Приложение 1

**ОТЧЕТ**

**о результатах осуществления внутреннего финансового контроля администрацией Ульдючинского сельского муниципального образования Республики Калмыкия**

**за 20\_\_\_\_ г.**

Тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Поряд-ковый  номер | Наименование показателей | Количество/Сумма |
| **1.** | **Сведения о проведенных проверках** |  |
| 1.1 | Количество проверок, всего: (единиц) |  |
| 1.1.1 | в т. ч.  - по плану |  |
| 1.1.2 | - по поручению главы ГГО, представительных органов местного самоуправления |  |
| 1.1.3 | - по просьбе правоохранительных органов и органов прокуратуры |  |
| 1.1.4 | - по обращениям физических лиц |  |
| 1.2 | Проверки проведены в организациях-получателях средств муниципального бюджета |  |
| **2.** | **Сведения о выявленных проверками финансовых нарушениях** |  |
| 2.1 | Количество проверок, которыми выявлены финансовые нарушения в использовании средств муниципального бюджета (единиц) |  |
| 2.1.1 | Общая сумма проверенных средств |  |
| 2.2. | Сумма финансовых нарушений в использовании средств всего, в т. ч.: |  |
| 2.2.1 | нецелевое использование средств местного бюджета |  |
| 2.2.2 | неправомерное расходование денежных средств и материальных ресурсов |  |
| 2.2.3 | недостача денежных средств и материальных ресурсов |  |
| 2.2.4 | другие финансовые нарушения |  |
| 2.2.5 | Неэффективные расходы |  |
| **3.** | **Меры, принятые по реализации материалов проверок:** |  |
| 3.1 | Передано органам прокуратуры и правоохранительным органам количество материалов проверок – всего: |  |
| 3.1.1 | - проведенных по обращениям органов прокуратуры и правоохранительных органов |  |
| 3.1.2 | - проведенных по прочим основаниям |  |
| 3.2 | На сумму выявленных финансовых нарушений, переданных в органы прокуратуры и правоохранительные органы, в т. ч.: |  |
| 3.2.1 | а) проведенных по обращениям органов прокуратуры и правоохранительных органов |  |
| 3.2.2 | б) переданных по инициативе финансовых органов по использованию средств местного бюджета |  |
| 3.3 | 3.2. Количество возбужденных уголовных дел, всего: |  |
| 3.3.1 | а) по материалам проверок, проведенных по обращению органов прокуратуры и правоохранительных органов | - |
| 3.3.2 | б) по материалам проверок, переданных по инициативе финансовых органов | - |
| 3.4 | На сумму выявленных финансовых нарушений: |  |
| 3.4.1 | а) по материалам проверок, проведенных по обращению органов прокуратуры и правоохранительных органов |  |
| 3.4.2 | б) по материалам проверок, переданных по инициативе финансовых органов |  |
| 3.5 | Принято постановлений и решений органами местного самоуправления, органами прокуратуры, судебными органами по результатам проверок: |  |
| 3.5.1 | а)органами местного самоуправления |  |
| 3.5.2 | б) представлений финансового управления |  |
| 3.5.3 | в)главными распорядителями бюджетных средств |  |
| 3.5.4 | г) издано приказов руководителями учреждений |  |
| 3.5.5 | д) органами судебной власти и прокуратурой |  |
| 3.6 | Число лиц, привлеченных к дисциплинарной и материальной ответственности – всего: |  |
| 3.6.1 | - по постановлениям, распоряжениям, приказам ГРБС |  |
| 3.6.2 | - по приказам руководителей |  |
| 3.7.1 | Количество протоколов об административных правонарушениях, составленных иными должностными лицами по материалам проверок фин.органов, по которым судебными органами наложены административные взыскания, всего (единиц): |  |
| 3.7.2 | - Сумма наложенных административных штрафов за нецелевое использование средств местного бюджета |  |
| **4.** | **Возмещено средств, использованных с нарушением законодательства, дополнительно поступило платежей, взыскано штрафных санкций по результатам проведенных проверок** |  |
| 4.1 | Сумма возмещенных финансовых нарушений и взысканных штрафных санкций |  |
| 4.1.1 | Взыскано с виновных лиц руководством проверенных организаций |  |
| 4.1.2 | Восстановлено в добровольном порядке |  |
| 4.2 | Взыскано штрафов (кроме административных) за нецелевое использование средств местного бюджета |  |
| 4.3 | Уменьшены субсидии на выполнение муниципального задания |  |
| 4.4 | Уменьшены лимиты бюджетных обязательств |  |
| **5.** | **Штатная численность специалистов по финансовому контролю на конец отчетного периода:** |  |
| 5.1 | - по штатному расписанию |  |
| 5.2 | - фактически |  |
| **6.** | Сумма поступивших в бюджет административных штрафов |  |

Ведущий специалист

Приложение № 2

**ОТЧЕТ**

**о результатах аудиторской проверки администрацией Ульдючинского сельского муниципального образования Республики Калмыкия**

**за 20\_\_\_\_ г.**

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

(полное наименование объекта аудиторской проверки)

1. Основание для проведения аудиторской проверки: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

(реквизиты решения о назначении аудиторской проверки, N пункта плана

внутреннему финансовому аудиту)

2. Тема аудиторской проверки: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

3. Проверяемый период: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

4. Срок проведения аудиторской проверки: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

5. Цель аудиторской проверки: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

6. Вид аудиторской проверки: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

7. Срок проведения аудиторской проверки: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

8. Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторской проверки:

8.1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

8.2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

8.3. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

..........

9. По результатам аудиторской проверки установлено следующее:

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

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

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

(кратко излагается информация о выявленных в ходе аудиторской проверки

недостатках и нарушениях (в количественном и денежном выражении),

об условиях и о причинах таких нарушений, а также о значимых бюджетных

рисках, по порядку в соответствии с нумерацией вопросов Программы проверки)

10. Возражения руководителя (иного уполномоченного лица) объекта проверки,

изложенные по результатам проверки:

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

(указывается информация о наличии или отсутствии возражений;

при наличии возражений указываются реквизиты документа (возражений)

(номер, дата, количество листов приложенных к Отчету возражений))

11. Выводы:

11.1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(излагаются выводы о степени надежности внутреннего финансового

контроля и (или) достоверности представленной объектами аудита

бюджетной отчетности)

11.2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(излагаются выводы о соответствии ведения бюджетного учета объектами

аудита методологии и стандартам бюджетного учета, установленным

Министерством финансов Российской Федерации (финансовым органом))

12. Предложения и рекомендации:

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

(излагаются предложения и рекомендации по устранению выявленных нарушений

и недостатков, принятию мер по минимизации бюджетных рисков, внесению

изменений в карты внутреннего финансового контроля, а также предложения

по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств)

Приложения:

1. Акт проверки \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(полное наименование объекта аудиторской проверки)

на \_\_\_\_ листах в 1 экз.

2. Возражения к Акту проверки

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

(полное наименование объекта аудиторской проверки)

на \_\_\_\_ листах в 1 экз.

Руководитель субъекта аудита

(иное уполномоченное лицо)

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

(должность) подпись Ф.И.О.

Дата