

АКТ
по результатам аудиторской проверки

законности выполнения внутренних бюджетных процедур и эффективности
использования средств областного бюджета Воронежской области,

(тема аудиторской проверки)

период 2023 год
(проверяемый период)

г. Воронеж

19.01.2024

Во исполнение приказа государственной жилищной инспекции Воронежской области от 22.12.2023 № 69-13/89 «О проведении проверки» сотрудниками государственной жилищной инспекции Воронежской области в составе аудиторской группы:

руководитель группы:

- Минакова Андрея Александровича, заместителя руководителя инспекции – начальника отдела надзора за содержанием многоквартирных домов, руководитель группы;

члены группы:

- Семенихиной Оксаны Евгеньевны, начальника отдела организационной работы, информатизации и бюджетного финансирования;

- Ночёвкина Максима Юрьевича, заместитель начальника отдела за проведением капитального ремонта и ведения реестра спецсчетов,

проведена аудиторская проверка осуществления законности выполнения внутренних бюджетных процедур и эффективности использования средств областного бюджета Воронежской области за 2023 год.

Проверяемый период: 2023 год.

Вид аудиторской проверки: камеральная.

Срок проведения аудиторской проверки: 29.12.2023 - 19.01.2024.

Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторской проверки:

1. Своевременное доведение бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств на 2023 год.
2. Своевременное формирование и утверждение бюджетной росписи государственной жилищной инспекции Воронежской области и внесение в неё изменений.
3. Организация работы по составлению, ведению и исполнению бюджетной сметы с использованием системы ПК «Проект-Смарт Про».
4. Соблюдение сроков внесения изменений в бюджетную смету с использованием системы ПК «Проект-Смарт Про».
5. Составление первичных учетных документов, которыми оформлены факты хозяйственной жизни, и их передача в ГКУ ВО «ЦБУ»;
6. Отражение в бюджетном учете и бюджетной отчетности операции, полномочия по ведению которым не переданы в ГКУ ВО «ЦБУ»;
7. Проведение инвентаризации активов и обязательств перед составлением годовой отчетности;
8. Подтверждение достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации, составление пояснительной записки в составе бюджетной отчетности, в части касающейся деятельности Инспекции.

Краткая информация об объекте внутреннего финансового аудита (ВФА).

Объект ВФА – отдел организационной работы, информатизации и бюджетного финансирования государственной жилищной инспекции Воронежской области (далее - Инспекция).

В проверяемом периоде ответственными за выполнение внутренних бюджетных процедур и эффективности использования средств бюджета являлась Белобородова Инна Владимировна – заместитель начальника отдела организационной работы, информатизации и бюджетного финансирования – главный бухгалтер.

Инспекцией соблюдается порядок составления, утверждения и ведения бюджетной сметы, порядок принятия бюджетных обязательств, сроков доведения бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств в соответствии с действующим законодательством.

Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы (далее – смета) Инспекции осуществляется в соответствии с ст.158, 221 Бюджетного кодекса Российской Федерации, приказа Минфина России от 14.02.2018 № 26н «Об общих требованиях к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений» и Порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы Инспекции утвержденным приказом Инспекции от 18.04.2019 № 93.

Инспекцией своевременно сформирована и утверждена (28.12.2022г) бюджетная смета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

В течение проверяемого периода Инспекцией своевременно вносились изменения в бюджетную роспись.

Инспекцией ведется бюджетная смета (далее – смета) в системы ПК «Проект-Смарт Про» на основании доведенных бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств на 2023 год в разрезе кодов бюджетной классификации расходов.

Ведение сметы осуществляется путем внесения изменений в смету в пределах доведенных Инспекцией в установленном порядке объемов соответствующих лимитов бюджетных обязательств. Внесение изменений в смету осуществляется путем утверждения изменений показателей сметы.

