

УТВЕРЖДАЮ



Начальник
Финансового управления
администрации МО «СТО»
Ю.А. Шушкова
(расшифровка)
«22» января 2021 г.

Отчет

о результатах осуществления внутреннего финансового аудита

Финансовое управление администрации МО «Светловский городской округ»

(наименование субъекта внутреннего финансового аудита)

за 2020 год

Количество аудиторских мероприятий, предусмотренных планом на 2020 год – 64

Количество плановых аудиторских мероприятий проведено в 2020 году - 64, или (100 %), (в случае невыполнения указать причины)

Количество внеплановых аудиторских мероприятий проведено в 2020 году - нет

Общее количество аудиторских мероприятий проведено в 2020 году – 64

N п/п	Наименование объекта аудита	Степень надежности осуществляемого внутреннего финансового контроля (надежный / ненадежный)	Достоверность составленной бюджетной отчетности	Результаты оценки исполнения бюджетных полномочий ГАБС (АБС), в частности, о достижении ГАБС (АБС) целевых значений показателей качества финансового менеджмента	Результаты деятельности ФУ, направленной на решение задач ВФА (выводы, предложения, рекомендации, нарушения, недостатки, принятые меры по повышению качества финансового менеджмента, минимизации бюджетного риска)	Результаты мониторинга реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков Риск (значимый, средний, незначимый)
-------	-----------------------------	--	---	--	---	--

Плановые аудиторские мероприятия

1.	МБУ «МАСЛО»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Годовой отчет об исполнении бюджета МО «СГО» принят (письмо МФ КО от 08.04.2020 № 04-04/1104)	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Уведомление от 16.04.2020	Риск незначимый
2.	МАДОУ МО «СГО» д/с № 1 «Пчелка»	Ненадежный	Не заполнена гр. 12 в форме 0503769 по видам КВФО 4,5.	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Годовой отчет об исполнении бюджета МО «СГО» принят (письмо МФ КО от 08.04.2020 № 04-04/1104)	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложения. Нарушение устранено в ходе аудита. Уведомление от 16.04.2020	Риск незначимый

3.	МАДОУ МО «СГО» д/с № 2 «Светлячок»	Ненадежный	В форме 0503775, раздел 4, номер счета бух. учета проставлен без признака КВФО и счет указан 50207, следует-50217. В форме 0503730 по счетам 17,18 не указаны обороты по КВФО 6 на сумму 542714 руб. В мониторинге кредиторской задолженности (форма кгг_монітор) указана сумма по счету 40140, который в данную форму не включается.	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Годовой отчет об исполнении бюджета МО «СГО» принят (письмо МФ КО от 08.04.2020 № 04-04/1104)	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложены. Нарушение устранено в ходе аудита. Уведомление от 16.04.2020	Риск незначимый
4.	МАДОУ МО «СГО» д/с № 7 «Огонек»	Ненадежный	В отчетах 0503721, 0503710, 0503730 ошибочно была отражена сумма по приобретенно особо ценного имущества за счет КВФО 2 в размере 377101,47 руб., как расчеты с учредителем, так как в учете была сделана запись Дт 221006 Кт 240110172.	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Годовой отчет об исполнении бюджета МО «СГО» принят (письмо МФ КО от 08.04.2020 № 04-04/1104)	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложены. Нарушение устранено в ходе аудита. Уведомление от 16.04.2020	Риск незначимый
5.	МАДОУ МО «СГО» д/с № 9 «Улыбка»	Ненадежный	В форме 0503110 по КВФО 5 не отражена сумма 174792,00 руб. по подразделу 0503 по счетам 40110 и 40120. В форме 0503769Кз по КВФО 5 не отражена эта же сумма 174792 руб. по подразделу 0503 по счету 40140. В форме 0503710_расшифровка отсутствует текстовое пояснение суммы 5020,00 руб. по КОСГУ190.	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Годовой отчет об исполнении бюджета МО «СГО» принят (письмо МФ КО от 08.04.2020	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложены. Нарушение устранено в ходе аудита.	Риск незначимый

