

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ

«БРАТСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»



УТВЕРЖДАЮ

Ректор ФГБОУ ВО «БрГУ»

 С.В. Белокобыльский

подпись

«17» июня 2016 г.

**РЕГЛАМЕНТ ПЛАНИРОВАНИЯ И БЮДЖЕТИРОВАНИЯ
ФИНАНСОВО – ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего
образования «Братский государственный университет»**

СМК-ПЛ-1.3-13-01-2016г.

СОГЛАСОВАНО

Первый проректор

 В.Б. Кашуба

«17» июня 2016 г.

Братск, 2016

1. Термины и сокращения

- 1.1. Инвестиционный план – ИП;
- 1.2. Информационные технологии - ИТ;
- 1.3. Материально – технические ресурсы – МТР;
- 1.4. Налог на добавленную стоимость – НДС;
- 1.5. Братский государственный университет – БрГУ;
- 1.6. План движения денежных средств – ПДДС;
- 1.7. План доходов и расходов – ПДР;
- 1.8. План закупок – ПЗ;
- 1.9. Профессорско – преподавательский состав – ППС;
- 1.10. План – финансово – хозяйственной деятельности – План ФХД;
- 1.11. План функциональных расходов – ПФР;
- 1.12. Российская Федерация - ФР;
- 1.13. Центр доходов – ЦД;
- 1.14. Центр развития - ЦРазв;
- 1.15. Центр расходов – Црасх;
- 1.16. Центр финансовой ответственности – ЦФО;
- 1.17. Центр финансового результата – ЦФР;
- 1.18. Федеральный закон – ФЗ;
- 1.19. Фонд оплаты труда – ФОТ;
- 1.20. Финансово – хозяйственная деятельность – ФХД;
- 1.21. Финансово – хозяйственная деятельность Братского государственного университета – ФХД БрГУ.

2. Общие положения

2.1. Сфера применения

Действие данного Регламента распространяется на все структурные подразделения БрГУ. Регламент применяется для:

- внутреннего использования при решении задач управления БрГУ;
- обеспечения документированной базы системы планирования и бюджетирования ФХД БрГУ;
- обеспечения непрерывности функционирования системы планирования и бюджетирования и реализации ее требований в ходе меняющихся условий.

2.2. Разработка и внесение изменений

Актуализацию Регламента, пересмотр и выпуск извещения об изменениях осуществляет Руководитель, отвечающий за систему планирования и бюджетирования ФХД БрГУ. Разработанный Регламент и изменения к нему утверждает Ректор.

Каждый работник БрГУ может представлять свои предложения по изменению или дополнению разделов Регламента Руководителю, отвечающему за систему планирования и бюджетирования ФХД БрГУ с обоснованием аргументов по предлагаемому вопросу.

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

3. Процесс планирования и бюджетирования ФХД БрГУ

№ п/п	Операция планирования и бюджетиро- вания ФХД БрГУ	Ответственный исполнитель		Входящая информация	Исходящая информация	Сроки исполнения
		ЦФО	Ответственный			
Но- мер по п.п.	Указывается наименование операции планирования	Указывается ЦФО (подразделение при необходимо- сти), сотрудник которого выпол- няет операцию планирования и бюджетирования ФХД БрГУ	Указывается роль сотрудника, кото- рый выполняет операцию планиро- вания и бюджетиро- вания ФХД БрГУ	Указывается документ либо инфор- мация, кото- рая исполь- зуется для операции планирования и бюдже- тирования ФХД БрГУ	Указывается документ либо информация, которая явля- ется результа- том исполне- ния операции планирования и бюджетиро- вания ФХД БрГУ	Сроки или событие, до момента на- ступления которого должен быть передан ре- зультат испол- нения опера- ции планиро- вания и бюд- жетирования ФХД БрГУ
1.	Планирова- ние числен- ности обу- чающихся, планирова- ние учебной нагрузки, расчет по- требности штата ППС на учебный год, состав- ление плана закупок, пла- нирование расходов на команди- ровки ППС(форма № 11), запол- нение формы № 23 по чис- ленности студентов	Учебно – методическое управление Нежевец Г.П.	Организация про- ведения анализа периода деятель- ности, предшест- вующего плани- руемому. Пред- ставление обосно- ванных расчетов	Формы № ВПО-1, №1-НК	Форма №8 Планирова- ние числен- ности обу- чающихся, форма № 4 План заку- пок, форма №23 Пла- нирование стипенди- ального фонда	Не позднее 15 октября, форма №4 План закупок не позднее 15 ноября, форма №23 Планирова- ние стипен- диального фонда не позднее 15 октября, планирова- ние учебной нагрузки, расчет по- требности штата ППС на учебный год не позд- нее 25 авгу- ста
2.	Формиро- вание плана доходов и плана рас- ходов на очередной финансовый год и пла- новый пе- риод	Целлюлозно – бумажный колледж, Чечурова Т.В.	Организация про- ведения анализа периода деятель- ности, предшест- вующего плани- руемому. Пред- ставление обосно- ванных планов.	Форма №ВПО-1, формы бух- галтерского отчета	Формы №№ 1-31	Не позднее 21 октября, из них форма №4 План закупок, не позднее 15 ноября

