ОТЧЕТ

О РЕЗУЛЬТАТАХ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ВНУТРЕННЕГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ

ЗА 2017 ГОД

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование отчетного показателя | Всего |
| 1. | Количество проведенных проверок, всего: | 1 |
| по плану внутреннего финансового аудита | 0 |
| внеплановых | 1 |
| 2. | Количество подразделений, охваченных проверками, всего: | 0 |
| в том числе (указывается перечень подразделений) |  |
| 3. | Количество проверок, в ходе которых выявлены нарушения (несоответствия), всего: | 1 |
| проведенных по плану внутреннего муниципального финансового контроля  | 0 |
| внеплановых | 1 |
| 4. | Количество выявленных нарушений (несоответствий), всего: | 0 |
| количество финансовых нарушений | 0 |
| количество нефинансовых нарушений (несоответствий) | 0 |
| 5. | Сумма выявленных финансовых нарушений, всего (рублей): | 0 |
| в ходе плановых проверок (рублей) | 0 |
| в ходе внеплановых проверок (рублей) | 0 |
| 6. | Меры, принятые к устранению нарушений (несоответствий), - количество корректирующих действий (мероприятий) | 0 |
| в том числе (указывается перечень мероприятий) | 0 |
| 7. | Количество устраненных нарушений, всего: | 0 |
| количество устраненных финансовых нарушений | 0 |
| количество устраненных нефинансовых нарушений (несоответствий) | 0 |
| 8. | Сумма устраненных финансовых нарушений (рублей) | 0 |
| 9. | Число лиц, привлеченных к дисциплинарной и материальной ответственности | 0 |

И.о. начальника финансового отдела З.А. Торубара

09.01.2018

Пояснительная записка к отчету о результатах осуществления внутреннего муниципального финансового контроля

По состоянию на 01.01.2017 подведомственных учреждений было 2 учреждения (МКУ КС и МКУ «АХОДА ЕСП»). По состоянию на 01.01.2018 подведомственных учреждений составило 1 учреждение (постановление №38 от 10.05.2017г О реорганизации муниципального казённого учреждения культуры и спорта Екатериновского сельского поселения в форме присоединения к нему муниципального казённого учреждения «Административно – хозяйственное обеспечение деятельности Администрации Екатериновского сельского поселения») на основание данного постановления было проведена внеплановая проверка о соблюдения порядка бухгалтерского учета и обеспечения требований законодательства.

В ходе проверки были выявлены следующие:

- в нарушение п. 1.4 гл. 1 требований Положения ЦБР от 12.10.2011 № 373-П «О порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории российской Федерации и другими нормативно-правовыми актами Российской Федерации» лимит хранения наличных денег в кассе на 2017 не определен.

- Порядок выдачи подотчетных денежных средств на хозяйственные расходы безналичным перечислением на зарплатные пластиковые карты сотрудников в Учреждении не регламентирован

- в учреждение не составляются реестры путевых листов за месяц.

По результатам проверки было рекомендовано не допускать нарушений по ведению, оформлению первичной документации.

И.о. начальника финансового отдела З.А. Торубара