Бюджетные ассигнований и лимиты бюджетных обязательств на 2023 год утверждены Законом Воронежской области от 19.12.2022 г. № 119-ОЗ «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», а также Законами Воронежской области «О внесении изменений в Закон Воронежской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» от 13.03.2023 № 1-ОЗ, от 29.06.2023 № 77-ОЗ, от 01.12.2023 № 101-ОЗ, выделено 135 568,80 тыс. руб., из них:

- на содержание Инспекции - 77 406,00 тыс. руб.;

- на поощрение за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти – 3 459,90 тыс. руб.;

- на содержание учреждения - 54 702,90 тыс. руб.;

Бюджет Инспекции на 01.01.2024г. выполнен на 99,13%, подведомственного учреждения – 98,26 %, общее исполнение составляет 99,72 % от плана.

Планирование бюджетных ассигнований (БА) и лимитов бюджетных обязательств (ЛБО) на 2023 год осуществлено в соответствии с нормативно-правовыми актами по кодам бюджетной классификации расходов, с предоставлением материалов в адрес финансового органа в установленные сроки согласно расчетам.

Исполнение бюджетной сметы в системы ПК «Проект-Смарт Про» осуществляется согласно плану кассовых выплат бюджетных средств на очередной период по кодам бюджетной классификации на 2023 год.

При применении бюджетной классификации согласно приказу Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 №65н нарушений не установлено.

Вся информация о фактах хозяйственной деятельности Инспекции в первичные документы попадает полностью.

Формирование финансовых и первичных учетных документов, принятие к учету первичных документов осуществляется на основании приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению».

В соответствии с распоряжением Правительства Воронежской области от 26.11.2019 № 1067-р «О Плана мероприятий («дорожной карте») по централизации бюджетного (бухгалтерского) учета и составления отчетности исполнительных органов государственной власти

и государственных учреждений Воронежской области», Инспекцией заключено соглашение от 05.08.2020 № 7/2020 с ГКУ ВО «ЦБУ» о передаче полномочий по ведению бюджетного учета и составлению бюджетной, налоговой и статистической отчетности Инспекции.

Первичные документы для отражения в бюджетном учете и бюджетной отчетности передаются в ГКУ ВО «ЦБУ» своевременно и в полном объеме через автоматизированную систему ДГУ.

Отражение в бюджетном учете и бюджетной отчетности операций, полномочия по ведению которых не переданы в ГКУ ВО «ЦБУ» осуществляется в разрезе кодов классификации расходов бюджета с детализацией по кодам статей (подстатей) классификации операций сектора государственного управления своевременно и в полном объеме.

Инспекция обеспечивает регистрацию заключенных договоров в региональной информационной системе в сфере закупок Воронежской области в программном комплексе WEB-Торги-КС и контролирует своевременность принятия к учету бюджетных обязательств.

В соответствии с приказом Министерства финансов России от 21.12.2022 № 192н «О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», пунктом 7 приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 N 191н "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации" (далее - Приказ N 191н) в целях выявления просроченной задолженности по доходам, расходам и осуществлении мероприятий по недопущению образования просроченной задолженности и составления полугодовой бюджетной отчетности Инспекцией была

проведена инвентаризация дебиторской задолженности по доходам, расходам и обязательств Инспекция по состоянию на 01.06.2023. В соответствии с приказом Инспекции от 15.06.2023 № 69-13/44 и решения о проведении инвентаризации от 15.06.2023 №00ГУ-000001 была создана инвентаризационная комиссия. Инвентаризация проведена с 15.06.2023 по 20.06.2023, расхождений в ходе инвентаризации неподтверждённой задолженности и задолженности с истекшим сроком не выявлено.

В соответствии со статьей 11 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", пунктом 79 федерального стандарта "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора", утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 N 256 (далее - СГС Концептуальные основы), пунктом 7 приказа Минфина России от 28.12.2010 N 191н в целях составления годовой бюджетной отчетности, Инспекцией была проведена инвентаризация активов и обязательств на балансовых и забалансовых счетах на 01.11.2023. В соответствии с приказом Инспекции от 27.10.2023 № 69-13/63 и решения о проведении инвентаризации от 30.10.2023 №00ГУ-000002 была создана инвентаризационная комиссия. Инвентаризация проведена с 01.11.2023 по 27.11.2023, расхождений в ходе инвентаризации не выявлены.

