

**ВИЩИЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД УКООПСПІЛКИ
«ПОЛТАВСЬКИЙ УНІВЕРСИТЕТ ЕКОНОМІКИ І ТОРГІВЛІ»**

Науково-методичний центр управління якістю діяльності

Система управління якістю діяльності

Карта процесу «Фінансове планування»

(ДПСЯ СТП – 9-7.1.1-79-47-17)

ДОКУМЕНТИ СУЯЩУЕТ

Полтава

*Даний документ не може бути повністю чи частково відтворений,
тиражований і розповсюджений без дозволу ПУЕТ*

ДОКУМЕНТИ СУЯЩУЕТ

ПЕРЕДМОВА

1. ВНЕСЕНО НАУКОВО-МЕТОДИЧНИМ ЦЕНТРОМ УПРАВЛІННЯ ЯКІСТЮ ДІЯЛЬНОСТІ ПУЕТ

Начальник науково-методичного
центру управління
якістю діяльності

к. е. н., доц. Огуй Наталія Іванівна

2. РОЗРОБНИКИ:

головний бухгалтер Зінчик
Світлана Миколаївна

3. ВВЕДЕНО ВПЕРШЕ

2009 р.

4. АКТУАЛІЗОВАНО

2017 р.

5. ТЕРМІН ПЕРЕГЛЯДУ ДПСЯ

2023 р.

© Вищий навчальний заклад Укоопспілки «Полтавський університет економіки і торгівлі»,
2017 р.

**Вищий навчальний заклад Укоопспілки
«Полтавський університет економіки і торгівлі»**

Затверджую

Ректор, д. і. н., проф.

_____ О. О. Нестуля

_____ 20__ р.

Карта процесу «Фінансове планування»

(ДІСЯ СТП – 9-7.1.1-79-47-17)

<i>Актуалізовано</i>				
<i>Роки</i>	<i>2017 р.</i>	<i>20.. р.</i>	<i>20.. р.</i>	<i>20.. р.</i>
<i>Дата</i>	<i>28 листопада</i>			

<i>Підпис</i>				
<i>Прізвище, ініціали</i>	<i>Огуй Н. І.</i>			

ДОКУМЕНТИ СУЯЩУЕТ

Зміст

	С.
1. Призначення та сфера використання	6
2. Нормативні посилання	6
3. Мета процесу	6
4. Визначення та умовні позначення	7
5. Відповідальні за процес	8
6. Опис процесу	8
6.1. Входи в процес	8
6.2. Виходи з процесу	9
6.3. Ресурси, необхідні для функціонування процесу	10
6.4. Зовнішні документи управління	10
6.5. Внутрішні документи системи управління	11
6.6. Опис процесу	12
6.6.1. Здійснення підпроцесу «Складання кошторису витрат на утримання ПУЕТ»	12
6.6.2. Здійснення підпроцесу «Складання кошторису витрат на утримання МПК»	14
6.6.3. Здійснення підпроцесу «Складання кошторису витрат на утримання гуртожитків»	15
6.6.4. Здійснення підпроцесу «Складання та затвердження зведеного кошторису витрат на утримання ПУЕТ і коледжів»	17
6.7. Оцінювання дієвості процесу	17
6.7.1. Критерії процесу та їх цільові показники	17
6.7.2. Методика розрахунку	17
6.7.3. Періодичність та інструменти внутрішнього аудиту (моніторингу)	18
7. Ключові фактори, які впливають на результативність здійснення процесу	18
8. Перелік форм записів	19

ПУЕТ	Система управління якістю діяльності Карта процесу «Фінансове планування»	ДПСЯ СТП 9 – 7.1.1-79-47-17
		Редакція 02
		Сторінка 7 із 21

1. Призначення та сфера використання

Даний стандарт – це внутрішній документ, в якому визначені вимоги до фінансового планування в університеті й викладені методичні підходи до проведення управлінських процедур в межах означеного процесу. При його розробці були враховані особливості організації фінансового планування, що склалися в університеті, й вимоги міжнародних і національних стандартів якості щодо управління процесами на основі системного підходу.

