

АКТ № 1

по результатам аудиторской проверки законности выполнения в Главном управлении Смоленской области по регулированию контрактной системы бюджетных процедур в 2019 году

г. Смоленск

27.12.2019

В соответствии с п.1 Плана внутреннего финансового аудита на 2019 год, утвержденного приказом начальника Главного управления Смоленской области по регулированию контрактной системы от 14.12. 2018 № 57-ОД, и Программой аудиторской проверки, утвержденной приказом начальника Главного управления Смоленской области по регулированию контрактной системы от 25.12.2019 № 87-ОД, А.И. Васильковой - заместителем начальника Главного управления Смоленской области по регулированию контрактной системы проведена аудиторская проверка законности выполнения в Главном управлении Смоленской области по регулированию контрактной системы бюджетных процедур в 2019 году.

Вид аудиторской проверки: камеральная.

Срок проведения аудиторской проверки: с 26.12.2019 по 27.12.2019

Методы проведения аудиторской проверки: инспектирование.

Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторской проверки:

1. Проверка организации внутреннего финансового контроля.

2. Проверка соблюдения порядка составления, утверждения бюджетных смет.

3. Проверка соблюдения ведения и исполнения бюджетных смет.

4. Проверка соблюдения порядка ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов, отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, проведение инвентаризаций).

5. Проверка соблюдения порядка составления и предоставления бюджетной отчетности.

6. Проверка соблюдения контроля за составлением и ведением бюджетной росписи главного распорядителя средств областного бюджета.

Краткая информация об объектах аудита: Законность выполнения в Главном управлении Смоленской области по регулированию контрактной системы бюджетных процедур в 2019 году.

Проверка проведена в присутствии: Консультанта-главного бухгалтера Главного управления Смоленской области по регулированию контрактной системы Соловьевой Елены Викторовны

В ходе проведения аудиторской проверки установлено следующее:

По вопросу 1 Порядок организации внутреннего финансового контроля соответствует установленному.

По вопросу 2 Порядок составления, утверждения бюджетных смет соответствует установленному.

По вопросу 3 Порядок ведения и исполнения бюджетных смет соответствует установленному.

По вопросу 4 Порядок ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, проведение инвентаризаций) соответствует установленному.

По вопросу 5 Порядок составления и предоставления бюджетной отчетности соответствует установленному.

По вопросу 6 Контроль за составлением и ведением бюджетной росписи главного распорядителя средств областного бюджета осуществляется в установленном порядке.

Краткое изложение результатов аудиторской проверки:

Законность выполнения в Главном управлении Смоленской области по регулированию контрактной системы бюджетных процедур в 2019 году подтверждается.

Заместитель начальника
Главного управления



А.И. Василькова