			<p>В мониторинге кредиторской задолженности (klg_monitor) указана сумма по счету 40140, который в данную форму не включается.</p> <p>В форме 0503760_t4 в наименовании объекта учета к синтетическому счету 10100 прописаны материальные запасы. В форме 0503110 по КВФО 5 не отражена сумма 174792,00 руб. по подразделу 0503 по счетам 40110 и 40120.</p> <p>В форме 0503769Кз по КВФО 5 не отражена эта же сумма 174792 руб. по подразделу 0503 по счету 40140.</p> <p>В форме 0503710_расшифровка отсутствует текстовое пояснение суммы 5020,00 руб. по КОСГУ190.</p> <p>В мониторинге кредиторской задолженности (klg_monitor) указана сумма по счету 40140, который в данную форму не включается.</p> <p>В форме 0503760_t4 в наименовании объекта учета к синтетическому счету 10100 прописаны материальные запасы, учитываемые по счету 10500, который в данной таблице указан отдельной строкой.</p>	№ 04-04/1104)	Уведомление от 16.04.2020	
6.	<p>МАДОУ МО «СГО» д/с № 10 «Чайка»</p>	Ненадежный	<p>В форме 0503710_расшифровка отсутствует текстовое пояснение суммы 9295 руб. по КОСГУ 190. В форме 0503769Кз по КВФО 5 не отражена сумма 17528,77 руб. по подразделу 0113 по счету 40140</p>	<p>Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС. Высокая. Головой отчет об исполнении бюджета МО «СГО» принят (письмо МФ КО от 08.04.2020 № 04-04/1104)</p>	<p>Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложения.</p> <p>Нарушение устранено в ходе аудита.</p> <p>Уведомление от 16.04.2020</p>	Риск незначимый
7.	МАДОУ МО «СГО» д/с № 15	Ненадежный	<p>В форме 0503768 по КВФО 5 не представлены обороты по счету 106 на сумму 402384,37 руб.</p>	Оценка исполнения бюджетных полномочий	Проведен аудит достоверности	Риск незначимый

	«Колокольчик»			ГАБС Высокая. Головой отчет об исполнении бюджета МО «СГО» принят (письмо МФ КО от 08.04.2020 № 04-04/1104)	Бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложения. Нарушение устранено в ходе аудита. Уведомление от 16.04.2020	
8.	МАДОУ МО «СГО» д/с № 3 «Золотая рыбка»	Ненадежный	Не заполнена гр. 12 в форме 0503769 по видам КВФО 4,5.	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС Высокая. Головой отчет об исполнении бюджета МО «СГО» принят (письмо МФ КО от 08.04.2020 № 04-04/1104)	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложения. Нарушение устранено в ходе аудита. Уведомление от 16.04.2020	Риск незначимый 4
9.	МАУ ДО МО «СГО» «ДШИ п. Люблино»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС Высокая. Головой отчет об исполнении бюджета МО «СГО» принят (письмо МФ КО от 08.04.2020 № 04-04/1104)	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Уведомление от 16.04.2020	Риск незначимый
10.	МАУ ДО МО	Ненадежный	Завышены обороты на сумму 2491643,40-исполнение плановых назначений через кассу	Оценка исполнения	Проведен аудит	Риск незначимый

