

Программный комплекс «Колибри – Финансы». Описание и функциональные характеристики.

Общие сведения

Программный комплекс «Колибри – Финансы» (далее – Программный комплекс) является гибким инструментом, используемым для планирования и анализа местного бюджета, включая бюджеты городских и сельских поселений. Этот инструмент охватывает основные процессы формирования бюджета: подготовка проекта решения о бюджете и изменений к нему; формирование и ведение планов финансово-хозяйственной деятельности, муниципальных заданий, муниципальных программ; подготовка произвольной отчетности; анализ исполнения бюджета.

Программный комплекс позволяет освободить специалистов финансового органа муниципалитета от рутины, той работы, которую, по сути, уже сделали главные распорядители бюджетных средств и подведомственные учреждения, поселения: сбор, свод и анализ бюджетных ассигнований учреждений; формирование своей части бюджета главными распорядителями; согласование изменений бюджетных ассигнований и бюджета в целом. За счет единого хранилища данных вся эта работа выполняется автоматически, при этом существенно снижается влияние человеческого фактора (при своде, копировании или наборе данных вручную с бумажных и прочих носителей).

Все изменения, возникающие в Программном комплексе в процессе планирования и корректировки бюджета, в автоматизированном режиме могут выгружаться в систему казначейского исполнения бюджета (необходимые справочники и классификаторы, бюджетная роспись, справки об изменении бюджетной росписи).

Получение отчета о консолидированном бюджете муниципального образования, либо бюджета какого-либо поселения сводится к нажатию одной кнопки. При этом, для быстрого получения любой отчетности, достаточно один раз настроить соответствующий отчет или расчет. В качестве исходной информации можно использовать как множество данных самого Программного комплекса, так и сторонних источников информации.

Программный комплекс имеет модульную структуру, где каждый модуль отвечает за определенный функциональный процесс, при этом все модули могут обмениваться данными друг с другом.

За счет единства всего Программного комплекса для каждого из участников (финансовый орган, подведомственная сеть, главные распорядители, поселения) модуль легко поддается изменениям. А именно, при внесении изменений в структуру процесса планирования (новый отчет, показатель, связь между показателями, методика расчета, сводный расчет и прочие), эти изменения автоматически отображаются (согласно политике безопасности) в веб-клиенте.

Данный Программный комплекс является централизованным решением и позволяет всем участникам бюджета иметь доступ к своей функциональности посредством локальной сети или сети Интернет. Постоянный онлайн доступ к любым данным Программного комплекса через интернет дает возможность, согласно политике безопасности, публиковать эти данные в различных СМИ. Это может быть и информация о принятом бюджете района, и любой аналитический расчет в сочетании с различными индексами, картой и графиками. Также, руководство муниципального образования имеет полный доступ к Программному комплексу (отчетам, расчетам, индексам, графикам, картографической информации) посредством любого мобильного устройства с современной операционной системой.

За счет применения электронной подписи сокращается время на выполнение процесса согласования тех или иных изменений бюджета между всеми участниками процесса. При этом электронная подпись позволяет стопроцентно установить авторство, так и подтвердить целостность любых данных в электронном виде. Немаловажным является существенное сокращение бумажного оборота документов за счет ЭП.

«Колибри. Бюджет»

Модуль Программного комплекса, предназначенный для обеспечения процесса планирования и внесения изменений, как в бюджет муниципального района, так и бюджеты поселений, входящих в состав муниципального образования. Бюджет может быть многовариантным на три и более финансовых года. Модуль представляет собой единое информационное пространство (единое структурированное хранилище данных), в котором реализованы механизмы доступа к процессу планирования всех его участников – финансового органа, главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС), специалистов финансовых органов поселений, бюджетных учреждений.

Планируемый бюджет сразу обеспечивается всей нормативной базой, что позволяет в любой момент времени получить актуальный реестр расходных обязательств и проект решения о бюджете. Таким образом, отпадает необходимость дополнительного процесса сбора и «подгонки» реестра под бюджет несколько раз в год. В любой момент времени можно выгрузить актуальный реестр в формате Минфина РФ.

