

УТВЕРЖДАЮ

Глава Доволенского района

Новосибирской области

Г.Н.Калужный

"28" января 2020 г.

ОТЧЕТ
о результатах осуществления внутреннего финансового аудита
за 2019 год

	на 1 января 2020г.	Дата	КОДЫ
			28.01.2020
Наименование главного администратора бюджетных средств, администратора бюджетных средств	<u>администрация</u> <u>Доволенского района</u> <u>Новосибирской области</u>	Глава по БК	514
Наименование бюджета	<u>Бюджет Доволенского</u> <u>района</u>	по ОКТМО	50610407000
Периодичность: годовая			

1. Общие сведения о результатах внутреннего финансового аудита

Наименование показателя	Код строки	Значения показателя
1	2	3
Штатная численность субъекта внутреннего финансового аудита, человек	010	1
из них: фактическая численность субъекта внутреннего финансового аудита	011	1
Количество проведенных аудиторских проверок, единиц	020	1
в том числе: в отношении системы внутреннего финансового контроля	021	1
достоверности бюджетной отчетности	022	-
экономности и результативности использования бюджетных средств	023	-
Количество аудиторских проверок, предусмотренных в плане внутреннего финансового аудита на отчетный год, единиц	030	1
из них: количество проведенных плановых аудиторских проверок	031	1
Количество проведенных внеплановых аудиторских проверок, единиц	040	-
Количество направленных рекомендаций по повышению эффективности внутреннего финансового контроля, единиц	050	-
из них: количество исполненных рекомендаций	051	
Количество направленных предложений о повышении экономности и результативности использования бюджетных средств, единиц	060	-
из них: количество исполненных предложений	061	

2. Сведения о выявленных нарушениях и недостатках, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Количество (единиц)	Объем (тыс. руб.)	Динамика нарушений и недостатков	
				(тыс. руб.)	(%)
1	2	3	4	5	6
Нецелевое использование бюджетных средств	010	-			
Неправомерное использование бюджетных средств (кроме нецелевого использования)	020	-			
Нарушения процедур составления и исполнения бюджета по расходам, установленных бюджетным законодательством	030	-			
Нарушения правил ведения бюджетного учета	040	-			
Нарушения порядка составления бюджетной отчетности	050	-			
Несоблюдение порядка, целей и условий предоставления средств из бюджета (субсидий, инвестиций), предоставления кредитов и займов, обеспеченных государственными гарантиями	060	-			
Нарушения порядка администрирования доходов бюджета	070	-			
Нарушения в сфере закупок в части обоснования закупок и исполнения контрактов	080	-			
Нарушения установленных процедур и требований по осуществлению внутреннего финансового контроля	090	-	X	X	
Прочие нарушения и недостатки	100	-			

Пояснительная записка

1. Осуществление внутреннего финансового аудита в администрации Доволенского района Новосибирской области организовано в соответствии с Порядком осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета Доволенского района Новосибирской области, главными администраторами (администраторами) доходов бюджета Доволенского района Новосибирской области и главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита бюджета Доволенского района Новосибирской области внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, утвержденного Постановлением администрации Доволенского района Новосибирской области от 22.11.2018 №745-па, а также в соответствии с Положением об организации и осуществлении внутреннего финансового аудита, утвержденного Постановлением администрации Доволенского района Новосибирской области от 03.12.2018 №771-па.

Штатная численность субъекта внутреннего финансового аудита – 1 человек. В соответствии п. 3.1. Порядка, внутренний финансовый аудит в администрации Доволенского района Новосибирской области осуществляется должностным лицом, наделенным полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита, на основе функциональной независимости. Уполномоченное лицо, в целях исключения конфликта интересов, не входит в состав структурных подразделений администрации Доволенского

района Новосибирской области, выполняющих внутренние бюджетные процедуры. Уполномоченное лицо – главный специалист администрации, подчиняется непосредственно и исключительно руководителю Главе Доволенского района Новосибирской области. Таким образом, должностное лицо, на которое возложены функции по осуществлению внутреннего финансового аудита, обладает признаками функциональной независимости, что позволяет сделать вывод о соблюдении требований ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Рабочее место субъекта внутреннего финансового аудита оснащено персональным компьютером, оргтехникой и вычислительной техникой. Дополнительных финансовых затрат проведение внутреннего финансового аудита не повлекло.

Ответственность за организацию внутреннего финансового аудита несет руководитель главного администратора бюджетных средств, администратора бюджетных средств - Глава Доволенского района Новосибирской области.