	«СТО» «ДШИ г. Светлогоро»		учреждения в следующих формах: 0503737 КВФО 4 стр.710,720 гр.5; 0503730 17 и 18 забалансовые счета; 0503721 стр.431 и 432 гр.5; 0503723 стр.510,610. Не заполнена гр.12 в форме 0503769 по всем видам КВФО. Не верно указаны коды аналитики к счетам 440110186-КА150 и 240110155-КА180. Следует 440110186-КА180, 240110155-КА150.	бюджетных полномочий ГАБС высокая. Головой отчет об исполнении бюджета МО «СТО» принят (письмо МФ КО от 08.04.2020 № 04-04/1104)	достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложены.	Нарушение устранено в ходе аудита. Уведомление от 16.04.2020	
11.	МАУК МО «СТО» «КМЦ»	Ненадежный	Не заполнен раздел 4 в форме 0503775 – обязательства, принимаемые с применением конкурентных способов.	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Головой отчет об исполнении бюджета МО «СТО» принят (письмо МФ КО от 08.04.2020 № 04-04/1104)	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложены.	Нарушение устранено в ходе аудита. Уведомление от 16.04.2020	Риск незначимый
12.	МБУСО «КПСОН в Светловском городском округе»	Ненадежный	В форме 0503721 показатель права пользования активами проставлен по стр.322, следует по стр.372 гр.6 в сумме 136080,00 руб.; В форме 0503768 по КВФО 2 амортизация права пользования активами в сумме 136080,00 руб. не указана по стр.272, гр.8; В форме 050738 заполнена отсутствующая в форме строка. В форме мониторинг кредиторской задолженности показаны суммы по счету 40160, что не допустимо для этой формы.	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Головой отчет об исполнении бюджета МО «СТО» принят (письмо МФ КО от 08.04.2020 № 04-04/1104)	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложены.	Нарушение устранено в ходе аудита. Уведомление от	Риск незначимый

					16.04.2020	
13.	МБУ «Методический кабинет»	Ненадежный	В форме 0503760_т4 в наименовании объекта учета к синтетическому счету 10100 прописаны материальные запасы, учитываемые по счету 10500, который в данной таблице указан отдельной строкой.	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС выскокя. Годовой отчет об исполнении бюджета МО «СГО» принят (письмо МФ КО от 08.04.2020 № 04-04/1104)	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложения. Нарушение устранено в ходе аудита. Уведомление от 16.04.2020	Риск незначимый
14.	МКУ «ЖКА»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС выскокя. Годовой отчет об исполнении бюджета МО «СГО» принят (письмо МФ КО от 08.04.2020 № 04-04/1104)	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Уведомление от 16.04.2020	Риск незначимый

15.	МБУ МО «СТО» «МФЦ»	Ненадежный	<p>В форме 0503723 в разделе «Аналитическая информация по выбытиям» сумма 3599,86 руб. показана по КБК:0113,244,296. Комбинация между КВР 244 и КОСГУ 296 «Иные выплаты текущего характера физическим лицам» не соответствует увязке согласно Таблице соответствия видов расходов классификации расходов бюджетов и статей (подстатей) классификации операций сектора государственного управления, относящихся к расходам бюджетов, применяемая начиная с 1 января 2019 года. После замечания во время камеральной проверки данная сумма отнесена на КБК:0113,244,349 «Увеличение прочих материальных запасов однократного применения». В отчетности отсутствовали данные по операциям с условными арендными платежами за текущий год: форма 0503769Кз (2),0503721,0503710 на сумму 17071,20 руб.; Форма 0503775;</p> <p>-во втором разделе формы не верно указан счет-50211, следует 50212,</p> <p>-не верно указан код причины неисполнения обязательств-03, следует 72,</p> <p>-в первом разделе формы неправильно указан ИНН контрагента 398600865, следует-3908600865.</p> <p>-в разделе «Реквизиты» не верно указан вид финансового обеспечения 4, следует-0;</p> <p>-не верно заполнен признак по атрибуту Сводный, следует – Бюджетный;</p> <p>В форме 0503769 Кз по КВФО 4 не заполнена гр.12 по счету 40140 на сумму 24731697,12 руб.</p> <p>В форме 0503773 (з) не верно указан код причины изменения входящего салдо по показателю «Уменьшение стоимости основных средств 02, следует 03-Исправление ошибок прошлых лет.</p>	<p>Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высока. Годовой отчет об исполнении бюджета МО «СТО» принят (письмо МФ КО от 08.04.2020 № 04-04/1104)</p>	<p>Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложения.</p> <p>Нарушение устранено в ходе аудита.</p> <p>Уведомление от 16.04.2020</p>	Риск незначимый
-----	-----------------------	------------	--	--	--	-----------------

