

Приложение 2 к Положению о внутреннем
финансовом контроле администрации
Нефтеюганского района

ЖУРНАЛ
учета результатов внутреннего финансового контроля
за 2020 год

Наименование главного администратора бюджетных средств Администрация Нефтеюганского района

Наименование бюджета _____

Наименование подразделения, ответственного за выполнение _____

бюджетных процедур Управление отчетности и программно-целевого планирования администрации Нефтеюганского района

№ п/п	Дата осуществле ния внутреннего финансовог о контроля	Должность, фамилия и инициалы субъекта внутреннего финансовог о контроля	Период осуществле ния внутреннего финансовог о контроля	Предмет внутреннего финансового контроля	Номер и дата документа внутреннего финансового контроля, в котором выявлены нарушения	Результаты внутреннего финансового контроля *	Причины возникнов ения нарушения	Подпись субъекта внутреннего финансовог о контроля	Меры, принятые для устранения нарушения	Отметки об ознакомлении с результатами внутреннего финансового контроля) с указанием должности и ФИО
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Проект бюджета на 2021 год администрации Нефтеюганского района и подведомственных учреждений (наименование внутренней бюджетной процедуры)										
	2020 год: сентябрь	Начальник управления Пятигор Т.А.	2021 год	Проверка расчетов и обоснований и	-	отсутствие (недостатков) нарушений	-		-	Герасимова Г.В. Шафикова Н.И. Чалабиева А.Ю.

		зам. начальника управления Николаева Ольга Владимировна		показателей на предмет обоснованности, в том числе с учетом результатов ожидаемого исполнения за текущий финансовый год, Сплошным способом.						
	2020 год: сентябрь	зам. начальника управления Николаева Ольга Владимировна	2021 год	Проверка на соответствие бюджетной классификации. Сплошным способом.		отсутствие (недостатков) нарушений				Герасимова Г.В. Шафикова Н.И. Чалабиева А.Ю.
2. Кассовый план по доходам, расходам бюджета как главного администратора доходов администрации Нефтеюганского района, как главного распорядителя бюджетных средств (наименование внутренней бюджетной процедуры)										
	2020 год: декабрь	Начальник управления Пятигор Т.А. зам. начальника управления Николаева Ольга Владимировна	2020 год	Проверка на соответствие сроков	-	Нарушены сроки отчётности согласно приказу департамента финансов Нефтеюганского района от 18.07.2014 № 74-п «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Нефтеюганского района в текущем финансовом году» кассовый план необходимо предоставлять до 28 числа текущего месяца. Кассовый	В связи с тем, что платежные поручения проводятся до конца текущего месяца, а по отчетному периоду согласно порядку необходимо указывать фактическое исполнение.		Усилен контроль начальниками отделов	Николаева О.В. Герасимова Г.В. Чалабиева А.Ю.

						план предоставлялся последним днем месяца.				
3. Проверка соблюдения порядка ведения бюджетного учета в том числе принятие к учету первичных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, проведение инвентаризаций (наименование внутренней бюджетной процедуры)										
2020 год: ежеквартально	Начальник управления Пятигор Т.А.	2020 год	Наличие необходимых реквизитов, правильность оформления и заполнения первичных учетных документов. Сплошным методом.	-	отсутствие (недостатков) нарушений	-		-	Герасимова Г.В.	
2020 год: ежеквартально	Начальник управления Пятигор Т.А.	2020 год	Внесение данных, содержащихся в первичных учетных документах в программу в 1С, САУМИ. Сплошным методом.	-	В ходе разности первичных платежных документов допущены пересортицы между договорами контрагента	- Количество платежных документов в отдельные даты составляет от 300 до 560 штук. Необходимост ь разности в программе 1С и САУМИ.		Обсуждается вопрос о кадровых изменениях. Внедрение программного продукта «Реестр имущества»	Герасимова Г.В. Роговская С.В. Тарасова Г.В.	
2020 год: ежеквартально	Начальник управления Пятигор Т.А.	2020 год	Сверка первичных учетных документов с регистрами бюджетного учета. Сплошным методом.	-	Выбор некорректной операции	Изменения в законодательс тве по учету отдельных операций		Проведение корректных (сторнируемых) операций в соответствии с нормативными актами (Инструкциями)	Герасимова Г.В. Роговская С.В. Тарасова Г.В.	
4. Составление консолидированной бюджетной отчетности ГРБС, проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности (наименование внутренней бюджетной процедуры)										

2020 год: ежемесячно	Начальник управления Пятигор Т.А., Зам. начальника управления Николаева О.В		Сверка остатков по счетам бюджетного учета с данными первичных документов по расчетам. Составление бюджетной отчетности и сверка данных бюджетной отчетности с Главной книгой. Сплошным методом.	-	отсутствие (недостатков) нарушений	-		-	Герасимова Г.В.
2020 год: ежемесячно	Начальник управления Пятигор Т.А., Зам. начальника управления Николаева О.В		Заполнение форм бюджетной отчётности и информационной системе Web- Консолидация	-	отсутствие (недостатков) нарушений	-			Кушнер Л.Я. Герасимова Г.В.
2020 год: ежемесячно	Начальник управления Пятигор Т.А., Зам. начальника управления Николаева О.В		Предоставление бюджетной отчетности в Департамент финансов	-	отсутствие (недостатков) нарушений	-			Кушнер Л.Я. Герасимова Г.В.
5. Составление, утверждение бюджетной росписи ГРБС (наименование внутренней бюджетной процедуры)									
2020 год: январь	Пятигор Т.А.	за 2020 год	Проверка на соответствие сроков согласно порядку от 06.07.2020 № 318- ра «Об утверждении порядка составления, утверждения и ведения	-	отсутствие (недостатков) нарушений	-		-	Кушнер Л.Я.