Введення внутрішнього стандарту якості в дію здійснюється з моменту його затвердження. У разі виникнення необхідності стандарт підлягає перегляду. Пропозиції щодо внесення змін у зміст стандарту можуть вносити ректор, проректори, а також керівники структурних підрозділів, що задіяні в процесі фінансового планування. Перегляд змісту стандарту з врахуванням запропонованих змін здійснює начальник науково-методичного центру управління якістю діяльності. Даний документ затверджує ректор університету.

Положення документу є обов'язковими для виконання всіма структурними підрозділами університету, що пов'язані з фінансовим плануванням.

Карта процесу «Фінансове планування» діяльності університету розроблена з метою визначення та документального закріплення порядку управління процесом, послідовності кроків (дій), відповідальності та взаємодії в процесі фінансового планування та складових його процедурах.

Внутрішній стандарт якості є конфіденційним документом. Можливості його копіювання визначає ректор.

2. Нормативні посилання

- ДСТУ ISO 9000:2015 (ISO 9000:2015, IDT) «Системи управління якістю. Основні положення та словник термінів», 2016;
- ДСТУ ISO 9001:2015 (ISO 9001:2015, IDT) «Системи управління якістю. Вимоги», 2016;
- ДСТУ ISO 10005:2007 (ISO 10005:2005, IDT) «Системи управління якістю. Настанови щодо програм якості», 2007;
- Статут Вищого навчального закладу Укоопспілки «Полтавський університет економіки і торгівлі», 2016;
- Стратегія розвитку Вищого навчального закладу Укоопспілки «Полтавський університет економіки і торгівлі» на 2017-2022 рр., 2017;
- Концепція діяльності Вищого навчального закладу Укоопспілки «Полтавський університет економіки і торгівлі», 2010 р.;
- Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99р. № 996-XIV;
- Податковий кодекс України від 02.12.2010 № 2755-VI;
- Положення про фінансово-економічне управління.

3. Мета процесу

Основна мета процесу полягає в організації, моніторингу та регулюванні ефективної фінансово-економічної діяльності університету задля успішної

ПУЕТ	Система управління якістю діяльності Карта процесу «Фінансове планування»	ДПСЯ СТП 9 – 7.1.1-79-47-17
		Редакція 02
		Сторінка 8 із 21

реалізації визначеної вищим керівництвом стратегії розвитку університету, вирішення поставлених задач та досягнення показників якості.

4. Визначення та умовні позначення

У карті процесу «Фінансове планування» використані наступні визначення:

Процес - сукупність взаємопов'язаних і взаємодійних робіт, що використовують входи для створення запланованого результату.

Керівник процесу - посадова особа, яка несе відповідальність за результативність процесу.

Критерії процесу - встановлені показники (характеристики, інформація), при досягненні яких керівник процесу і вище керівництво може зробити висновок про те, наскільки ефективно виконується процес і чи досягнуті заплановані цілі.

Показник діяльності – вимірний результат.

Процедура (методика) – установлений спосіб виконання процесу (підпроцесу).

Карта процесу - опис процесу, що включає посилання на задокументовані процедури, входи до та виходи з процесу, ресурси для забезпечення належного функціонування процесу, критерії для оцінки функціонування, напрями поліпшення процесу.

Входи до процесу - вхідні об'єкти (продукція, послуга, інформація та ін.). Входами процесу зазвичай є виходи інших процесів, а виходи процесу - зазвичай входи до інших процесів.

Виходи – результат процесу (продукція, інформація та ін.).

Ресурси процесу - інформація (документи, файли), фінанси, матеріали, персонал, обладнання, інфраструктура, середовище, програмне забезпечення та інші, необхідні для виконання процесу.

Запис (протокол) - документ, у якому наведено одержані результати чи докази виконаних робіт.