16.	МБОУ СОШ №1	Ненадежный	В форме 0503768 по КВФО 2 в разделе «Забалансовые счета не заполнены строки 620, 630, 632 по графе 4-наличие на начало года на сумму 19500 руб.	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС Высокая. Головой отчет об исполнении бюджета МО «СГО» принят (письмо МФ КО от 08.04.2020 № 04-04/1104)	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложения. Нарушение устранено в ходе аудита.	Риск незначимый
17.	МБОУ СОШ №2	Ненадежный	В учете и отчетности не отражены материальные запасы, полученные безвозмездно на сумму 2085,00 руб. (краска, полученная из администрации МО СГО)	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Головой отчет об исполнении бюджета МО «СГО» принят (письмо МФ КО от 08.04.2020 № 04-04/1104)	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложения. Нарушение устранено в ходе аудита. Уведомление от 16.04.2020	Риск незначимый
18.	МБОУ СОШ № 5	Ненадежный	В строки 510 и 610 формы 0503323 не включены средства во временном распоряжении на сумму 61255,61 руб. В форме 0503738 по КВФО 5 не заполнена графа по обязательствам с применением конкурентных способов на сумму 885000 руб. В форме 0503721 не отражены материальные запасы, полученные безвозмездно на сумму 820 руб.	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Головой отчет об исполнении бюджета МО «СГО» принят (письмо МФ КО от 08.04.2020 № 04-04/1104)	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложения. Нарушение устранено в ходе аудита.	Риск незначимый

			В форме 0503721 не верно указаны суммы по КОСГУ 211 и 266, отклонение составило 50,62 руб. В форме 0503710 к счету 440110191 указан код аналитики 130, что не допустимо. В форме 0503768 по КВФО 4 в разделе «Забалансовые счета не заполнены строки 620, 630, 632 по графе 4-наличие на начало года на сумму 140576,48 руб.		Уведомление от 16.04.2020	
19.	МАУ МО «СТО» «СШОР»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС выскока. Головой отчет об исполнении бюджета МО «СТО» принят (письмо МФ КО от 08.04.2020 № 04-04/1104)	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложения. Уведомление от 16.04.2020	Риск незначимый
20.	МБУК «СЦБС»	Ненадежный	Не заполнен раздел 4 в форме 0503775 – обязательства, принимаемые с применением конкурентных способов.	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС выскока. Головой отчет об исполнении бюджета МО «СТО» принят (письмо МФ КО от 08.04.2020 № 04-04/1104)	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложения. Нарушение устранено в ходе аудита. Уведомление от 16.04.2020	Риск незначимый

21.	МБОУ СОШ № 2	Ненадежный	<p>Форма 0503723М- не заполнена графа 5, не указаны расходы по подразделу 0113. Форма 0503779М (КФО 2) не указан номер счета, на котором формируется остаток денежных средств по КФО 2.</p>	<p>Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СТО» за 1 полугодие 2020 года принят Минфином Калининградской области.</p>	<p>Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложены. Нарушение устранено в ходе аудита. Заключение от 21.07.2020</p>	Риск незначимый
22.	МБОУ СОШ № 5	Ненадежный	<p>Форма 0503723М-не заполнена строка 5010, отсутствуют в соответствующих строках произведенные расходы по подразделам 0707,0709, не отражены обороты по средствам во временном распоряжении. Форма 0503387М- не заполнена строка, отражающая сумму по приобретенно основным средствам во 2 разделе данной формы (стр.22500).</p>	<p>Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СТО» за 1 полугодие 2020 года принят Минфином Калининградской области.</p>	<p>Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложены. Нарушение устранено в ходе аудита. Заключение от 21.07.2020</p>	Риск незначимый
23.	МБУК «СПБС»	Ненадежный	<p>Форма 0503723М- не указаны расходы по подразделу 0804, не верно указаны обороты по строкам 5010 и 5020 (изменение остатков средств)</p>	<p>Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СТО» за 1 полугодие 2020 года принят Минфином Калининградской области.</p>	<p>Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложены. Нарушение устранено в ходе аудита. Заключение от</p>	Риск незначимый

