


"ОЗНАКОМЛЕНА"

Директор департамента социальной
защиты населения Ямало-Ненецкого
автономного округа

 (Е.В. Карпова)

10 февраля 2020 года

ГODOVOЙ ОТЧЕТ
о результатах аудиторских проверок за 2019 год

№ п/п	Наименование субъекта проверки	Проверенный период	Проверенные вопросы
1.	Финансово-экономическое управление департамента социальной защиты населения Ямало-Ненецкого автономного округа в отношении предоставления межбюджетных трансфертов муниципальному образованию город Новый Уренгой и обеспечения соблюдения указанных трансфертов целей и порядка, установленных при их предоставлении	2016-2018 годы	1. оценка законности выполнения внутренних бюджетных процедур и эффективности использования средств окружного бюджета; 2. правильность формирования финансовых и первичных учетных документов, а также наделения правами доступа к записям в регистрах бюджетного учета; 3. правильность ведения бюджетного учета, в том числе по вопросам, по которым принимается решение исходя из профессионального мнения лица, ответственного за ведение бюджетного учета; 4. организация и проведение внутреннего финансового контроля в отношении аудируемой внутренней бюджетной процедуры; 5. применение автоматизированных информационных систем при осуществлении аудируемой внутренней бюджетной процедуры, включая наделение правами доступа пользователей к базам данных, вводу и выводу информации из автоматизированных информационных систем; 6. наличие конфликта интересов у должностных лиц, принимающих участие в осуществлении аудируемой внутренней бюджетной процедуры.
2.	Финансово-экономическое управление департамента социальной защиты населения Ямало-Ненецкого автономного округа в отношении предоставления субсидий подведомственным департаменту государственным бюджетным учреждениям и обеспечения соблюдения получателями указанных субсидий целей и порядка, установленных при их предоставлении (государственное бюджетное учреждение Ямало-Ненецкого	2016-2018 годы	1. оценка законности выполнения внутренних бюджетных процедур и эффективности использования средств окружного бюджета; 2. правильность формирования финансовых и первичных учетных документов, а также наделения правами доступа к записям в регистрах бюджетного учета; 3. правильность ведения бюджетного учета, в том числе по вопросам, по которым принимается решение исходя из профессионального мнения лица, ответственного за ведение бюджетного учета; 4. организация и проведение внутреннего финансового контроля в отношении аудируемой внутренней бюджетной процедуры; 5. применение автоматизированных

	автономного округа «Центр социального обслуживания населения «Забота» в муниципальном образовании Тазовский район»)		информационных систем при осуществлении аудитуемой внутренней бюджетной процедуры, включая наделение правами доступа пользователей к базам данных, вводу и выводу информации из автоматизированных информационных систем; 6. наличие конфликта интересов у должностных лиц, принимающих участие в осуществлении аудитуемой внутренней бюджетной процедуры.
3.	Финансово-экономическое управление департамента социальной защиты населения Ямало-Ненецкого автономного округа в отношении предоставления субсидий юридическим и физическим лицам (за исключением бюджетных учреждений) и обеспечения соблюдения получателями указанных субсидий целей и порядка, установленных при их предоставлении («Автономная некоммерческая организация реабилитационный центр «Жизнь» (г. Лабытнанги))	2018 год	1. оценка законности выполнения внутренних бюджетных процедур и эффективности использования средств окружного бюджета; 2. правильность формирования финансовых и первичных учетных документов, а также наделения правами доступа к записям в регистрах бюджетного учета; 3. правильность ведения бюджетного учета, в том числе по вопросам, по которым принимается решение исходя из профессионального мнения лица, ответственного за ведение бюджетного учета; 4. организация и проведение внутреннего финансового контроля в отношении аудитуемой внутренней бюджетной процедуры; 5. применение автоматизированных информационных систем при осуществлении аудитуемой внутренней бюджетной процедуры, включая наделение правами доступа пользователей к базам данных, вводу и выводу информации из автоматизированных информационных систем; 6. наличие конфликта интересов у должностных лиц, принимающих участие в осуществлении аудитуемой внутренней бюджетной процедуры.
4.	Государственное казенное учреждение Ямало-Ненецкого автономного округа «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних «Доверие» в муниципальном образовании город Салехард» Оценка эффективности системы внутреннего финансового контроля в отношении расходов окружного бюджета на обеспечение выполнения функций подведомственного казенного учреждения и оценка экономности и результативности использования указанных бюджетных средств	2016-2018 годы	1. оценка законности выполнения внутренних бюджетных процедур и эффективности использования средств окружного бюджета; 2. правильность формирования финансовых и первичных учетных документов, а также наделения правами доступа к записям в регистрах бюджетного учета; 3. правильность ведения учетной политики, в том числе на предмет ее соответствия изменениям в области бюджетного учета; 4. правильность ведения бюджетного учета, в том числе по вопросам, по которым принимается решение исходя из профессионального мнения лица, ответственного за ведение бюджетного учета; 5. организация и проведение внутреннего финансового контроля в отношении аудитуемой внутренней бюджетной процедуры; 6. применение автоматизированных информационных систем при осуществлении аудитуемой внутренней бюджетной процедуры.