№ п/п	Операция планирования и бюджетиро- вания ФХД БрГУ	Ответственный исполнитель		Входящая информация	Исходящая информация	Сроки исполнения
		ЦФО	Ответственный			
3.	Формиро- вание плана доходов и плана рас- ходов на очередной финансовый год и пла- новый пе- риод	Педагогический колледж, Долгих А.В.	Организация про- ведения анализа периода деятель- ности, предшест- вующего плани- руемому. Пред- ставление обосно- ванных планов	Форма № ВПО-1, формы бух- галтерского отчета	Формы №№ 1-31	Не позднее 21 октября, из них форма №4 План закупок, не позднее 15 ноября
4.	Формиро- вание плана доходов и плана рас- ходов на очередной финансовый год и пла- новый пе- риод	Корпоративный учебно-иссле- довательский центр «Иркутск- энерго – БрГУ», Грайвер М.А.	Организация про- ведения анализа периода деятель- ности, предшест- вующего плани- руемому. Пред- ставление обосно- ванных планов	Формы бух- галтерского отчета	Формы №1-31	Не позднее 21 октября, из них форма №4 План закупок, не позднее 15 ноября
5.	Формиро- вание плана доходов и плана рас- ходов на очередной финансовый год и пла- новый пе- риод	Межрегиональ- ный центр по- вышения квали- фикации, Жданова Е.А.	Организация про- ведения анализа периода деятель- ности, предшест- вующего плани- руемому. Пред- ставление обосно- ванных планов	Аналитиче- ские данные межрегио- нального центра по- вышения квалифика- ции и бух- галтерии	Формы №№ 1, 4, 11	Не позднее 21 октября, из них форма №4 План закупок, не позднее 15 ноября
6.	Формиро- вание плана доходов и плана рас- ходов на очередной финансовый год и пла- новый пе- риод	Центр довузов- ской подготовки, Планкова Ю.В.	Организация про- ведения анализа периода деятель- ности, предшест- вующего плани- руемому. Пред- ставление обосно- ванных планов	Аналитиче- ские данные центра дову- зовской под- готовки и бухгалтерии	Формы №№ 1, 4, 11	Не позднее 21 октября, из них форма №4 План закупок, не позднее 15 ноября
7.	Формиро- вание плана доходов и плана рас- ходов на очередной финансовый год и пла- новый пе- риод	Управление на- учно – иннова- ционной дея- тельностью, Иванов М.Ю.	Организация про- ведения анализа периода деятель- ности, предшест- вующего плани- руемому. Пред- ставление обосно- ванных планов	Аналитиче- ские данные управления научно – ин- новационной деятельно- стью и бух- галтерии	Формы №№1,4, 11,13	Не позднее 21 октября, из них форма №4 План закупок, не позднее 15 ноября

