

ОТЧЕТ № 2
о результатах аудиторской проверки

Отдел государственного контроля управления природных ресурсов и экологии
Департамента природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса
Ненецкого автономного округа

(полное наименование объекта аудиторской проверки)

1. Основание для проведения аудиторской проверки:
распоряжение Департамента природных ресурсов экологии и агропромышленного
комплекса Ненецкого автономного округа от 27.03.2019 № 400-р
(реквизиты решения о назначении аудиторской проверки, № пункта плана внутреннего финансового аудита)
2. Тема аудиторской проверки: проведена аудиторская проверка: аудит
эффективности системы внутреннего финансового контроля в отношении
соблюдения бюджетного законодательства и иных нормативно-правовых актов при
оказании государственных услуг.
3. Проверяемый период: 2018 год
4. Срок проведения аудиторской проверки: с 05.04.2019 по 19.04.2019
5. Цель аудиторской проверки: Контроль за соблюдением порядка осуществления
платежей в окружной бюджет, пеней и штрафов по ним.
6. Вид аудиторской проверки: комбинированная, плановая.
7. Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторской проверки:
 - 7.1. Соблюдение правильности предоставляемой информации для
осуществления платежей в окружной бюджет, пеней и штрафов по ним.
 - 7.2. Осуществление контроля за поступлением платежей в окружной бюджет,
пеней и штрафов по ним.
 - 7.3. Контроль исполнения рекомендаций, полученных по итогам проведения
предыдущих проверочных мероприятий.

8. 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)

Полное наименование: отдел государственного контроля управления
природных ресурсов и экологии Департамента природных ресурсов, экологии и
агропромышленного комплекса Ненецкого автономного округа.

Сокращенное наименование: нет

Отдел государственного контроля управления природных ресурсов и
экологии Департамента природных ресурсов, экологии и агропромышленного
комплекса Ненецкого автономного округа (далее – Отдел, Департамент) является
структурным подразделением Департамента природных ресурсов, экологии и
агропромышленного комплекса Ненецкого автономного округа.

В ходе проведения аудиторской проверки установлено следующее.

По вопросу № 1. Соблюдение правильности предоставляемой информации для
осуществления платежей в окружной бюджет, пеней и штрафов по ним.

В процессе проведения проверки по представленным отделом документам
установлено следующее:

Предоставление информации отделом для осуществления платежей в окружной бюджет, пеней и штрафов по ним осуществляется в соответствии с вышеперечисленными регламентами. Информация предоставляется:

- при личном обращении заявителя;
- с использованием почтовой, телефонной связи;
- посредством электронной почты;
- на информационных стендах в местах информирования, предназначенных для ознакомления заявителей с информационными материалами.
- через официальный сайт Департамента, Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций) (www.gosuslugi.ru) (далее - Единый портал), Региональный портал государственных и муниципальных услуг (pgu.adm-mao.ru) (далее - Региональный портал) в сети "Интернет".

Нарушений в ходе изучения правильности предоставляемой информации не выявлено.

По вопросу № 2. Осуществление контроля за поступлением платежей в окружной бюджет, пеней и штрафов по ним.

Контроль за поступлением платежей в окружной бюджет, пеней и штрафов по ним осуществляется согласно Указаниям о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 июля 2013 г. N 65н (далее – Приказ № 65н), а также в соответствии с Распоряжением от 27 декабря 2016 года № 1334-р «О закреплении за Департаментом природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса Ненецкого автономного округа полномочий администратора доходов окружного бюджета. Зачисление сборов в доход окружного бюджета за оказанные государственные услуги отделом отражается.

В процессе проведения проверки выборочным способом по представленным отделом документам на оказание государственных услуг нарушений не выявлено.

В результате проведенного анализа поступления платежей нарушения сроков поступления платежей не выявлено.

Платежи поступили на соответствующие оказанным государственным услугам кодам бюджетной классификации. Нарушения сроков при оказании услуг не выявлено.

По вопросу № 3. Контроль исполнения рекомендаций, полученных по итогам проведения предыдущих проверочных мероприятий.

Проверочные мероприятия не проводились.

9. Возражения руководителя (иного уполномоченного лица) объекта проверки, изложенные по результатам проверки после получения Акта № 2 от 19.04.2019 - не поступили.

(указывается информация о наличии или отсутствии возражений; при наличии возражений указываются реквизиты документа (возражений) (номер, дата, количество листов приложенных к Отчету возражений)

10. Выводы:

(излагаются выводы о степени надежности внутреннего финансового контроля и (или) достоверности представленной объектами аудита бюджетной отчетности)

10.1. Контрольные действия осуществлялись в отношении правильности поступления платежей в окружной бюджет, пеней и штрафов по ним за 2018 год.

10.2. Таким образом, по результатам аудиторской проверки установлено, что проверка аудита эффективности системы внутреннего финансового контроля в отношении правильности осуществления платежей в окружной бюджет, пеней и штрафов по ним за 2018 год являлась эффективной.

10.3. Оказание государственных услуг осуществляется Отделом без нарушений методологий и стандартов бюджетного учета, установленными законодательством.

10.4. Внутренний финансовый контроль осуществлялся с достаточной степенью надежности, о надлежащем уровне контроля исполнителей над бюджетными процедурами Отдела.

11. 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)

В целях недопущения возникновения недостатков в работе Отдела государственного контроля предлагается периодически продолжать осуществлять сверку поступивших платежей в Секторе бухгалтерского учета и отчетности организационно-правового управления Департамента природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса Ненецкого автономного округа.

Приложения:

1. Акт аудиторской проверки в Отделе государственного контроля управления природных ресурсов и экологии Департамента природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса Ненецкого автономного округа № 2 от 19.04.2019

(полное наименование объекта аудиторской проверки)

на 9 листах в 1 экземпляре.

Руководитель субъекта аудита
(иное уполномоченное лицо)

Главный консультант Департамента
природных ресурсов, экологии и
агропромышленного комплекса
Ненецкого автономного округа

(должность)

«25» апреля 2019 г.



(подпись)

Н.М. Киселёва
(расшифровка подписи)