объема, длины, площади, рублях);

областная целевая программа – реализуемая (планируемая к реализации) областным органом исполнительной власти областная долгосрочная целевая программа, в том числе подпрограмма областной долгосрочной целевой программы, или ведомственная целевая программа;

непрограммная деятельность – комплекс мероприятий (направлений расходования бюджетных средств), не включенных в областные целевые программы, направленных на решение конкретной задачи (в том числе на выполнение действующих федеральных и областных законов, а также иных нормативных правовых актов) по осуществлению регламентной деятельности областного органа исполнительной власти (в том числе предоставление государственных услуг населению государственными учреждениями);

результативность бюджетных расходов – соотношение между результатами деятельности и расходами на их достижение, степень достижения планируемых результатов деятельности.

1.3. Иные понятия и термины используются в значениях, установленных бюджетным законодательством Российской Федерации и нормативными правовыми актами Ростовской области.

2. Основные требования к докладу

2.1. Доклад составляется областным органом исполнительной власти ежегодно на плановый (трехлетний) период в целях обеспечения эффективного планирования деятельности областного органа исполнительной власти с учетом стратегических приоритетов социально-экономического развития Ростовской области.

2.2. Подготовка доклада осуществляется с учетом показателей эффективности деятельности областных органов исполнительной власти, определенных постановлением Правительства Российской Федерации от 15.04.2009 № 322 «О мерах по реализации Указа Президента Российской Федерации от 28 июня 2007 г. № 825 «Об оценке эффективности деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации».

2.3. Доклад формируется областным органом исполнительной власти на основе и с учетом отчетов подведомственных ему учреждений.

2.4. Подготовка доклада осуществляется с целью повышения эффективности внутриведомственного планирования, результативности бюджетных расходов и открытости деятельности областного органа исполнительной власти, а также ответственности руководителя областного органа исполнительной власти за результаты принимаемых им решений.

2.5. Разработку докладов осуществляют областные органы исполнительной власти, указанные в приложении № 3 к настоящему

постановлению. По итогам 2011 года доклад представляется также Главным управлением Министерства внутренних дел Российской Федерации по Ростовской области в порядке, установленном для областных органов исполнительной власти.

2.6. Непосредственной задачей подготовки докладов является обеспечение Губернатора Ростовской области и его заместителей информацией, характеризующей ожидаемые результаты деятельности областных органов исполнительной власти, степень достижения и соответствия стратегическим целям развития Ростовской области, выполнение тактических задач, обоснование соответствия бюджетных расходов результатам деятельности областного органа исполнительной власти, повышение эффективности использования бюджетных средств.

2.7. Требования к содержанию каждого из разделов доклада устанавливаются Методическими рекомендациями по подготовке докладов о результатах и основных направлениях деятельности областных органов исполнительной власти, утвержденными постановлением Правительства Ростовской области (далее – Методические рекомендации).

3. Структура доклада

3.1. Доклад включает текстовую часть и приложения (по формам согласно приложениям № 1 и № 2 к настоящему Положению и приложению к Методическим рекомендациям по подготовке докладов о результатах и основных направлениях деятельности областных органов исполнительной власти).

3.2. Оценка результатов и основные направления деятельности областного органа исполнительной власти приводятся с указанием целей, задач и основных мероприятий областных целевых программ и непрограммной деятельности.

3.3. Доклад состоит из следующих разделов:

раздел I – основные результаты деятельности в отчетном финансовом году и основные направления деятельности;

раздел II – результативность бюджетных расходов.

3.4. В разделах приводятся:

показатели достижения целей и решения задач, областных целевых программ, реализуемых областным органом исполнительной власти;

сопоставление показателей затрат и результатов деятельности областного органа исполнительной власти в отчетном и плановом периодах, а также анализ результативности бюджетных расходов и обоснование мер по ее повышению (оптимизация бюджетного сектора, расширение сферы применения программно-целевых методов бюджетного планирования, распределение ассигнований между получателями средств с учетом результатов их деятельности и т.д.).

3.5. Результаты, достигнутые в отчетном финансовом году, отражают уровень достижения целей, решения задач и реализации основных мероприятий областных целевых программ.

3.6. Для показателей, характеризующих уровни достижения целей и решения задач областных целевых программ, приводятся значения для отчетного финансового года, оценка значений в текущем финансовом году и

значения для каждого года планового периода с описанием достигнутого результата.

3.7. Основные мероприятия деятельности областного органа исполнительной власти характеризуются конкретными результатами, которые планируется достичь в рамках реализации областных целевых программ, непрограммной деятельности.

3.8. Суммарный объем бюджетных ассигнований, указанный в приложении № 2 к настоящему Положению, должен соответствовать объему бюджетных ассигнований, установленному соответствующими нормативными правовыми актами, действующими на момент разработки доклада.

