**Журнал учета результатов внутреннего финансового контроля**

**за 1 квартал 2019 год**

Наименование главного администратора бюджетных средств ответственного за выполнение внутренних бюджетных процедур:

***Комитет по управлению муниципальным имуществом***

***администрации муниципального образования***

***Волосовский муниципальный район Ленинградской области***

Наименование бюджета *МО Волосовский муниципальный район Ленинградской области*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **е) Исполнение бюджетной сметы по расходам на закупку товаров, работ услуг для обеспечения муниципальных нужд**  (наименование внутренней бюджетной процедуры) | | | | | | | | |
| Дата | Наименование операции | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие | Характеристики контрольного действия | Результаты контрольного действия | Сведения о причинах возникновения недостатков (нарушений) | Предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения | Отметка об устранении |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 2019 год:  январь,  февраль,  март. | Оформление договоров и контрактов, размещение их на сайте АИС Госзаказ. Сплошным методом. | Контрактный управляющий.  Ведущий специалист КУМИ – Клейус А.А. | Контрактный управляющий. | Проверка правильности оформления договоров и контрактов согласно 44-ФЗ, своевременность размещения их на сайте АИС Госзаказ по КБК. | отсутствие (недостатков) нарушений |  | - | - |
| Ведущий специалист КУМИ – Клейус А.А. |
| отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| Гл.специалист-гл.бухгалтер КУМИ –Варес О.С. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| Председатель КУМИ – Кобылинская Т.Л. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| 2019 год:  январь,  февраль,  март. | Подготовка заявок на кассовый расход в АЦК-Финансы. Сплошным методом. | Ведущий специалист КУМИ – Клейус А.А | Ведущий специалист КУМИ – Клейус А.А. | Проверено соответствие заявок на кассовые расходы утвержденным плановым назначениям. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| Гл.специалист-гл.бухгалтер КУМИ –Варес О.С. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| Председатель КУМИ – Кобылинская Т.Л. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| 2019 год:  январь,  февраль,  март. | Заявление о выдаче денежных документов под отчет. Сплошным методом. | Ведущий специалист КУМИ – Клейус А.А | Гл.специалист-гл.бухгалтер КУМИ –Варес О.С. | До выдачи денежных документов под отчет согласно заявления, проверено наличие задолженности по авансовым отчетам по денежным документам по МОЛ. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| Авансовый отчет.  Сплошным методом. | Ведущий специалист КУМИ – Клейус А.А | Ведущий специалист КУМИ – Клейус А.А. | Проверены авансовые отчеты на правильность оформления всех реквизитов, остатков и наличие подтверждающих документов. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| Гл.специалист-гл.бухгалтер КУМИ –Варес О.С. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| Председатель КУМИ – Кобылинская Т.Л. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| **ж) Принятие в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и (или) бюджетных ассигнований бюджетных обязательств**  (наименование внутренней бюджетной процедуры) | | | | | | | | |
| Дата | Наименование операции | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие | Характеристики контрольного действия | Результаты контрольного действия | Сведения о причинах возникновения недостатков (нарушений) | Предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения | Отметка об устранении |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 2019 год:  январь,  февраль,  март. | Проверка не превышения принятых бюджетных обязательств доведенным лимитам бюджетных обязательств, при заключенным контрактов, договоров на закупку товаров, работ, услуг. | Гл.специалист-гл.бухгалтер КУМИ –Варес О.С. | Гл.специалист-гл.бухгалтер КУМИ –Варес О.С. | До заключения контрактов, договоров на закупку товаров, работ, услуг проверка не превышения лимитам бюджетных обязательств | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| **з) Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей**  **в бюджет МО Волосовский муниципальный район по администрируемым КУМИ АМО Волосовский муниципальный район доходам**  (наименование внутренней бюджетной процедуры) | | | | | | | | |
