

Приложение № 4
к Порядку осуществления
внутреннего финансового аудита
в министерстве культуры Ставропольского края,
утвержденному приказом министерства
культуры Ставропольского края
от 14 декабря 2018 г. № 641

Отчет
о результатах осуществления внутреннего финансового аудита
министерства культуры Ставропольского края
(наименование субъекта аудита)
по состоянию на "31" декабря 2019 г.

N п/п	Наименование и количество аудиторских проверок	Количество членов аудиторской группы	Срок проведения аудиторской проверки (количество дней)		Выявлено нарушений и недостатков по результатам аудиторских проверок		Наличие (отсутствие) возражений со стороны объекта аудита	Выводы	
			плановый	фактический	кол-во	сумма, руб.		о степени надежности внутреннего финансового контроля и достоверности бюджетной отчетности	о соответствии ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Минфином России
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Соответствие учетной политики и методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации	1	30.04.19 – 15.05.19	30.04.19 – 15.05.19	0	0	возражений нет	высокая	учетная политика разработана и утверждена в полном объеме и предусматривает ограждение всех обязательных моментов, обеспечивая соблюдение требований законодательных и нормативных актов

2.	Организация осуществления внутреннего контроля в отделе министерства	1	27.06.19	27.06.19	0	0	возражений нет	высокая	внутренний финансовый контроль в отношении внутренних бюджетных процедур, согласно плана внутреннего финансового контроля и карт, а так же учёт и хранение журналов внутреннего финансового контроля ведутся в установленном порядке
3.	Полнота формирования финансовых и первичных учетных документов при ведении учета по движению нефинансовых активов	1	12.08.19	12.08.19	0	0	возражений нет	высокая	ведение бухгалтерского учета по движению нефинансовых активов за 2018 год отражает в полном объеме факты хозяйственной жизни в соответствии с требованиями нормативных актов и учетной политики
4.	Достоверность данных, содержащихся в регистрах бюджетного учета и включаемых в бюджетную отчетность	1	06.11.19 – 07.11.19	06.11.19 – 07.11.19	0	0	возражений нет	высокая	состав бюджетной отчетности по наличию форм полностью соответствует установленным требованиям Инструкции № 191н, формы отчетности, составленные на бумажном носителе, сброшюрованы, пронумерованы, есть оглавление, все формы подписаны руководителем и главным бухгалтером.
Итого					0	0			

Ответственный исполнитель

Касьянов М.Г. - зам. и.о.р. (подпись)

Богданова С.А. (расшифровка подписи)

№ 20 от 11.08.2019 г.