					21.07.2020	
24.	МБУСО «КПСОН в Светловском городском округе»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС выскокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СТО» за 1 полугодие 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложения. Заключение от 21.07.2020	Риск незначимый
25.	МБУ МО «СТО» «МФЦ»	Ненадежный	Форма 0503769 М (КФО 5)- не отражены обороты по счету 5 401 40 на сумму 58200 руб. Форма 0503769 М К (КФО 4) не заполнена графа 12 по счету 304 на сумму 13946,01 руб.	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС выскокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СТО» за 1 полугодие 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложения. Нарушение устранено в ходе аудита. Заключение от 21.07.2020	Риск незначимый
25.	МАДОУ МО «СТО» - д/с № 1 «Пчелка»	Ненадежный	Форма 0503737 М (КФО 5) не верно указаны плановые назначения по доходам и расходам.	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС выскокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СТО» за 1 полугодие 2020 года принят Минфином Калининградской	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложения. Нарушение устранено в	Риск незначимый

				области.	ходе аудита. Заключение от 21.07.2020	Риск незначимый
26.	МАДОУ МО «СГО» - д/с № 2 «Светлячок»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СГО» за 1 полугодие 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.07.2020	Риск незначимый
27.	МАДОУ МО «СГО» - д/с № 15 «Колокольчик»	Ненадежный	Форма 0503387М - не заполнена строка 22500, отражающая сумму по приобретению основных средств во 2 разделе формы	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СГО» за 1 полугодие 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложеня. Нарушение устранено в ходе аудита. Заключение от 21.07.2020	Риск незначимый
28.	МАУК МО «СГО» «КМЦ»	Ненадежный	Форма 0503737М (КФО 6) код аналитики нужно указывать 150, а не 180.	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СГО» за 1 полугодие 2020 года	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации,	Риск незначимый

				принят Минфином Калининградской области.	предложения. Нарушение устранено в ходе аудита. Заключение от 21.07.2020	
29.	МАУ МО «СТО» «СПОР»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СТО» за I полугодие 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.07.2020	Риск незначимый
30.	МБУ «Квартал»	Ненадежный	Форма 0503769М_К (КФО 4)-не проставлены обороты по начислению заработной платы и начислению в ГВФ. Форма 0503738М (КФО 4)-не заполнена графа 8 первого раздела указанной формы «Денежные обязательства по зарплате и начислениям в ГВФ»	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СТО» за I полугодие 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложены. Нарушение устранено в ходе аудита. Заключение от 21.07.2020	Риск незначимый
31.	МКУ «ЖКА»	Ненадежный	Форма 0503169М_БД-не указан код главы 134; указаны старые целевые статьи 07Ц1214424 и 05И1100994, изменены на актуальные-0510012004	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской)	Риск незначимый

				МО «СГО» за 1 полугодие 2020 года принят Минфинном Калининградской области.	отчетности. Даны рекомендации, предложения. Нарушение устранено в ходе аудита. Заключение от 21.07.2020	
32.	МБОУ СОШ № 1	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СГО» за 1 полугодие 2020 года принят Минфинном Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.07.2020	Риск незначимый
33.	МАДОУ МО «СГО» - д/с № 3 «Золотая рыбка»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СГО» за 1 полугодие 2020 года принят Минфинном Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.07.2020	Риск незначимый
34.	МАДОУ МО «СГО» - д/с № 7 «Огонек»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской)	Риск незначимый

				МО «СГО» за 1 полугодие 2020 года принят Минфином Калининградской области.	отчетности. Заключение от 21.07.2020	
35.	МАДОУ МО «СГО» - д/с № 9 «Улыбка»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СГО» за 1 полугодие 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.07.2020	Риск незначимый
36.	МАДОУ МО «СГО» - д/с № 10 «Чайка»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СГО» за 1 полугодие 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.07.2020	Риск незначимый
37.	МБУ «Методический кабинет»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СГО» за 1 полугодие 2020 года	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от	Риск незначимый