			включая наделение правами доступа пользователей к базам данных, вводу и выводу информации из автоматизированных информационных систем; 7. наличие конфликта интересов у должностных лиц, принимающих участие в осуществлении аудируемой внутренней бюджетной процедуры.
--	--	--	--

Пояснительная записка со сведениями о результатах проведенных аудиторских проверок прилагается.

Первый заместитель директора
 департамента
 (должность).


 подпись

О.П. Медынская
 Ф.И.О.

дата 10.02.2020 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету
о результатах аудиторских проверок за 2019 год

№ п/п	Наименование субъекта проверки	Результаты проведенных проверок
1.	<p>Финансово-экономическое управление департамента социальной защиты населения Ямало-Ненецкого автономного округа в отношении предоставления межбюджетных трансфертов муниципальному образованию город Новый Уренгой и обеспечения соблюдения указанных трансфертов целей и порядка, установленных при их предоставлении</p>	<p>1. Оценка законности выполнения внутренних бюджетных процедур и эффективности использования средств окружного бюджета При проверке нарушений не установлено.</p> <p>2. Правильность формирования финансовых и первичных учетных документов, а также наделения правами доступа к записям в регистрах бюджетного учета При проверке нарушений не установлено.</p> <p>3. Правильность ведения бюджетного учета, в том числе по вопросам, по которым принимается решение исходя из профессионального мнения лица, ответственного за ведение бюджетного учета При проверке нарушений не установлено. Ведение бюджетного учета соответствует методологии и стандартам бюджетного учета, установленным в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>4. Организация и проведение внутреннего финансового контроля в отношении аудируемой внутренней бюджетной процедуры При проверке нарушений не установлено.</p> <p>5. Применение автоматизированных информационных систем при осуществлении аудируемой внутренней бюджетной процедуры, включая наделение правами доступа пользователей к базам данных, вводу и выводу информации из автоматизированных информационных систем При проверке нарушений не установлено.</p> <p>6. Наличие конфликта интересов у должностных лиц, принимающих участие в осуществлении аудируемой внутренней бюджетной процедуры При проверке не установлено.</p>
2.	<p>Финансово-экономическое управление департамента социальной защиты населения Ямало-Ненецкого автономного округа в отношении предоставления субсидий подведомственным департаменту государственным бюджетным учреждениям и обеспечения соблюдения получателями указанных субсидий целей и порядка, установленных при их предоставлении (государственное бюджетное учреждение Ямало-Ненецкого автономного округа «Центр</p>	<p>1. Оценка законности выполнения внутренних бюджетных процедур и эффективности использования средств окружного бюджета При проверке нарушений не установлено.</p> <p>2. Правильность формирования финансовых и первичных учетных документов, а также наделения правами доступа к записям в регистрах бюджетного учета При проверке нарушений не установлено.</p> <p>3. Правильность ведения бюджетного учета, в том числе по вопросам, по которым принимается решение исходя из профессионального мнения лица, ответственного за ведение бюджетного учета При проверке нарушений не установлено. Ведение бюджетного учета соответствует методологии и стандартам бюджетного учета, установленным в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>4. Организация и проведение внутреннего финансового</p>