Объектами внутреннего финансового аудита являются структурные подразделения администрации Доволенского района, подведомственные им администраторы бюджетных средств и получатели бюджетных средств.

Внутренний финансовый аудит осуществляется посредством проведения плановых и внеплановых аудиторских проверок. В соответствии с п.3.6.1. порядка, плановые проверки осуществляются в соответствии с годовым планом внутреннего финансового аудита, утверждаемым Главой Доволенского района Новосибирской области.

Составление, утверждение, ведение Плана осуществляется в соответствии с Порядком составления, утверждения и ведения годового плана внутреннего финансового аудита. План внутреннего финансового аудита на 2019 год утвержден до начала очередного финансового года Распоряжением администрации Доволенского района Новосибирской области от 24.12.2018 №483-ра «Об утверждении планов контрольных мероприятий органа контроля администрации Доволенского района Новосибирской области на 2019 год».

2. Согласно п.1 плана, в рамках осуществления внутреннего финансового аудита на 2019 год, на основании распоряжения администрации Доволенского района Новосибирской области от 22.10.2019 года №365-ра "О назначении контрольного мероприятия по внутреннему финансовому аудиту», проведена аудиторская проверка по теме: «Проверка внутреннего финансового контроля, правильности и своевременности отражения в бюджетном (бухгалтерском) учете операций по расчетам с контрагентами, в том числе анализ дебиторской и кредиторской задолженности, а также достоверности отражения их в отчетности (подстатья 223 «Коммунальные услуги»)» за период с 01 января 2019г. по 30 июня 2019г. Нарушений и недостатков при исполнении отделом финансов, бухгалтерского учета и отчетности Администрации Доволенского района Новосибирской области внутренних бюджетных процедур не выявлено. Осуществление отделом финансов, бухгалтерского учета и отчетности Администрации Доволенского района Новосибирской области внутреннего финансового контроля признано надежным.

3. Информация о событиях, оказавших существенное влияние на осуществление внутреннего финансового аудита, не нашедшую отражения в отчете отсутствует.

4. Информация о результатах осуществления внутреннего финансового аудита, не нашедшая отражения в отчете, в том числе:

а) описание по каждому направлению аудиторских проверок рекомендаций (заключений), предложений, направленных объектам аудита, причин их неисполнения в случае их наличия.

- Возражений со стороны объекта аудита по результатам аудиторской проверки не поступало. Рекомендаций по повышению эффективности внутреннего финансового контроля не выдавалось.

б) описание бюджетных рисков, в отношении которых проводились контрольные действия в ходе внутреннего финансового контроля, а также значимых бюджетных рисков, которые не устранены в ходе процедур внутреннего финансового контроля, и предпринимаемых по ним мер.

- Финансовых нарушений и неэффективного использования бюджетных средств не установлено. Бюджетные риски, которые не устранены в ходе исполнения внутренних бюджетных процедур при осуществлении внутреннего финансового контроля отсутствуют.

в) описание обстоятельств, которые оказывают или могут оказать существенное влияние на достоверность сводной бюджетной отчетности главного администратора (администратора) бюджетных средств, и принятых по ним мер - иную информацию о событиях, оказавших существенное влияние на осуществление внутреннего финансового аудита, не нашедшую отражения в отчете.

5. Обстоятельства, которые оказывают или могут оказать существенное влияние на достоверность сводной бюджетной отчетности главного администратора средств бюджета, а также оказавшие существенное влияние на осуществление внутреннего финансового аудита отсутствуют.

6. Информация о передаче материалов аудиторских проверок в Федеральное казначейство и правоохранительные органы: - материалы проведенной аудиторской проверки в Федеральное казначейство и правоохранительные органы не представлялись.

7. Информация о привлечении к ответственности должностных лиц объектов внутреннего финансового аудита за выявленные в ходе проведения аудиторских проверок нарушения: - должностные лица объектов внутреннего финансового аудита за выявленные в ходе проведения аудиторских проверок нарушения к ответственности не привлекались.

8. Информация о проведении внеплановых аудиторских проверок, соблюдении сроков их проведения и результатах аудиторских проверок: - внеплановые аудиторские проверки в 2019 году не проводились.

Уполномоченное лицо:

Главный специалист Администрации
Доволенского района Новосибирской области
(должность)



(подпись)

С.А. Пургина
(Ф.И.О.)

"28" января 2020г.