Процессы формирования решения о бюджете муниципалитета

Процесс формирования решения о бюджете может быть реализован, как минимум, двумя способами:

1. Финансовый орган формирует решение о бюджете муниципального района, поселения – свои решения самостоятельно. При этом специалисты финансового органа могут в любой момент времени получить бюджет каждого из поселений и автоматически сформировать консолидированный бюджет муниципального образования.
2. Финансовый орган формирует решение о бюджете муниципального района и он же занимается формированием пакета документов для решений о бюджете поселений, включенных в состав муниципального образования. В данном случае специалисты финансового органа района могут курировать процесс формирования бюджета поселений – рассматривать предложения поселений об изменении расходной или доходной частей бюджета, согласовывать эти изменения, обмениваться различной служебной информацией.

Оба вышеописанных способа позволяют задействовать в процессе формирования бюджетов непосредственно сами бюджетные учреждения и главных распорядителей бюджетных средств района.

В части работы с бюджетными учреждениями, непосредственно, каждое учреждение может:

- формировать бюджетные ассигнования учреждения;
- вносить изменения в бюджетные ассигнования и согласовывать их как с главным распорядителем бюджетных средств, так и с финансовым органом муниципалитета;
- отчитываться по любым показателям, в том числе расчетным;

- формировать отчетность;
- подписывать все свои изменения ЭП.

В части работы главных распорядителей бюджетных средств, каждый ГРБС может выполнять следующие функции:

- предлагать и согласовывать новые элементы справочников;
- вносить изменения непосредственно в свой бюджет;
- согласовывать изменения с финансовым органом муниципалитета;
- автоматически формировать предложение на изменение бюджета;
- формировать отчетность по бюджету, внесённым изменениям с комментариями к ним;
- автоматически получать свод по бюджетным ассигнованиям всех его учреждений и изменениям к ним;
- формировать произвольные показатели и собирать их значения с подведомственной сети;
- выгружать все изменения в систему казначейского исполнения;
- подписывать все свои изменения ЭП.

В части работы поселений, каждое поселение, согласно двум вышеописанным способам работы, может:

- предлагать и согласовывать новые элементы справочников;
- вносить изменения непосредственно в свой бюджет;
- автоматически получать свод по бюджетным ассигнованиям всех учреждений и изменениям к ним;
- согласовывать изменения с финансовым органом муниципалитета;
- автоматически формировать предложение на изменение бюджета;
- формировать пакет документов для решения о бюджете поселения;
- формировать различные аналитические отчеты по бюджету в реальном времени;
- выгружать все изменения в систему казначейского исполнения;
- подписывать все свои изменения ЭП.

Таким образом, каждый из участников бюджетного процесса выполняет непосредственно свою роль на этапе формирования и изменения бюджета, разгружая финансовый орган от рутинной работы. Работа финансового органа сводится к контролю действий ГРБС, бюджетной сети и поселений, при этом в любой момент времени есть возможность вмешаться в процесс планирования.

Структурой процесса управляют специалисты финансового органа муниципалитета. Пример возможной структуры Программного комплекса для реализации процесса планирования бюджетов в муниципальном образовании приведен на схеме 1.

