

ОТЧЕТ

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

1. Основание для проведения аудиторской проверки: 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. Программа аудиторской проверки, утвержденная приказом начальника Главного управления Смоленской области по регулированию контрактной системы от 25.12.2019 № 87-ОД.
2. Тема аудиторской проверки: проверка законности выполнения бюджетных процедур.
3. Проверяемый период: 2019 год.
4. Срок проведения аудиторской проверки: с 26.12.2019 по 27.12.2019.
5. Цель аудиторской проверки: проверка законности выполнения бюджетных процедур.
6. Вид аудиторской проверки: камеральная.
7. Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторской проверки:
 - 7.1. Проверка организации внутреннего финансового контроля.
 - 7.2. Проверка соблюдения порядка составления, утверждения бюджетных смет.
 - 7.3. Проверка соблюдения ведения и исполнения бюджетных смет.
 - 7.4. 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).
 - 7.5. Проверка соблюдения порядка составления и предоставления бюджетной отчетности.
 - 7.6. Проверка соблюдения контроля за составлением и ведением бюджетной росписи главного распорядителя средств областного бюджета.
8. По результатам аудиторской проверки установлено следующее:
 - 8.1. Порядок организации внутреннего финансового контроля соответствует установленному.
 - 8.2. Порядок составления, утверждения бюджетных смет соответствует установленному.
 - 8.3. Порядок ведения и исполнения бюджетных смет соответствует установленному.
 - 8.4. 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.
 - 8.5. Порядок составления и предоставления бюджетной отчетности соответствует установленному.
 - 8.6. Контроль за составлением и ведением бюджетной росписи главного распорядителя средств областного бюджета осуществляется в установленном порядке.
9. Возражения руководителя (иного уполномоченного лица) объекта проверки, изложенные по результатам проверки: не имеется.
10. Выводы:
 - 10.1. Законность выполнения в Главном управлении Смоленской области по регулированию контрактной системы бюджетных процедур в 2019 году подтверждается.
11. Предложения и рекомендации: не имеется.

Приложения:

1. Акт № 1 по результатам аудиторской проверки законности выполнения в Главном управлении Смоленской области по регулированию контрактной системы бюджетных процедур в 2019 году на 1л в 1 экз.

Заместитель начальника
Главного управления


А.И. Василькова