				принят Минфином Калининградской области.	21.07.2020	
38.	МАУ ДО МО «СГО» «ДШИ п. Люблино»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СГО» за 1 полугодие 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.07.2020	Риск незначимый
39.	МАУ ДО МО «СГО» «ДШИ г. Светлого»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СГО» за 1 полугодие 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.07.2020	Риск незначимый
40.	МБУ «МАСГО»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СГО» за 1 полугодие 2020 года принят Минфином Калининградской	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.07.2020	Риск незначимый

				области.		
41.	МАУ «СТЗ»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СТО» за 1 полугодие 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.07.2020	Риск незначимый
42.	МКУ «ЖКА»	Ненадежный	Форма 0503169М_БД-указаны старые целевые статьи 07Ц1214424 и 05И1100994, изменены на актуальные-0510012004. Форма 0503169М_БК-не верно указан код дохода к счету 1 401 40 182.2070000000000000, следует-20710040040000180	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СТО» за 9 месяцев 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложения. Нарушение устранено в ходе аудита. Заключение от 21.10.2020	Риск незначимый
43.	МБОУ СОШ № 2	Ненадежный	Форма 0503769М_Д (КФО 2)-расходный счет 303 05 указан в разделе «Доходы», не указаны обороты по счету 2 209 34 на сумму возмещения коммунальных расходов в размере 36139,27 руб., Форма 0503769М_Д(КФО 4)-не заполнена графа 12. Форма 0503769М_Д(КФО 5)-указан счет 540140, вместо 5205; счет 5205 не разбит по	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СТО» за 9 месяцев 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложения. Нарушение устранено в	Риск незначимый

			подразделам : 0113,0703,0709. Форма 0503769М_К (КФО 4)-не заполнена графа 12.	области.	ходе аудита. Заключение от 21.10.2020	
44.	МБОУ СОШ № 5	Ненадежный	Форма 0503769М_Д(КФО 2)- отсутствуют обороты по счету 2209 34- возмещение коммунальных платежей, не отражены доходы от родительской платы по пришкольным лагерям по счету 2205 31. Форма 0503769М_Д и _К (КФО 5) – не отражены обороты по подразделам 0707,0709, вся сумма отнесена на подраздел 0702.	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СТО» за 9 месяцев 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, устранено в ходе аудита. Заключение от 21.10.2020	Риск незначимый
45.	МАУК МО «СТО» «КМЦ»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СТО» за 9 месяцев 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.10.2020	Риск незначимый
46.	МАУ ДО МО «СТО» «ДШИ п. Люблино»	Ненадежный	Форма 0503769М_Д/К (КФО 5)-не указаны доходы по подразделу 0801 на сумму 250000 руб.	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СТО» за 9 месяцев 2020 года принят	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации,	Риск незначимый

				Минфином Калининградской области.	предложения. Нарушение устранено в ходе аудита. Заключение от 21.10.2020	
47.	МАУ ДО МО «СГО» «ДЦИ г. Светлого»	Ненадежный	Форма 0503738_НП (КФО 5) - указаны только плановые назначения; принятые обязательства, денежные и исполнение обязательств изначально в форме не были отражены, т.е не заполнены графы 6,8,9.	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СГО» за 9 месяцев 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Даны рекомендации, предложения. Нарушение устранено в ходе аудита. Заключение от 21.10.2020	Риск незначимый
48.	МАУ «СТЗ»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СГО» за 9 месяцев 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.10.2020	Риск незначимый
49.	МБУ «Методкабинет»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской)	Риск незначимый

