

# ОТЧЕТ

## о результатах осуществления внутреннего финансового аудита в Финансовом управлении администрации муниципального образования Туапсинский район за 2018 год по состоянию на «20» февраля 2019 года

№ п/п	Объект аудита, в отношении которого планируется вался и фактически проведен внутренний финансовый аудит	Тема аудиторской проверки	Аудиторская группа	Дата и срок проведения аудиторской проверки (количество дней)		Выявлено нарушений и недостатков (хищений) по результатам аудиторской проверки, их условия и причины		Наличие бюджетных рисков, связанных с осуществлением операций	Наличие или отсутствие возражений по результатам аудита со стороны объекта аудита	Выводы		Предложения и рекомендации по устранению выявленных нарушений и недостатков, о необходимости принятия мер по минимизации бюджетных рисков, внесению изменений в карты внутреннего финансового контроля	Информация о передаче материалов аудиторской проверки в орган внутреннего финансового аудита за контролем МО Туапсинский район (и/или) в правоохранительные органы	Информация о привлечении к ответственности должностных лиц объектов аудита за выявленные в ходе проведения аудиторских проверок нарушения
				Плановый	Фактический	Количество и причины	Сумма (тыс. рублей)			о соответствии бюджета бюджетного жетного учета методологии и стандартам бюджетного учета (соответствует/не соответствует)	о соответствии бюджета бюджетного жетного учета методологии и стандартам бюджетного учета (соответствует/не соответствует)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>Информация о проведенных в отчетном финансовом году плановых аудиторских проверках</b>														
1	Бюджетный отдел	Проверка внутренней	специалисты категории	С 14.05.2018 г. по	С 14.05.2018 г. по	Недостатков нет	-	есть	отсутствуют	удовлетворительно	соответствует		не переданы	не привлечены

	бюджетной процедурой оставшие и представлены для составления и рассмотрения проекта местного бюджета, в том числе: реестра расходов, обязательств, подлежащих исполнению в пределах утвержденных Финансовому управлению лимитов бюджетных обязательств и бюджетных ассигнований;	ФУ администрации Тупинский район Е.К. Рагеева	29.05.2018 г. /12 рабочих дней	по 29.05.2018 г. /12 рабочих дней												
--	--	---	--------------------------------	-----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2	Отдел доходов бюджета	Проверка внутренних бюджетной пропеуды составление и представление документов необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам местного бюджета (налоговые доходы и прочие безвозмездные поступления).	специалист I категории ФУ администрации МО Туапсинский район Е.К. Растегаева	С 11.06.2018 г. По 28.06.2018 г./14 рабочих дней	С 11.06.2018 г. По 28.06.2018 г./14 рабочих дней	Недостатков нет	-	есть	отсутствуют	удовлетворительно	соответствует	не переданы	не привлечены
---	-----------------------	--	--	--	--	-----------------	---	------	-------------	-------------------	---------------	-------------	---------------

3	Отдел учета и отчетности	Проверка внутренней бухгалтерской процедуры составления, представления и ведения бюджетной сметы	специалист I категории ФУ администрации МО Туапсинский район Е.К. Растегаева	С03.09.2 018 г. По 28.09.2018 г. / 20 рабочих дней	С03.09.2018 г. По 28.09.2018 г. / 20 рабочих дней	Недостатков нет	-	есть	отсутствуют	удовлетворительно	соответствует	не переданы	не привлечены
4	отдел казначейского контроля.	проверка внутренней бухгалтерской процедуры «Исполнение судебных актов по искам к МО Туапсинский район, по которым ФУ администрации МО и МО Туапсинский район как ГРБС	специалист I категории ФУ администрации МО Туапсинский район Е.К. Растегаева	с 19.11.2018 г. по 07.12.2018 г. / 15 рабочих дней	с 19.11.2018 г. по 07.12.2018 г. / 15 рабочих дней	Недостатков нет	-	есть	отсутствуют	удовлетворительно	соответствует	не переданы	не привлечены

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
		бюджета МО выступал о в суде от имени МО в качестве представ ителя ответчик а												
<b>Информация о проведении внеплановых аудиторских проверок, соблюдении сроков их проведения и результатах аудиторских проверок</b>														
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ВЫВОД</b>		<p>Результаты проведения внутреннего финансового контроля по внутренним бюджетным процедурам, подвергнутым аудиту, являются удовлетворительными по результатам проверки по всем вопросам, затронутым проверкой. Нарушений бюджетного законодательства и существенных недостатков, которые могли бы стать причиной неэффективного или неправомерного (нецелевого) расходования бюджетных средств, в ходе проведения аудиторских проверок не выявлено, т.к. используемые методы контроля и контрольные действия ведут к отсутствию либо существенному снижению числа нарушений нормативных правовых актов Российской Федерации, Краснодарского края и муниципальных образований Туапсинский район, регулирующих бюджетные правоотношения, внутренних стандартов и процедур, а также к повышению эффективности использования бюджетных средств.</p>												

Составитель:  
Специалист I категории  
ФУ администрации МО  
Туапсинский район



Е.К. Растегаева

«19» февраля 2019 года

Отчет рассмотрен:  
Начальник Финансового управления  
администрации муниципального образования  
Туапсинский район



Ю.Н. Кулаева