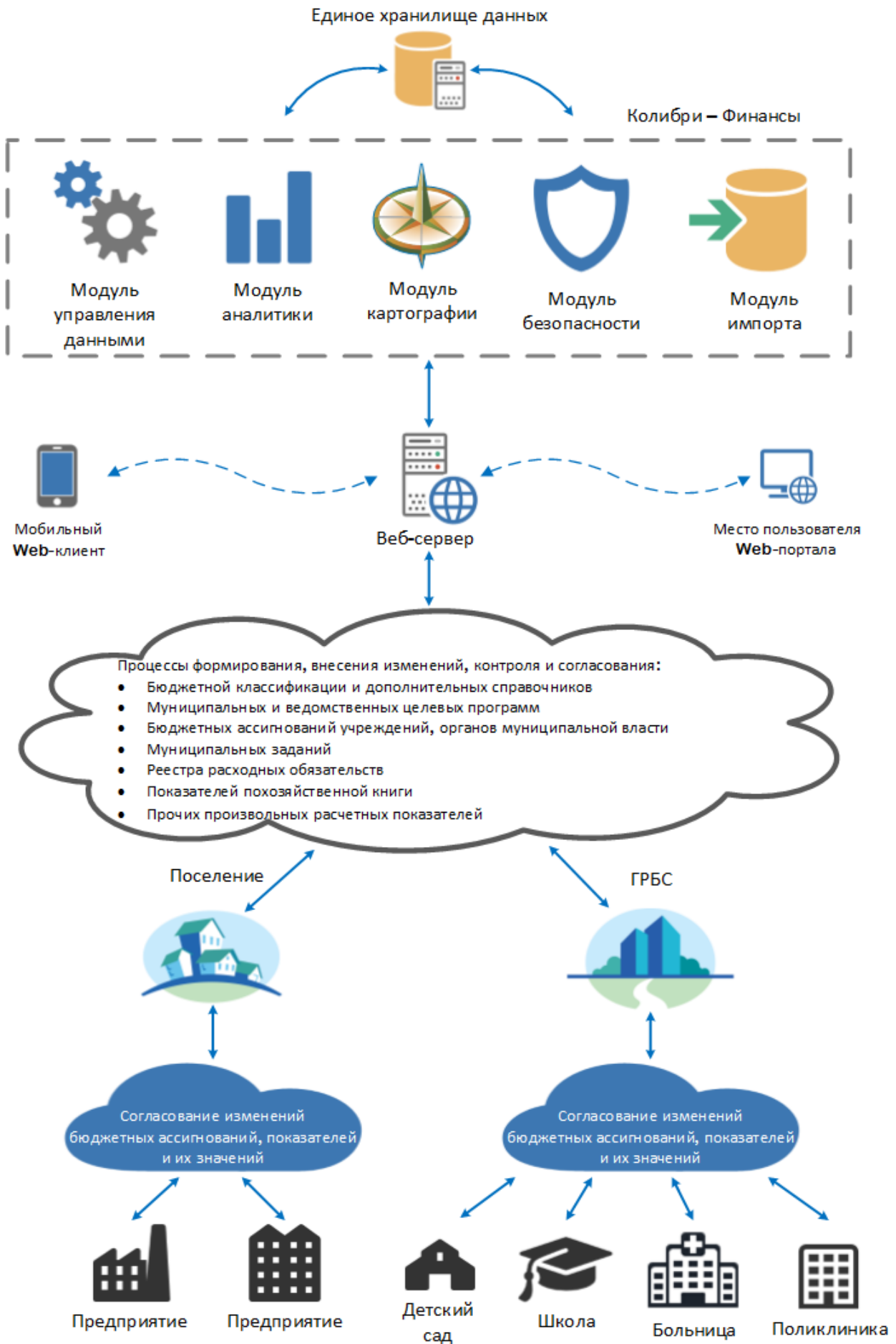


Схема 1 Структура Программного комплекса

«Колибри. Муниципальные задания»

Модуль Программного комплекса, предназначенный для автоматизации деятельности ГРБС и получателей бюджетных средств по планированию и анализу эффективности реализации муниципальных заданий на предоставление муниципальных услуг.

Правовое регулирование вопросов, связанных с муниципальными заданиями, закреплено в федеральном законе №83-ФЗ от 8 мая 2010 г. и в БК РФ (ст.69.2). Порядок формирования муниципальных заданий в модуле «Колибри. Муниципальные задания» полностью соответствует действующему законодательству, включая изменения, внесенные федеральным законом №252-ФЗ от 23 июля 2013 г. Модуль «Колибри. Муниципальные задания» помогает в решении таких задач как:

- получение актуальной информации из базовых (отраслевых) перечней услуг и работ, опубликованных на портале bus.gov.ru;
- формирование ведомственных перечней;
- подготовка методик оценки выполнения муниципальных заданий, а также настройка правил интерпретации;
- формирование перечня нормативных затрат;
- формирование муниципальных заданий на оказание (выполнение) услуг (работ) по каждому бюджетному учреждению;
- расчет объемов субсидий на выполнение муниципальных заданий;
- проведение процесса согласования и утверждения муниципальных заданий между всеми участниками бюджетного процесса (Финансовый орган, ГРБС, получатели бюджетных средств);
- формирование отчетов по форме муниципального задания, а также индивидуальных и сводных отчетов о его выполнении;
- оценка выполнения муниципальных заданий по заранее подготовленным методикам;
- одновременное планирование нескольких версий муниципального задания (например, расчет нескольких версий муниципального задания с разными нормативами затрат на оказание услуг);
- формирование файла с подготовленными данными для автоматизированной загрузки муниципального задания на портал bus.gov.ru.

