

**ОТЧЕТНОСТЬ**  
о результатах внутреннего финансового контроля

по состоянию на "01" октября 2017 года  
МУ ОСЭН Администрации Константиновского района

Бюджет Константиновского района

Приложение 5  
к Положению по составлению, утверждению и исполнению плана внутреннего финансового контроля

Коды
Дата
01.10.2017
Глав по БК
913
по ОКТМО
60625000

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 предложенных мер по устранению недостатков (нарушений), причины их возникновения, заключения	Количество принятых мер, исполненных заключений	Количество материалов направленных в Росфиннадзор, правоохранительные органы
1. Самоконтроль	1.784	3	-	-	<p>В I квартале 2017 года выявлены 1 случай несопоставления объекта основных средств стоимостью до 3-х тысяч рублей по акту обследования и передачи на утилизацию (в декабре 2016 неоплачено 2 шт. флеш-диск), списание с забалансового счета произведено в феврале 2017 г. на сумму 500,00 рублей и отражено в бухгалтерской справке ф.0504833 от 03.02.2017г.; 2 случая включения в аукционную и конкурсную документацию условной оплаты не соответствующих нормам 44-ФЗ05.04.2013 на основании решений Заказчика от 15.02.2017 и 30.03.2017 внесены изменения в проект контрактов в части условия оплаты, аукционная и конкурсная документация с изменениями размещены на сайте.</p>	-	-
2. Контроль по подчиненности	107	9	266.402,00	238.993,24	<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 во 2 квартале 2017 года выявлены недостатки (1): исполнение бюджетной сметы (1) в части перечисления мер социальной поддержки гражданам, работающим и проживающим в сельской местности, в результате задержания начислений. 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 неверного отражения неоплаты в личном деле получателя пособия (разнесена другому получателю-однофамильцу); ошибочно уплаченной суммы налога на имущество за 2 квартал 2017 г. в размере 554 рубля, в связи с отражением в строке 120 «Налогового расчета по авансовому платежу по налогу на имущество организаций» среднегодовой стоимости движимого имущества, принятого с 1 января 2013 года на учет в качестве основных средств (код налоговой льготы 2010257).</p> <p>В апреле 2017 года выявлена переплата льгот (1) сельскому специалисту за 2017 год в сумме 245 173,52 рублей. Переплата частично возвращена получателем на лицевой счет ОСЭН 06.04.2017 года в сумме 233 176,00 рублей, остаток должен быть погашен по конца текущего года. 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 ОСЭН 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. Переплата пособия вторым получателем должна быть погашена до конца текущего года. По факту ошибочно перечисленной суммы (1) налога на имущество организаций в Межрайонную ИФНС №4 по Ростовской области 28.09.2017 г. направлено заявление о возврате суммы излишне уплаченного (взысканного, подлежащего возмещению) налога (сбора, страховых взносов, пеней, штрафов). По результатам внутреннего финансового контроля предложено усилить самоконтроль, ведущими специалистами сектора по предоставлению мер социальной поддержки и работе с семьями инвалидов провести работу с учреждениями по своевременному предоставлению списков льготников из числа сельских специалистов, усилить контроль за проверкой личных дел получателей социальных выплат.</p>	2	-
3. Контроль по подведомственности в соответствии с картой внутреннего финансового контроля	-	-	-	-		-	-
4. Контроль по подведомственности в соответствии с регламентом	-	-	-	-		-	-
Итого:	1.891	12	266.402,00	238.993,24		2	-

Руководитель структурного подразделения

главный бухгалтер



В.В. Выхрона

"13" октября 2017 г.