ЖУРНАЛ

учета результатов внутреннего финансового контроля

за 2016 год

Наименование главного администратора бюджетных средств Администрация Нефтеюганского района

Наименование бюджета

Наименование подразделения, ответственного за выполнение

бюджетных средств управление по учету и отчетно

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Дата осуществления внутреннего финансового контроля | Должность, фамилия и инициалы субъекта внутреннего финансового контроля | Период осуществ-ления внутреннего финансового контроля | Предмет внутреннего финансового контроля | Номер и дата документа внутреннего финансового контроля, в котором выявлены нарушения | Результаты внутреннего финансового контроля [\*](#P133) | Причины возникно-вения нарушения | Подпись субъекта внутреннего финансового 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 |
| 1 | 01.07.2015 | Пятигор Т.А.СозиноваО.А. | 01.07.2016-21.11.2016 | Проект бюджета на 2017 год АНР и подведомственных учреждений. | - | Документы, необходимые для составления и рассмотрения проекта бюджета на 2017 год проверены, замечания устранены в срок. Проект бюджета рассмотрен в срок. Бюджет на 2016 год принят в соответствии с НПА. | - |  | - | 1.Главный бухгалтер МКУ «УПДА» Гасан-Заде Е.Г.\_\_\_\_\_\_\_\_2.Главный бухгалтер МУ «МФЦ» Тяжельникова С.В.\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 2 | Каждое 5 число месяца, следующего за отчетным | Пятигор Т.А.Хрюкина Н.А.Созинова Н.А. | 01.01.2016-31.12.2016 | Кассовый план по доходам бюджета, расходам бюджета ГРБС АНР, доходам бюджета ГАД АНР | - | Документы, необходимые для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета, расходам бюджета предоставлены в срок  | - |  | - | 1.Главный бухгалтер МКУ «УПДА» Гасан-Заде Е.Г.\_\_\_\_\_\_\_\_2.Главный бухгалтер МУ «МФЦ» Тяжельникова С.В.3. Комитет по опеке и попечительству\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 3 | 20.12.2015 | Пятигор Т.А.Созинова О.А. | 20.12.2015-25.12.2015 | Составление, утверждение бюджетной росписи ГРБС | - | Бюджетная роспись ГРБС АНР на 2016 год утверждена в срок. Ведение бюджетной росписи в 2015 году контролируется управлением по учету и отчетности ежедневно, по мере поступления уведомлений об изменении бюджетной росписи и лимитов бюджетных ассигнований. Нарушений не выявлено. | - |  | - | 1.Главный бухгалтер МКУ «УПДА» Гасан-Заде Е.Г.\_\_\_\_\_\_\_\_2.Главный бухгалтер МУ «МФЦ» Тяжельникова С.В.3. Комитет по опеке и попечительству\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 4 | 25.12.2015 | Пятигор Т.А.Созинова О.А. | 01.07.2015-25.12.2015 | Составление и представление документов для формирования и ведения бюджетной росписи  | - | Расчеты в разрезе целевых статей расходов к проекту бюджета, представленные подведомственными учреждениями проверены, соответствуют бюджетной росписи расходов ГРБС АНР. | - |  | - | 1.Главный бухгалтер МКУ «УПДА» Гасан-Заде Е.Г**.\_\_\_\_\_\_\_\_**2.Главный бухгалтер МУ «МФЦ» Тяжельникова С.В. |
| 5 | 02.12.2015 | Пятигор Т.А. | 01.12.2015-02.12.2016 | Доведение лимитов бюджетных обязательств до подведомственных распорядителейи получателей бюджетных средств  | - | Лимиты по подведомственных учреждений доведены в срок | - |  | - | Начальник отдела управления по учету и отчетностиСозинова О.А.\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 6 | 17.12.2015 | Пятигор Т.А.Созинова О.А. | 01.12.2015-17.12.2015 | Составление бюджетной сметы | - | Бюджетные сметы подведомственных учреждений проверены и утверждены в срок | - |  | - | 1.Главный бухгалтер МКУ «УПДА» Гасан-Заде Е.Г**.\_\_\_\_\_\_\_\_**2.Главный бухгалтер МУ «МФЦ» Тяжельникова С.В. |
| 7 | 01.01.2015-31.12.2015 | Пятигор Т.А.Созинова О.А  | 01.01.2015-31.12.2015 | Ведение бюджетной сметы, исполнение бюджетной сметы |  | В течение 2015 года внесение изменений в бюджетные сметы подведомственных учреждениях контролируется управлением по учету и отчетности. Ежеквартально подведомственными учреждениями вносятся изменения в бюджетную смету. Исполнение бюджетной сметы АНР в 2015 году выполнено на 93,5% | - |  | - | 1.Главный бухгалтер МКУ «УПДА» Гасан-Заде Е.Г.\_\_\_\_\_\_\_\_2.Главный бухгалтер МУ «МФЦ» Тяжельникова С.В.3. Комитет по опеке и попечительству |
| 8 | 01.01.2015-31.12.2015 | Пятигор Т.А.Созинова О.А | 01.01.2015-31.12.2015 | Принятие в пределах лимитов бюджетных обязательств |  | В подведомственных учреждениях АНР бюджетные обязательства принимались в течение 2015 года в пределах лимитов бюджетных обязательств | - |  | - | 1.Главный бухгалтер МКУ «УПДА» Гасан-Заде Е.Г.\_\_\_\_\_\_\_\_2.Главный бухгалтер МУ «МФЦ» Тяжельникова С.В.3. Комитет по опеке и попечительству |
