

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о результатах аудиторского мероприятия

Основание проведения аудиторского мероприятия:

Во исполнение распоряжения администрации Воинского сельского поселения Красноперекопского района Республики Крым от 23.01.2020 года № 07/1 «О проведении внутреннего финансового аудита администрации Воинского сельского поселения Красноперекопского района Республики Крым на 2020 год», постановления администрации Воинского сельского поселения Красноперекопского района Республики Крым от «05» октября 2020 года №381 «Об утверждении Плана внутреннего финансового аудита муниципального образования Воинское сельское поселение Красноперекопского района Республики Крым на 2020 год», председателем Воинского сельского совета-главой администрации Воинского сельского поселения Дорош Оксаной Петровной

1. Подтверждение достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета муниципального образования Воинское сельское поселение Красноперекопского района Республики Крым, единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности;

2. Анализ планирования закупок товаров, работ, услуг муниципального образования Воинское сельское поселение Красноперекопского района Республики Крым

Субъект бюджетных процедур: МКУ «Центр учета и отчетности Красноперекопского района Республики Крым»

Проверяемый период: октябрь 2020 года

Срок проведения аудиторского мероприятия: один день

Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторского мероприятия:

1. Подтверждение достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета муниципального образования Воинское сельское поселение Красноперекопского района Республики Крым, единой методологии бюджетного учета, составления,

представления и утверждения бюджетной отчетности;

2. Анализ планирования закупок товаров, работ, услуг муниципального образования Воинское сельское поселение Красноперекопского района Республики Крым

Проверка проведена в присутствии Ведущего бухгалтера МКУ «Центр учета и отчетности Красноперекопского района Республики Крым» Пошелюжной Т.А. В ходе проведения аудиторского мероприятия установлено следующее:

По мероприятию №1 :

Квартальная бюджетная отчетность по состоянию на 01.09.2020г на проверку представлена в соответствии с Приказом МФ РФ от 28.12.2010г № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»

За проверяемый период на 01.09.2020г учреждением были предоставлены выборочно следующие документы:

- Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117);
- Отчет о кассовом поступлении и выбытии бюджетных средств (ф. 0503124)
- Отчет по консолидируемым расчетам (ф. 0503125);
- Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, получателя бюджетных средств (ф.0503127);
- Отчет о принятых бюджетных обязательствах (ф. 0503128);
- Баланс по поступлениям и выбытиям бюджетных средств (ф. 0503140);
- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169).

При проверке на согласованность показателей форм отчетности замечаний не выявлено.

На проверку квартальной статистической отчетности представлены следующие формы отчетности:

- Сведения о численности и заработной плате работников (форма П-4);
- Сведения об инвестициях в нефинансовые активы (форма П-2).

По мероприятию №2

Учреждение принимает бюджетные обязательства путем заключения государственных контрактов и иных договоров с юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями, в соответствии с законом, иными правовыми актами, соглашениями.

Договоры поставок товаров, работ, услуг, заключаются учреждением в соответствии с нормами Гражданского кодекса Российской Федерации.

За проверяемый период закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) осуществлялись учреждением на основании ч. 1 пункта 4 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ.

В соответствии с ч. 1 пункта 4 статьи 93 закона о контрактной системе заключены договора с единственным поставщиком.

За проверяемый период заключены новые договора которые зарегистрированы в казначействе и оплачены. К каждому договору имеется бюджетное обязательство.

Краткое изложение результатов аудиторского мероприятия в разрезе исследуемых вопросов со ссылкой на прилагаемые документы, о выявленных бюджетных рисках:

1. При проверке на согласованность показателей форм отчетности замечаний не выявлено.

Замечаний по заполнению форм не выявлено.

2. В результате проверки договоров установлено следующее:

- договора содержат все существенные условия: предмет договора, цена и порядок расчета, обязательства продавца, обязательства покупателя, ответственность сторон, срок действия договора, реквизиты сторон договора. В единой информационной системе закупки размещен контракт по электроэнергии. Размещены планы закупок, планы-графики закупок.

Выводы: Замечаний нет.

Предложения и рекомендации: Осуществлять постоянный контроль за размещением в ЕИС в сфере закупок информации об исполнении контрактов (платежные поручения, акты).

Должностное лицо, осуществляющее
внутренний финансовый аудит

Председатель Воинского сельского совета-
глава администрации Воинского сельского поселения _____Дорош О.П.
«26» октября 2020 года

С заключением аудиторского мероприятия ознакомлен:

Ведущий бухгалтер МКУ «Центр учета и отчетности
Красноперекопского района Республики Крым»

Пошелюжная Т.А.