4. Разработка, рассмотрение и согласование доклада

4.1. В I разделе доклада формулируются стратегические цели областного органа исполнительной власти, а также тактические задачи, обеспечивающие достижение соответствующих целей. Для каждой цели и задачи приводятся значения основных показателей деятельности областного органа исполнительной власти, характеризующих достижение (реализацию) этой цели и решение задачи в отчетном и плановом периодах, а также их целевые значения по форме согласно приложению № 1 к настоящему Положению.

4.2. Во II разделе доклада на основе оценки результативности бюджетных расходов областного органа исполнительной власти даются анализ и обоснование взаимосвязи объема (структуры) расходов и результатов деятельности областного органа исполнительной власти в отчетном и плановом периодах по форме согласно приложению № 2 к настоящему Положению, а также количественная оценка результативности бюджетных расходов и тенденций ее изменения, обосновываются меры, направленные на ее повышение.

4.3. Подготовленный областным органом исполнительной власти и подписанный руководителем доклад в срок до 15 июня года, следующего за отчетным, представляется в министерство экономического развития Ростовской области и министерство финансов Ростовской области для проведения анализа и подготовки заключений в пределах компетенции. В министерство финансов Ростовской области доклад представляется только с использованием системы электронного документооборота и делопроизводства «Дело» и средств электронной подписи.

4.4. Министерство экономического развития Ростовской области рассматривает доклад по следующим направлениям:

- соблюдение формы доклада требованиям Методических рекомендаций;
- система целей, задач и областных целевых программ;
- соответствие планируемых целей и задач областного органа исполнительной власти целям и задачам государственной политики в соответствующих областях;
- комплекс показателей результативности.

4.5. Министерство финансов Ростовской области рассматривает доклад в части расходов, распределенных по соответствующим целям и задачам областного органа исполнительной власти, обусловленных нормативными правовыми актами Правительства Ростовской области, принятыми на момент

формирования доклада, или поручениями Губернатора Ростовской области, предусматривающими обязательное включение таких расходов в состав областного бюджета.

4.6. По результатам анализа доклада министерство финансов Ростовской области не позднее 15 дней с момента поступления доклада направляет соответствующему областному органу исполнительной власти заключение:

о согласовании доклада;

о необходимости доработки доклада (с конкретизацией направлений доработки).

4.7. По результатам анализа доклада министерство экономического развития Ростовской области не позднее 15 дней с момента поступления доклада направляет соответствующему областному органу исполнительной власти заключение:

о согласовании доклада;

о необходимости доработки доклада (с конкретизацией направлений доработки).

4.8. Доработанный с учетом заключений доклад или доклад с положительными заключениями утверждается курирующим заместителем Губернатора Ростовской области (приложение № 3 к настоящему Положению) и направляется в министерство экономического развития Ростовской области и министерство финансов Ростовской области не позднее 10 дней с момента получения последнего заключения.

4.9. Утвержденный курирующим заместителем Губернатора Ростовской области доклад в течение 3 дней подлежит размещению на официальном сайте соответствующего областного органа исполнительной власти в сети Интернет.

4.10. Утвержденный курирующим заместителем Губернатора Ростовской области и размещенный на официальном сайте доклад самостоятельной корректировке областным органом исполнительной власти не подлежит.

4.11. После принятия Законодательным Собранием Ростовской области областного закона об областном бюджете и утверждения его в установленном порядке областной орган исполнительной власти при необходимости должен внести соответствующие изменения в доклад, утвердить его и в течение 10 дней представить в министерство экономического развития Ростовской области и министерство финансов Ростовской области.

4.12. Руководитель областного органа исполнительной власти, формирующего доклад, несет ответственность за достижение конечных результатов, а также рациональное использование выделяемых бюджетных средств.

Начальник общего отдела
Правительства Ростовской области

М.В. Фишкин

Приложение № 1
к Положению о порядке подготовки и
представления докладов о результатах
и основных направлениях деятельности
областных органов исполнительной власти

ПОКАЗАТЕЛИ

достижения стратегических целей, тактических задач и областных целевых программ,
подпрограмм, реализуемых областным органом исполнительной власти

Показатель	Единица измерения	Отчетный год		Текущий год		Плановый период			Достижение целевого значения показателя	
		план	факт	план	оценка	очередной финансовый год	1-й последующий финансовый год	2-й последующий финансовый год	целевое значение	год достижения
						план	план	план		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
стратегическая цель 1 (формулировка)										
Показатель 1.1										
Показатель 1.2										
тактическая задача 1.1 (формулировка)										
Показатель 1.1.1										
Показатель 1.2.1										

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
областная целевая программа А, по которой областной орган исполнительной власти является государственным заказчиком (в том числе госзаказчиком – координатором программы)										
Показатель А1										
Показатель А2										
подпрограмма областной целевой программы Б или областная целевая программа В, по которой областной орган исполнительной власти не является государственным заказчиком (в том числе госзаказчиком – координатором программы)										
Показатель Б1										
Показатель Б2										
тактическая задача 1.2 (формулировка)										
Показатель 1.2.1										
Показатель 1.2.2										
стратегическая цель 2 (формулировка)										
Показатель 2.1										
Показатель 2.2										
тактическая задача 2.1 (формулировка)										
Показатель 1.1.1										
Показатель 1.2.1										