Материалы проведенным инвентаризациям оформлены в соответствии с Приказом Минфина России от 13.06.1995 №49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации и финансовых обязательств» и переданы своевременно и в полном объеме через автоматизированную систему ДГУ.

Бюджетная отчетность Инспекции за 2023 год составляет КУ ВО «ЦБУ» в соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 г. №191н и будет своевременно представлена в Министерство финансов Воронежской области в установленный срок.

Составления и предоставления Пояснительной записки (ф.0503160) осуществляется с соблюдением требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и приказа Минфина России от

28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации». Пояснительная записка (ф.0503160) состоит из пяти разделов, достоверна и содержит всю необходимую информации в части касающейся деятельности Инспекции.

Во исполнении постановления Правительства Воронежской области «О создании казенного учреждения Воронежской области «Региональный центр поддержки и развития государственного жилищного надзора» (далее – учреждение) путем изменения типа существующего государственного бюджетного учреждения Воронежской области «Региональный центр поддержки и развития государственного жилищного надзора» от 04 марта 2020 года № 192 из бюджетного в казенное учреждение, учреждением своевременно сформировано и утверждено руководителем Инспекции бюджетная смета на 2023 года в сумме 54 702,90 тыс. руб.

Проверка проведена на основании представленных документов и пояснений.

В результате проверки бюджетных риск не правильного, несвоевременного и не полного формирования финансовых и первичных учетных документов, несвоевременной передачи документов ГКУ ВО «ЦБУ» для регистрации содержащихся в них данных в регистрах бюджетного учета, не выявлен.

Порядок ведения бюджетного учета соответствует единой методологии бюджетного учета. Все операции внутренних бюджетных процедур, рассмотренные в ходе проверки, прошли проверку и отражены в регистрах внутреннего финансового контроля. Нарушений и недостатков не выявлено.

По итогам проведенной аудиторской проверки можно сделать вывод о надежности (эффективности) внутреннего финансового контроля, контрольные действия приводят к отсутствию, либо к существенному снижению числа нарушений, а также эффективности использования бюджетных средств.

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель государственной
жилищной инспекции
Воронежской области


Д.В. Соломаха
«23» 01. 2024 г.

**Заключение аудиторской внутренней аудита надежности внутреннего
контроля бюджетных процедур**

На основании ст. 160.2 – 1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ, пункта 3 приказа Минфина России от 21.11.2019 № 195н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Права и обязанности должностных лиц при осуществлении внутреннего финансового аудита», пунктов 32,34 приказа Минфина России от 01.09.2021 № 120н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Осуществление внутреннего финансового аудита в целях подтверждения достоверности бюджетной отчетности и соответствии порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета», приказа государственной жилищной инспекции Воронежской области от 27.12.2021 № 165 «Об утверждении плана проведения финансового аудита», проведена аудиторская проверка в отношении надежности внутреннего контроля бюджетных процедур.

Вид аудиторского мероприятия: плановая проверка, дата начала и дата окончания проведения проверки: 29.12.2023 – 19.01.2024, на предмет: выполнения внутренних бюджетных процедур и эффективности использования средств областного бюджета Воронежской области государственной жилищной инспекцией Воронежской области (далее – инспекция) за 2023 год.

Краткая информация об объекте внутреннего финансового аудита (ВФА).

Объект ВФА – отдел организационной работы, информатизации и бюджетного финансирования Инспекции.

Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторской проверки:

1. Составление и исполнения бюджета в части операция, которые проводятся самостоятельно Инспекцией;
2. Составление первичных учетных документов, которыми оформлены факты хозяйственной жизни, и их передача в ГКУ ВО «ЦБУ»;
3. Отражение в бюджетном учете и бюджетной отчетности операции, полномочия по ведению которым не переданы в ГКУ ВО «ЦБУ»;
4. Проведение инвентаризации активов и обязательств перед составлением годовой отчетности;
5. Составление пояснительной записки в составе бюджетной отчетности, в части касающейся деятельности Инспекции.

Инспекцией соблюдается порядок составления, утверждения и ведения бюджетной сметы, порядок принятия бюджетных обязательств, сроков доведения бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств в соответствии с действующим законодательством.

Составление, утверждение и ведения бюджетной сметы (далее – смета) Инспекции осуществляется в соответствии с ст.158, 221 Бюджетного кодекса Российской Федерации, приказа Минфина России от 14.02.2018 № 26н «Об общих требованиях к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений» и Порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы Инспекции утвержденным приказом Инспекции от 18.04.2019 № 93.

Инспекцией своевременно составлена и утверждена бюджетная роспись на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Смета ведется Инспекцией в государственной информационной системе Воронежской области КАСИБ системы ПК «Проект-Смарт Про» на основании доведенных бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств на 2023 год в разрезе кодов бюджетной классификации за счет средств областного бюджета, установленных департаментом финансов

Воронежской области.

Ведение сметы осуществляется путем внесения изменений и утверждения изменений показателей в смету, в пределах, доведенных Инспекцией в установленном порядке объемов соответствующих лимитов бюджетных обязательств.

При применении бюджетной классификации согласно приказу Минфина России от 01.07.2013 №65н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» нарушений не установлено.

Вся информация о фактах хозяйственной деятельности Инспекции в первичные документы попадает полностью.

Формирование финансовых и первичных учетных документов, принятие к учету первичных документов осуществляется на основании приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению».

В соответствии с распоряжением Правительства Воронежской области от 26.11.2019 № 1067-р «О Плате мероприятий («дорожной карте») по централизации бюджетного (бухгалтерского) учета и составления отчетности исполнительных органов государственной власти и государственных учреждений Воронежской области», Инспекцией заключено соглашение от 05.08.2020 № 7/2020 с ГКУ ВО «ЦБУ» о передаче полномочий по ведению бюджетного учета и составлению бюджетной, налоговой и статистической отчетности Инспекции.

Первичные документы для отражения в бюджетном учете и бюджетной отчетности передаются в ГКУ ВО «ЦБУ» своевременно и в полном объеме через автоматизированную систему ДГУ.

Отражение в бюджетном учете и бюджетной отчетности операций, полномочия по ведению которых не переданы в ГКУ ВО «ЦБУ» осуществляется в разрезе кодов классификации расходов бюджета с детализацией по кодам статей (подстатей) классификации операций сектора государственного управления своевременно и в полном объеме.

Инспекция обеспечивает регистрацию заключенных договоров в региональной информационной системе в сфере закупок Воронежской области в программном комплексе WEB-Торги-КС и контролирует своевременность принятия к учету бюджетных обязательств.

В соответствии с приказом Министерства финансов России от 21.12.2022 № 192н «О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», пунктом 7 приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 N 191н "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации" (далее - Приказ N 191н) в целях выявления просроченной задолженности по доходам, расходам и осуществлении мероприятий по недопущению образования просроченной задолженности и составления полугодовой бюджетной отчетности Инспекцией была проведена инвентаризация дебиторской задолженности по доходам, расходам и обязательств Инспекция по состоянию на 01.06.2023. В соответствии с приказом Инспекции от 15.06.2023 № 69-13/44 и решения о проведении инвентаризации от 15.06.2023 №00ГУ-000001 была создана инвентаризационная комиссия. Инвентаризация проведена с 15.06.2023 по 20.06.2023, расхождений в ходе инвентаризации неподтверждённой задолженности и задолженности с истекшим сроком не выявлено.

