

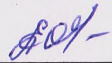
Отсутствие оснований для применения мер

Приложение №9
к
Положению о порядке осуществления отделом образования
Администрации Милютинского района внутреннего
финансового контроля и внутреннего финансового аудита

ОТЧЕТ
о результатах внутреннего финансового контроля по отделу образования Администрации Милютинского района
по состоянию на "31" декабря 2019 года

№ п/п	Методы контроля	Количество контрольных действий	Количество выявленных недостатков (нарушений)	Количество предложенных мер по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения, заключений	Количество принятых мер, исполненных заключений
1	Самоконтроль	157	5	5	5
2	Контроль по подчиненности	157	5	5	5
	Итого	157	5	5	5

Главный бухгалтер отдела образования
Администрации Милютинского района


(подпись)

Е.А. Ольховик
(расшифровка подписи)

"10" марта 2019г.

отдела внутреннего финансового контроля
образования Администрации Милютинского района за 2019 год

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Период проведения контрольных действий		Результаты проведения контрольных действий
			По плану	Фактически	
1	2	3	4	5	6
1	Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана :				
1.1	представление документов, необходимых для составления кассового плана по расходам в части сметы	Проверка оформления документа	ежемесячно	исполнено	нарушений не выявлено
2	Формирование и утверждение бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств на 2020-2022гг.	Проверка оформления документа, соответствия данных решению Милютинского районного Собрания депутатов о бюджете Милютинского района	по мере формирования	31.12.2019г.	нарушений не выявлено, данные соответствуют решению Милютинского районного Собрания депутатов о бюджете Милютинского района
3	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя) в 2018г.				
3.1	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя)	Проверка оформления документа	по мере формирования	18.03.2019г.	нарушений не выявлено
3.2	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя)	Проверка оформления документа	по мере формирования	22.03.2019г.	нарушений не выявлено

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Период проведения контрольных действий		Результаты проведения контрольных действий
			По плану	Фактически	
1	2	3	4	5	6
3.3	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя)	Проверка оформления документа	по мере формирования	03.04.2019г.	нарушений не выявлено
3.4	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя)	Проверка оформления документа	по мере формирования	08.04.2019г.	нарушений не выявлено
3.5	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя)	Проверка оформления документа	по мере формирования	25.04.2019г.	нарушений не выявлено
3.6	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя)	Проверка оформления документа	по мере формирования	05.06.2019г.	нарушений не выявлено
3.7	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя)	Проверка оформления документа	по мере формирования	10.07.2019г.	нарушений не выявлено
3.8	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя)	Проверка оформления документа	по мере формирования	18.07.2019г.	нарушений не выявлено
3.9	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя)	Проверка оформления документа	по мере формирования	23.07.2019г.	нарушений не выявлено
3.10	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя)	Проверка оформления документа	по мере формирования	06.08.2019г.	нарушений не выявлено
3.11	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя)	Проверка оформления документа	по мере формирования	15.08.2019г.	нарушений не выявлено
3.12	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя)	Проверка оформления документа	по мере формирования	20.08.2019г.	нарушений не выявлено

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Период проведения контрольных действий		Результаты проведения контрольных действий
			По плану	Фактически	
1	2	3	4	5	6
3.13	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя)	Проверка оформления документа	по мере формирования	10.09.2019г.	нарушений не выявлено
3.14	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя)	Проверка оформления документа	по мере формирования	17.09.2019г.	нарушений не выявлено
3.15	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя)	Проверка оформления документа	по мере формирования	03.10.2019г.	нарушений не выявлено
3.16	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя)	Проверка оформления документа	по мере формирования	04.10.2019г.	нарушений не выявлено
3.17	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя)	Проверка оформления документа	по мере формирования	16.10.2019г.	нарушений не выявлено
3.18	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя)	Проверка оформления документа	по мере формирования	13.11.2019г.	нарушений не выявлено
3.19	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя)	Проверка оформления документа	по мере формирования	19.11.2019г.	нарушений не выявлено
3.20	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя)	Проверка оформления документа	по мере формирования	12.12.2019г.	нарушений не выявлено
3.21	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя)	Проверка оформления документа	по мере формирования	13.12.2019г.	нарушений не выявлено
3.22	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя)	Проверка оформления документа	по мере формирования	19.12.2019г.	нарушений не выявлено