Приложение № 2
к Положению о порядке подготовки
и представления докладов о результатах
и основных направлениях деятельности
областных органов исполнительной власти

ОЦЕНКА
результативности бюджетных расходов _____
(наименование областного органа исполнительной власти)

Наименование показателя	Единица измерения	Отчетный год	Текущий год	Плановый период		
				очередной финансовый год	1-й последующий финансовый год	2-й последующий финансовый год
1	2	3	4	5	6	7
стратегическая цель 1: (формулировка)						
тактическая задача 1.1: (формулировка)						
результаты						
качественная характеристика						
Показатель 1						
количественная характеристика						
Показатель 2						

1	2	3	4	5	6	7
расходы:						
Всего	тыс. рублей					
в том числе:						
бюджетные	тыс. рублей					
из них на оказание подведомственными учреждениями государственных услуг в рамках государственных заданий	тыс. рублей					
внебюджетные	тыс. рублей					
реализуемые в рамках программной деятельности	тыс. рублей					
реализуемые в рамках непрограммной деятельности	тыс. рублей					
тактическая задача 1.2: (формулировка)						
результаты						
качественная характеристика						
Показатель 1						
количественная характеристика						
Показатель 2						

1	2	3	4	5	6	7
расходы:						
Всего	тыс. рублей					
в том числе:						
бюджетные	тыс. рублей					
из них на оказание подведомственными учреждениями государственных услуг в рамках государственных заданий	тыс. рублей					
внебюджетные	тыс. рублей					
реализуемые в рамках программной деятельности	тыс. рублей					
реализуемые в рамках непрограммной деятельности	тыс. рублей					
Стратегическая цель 2: (формулировка)						
Тактическая задача 2.1: (формулировка)						
Расходы, всего	тыс. рублей					
в том числе реализуемые в рамках программной деятельности	тыс. рублей					
в том числе реализуемые в рамках непрограммной деятельности	тыс. рублей					

Приложение № 3
к Положению о порядке
подготовки и представления
докладов о результатах
и основных направлениях
деятельности областных
органов исполнительной власти

УТВЕРЖДАЮ

(Ф.И.О., должность курирующего заместителя
Губернатора Ростовской области)

« ____ » _____ 20 __ г.

ДОКЛАД
о результатах за _____ год
(отчетный)
и основных направлениях деятельности на 20__ – 20__ годы

(наименование областного органа исполнительной власти)

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ
по подготовке докладов о результатах и основных направлениях
деятельности областных органов исполнительной власти

1. Общие положения

1.1. Настоящие Методические рекомендации разработаны в соответствии с Положением о порядке подготовки и представления докладов о результатах и основных направлениях деятельности областных органов исполнительной власти (далее – Положение), утвержденным постановлением Правительства Ростовской области, в целях методического обеспечения подготовки докладов о результатах и основных направлениях деятельности областных органов исполнительной власти (далее – доклад) на региональном уровне.

1.2. Доклад разрабатывается и представляется областным органом исполнительной власти в порядке и сроки, определенные Положением и настоящими Методическими рекомендациями.

1.3. Объем основного текста доклада определяется из расчета до 15 страниц. Дополнительные материалы, расчеты и обоснования, а также таблицы по формам в соответствии с приложением к Положению и настоящими Методическими рекомендациями представляются в виде отдельных приложений, объем которых не ограничивается. Основной текст и приложения к докладу представляются в печатном и электронном видах в форматах Microsoft Word и Microsoft Excel.

1.4. В докладе должны быть представлены следующие разделы:
раздел I – основные результаты деятельности в отчетном финансовом году и основные направления деятельности;
раздел II – результативность бюджетных расходов.

2. Подготовка раздела I

**«Основные результаты деятельности в отчетном финансовом году
и основные направления деятельности»**

2.1. В первом разделе доклада должна быть представлена структура стратегических целей, тактических задач, областных целевых программ и показателей деятельности областного органа исполнительной власти, дающая ясное представление об основных значимых для общества направлениях и результатах его деятельности.

2.2. Цели областного органа исполнительной власти должны соответствовать приоритетам государственной и областной политики и являться подцелями стратегических целей развития Ростовской области.

2.3. В ходе формирования системы целей областного органа исполнительной власти, в тексте доклада необходимо провести анализ ее взаимосвязи с системой целей государства и области и на качественном уровне охарактеризовать вклад целей областного органа исполнительной власти в достижение стратегических целей развития Ростовской области. Цели развития Российской Федерации и Ростовской области являются четко определенными и закреплены соответствующими нормативными правовыми актами на долгосрочную и среднесрочную перспективу.

