Приложение №3

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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о результатах аудиторского мероприятия

*Проверка достоверности бюджетной отчетности управления мировой юстиции Брянской области за 2019 год*

(полное наименование (тема) аудиторского мероприятия)

1. 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 2020 год*

(реквизиты приказа о назначении аудиторского мероприятия, пункт плана

проведения аудиторского мероприятия)

2. Объект аудиторского мероприятия: *Составление и представление бюджетной отчетности*

3. Субъект бюджетных процедур: *финансово-экономический отдел*

4. Проверяемый период: *01.01.2019-31.12.2019*

5. Срок проведения аудиторского мероприятия: *до 30.04.2020*

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

7. Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторского мероприятия:

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

7.2. *Соответствие учетной политики требованиям бюджетного законодательства*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

7.3. *Соблюдение сроков представления бюджетной отчетности*

8. По результатам аудиторского мероприятия установлено следующее:

*Нарушения не выявлены*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(кратко излагаются результаты аудиторского мероприятия,

в том числе информация о выявленных нарушениях и (или)

недостатках, об условиях и о причинах таких нарушений,

а также о значимых бюджетных рисках)

9. Выводы:

9.1. *Показатели бюджетной отчетности достоверны и соответствуют требованиям бюджетного законодательства;*

9.2. *Бюджетная отчетность (месячная, квартальная, годовая) за 2019 год представлена в департамент финансов Брянской области в полном объеме с соблюдением установленных сроков.*

10. Предложения и рекомендации: *постоянная проверка соответствия бюджетной отчетности требованиям и изменениям бюджетного законодательства*

устранению выявленных нарушений и (или) недостатков, принятию мер по минимизации бюджетных рисков)

Субъект

внутреннего финансового аудита

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

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

Приложение №3

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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о результатах аудиторского мероприятия

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

(полное наименование (тема) аудиторского мероприятия)

1. 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 2020 год*

(реквизиты приказа о назначении аудиторского мероприятия, пункт плана

проведения аудиторского мероприятия)

2. Объект аудиторского мероприятия: *Планирование закупок,*

*осуществление закупок*

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

4. Проверяемый период: *01.01.2019-31.12.2019*

5. Срок проведения аудиторского мероприятия: *до 30.04.2020*

6. 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*

7. Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторского мероприятия:

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

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

*7.3.* *Наличие расчета и обоснования начальной максимальной цены.*

8. По результатам аудиторского мероприятия установлено следующее:

*Нарушения не выявлены*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(кратко излагаются результаты аудиторского мероприятия, в том числе информация о выявленных нарушениях и (или) недостатках, об условиях и о причинах таких нарушений,

а также о значимых бюджетных рисках)

9. Выводы:

9.1. *План-график закупок товаров, работ услуг размещен в ЕИС в установленные законодательством сроки;*

9.2. *Осуществленные закупки товаров, работ, услуг в проверяемом периоде соответствуют требованиям Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в части планирования, нормирования и исполнения.*

10. Предложения и рекомендации: *соблюдать требования Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ при планировании и осуществлении закупок товаров, работ, услуг*

(по устранению выявленных нарушений и (или) недостатков, принятию мер по минимизации бюджетных рисков)

Субъект

внутреннего финансового аудита

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

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