№ п/п	Операция планирования и бюджетиро- вания ФХД БрГУ	Ответственный исполнитель		Входящая информация	Исходящая информация	Сроки исполнения
		ЦФО	Ответственный			
8.	Формиро- вание плана доходов и плана рас- ходов на очередной финансовый год и пла- новый пе- риод	Санаторий – профилаторий, Прохоренко Е.А.	Организация про- ведения анализа периода деятель- ности, предшест- вующего плани- руемому. Пред- ставление обос- нованных планов	Аналитиче- ские данные санатория – профилатория и бухгал- терии	Формы №№1,4, 11,13	Не позднее 21 октября, из них форма №4 План закупок, не позднее 15 ноября
9.	Формиро- вание плана доходов и плана рас- ходов на очередной финансовый год и пла- новый пе- риод	Общежитие, Гусева И.Е.	Организация про- ведения анализа периода деятель- ности, предшест- вующего плани- руемому. Пред- ставление обосно- ванных планов	Аналитиче- ские данные общежития и бухгалтерии	Формы №№ 1, 4,	Не позднее 21 октября, из них форма №4 План закупок, не позднее 15 ноября
10.	Формиро- вание плана доходов и плана рас- ходов на очередной финансовый год и пла- новый пе- риод	Столовая, Зайцева Л.В.	Организация про- ведения анализа периода деятель- ности, предшест- вующего плани- руемому. Пред- ставление обосно- ванных планов	Аналитиче- ские данные бухгалтерии столовой	Формы №№1,4,11,13	Не позднее 21 октября, из них форма №4 План закупок, не позднее 15 ноября
11.	Формиро- вание плана доходов и плана рас- ходов на очередной финансовый год и пла- новый пе- риод	Сервис – центр, Солодовникова С.А.	Организация про- ведения анализа периода деятель- ности, предшест- вующего плани- руемому. Пред- ставление обосно- ванных планов	Аналитиче- ские данные сервис – цен- тра и бухгал- терии	Формы №№ 1, 4,	Не позднее 21 октября, из них форма №4 План закупок, не позднее 15 ноября
12.	Формиро- вание плана расходов на очередной финансовый год и пла- новый пе- риод	Проректор по АХР и Р, Князев В.А.	Организация про- ведения анализа периода деятель- ности, предшест- вующего плани- руемому. Пред- ставление обосно- ванных планов	Аналитиче- ские данные главного ин- женера, главного энергетика, ведущего инженера по снабжению	Формы №№ 4,12,13,18,26	Не позднее 21 октября, из них форма №4 План закупок, не позднее 15 ноября

№ п/п	Операция планирования и бюджетиро- вания ФХД БрГУ	Ответственный исполнитель		Входящая информация	Исходящая информация	Сроки исполнения
		ЦФО	Ответственный			
13.	Формиро- вание плана расходов на очередной финансовый год и пла- новый пе- риод	Отдел по управ- лению имущест- венным ком- плексом, Мазаник Н.К.	Организация про- ведения анализа периода деятель- ности, предшест- вующего плани- руемому. Пред- ставление обосно- ванных планов	Аналитиче- ские данные управления имуществен- ным ком- плексом и бухгалтерии	Формы №№ 4, 14, 15,	Не позднее 21 октября, из них форма №4 План закупок, не позднее 15 ноября
14.	Формиро- вание плана расходов на очередной финансовый год и пла- новый пе- риод	Центра инфор- матизации, Казьмин С.Н.	Организация про- ведения анализа периода деятельности, предшествующего планируемому. Представление обоснованных планов	Аналитиче- ские данные центра ин- форматиза- ции и бух- галтерии	Формы №№ 4, 19	Не позднее 21 октября, из них форма №4 План закупок, не позднее 15 ноября
15.	Формиро- вание плана расходов на очередной финансовый год и пла- новый пе- риод	Библиотека, Сотник Т.Ф.	Организация про- ведения анализа периода деятель- ности, предшест- вующего плани- руемому. Пред- ставление обосно- ванных планов	Аналитиче- ские данные библиотеки и бухгалтерии	Форма № 4	Не позднее 15 ноября
16.	Формиро- вание плана расходов на очередной финансовый год и пла- новый пе- риод	Издательство учебной литера- туры и учебно – методических пособий для студентов, Ефремов И.В.	Организация про- ведения анализа периода деятель- ности, предшест- вующего плани- руемому. Пред- ставление обосно- ванных планов	Аналитиче- ские данные издательства учебной ли- тературы и учебно – ме- тодических пособий для студентов и бухгалтерии	Форма № № 4, 13	Не позднее 21 октября, форма № 4 План закупок не позднее 15 ноября
16.	Формиро- вание плана расходов на очередной финансовый год и пла- новый пе- риод	Редакция науч- ных журналов, Шевченко Л.А.	Организация про- ведения анализа периода деятель- ности, предшест- вующего плани- руемому. Пред- ставление обосно- ванных планов	Аналитиче- ские данные редакции на- учных жур- налов и бух- галтерии	Форма № 4	Не позднее 15 ноября
17.	Формиро- вание плана расходов на очередной финансовый год и пла- новый пе- риод	Редакция газеты «Братский уни- верситет», Исакова М.М.	Организация про- ведения анализа периода деятель- ности, предшест- вующего плани- руемому. Пред- ставление обосно- ванных планов	Аналитиче- ские данные редакции га- зеты «Брат- ский универ- ситете» и бухгалтерии	Форма № 4	Не позднее 15 ноября