2.4. Совокупность целей должна охватывать все направления деятельности областного органа исполнительной власти. Необходимо определить приоритетные цели для планового периода исходя из нормативных правовых актов, определяющих основные задачи и принципы государственной политики в сфере компетенции областного органа исполнительной власти, – Конституции Российской Федерации, федеральных и областных законов, посланий Президента Российской Федерации, концепции политики области в соответствующих направлениях, долгосрочных и среднесрочных программных документов Правительства Российской Федерации, Правительства Ростовской области.

2.5. Количество целей, как правило, не должно превышать пяти.

2.6. Если появилась необходимость в декомпозиции основной цели областного органа исполнительной власти на подцели, то в докладе должен быть приведен краткий анализ их взаимосвязи.

2.7. При определении целей рекомендуется исходить из следующих критериев:

специфичность (цели должны соответствовать компетенции областного органа исполнительной власти);

измеримость (достижение цели можно проверить с помощью учитываемых показателей конечных общественно значимых результатов);

релевантность (наличие четкой связи цели с основной деятельностью областного органа исполнительной власти);

достижимость (цели должны быть потенциально достижимы).

2.8. Формулировка цели должна быть краткой и ясной, не должна содержать:

специальных терминов, затрудняющих ее понимание лицами, не обладающими профессиональными знаниями в сфере деятельности, связанной с реализацией данной цели;

терминов, понятий и выражений, которые допускают произвольное или неоднозначное толкование;

указаний на иные цели, задачи, эффекты или результаты, которые являются следствиями достижения самой стратегической цели;

описания путей, средств и методов достижения цели.

2.9. Правильно сформулированная система целей должна отражать набор актуальных потребностей общества и не должна зависеть от средств их

достижения. Такой подход к построению целей предполагает высокую степень свободы в выборе возможных способов и средств их достижения (то есть подразумевает множественность способов достижения каждой цели). Выбор конкретных путей, средств и методов достижения целей осуществляется на последующих стадиях планирования деятельности областного органа исполнительной власти при формировании тактических задач и подготовке областных целевых программ.

2.10. Для каждой цели в докладе должен быть приведен количественно измеримый показатель (группа показателей – но не более трех, в случае использования большего числа показателей, их необходимо разделить на основные и дополнительные), характеризующий уровень достижения цели, его значения для отчетного периода, оценка значения в текущем году, значения для каждого года планового периода, которые будут достигнуты в случае реализации предлагаемых в докладе областных целевых программ и непрограммной деятельности, а также целевое (желаемое) значение с указанием года достижения (более подробно требования к показателям рассмотрены ниже).

2.11. Для выбранного количественного значения, достижение которого является целевым (желаемым), должно быть приведено его обоснование. Таким обоснованием могут служить межстрановые сравнения, оценки ожидаемых потребностей потребителей государственных услуг или иные расчеты.

В случае, если возможность достижения целевых значений существенно зависит от выделяемых бюджетных и иных ресурсов, в тексте доклада могут быть предложены различные варианты динамики целевых индикаторов.

2.12. Тактические задачи представляют собой конкретизацию направлений и способов деятельности, обеспечивающих достижение поставленных целей. Достижение цели может быть обеспечено решением различных, иногда альтернативных, тактических задач и требовать различных по объему затрат. Каждая тактическая задача должна соответствовать лишь одной из целей областного органа исполнительной власти. Для каждой цели следует сформировать, как правило, от 2 до 7 тактических задач, которые в совокупности должны охватывать все направления деятельности областного органа исполнительной власти, необходимые для достижения соответствующей стратегической цели. Следует избегать постановки задач, направленных на обеспечение деятельности самого областного органа исполнительной власти.

2.13. Совокупность тактических задач по каждой цели должна отвечать принципам необходимости (решение каждой тактической задачи является необходимым условием достижения цели) и достаточности (решение всех тактических задач является достаточным условием достижения цели).

2.14. Сроки решения каждой из тактических задач или период времени, за который планируется получение соответствующих общественно значимых результатов, не должны превышать срока достижения цели, для достижения которой выделяется задача.

2.15. Выделение тактических задач должно производиться с учетом необходимости обеспечения ответственности за их реализацию в рамках установленной структуры областного органа исполнительной власти и в соответствии с возложенными на него функциями. Для каждой тактической

задачи должно быть приведено обоснование ее соответствия определенной цели, а также сферам деятельности и функциям органа исполнительной власти, а также подведомственных учреждений, по которым областной орган исполнительной власти осуществляет бюджетные проектировки.

2.16. Для каждой тактической задачи должны быть приведены количественно измеримые показатели, отражающие уровень ее решения в отчетном году и плановом периоде.

2.17. Сформулированные цели и задачи должны быть измеримыми. Степень достижения намеченных целей и задач оценивается с помощью системы показателей, которая должна информировать Губернатора Ростовской области и его заместителей о результатах деятельности областного органа исполнительной власти и давать оценку степени достижения поставленных перед ним целей.

