

Аудиторское заключение
о достоверности годовой бюджетной отчетности
администрации Кирилловского муниципального района

г.Кириллов

от 10.01.2023

1. Тема аудиторского мероприятия: подтверждение достоверности годовой индивидуальной бюджетной отчетности по состоянию на 1 января 2023 года.

2. Описание выявленных нарушений и недостатков, их причин и условий:
Первичные документы, отражающие поступление имущества, факт оказания выполненных работ и оказанных услуг, поступают в бухгалтерию с опозданием.

Причина - задержка документов от контрагентов и ответственных сотрудников. Недостаток существенным не является.

3. Выявлены следующие бюджетные риски, которые могут привести к искажению бюджетной отчетности:

- допущение ошибок при формировании данных бюджетного учета, включая ошибки и недостатки при формировании, направлении и принятия к учету первичных учетных документов - средняя вероятность и средняя существенность ошибки;

- проведение инвентаризации активов и обязательств с нарушением установленных требований - низкая вероятность и низкая существенность ошибки;

- значимые бюджетные риски, остающиеся после реализации мер по минимизации и устранению, по организации внутреннего финансового контроля, не выявлены.

4. Выводы о достижении цели проведения аудита:

4.1. Внутренний финансовый контроль в отношении бюджетных процедур учета и отчетности является надежным.

4.2. Индивидуальная бюджетная отчетность, составленная по состоянию на 01.01.2023 года, по суждению аудиторской группы, является достоверной. Выявленные факты и признаки, которые оказывают или могут указать влияние на достоверность бюджетной отчетности, существенными не признаны.

4.3. Бюджетные полномочия по составлению и представлению бюджетной отчетности исполняются в соответствии с действующим законодательством.

4.4. Рекомендуем повысить качество финансового менеджмента путем минимизации бюджетных рисков - устранить задержку в представлении первичных документах в бухгалтерию. В отношении внутренних документов следует ознакомить сотрудников с графиком документооборота под подпись, применять меры ответственности за нарушение графика. В отношении

документов от контрагентов: рекомендуем применять в учете резерва расходов по отсутствующим первичным учетным документам.

Председатель комиссии
по внутреннему финансовому
аудиту в администрации района



О.А.Плеханова