Приложение № 2

к Положению об осуществлении внутреннего финансового аудита в управлении мировой юстиции Брянской области

ПРОГРАММА

аудиторского мероприятия

Проверка достоверности бюджетной отчетности управления мировой юстиции Брянской области за 2022 год

(тема аудиторской проверки)

1. Объект аудита: составление и представление бюджетной отчетности

2. Субъект бюджетных процедур: финансово-экономический отдел

3. Основание аудиторского мероприятия: приказ от 27.12.2019 № 118а «Об осуществлении внутреннего финансового аудита в управлении мировой юстиции Брянской области», пункт 1 плана проведения аудиторских мероприятий на 2023 год

4. Цель аудиторского мероприятия: подтверждение достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности

5. Методы аудиторского мероприятия: аналитические процедуры, пересчет

6. Проверяемый период: 01.01.2022-31.12.2022

7. Срок проведения аудиторской проверки: до 30.04.2023

8. Перечень вопросов, подлежащих к изучению в ходе аудиторского мероприятия:

8.1. Отражение операций в регистрах бюджетного учета (журналах операций, главной книге и иных регистрах);

8.2. Соответствие учетной политики требованиям бюджетного законодательства

8.3. Соблюдение сроков представления бюджетной отчетности

Субъект внутреннего

финансового аудита

Заместитель начальника \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Г.А. Глотов (должность) (подпись) (Ф.И.О.)

"\_\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_ г.

Приложение № 2

к Положению об осуществлении внутреннего финансового аудита в управлении мировой юстиции Брянской области

ПРОГРАММА

аудиторского мероприятия

Проверка соблюдения управлением мировой юстиции Брянской области законодательства Российской Федерации при планировании и осуществлении закупок товаров, работ, услуг

(тема аудиторской проверки)

1. Объект аудита: Планирование закупок, осуществление закупок

2. Субъект бюджетных процедур: контрактный управляющий, финансово-экономический отдел

3. Основание аудиторского мероприятия: приказ от 27.12.2019 № 118а «Об осуществлении внутреннего финансового аудита в управлении мировой юстиции Брянской области», пункт 2 плана проведения аудиторских мероприятий на 2023 год

4. Цель аудиторского мероприятия: проверка соблюдения сроков формирования и размещения плана-графика закупок товаров, работ, услуг и его соответствие порядку применения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ

5. Методы аудиторского мероприятия: аналитические процедуры, наблюдение

6. Проверяемый период: 01.01.2022-31.12.2022

7. Срок проведения аудиторской проверки: до 30.04.2023

8. Перечень вопросов, подлежащих к изучению в ходе аудиторского мероприятия:

8.1. Сроки размещения плана-графика в Единой информационной системе в сфере закупок;

8.2. Наличие или отсутствие противоречий законодательным нормам в осуществленных мероприятиях в сфере закупок;

8.3. Порядок определения и обоснования начальной максимальной цены.

Субъект внутреннего

финансового аудита

Заместитель начальника \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Г.А. Глотов (должность) (подпись) (Ф.И.О.)

"\_\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_ г.