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Период проведения контрольных действий		Результаты проведения контрольных действий
			По плану	Фактически	
1	2	3	4	5	6
3.23	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя)	Проверка оформления документа	по мере формирования	31.12.2019г.	нарушений не выявлено
4	Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, на закупку товаров, работ и услуг, на уплату налогов и иных платежей на 2020-2022гг.	Проверка правильности и обоснованности расчетов	ежегодно по мере формирования	26.12.2019г.	нарушений не выявлено
5	Внесение изменений в бюджетную смету в течение финансового года в 2018г.				
5.1	Внесение изменений в бюджетную смету в течение финансового года	Проверка оформления документа	по мере необходимости	24.07.2019г.	нарушений не выявлено
5.2	Внесение изменений в бюджетную смету в течение финансового года	Проверка оформления документа	по мере необходимости	02.10.2019г.	нарушений не выявлено
5.3	Внесение изменений в бюджетную смету в течение финансового года	Проверка оформления документа	по мере необходимости	11.10.2019г.	нарушений не выявлено
6	Формирование и направление распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов бюджетов на 2020-2022гг.	Проверка оформления документа	по мере формирования	31.12.2019г.	нарушений не выявлено
7	Формирование и направление предложений по внесению изменений по распределению бюджетных ассигнований для включения в проект решения Милютинского районного Собрания депутатов о бюджете Милютинского района изменений в решение Милютинского районного Собрания депутатов о бюджете Милютинского района				

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Период проведения контрольных действий		Результаты проведения контрольных действий
			По плану	Фактически	
1	2	3	4	5	6
7.1	Формирование и направление предложений по внесению изменений по распределению бюджетных ассигнований для включения в проект решения Милютинского районного Собрания депутатов о бюджете Милютинского района изменений в решение Милютинского районного Собрания депутатов о бюджете Милютинского района	Проверка оформления документа	по мере необходимости	05.03.2019г.	выявлено несоответствие целевой статьи утвержденным бюджетным ассигнованиям, нарушения устранены в ходе проверки
7.2	Формирование и направление предложений по внесению изменений по распределению бюджетных ассигнований для включения в проект решения Милютинского районного Собрания депутатов о бюджете Милютинского района изменений в решение Милютинского районного Собрания депутатов о бюджете Милютинского района	Проверка оформления документа	по мере необходимости	15.05.2019г.	выявлено несоответствие вида расходов утвержденным бюджетным ассигнованиям, нарушения устранены в ходе проверки
7.3	Формирование и направление предложений по внесению изменений по распределению бюджетных ассигнований для включения в проект решения Милютинского районного Собрания депутатов о бюджете Милютинского района изменений в решение Милютинского районного Собрания депутатов о бюджете Милютинского района	Проверка оформления документа	по мере необходимости	15.07.2019г.	нарушений не выявлено

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Период проведения контрольных действий		Результаты проведения контрольных действий
			По плану	Фактически	
1	2	3	4	5	6
7.4	Формирование и направление предложений по внесению изменений по распределению бюджетных ассигнований для включения в проект решения Милютинского районного Собрания депутатов о бюджете Милютинского района изменений в решение Милютинского районного Собрания депутатов о бюджете Милютинского района	Проверка оформления документа	по мере необходимости	04.12.2019г.	нарушений не выявлено
8	Принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов)	Проверка оформления документа	при принятии к учету	исполнено	нарушений не выявлено
9	Отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета	Проверка оформления документа	ежемесячно	январь-июль, сентябрь-декабрь	нарушений не выявлено
9.1	Отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета	Проверка оформления документа	ежемесячно	август	в Журнале операций по расчетам с подрядчиками и поставщиками неверно разнесен № счета, нарушения устранены в ходе проверки
10	Формирование Заявок на оплату расходов	Проверка оформления документа.	по мере возникновения денежного обязательства	исполнено	нарушений не выявлено
11	Оформление и представление заявки на получение наличных денег, заявки на получение денежных средств, перечисляемых на карту по соответствующему направлению расходов	Проверка оформления документа	по мере необходимости	исполнено	нарушений не выявлено

