

Министру физической культуры и
спорта Ставропольского края

А.В. Толбатову

Начальника отдела
государственных программ,
бюджетных инвестиций и планово-
экономической работы

Е.С. Шевченко

Годовой отчет
о результатах осуществления внутреннего финансового аудита
в министерстве физической культуры и спорта Ставропольского края
за 2021 год

Согласно постановлению Правительства Ставропольского края от 24.12.2019 № 603-п «О признании утратившим силу некоторых постановлений Правительства Ставропольского края» постановление Правительства Ставропольского края от 17 апреля 2015 года № 166-п «Об утверждении Порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета Ставропольского края, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита бюджета Ставропольского края внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита» с 01 января 2020 года утратило силу.

В соответствии с пунктом 5 статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, приказами Министерства финансов Российской Федерации от 21 ноября 2019 г. № 195н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Права и обязанности должностных лиц (работников) при осуществлении внутреннего финансового аудита», от 21 ноября 2019 г. № 196н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Определения, принципы и задачи внутреннего финансового аудита», от 18 декабря 2019 г. № 237н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Основания и порядок организации, случаи и порядок передачи полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита», от 22 мая 2020 г. № 91н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Реализация результатов внутреннего финансового аудита» и от 05 августа 2020 г. № 160н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Планирование и проведение внутреннего финансового аудита» разработаны и утверждены следующие локальные правовые акты министерства физической культуры и спорта Ставропольского края (далее – министерство):

Приказ от 04 сентября 2020 года № 407/01-01 «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового аудита в министерстве физической культуры и спорта Ставропольского края»;

Приказ от 08 сентября 2020 года № 413/01-01 «Об утверждении Плана внутреннего финансового аудита министерства физической культуры и спорта Ставропольского края на 2020 год и 2021 год»

Данные приказы своевременно размещены на официальном сайте министерства в разделе «Деятельность» «Бюджетная и финансовая политика».

В целях выполнения плана проведения внутреннего финансового аудита выполнены проверки:

полноты формирования и предоставления финансовых и первичных учетных документов при ведении учета по расчетам с физкультурно-спортивными организациями Ставропольского края, спортивные команды которых выступают на официальных всероссийских соревнованиях от имени Ставропольского края, при перечислении субсидий на частичное возмещение затрат методом сплошной проверки предоставленных получателями субсидии смет расходов на спортивные мероприятия и подтверждающих копий первичных учетных документов;

полноты формирования и предоставления финансовых и первичных учетных документов при ведении учета по расчетам с подотчетными лицами министерства физической культуры и спорта Ставропольского края методом сплошной проверки предоставленных подотчетными лицами полных комплектов первичных учетных документов.

По результатам проведенных проверок нарушений не выявлено. Сформирован реестр бюджетных рисков министерства.

Дополнительно сообщаю, что в целях обеспечения повышения качества внутреннего финансового аудита, а также аудита деятельности подведомственных государственных бюджетных учреждений, обеспечения принципа функциональной независимости и объективности субъекта внутреннего финансового аудита, необходим ввод в штатное расписание министерства независимой штатной единицы аудитора.

Начальник отдела государственных программ, бюджетных инвестиций и планово-экономической работы

Е.С. Шевченко

ГОДОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
о результатах осуществления внутреннего финансового аудита
министерства физической культуры и спорта Ставропольского края
по состоянию на «31» декабря 2021 г.

1. Общие сведения о результатах внутреннего финансового аудита

Наименование показателя	Значения показателя
1	2
Штатная численность субъекта внутреннего финансового аудита, человек	7
из них: фактическая численность субъекта внутреннего финансового аудита	6
Количество проведенных аудиторских мероприятий, единиц	2
в том числе: в отношении системы внутреннего финансового контроля	0
достоверности бюджетной отчетности	–
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	0
из них: количество исполненных рекомендаций	0
Количество направленных предложений о повышении экономности и результативности использования	–

бюджетных средств, единиц	
из них: количество исполненных предложений	–

2. Сведения о выявленных нарушениях и недостатках

Наименование показателя	Количество (единиц)	Объем (тыс. руб.)
1	2	3
Нецелевое использование бюджетных средств	0	0
Неправомерное использование бюджетных средств (кроме нецелевого использования)	0	0
Неэффективное использование бюджетных средств	0	0
Нарушения процедур составления и исполнения бюджета по расходам, установленных бюджетным законодательством	0	0
Нарушения правил ведения бюджетного учета	0	0
Нарушения порядка составления бюджетной отчетности	0	0
Нарушения в сфере закупок в части обоснования закупок и исполнения контрактов	0	0
Нарушения установленных процедур и требований по осуществлению внутреннего финансового контроля	0	X
Прочие нарушения и недостатки	0	0

3. Реализация результатов внутреннего финансового аудита

Наименование показателя	Количество	Объем (тыс.
-------------------------	------------	-------------

	(единиц)	руб.)
1	2	3
Сумма возмещенных средств по результатам выявленных нарушений, в том числе:	0	0
восстановлено в учете	0	0
оприходовано излишков	0	0
прочие устранения нарушений	0	0
Количество должностных лиц, в отношении которых применены меры материальной и (или) дисциплинарной ответственности	0	0
Количество материалов, направленных в министерство финансов Ставропольского края и (или) правоохранительные органы	0	0

Руководитель субъекта
внутреннего финансового аудита _____ Шевченко Е.С.
(подпись) (расшифровка подписи)

"30" декабря 2021 г.