

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ за 2021 год
о результатах осуществления внутреннего финансового аудита финансовым
управлением

Общие сведения о результатах внутреннего финансового аудита

Наименование показателя	Значения показателя
1	2
Штатная численность субъекта внутреннего финансового аудита, человек	0
из них: фактическая численность субъекта внутреннего финансового аудита	0
Количество проведенных аудиторских мероприятий, единиц	3
в том числе: в отношении системы внутреннего финансового контроля	0
достоверности бюджетной отчетности	1
экономности и результативности использования бюджетных средств	0
Количество аудиторских мероприятий, предусмотренных в плане внутреннего финансового аудита на отчетный год, единиц	3
из них: количество проведенных плановых аудиторских мероприятий	3
Количество проведенных внеплановых аудиторских мероприятий, единиц	0
Общее количество направленных рекомендаций по снижению бюджетных рисков	5
Количество направленных рекомендаций по повышению эффективности внутреннего финансового контроля, единиц	0
из них: количество исполненных рекомендаций	-
Количество направленных предложений о повышении экономности и результативности использования бюджетных средств, единиц	0
из них: количество исполненных предложений	-

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

В связи с отсутствием в штатном расписании финансового управления штатной единицы аудитора, исполнение обязанностей субъекта внутреннего финансового аудита возложено на начальника финансового управления. В проведение контрольных мероприятий принимал участие заместитель начальника финансового управления.

Аудиторские мероприятия проводились в соответствии с Планом, утвержденным приказом от 29.12.2020 № 88 «Об утверждении Плана проведения аудиторских мероприятий в финансовом управлении в 2021 году», которым предусматривалось проверки по темам:

1. Организация составления, своевременности представления и утверждения бюджетной отчетности за 2020 год (объект контроля – отдел учета и отчетности).

2. Корректность начисления процентов за пользование бюджетными кредитами, предоставленными из районного бюджета, неустойки за несвоевременную уплату процентов (объект контроля – отдел учета и отчетности).

3. Соблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств по расходам, предусмотренным в районном бюджете на капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования (объекты контроля: бюджетный отдел и отдел казначейства).

План проведения аудиторских мероприятий на 2021 год выполнен, внеплановые мероприятия не проводились.

Бюджетная отчетность об исполнении консолидированного бюджета за 2020 год подготовлена в установленный срок и принята министерством финансов Тверской области без замечаний.

Расчет платы за пользование бюджетными кредитами, предоставленными бюджетам поселений, пени за нарушение условий предоставления кредитов осуществлялся корректно и своевременно с использованием программных продуктов.

Порядок постановки на учет бюджетных обязательств и санкционирования оплаты денежных обязательств в целом соблюдался, при проверке выявлены отдельные недостатки, внесены рекомендации по их недопущению в дальнейшем.

По результатам проведения аудиторских мероприятий объектам контроля направлялись предложения по минимизации бюджетных рисков при выполнении проверенных бюджетных процедур (действий).

Замечания со стороны участников бюджетного процесса по поводу качества выполнения объектами аудита бюджетных процедур, включенными в План проведения аудиторских мероприятий, в финансовое управление не поступали.

Начальник финансового управления

Смирнов В.И.

10.01.2022 года