| Дата | Наименование операции | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие | Характеристики контрольного действия | Результаты контрольного действия | Сведения о причинах возникновения недостатков (нарушений) | Предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения | Отметка об устранении |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 2019 год:  январь,  февраль,  март. | Заключение договоров, соглашений на продажу или аренду, имущества и земельных участков. Сплошным методом. | Гл.специалист КУМИ –  Ледяева А.Н.  Ведущие специалисты КУМИ:  Белова Т.П.,  Васильева Н.В., Коноплева В.А., Ханова Л.В. | Гл.специалист  КУМИ –  Ледяева А.Н. | Проверена правильность заполнения: реквизитов, расчетов. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| Ведущий специалист КУМИ:  Белова Т.П. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| Ведущий специалист КУМИ:  Васильева Н.В. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| Ведущий специалист КУМИ:  Коноплева В.А. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| Ведущий специалист КУМИ:  Ханова Л.В. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| Председатель КУМИ – Кобылинская Т.Л. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| Начисление платежей в бюджет согласно заключенным договорам, соглашениям на продажу или аренду, имущества и земельных участков. Сплошным методом. | Гл.специалист-гл.бухгалтер КУМИ –  Варес О.С.  Ведущие специалисты КУМИ:  Орава Т.В.,  Клейус А.А.,  Федорова Т.О. | Гл.специалист-гл.бухгалтер КУМИ –Варес О.С. | Проверена своевременность и достоверность начисления платежей в бюджет, согласно заключенным договорам, соглашениям на продажу или аренду, имущества и земельных участков. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| Ведущие специалисты КУМИ:  Орава Т.В. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| Ведущий специалист КУМИ:  Клейус А.А. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| Ведущий специалист КУМИ:  Федорова Т.О. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| Председатель КУМИ – Кобылинская Т.Л. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| **и) Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей**  **в бюджет МО Волосовский муниципальный район по администрируемым КУМИ АМО Волосовский муниципальный район доходам**  (наименование внутренней бюджетной процедуры) | | | | | | | | |
| Дата | Наименование операции | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие | Характеристики контрольного действия | Результаты контрольного действия | Сведения о причинах возникновения недостатков (нарушений) | Предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения | Отметка об устранении |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 2019 год:  январь,  февраль,  март. | Подготовка заявки на возврат и направление ее в УФК по Ленинградской области посредством электронного документооборота в программе СУФД | Ведущие специалисты КУМИ:  Орава Т.В.,  Клейус А.А.,  Федорова Т.О. | Ведущие специалисты КУМИ:  Орава Т.В.,  Клейус А.А.,  Федорова Т.О. | Сверка платежа на наличие переплаты, подготовка заявки на возврат. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
|  | Гл.специалист-гл.бухгалтер КУМИ –Варес О.С. | Принятие решения о возврате подписание заявки | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
|  | Председатель КУМИ – Кобылинская Т.Л. | Принятие решения о возврате подписание заявки | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| **к) Принятие решений об уточнении платежей в бюджет МО Волосовский муниципальный район**  **по администрируемым КУМИ АМО Волосовский муниципальный район доходам**  (наименование внутренней бюджетной процедуры) | | | | | | | | |
| Дата | Наименование операции | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие | Характеристики контрольного действия | Результаты контрольного действия | Сведения о причинах возникновения недостатков (нарушений) | Предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения | Отметка об устранении |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 2019 год:  январь,  февраль,  март. | Подготовка уведомления на уточнение платежей и направление его в УФК по Ленинградской области посредством электронного документооборота в программе СУФД | Ведущие специалисты КУМИ:  Орава Т.В.,  Клейус А.А.,  Федорова Т.О. | Ведущие специалисты КУМИ:  Орава Т.В.,  Клейус А.А.,  Федорова Т.О. | Сверка платежа на наличие уточнения, подготовка уведомления на уточнение платежа | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
|  | Гл.специалист-гл.бухгалтер КУМИ –Варес О.С. | Принятие решения об уточнении подписание уведомления | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
