

Справка
о результатах проведения обследования

| N п/п | Наименование показателей | IV квартал 2015 года |
|----------|---|---|
| | | Главные распорядители средств бюджета Добрянского муниципального района |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Виды ревизий (проверок, обследований): | |
| | плановая | + |
| | внеплановая | |
| 2 | Предмет обследования, проверяемый период | Осуществление главными распорядителями средств бюджета Добрянского муниципального района полномочий по внутреннему финансовому контролю и внутреннему финансовому аудиту в 2015 году |
| 3 | Объем средств, охваченных ревизией (проверкой, обследованием), тыс. руб. - всего | - |
| | В том числе: | |
| | средств Федерального бюджета | |
| | средств краевого бюджета | |
| | средств бюджета Добрянского муниципального района | - |
| 4 | Итоги ревизии (проверки, обследования): | |
| | а) нецелевое использование средств, тыс. руб. - всего | - |
| | В том числе: | |
| | средств Федерального бюджета | - |
| | средств краевого бюджета | - |
| | средств бюджета Добрянского муниципального района | - |
| | б) ущерб, тыс. руб. - всего | - |
| | В том числе: | |
| | средств Федерального бюджета | - |
| | средств краевого бюджета | - |
| | средств бюджета Добрянского муниципального района | - |
| | в) неэффективное использование средств, тыс. руб. - всего | - |

| | | |
|-----|---|---|
| | В том числе: | |
| | средств Федерального бюджета | - |
| | средств краевого бюджета | - |
| | средств бюджета Добрянского муниципального района | - |
| | г) переплата, невозвращение средств, тыс. руб. - всего | - |
| | В том числе: | |
| | средств Федерального бюджета | - |
| | средств краевого бюджета | - |
| | средств бюджета Добрянского муниципального района | - |
| | д) иные нарушения, тыс. руб. | - |
| 5 | Организации (службы), участвующие при проведении ревизии (проверки, обследования) | - |
| 6 | Принятые меры: | |
| 6.1 | а) привлечено к ответственности, чел. - всего | - |
| | В том числе: | |
| | дисциплинарной | - |
| | материальной | - |
| 6.2 | б) передано материалов в правоохранительные органы | - |
| 6.3 | в) возмещено средств, тыс. руб. - всего | - |
| | В том числе: | |
| | использованных не по целевому назначению, тыс. руб. - всего | - |
| | Из них: | |
| | средств Федерального бюджета | - |
| | средств краевого бюджета | - |
| | средств бюджета Добрянского муниципального района | - |
| | ущерба, тыс. руб. - всего | |
| | Из него: | |
| | средств Федерального бюджета | - |
| | средств краевого бюджета | - |
| | средств бюджета Добрянского муниципального района | - |

| | |
|--|---|
| возврат переплаты, неиспользованных остатков средств, тыс. руб. - всего | - |
| Из них: | |
| средств Федерального бюджета | - |
| средств краевого бюджета | - |
| средств бюджета Добрянского муниципального района | - |
| Примечание | |

Пояснения к справке о результатах проведения обследования.

1) Обследование проведено начальником контрольно-ревизионного отдела управления финансов и казначейства администрации Добрянского муниципального района, консультантом контрольно-ревизионного отдела управления финансов и казначейства администрации Добрянского муниципального района.

2) По результатам проведенного обследования главных распорядителей бюджетных средств Добрянского муниципального района, установлено следующее.

- Главными распорядителями бюджетных средств в проверяемом периоде проводились действия по организации и осуществлению внутреннего финансового контроля по всем бюджетным процедурам, рекомендованным пунктом 4 раздела I письма Министерства финансов РФ от 19.01.2015 № 02-11-05/932 о подготовке и направлении методических рекомендаций по осуществлению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

Действия по организации и осуществлению внутреннего финансового аудита в проверяемом периоде не проводились по причине отсутствия должностных лиц, наделенных полномочиями на проведение аудита.

- В нарушение требований порядков по организации и осуществлению внутреннего контроля, утвержденных муниципальным казенным учреждением «Управление имущественных и земельных отношений Добрянского муниципального района» и муниципальным казенным учреждением «Управление градостроительства и инфраструктуры», а также положения, утвержденного управлением финансов и казначейства и Письма Министерства финансов РФ от 19.01.2015 № 02-11-05/932 о подготовке и направлении методических рекомендаций по осуществлению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита учреждениями не проводились такие контрольные мероприятия, как проверки, либо по результатам проведенных проверок, не составлялись соответствующие акты.

Фактически, внутренний муниципальный финансовый контроль проводился учреждениями в виде самоконтроля, осуществляемого должностными лицами учреждений сплошным способом, путем проведения проверки каждой выполняемой им операции на соответствие нормативным правовым актам, регулирующим бюджетные правоотношения, внутренним

стандартам и процедурам в рамках выполнения своих должностных обязанностей и в виде контроля по уровню подчиненности.

Контроль по уровню подчиненности в учреждении осуществлялся руководителем, заместителем руководителя и (или) главным бухгалтером путем авторизации операций, осуществляемых подчиненными должностными лицами, сплошным способом или путем проведения проверки в отношении отдельных операций (группы операций) выборочным способом.

- Муниципальное казенное учреждение «Администрация Добрянского муниципального района» осуществляет внутренний контроль по подведомственности в отношении подведомственного ему учреждению – муниципальное казенное учреждение «Единая дежурно-диспетчерская служба Добрянского муниципального района».

Муниципальное казенное учреждение «Управление имущественных и земельных отношений» осуществляет внутренний контроль по подведомственности в отношении подведомственного ему учреждению – муниципальное казенное учреждение «Добрянское имущественное казначейство».

Контроль по подведомственности осуществлялся путем проведения проверок и (или) путем сбора и анализа информации о своевременности составления и представления документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур, точности и обоснованности информации, отраженной в указанных документах, а также законности совершения отдельных операций.

Прочие главные распорядители бюджетных средств Добрянского муниципального района не имеют подведомственных учреждений, являющихся получателями бюджетных средств и в проверяемом периоде ведомственный контроль не осуществлялся.

- Другие виды контроля учреждениями не осуществлялось.

- В результате осуществления мероприятий по внутреннему финансовому контролю, учреждениями выявлен ряд нарушений и недостатков, по результатам рассмотрения и анализа которых, виновным должностным лицам, проведены соответствующие разъяснения и указано на недопущение таких нарушений в дальнейшем.

- В проверяемом периоде решения по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств, принимаемых по результатам внутреннего финансового контроля и аудита, учреждениями не принимались.

Начальник контрольно-ревизионного отдела
управления финансов и казначейства
администрации Добрянского
муниципального района

«11» января 2016 г.



В.В.Малышевская