С этой целью в данном разделе доклада и в таблице, представляемой по форме согласно приложению № 1 к Положению о порядке подготовки и представления докладов о результатах и основных направлениях деятельности областных органов исполнительной власти, утвержденному постановлением Правительства Ростовской области, должна быть представлена система необходимых показателей.

2.18. При разработке системы показателей следует руководствоваться принципами:

минимизации количества планируемых (отчетных) показателей при сохранении полноты информации и своевременности ее представления. Как правило, по каждой цели и задаче должно быть приведено не более трех показателей. В случае использования большего их числа необходимо разделить показатели на основные и дополнительные;

использования показателей конечных общественно значимых результатов, характеризующих удовлетворение потребностей внешних потребителей за счет выполнения функций и оказания областным органом исполнительной власти, а также подведомственными ему распорядителями и получателями бюджетных средств государственных услуг (далее – показатели конечных результатов). Под внешними потребителями услуг понимаются физические и юридические лица, их группы, а также органы государственной власти (местного самоуправления), за исключением самого областного органа исполнительной власти и подведомственных ему учреждений.

2.19. Использование показателей непосредственных результатов деятельности, характеризующих объем и качество государственных услуг, оказанных областным органом исполнительной власти и подведомственными ему получателями бюджетных средств внешним потребителям, допускается только при обосновании невозможности применения показателей конечных результатов.

2.20. Включаемые в систему показатели должны в максимально возможной степени соответствовать следующим требованиям:

адекватность – показатели должны очевидным образом характеризовать прогресс в достижении цели или решении задачи и охватывать все существенные аспекты достижения цели или решения задачи;

точность – погрешности измерения не должны приводить к искаженному представлению о результатах деятельности областного органа исполнительной власти;

объективность – показатели не должны приводить к искажению деятельности областного органа исполнительной власти, когда формальное выполнение функции ведет к улучшению отчетности и ухудшению реального положения дел;

достоверность – способ сбора и обработки исходной информации должен допускать возможность проверки точности полученных данных в процессе независимого мониторинга и оценки;

однозначность – определение показателей должно обеспечивать одинаковое понимание существа измеряемой характеристики как специалистами, так и конечными потребителями услуг, включая индивидуальных потребителей, для чего следует избегать излишне сложных показателей;

экономичность – получение отчетных данных должно производиться с минимально возможными затратами, применяемые показатели должны в максимальной степени основываться на уже существующих программах сбора информации;

сопоставимость – выбор показателей следует осуществлять исходя из необходимости непрерывного накопления данных и обеспечения их сопоставимости за отдельные периоды и с показателями, используемыми для оценки прогресса в решении сходных (смежных) задач, а также с показателями, используемыми в международной практике;

своевременность и регулярность – отчетные данные должны поступать со строго определенной периодичностью и с незначительным временным периодом между моментом сбора информации и сроком ее использования (для использования в целях мониторинга отчетные данные должны представляться не реже 1 раза в год);

уникальность – показатели достижения цели не должны представлять собой объединение нескольких показателей, характеризующих решение отдельных, относящихся к этой цели, задач.

2.21. К тексту доклада должна быть приложена методика расчета показателей стратегических целей, тактических задач и областных целевых программ областного органа исполнительной власти по форме согласно приложению к настоящим Методическим рекомендациям.

2.22. В ходе определения и разработки методики расчета показателей, характеризующих достижение целей и решение задач, необходимо исходить из полномочий областного органа исполнительной власти, которые установлены нормативными правовыми актами, располагаемой ведомственной статистики, а также информации, предоставляемой органами государственной статистики.

2.23. По каждому показателю необходимо указать:

плановые и фактические значения за отчетный год и год, предшествующий отчетному;

плановые (указанные в предыдущем докладе на текущий период) и ожидаемые (прогнозируемые) значения на текущий год;

планируемые значения показателей на каждый год планового периода;
целевые значения;
год достижения цели.

При обосновании целевых значений показателей необходимо по возможности сопоставлять их не только с текущим значением, но и с прогнозируемым уровнем, определенным исходя из предположения о сохранении сложившихся тенденций (соотношений).

2.24. Целевое значение показателя может устанавливаться с учетом и на основе:

значений показателя за прошлые периоды;
метода прямого счета, когда целевое значение устанавливается на уровне, означающем, что проблема, породившая какую-то задачу, полностью решена;
показателей аналогичных программ;
значений аналогичных показателей в развитых странах, международных рейтингов и других показателей, применяемых для межстрановых сопоставлений.

2.25. Если плановое и фактическое значения показателя за отчетный период не совпадают, то в докладе (в приложении к докладу) приводятся фактическое и плановое значения показателя (из доклада предыдущего года), а также описание причин недостижения или существенного превышения планового значения показателя.

