



РАСПОРЯЖЕНИЕ

ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ДУМЫ СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

О проведении плановой выездной аудиторской проверки государственного казённого учреждения "Отдел по эксплуатации помещений Думы Ставропольского края" в рамках осуществления внутреннего финансового аудита в сфере обеспечения законности выполнения бюджетных процедур, эффективности использования бюджетных средств и осуществления внутреннего финансового контроля

1. В соответствии с планом проведения аудиторской проверки в рамках осуществления внутреннего финансового аудита на 2020 год, утверждённым распоряжением председателя Думы Ставропольского края от 10 декабря 2019 года № 169-р "О плане проведения аудиторской проверки в рамках осуществления Думой Ставропольского края внутреннего финансового аудита на 2020 год", провести плановую выездную аудиторскую проверку государственного казённого учреждения "Отдел по эксплуатации помещений Думы Ставропольского края" (далее соответственно – проверка, казённое учреждение), ИНН 2634045559, адрес места нахождения: 355025, Россия, Ставропольский край, город Ставрополь, площадь Ленина, дом 1, в рамках осуществления внутреннего финансового аудита в сфере обеспечения законности выполнения бюджетных процедур, эффективности использования бюджетных средств и осуществления внутреннего финансового контроля за период 2019 года.

2. Установить, что предметом проверки является соблюдение казённым учреждением требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов к обеспечению законности выполнения бюджетных процедур, эффективности использования бюджетных средств и порядку ведения бюджетного учёта.

3. Утвердить прилагаемую программу плановой выездной аудиторской проверки государственного казённого учреждения "Отдел по эксплуатации помещений Думы Ставропольского края".

4. Образовать рабочую группу по проведению плановой выездной аудиторской проверки государственного казённого учреждения "Отдел по эксплуатации помещений Думы Ставропольского края" в рамках осуществления внутреннего финансового аудита в сфере обеспечения законности выполнения бюджетных процедур, эффективности использования бюджетных средств и осуществления внутреннего финансового контроля (далее – рабочая группа) и утвердить прилагаемый состав рабочей группы.

5. Рабочей группе:

5.1. В срок не позднее 17 февраля 2020 года уведомить казённое учреждение о проведении проверки.

5.2. Провести проверку в период с 10 марта 2020 года по 16 марта 2020 года.

5.3. В срок не позднее 10 рабочих дней со дня окончания проведения проверки оформить отчёт по её результатам и представить его на утверждение.

6. Контроль за исполнением настоящего распоряжения оставляю за собой.



Г.В. Ягубов

г. Ставрополь
14 февраля 2020 года
№ 17-р

ОТЧЕТ
о результатах аудиторской проверки

Государственное казённое учреждение "Отдел по эксплуатации помещений Думы
Ставропольского края"

(полное наименование объекта аудиторской проверки)

1. Основание для проведения аудиторской проверки:
распоряжения председателя Думы Ставропольского края от 10 декабря 2019 года № 169-р,
Плана проведения аудиторских проверок в рамках осуществления внутреннего
финансового аудита на 2020 год

(реквизиты распоряжения председателя Думы Ставропольского края о плане проведения аудиторской проверки,
№ пункта плана проведения аудиторской проверки)

2. Тема аудиторской проверки:

обеспечение законности выполнения бюджетных процедур, эффективность использования
бюджетных средств, осуществление внутреннего финансового контроля.

3. Проверяемый период: 2019 год.

4. Срок проведения аудиторской проверки: с 10 марта 2020 года по 16 марта 2020 года.

5. Вид аудиторской проверки: плановая выездная аудиторская проверка.

6. Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторской проверки:

6.1. Составление и представление главному распорядителю бюджетных средств
документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета
Ставропольского края;

6.2. Соблюдение требований к порядку составления, утверждения, ведения и
исполнения бюджетной сметы учреждения;

6.3. Принятие и исполнение бюджетных обязательств, ведение бюджетного учёта, в
том числе принятие к учёту первичных учётных документов (сводных учётных
документов), отражение информации, указанной в первичных учётных документах и
регистрах бюджетного учёта, проведение оценки имущества и обязательств, а также
инвентаризации материальных ценностей;

6.4. Составление и представление бюджетной отчётности.

7. По результатам аудиторской проверки установлено следующее:

В журнале операций № 4 "Расчёт с поставщиками и подрядчиками" за май 2019 года
имеются несоответствия в дате и номере документа отраженные в журнале операций с
первичными документами (копии прилагаются).

По выявленным замечаниям оказана практическая помощь, даны рекомендации по
устранению недоработок и наладить работу по внутреннему финансовому контролю.

(кратко излагается информация о выявленных в ходе аудиторской проверки недостатках и нарушениях
в количественном и денежном выражении, об условиях и о причинах таких нарушений, а также о значимых бюджетных
рисках по порядку в соответствии с нумерацией вопросов программы аудиторской проверки)

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

(указывается информация о наличии или отсутствии возражений; при наличии возражений указываются реквизиты
документа (возражений), номер, дата, количество листов приложенных к отчету возражений)

9. Выводы:

9.1. В работе должностных лиц по внутреннему финансовому контролю есть упущения.

(излагаются выводы о степени, надежности внутреннего финансового контроля и (или) достоверности представленной объектами аудита бюджетной отчетности)

9.2. Усилить контроль за достоверным отражением в учёте первичных документов.

(излагаются выводы о соответствии ведения бюджетного учета объектами аудита методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации)

10. Предложения и рекомендации: Соблюдение положений Порядка ведения бухгалтерского (бюджетного) учёта в соответствии требованиям Методических указаний, утверждённых Приказом Минфина РФ от 30.03.2015 № 52н. Провести работу по улучшению внутреннего финансового контроля.

(излагаются предложения и рекомендации по устранению выявленных нарушений и недостатков, принятию мер по минимизации бюджетных рисков, внесению изменений в карты внутреннего финансового контроля, а также предложения по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств)

Приложения:

1. Акт проверки бухгалтерии государственного казённого учреждения "Отдел по эксплуатации помещений Думы Ставропольского края"

(полное наименование объекта аудиторской проверки)

на 10 листах в 1 экз.

Руководитель аппарата
Думы Ставропольского края

(должность)



(подпись)

С.В. Долматов

(фамилия, имя, отчество)

27.03.2020

(дата)