

Акт
аудиторской проверки
Управление отчетности и программно-целевого планирования администрации
Нефтеюганского
(наименование объекта аудита)

г. Нефтеюганск мкр.3 дом21
(место составления)

16 декабря.2019
(дата)

Основание проведения аудиторской проверки:
План внутреннего финансового аудита администрации Нефтеюганского района от 28.12.2018 года утвержденный Главой района Г.В. Лапковской.

Тема аудиторской проверки:
Осуществление внутреннего финансового контроля по подведомственности в части законности и целевого характера использования финансовых и материальных средств учреждениями подведомственными администрации Нефтеюганского района.

Проверка проведена (состав аудиторской группы, уполномоченное Должностное лицо):

Начальник управления отчетности и программно-целевого планирования-главный бухгалтер администрации Нефтеюганского района Т.П. Раздрогоина

Проверяемый период:

Текущий финансовый год

Вид и способ проверки: сплошная, путем сопоставления предоставленных документов.

Срок проведения проверки: с 02.12.2019 по 13.12.2019

Краткая информация об объекте аудита:

Во исполнение статьи 160.2-1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации в Администрации Нефтеюганского района как главного распорядителя бюджетных средств внутренний финансовый контроль осуществляется управлением отчетности и программно-целевого планирования администрации Нефтеюганского района в соответствии с порядком утвержденным распоряжением администрации Нефтеюганского района от 22.12.2016 № 642-ра «Об утверждении учетной политики администрации Нефтеюганского района», распоряжением администрации Нефтеюганского района от 29.12.2018 №739-ра «Об утверждении карты внутреннего финансового контроля на 2019 год»

Объекты контроля:

- Порядок осуществления внутреннего финансового контроля в администрации Нефтеюганского района
- Карта внутреннего финансового контроля утвержденная на 2019 год,
- Акты проводимых проверок.
- Копии документов запрашиваемых для осуществления контроля

В ходе проведения аудиторской проверки установлено следующее:

Внутренний финансовый контроль в администрации Нефтеюганского района осуществляется в соответствии с порядком утвержденным распоряжением администрации Нефтеюганского района от 22.12.2016 № 642-ра «Об утверждении

органов Нефтеюганского района и подведомственных администрации Нефтеюганского района казенных учреждений»

7. Возражения руководителя (иного уполномоченного лица) объекта аудита, изложенные по результатам проверки:

Возражений не поступало.

8. Выводы:

8.1 На основании результатов проведенной проверки внутреннего финансового аудита можно сделать вывод о достаточно надежном и углубленном ведении внутреннего финансового контроля управлением отчетности и программно-целевого планирования по подведомственности в части законности и целевого характера использования финансовых и материальных средств учреждениями подведомственными администрации Нефтеюганского района

8.2 При формировании проекта бюджета учреждений подведомственных администрации Нефтеюганского района Выявлены нарушения в части превышения нормативных затрат, установленных постановлением от 14.06.2016 № 830-па «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций муниципальных органов Нефтеюганского района и подведомственных администрации Нефтеюганского района казенных учреждений», в связи с чем можно сделать вывод, что внутреннего финансового контроль в учреждениях в данной части ведения бюджетных процедур осуществляется не на должном уровне.

9. Рекомендации:

9.1 Осуществлять планирование внутреннего финансового контроля с учетом изменений законодательства Российской Федерации, при осуществлении внутреннего финансового контроля давать разъяснения и оказывать помощь работникам финансовых служб подведомственных администрации Нефтеюганского района при осуществлении бюджетных процедур.

9.2 Руководителям учреждений подведомственных администрации Нефтеюганского района рекомендовать при проведении внутреннего финансового контроля в учреждении усилить контроль в части применения нормативных затрат, установленных постановлением от 14.06.2016 № 830-па «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций муниципальных органов Нефтеюганского района и подведомственных администрации Нефтеюганского района казенных учреждений» при формировании бюджета на последующий плановый период.

Приложение: акт аудиторской проверки от 16.12.2019

Начальник управления отчетности
и программно-целевого планирования
-главный бухгалтер

 
подпись (расшифровка подписи)

"19" декабря 2019 г.