Если плановое значение показателя за отчетный период в представляемом докладе отличается от планового значения показателя той же цели (задачи, программы), зафиксированной в докладе прошлого года, то данный показатель приводится в докладе (в приложении к докладу), а также дается обоснование изменения планового значения.

2.26. В докладе следует привести обоснование уровня целевого значения каждого из показателей, установленного на конец планового периода, а также оценить риски внешних (не зависящих от областного органа исполнительной власти) факторов, воздействующих на этот уровень.

2.27. В случае если решение тактической задачи требует специальных действий со стороны других областных органов исполнительной власти, при описании задачи необходимо сформулировать межведомственные задачи для тех областных органов исполнительной власти, от которых зависит решение данной задачи.

2.28. Межведомственной задачей является тактическая задача, решение которой невозможно без дополнительных действий со стороны других областных органов исполнительной власти, являющихся соисполнителями, и требующая координации и организации со стороны головного органа исполнительной власти. Ответственность за решение межведомственной задачи, включая достижение целевых значений показателей задачи, а также за организацию согласования действий с другими областными органами исполнительной власти несет головной областной орган исполнительной власти.

2.29. В случае если решение тактической задачи затрагивает компетенцию или требует действий со стороны органов местного самоуправления, могут быть сформулированы межуровневые задачи для органов местного самоуправления,

от которых зависит решение данной задачи. Описание межуровневой задачи должно содержать:

краткое обоснование необходимости постановки межуровневой задачи и ее взаимосвязь с задачами областного органа исполнительной власти;

характеристику действий, к сфере которых относится межуровневая задача;

показатели решения межуровневой задачи для областного органа исполнительной власти и органов местного самоуправления и их значения для отчетного и планового периодов.

2.30. Формулировка межуровневой задачи должна предполагать действия в рамках полномочий тех органов местного самоуправления, для которых она поставлена.

2.31. Постановка межуровневой задачи для органов местного самоуправления предполагает ведение областным органом исполнительной власти мониторинга деятельности по ее решению и показателей ее решения органами местного самоуправления. Форма и способы мониторинга должны быть описаны в дополнение к формулировке и описанию межуровневой задачи.

2.32. При формировании данного раздела доклада областной орган исполнительной власти обязан обеспечить преемственность целей, тактических задач и показателей деятельности из докладов, разработанных и утвержденных ранее.

2.33. Отклонения в разрабатываемом докладе (в виде изменения состава стратегических целей, тактических задач, показателей и их значений) допускаются лишь в случаях:

изменения стратегических целей развития области на планируемый период;

изменения полномочий областного органа исполнительной власти;

выявления необходимости изменения указанных параметров по результатам мониторинга достижения запланированных в докладе показателей деятельности областного органа исполнительной власти.

3. Подготовка раздела II «Результативность бюджетных расходов»

3.1. В данном разделе доклада производится сопоставление показателей затрат и результатов деятельности областного органа исполнительной власти в отчетном и плановом периодах, а также представляется анализ результативности бюджетных расходов и обоснование мер по ее повышению (оптимизация бюджетного сектора, расширение сферы применения программно-целевых методов бюджетного планирования, распределение ассигнований между получателями средств с учетом результатов их деятельности и т.д.).

3.2. На основании данных о динамике плановых и фактически достигнутых значений показателей деятельности (непосредственных и конечных), а также затрат по областным целевым программам, тактическим задачам (возможным мероприятиям) производится оценка результативности деятельности областного органа исполнительной власти.

3.3. Оценка производится по следующим направлениям:

1) степень достижения целей, решения тактических задач областным органом исполнительной власти;

2) степень соответствия запланированному уровню затрат;

3) отклонения показателей деятельности и затрат на очередной плановый год от плановых показателей предыдущих лет и аргументированное обоснование причин такого отклонения, включая:

обоснование ситуаций, когда показатели по целям выполнены, а по соответствующим им задачам или программам не выполнены, а также ситуаций, когда показатели по целям не выполнены, а по соответствующим им задачам или программам выполнены;

обоснование ситуаций, когда недостигнутые плановые показатели отчетного периода устанавливаются в качестве плановых показателей планового периода;

обоснование ситуаций, когда сочетается значительное невыполнение одних задач и перевыполнение других;

обоснование ситуаций значительного перевыполнения по большинству плановых показателей.

3.4. Для выявления степени достижения запланированных результатов и намеченных целей фактически достигнутые результаты сопоставляются с их плановыми значениями, с формированием абсолютных и относительных отклонений.

По капитальным затратам оцениваются объемы ввода в действие основных фондов на «вложенный рубль» и сокращение объемов незавершенного строительства.

3.5. Для обеспечения достижения запланированных в разделе I доклада целей, задач и показателей деятельности областной орган исполнительной власти должен осуществлять следующие мероприятия:

проводить мониторинг текущего состояния показателей в сравнении с показателями по Южному федеральному округу и по Российской Федерации в целом;

выявлять основные причины их отклонения;

определять возможные и конкретные механизмы влияния областного органа исполнительной власти на состояние показателей;

разрабатывать меры, которые будут осуществлены в рамках реализации областных целевых программ и смогут повлиять на состояние показателей в текущем году и плановом периоде;

реализовывать мероприятия областных целевых программ.