«Колибри. Муниципальные программы»

Модуль Программного комплекса, предназначенный для формирования муниципальных и ведомственных целевых программ ГРБС, планирования объемов бюджетных ассигнований на исполнение муниципальных программ, а также проведения мониторинга и оценки эффективности исполнения муниципальных и ведомственных целевых программ (далее – МП) главными распорядителями бюджетных средств в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации №104 от 7 мая 2013 года «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием Бюджетного процесса».

Основные функциональные характеристики:

- унификация процесса формирования МП и форматов данных для описания объектов МП (классификаторов, табличных форм, единиц измерения и др.) для всех ГРБС муниципального образования;
- настраиваемые процессы согласования МП с финансовым и экономическим

- органами муниципального образования;
- автоматизация процессов планирования (в том числе многовариантного расчета сценариев реализации), внесения изменений в МП, мониторинга их исполнения, а также формирования детализированной и сводной отчетности о состоянии МП;
 - контроль хода реализации МП, подпрограмм и отдельных мероприятий;
 - интеграция модуля по формированию и мониторингу МП в общую технологическую схему бюджетного процесса муниципального образования;
 - формирование необходимой отчетности: паспорт госпрограммы (подпрограммы) и приложения к ним в соответствии с действующими нормативными правовыми актами.

«Колибри. ПФХД»

Модуль Программного комплекса, предназначенный для составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения (далее – ФХД) в соответствии с требованиями, установленными Приказом Минфина России от 28 июля 2010 г. N 81н "О требованиях к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения".

Основные функциональные характеристики:

- настройка структуры плана ФХД для каждого учреждения;
- форматно-логический контроль при заполнении плана ФХД;
- ведение показателей финансового состояния учреждения;
- ведение показателей по поступлениям и выплатам учреждения, в том числе:
 - субсидий на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием учреждением в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (выполнением работ);
 - субсидий, предоставляемых в соответствии с проектом решения о бюджете на осуществление соответствующих целей;
 - бюджетных инвестиций;
 - публичных обязательств перед физическими лицами в денежной форме, полномочия по исполнению которых от имени органа местного самоуправления планируется передать в установленном порядке учреждению;
- внесение изменений в структуру и значения показателей плана ФХД учреждения;
- формирование отчетности по исполнению плана ФХД;
- автоматическая выгрузка всех изменений в систему казначейского исполнения;
- автоматизированная выгрузка ПФХД учреждения на портал bus.gov.ru.

«Колибри. УФК» и «Колибри. УФНС»

Модули Программного комплекса, предназначенные для анализа сведений о налоговой базе и структуре начислений по налогам и сборам, предоставляемых налоговыми органами и информации о поступивших от юридических лиц платежах, предоставляемую органами Федерального казначейства по запросу финансовых органов муниципальных образований.

Согласно Федеральному закону от 07.05.2013 №104-ФЗ "О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием бюджетного процесса" был изменен Бюджетный кодекс РФ в части статьи 40.

По запросу финансовых органов субъектов Российской Федерации, финансовых органов муниципальных образований, органы Федерального казначейства предоставляют информацию о поступивших от юридических лиц платежах, являющихся источниками формирования доходов бюджета субъекта Российской Федерации, консолидированного бюджета муниципального района.

В соответствии с приказом № 65н/ММ-3-1/295@, налоговые органы представляют сведения о налоговой базе и структуре начислений по налогам и сборам, формирующим в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации доходы местных бюджетов, финансовым органам субъектов Российской Федерации – в целом по субъекту Российской Федерации и по муниципальным образованиям, финансовым органам местных администраций – по муниципальным образованиям (в том числе финансовым органам муниципальных районов – по поселениям).

