

ОТЧЕТНОСТЬ
о результатах внутреннего финансового контроля

к Положению по составлению, утверждению и ведению плана внутреннего финансового контроля

Приложение 5

Наименование главного администратора бюджетных средств
Периодичность: кварталы/на год/годом

по состоянию на "01" января 2018 года
МУ ОСЗН Администрации Константиновского района

Бюджет Константиновского района

Коды	
Дата	01.01.2018
Глава по ВК	913
по ОКМО	60623000

1	2	3	4	5	6	7	8
Методы контроля	Количество контрольных действий, проведенных проверок (ревизий)	Количество выявленных недостатков (нарушений)	Сумма бюджетных средств, подлежащая восстановлению*	Сумма восстановленных бюджетных средств		Количество принятых мер, исполненных заключений	Количество материалов направленных в Росфиннадзор, правоохранительные органы
1.Самоконтроль	2 482	3	-	-	<p>В I квартале 2017 года выявлен 1 случай неисполнения объекта основных средств стоимостью до 3-х тысяч рублей по акту обследования и передачи на утилизацию (в декабре 2016 не достигало 2 шт. фэш-диск), списание с забалансового счета произведено в феврале 2017 г. на сумму 300,00 рублей и отражено в бухгалтерской справке ф0504833 от 03.02.2017г.; 2 случая включения в аукционную и конкурсную документацию условий оплаты не соответствующих нормам 44-ФЗ05.04.2013 на основании Решений Заказчика от 15.02.2017 и 30.03.2017 внесены изменения в проекта контрактов в части условия оплаты, аукционная и конкурсная документация с изменениями размещены на сайте.</p> <p>В процессе последующего контроля в I квартале 2017 года выявлены недостатки (4) в части исполнения бюджетной сметы (несоответствие разделов при формировании заявок на кассовый расход в части указания бюджетной классификации или назначения платежа, в результате чего был произведен отказ платежа. Все недостатки устранены. По результатам внутреннего финансового контроля предложено усилить самоконтроль исполнителей при приеме первичных документов и исполнении бюджетной сметы в части осуществления всех видов расчетов. В процессе последующего контроля по 2 квартале 2017 года выявлены недостатки (1): исполнение бюджетной сметы (1) в части перечисления мер социальной поддержки гражданам, работающими и проживающими в сельской местности, в результате замещения нанислений. В процессе последующего контроля в 3 квартале 2017 года выявлены недостатки (3): исполнение бюджетной сметы (3) в части перечисления ежемесячного пособия по уходу за ребенком, в результате неавторного отражения неоплаты в личном деле получателя пособия (разнесена другому получателю-одиночке); ошибочно уплаченной суммы налога на имущество за 2 кварталы 2017 г. в размере 554 рубля, в связи с отражением в строке 120 «Налогового расчета по авансовому платежу по налогу на имуще</p> <p>В апреле 2017 года выявлена переплата льгот (1) сельскому специалисту за 2017 год в сумме 245 173,52 рублей. Переплата частично возращена получателем на лицевой счет ОСЗН 06.04.2017 года в сумме 233 176,00 рублей. В сентябре 2017 года выявлена переплата (2) ежемесячного пособия по уходу за ребенком за 2016 2017 года в сумме 20 674,48 рублей, в т.ч. за 2016 год - 2908,62 рубля. Переплата одним из получателей возвращена на лицевой счет ОСЗН 12.09.2017 года в сумме 5 817,24 рубля, в т.ч. за 2016 год - 2908,62 рубля. Сумма переплаты за 2016 год возвращена в доход областного бюджета. По факту ошибочно перечисленной суммы (1) налога на имущество организаций в Межрайонную ИФНС №4 по Ростовской области 28.09.2017 г. направлено к возврату суммы излишне уплаченного (вызванного, подлежащего возмещению) налога (сбора, страховых взносов, пеней, штрафов). По результатам внутреннего финансового контроля предложено усилить самоконтроль, ведущим специалистам сектора по предоставлению мер социальной поддержки и работе с семьями инвалидов провести работу с учреждениями по своевременному и достоверному предоставлению списков льготников из числа сельских специалистов, усилить контроль за проверкой личных дел получателей социальных выплат.</p> <p>В 3 квартале 2017 года выявлены переплаты (2) в сумме 4 160,97 рублей, в том числе за 2016 год - 50,00 рублей. Переплата пособия на ребенка образовалась в результате несвоевременного сообщения о переезде получателя в другой район, возвращена на лицевой счет ОСЗН 13.10.2017 года в сумме 3 890,00 рублей. Переплата компенсации по уходу за ребенком в сумме 270,97 рублей, в том числе 50 ,00 рублей за 2016 год, возвращена 12.12.2017 года. Сумма переплаты за 2016 год перечислена в доход областного бюджета. С должниками проведена работа, направлены письменные уведомления о погашении задолженности в 1 квартале 2018 года. Также в октябре 2017 года излишне уплаченного налог на имущество в сумме 554,00 рубля перечислен Межрайонной ИФНС на лицевой счет ОСЗН. По результатам внутреннего финансового контроля предложено усилить самоконтроль, ведущим специалистам сектора по предоставлению мер социальной поддержки и работе с семьями инвалидов провести работу с учреждениями по своевременному и достоверному предоставлению списков льготников из числа сельских специалистов, усилить контроль за проверкой личных дел получателей социальных выплат.</p>	2	-
2.Контроль по подчиненности	203	11	270 562,97	243 708,21			
Итого:	2 685	14	270 562,97	243 708,21		2	-

Руководителя структурного подразделения
"23" января 2018 г.

главный бухгалтер

В.В. Винурова