3.6. В рамках мониторинга выполнения показателей, предусмотренных в докладе, областной орган исполнительной власти осуществляет мониторинг реализации областных целевых программ, осуществления полномочий, переданных Российской Федерацией органам государственной власти Ростовской области, и достижения запланированных в докладе показателей деятельности областного органа исполнительной власти. Мониторинг выполнения данных показателей осуществляется областным органом исполнительной власти самостоятельно.

3.7. При проведении оценки рекомендуется произвести расчет и анализ динамики следующих аналитических показателей:

1) экономическая эффективность, под которой понимается соотношение непосредственных результатов деятельности, результатов, планируемых для достижения в рамках тактических задач, программ, мероприятий и затрат на их достижение (например, затраты на строительство/ремонт 1 км автодороги);

2) общественная эффективность, под которой понимается соотношение общественно значимого эффекта деятельности (показателя конечного результата деятельности или его изменения) и непосредственных показателей деятельности;

3) общественно-экономическая эффективность, под которой понимается соотношение величины достигнутого в результате реализации программы (мероприятий) конечного общественно значимого результата и величины затрат на его достижение.

3.8. Для выявления показателей экономической эффективности осуществляется сопоставление показателей экономической эффективности на плановый период с показателями прошлых лет, а также с доступными данными по другим областным органам исполнительной власти (подведомственным организациям). По показателям общественно-экономической эффективности может быть произведен сравнительный анализ конечных показателей деятельности с другими странами по аналогичным сферам компетенции.

3.9. По каждому направлению, в случае существенных различий (как положительных, так и отрицательных) данных между плановыми и фактическими значениями показателей, а также показателями разных лет должен быть проведен анализ факторов, повлиявших на данное расхождение. При этом рекомендуется выделять две группы факторов:

внутренние факторы (на которые областной орган исполнительной власти мог влиять);

внешние факторы (на которые областной орган исполнительной власти не мог влиять, включая форс-мажорные обстоятельства).

3.10. При проведении анализа влияния внешних факторов на достижение плановых значений показателей отдельно необходимо указать влияние, которое было оказано на их достижение другими областными органами исполнительной власти.

3.11. Для каждой группы факторов по возможности проводится оценка ее влияния на отклонение фактических значений показателя от плановых (прогнозируемых) значений.

3.12. По результатам факторного анализа обосновывается изменение целей, тактических задач, целевых показателей (относительно показателей прошлых лет либо намеченных в прошлых бюджетных циклах), состава показателей, прекращение либо инициирование областных целевых программ, а также изменение расходов по сравнению с предыдущими периодами.

3.13. В данном разделе доклада должны также быть приведены мероприятия, которые областной орган исполнительной власти наметил осуществить с целью повышения эффективности бюджетных расходов и качества управления затратами и результатами, а также количественно оценить

эффект от осуществления этих мероприятий (в виде экономии расходов или увеличения результатов при данном объеме расходов). Указанные оценки должны быть представлены в приложении к докладу.

3.14. В число направлений, которые могут быть отражены в данном разделе, следует отнести:

1) меры по оптимизации бюджетной сети:

уточнение реестра учреждений;

создание системы оценки деятельности учреждений;

2) меры по расширению сферы применения программно-целевых методов бюджетного планирования:

подготовка методических указаний по подготовке бюджета по структурным подразделениям и ведомственным целевым программам;

повышение доли программных видов деятельности;

3) меры по распределению ассигнований между подведомственными учреждениями с учетом результатов их деятельности:

внедрение результативных принципов управления подведомственными учреждениями;

внедрение конкурентного распределения средств между структурными подразделениями, подведомственными учреждениями;

4) меры по совершенствованию системы государственных закупок:

совершенствование системы государственных закупок областного органа исполнительной власти и подведомственных учреждений;

разработка и реализация предложений по развитию ведомственной нормативной и методической базы по организации государственных закупок товаров, работ и услуг;

5) совершенствование механизма мониторинга эффективности бюджетных расходов:

разработка системы мониторинга и контроля эффективности деятельности структурных подразделений, подведомственных учреждений, создание системы стимулов;

разработка системы мониторинга и контроля эффективности деятельности государственных служащих – работников областного органа исполнительной власти;

б) меры по повышению качества контроля соблюдения бюджетного законодательства и формированию системы внутреннего аудита:

анализ действующей системы внутреннего контроля и аудита (аудита результативности) с целью выявления сильных и слабых сторон;

разработка концепции ведомственной системы внутреннего аудита (подчиненность, принципы, задачи и сферы ответственности, организация работы, методы, отчетность, порядок работы, взаимодействие с другими органами государственного контроля);

разработка порядка и процедур ведомственного внутреннего аудита;

