

Годовой отчет о результатах осуществления внутреннего финансового аудита за 2022 год

		Дата	03.02.2023
Наименование главного администратора бюджетных средств	Администрация Мариинского муниципального округа Кемеровской области-Кузбасса	Номер документа	1
		Глава по БК	
Наименование бюджета	местный	Код по ОКТМО	63612435
Периодичность: годовая	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	9
в том числе в отношении: системы внутреннего финансового контроля	021	2
достоверности бюджетной отчетности	022	1
экономности и результативности использования бюджетных средств	023	0
Количество аудиторских проверок, предусмотренных в плане внутреннего финансового аудита на отчетный год, единиц	030	8
из них: количество проведенных плановых аудиторских проверок	031	8
Количество проведенных внеплановых аудиторских проверок, единиц	040	1
Количество направленных рекомендаций по повышению эффективности внутреннего финансового контроля, единиц	050	8
из них: количество исполненных рекомендаций	051	6
Количество направленных предложений о повышении экономности и результативности использования бюджетных средств, единиц	060	0
из них: количество исполненных предложений	061	0

2. Мероприятия внутреннего финансового аудита

№ п/п	Тема проверки	Количество членов аудиторской группы с учетом руководителя, принимавших участие в проведении проверки	Сумма бюджетного финансирования в проверяемом периоде, тыс. рублей	Суммы средств, в отношении которых выявлены нарушения бюджетного законодательства Российской Федерации, тыс. рублей	Количество выявленных нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации	Количество обращений на решение, действия (бездействие) члена аудиторской группы, признанных в установленном порядке обоснованными	Нарушение срока (с учетом продления) проведения проверки (в том числе внеплановой проверки), количество дней
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Администрации ММО, ИНН 4213004230. Тема: Подтверждение достоверности бюджетной отчетности и соответствия бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности.	1	316532,7	0,0	0	0	0
2	Администрации ММО, ИНН 4213004230. Тема: Процедуры ведения бюджетного учета.	1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Администрации ММО, ИНН 4213004230. Тема: Принятие и исполнение бюджетных обязательств.	1	26162,84	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого			342695,5	0,0	0	0	0

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

Наименование показателя	Код строки	Количество (единиц)	Объем (тыс. руб.)	Динамика нарушений и недостатков	
				(тыс. руб.)	(%)
				5	6
Нецелевое использование бюджетных средств	010	0	0	0	0
Неправомерное использование бюджетных средств (кроме нецелевого использования)	020	0	0	0	0
Нарушения процедур составления и исполнения бюджета по расходам, установленных бюджетным законодательством	030	0	0	0	0
Нарушения правил ведения бюджетного учета	040	0	0	0	0
Нарушения порядка составления бюджетной отчетности	050	0	0	0	0
Несоблюдение порядка, целей и условий предоставления средств из бюджета (субсидий, инвестиций), предоставления кредитов и займов, обеспеченных государственными гарантиями	060	0	0	0	0
Нарушения порядка администрирования доходов бюджета	070	0	0	0	0
Нарушения в сфере закупок в части обоснования закупок и исполнения контрактов	080	0	0	0	0
Нарушения установленных процедур и требований по осуществлению внутреннего финансового контроля	090	0	0	0	0
Прочие нарушения и недостатки	100	0	0	0	0

Пояснительная записка

Сведения об обеспеченности ресурсами (материальными и финансовыми): рабочее место субъекта внутреннего финансового аудита оснащено персональным компьютером, оргтехникой и вычислительной техникой. Дополнительных финансовых затрат проведение внутреннего финансового аудита не повлекло.

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

а) описание причин неисполнения рекомендаций (заключений), предложений, направленных объектам аудита.

Возражений со стороны объектов аудита по результатам аудиторской проверки не поступало. Рекомендации, предложения, направленные объектам аудита исполняются.

б) описание бюджетных рисков, которые не устранены в ходе процедур внутреннего финансового контроля, и принимаемым по ним мер.

Бюджетные риски, которые не устранены в ходе процедур внутреннего финансового контроля отсутствуют.

в) описание обстоятельств, которые оказывают или могут оказать существенное влияние на достоверность сводной бюджетной отчетности главного администратора средств местного бюджета, и принятых по ним мер.