| 9 | 01.01.2015-31.12.2015 | Пятигор Т.А.Хрюкина Н.А.Кайгородова Л.В. | 01.01.2015-31.12.2015 | Осуществление контроля за правильностью исчисления платежей в бюджет. Контроль за своевременным осуществлением платежей в бюджет, пеней и штрафов к ним |  | Управление по учету и отчетности в рамках своих полномочий (согласование договоров аренды, купли-продажи земельных участков, контроль за отражением начислений в ГИС ГМП, проведение мониторинга задолженности по арендным платежам и пени по договорам аренды имущества и земельных участков) осуществляло в течение 2015 года контроль за начислением платежей в бюджет. Путем двухстороннего подписания актов сверки (количество актов сверок – 490) с плательщиками платежей в бюджет достигались такие цели как своевременность уплаты платежей в бюджет, пени и штрафов к ним. | - |  | - | Начальник отдела бухгалтерского учета управления по учету и отчетностиКайгородова Л.В.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 10 | 01.01.2015-31.12.2015 | Пятигор Т.А.Хрюкина Н.А. | 01.01.2015-31.12.2015 | Контроль за принятием решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет. |  |  Управлением по учету и отчетности в течение 2015 года осуществлялся контроль за принятием решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет проводится ежемесячная сверка начислений с администраторами начислений доходов. Количество заявлений о возврате ошибочно перечисленных поступлений зачисленных в бюджет – 16. |  |  |  | Начальник отдела бухгалтерского учета управления по учету и отчетностиКайгородова Л.В.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 11 | 01.01.2015-31.12.2015 | Пятигор Т.А.Хрюкина Н.А. | 01.01.2015-31.12.2015 | Контроль за принятием решений о зачете (уточнении) платежей в бюджет |  | Управлением по учету и отчетности в 2015 году проведена работа по уточнению платежей в бюджет (количество уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа -967, количество договоров по арендной плате земельных участков по которым произведен перенос переплаты - 424) | - |  | - | Начальник отдела бухгалтерского учета управления по учету и отчетностиКайгородова Л.В.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 12 | 01.01.2015-31.12.2015 | Пятигор Т.А.Хрюкина Н.А.Созинова О.А.Кайгородова Л.В. | 01.01.2015-31.12.2015 | Ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных документов,отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бухгалтерского учета, проведение оценки имущества и обязательств, а также инвентаризацийСоставление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности |  | 1.В течение года ежемесячно и ежеквартально проводились организация и контроль бухгалтерского учета в подведомственных учреждениях в соответствии с установленными НПА / количество контрольных мероприятий по бухгалтерскому учету в подведомственных учреждениях:ежемесячных – 384, ежеквартальных - 3842. Организация и контроль годовой отчетности в подведомственных учреждениях - 188.3. В администрации Нефтеюганского района проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств по состоянию на 01.11.2016 год Нарушений нет.  | - |  | - | 1.Главный бухгалтер МКУ «УПДА» Гасан-Заде Е.Г.\_\_\_\_\_\_\_\_2.Главный бухгалтер МУ «МФЦ» Тяжельникова С.В.3. Комитет по опеке и попечительству\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 13 | 01.01.2015-31.12.2015 | Пятигор Т.А.Созинова О.А. | 01.01.2015-31.12.2015 | Контроль соблюдения получателями субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении  |  | Управление по учету и отчетности осуществляет контроль соблюдения получателями субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении. Нарушений не выявлено. | - |  | - | 1.Главный бухгалтер МКУ «УПДА» Гасан-Заде Е.Г.\_\_\_\_\_\_\_\_2.Главный бухгалтер МУ «МФЦ» Тяжельникова С.В.3. Комитет по опеке и попечительству\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 14 | 01.01.2015-31.12.2015 | Пятигор Т.А.Хрюкина Н.А. | 01.01.2015-31.12.2015 | Контроль за исполнением судебных актов по искам |  | Управление по учету и отчетности осуществляет контроль за исполнением судебных актов по искам. Нарушений не выявлено. | - |  | - | 1.Главный бухгалтер МКУ «УПДА» Гасан-Заде Е.Г.\_\_\_\_\_\_\_\_2.Главный бухгалтер МУ «МФЦ» Тяжельникова С.В.3. Комитет по опеке и попечительству\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 15 | 01.01.2015-31.12.2015 | Пятигор Т.А. | 01.01.2015-31.12.2015 | Контрольсогласно Федеральному закону от 05.04.2013 № 44-ФЗ приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги (далее – отдельный этап исполнения контракта), предусмотренных контрактом, включая проведение в соответствии с Законом экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта. |  | Управлением по учету и отчетности нарушений не выявлено |  |  |  | 1.Главный бухгалтер МКУ «УПДА» Гасан-Заде Е.Г.\_\_\_\_\_\_\_\_2.Главный бухгалтер МУ «МФЦ» Тяжельникова С.В.3. Комитет по опеке и попечительству\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 16 |  |  |  | Согласование плана закупок подведомственных учреждений на 2017 год |  |  |  |  |  |  |

<\*> 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.