КП	керівник процесу;
КД	коригувальні дії;
ВК	вище керівництво;
НПП	науково-педагогічні працівники;
НМЦУЯД	науково-методичний центр управління якістю діяльності;
ДП	документована процедура;
ВА	внутрішній аудит;
ПКЯ	представник керівництва з якості;
ПУЕТ	Вищий навчальний заклад Укоопспілки «Полтавський університет економіки і торгівлі»;
ПД	поліпшення діяльності;
МПК	Міжгалузевий інститут підвищення кваліфікації та перепідготовки спеціалістів
НДР	Науково-дослідна робота
ПК	Приймальна комісія
ННЦ	Науково-навчальний центр

ПУЕТ	Система управління якістю діяльності Карта процесу «Фінансове планування»	ДПСЯ СТП 9 – 7.1.1-79-47-17
		Редакція 02
		Сторінка 9 із 21

НДП	Навчально-допоміжний персонал
АОП	Адміністративно – обслуговуючий персонал
АГП	Адміністративно – господарський персонал
СП	Структурні підрозділи
ННІЦ	Навчально-науковий інформаційний центр
РВВ	Редакційно-видавничий відділ
ЄВСС	Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування
УКС	Центральна спілка споживчих товариств України (Укоопспілка)

5. Відповідальні за процес

Відповідальність за якість здійснення фінансового планування несе головний бухгалтер. Відповідальність за своєчасне внесення змін до карти процесу несе начальник науково-методичного центру управління якістю діяльності.

6. Опис процесу

6.1. Входи в процес

Входи	Вимоги до входів	Постачальники
Закони, кодекси, постанови КМУ, розпорядчі документи Укоопспілки	Достовірність, дієвість, оперативність	Зовнішні постачальники
Ліцензовані обсяги надання освітніх послуг, накази ректора ПУЕТ про зарахування студентів, інформація про фактичний контингент студентів, прогностичні показники набору студентів	Достовірність, оперативність, актуальність	Процес «Формування контингенту студентів», процес «Освітній процес»
План набору аспірантів, докторантів, накази ректора ПУЕТ про зарахування/відрахування студентів, аспірантів, докторантів, план педагогічного навантаження викладачів на навчальний рік	Достовірність, оперативність, актуальність	Процес «Освітній процес»
Накази по МПК, план набору слухачів курсів підвищення кваліфікації, інформація про фактичний контингент	Достовірність, оперативність, актуальність	Процес «Післядипломна освіта»
План НДР, наукових конференцій, конкурсів на наступний рік	Оперативність, актуальність	Процес «Наукова діяльність»
Інформація щодо укладених ПУЕТ грантових угод	Достовірність, оперативність, актуальність	Процес «Міжнародне співробітництво»
Накази ректора ПУЕТ по	Оперативність,	Процес «Управління

ПУЕТ	Система управління якістю діяльності Карта процесу «Фінансове планування»	ДПСЯ СТП 9 – 7.1.1-79-47-17
		Редакція 02
		Сторінка 10 із 21

Входи	Вимоги до входів	Постачальники
персоналу	актуальність	персоналом»
Накази про поселення студентів у гуртожитки, договори з постачальниками, договори з орендарями, плани ремонтів, план заходів щодо матеріально-технічного постачання на наступний рік, план комплексних заходів щодо протипожежних заходів та охорони праці	Достовірність, оперативність, актуальність	Процес «Управління інфраструктурою та матеріально-технічними ресурсами» Процес «Інформаційні ресурси»
План придбання та план видання наукової та навчальної літератури	Оперативність, актуальність	Процес «Навчально-методичне забезпечення»
План заходів щодо соціального захисту персоналу і студентів на наступний рік	Оперативність, актуальність	Процес «Соціальний захист персоналу і студентів»
Дані про зовнішнє середовище, яке впливає на діяльність ПУЕТ	Оперативність, актуальність	Зовнішні постачальники

6.2. Виходи з процесу

Виходи	Вимоги до виходів	Замовники
Кошторис витрат на утримання ПУЕТ, звіт про виконання кошторису, корегування кошторису	Достовірність, оперативність, повнота	Всі процеси
Кошторис витрат на утримання МПК, звіт про виконання кошторису, корегування кошторису	Достовірність, оперативність, повнота	Процес «Післядипломна освіта»
Кошторис витрат на утримання гуртожитків, звіт про виконання кошторису, корегування кошторису	Достовірність, оперативність, повнота	Процес «Управління інфраструктурою та матеріально-технічними ресурсами»
Зведений кошторис витрат на утримання ПУЕТ та коледжів, звіт про виконання кошторису, корегування кошторису	Достовірність, оперативність, повнота	УКС, зовнішні замовники
Штатний розпис, наказ про внесення змін до штатного розпису	Достовірність, оперативність, повнота	Процес «Управління персоналом», Процес «Оперативне управління»

