Приложение 1

к Положению об осуществлении

администрацией МО «Муринское городское поселение»,

как главным администратором средств бюджета

МО «Муринское городское поселение»,

внутреннего финансового аудита,

утвержденного Постановлением от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_№\_\_\_\_\_\_\_\_\_

УТВЕРЖДАЮ

Глава МО «Муринское городское поселение»

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**ПЛАН**

внутреннего финансового аудита

**на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ год**

**Наименование главного администратора бюджетных средств**

Администрация МО «Муринское городское поселение»

**Наименование бюджета** Бюджет МО «Муринское городское поселение»

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тема аудиторского мероприятия**  | **Объекты аудита**  | **Вид мероприятия**  | **Проверяемый период**  | **Срок проведения мероприятий**  | **Ответственный исполнитель**  |
|  |  |  |  |  |  |

Начальник отдела финансового управления \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приложение 2

к Положению об осуществлении

администрацией МО «Муринское городское поселение»,

как главным администратором средств бюджета

МО «Муринское городское поселение»,

внутреннего финансового аудита,

утвержденного Постановлением от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_№\_\_\_\_\_\_\_\_\_

ЗАКЛЮЧЕНИЕ №\_\_\_\_\_\_\_

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(тема аудиторского мероприятия)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(место составления заключения) (дата)

 Во исполнение \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 ( № пункта плана)

в соответствии с Программой \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (реквизиты Программы аудиторского мероприятия)

Фамилия, инициалы должностного лица \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

проведено аудиторское мероприятие

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Срок проведения аудиторского мероприятия: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Методы проведения аудиторского мероприятия:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторского мероприятия:

1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ .

2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

3. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Описательная часть:

выявленные нарушения и (или) недостатки, бюджетные риски, результаты анализа и оценки аудиторских доказательств результаты работы эксперта (при необходимости)

Выводы:

Предложения, в том числе: предложения по мерам минимизации (устранения) бюджетных рисков; предложения по организации внутреннего финансового контроля

Рекомендации:

Должность уполномоченного должностного лица

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (должность) подпись Ф.И.О. дата

Должностные лица (работники) субъекта внутреннего финансового аудита (члены аудиторской группы)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (должность) подпись Ф.И.О. дата

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (должность) подпись Ф.И.О. дата

Получено

Руководитель субъекта бюджетных процедур

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) подпись Ф.И.О. дата

Приложение 3

к Положению об осуществлении

администрацией МО «Муринское городское поселение»,

как главным администратором средств бюджета

МО «Муринское городское поселение»,

внутреннего финансового аудита,

утвержденного Постановлением от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_№\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Утверждаю:

Глава администрации муниципального

Образования «Муринское городское поселение»

Всеволожского муниципального района

Ленинградской области

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А.Ю. Белов

Годовая отчетность

о результатах осуществления внутреннего финансового аудита в администрации муниципального образования «Муринское городское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области

по состоянию на « » 2023 года

1. Общие сведения о результатах внутреннего финансового аудита

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Значение показателя |
| Штатная численность субъекта внутреннего финансового аудита, человек |  |
| Из них:Фактическая численность субъекта внутреннего финансового аудита |  |
| Количество проведенных аудиторских мероприятий, единиц |  |
| В том числеВ отношении системы внутреннего финансового контроля |  |
| Достоверности бюджетной отчетности |  |
| Экономности и результативности использования бюджетных средств |  |
| Количество аудиторских мероприятий, предусмотренных в плане проведения аудиторских мероприятий внутреннего финансового аудита в отчетный год |  |
| Из них: количество проведенных плановых аудиторских мероприятий |  |
| Количество проведенных внеплановых аудиторских мероприятий, единиц |  |
| Количество направленных рекомендаций по повышению эффективности внутреннего финансового контроля, единиц |  |
| Из них:Количество исполненных рекомендаций |  |
| Количество направленных предложений о повышении экономности и результативности использования бюджетных средств, единиц |  |
| Из нихКоличество исполненных предложений |  |

Сведения о выявленных нарушениях и недостатках, тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Количество (единиц) | Объем (тыс. руб.) | Динамика нарушений и недостатков по сравнению с прошлым отчетным периодом |
| Тыс. руб. | % |
| Нецелевое использование бюджетных средств |  |  |  |  |
| Неправомерное использование бюджетных средств (кроме нецелевого использования) |  |  |  |  |
| Неправомерное использование бюджетных средств (кроме нецелевого использования) |  |  |  |  |
| Нарушение процедур составления и исполнения бюджета по расходам, установленных бюджетным законодательством |  |  |  |  |
| Нарушение правил ведения бюджетного учета |  |  |  |  |
| Нарушение порядка составления бюджетной отчетности |  |  |  |  |
| Несоблюдение порядка, целей и условий предоставления средств из бюджета (субсидий, инвестиций), предоставления кредитов и займов, обеспеченных государственными гарантиями |  |  |  |  |
| Нарушения порядка администрирования доходов бюджета |  |  |  |  |
| Нарушения в сфере закупок в части обоснования закупок и исполнения контрактов |  |  |  |  |
| Нарушения установленных процедур требований по осуществлению внутреннего финансового контроля |  |  |  |  |
| Прочие нарушения и недостатки |  |  |  |  |

Начальник отдела финансового управления \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_