Функциональные характеристики:

- загрузка информации о поступивших от юридических лиц платежах в единое хранилище за разные периоды времени (за один день, за несколько дней, за неделю, за месяц), в формате файлов Федерального казначейства;
- загрузка информации, предоставляемой органом Федеральной налоговой службы, как нарастающим итогом, так и помесечными значениями показателей;
- ведение нормативов отчисления (общих и уникальных для отдельных муниципалитетов) и распределение по ним данных, предоставляемых органом ФНС и Федерального казначейства;
- анализ данных нарастающим итогом;
- анализ данных в рамках месячных значений показателей;
- анализа данных в существующих разрезах:
 - по отчетному периоду;
 - по полному КБК;
 - по части КБК (по кодам администратора дохода, вида дохода, элемента дохода, подвида дохода, КОСГУ);
 - по плательщикам;
 - по типу, номеру и дате документа;
 - по дате выписки банка
 - по муниципальному образованию;
 - по кодам экономической деятельности;
 - по группам и разделам ОКВЭД;
 - по статусам налогоплательщиков;
 - по категориям налогоплательщиков;
 - по уровню бюджета.

- игнорирование не корректно заведенных в платежных документах наименований плательщиков, путем объединения их под общим именем по индивидуальному номеру налогоплательщика (далее – ИНН);
- анализ данных в разрезе объединенных по ИНН плательщиков как в целом, так и с полной детализацией по разному представленным в исходных платежных документах наименованиям;
- автоматическое дополнение объединений плательщиков при загрузке данных;
- создание групп предприятий (холдинги, группы по отраслям, группы по типу учреждений) и анализ данных в разрезе созданных групп;
- просмотр данных в соответствии с принципами отображения данных в системе казначейского исполнения (перенос на следующий отчетный период поступлений, проведенных в банке в последний рабочий день месяца);
- анализ данных в создаваемых пользователем произвольных разрезах;
- автоматический расчет и анализ средств, фактически поступивших в бюджет (факт = поступления – возмещения);
- детализация итогов в реальном времени до любого уровня данных;
- формирование протокола форматно-логического контроля;
- создание виджетов (произвольных расчетов и представлений данных) в виде таблиц, графиков, значений, гистограмм или картографической информации;
- отображение укрупненных результатов расчетов на информационных панелях в виде таблиц, графиков, гистограмм, значений;
- настройка пользователем взаимодействия виджетов на одной информационной панели (фильтрация по выбранному значению, выделение на графике и т.п.);
- использование ключевых показателей эффективности (KPI) в расчетах;
- ведение журнала загрузки налоговых сведений.

«Колибри. Аналитика»

Аналитический модуль Программного комплекса, предназначен для создания различных аналитических расчетов, витрин данных и отчетов. Например, это могут быть как части приложений к решению о бюджете, так и сложные расчеты, включающие информацию из любого модуля Программного комплекса. Опционально, модуль позволяет анализировать абсолютно любой источник информации, для которого может быть разработано свое собственное программное решение на базе Программного комплекса.

Функциональные характеристики:

- создание, просмотр и редактирование различных расчетов, на основе имеющихся данных;
- анализ исходных и расчетных данных (детализация итогов), пояснение расчетов, создание индикаторов (KPI) внутри расчета;
- визуализация данных, использующихся в расчетах (цветовое ранжирование, гистограммы, условное форматирование и т.д.), создание и настройка отображения различных информационных панелей (диаграммы, картография, индикаторы, фильтры и прочее) по различным показателям Программного комплекса на основе имеющихся данных;
- оперативная выгрузка полученных и сохраненных расчетов с оформлением в файлы различных форматов (.xls, .pdf, .csv и другие);

- настройка регламентированной отчетности на основании имеющихся данных или расчетов при помощи специального визуального инструмента;
- публикация данных и результатов расчетов на веб-портал, формирование стандартной отчетности и получение детальной информации в зависимости от уровня доступа.