

ОТЧЕТНОСТЬ
о результатах внутреннего финансового контроля

по состоянию на "01" января 2019 года
МУ ОСЗН Администрации Константиновского района

Наименование главного администратора бюджетных средств
Периодичность: квартальная, годовая

Коды
Дата
01.01.2019
Глава по БК
913
по ОКМО
60625000

бюджет Константиновского района

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), причин их возникновения, заключений	Количество принятых мер исполненных заключений	Количество материалов направленных в Росфиннадзор, правоохранительные органы		
1	2	3	4	5	6	7	8		
1 Самоконтроль	2 538	1	-	-	В 1 квартале 2018 года выявлен 1 случай включения в аукционную документацию условий оплаты не соответствующих нормам 44-ФЗ от 04.2013 на основании решения Заказчика от 19.02.2018 внесены изменения в проект контракта в части условия оплаты, аукционная документация с изменениями размещена на сайте	-	-		
2 Контроль по подчиненности	1 328	30	10 309,02	10 309,02	В процессе последующего контроля в 1 квартале 2018 года выявлены недостатки (8) 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. В процессе последующего контроля во 2 квартале 2018 года выявлены недостатки (2) 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. В процессе последующего контроля в 4 квартале 2018 года выявлены недостатки (8) 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	-	-	-	-
3 Контроль по подведомственности в картой функционирования финансового	-	-	-	-	В сентябре 2018 года выявлена переплата льгот (1) сельскому специалисту за 2018 год (несвоевременное сообщение об увольнении) в сумме 496,32 рублей. Переплата возвращена получателем на лицевой счет ОСЗН 24.09.2018 года в сумме 496,32 рублей. По фактошпично перечисленной суммы (1) налога на имущество организаций (имуществом первой и второй амортизационных групп не признается налогооблагаемой базой) в Межрайонную ИФНС №4 по Ростовской области направлен уточненный расчет по налогу с заявлением о возврате суммы излишне уплаченного (взысканного, подлежащего возмещению) налога (сбора, страховых взносов, пеней, штрафа). По результатам внутреннего финансового контроля предложено усилить самоконтроль, ведущим специалистам сектора по предоставлению мер социальной поддержки и работе с семьями инвалидами провести работу с учреждениями по своевременному и достоверному предоставлению списков льготников из числа сельских специалистов, усилить контроль за проверкой личных дел получателей социальных выплат. Специалистам сектора финансово-экономической работы, бухгалтерского учета и отчетности - усилить контроль за применением норм действующего законодательства	-	-	-	
Итого	3 866	31	10 309,02	10 309,02	В 4 квартале 2018 года выявлены переплаты льгот ветеранам труда Ростовской области и гражданам, работающим и проживающим в сельской местности (5) в сумме 6 655,70 рублей, в том числе за 2017 год - 26,00 рублей. Переплаты образовались в результате несвоевременного сообщения получателями о перемещении места жительства, возвращены на лицевой счет ОСЗН в ноябре-декабре 2018 года в полном объеме. Переплата за 2017 год в сумме 26,00 рублей перечислена в доход областного бюджета. В январе 2019 года сумма излишне уплаченного налога на имущество в размере 3157,00 рублей перечислена Межрайонной ИФНС на лицевой счет ОСЗН. По результатам внутреннего финансового контроля ответственным специалистам предложено усилить самоконтроль и последующий контроль	-	-	-	



главный бухгалтер В В Вихрова

Руководитель структурного подразделения

" 23 " января 2019 г