

Отчет о результатах внутреннего финансового контроля за 2017 год по муниципальному образованию город Минусинск

№ по п/п	Тема контрольного мероприятия	Наименование объекта	Плановые/внеплановые	Дата проведения проверки	Сумма выявленных нарушений в рублях	Наличие		Результат проверки
						Представления	Предписания	
1.	Проведение проверки по осуществлению администратором доходов функций по администрированию доходов (с проведением анализа по осуществлению внутреннего финансового контроля)	МКУ "Управление городского хозяйства"	плановая	20.02.2017-28.02.2017	0,00	нет	нет	1. В План внутреннего финансового контроля на 2016 год не включены внутренние бюджетные процедуры (касаемые администратора доходов бюджета), не по всем доходным источникам ведется начисление в ГИС ГМП, при планировании на 2017 год не использовали разработанную методику прогнозирования поступлений доходов.
2.	Проверка своевременного и полного обновления информации об учреждениях на сайте bus.gov.ru	Все главные распорядители бюджетных средств	плановая	14.03.2017-20.03.2017	0,00	нет	нет	1. Нарушаются сроки размещения информации согласно Приказа Минфина РФ № 86н от 21.07.2011. 2. Размещена не вся необходимая информация на сайте в соответствии с Приказом Минфина РФ № 86н от 21.07.2011г.
3.	1. Проверка Порядка расчетов с подотчетными лицами по командировочным расходам. 2. Анализ осуществления внутреннего финансового контроля. 3. Проверка соблюдения законодательства в финансово-бюджетной сфере при составлении плановых документов (бюджетных смет, ПФХД, МЗ, штатных расписаний), отчетных документов (о выполнении муниципальных заданий, использовании субсидии на иные цели и прочие)	Отдел спорта и молодежной политики администрации города Минусинска	плановая	20.04.2017-28.04.2017	0,00	нет	нет	Внутренний финансовый контроль и аудит осуществляется не в соответствии с разработанным Порядком. Невосвременно внесение изменений в бюджетную смету. Несоответствие плана мероприятий по реализации молодежных программ Порядку отделения объема субсидий.
4.	Проведение проверки по осуществлению администратором доходов функций по администрированию доходов	Администрация города Минусинска	плановая	22.05.2017-31.05.2017	0,00	нет	нет	При планировании доходных источников не использовали разработанную методику прогнозирования поступлений доходов. При наложении административного штрафа не учтены изменения статьи 5.1. Закона края "Об административных правонарушениях". Не по всем доходным источникам ведется начисление в ГИС ГМП.
5.	Проверка своевременного и полного обновления информации в ведомственных перечнях ГИИС "Электронный бюджет"	Все главные распорядители бюджетных средств	плановая	25.07.2017-31.07.2017	0,00	нет	нет	Отделом культуры и Отделом спорта и молодежной политики администрации города Минусинска изменения в ведомственный перечень государственных (муниципальных) работ (услуг) не вносились.

6	Проверка правильности формирования показателей муниципального задания на 2017 год для МБУК "Минусинска городская централизованная библиотечная система"	Отдел культуры администрации города Минусинска	плановая	10.08.2017-30.08.2017	0,00	нет	нет	Установлены расхождения, по количеству посещений, данных сводного отчета с данными "Дневника библиотек". Отчет за 1 квартал представлен с нарушением срока. В отчетах за 1 и 2 квартал плановые показатели значения объема и показатель качества не соответствуют показателям утвержденным в муниципальном задании.
7	Анализ осуществления внутреннего финансового контроля и порядок расчетов с подотчетными лицами по командировочным расходам	Управление социальной защиты населения администрации города Минусинска	плановая	25.10.2017 - 31.10.2017	0,00	нет	нет	Обнаружены нарушения в порядке расчетов с подотчетными лицами по командировочным расходам в части выплаты суточных. Выявлены нарушения в части распоряжения Администрации города Минусинска от 30.12.2013 № 538-к. Установлено, что Положение о служебных командировках, утвержденное приказом от 29.12.2016 № 289 Управлением социальной защиты населения администрации города Минусинска противоречит законодательству РФ.
8	Проверка Порядка расчетов с подотчетными лицами по командировочным расходам	ТО администрации города Минусинска	плановая	20.11.2017-30.11.2017	0,00	нет	нет	Установлено, что в Приказах о направлении работников в командировку по доставке документов не указывается организация в которую необходимо доставить документы. Обнаружено разночтение абзаца 3 пункта 11 Положения об особенностях направления работников в служебные командировки, утвержденного постановлением Правительства РФ от 13.10.2008 № 749 не выплачиваются дни нахождения в командировке в Кадровом центре в период обучения работника.

Заместитель начальника отдела учета и отчетности исполнения бюджета



Е.Н.Коханская