разработка и реализация плана мероприятий по проведению внутренних аудиторских проверок;

7) меры по изменению организационной структуры областного органа исполнительной власти, осуществляемые с целью приведения ее в соответствие с требованиями бюджетирования, ориентированного на результат:

образование новых структурных подразделений и/или изменение функций существующих;

изменение системы взаимодействия между структурными подразделениями, структуры информационных потоков и механизмов принятия решений;

введение персональной ответственности за реализацию запланированных целей, задач, результатов;

введение должностей менеджеров программ (подпрограмм);

8) меры по повышению экономичности отдельных статей бюджетных расходов, в том числе в подведомственных учреждениях:

меры по энерго- и ресурсосбережению;

меры по реализации механизмов стратегического планирования с использованием информационных технологий;

меры по совершенствованию механизмов управления человеческими ресурсами.

Начальник общего отдела
Правительства Ростовской области

М.В. Фишкин

Приложение
к Методическим рекомендациям
по подготовке докладов
о результатах и основных
направлениях деятельности
областных органов
исполнительной власти

МЕТОДИКА РАСЧЕТА
показателей стратегических целей, тактических задач и областных
целевых программ областного органа исполнительной власти

№ *	Наименование показателя	Единица измерения	Формула расчета показателя	Обозначение переменных формулы	Источник информации

* Номер показателя должен соответствовать номеру, указанному в приложении № 1 к Положению о порядке подготовки и представления докладов о результатах и основных направлениях деятельности областных органов исполнительной власти.

ПЕРЕЧЕНЬ

областных органов исполнительной власти, представляющих
доклады о результатах и основных направлениях деятельности

1. Министерство внутренней и информационной политики Ростовской области.
2. Министерство жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области.
3. Министерство здравоохранения Ростовской области.
4. Министерство имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области.
5. Министерство информационных технологий и связи Ростовской области.
6. Министерство культуры Ростовской области.
7. Министерство общего и профессионального образования Ростовской области.
8. Министерство по физической культуре и спорту Ростовской области.
9. Министерство промышленности и энергетики Ростовской области.
10. Министерство сельского хозяйства и продовольствия Ростовской области.
11. Министерство строительства, архитектуры и территориального развития Ростовской области.
12. Министерство транспорта Ростовской области.
13. Министерство труда и социального развития Ростовской области.
14. Министерство финансов Ростовской области.
15. Министерство экономического развития Ростовской области.
16. Департамент инвестиций и предпринимательства Ростовской области.
17. Департамент лесного хозяйства Ростовской области.
18. Департамент охраны и использования объектов животного мира и водных биологических ресурсов Ростовской области.
19. Департамент по делам казачества и кадетских учебных заведений Ростовской области.
20. Департамент по обеспечению деятельности мировых судей Ростовской области.
21. Департамент по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций Ростовской области.
22. Департамент потребительского рынка Ростовской области.
23. Комитет по молодежной политике Ростовской области.

24. Комитет по охране окружающей среды и природных ресурсов Ростовской области.
25. Комитет по управлению архивным делом Ростовской области.
26. Управление ветеринарии Ростовской области.
27. Управление государственной службы занятости населения Ростовской области.
28. Управление государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Ростовской области.
29. Управление записи актов гражданского состояния Ростовской области.
30. Управление финансового контроля Ростовской области.
31. Региональная служба государственного строительного надзора Ростовской области.
32. Региональная служба по надзору и контролю в сфере образования Ростовской области.
33. Региональная служба по тарифам Ростовской области.
34. Административная инспекция Ростовской области.
35. Государственная жилищная инспекция Ростовской области.

Начальник общего отдела
Правительства Ростовской области

М.В. Фишкин

ПЕРЕЧЕНЬ
постановлений Администрации Ростовской области,
признанных утратившими силу

1. Постановление Администрации Ростовской области от 16.10.2009 № 521 «О совершенствовании порядка подготовки и представления докладов о результатах и основных направлениях деятельности главных распорядителей средств областного бюджета».

2. Постановление Администрации Ростовской области от 15.03.2010 № 135 «О внесении изменений в постановление Администрации Ростовской области от 16.10.2009 № 521».

3. Постановление Администрации Ростовской области от 08.12.2010 № 349 «О внесении изменений в постановление Администрации Ростовской области от 16.10.2009 № 521».

4. Постановление Администрации Ростовской области от 03.02.2011 № 38 «О внесении изменений в постановление Администрации Ростовской области от 16.10.2009 № 521».

5. Постановление Администрации Ростовской области от 02.09.2011 № 578 «О внесении изменений в постановление Администрации Ростовской области от 16.10.2009 № 521».

6. Пункт 1.16 постановления Администрации Ростовской области от 02.09.2011 № 580 «О внесении изменений в названия некоторых коллегиальных органов Администрации Ростовской области».

Начальник общего отдела
Правительства Ростовской области

М.В. Фишкин