				бюджетных смет администрации Нефтеюганского района и казенных учреждений, подведомственных администрации Нефтеюганского района»						
	6. Доведение и внесение изменений лимитов бюджетных обязательств до подведомственных распорядителей и получателей бюджетных средств (наименование внутренней бюджетной процедуры)									
	2020 год: август	Начальник управления Пятигор Т.А., Зам. начальника управления Николаева О.В.		Проверка по срокам доведения лимитов и внесение изменений в показатели сводной бюджетной росписи	-	отсутствие (недостатков) нарушений	-		-	Шафикова Н.И. Чалабиева А.Ю.
	7. Составление бюджетной сметы, ведение сметы ГРБС АНР (наименование внутренней бюджетной процедуры)									
	2020 год: август	Пятигор Т.А.	за 2020 год и проект бюджета на 2021 год	Проверка расчетов согласно нормативным затратам, установленных на основании постановления администрации Нефтеюганского района от 14.06.2016 № 830-па, наличие коммерческих предложений.	-	отсутствие (недостатков) нарушений	-		-	Николаева О.В. Шафикова Н.И. Чалабиева А.Ю.
	2020 год: август	Пятигор Т.А.		Сроки утверждения бюджетной сметы	-	отсутствие (недостатков) нарушений	-		-	Николаева О.В. Шафикова Н.И. Чалабиева А.Ю.

				и внесенный изменений.						
	2020 год: август	Пятигор Т.А.		Соответствие расходов бюджетной классификации.	-	отсутствие (недостатков) нарушений	-		-	Николаева О.В. Шафикова Н.И. Чалабиева А.Ю.
8. Составление и ведение комплексного плана по муниципальной программе «Совершенствование муниципального управления в Нефтеюганском районе на 2019-2024 годы и на период до 2030 года» (наименование внутренней бюджетной процедуры)										
	2020 год: декабрь	Пятигор Т.А.	за 2020 год	Проверка не превышения принятых бюджетных обязательствах доведенным лимитами бюджетных обязательств, при заключенных контрактах, договоров на закупку товаров, работ, услуг.	-	В соответствии с порядком разработки, согласования и реализации комплексного плана к муниципальным программам Нефтеюганского района не уточнен комплексный план в июне месяца и ноябре 2020 года в связи с поступлением субвенций по актам гражданского состояния и переписи населения.	Текущая и нехватка кадров и большой объем работы		Усилен контроль начальником отдела	Шафикова Н.И.
9. Контроль соблюдения получателями субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении (наименование внутренней бюджетной процедуры)										
	2020 год: октябрь	Начальник управления Пятигор Т.А.	за 2020 год	Проверка распределения бюджетных ассигнований в	-	отсутствие (недостатков) нарушений	-		-	Шафикова Н.И. Чалабиева А.Ю.

		Зам. начальника управления Николаева О.В.		соответствии с методиками расчета объема субвенций для осуществления государственных полномочий Российской Федерации						
	2020 год: октябрь	Начальник управления Пятигор Т.А. Зам. начальника управления Николаева О.В.	за 2020 год	Проверка на соблюдение отнесения по бюджетной классификации согласно приказу департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 19.12.2019 № 27-нп	-	отсутствие (недостатков) нарушений	-		-	Шафикова Н.И. Чалабиева А.Ю.

10. Составление и ведение реестра расходных обязательств
(наименование внутренней бюджетной процедуры)

с 01.08.2020 по 30.08.2020	Заместитель начальника управления Николаева Ольга Владимировна	за 2020 год	Проверка бюджетных ассигнований на соответствия указанных полномочий, проверка указанных нормативно правовых актов и их действие. Проверка указанных ссылок на раздел, подраздел, статью и т.д.		Есть нарушения по полномочиям: по расходному обязательству информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления. По нормативным-правовым актам: необходимо обновить некоторые НПА, так как они утратили силу и неверно указаны ссылки на НПА	Текущсть и нехватка кадров и нет совместной работы исполнителя по изменению бюджетной росписи с ответственны м исполнителем программы.		Было направлено письмо от 02.11.2020 № 37-исх-793 по структурным подразделениям чтобы в соответствии с распоряжением администрации Нефтеюганского района от 15.07.2020 № 338-ра «Об определении ответственных лиц за предоставление	Шафикова Н.И.
----------------------------	--	-------------	---	--	---	--	--	---	---------------

									информации для ведения реестра расходных обязательств» актуализировали данные по реестру расходных обязательств. Специалисту эксперту отдела экономики и программно- целевого планирования Шафиковой Н.И. отработать с ответственными лицами по реестру расходных обязательств перечень полномочий и нормативно- правовые акты.	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

<*> В случае если результаты внутреннего финансового контроля (суть нарушения) не представляется возможным изложить кратко, они оформляются справкой в произвольной форме, подписываемой субъектом внутреннего финансового контроля:
 в данном столбце соответственно указываются реквизиты справки.