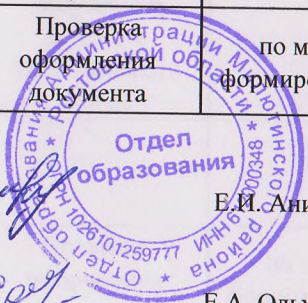
№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Период проведения контрольных действий		Результаты проведения контрольных действий
			По плану	Фактически	
1	2	3	4	5	6
12	Проведение инвентаризаций	Проверка оформления документа, соответствия данных отраженных в регистрах бюджетного учета	ежегодно перед составлением годовой отчетности, по мере необходимости	31.12.2019г.	нарушений не выявлено, данные, отраженные в бухгалтерских регистрах бюджетного учета достоверны
13	Ведение операций с денежной наличностью	Проверка оформления документа	по мере формирования	исполнено	нарушений не выявлено
14	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджеты	Проверка оформления документа	по мере формирования	исполнено	нарушений не выявлено
14.1	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджеты	Проверка оформления документа	по мере формирования	ноябрь	нарушение условий соглашения о предоставлении субсидии
14.2	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджеты	Проверка оформления документа	по мере формирования	декабрь	несвоевременное перечисление внебюджетных средств
15	Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет в части штрафов за нарушения бюджетного законодательства	Сбор информации	постоянно	исполнено	нарушений не выявлено

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Период проведения контрольных действий		Результаты проведения контрольных действий
			По плану	Фактически	
1	2	3	4	5	6
16	Составление и представление бюджетной отчетности	Проверка оформления отчетов на соответствие требованиям, установленным нормативным актом. Сверка показателей отчетности с Главной книгой	ежемесячно	исполнено	нарушений не выявлено; бюджетная отчетность соответствует требованиям, установленным нормативным актом; показатели бюджетной отчетности соответствуют данным Главной книги
17	Организация закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд отдела образования Администрации Милютинского района	Проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА, регулирующих закупки товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд, сверка данных	по мере формирования	исполнено	нарушений не выявлено, оформление документов соответствует требованиям НПА, регулирующих закупки товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд
18	Составление и представление отчетности в ИФНС, ПФР, ФСС, органы статистики	Проверка оформления документа	по мере формирования	исполнено	нарушений не выявлено
19	Формирование муниципальных заданий в отношении подведомственных муниципальных учреждений на 2020-2022гг.				

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Период проведения контрольных действий		Результаты проведения контрольных действий
			По плану	Фактически	
1	2	3	4	5	6
19.1	Формирование муниципальных заданий в отношении подведомственных муниципальных учреждений на 2020-2022гг.	Проверка оформления документа	по мере формирования	26.12.2019г.	нарушений не выявлено
19.2	Формирование муниципальных заданий в отношении подведомственных муниципальных учреждений на 2020-2022гг.	Проверка оформления документа	по мере формирования	27.12.2019г.	нарушений не выявлено
19.3	Формирование муниципальных заданий в отношении подведомственных муниципальных учреждений на 2020-2022гг.	Проверка оформления документа	по мере формирования	28.12.2019г.	нарушений не выявлено
19.4	Формирование муниципальных заданий в отношении подведомственных муниципальных учреждений на 2020-2022гг.	Проверка оформления документа	по мере формирования	29.12.2019г.	нарушений не выявлено
19.5	Формирование муниципальных заданий в отношении подведомственных муниципальных учреждений на 2020-2022гг.	Проверка оформления документа	по мере формирования	30.12.2019г.	нарушений не выявлено
19.6	Формирование муниципальных заданий в отношении подведомственных муниципальных учреждений на 2020-2022гг.	Проверка оформления документа	по мере формирования	31.12.2019г.	нарушений не выявлено
20	Утверждение муниципальных заданий в отношении подведомственных муниципальных учреждений на 2020-2022гг.	Проверка оформления документа	по мере формирования	31.12.2019г.	нарушений не выявлено

Заведующий отделом образования
Администрации Милютинского района

Главный бухгалтер отдела образования
Администрации Милютинского района


 Е.И. Анищенко
 Е.А. Ольховик