				МО «СГО» за 9 месяцев 2020 года принят Минфином Калининградской области.	отчетности. Заключение от 21.10.2020	
50.	МАДОУ МО «СГО»- д/с № 10 «Чайка»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СГО» за 9 месяцев 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.10.2020	Риск незначимый
51.	МАДОУ МО «СГО» - д/с № 3 «Золотая рыбка»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СГО» за 9 месяцев 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.10.2020	Риск незначимый
52.	МАДОУ МО «СГО»- д/с № 1 «Пчелка»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СГО» за 9 месяцев 2020 года принят	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от	Риск незначимый

				Минфином Калининградской области.	21.10.2020	
53.	МБУСО «КПСОН в Светловском городском округе»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС выскокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СТО» за 9 месяцев 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.10.2020	Риск незначимый
54.	МАДОУ МО «СТО» - д/с № 15 «Колокольчик»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС выскокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СТО» за 9 месяцев 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.10.2020	Риск незначимый
55.	МБОУ СОШ № 1	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС выскокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СТО» за 9 месяцев 2020 года принят Минфином Калининградской	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.10.2020	Риск незначимый

				области.		
56.	МБУ «МАСГО»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СГО» за 9 месяцев 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.10.2020	Риск незначимый
57.	МАДОУ МО «СГО» - д/с № 7 «Огонек»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СГО» за 9 месяцев 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.10.2020	Риск незначимый
58.	МАДОУ МО «СГО» - д/с № 9 «Улыбка»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СГО» за 9 месяцев 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.10.2020	Риск незначимый

59.	МАДОУ МО «СТО» - д/с № 2 «Светлячок»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СТО» за 9 месяцев 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.10.2020	Риск незначимый
60.	МАУ МО «СТО» «СПОР»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СТО» за 9 месяцев 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.10.2020	Риск незначимый
61.	МБУ МО «СТО» «МФЦ»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СТО» за 9 месяцев 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.10.2020	Риск незначимый
62.	МБУК «СПБС»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий	Проведен аудит достоверности	Риск незначимый

				ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СГО» за 9 месяцев 2020 года принят Минфином Калининградской области.	бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.10.2020	
63.	МБУ «КВАРТА»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СГО» за 9 месяцев 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.10.2020	Риск незначимый
64.	МАУ «СТЗ»	Надежный	Достоверная, нарушений не установлено	Оценка исполнения бюджетных полномочий ГАБС высокая. Отчет об исполнении бюджета МО «СГО» за 9 месяцев 2020 года принят Минфином Калининградской области.	Проведен аудит достоверности бюджетной (бухгалтерской) отчетности. Заключение от 21.10.2020	Риск незначимый
Внеплановые аудиторские мероприятия						

.....				

Информация о деятельности финансового управления по осуществлению внутреннего муниципального финансового аудита:

- штатная численность должностных лиц осуществляющих ВФА 3 человек;

- фактическая численность должностных лиц осуществляющих ВФА 3 человек.

Сведения о принятых мерах по повышению квалификации должностных финансового управления, осуществляющих внутренний финансовый аудит:

Начальник отдела внутреннего финансового аудита повысила квалификацию по теме «Государственный финансовый контроль и аудит эффективности использования бюджетных средств». Получено удостоверение ООО «Российского Фонда образовательных Программ «Экономика и управление» от 21.10.2020 г. рег. № 11436.

Начальник финансового управления, начальник отдела бухгалтерского учета исполнения бюджета, начальник отдела внутреннего финансового аудита, начальник отдела бюджетного учета исполнения доходов и расходов бюджета прошли повышение квалификации на курсах повышения квалификации по теме: «Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ). «Бухгалтерский (бюджетный) учет, составление и представление финансовой отчетности, налогообложение, внутренний контроль и аудит в государственных (муниципальных) учреждениях». Получены удостоверения ООО «ФИНЭК – АУДИТ» от 03.07.2020 г.

Информация о событиях, оказывающих существенное влияние на организацию и осуществление внутреннего финансового аудита, а также на деятельность финансового управления администрации МО «СГО»

Исполнитель Пахмутова Л.В.

491-22

Дата отчета 22.01.2021