Российская Федерация
Брянская область

ОТДЕЛ КУЛЬТУРЫ
АДМИНИСТРАЦИИ ДЯТЬКОВСКОГО РАЙОНА

ПРИКАЗ

« 19 » декабря 2022 г.
№ 99/1

Об утверждении плана проведения аудиторских мероприятий на 2023 год

В соответствии с приказом начальника Отдела культуры администрации Дятьковского района Брянской области от 30.12.2019 № 155/1 «Об утверждении Порядка организации и осуществления внутреннего финансового аудита Отдела культуры администрации Дятьковского района ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемую программу аудиторского мероприятия по теме «проверка достоверности данных квартальной бюджетной отчетности за 9 месяцев 2023 года МБУК ИКМ Дятьковского района Брянской области (далее - программа).
2. Провести внутренний финансовый аудит по утвержденной настоящим приказом программе в отношении МБУК ИКМ Дятьковского района Брянской области за 9 месяцев 2023 года.
3. Проведение внутреннего аудиторского мероприятия поручить главному специалисту отдела культуры Метлицкой Елене Геннадьевне.
4. Контроль за исполнением данного приказа оставляю за собой.

Начальник отдела В.В.Володина

Андреянинков А.Е.
3 31 35

Послано: 1-в дело, Метлицкая Е.Г.

УТВЕРЖДАЮ
Начальник отдела культуры
Администрации Дятьковского района

_____ _В.В.Володина
«_19__» _декабря__ 2022_ года

ПЛАН
проведения аудиторских мероприятий на 2023 год

№ п/п	Тема контрольного мероприятия	Объект внутреннего финансового аудита	Проверяемый период	Сроки аудиторского мероприятия
1	2	3	6	7
1	проверка достоверности данных квартальной бюджетной отчетности за 9 месяцев 2023 года	МБУК ИКМ Дятьковского района Брянской области	9 месяцев 2023год	Ноябрь 2023г.

ПРОГРАММА
аудиторского мероприятия

Проверка подтверждения достоверности данных бюджетной отчетности, сформированной МБУК ИКМ Дятьковского района Брянской области и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности за 9 месяцев 2023

в МБУК ИКМ Дятьковского района Брянской области

1. Основание аудиторского мероприятия:

Приказ № 99/1 от 19 декабря 2022 года

2. Срок проведения аудиторского мероприятия: 06.11.2023-.17.11.2023года

3. Цели и задачи аудиторского мероприятия:

проверка правильности использования субсидии, принятия бюджетных обязательств и проверка достоверности отражения субсидии в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2023 года.

4. Наименование объекта внутреннего финансового аудита:

Бюджетные процедуры и операции по составлению и представлению квартальной бюджетной отчетности МБУК ИКМ Дятьковского района Брянской области за 9 месяцев 2023 года, ведению бюджетного учета, формированию и принятию к учету первичных документов за проверяемый период, отражению в бюджетной отчетности информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета.

5. Перечень вопросов, подлежащих изучению в ходе аудиторского мероприятия:

5.1. Проверка полноты формирования и своевременности представления квартальной отчетности за 9 месяцев 2023 года.

5.2. Проверка достоверности показателей квартальной бюджетной отчетности за 9 месяцев

6. Применяемые методы внутреннего финансового аудита: аналитические процедуры, пересчет, подтверждение.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о результатах аудиторского мероприятия
Отдела культуры администрации Дятьковского района

1. Основание для проведения аудиторского мероприятия: Приказ № 99/1 от 19 декабря 2022 года

2.Тема аудиторского мероприятия:
Проверка подтверждения достоверности данных бюджетной отчетности, сформированной МБУК ИКМ Дятьковского района Брянской области и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности за 9 месяцев 2023

3. Проверяемый период: 9 месяцев 2023 года.

4. Срок проведения аудиторского мероприятия: 06.11.2023-17.11.2023 года.

5. Цель аудиторского мероприятия: проверка правильности использования субсидии, принятия бюджетных обязательств и проверка достоверности отражения субсидии в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2023 года.

6. Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторского мероприятия:
6.1. Проверка полноты формирования и своевременности представления квартальной отчетности за 9 месяцев 2023 года.
6.2. Проверка достоверности показателей квартальной бюджетной отчетности за 9 месяцев
7. По результатам аудиторского мероприятия установлено следующее:

Бюджетная отчетность содержит все формы, предусмотренные Инструкцией 33-н, за исключением форм, не имеющих числового значения. Показатели форм отчетности сопоставимы с данными аналитического и синтетического учета. Ведение бюджетного учета в учреждении осуществляется в порядке, предусмотренном инструкцией 157-н, Инструкцией по применению Плана счетов бюджетного учета, утвержденной Приказом Минфина России от 06.12.2010 года №162-н и учетной политикой учреждения.
Субсидия, предоставленная учреждению на 2023 год, начислена в полном объеме.
Заключены договора на ведение хозяйственной деятельности в пределах выделенных лимитов, что отражено в ПФХ.
Бюджетных рисков, в том числе рисков искажения бюджетной отчетности, которые оказывают или могут оказывать, на принятие управленческих решений - не выявлено.
Отчетность учреждения МБУК ИКМ Дятьковского района за 9 месяцев 2023 года является достоверной, а ведение бюджетного учета и составления бюджетной отчетности соответствующими методологии и стандартам бюджетного учета и бюджетной отчетности, установленным Минфином РФ и ведомственными НПА.

8. Возражения руководителя субъекта бюджетных процедур, изложенные по результатам аудиторского мероприятия:
ВОЗРОЖЕНИЙ НЕТ

9. Выводы:

9.1. *Бюджетных рисков, в том числе рисков искажения бюджетной отчетности, которые оказывают или могут оказывать, на принятие управленческих решений - не выявлено.*

9.2. *Ведение бюджетного учета и составления бюджетной отчетности соответствуют методологии и стандартам бюджетного учета и бюджетной отчетности, установленным Минфином РФ и ведомственными НПА.*

Субъект внутреннего
финансового аудита _____ / Е.Г.Метлицкая_____
(подпись) (расшифровка подписи)

«_17__» ноября 2023 г.

Субъект бюджетных процедур :
МБУК ИКМ Дятьковского района

Директор (подпись) А.А.Андрюхин
(расшифровка подписи)

«_17__» ноября 2023 г.