В соответствии со статьей 11 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", пунктом 79 федерального стандарта "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора", утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 N 256 (далее - СГС Концептуальные основы), пунктом 7 приказа Минфина России от 28.12.2010 N 191н в целях составления годовой бюджетной отчетности, Инспекцией была проведена инвентаризация активов и обязательств на балансовых и забалансовых счетах на 01.11.2023. В соответствии с приказом Инспекции от 27.10.2023 № 69-13/63 и решения о проведении инвентаризации от 30.10.2023 №00ГУ-000002 была создана инвентаризационная комиссия. Инвентаризация проведена с 01.11.2023 по 27.11.2023, расхождений в ходе инвентаризации не выявлены.

Материалы проведенной инвентаризации оформлены в соответствии с Приказом Минфина России от 13.06.1995 №49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации и финансовых обязательств» и переданы своевременно и в полном объеме через автоматизированную систему ДГУ.

Составления и предоставления Пояснительной записки (ф.0503160) осуществляется с соблюдением требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и приказа Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации». Пояснительная записка (ф.0503160) состоит из пяти разделов, достоверна и содержит всю необходимую информации в части касающейся деятельности Инспекции.

В результате проверки бюджетных риск не правильного, несвоевременного и не полного формирования финансовых и первичных учетных документов, несвоевременной передачи документов ГКУ ВО «ЦБУ» для регистрации содержащихся в них данных в регистрах бюджетного учета, не выявлен.

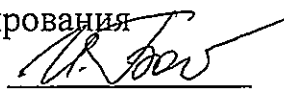
Порядок ведения бюджетного учета соответствует единой методологии бюджетного учета. Все операции внутренних бюджетных процедур, рассмотренные в ходе проверки, прошли проверку и отражены в регистрах внутреннего финансового контроля.

По итогам проведенной аудиторской проверки можно сделать вывод о надежности (эффективности) внутреннего финансового контроля, контрольные действия приводят к отсутствию, либо к существенному снижению числа нарушений, а также эффективности использования бюджетных средств.

Руководитель аудиторской группы
заместитель руководителя инспекции –
начальник отдела надзора за содержанием
многоквартирных домов _____ А.А. Минаков
«22» сентября 2024

С заключением ознакомлена:

заместитель начальника отдела организационной работы,
цифровизации и бюджетного финансирования
– главный бухгалтер
(должность)


(подпись)

И.В. Белобородова
(расшифровка подписи)

«22» сентября 2024г.



**Государственная жилищная инспекция
Воронежской области**

П Р И К А З

«22» декабря 2023 г.

№ 69-13/89

г. Воронеж

О проведении проверок

В соответствие с приказами государственной жилищной инспекции Воронежской области от 14.10.2015 № 67 «Об осуществлении внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита», от 12.03.2019 № 32 «Об утверждении положения об осуществлении внутреннего финансового контроля и аудита КУ ВО «ЦГЖН», от 12.12.2022 № 105 «Об утверждении плана проведения аудиторской проверки на 2023 год»

п р и к а з ы в а ю:

1. Провести аудиторскую проверку по осуществлению внутреннего финансового контроля отдела организационной работы, цифровизации и бюджетного финансирования государственной жилищной инспекции Воронежской области на предмет: выполнения внутренних бюджетных процедур и эффективности использования средств областного бюджета Воронежской области;

Вид проверки: камеральная проверка. Дата начала и дата окончания проведения проверки: 29.12.2023 – 19.01.2024.

2. Для проведения аудиторской проверки в соответствии с пунктом 1 настоящего приказа создать аудиторскую группу в составе:

- Минакова Андрея Александровича, заместителя руководителя инспекции – начальника отдела надзора за содержанием многоквартирных домов, руководитель группы;

члены группы:

- Семенихиной Оксаны Евгеньевны, начальника отдела организационной работы, цифровизации и бюджетного финансирования;

- Ночёвкина Максима Юрьевича, заместителя начальника отдела за проведением капитального ремонта и ведения реестра спецсчетов.