ПУЕТ	Система управління якістю діяльності Карта процесу «Фінансове планування»	ДПСЯ СТП 9 – 7.1.1-79-47-17
		Редакція 02
		Сторінка 11 із 21

Виходи	Вимоги до виходів	Замовники
Наказ про встановлення вартості надання освітніх послуг	Оперативність, повнота	Процес «Формування контингенту студентів», процес «Освітній процес», процес «Післядипломна освіта»
Наказ про встановлення вартості проживання в студентських гуртожитках	Оперативність, повнота	Процес «Управління інфраструктурою та матеріально-технічними ресурсами»
Щомісячний, щоквартальний, щорічний аналіз виконання кошторису витрат	Оперативність, повнота	Процес «Стратегічне планування», процес «Оперативне управління», процес «Післядипломна освіта», процес «Управління інфраструктурою та матеріально-технічними ресурсами»

6.3. Ресурси, необхідні для функціонування процесу (вказуються всі ресурси, в тому числі: матеріальні, кадрові, інформаційні, виробниче середовище, інфраструктура і т.д.).

Ресурси	Вимоги до ресурсів	Постачальники
Кадрові: Працівники ФЕУ, інших структурних підрозділів Фінансові: Матеріальні: матеріально-технічна база ПУЕТ Інформаційні: – паперові; – електронні	Визначені посадовими інструкціями Наявність ресурсів Достатність за нормами, нормативами Достатність за нормами, доступність, своєчасність, актуальність	Процес «Управління персоналом» Процес «Формування контингенту студентів» Процес «Освітній процес» Процес «Післядипломна освіта», Процес «Наукова діяльність», Процес «Міжнародне співробітництво» Процеси «Управління інфраструктурою і матеріально-технічними ресурсами», Процес «Інформаційні ресурси»

6.4. Зовнішні документи управління

Документи	Ким прийняті	Дата введення в дію
Закон України «Про освіту»	Верховна Рада України	2017
Закон України «Про вищу освіту»	Верховна Рада України	2014
Закон України «Про споживчу кооперацію» від 10.04.1992 №2265-ХІІ	Верховна Рада України	1992
Закон України «Про наукову і науково-технічну діяльність»	Верховна Рада України	2016
Кодекс законів про працю України від 10.12.1971 № 322-VІІІ	Верховна Рада УРСР	1972
Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99р. № 996-XIV	Верховна Рада України	2000
Податковий кодекс України від 02.12.2010 № 2755-VІ	Верховна Рада України	2011
Закон України «Про оплату праці» від 24.03.1995 № 108/95-ВР	Верховна Рада України	1995

6.5. Внутрішні документи системи управління

Документи	Ким прийняті	Дата введення в дію
Статут Вищого навчального закладу Укоопспілки «Полтавський університет економіки і торгівлі»	Загальні збори трудового колективу ПУЕТ	2016
Стратегія розвитку Вищого навчального закладу Укоопспілки «Полтавський університет економіки і торгівлі» на 2017-2022 рр.	Вчена рада ПУЕТ	2017
Концепція діяльності Вищого навчального закладу Укоопспілки «Полтавський університет економіки і торгівлі»	Вчена рада ПУЕТ	2010
Положення про фінансово-економічне управління	ПУЕТ	2018
Положення про облікову політику	ПУЕТ	2011
Положення про договірну роботу	ПУЕТ	2017
Положення про порядок здійснення закупівель	ПУЕТ	2017
Положення про відрядження працівників, студентів, аспірантів і докторантів	ПУЕТ	2011

ПУЕТ	Система управління якістю діяльності Карта процесу «Фінансове планування»	ДПСЯ СТП 9 – 7.1.1-79-47-17
		Редакція 02
		Сторінка 13 із 21

6.6. Опис процесу

6.6.1. Здійснення підпроцесу «Складання кошторису витрат на утримання ПУЕТ»

