

Заключение

по результатам проведения внутреннего муниципального финансового контроля

№5

25.12.2020г.

На основании приказа Управления финансов Администрации местного самоуправления от 09.01.2020 года № 2 о/д «Об утверждении Плана контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере на 2020 год», проведен внутренний муниципальный финансовый контроль в отношении муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения - средняя общеобразовательная школа № 7 имени Героя Российской Федерации К.В.Шишкина г. Моздока Республики Северная Осетия-Алания (ИНН 1510012157).

Дата проведения внутреннего муниципального финансового контроля: с 1 декабря по 25 декабря 2020 года.

Внутренний муниципальный финансовый контроль проведен Хониной Татьяной Александровной, главным специалистом по финансовому контролю Управления финансов.

Проверяемый период 2019 год.

Предмет внутреннего муниципального финансового контроля: полнота и достоверность отчетности о результатах исполнения муниципального задания, проведена плановая выборочная проверка достоверности отчетности, исполнения муниципального задания, целевого использования бюджетных средств, соблюдения требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

Метод контрольных процедур мероприятий: камеральная проверка.

Полный перечень нарушений, выявленных в рамках текущего контроля, приведен в приложении к данному заключению.

Следует отметить, что в рамках контрольного мероприятия были выявлены нарушения, неточности. Данных нарушений можно было бы избежать в случае проведения предварительного внутреннего контроля.

На основании анализа результатов обследования системы внутреннего финансового учета сделаны следующие выводы:

1. Финансовый учет в учреждении осуществляется, его состояние в целом признано удовлетворительным.
2. Целесообразно внести изменения в схему документооборота и установить дополнительные процедуры предварительного внутреннего контроля.
3. Необходимо осуществить тематическую внутреннюю проверку выполнения сотрудниками своих контрольных функций. Порядок и способы проверки определить самостоятельно.

Подпись лица, проводившего муниципальный финансовый контроль:

Хонина Т.А.

С заключением ознакомлен:

И.о. директора

Панасенко М.В.



Перечень нарушений

1. Неверно заполнены показатели муниципальных услуг, оказываемых СОШ №7 г. Моздока, характеризующие объем оказываемых муниципальных услуг, достигнутых в 2019 году.
2. Отчет о выполнении муниципального задания за 2019 год не заполнен, не сформирован и не размещен на официальном сайте www.bus.gov.ru
3. Муниципальное задание на 2019 год утверждено в нарушение установленных сроков (не до начала финансового года).
4. Муниципальное задание на 2019 год размещено в нарушение установленных сроков, отсутствует дата документа.
5. В бухгалтерской годовой отчетности (ф. 0503769) за 2019 год, сведения о просроченной кредиторской задолженности (срок исполнения которой по правовому основанию уже наступил), отсутствуют.
6. При проведении контрольных мероприятий установлено расхождение в итоговых суммах ПФХД и плане-графике.
7. Учетная политика не размещена на официальном сайте СОШ №7 г. Моздока.
8. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности инвентаризация в СОШ №7 г. Моздока в 2019 году не проводилась.
9. Сальдо на начало и на конец финансового проверяемого года в расчетно-платежной ведомости не соответствует главной книге в бухгалтерском учете.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 603332450510203670830559428146817986133868575784

Владелец и.о. Панасенко Марина Вадимовна

Действителен с 25.02.2021 по 25.02.2022