|  | Председатель КУМИ – Кобылинская Т.Л. | Принятие решения об уточнении подписание уведомления | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| **л) Процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов**  **(составления сводных учетных документов), отражения информации,**  **указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета,**  **проведения оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций**  (наименование внутренней бюджетной процедуры) | | | | | | | | |
| Дата | Наименование операции | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие | Характеристики контрольного действия | Результаты контрольного действия | Сведения о причинах возникновения недостатков (нарушений) | Предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения | Отметка об устранении |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 2019 год:  январь,  февраль,  март. | Наличие необходимых реквизитов, правильность оформления и заполнения первичных учетных документов. Сплошным методом. | Гл.специалист-гл.бухгалтер КУМИ – Варес О.С. | Гл.специалист-гл.бухгалтер КУМИ – Варес О.С. | При принятии первичных документов произведена проверка наличия необходимых реквизитов, правильность оформления и заполнения первичных учетных документов. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| Внесение данных содержащихся в первичных учетных документах в программу 1СП. Сплошным методом. | Гл.специалист-гл.бухгалтер КУМИ – Варес О.С. | Гл.специалист-гл.бухгалтер КУМИ – Варес О.С. | Проверена своевременность и точность внесения данных содержащихся в первичных учетных документах в программу 1СП. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| 2019 год:  январь,  февраль,  март. | Сверка первичных учетных документов с регистрами бюджетного учета. Сплошным методом. | Ведущий специалист КУМИ – Клейус А.А. | Ведущий специалист КУМИ – Клейус А.А. | Проверена правильность отражения информации указанной в первичных учетных документах с регистрами бюджетного учета. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| 2019 год:  январь,  февраль,  март. | Проведение ежемесячной инвентаризации денежных документов | Инвентаризационная комиссия КУМИ | Инвентаризационная комиссия КУМИ | Сверены остатки денежных документов по бухгалтерским данным с фактическим наличием. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| **м) Составление и представление бюджетной отчетности по КУМИ АМО Волосовский муниципальный район**  (наименование внутренней бюджетной процедуры) | | | | | | | | |
| Дата | Наименование операции | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие | Характеристики контрольного действия | Результаты контрольного действия | Сведения о причинах возникновения недостатков (нарушений) | Предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения | Отметка об устранении |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 2019 год:  январь,  февраль,  1 кв-л | Сверка остатков по счетам бюджетного учета с данными первичных документов по расчетам. Составление бюджетной отчетности и сверка данных бюджетной отчетности с Главной книгой. Сплошным методом. | Гл.специалист-гл.бухгалтер КУМИ – Варес О.С. | Гл.специалист-гл.бухгалтер КУМИ – Варес О.С. | Не позднее 2х рабочих дней до срока установленного Комитетом финансов сверка остатков по счетам бюджетного учета с данными первичных документов по расчетам. Составление бюджетной отчетности и сверка данных бюджетной отчетности с Главной книгой. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| Заполнение форм бюджетной отчетности в информационной системе «Свод- Смарт» | Гл.специалист-гл.бухгалтер КУМИ – Варес О.С. | Гл.специалист-гл.бухгалтер КУМИ – Варес О.С. | В соответствии с действующей инструкцией утвержденной приказом Минфина РФ о сдаче отчетности и порядком предоставления в Комитет финансов квартальной и месячной отчетности проводиться сверка контрольных соотношений, устраняются недопустимые отклонения. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| 2019 год:  январь,  февраль,  1 кв-л | Предоставление бюджетной отчетности в Комитет финансов. | Гл.специалист-гл.бухгалтер КУМИ – Варес О.С. | Гл.специалист-гл.бухгалтер КУМИ – Варес О.С. | Проверка соблюдения сроков сдаваемой бюджетной отчетности. | отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |
| Председатель КУМИ – Кобылинская Т.Л. |
| отсутствие (недостатков) нарушений | - | - | - |

В настоящем Журнале пронумеровано и прошнуровано \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ листов.

Председатель КУМИ АМО Волосовский муниципальный район \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Т.Л.Кобылинская

(подпись) (расшифровка подписи)

31.03.2019.