Блок-схема процесу	Дія	Відповідальний	Виконавець	Документ, який регламентує дію	Запис про якість
<p>початок</p> <p>1</p> <p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p> <p>9</p> <p>10</p> <p>11</p> <p>12</p> <p>13</p> <p>14</p> <p>15</p> <p>16</p> <p>кінець</p>	1. Аналіз набору студентів на 1 курс, аналіз інформації про фактичний контингент студентів, аналіз прогнозних показників набору студентів	КП	Заступник начальника ФЕУ	Наказ про зарахування студентів на 1 курс, звіт форми № 2-3 НК	Розрахунок надходжень коштів за надання освітніх послуг на наступний рік
	2. Аналіз набору студентів на 1 курс, аналіз інформації про фактичний контингент студентів, аналіз прогнозних показників набору студентів	Відповідальний секретар ПК, директор ННЦ	Відповідальний секретар ПК, директор ННЦ	Наказ про зарахування студентів на 1 курс, звіт форми № 2-3 НК	Розрахунок середньорічного приведеного контингенту студентів, план педагогічного навантаження НПП на навчальний рік
	3. Аналіз плану педагогічного навантаження НПП на навчальний рік	Директор ННЦ	Директор ННЦ	Постанова КМУ №1134, навчальні плани	Чисельність НПП
	4. Складання штатного розпису НПП	КП	Бухгалтер 1 категорії	Тарифна сітка та посадові оклади працівників ПУЕТ	Штатний розпис НПП
	5. Аналіз інформації про оптимальну кількість НДП, АОП, АГП	КП	Керівники СП, Бухгалтер 1 категорії	Тарифна сітка та посадові оклади працівників ПУЕТ	Штатний розпис НДП, АОП, АГП
	6. Наказ про затвердження штатного розпису працівників ПУЕТ	КП	КП	Штатний розпис НПП, НДП, АОП, АГП	План витрат за статтями Кошторису «Заробітна плата», «ЄВСС»

ПУЕТ	Система управління якістю діяльності Карта процесу «Фінансове планування»	ДПСЯ СТП 9 – 7.1.1-79-47-17
		Редакція 02
		Сторінка 14 із 21

Блок-схема процесу	Дія	Відповідальний	Виконавець	Документ, який регламентує дію	Запис про якість
	7. Аналіз інформації щодо прогнозу надходжень коштів від надання додаткових освітніх послуг, виконання НДР, навчання в аспірантурі ПУЕТ, від виконання грантових угод, розміщення тимчасово вільних коштів на депозитах, здавання вільних площ в оренду	КП	КП, керівники СП	Договори, угоди	План додаткових фінансових надходжень ПУЕТ
	8. Аналіз інформації про план придбання та видання наукової і навчальної літератури	КП	Директор бібліотеки, директор РВВ		План витрат за статтею Кошторису «Поповнення бібліотечного фонду»
	9. Аналіз інформації про укладені договори з постачальниками комунальних послуг та енергоносіїв, товарів, робіт, послуг на наступний рік	КП	Проректор з АГР, заступник начальника ФЕУ	Договори, угоди	План витрат за статтями Кошторису «Витрати на комунальні послуги та енергоносії», «Господарські та канцелярські витрати», «Навчальні витрати»
	10. Аналіз інформації про план виконання ремонтних робіт приміщень ПУЕТ на наступний рік	КП	Проректор з АГР	Затверджені ВК дефектні акти	План витрат за статтями Кошторису «Поточний ремонт приміщень», «Капітальний ремонт основних засобів»
	11. Аналіз інформації про план матеріально-технічного постачання на наступний рік	КП	Проректор з АГР, директор ННЦ		План витрат за статтею Кошторису «Придбання основних засобів»
	12. Аналіз наказів щодо призначення стипендій студентам та аспірантам	КП	Проректор з НІР	Порядок призначення стипендій у ПУЕТ від 23.05.2017 № 40	План витрат за статтею Кошторису «Витрати на стипендію»
	13. Розрахунок плану витрат коштів на студентське самоврядування	КП	Проректор з НІР	Закон України «Про вищу освіту»	План витрат за статтею Кошторису «Студентське самоврядування»
	14. Аналіз плану витрат коштів на соціальний захист персоналу	КП	Проректор з НІР, голова профкому	Колективний договір	План витрат за статтею Кошторису «Витрати на соціальний розвиток»

ПУЕТ	Система управління якістю діяльності Карта процесу «Фінансове планування»	ДПСЯ СТП 9 – 7.1.1-79-47-17
		Редакція 02
		Сторінка 15 із 21

