



Директор
Департамента культуры г. Шахты
С. Н. Морозова
«03» марта 2022 г.

Отчет о результатах осуществления
внутреннего финансового аудита
в Департаменте культуры города Шахты за 2021 год

1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий за отчетный год:

№ п/п	Субъект внутреннего аудита	Объекты внутреннего финансового аудита	Тема аудиторского мероприятия	Информация по результатам внутреннего аудита, подтверждающая		Отметка о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий
				степень надежности осуществляемого внутреннего финансового контроля	достоверность (недостоверность) сформированной бюджетной отчетности	
1.	Централизованная бухгалтерия Департамента культуры г. Шахты	1. Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности. 2. Ведение бюджетного учета.	Аудит подтверждения достоверности бюджетной отчетности за 2020 год, соответствия ведения Бюджетного учета методологии и стандартам, установленным Минфином России.	внутренний финансовый контроль считается надежным	бюджетная отчетность достоверна	выполнен

2.	Централизованная бухгалтерия Департамента культуры г. Шахты	Формирование, утверждение и ведение бюджетной сметы	Аудит эффективности системы внутреннего финансового контроля в отношении формирования, ведения и исполнения бюджетной сметы Департамента культуры г. Шахты	внутренний финансовый контроль считается надежным	выполнен
----	---	---	--	---	----------

2. Согласно отчету о результатах годового мониторинга качества финансового менеджмента по главным распорядителям бюджетных средств за 2021 год общее значение целевых показателей качества финансового менеджмента Департаменте культуры г. Шахты составило 87,747.

3. Результаты деятельности уполномоченного должностного лица, аудиторской группы, направленной на решение задач внутреннего финансового аудита, включая информацию о наиболее значимых:

-выводы, предложения и рекомендации – нарушения и недостатки при проведении внутреннего финансового контроля не выявлены.

Рекомендовано продолжить дальнейшую работу по обеспечению формирования достоверной бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, по обеспечению соблюдения порядка формирования сводной бюджетной отчетности, по обеспечению отсутствия нарушений и недостатков, по организации и применению контрольных действий в целях минимизации бюджетных рисков при выполнении бюджетной процедуры;

-нарушения и (или) недостатки, бюджетные риски, а также значимые остаточные бюджетные риски – отсутствуют;

-принятые (необходимые к принятию) меры по повышению качества финансового менеджмента и минимизации (устранению) бюджетных рисков – не требуются;

-результаты мониторинга реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков – не отражаются в связи с отсутствием решений, принятых директором Департамента культуры г. Шахты по результатам рассмотрения заключений по результатам аудиторских мероприятий в 2021 году;

-события, оказавшие существенное влияние на организацию и осуществление внутреннего финансового аудита, а также на деятельность уполномоченного должностного лица – отсутствуют.

4.Информация о субъекте внутреннего финансового аудита, в том числе о его подчиненности, штатной и фактической численности, а также о принятых мерах по повышению квалификации должностных лиц (работников) субъекта внутреннего финансового аудита:

Внутренний финансовый аудит в Департаменте культуры г. Шахты осуществляется должностным лицом, наделенным полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита, и находится в непосредственном подчинении директора Департамента финансов, а также аудиторской группой, которая подчиняется непосредственно уполномоченному должностному лицу.

Штатная численность на 01.01.2022– 1 ед., фактическая – 1ед, количество привлеченных к проведению аудиторских мероприятий должностных лиц - 0 ед.

Лица, осуществляющие внутренний финансовый аудит, постоянно повышают свой профессиональный уровень путем самоподготовки по различным направлениям контрольной деятельности, участвуют в семинарах и вебинарах.

Уполномоченное должностное лицо
по внутреннему финансовому аудиту

Ведущий специалист _____ Е.С.Габорчак
Централизованной бухгалтерии _____

«1» марта 2022г.