№ п/п	Операция планирования и бюджетиро- вания ФХД БрГУ	Ответственный исполнитель		Входящая информация	Исходящая информация	Сроки исполнения
		ЦФО	Ответственный			
18.	Составление плана закупок, планирование расходов на командировки вспомогательного персонала (кроме ППС)	Управление кадров, Посмитная А.Ю.	Организация проведения анализа периода деятельности, предшествующего планируемому. Представление обоснованных планов	Аналитические данные управления кадров и бухгалтерии	Формы №№ 4, 11	Форма № 4 План закупок не позднее 15 ноября, форма № 11 Планирование расходов на командировки не позднее 15 октября
19.	Планирование расходов и других показателей, входящих в компетенцию управления бухгалтерского учета и финансового контроля	Управление бухгалтерского учета и финансового контроля, Пискунова М.Г.	Организация проведения анализа периода деятельности, предшествующего планируемому. Представление обоснованных планов расходов и других показателей	Аналитические данные управления бухгалтерского учета и финансового контроля	Формы №№ 17, 20, 21, 24, 25, 28, 29	Не позднее 15 октября
20.	Формирование плана финансово – хозяйственной деятельности на очередной финансовый год и плановый период и представление его на утверждение ректору	Финансово – экономическое управление, Дудин В.М.	Организация процесса планирования и бюджетирования ФХД, контроль соблюдения методологии планирования и бюджетирования и качество подготовки плановых показателей ФХД, согласование планов системы планирования и бюджетирования ФХД, формирование планов БрГУ: ПДР, ПДДС, ПЗ, доведение утвержденных планов структурным подразделениям для исполнения, формирование Плана ФХД, доведение лимитов для составления плана закупок	Сформированные планы центрами финансовой ответственности	Формы №№ 1, 2, 3, 5, 6, 7, 9, 10, 22, 27, 30, 31	Не позднее 1 декабря

№ п/п	Операция планирования и бюджетиро- вания ФХД БрГУ	Ответственный исполнитель		Входящая информация	Исходящая информация	Сроки исполнения
		ЦФО	Ответственный			
21.	Утвержде- ние планов ЦФО БрГУ	Ректор, Белокобыльский С.В.	Своевременное обеспечение под- ключения к феде- ральному сервису «Автоматизиро- ванная система управления пла- нами финансово – хозяйственной деятельности», разработки внут- ренней норматив- ной базы в соот- ветствии с методи- ческими рекомен- дациями по орга- низации процесса планирования и бюджетирования ФХД	Планы ЦФО	Регламент планирования и бюд- жетирования ФХД	Не позднее 9 декабря