Блок-схема процесу	Дія	Відповідальний	Виконавець	Документ, який регламентує дію	Запис про якість
	15. Складання проекту кошторису витрат на утримання ПУЕТ на наступний рік, узгодження та підписання ВК	КП	Заступник начальника ФЕУ	Плани витрат за окремими статтями кошторису	Кошторис витрат на утримання ПУЕТ на наступний рік
	16. Розрахунки вартостей навчання (надання освітніх послуг) на наступний рік	КП	Заступник начальника ФЕУ	Кошторис витрат на утримання ПУЕТ на наступний рік	Наказ про затвердження вартостей навчання (надання освітніх послуг) на наступний рік

6.6.2. Здійснення підпроцесу «Складання кошторису витрат на утримання МПК»

Блок-схема процесу	Дія	Відповідальний	Виконавець	Документ, що регламентує дію	Запис про якість
<pre> graph TD Start([початок]) --> 1[1] 1 --> 2[2] 2 --> 3[3] 3 --> 4[4] 4 --> 5[5] 5 --> 6[6] 6 --> 7[7] 7 --> 8[8] 8 --> 9[9] 9 --> End([конець]) </pre>	1. Аналіз набору студентів, слухачів курсів, аналіз відомостей про фактичний контингент студентів, слухачів курсів, аналіз прогнозних показників набору на курси підвищення кваліфікації, інші курси	КП	Директор МПК, заступник начальника ФЕУ	Накази про зарахування студентів, слухачів курсів, звіт про контингент студентів, слухачів курсів	Розрахунок надходжень коштів за надання освітніх послуг МПК на наступний рік
	2. Аналіз плану педагогічного навантаження викладачів на навчальний рік	КП	Директор МПК, Начальник ННЦ, Бухгалтер 1 категорії	Постанова КМУ №1134 навчальні плани, тарифна сітка та посадові оклади працівників	Штатний розпис НПП, план подинного фонду оплати праці НПП
	3. Аналіз інформації про оптимальну кількість АОП, АГП МПК	КП	Директор МПК, Бухгалтер 1 категорії	Тарифна сітка та посадові оклади працівників ПУЕТ	Штатний розпис АОП, АГП МПК
	4. Наказ про затвердження штатного розпису	КП	КП	Штатний розпис МПК	План витрат за статтями Кошторису

ПУЕТ	Система управління якістю діяльності Карта процесу «Фінансове планування»	ДПСЯ СТП 9 – 7.1.1-79-47-17
		Редакція 02
		Сторінка 16 із 21

Блок-схема процесу	Дія	Відповідальний	Виконавець	Документ, що регламентує дію	Запис про якість
	МПК				«Заробітна плата», «ЄВСС» МПК
	5. Аналіз інформації про укладені договори з постачальниками комунальних послуг та енергоносіїв, товарів, робіт, послуг на наступний рік	КП	Проректор з АГР, директор МПК, заступник начальника ФЕУ	Договори, угоди	План витрат за статтями Кошторису «Витрати на комунальні послуги та енергоносії», «Господарські та канцелярські витрати», «Навчальні витрати»
	6. Аналіз інформації про план виконання ремонтних робіт приміщень МПК на наступний рік	КП	Проректор з АГР, директор МПК	Затверджені ВК дефектні акти	План витрат за статтями Кошторису «Поточний ремонт приміщень», «Капітальний ремонт основних засобів»
	7. Аналіз інформації про план матеріально-технічного постачання МПК на наступний рік	КП	Директор МПК		План витрат за статтею кошторису «Придбання основних засобів»
		КП	Заступник начальника ФЕУ	Плани витрат за окремими статтями кошторису	Кошторис витрат на утримання МПК на наступний рік
	9. Розрахунки вартостей навчання (надання освітніх послуг) студентів, слухачів на наступний рік	КП	Заступник начальника ФЕУ, директор МПК	Кошторис витрат на утримання МПК на наступний рік	Накази про затвердження вартостей навчання (надання освітніх послуг) студентів, слухачів на наступний рік

6.6.3. Здійснення підпроцесу «Складання кошторису витрат на утримання гуртожитків»

