



**«О результатах проведенного анализа действующей системы внутреннего контроля в территориальных органах Министерства, в государственных учреждениях Омской области, находящихся в ведении Министерства»**

**Докладчик: Силантьева М.В. –  
начальник отдела внутреннего аудита  
Министерства  
труда и социального развития Омской области**



2010 ГОД

## Типология нарушений по итогам проведенных проверок

**В части  
полноты  
и качества  
оказания  
государственных  
услуг**

Санитарного законодательства, а также условий, создающих угрозу возникновения и распространения инфекционных заболеваний

Обязательных требований пожарной безопасности



## Типология нарушений по итогам проведенных проверок

**В части  
полноты  
и качества  
оказания  
государственных  
услуг**

Порядка предоставления материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации

Порядка ценообразования, применения цен (тарифов) при оказании социальных услуг, предоставляемых гражданам пожилого возраста и инвалидам



## Типология нарушений по итогам проведенных проверок

**В части  
полноты  
и качества  
оказания  
государственных  
услуг**

Приобретение сверхнормативных запасов материальных ценностей (мягкого инвентаря, продуктов питания)

Порядка предоставления бесплатного социального обслуживания и платных услуг в системе социальных услуг

При расчете размера пособий, субсидий с учетом мер социальной поддержки инвалидов

Организации реабилитационного процесса



## Типология нарушений по итогам проведенных проверок

### В части расходования средств

Требований Федерального закона  
от 21 ноября 1996 года  
№ 129-ФЗ "О бухгалтерском учете"

Инструкции по бюджетному учету,  
утвержденной приказом Министерства  
финансов Российской Федерации  
от 30 декабря 2008 года № 148н

Законодательства Российской Федерации  
о размещении заказов на поставки товаров,  
выполнение работ, оказание услуг для  
государственных нужд



## Типология нарушений по итогам проведенных проверок

**В части  
расходования  
средств**

По списанию материальных запасов без подтверждающих документов

При осуществлении расчетов по оплате труда

Требований законодательства по установлению компенсационных и стимулирующих выплат



Министерство труда и социального развития Омской области

## **ПРИЧИНЫ СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ МЕР ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ**

**Использование бюджетных средств, то есть средств налогоплательщиков для оказания государственных услуг**

**Предупреждение коррупционных составляющих в деятельности социальной отрасли**

**Обеспечение действующего контроля за соблюдением каждым работником требований законодательства при исполнении своих должностных обязанностей**

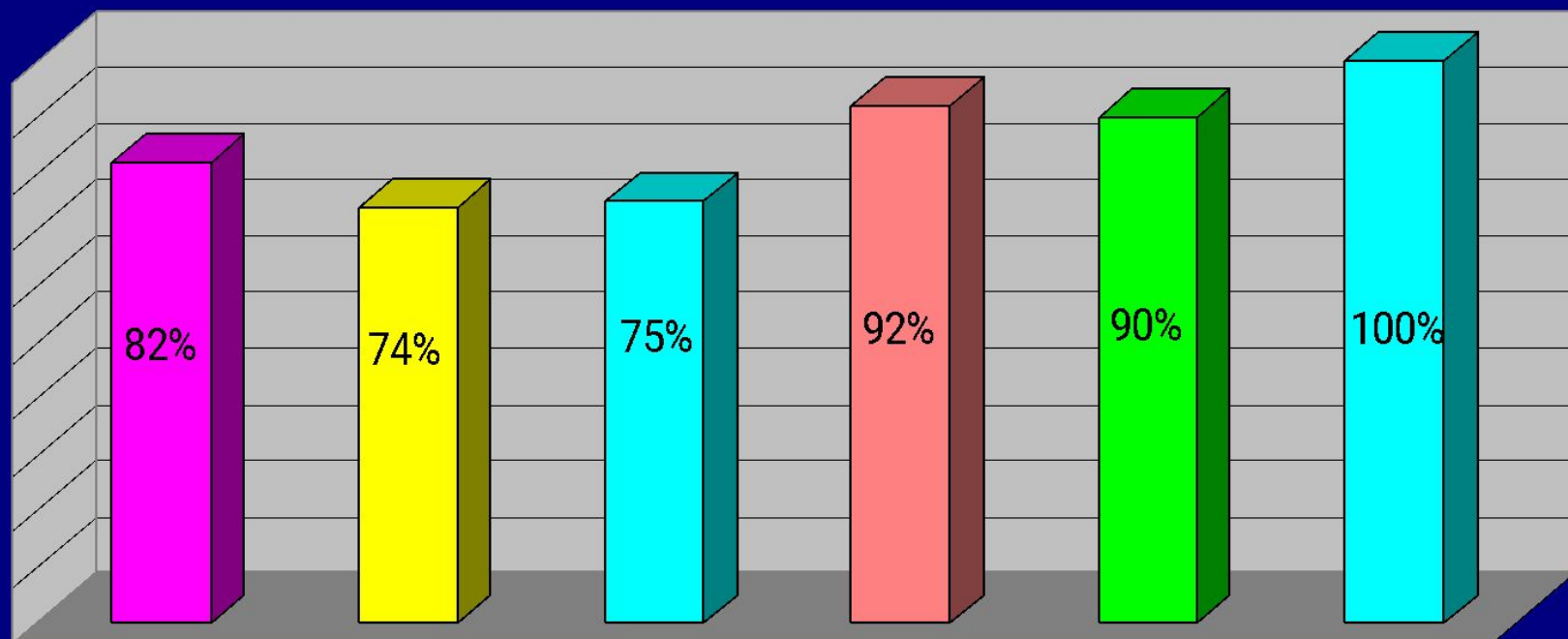
**Обеспечение контроля целевого использования бюджетных средств, а также принципов результативности и правомерности проводимых расходов**



Министерство труда и социального развития Омской области

# РЕЗУЛЬТАТЫ ВЫПОЛНЕНИЯ ПЛАНА ВНУТРЕННИХ КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ

2010 ГОД



УМТСП

КЦСОН

ЦСО

СРЦН

ЦСПСД

БСУСО





# ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

Эффективное использование  
финансовых и нефинансовых  
ресурсов, для достижения  
намеченных результатов по  
всем направлениям  
деятельности

Обеспечение контроля  
соблюдения  
законодательных норм,  
правил и регламентов

**ЦЕЛЬ**



Министерство труда и социального развития Омской области

## **СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ**

- соблюдение требований законодательства
- точность и полнота представляемой документации
- своевременность подготовки достоверной отчетности
- предотвращение ошибок и искажений
- исполнение приказов и распоряжений
- обеспечение сохранности имущества учреждения



Министерство труда и социального развития Омской области

## **СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ**

### **Приоритетные виды внутреннего контроля**



**предварительный  
контроль**

**текущий  
контроль**



Министерство труда и социального развития Омской области

## СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

за полноту и своевременность  
проведения проверок

за обоснованность выводов по  
результатам проведенного анализа  
или проверки

за обоснованность предложений по  
повышению эффективности  
деятельности

**Ответственность  
за осуществления  
внутреннего  
контроля**



**«О результатах проведенного анализа действующей системы внутреннего контроля в территориальных органах Министерства, в государственных учреждениях Омской области, находящихся в ведении Министерства»**

**Докладчик: Силантьева М.В. –  
начальник отдела внутреннего аудита  
Министерства  
труда и социального развития Омской области**