



«Утверждаю»

Глава Октябрьского района
Курской области

О.А. Быковский

28.01.2019 года

**Годовой отчет
о результатах анализа осуществления Администрацией
Октябрьского района Курской области внутреннего финансового
контроля и внутреннего финансового аудита**

В план контрольной деятельности на 2018 год, утвержденный распоряжением Администрации Октябрьского района Курской области от 19.12.2017 года №488-р включено проведение одного контрольного мероприятия, осуществленного в соответствии с распоряжением Администрации Октябрьского района Курской области от 03.12.2018 №618-р «О проведении анализа осуществления Администрацией Октябрьского района Курской области внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита».

Срок проведения анализа: с 05.12.2018г. по 11.12.2018г.

Объекты анализа: Администрация Октябрьского района Курской области.

Период анализа: с 01.01.2018 года по 30.09.2018 года.

Администрацией Октябрьского района Курской области внутренний финансовый контроль и внутренний финансовый аудит осуществлялся в соответствии с действующими муниципальными правовыми актами. Карты внутреннего финансового контроля на 2018 год разработаны и утверждены. Учет мероприятий ведется в журналах внутреннего финансового контроля в разрезе структурных подразделений. Требования к отчетности и срокам ее представления соблюдаются. По результатам анализа нарушения не установлены.

Согласно представленной информации количество должностных лиц, осуществляющих внутренний финансовый контроль и внутренний финансовый аудит, составляет 3 человека.

В 2018 году внутренний финансовый контроль осуществлялся в отделе бухгалтерского учета и отчетности и отделе финансов Администрации Октябрьского района Курской области в отношении 5-ти бюджетных операций.

Внутренний финансовый аудит в 2018 году осуществлялся заместителем Главы Администрации Октябрьского района Курской области по экономике и финансам путем проведения аудита эффективности системы внутреннего финансового контроля в отношении принятия решений о зачете (об уточнении) платежей в бюджет.

По итогам проведенного анализа сделаны следующие выводы:

- контрольными действиями внутреннего финансового контроля охвачен достаточно большой объем осуществляемых бюджетных процедур и операций

(из 16-ти операций, включенных в перечень операций (действий) по формированию документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур, контролем охвачено 5, или более 30 процентов);

- при осуществлении внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита за 9 месяцев 2018 года не установлены случаи нарушения НПА, регулирующих бюджетные правоотношения, т.о., система внутреннего финансового контроля организована на должном уровне с высокой степенью надежности.

По итогам анализа даны следующие рекомендации:

- в целях дальнейшего недопущения нарушений внутренних стандартов и процедур составления и исполнения бюджета Октябрьского муниципального района, предлагается не допускать сокращения количества бюджетных процедур и операций, включенных в карту внутреннего финансового контроля соответствующих структурных подразделений Администрации Октябрьского района Курской области;

- в связи с отсутствием выявленных как по результатам внутреннего финансового контроля, так и по результатам внутреннего финансового аудита нарушений при осуществлении бюджетной процедуры «Уточнение платежей, в том числе невыясненных поступлений», не включать указанную процедуру в карту внутреннего финансового контроля на 2019 год.

Заместитель Главы Администрации
Октябрьского района Курской области
по экономике и финансам



Н.В. Рудакова

Главный специалист-эксперт отдела финансов
Администрации Октябрьского района
Курской области



М.И. Шкуркова