Блок-схема процесу	Дія	Відповідальний	Виконавець	Документ, що регламентує дію	Запис про якість
	1. Аналіз набору студентів на 1 курс, аналіз інформації про фактичний контингент іногородніх студентів, прогностичні показники набору іногородніх студентів	Проректор з АГР	Відповідальний секретар ПК, Заступник начальника ФЕУ	Наказ про зарахування студентів на 1 курс, персональні дані студентів	Кількість студентів, які проживають у гуртожитках, розрахунок коштів, які надійдуть за проживання студентів у гуртожитках у наступному році
	2. Аналіз інформації про оптимальну кількість АОП та АГП у гуртожитках	КП	Проректор з АГР, Бухгалтер 1 категорії	Тарифна сітка та посадові оклади працівників	Штатний розпис гуртожитків
	3. Наказ про затвердження штатного розпису гуртожитків	КП	КП	Штатний розпис гуртожитків	План витрат за статтями кошторису «Заробітна плата», «СВСС»
	4. Аналіз інформації про укладені договори з постачальниками комунальних послуг та енергоносіїв, товарів, робіт, послуг на наступний рік	КП	Проректор з АГР, Заступник начальника ФЕУ	Договори, угоди	План витрат за статтями кошторису «Витрати на комунальні послуги та енергоносії», «Господарські та канцелярські витрати»
	5. Аналіз інформації про план виконання ремонтних робіт приміщень гуртожитків на наступний рік	КП	Проректор з АГР	Затверджені ВК дефектні акти	План витрат за статтями кошторису «Поточний ремонт приміщень», «Капітальний ремонт основних засобів»
	6. Аналіз інформації про план матеріально-технічного постачання гуртожитків на наступний рік	КП	Проректор з АГР		План витрат за статтею Кошторису «Придбання основних засобів»
	7. Складання проекту кошторису витрат на утримання гуртожитків на наступний рік, узгодження та підписання ВК	КП	Заступник начальника ФЕУ		Кошторис витрат на утримання гуртожитків на наступний рік

ПУЕТ	Система управління якістю діяльності Карта процесу «Фінансове планування»	ДПСЯ СТП 9 – 7.1.1-79-47-17
		Редакція 02
		Сторінка 18 із 21

	8. Розрахунок вартості проживання в гуртожитках на наступний рік	КП	Заступник начальника ФЕУ	Кошторис витрат на утримання гуртожитків	Наказ про затвердження вартості проживання в гуртожитках на наступний рік
--	--	----	--------------------------	--	---

ДОКУМЕНТИ СУЯЩУЕТ

ПУЕТ	Система управління якістю діяльності Карта процесу «Фінансове планування»	ДПСЯ СТП 9 – 7.1.1-79-47-17
		Редакція 02
		Сторінка 19 із 21

6.6.4. Здійснення підпроцесу «Складання та затвердження зведеного кошторису витрат на утримання ПУЕТ і коледжів»

Блок-схема процесу	Дія	Відповідальний	Виконавець	Документ, що регламентує дію	Запис про якість
<pre> graph TD Start([початок]) --> 1[1] 1 --> 2[2] 2 --> 3[3] 3 --> 4[4] 4 --> End([кінець]) </pre>	1. Аналіз проектів кошторисів витрат на утримання коледжів ПУЕТ	КП	Директори Миколаївського, Білгород-Дністровського, Черкаського коледжів	Статут ПУЕТ	Подання кошторисів коледжів на узгодження та затвердження ВК ПУЕТ
	2. Складання зведеного кошторису витрат на утримання ПУЕТ, МПК, гуртожитків та коледжів на наступний рік, узгодження з ВК	КП	Заступник начальника ФЕУ	Кошториси витрат на утримання ПУЕТ, МПК, гуртожитків, коледжів	Проект зведеного кошторису витрат на утримання ПУЕТ і коледжів на наступний рік
	3. Подання проекту зведеного кошторису витрат на утримання ПУЕТ і коледжів на наступний рік на узгодження Вченій раді ПУЕТ	КП	КП	Статут ПУЕТ	Протокол засідання Вченої ради ПУЕТ про узгодження проекту зведеного кошторису витрат на утримання ПУЕТ і коледжів на наступний рік
	4. Подання проекту зведеного кошторису витрат на утримання ПУЕТ і коледжів на наступний рік на затвердження УКС	ВК	КП	Статут ПУЕТ	Затверджений УКС зведений кошторис витрат на утримання ПУЕТ і коледжів на наступний рік

6.7. Оцінювання дієвості процесу

6.7.1. Цільові показники процесу

- 1.1. Ступінь достовірності, повноти та оперативності наданої інформації.
- 1.2. Правильність проведених розрахунків.
- 1.3. Ступінь досягнення та виконання планових показників.

