

Начальнику
Управления культуры, спорта и
работы с молодежью администрации
Павловского муниципального района
В.А.Плотниковой

Отчет
о результатах осуществления
внутреннего финансового аудита
в Управлении культуры, спорта и работы с молодежью
за 2019 год

Внутренний финансовый аудит в 2019 году осуществлялся начальником отдела культуры и дополнительного образования Молокиной Н.М. в соответствии с утвержденным планом внутреннего финансового аудита на 2019 год.

В рамках проведения внутреннего финансового аудита за 2018 год проверены следующие бюджетные процедуры:

- осуществление внутреннего финансового контроля;
- наличие автоматизированных информационных систем, применяемых объектом аудита при осуществлении бюджетных процедур.

По итогам проведения внутреннего финансового аудита за 2018 год сделаны выводы:

1. Контрольными действиями внутреннего финансового контроля охвачен достаточно большой объем осуществляемых бюджетных процедур и операций. При осуществлении внутреннего финансового контроля за 2018 год не установлены случаи нарушения нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения. Таким образом, организованная система внутреннего финансового контроля осуществляется на должном уровне с высокой степенью надежности.

2. Проверкой соблюдения порядка составления, утверждения, ведения бюджетных смет, бюджетной отчетности нарушений не установлено. Обстоятельств, которые оказывают или могли бы оказать существенное влияние на достоверность бюджетной отчетности, не выявлено.

3. Выборочной проверкой ведения бюджетного учета установлено, что бюджетный учет ведется в соответствии с методологией и стандартами бюджетного учета, установленными бюджетным законодательством, с использованием автоматизированных систем (1С: Предприятие, 1С: Зарплата и кадры, ЕИС, АЦК-Госзаказ). Неправомерных действий, которые при ведении бюджетного учета и составлении бюджетной отчетности могли бы привести к искажениям совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности, не установлено.

По итогам внутреннего финансового аудита за 2018 год, в целях дальнейшего недопущения нарушений внутренних стандартов и процедур составления бюджетной отчетности и ведения бюджетного учета, предлагается не допускать сокращения количества бюджетных процедур и операций, включенных в планы внутреннего финансового контроля Управления.

Начальник отдела культуры и
дополнительного образования
28 февраля 2019г.



Н.М.Молокина

Отчет об осуществлении внутреннего финансового аудита

1.	Год отчетности	2019
2.	Главный администратор средств районного бюджета; ГРБС	Управление культуры, спорта и работы с молодежью администрации Павловского муниципального района
2.1	Наименование структурного подразделения, осуществляющего внутренний финансовый аудит (если есть)*	Управление культуры, спорта и работы с молодежью администрации Павловского муниципального района
2.2	Ф.И.О., должность лица, осуществляющего ведомственный контроль (если есть)*	Начальник отдела культуры и дополнительного образования Н.М.Молокина

* Внутренний финансовый аудит осуществляется обособленными структурным подразделением или уполномоченными должностными лицами главного администратора средств районного бюджета (п. 32 Порядка осуществления главными распорядителями средств районного бюджета, главными администраторами доходов районного бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита районного бюджета внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.)

Таблица 1

№ п/п	Показатель	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	Итого год
1	2	3	4	5	6	7
1	Количество проверок, в том числе:	1				1
1.1	- плановых;	1				1
1.2	- внеплановых.					

2	Количество проверенных объектов аудита, в том числе:	1			1
2.1	- МКУ;				
2.2	- структурные подразделения ГРБС;	1			1
3	Количество проверенных процедур, в том числе:	2			2
3.1	- с установленными нарушениями.				
4	Количество выявленных нарушений	Нарушений не выявлено			
5	Сумма выявленных нарушений (тыс. руб.)				
6	Сумма проверенных средств (тыс. руб.), в том числе:	162986,2			
6.1	- средств районного бюджета;	156483,3			
6.2	- доходов, администрируемые объектами аудита;	6502,9			
6.2.1	- в том числе являющимися доходами от платных услуг, оказываемых МКУ;	0,00			
6.3	- средств, поступивших из других источников:	6502,9			
6.3.1	- межбюджетные трансферты;	6502,9			
6.3.2	- иные средства	0,00			
7	Сумма средств, предложенных к возмещению (восстановлению) (тыс. руб.);	0,00			
8	Сумма возмещенных (восстановленных) средств (тыс. руб.), в том числе:	0,00			
8.1	- средств районного бюджета;	0,00			

8.2	- доходы, администрируемые объектами аудита;	0,00						
8.3	- средств, поступивших из других источников;	0,00						
8.3.1	- межбюджетные трансферты;	0,00						
8.3.2	- иные средства.	0,00						

Таблица 2

№ п/п	Объект аудита	Количество рабочих дней проверки	Сумма средств в проверяемом периоде/ в т.ч. бюджетных средств	Вид проверки	Форма проверки	Выявленные нарушения		Наличие признаков административного правонарушения или уголовного преступления **	Меры принятые по результатам проверки
						Сумма выявленных нарушений	в том числе подлежит возмещению (восстановлению)		
№	текст	раб. дни	тыс. руб.	плановая, внеплановая	камеральная, выездная	тыс. руб.	ед.	да/нет	текст
1	Управление культуры, спорта и работы с молодежью	13	162986,2	плановая	камеральная	0,00	-	нет	Нарушений не выявлено

** При наличии признаков состава административного правонарушения или уголовного преступления указать ссылку на нормативный правовой акт

Начальник Управления



Плотникова В.А.

Начальник отдела культуры и дополнительного образования



Молокина Н.М.