

ОТЧЕТ

О результатах внутреннего финансового аудита за 2021 год.

1. Общие сведения о результатах внутреннего финансового аудита, а также о выявленных в ходе аудиторских мероприятий нарушениях и (или) недостатках

№ п.п.	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1.	Штатная численность лиц, уполномоченных на проведение внутреннего финансового аудита, человек	1
	из них:	
	фактическая численность	1
2.	Количество аудиторских мероприятий, предусмотренных в плане проведения аудиторских мероприятий на отчетный год, единиц	2
3.	Количество проведенных аудиторских мероприятий, единиц	2
4.	Количество проведенных внеплановых аудиторских мероприятий, единиц	0
5.	Количество нарушений и (или) недостатков, выявленных в ходе аудиторских мероприятий, единиц	0
	из них:	
	нецелевое использование бюджетных средств	0
	иные нарушения при использовании бюджетных средств (кроме нецелевого использования)	0
	несоблюдение порядка, целей и условий предоставления средств из бюджета Московской области (субсидий, инвестиций), предоставления кредитов и займов, обеспеченных государственными гарантиями	0
	нарушения процедур составления и исполнения бюджета по расходам, установленным бюджетным законодательством	0
	нарушения правил ведения бюджетного учета	0
	нарушения порядка составления бюджетной отчетности	0
	нарушения порядка администрирования доходов бюджета	0
	нарушения в сфере закупок в части обоснования закупок и исполнения контрактов	0

нарушения и (или) недостатки, допущенные при осуществлении внутреннего финансового контроля	0
Прочие нарушения и (или) недостатки	0

2. Пояснительная записка

Осуществление внутреннего финансового аудита в государственной жилищной инспекции Калужской области в соответствии с приказом от 25.10.2021 г. №23-Б возложено на уполномоченное лицо - заместителя начальника инспекции - начальника отдела контроля за использованием жилых помещений, общего имущества, начислений платежей Бурканова Николая Александровича.

Субъектом бюджетных процедур является отдел организационно-аналитической работы и контроля за обращениями граждан

Штатная численность сотрудников, осуществляющих внутренний финансовый аудит, составляет 1 (одна) единица. Фактическая – 1 (одна) единица.

Всеми данными (на бумажном и на электронном носителе), необходимыми для проведения аудита, уполномоченное лицо на проведение внутреннего финансового аудита обеспечено.

Во исполнение приказа от 01.06.2021 г. №14-Б (плана проведения внутреннего финансового аудита) в отчетном периоде проведены 2 (два) аудиторских мероприятия:

1. Проверка соблюдения составления и представления бюджетной отчетности (в пределах полномочий инспекции).

2. Проверка соблюдения составления и формирования реестра расходных обязательств.

Срок проведения и завершения проверки соответствует утвержденному годовому плану осуществления внутреннего финансового аудита.

Заключение представлено в срок согласно положению об осуществлении государственной жилищной инспекции Калужской области внутреннего финансового аудита. Нарушений не выявлено, предложения отсутствуют.

Внеплановые аудиторские проверки в отчетном периоде не проводились.

По аудиторскому мероприятию по теме «Проверка соблюдения составления и представления бюджетной отчетности (в пределах полномочий инспекции)» установлено следующее:

- Нарушений не выявлено. С 2017 года на основании договора о выполнении работ (оказанию услуг) по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета, формированию и представлению отчетности № 4 от 20 июня 2017 г. полномочия по ведению бюджетной (бухгалтерской) отчетности инспекции переданы в ГКУ КО «ЦБ» Отдел организационно-аналитической работы и контроля за обращениями граждан направляет первичную документацию путем документооборота. На основании данные ГКУ КО «ЦБ» формирует бюджетную отчетность с последующей сдачей в министерство финансов Калужской области и также в другие ведомства.

По аудиторскому мероприятию по теме «Проверка соблюдения составления и формирования реестра расходных обязательств» установлено следующее:

- Нарушений не выявлено. Реестр расходных обязательств в АСУ "СВОД-СМАРТ" сформирован вовремя согласно срокам. Показатели 2020 года

соответствуют отчету об исполнении бюджета. Показатели 2021 года соответствуют бюджетной росписи на 1 апреля текущего года. Реестр расходных обязательств выгружен в АСУ "СВОД-СМАРТ" на проверку в министерство финансов Калужской области. Реестр проверен, получен протокол соответствия.

По итогам проведения аудиторских мероприятий можно сделать выводы:

1. Об отсутствии нарушений в части несоблюдения сроков представления.

2. Об отсутствии нарушений в части несоблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения.


Материалы аудиторской проверки в установленном порядке доведены до объекта аудита.

Должностное лицо, осуществляющее
внутренний финансовый аудит

(должность)



(подпись)



(расшифровка)

«25» января 2022 года