Иная информация о событиях, оказавших существенное влияние на осуществление внутреннего финансового аудита, не нашедшая отражения в отчете.

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

Субъект внутреннего финансового аудита

Начальник отдела муниципального
финансового контроля администрации
Мариинского муниципального округа

03.02.2023 год



(подпись)

А.Ф. Законова

(фио)

Журнал аудиторски контрольных мероприятий за 2022 год

№ п/п	Основание	Проверяемая организация. Тема проверки	Результат	
			Заключение - дата, номер	Решение - вид решения / дата, номер
1	Статья 160.2-1 БК РФ. Распоряжение администрации ММО от 28.12.21 № 36-р, пункт 1 приложения 1.	Администрации ММО, ИНН 4213004230. Тема: Подтверждение достоверности бюджетной отчетности и соответствия бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности.	от 19.01.22 № 1	Принято решение о достоверности бюджетной отчетности и соответствии бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности
2	Статья 160.2-1 БК РФ. Распоряжение администрации ММО от 28.12.21 № 36-р, пункт 1 приложения 2.	Управление образования администрации ММО, ИНН 4213004342. Тема: Оценка надежности внутреннего финансового контроля в отношении бюджетных процедур.	от 24.03.22 № 2	Принято решение о ненадежности МФА. МФК. Даны устные указания реализовать рекомендации изложенные в заключении

3	Распоряжение главы ММО от 18.02.22 № 25-р "О проведении внепланового контрольного мероприятия".	МБОУ "Калининская основная общеобразовательная школа", ИНН 4237001559. Тема: Проверка финансово-хозяйственной деятельности.	от 18.03.22 № 3	Даны устные указания реализовать рекомендации изложенные в заключении
4	Статья 160.2-1 БК РФ. Распоряжение администрации ММО от 28.12.21 № 36-р, пункт 2 приложения 1.	Администрации ММО, ИНН 4213004230. Тема: Процедуры ведения бюджетного учета.	от 31.03.22 № 4	Принято решение о надежности бюджетных процедур
5	Статья 160.2-1 БК РФ. Распоряжение администрации ММО от 28.12.21 № 36-р, пункт 2 приложения 2.	Управление спорта и молодежной политики администрации ММО, ИНН 4213004335. Тема: Оценка надежности внутреннего финансового контроля в отношении бюджетных процедур.	от 29.04.22 № 5	Принято решение о ненадежности МФА, МФК. Даны устные указания реализовать рекомендации изложенные в заключении
6	Статья 160.2-1 БК РФ. Распоряжение администрации ММО от 28.12.21 № 36-р, пункт 3 приложения 1.	Администрации ММО, ИНН 4213004230. Тема: Принятие и исполнение бюджетных обязательств. <i>№ 162848, 42 данные в приложении</i>	от 30.06.22 № 6	Принято решение о надежности исполнения принятых обязательств

7	Статья 160.2-1 БК РФ. Распоряжение администрации ММО от 28.12.21 № 36-р. пункт 3 приложения 2.	Комитет управления муниципальным имуществом администрации ММО, ИНН 4213004286. Тема: Оценка надежности внутреннего финансового контроля в отношении бюджетных процедур.	от 29.07.22 № 7	Принято решение о ненадежности МФА, МФК. Даны устные указания реализовать рекомендации изложенные в заключении
8	Статья 160.2-1 БК РФ. Распоряжение администрации ММО от 28.12.21 № 36-р. пункт 4 приложения 2.	Управление жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи администрации ММО. ИНН 4213007103. Тема: Оценка надежности внутреннего финансового контроля в отношении бюджетных процедур.	от 31.10.22 № 8	Принято решение о ненадежности МФА, МФК. Выдано решение от 17.11.22 № 8
9	Статья 160.2-1 БК РФ. Распоряжение администрации ММО от 28.12.21 № 36-р. пункт 5 приложения 2.	Управление капитального строительства администрации ММО, ИНН 4213007128. Тема: Оценка надежности внутреннего финансового контроля в отношении бюджетных процедур.	от 30.11.22 № 9	Принято решение о ненадежности МФА, МФК. Выдано решение от 19.12.22 № 9

Начальник отдела муниципального финансового контроля
администрации Маринского муниципального округа



А.Ф. Законова