

Российская Федерация Саратовская область
ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ
АДМИНИСТРАЦИИ САМОЙЛОВСКОГО
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
САРАТОВСКОЙ ОБЛАСТИ
412570, р.п.Самойловка,
Красная площадь, 8
Тел: 2-11-38
031.08.2020 № 05-48/53
На № _____ от _____

Главе Самойловского
муниципального района
Мельникову М.А.

Доклад

о результатах проведения анализа осуществления Отделом сельского хозяйства 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 *Кравцевой Ю.А.*, в соответствие с п. 3 Плана анализа на 2020 г.

Проверяемый период: 2019 год;

Основание проведения анализа: п. 4 ст. 157 Бюджетного кодекса РФ, пункт 3 Плана анализ Финансового управления администрации Самойловского муниципального района, утвержденный приказом №400 от 11.12.2019 г. (с изменениями), приказ начальника Финансового управления администрации Самойловского муниципального района №186 от 04.08.2020 г.

Срок проведения: с 14 августа 2020 г. по 28 августа 2020 г.;

Объект анализа: Отдел сельского хозяйства администрации Самойловского муниципального района Саратовской области

Анализ проведен на основании информации, предоставленной Отделом сельского хозяйства, за период с января 2019 года по декабрь 2019 года. Фактов непредставления, несвоевременного представления Отделом сельского хозяйства 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 сельского хозяйства администрации Самойловского муниципального района Саратовской области, утвержденном решением Муниципального собрания Самойловского муниципального района Саратовской области №374 от 31.07.2009 г. отсутствует полномочие по осуществлению внутреннего финансового контроля, установленное ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

в должностных инструкциях начальника Отдела сельского хозяйства отсутствует полномочие по осуществлению внутреннего финансового контроля, установленное ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

ВХОДЯЩИЙ
08.2020 г.
01-01/3448

Саратовской №366-Р от 31.12.2019 г. «О внесении изменений в должностную инструкцию начальника отдела сельского хозяйства администрации Самойловского муниципального района» должностная инструкция дополнена полномочиями по осуществлению внутреннего финансового контроля. Распоряжение вступает в силу с момента подписания и распространяется на правоотношения, возникшие с 01.01.2020 г.

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

формы «Перечень процессов внутренних бюджетных процедур, необходимых для формирования карты внутреннего финансового контроля», «Матрица оценки бюджетных рисков в 2019 году», «Карта внутреннего финансового контроля на 2019 год», «Журнал учета результатов внутреннего финансового контроля за 2019 год» представленные к Анализу, не соответствуют формам, утвержденным в Порядке;

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» отражено значение 0;

«Отчет о результатах внутреннего финансового» по состоянию на 01 января 2020 года утвержден начальником отдела сельского хозяйства 31 декабря 2019 года;

в «Отчете о результатах внутреннего финансового контроля» по состоянию на 01 января 2020 указано, что отчет это приложение №5 к методическим рекомендациям по осуществлению внутреннего финансового контроля, утвержденного приказом Минфина РФ от 07.09.2016 г. №356.

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

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

2. Формы «Перечень процессов внутренних бюджетных процедур, необходимых для формирования карты внутреннего финансового контроля», «Матрица оценки бюджетных рисков в 2019 году», «Карта внутреннего финансового контроля на 2019 год», «Журнал учета результатов внутреннего финансового контроля за 2019 год», «Отчет о результатах внутреннего финансового контроля» привести в соответствие с формами, утвержденными Порядком;

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

Начальник Финансового управления *Щербакова*

О.А. Щербакова