

Министру культуры и
и национальной политики Кузбасса
О.А. Феофановой

**Годовой отчет
о результатах осуществления внутреннего финансового аудита в
Министерство культуры и национальной политики Кузбасса
за 2024 год**

Внутренний финансовый аудит в Министерстве культуры и национальной политики Кузбасса осуществляется в соответствии с приказом от 21.07.2020 № 413 «Об утверждении порядка осуществления Министерством культуры и национальной политики Кузбасса внутреннего финансового аудита».

В целях выполнения плана проведения аудиторских мероприятий за 2024 год Министерством культуры и национальной политики Кузбасса в течение 2024 года осуществлялся внутренний финансовый контроль в рамках которого ежеквартально до 10 числа месяца, следующего за отчетным кварталом сотрудниками отдела экономического анализа, финансового обеспечения и ревизионной службы, управление правовой и организационно-кадровой работы, отдела бухгалтерского учета предоставляется журнал учета результатов внутреннего финансового контроля, отчет о результатах ведомственного финансового контроля, на основании которых формируется сводный отчет о результатах внутреннего финансового контроля по Министерству культуры и национальной политики Кузбасса.

Отчеты предоставляются в установленные сроки.

Проверка соблюдения порядка составления и предоставления бюджетной (бухгалтерской) отчетности проводилась по следующим основным направлениям:

- правильность заполнения отчетных форм и числовых показателей, включаемых в них;
- своевременность представления отчетных форм;
- соблюдение контрольных соотношений взаимосвязанных показателей в рамках одной отчетной формы, между отчетными формами;
- соблюдение требований порядка составления, представления бухгалтерской отчетности.

Должность аудитора в штатном расписании министерства отсутствует, обучение по навыкам проведения аудиторских мероприятий проводилось самостоятельно.

При этом, необходимо отметить, что отсутствие независимой штатной единицы аудитора нарушает принцип функциональной независимости о

объективности Федерального стандарта «Определения, принципы и задачи внутреннего аудита».

Заместитель министра культуры
и национальной политики Кузбасса



В.В.Борзылова

«10» января 2025 г.

Приложения:

1. Годовая отчетность о результатах осуществления внутреннего финансового аудита Министерства культуры и национальной политики Кузбасса
2. Реестр бюджетных рисков Министерства культуры и национальной политики Кузбасса

ГОДОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
о результатах осуществления внутреннего финансового аудита
Министерства культуры и национальной политики Кузбасса

по состоянию на "01 " января 2025 г.

1. Общие сведения о результатах внутреннего финансового аудита

Наименование показателя	Значения показателя
1	2
Штатная численность субъекта внутреннего финансового аудита, человек	38
из них: фактическая численность субъекта внутреннего финансового аудита	32
Количество проведенных аудиторских мероприятий, единиц	2
в том числе: в отношении системы внутреннего финансового контроля	1
достоверности бюджетной отчетности	1
экономности и результативности использования бюджетных средств	-
Количество аудиторских мероприятий, предусмотренных в плане внутреннего финансового аудита на отчетный год, единиц	2
из них: количество проведенных плановых аудиторских мероприятий	2
Количество проведенных внеплановых аудиторских мероприятий, единиц	-
Количество направленных рекомендаций по повышению эффективности внутреннего финансового контроля, единиц	-
из них: количество исполненных рекомендаций	-
Количество направленных предложений о повышении экономности и результативности использования бюджетных средств, единиц	-
из них: количество исполненных предложений	-

2. Сведения о выявленных нарушениях и недостатках, тыс. руб.

Наименование показателя	Количество (единиц)	Объем (тыс. руб.)	Динамика нарушений и недостатков по сравнению с прошлым отчетным периодом	
			(тыс. руб.)	(%)
1	2	3	4	5
Нецелевое использование бюджетных средств				
Неправомерное использование бюджетных средств (кроме нецелевого использования)				
Нарушения процедур составления и исполнения бюджета по расходам, установленных бюджетным законодательством				
Нарушения правил ведения бюджетного учета				
Нарушения порядка составления бюджетной отчетности				
Несоблюдение порядка, целей и условий предоставления средств из бюджета (субсидий, инвестиций), предоставления кредитов и займов, обеспеченных государственными гарантиями				
Нарушения порядка администрирования доходов бюджета				
Нарушения в сфере закупок в части обоснования закупок и исполнения контрактов				
Нарушения установленных процедур и требований по осуществлению внутреннего финансового контроля		X	X	
Прочие нарушения и недостатки				

Руководитель субъекта

внутреннего финансового аудита


(подпись)

В.В. Борзылова

(расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.

Приложение N 5
к Порядку осуществления
Министерством культуры и
национальной политики Кузбасса
внутреннего финансового аудита,
утвержденному приказом
от 21.07.2020 г. № 413

Реестр
бюджетных рисков Министерства культуры и национальной политики Кузбасса
по состоянию на "01 " января 2025 г.

[illegible]