	социального обслуживания населения «Забота» в муниципальном образовании Тазовский район»)	<p>контроля в отношении аудируемой внутренней бюджетной процедуры</p> <p>При проверке нарушений не установлено.</p> <p>5. Применение автоматизированных информационных систем при осуществлении аудируемой внутренней бюджетной процедуры, включая наделение правами доступа пользователей к базам данных, вводу и выводу информации из автоматизированных информационных систем</p> <p>При проверке нарушений не установлено.</p> <p>6. Наличие конфликта интересов у должностных лиц, принимающих участие в осуществлении аудируемой внутренней бюджетной процедуры</p> <p>При проверке не установлено.</p>
3.	<p>Финансово-экономическое управление департамента социальной защиты населения Ямало-Ненецкого автономного округа в отношении предоставления субсидий юридическим и физическим лицам (за исключением бюджетных учреждений) и обеспечения соблюдения получателями указанных субсидий целей и порядка, установленных при их предоставлении</p> <p>(«Автономная некоммерческая организация реабилитационный центр «Жизнь» (г. Лабытнанги))</p>	<p>1. Оценка законности выполнения внутренних бюджетных процедур и эффективности использования средств окружного бюджета</p> <p>При проверке нарушений не установлено.</p> <p>2. Правильность формирования финансовых и первичных учетных документов, а также наделения правами доступа к записям в регистрах бюджетного учета</p> <p>При проверке нарушений не установлено.</p> <p>3. Правильность ведения бюджетного учета, в том числе по вопросам, по которым принимается решение исходя из профессионального мнения лица, ответственного за ведение бюджетного учета</p> <p>При проверке нарушений не установлено. Ведение бюджетного учета соответствует методологии и стандартам бюджетного учета, установленным в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>4. Организация и проведение внутреннего финансового контроля в отношении аудируемой внутренней бюджетной процедуры</p> <p>При проверке нарушений не установлено.</p> <p>5. Применение автоматизированных информационных систем при осуществлении аудируемой внутренней бюджетной процедуры, включая наделение правами доступа пользователей к базам данных, вводу и выводу информации из автоматизированных информационных систем</p> <p>При проверке нарушений не установлено.</p> <p>6. Наличие конфликта интересов у должностных лиц, принимающих участие в осуществлении аудируемой внутренней бюджетной процедуры</p> <p>При проверке не установлено.</p>
4.	<p>Государственное казенное учреждение Ямало-Ненецкого автономного округа «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних «Доверие» в муниципальном образовании город Салехард»</p> <p>Оценка эффективности системы внутреннего финансового контроля в</p>	<p>1. Оценка законности выполнения внутренних бюджетных процедур и эффективности использования средств окружного бюджета</p> <p>При проверке нарушений не установлено.</p> <p>2. Правильность формирования финансовых и первичных учетных документов, а также наделения правами доступа к записям в регистрах бюджетного учета</p> <p>При проверке нарушений не установлено.</p> <p>3. Правильность ведения учетной политики, в том числе на предмет ее соответствия изменениям в области</p>

<p>отношении расходов окружного бюджета на обеспечение выполнения функций подведомственного казенного учреждения и оценка экономности и результативности использования указанных бюджетных средств</p>	<p>бюджетного учета</p> <p>При проверке нарушений не установлено.</p> <p>4. Правильность ведения бюджетного учета, в том числе по вопросам, по которым принимается решение исходя из профессионального мнения лица, ответственного за ведение бюджетного учета</p> <p>При проверке нарушений не установлено. Ведение бюджетного учета соответствует методологии и стандартам бюджетного учета, установленным в соответствии с законодательством Российской Федерации. В тоже время, при проведении камеральной проверки ведения бухгалтерского учета в учреждении в соответствии с приказом департамента от 19 сентября 2019 года № 206-ОД, выявлены расхождения данных, отраженных в бюджетном учете и данных в бюджетной отчетности за 2016 и 2017 годы, что содержит признаки состава административного нарушения в соответствии с частью 1 статьи 15.11 Кодекса об административных правонарушениях.</p> <p>5. Организация и проведение внутреннего финансового контроля в отношении аудируемой внутренней бюджетной процедуры.</p> <p>При проверке нарушений не установлено.</p> <p>6. Применение автоматизированных информационных систем при осуществлении аудируемой внутренней бюджетной процедуры, включая наделение правами доступа пользователей к базам данных, вводу и выводу информации из автоматизированных информационных систем</p> <p>При проверке нарушений не установлено.</p> <p>7. Наличие конфликта интересов у должностных лиц, принимающих участие в осуществлении аудируемой внутренней бюджетной процедуры</p> <p>При проверке не установлено.</p>
--	---