3. Провести аудиторскую проверку по осуществлению внутреннего аудита (финансового контроля) деятельности КУ ВО «ЦГЖН» на предмет: эффективности использования бюджетных средств казенным учреждением Воронежской области «Региональный центр поддержки и развития жилищного надзора» (далее - КУ ВО «ЦГЖН») в 2023 году, оптимизация численности персонала и расходов на содержание.

Вид проверки: камеральная проверка. Дата начала и дата окончания проведения проверки: 29.12.2023 – 19.01.2024.

4. Для проведения аудиторской проверки в соответствии с пунктом 3 настоящего приказа создать аудиторскую группу в составе:

- Ляпиной Ольги Алексеевны, заместителя руководителя инспекции – начальника отдела правового регулирования, руководитель группы;

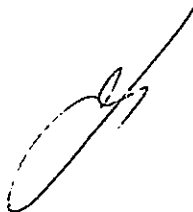
члены группы:

- Белобородовой Инны Владимировны, заместителя начальника отдела организационной работы, цифровизации и бюджетного финансирования – главный бухгалтер;

- Ночёвкина Максима Юрьевича, заместителя начальника отдела за проведением капитального ремонта и ведения реестра спецсчетов;

5. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

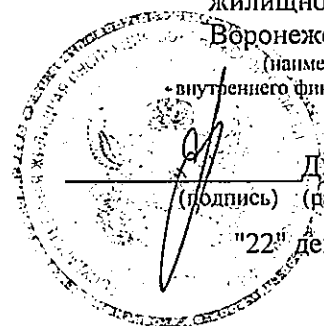
Руководитель инспекции



Д.В.Соломаха

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель государственной
жилищной инспекции
Воронежской области
(наименование субъекта
внутреннего финансового аудита)



Д.В. Соломаха
(подпись) (расшифровка)

"22" декабря 2023 г.

Программа аудита

Проверка осуществления законности выполнения внутренних бюджетных процедур и эффективности использования средств областного бюджета Воронежской области в 2023 году

(тема аудиторской проверки)

1. Объекты аудита: отдел организационной работы, цифровизации и бюджетного финансирования государственной жилищной инспекции Воронежской области

2. Основание для проведения аудиторской проверки: приказ государственной жилищной инспекции Воронежской области от 22.12.2023 № 69-13/89 «О проведении проверки»

(реквизиты решения о назначении аудиторской проверки)

3. Вид аудиторской проверки: камеральная

4. Срок проведения аудиторской проверки: с 29.12.2023 по 19.01.2024

5. Перечень вопросов, подлежащих к изучению в ходе аудиторской проверки:

5.1. доведение бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств на 2023 год

5.2. формирование и утверждение бюджетной росписи государственной жилищной инспекции Воронежской области и внесение в неё изменений

5.3. организация работы по составлению, ведению и исполнению бюджетной сметы с использованием системы ПК «Проект-Смарт Про»

5.4. соблюдение сроков внесения изменений в бюджетную смету с использованием системы ПК «Проект-Смарт Про»

5.5. составление первичных учетных документов, которыми оформлены факты хозяйственной жизни, и их передача в ГКУ ВО «ЦБУ»;

5.6. отражение в бюджетном учете и бюджетной отчетности операции, полномочия по ведению которым не переданы в ГКУ ВО «ЦБУ»;

5.7. проведение инвентаризации активов и обязательств перед составлением годовой отчетности;

5.8. подтверждение достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации, составление пояснительной записки в составе бюджетной отчетности, в части касающейся инспекции.

6. Описание аудиторских процедур: инспектирование, наблюдение, запрос и подтверждение информации, пересчет;

7. Ответственные исполнители:

7.1. начальник отдела организационной работы, цифровизации и бюджетного финансирования - О.Е. Семенихина; заместитель начальника отдела за проведением капитального ремонта и ведения реестра спецсчетов – М.Ю. Ночёвкин.