

Зл. 08. 2020г. № 05-48/53
На № _____ от _____

Доклад

о результатах проведения анализа осуществления Отделом культуры и кино администрации Самойловского муниципального района Саратовской области внутреннего финансового контроля

р.п. Самойловка

31.08.2020 г.

Анализ проведен консультантом Финансового управления администрации Самойловского муниципального района *Кравцовой Ю.А.*, в соответствии с п. 1 Плана анализа на 2020 г.

Проверяемый период: 2019 год;

Основание проведения анализа: п. 4 ст. 157 Бюджетного кодекса РФ, пункт 1 Плана анализа Финансового управления администрации Самойловского муниципального района, утвержденный приказом №400 от 11.12.2019 г. (с изменениями), приказ начальника Финансового управления администрации Самойловского муниципального района №117 от 01.06.2020г.

Срок проведения: с 11 июня 2020 г. по 26 июня 2020г.;

Объект анализа: Отдел культуры и кино администрации Самойловского муниципального района Саратовской области

Анализ проведен на основании информации, предоставленной Отделом культуры и кино, за период с января 2019 года по декабрь 2019 года. Фактов непредставления, несвоевременного представления Отделом культуры и кино информации и (или) документов, либо представление документов и (или) информации в неполном объеме или искаженном виде не выявлено.

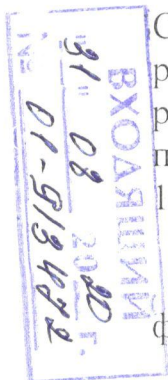
В ходе проведения анализа выявлены следующие недостатки:

1. Недостатки, выявленные в части организации (регламентации) осуществления внутреннего финансового контроля, в том числе, недостатки выявленные в актах, регламентирующих порядок осуществления внутреннего финансового контроля:

в Положении об Отделе культуры и кино администрации Самойловского муниципального района Саратовской области, утвержденном решением Муниципального собрания Самойловского муниципального района Саратовской области №322 от 29.02.2016 г. отсутствует полномочие по осуществлению внутреннего финансового контроля, установленное ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

2. Недостатки, выявленные в части осуществления внутреннего финансового контроля, в том числе:

форма «Перечня процессов внутренних бюджетных процедур, необходимых для формирования карты внутреннего финансового контроля»,



представленная к Анализу, не соответствует форме, утвержденной в Порядке;

в «Перечне процессов внутренних бюджетных процедур, необходимых для формирования карты внутреннего финансового контроля» указано, что подразделением, ответственным за результат выполнения процесса внутренней бюджетной процедуры является Отдел культуры и кино. В «Карте внутреннего финансового контроля на 2019 год» указано, что подразделением, ответственным за выполнение внутренних бюджетных процедур является бухгалтерия.

в «Отчете о результатах внутреннего финансового контроля» по состоянию на 01 января 2020 года по показателям «Количество предложенных мер по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения, заключений» и «Количество принятых мер, исполненных заключений» в строке «Итого» не отражено значение 0.

3. Информация об исполнении предложений и рекомендаций, выданных по итогам проведения предыдущего Анализа:

Финансовым управлением администрации Самойловского муниципального района в 2019 году проводился анализ осуществления внутреннего финансового контроля Отделом культуры и кино. По итогам анализа были внесены предложения и рекомендации по совершенствованию осуществления внутреннего финансового контроля. Не исполнено предложение по закреплению в Положении об Отделе культуры и кино полномочия по осуществлению внутреннего финансового контроля, установленное ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

По результатам проведенного анализа направлены следующие предложения и рекомендации по совершенствованию осуществления внутреннего финансового контроля:

1. Закрепить в Положении об Отделе культуры и кино полномочие по осуществлению внутреннего финансового контроля, установленное ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

2. Форму «Перечня процессов внутренних бюджетных процедур, необходимых для формирования карты внутреннего финансового контроля» привести в соответствие с формой, утвержденной Порядком;

3. В «Перечне процессов внутренних бюджетных процедур, необходимых для формирования карты внутреннего финансового контроля» указать подразделение, ответственное за выполнения процесса внутренней бюджетной процедуры;

4. В «Отчете о результатах внутреннего финансового контроля» по строке «Итого» отразить все значения по показателям соответственно.

Начальник Финансового управления 

О.А. Щербакова