6.7.2. Методика розрахунку цільових показників

Оцінювання показників здійснюється шляхом аналізу виконання Кошторису доходів і витрат на утримання ПУЕТ та його структурних підрозділів.

ПУЕТ	Система управління якістю діяльності Карта процесу «Фінансове планування»	ДПСЯ СТП 9 – 7.1.1-79-47-17
		Редакція 02
		Сторінка 20 із 21

6.7.3. Періодичність та інструменти внутрішнього аудиту (моніторингу)

Внутрішній аудит процесу «Фінансове планування» проводиться НМЦУЯД на початку навчального (календарного) року. Моніторинг процесу «Фінансове планування» КП здійснюється постійно.

7. Ключові фактори, які впливають на результативність здійснення процесу

Карта ризиків процесу «Фінансове планування»

№ з/п	Опис ризику	Наслідки від здійснення ризику	Ймовірність виникнення	Рівень наслідків	Рівень ризику	Заходи усунення або мінімізації негативного впливу ризику
1	Зміни до Законів України «Про освіту», «Про вищу освіту», Податкового кодексу України	Незаплановане зменшення доходів/ збільшення витрат Кошторису	Несистематична, один раз на рік	Критичний	Високий	Обговорення та своєчасне корегування статей доходів і витрат Кошторису
2	Зміна ринкової кон'юнктури	Втрата контингенту потенційних замовників освітніх послуг	Можлива, один раз на рік	Критичний	Високий	Моніторинг, аналізування, обговорення та своєчасне корегування статей доходів і витрат Кошторису
3	Непрогнозовані зміни до Закону України «Про оплату праці» в частині суттєвого (50-100%) підвищення рівня мінімальної зарплати, непрогнозоване зростання тарифів на комунальні послуги та енергоносії, непрогнозований ріст інфляції	Незаплановане збільшення витрат Кошторису	Можлива, один раз на рік	Критичний	Високий	Обговорення та своєчасне внесення змін до штатного розпису, корегування статей доходів і витрат Кошторису
4	Надання неповної/недостовірної інформації для прове-	Некоректне складання кошторису	Може відбутися коли-небудь, один раз на	Катастрофічний	Високий	Особиста відповідальність керівників СП за повноту і

ПУЕТ	Система управління якістю діяльності Карта процесу «Фінансове планування»	ДПСЯ СТП 9 – 7.1.1-79-47-17
		Редакція 02
		Сторінка 21 із 21

№ з/п	Опис ризику	Наслідки від здійснення ризику	Ймовірність виникнення	Рівень наслідків	Рівень ризику	Заходи усунення або мінімізації негативного впливу ризику
	дення розрахунків з метою складання кошторису		рік			достовірність наданої інформації
5	Несвоєчасне надання інформації для проведення розрахунків з метою складання кошторису	Несвоєчасне подання кошторису на затвердження УКС	Може відбутися коли-небудь, один раз рік	Критичний	Помірний	Дотримання термінів подання інформації

8. Перелік форм записів

№ з/п	Назва	Місце зберігання	Відповідальний підрозділ
1	Накази про зарахування/відрахування студентів	ННЦ	ПК
2	Договори про надання освітніх послуг	ФЕУ	ПК, ФЕУ
3	Накази про затвердження/зміни штатного розпису, штатний розпис	ФЕУ	ФЕУ
4	Накази про затвердження вартості навчання, проживання в гуртожитках	ФЕУ	ФЕУ
5	Кошторис витрат на утримання ПУЕТ, зведений кошторис на утримання ПУЕТ і коледжів, звіти про виконання кошторису, корегування кошторису	ФЕУ	ФЕУ
6	Розрахунки вартості навчання, проживання в гуртожитках, надання додаткових освітніх послуг	ФЕУ	ФЕУ