Доклад

о результатах анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля

и внутреннего финансового аудита

за 2019 год

Настоящий доклад подготовлен во исполнение пунктов 5.1 - 5.2 порядкапроведения анализа осуществления главными администраторами средств бюджета Тамбовской областивнутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, утвержденного постановлением администрацией Первомайского района Тамбовской области от 19.01.2018 № 58, в целях повышения качества реализации главными администраторами средств бюджета вышеуказанных бюджетных полномочий.

Анализ осуществления Объектами внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита осуществляется в целях:

-оценки текущего состояния внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, осуществляемого Объектами;

-выработки предложений (рекомендаций) по повышению качества и эффективности организации и осуществления Объектами внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

Анализ осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита (далее – Анализ) проведен в соответствии с планом контрольной деятельности финансового отдела администрации Первомайского района Тамбовской области по осуществлению полномочий по внутреннему государственному финансовому контролю на 2019 год.

В 2019 году проведен Анализ осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в отношении финансового отдела администрации Первомайского района Тамбовской области.

Анализ проведен в срок с 20.12.2019 года по 25.12.2019 года в соответствии с приказом о проведении Анализа от 20.12.2019 года №32.

Материалы для проведения Анализа были предоставлены в установленные сроки и в полном объеме.

Внутренний финансовый контроль осуществляется в соответствии с картой внутреннего финансового контроля, утвержденной начальником отдела.

Выявленные недостатки и нарушения при исполнении внутренних бюджетных процедур, отражаются в Журнале внутреннего финансового контроля. Ведение журнала осуществляется ответственными специалистами за выполнение бюджетных процедур.

Проводимый Объектом внутренний финансовый контроль и внутренний финансовый аудит обеспечивает результативность использования средств бюджета Первомайского района, повышает качество составления и достоверности бюджетной отчетности, исключает возможность нарушений действующего законодательства РФ.

Результаты осуществления Анализа документировались в форме заключений о соответствии (несоответствии) системы внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита требованиям бюджетного законодательства и иным нормативным правовым актам, регулирующим бюджетные правоотношения (далее – Заключение).

Заключение, наряду с индивидуальными рекомендациями, содержали общие рекомендации по повышению качества осуществления указанных бюджетных полномочий. Так, было рекомендовано:

- внести в должностные инструкции обязанности по осуществлению внутреннего финансового контроля.

Начальник финансового отдела Н.Н.Моисеева

администрации Первомайского района