

Годовой отчет

о результатах внутреннего финансового аудита отдела культуры, физической культуры, спорта и туризма Администрации Октябрьского района Ростовской области

1. Основание для проведения проверки: Приказ отдела культуры, физической культуры, спорта и туризма Администрации Октябрьского района Ростовской области «Об утверждении плана проведения внутреннего финансового аудита в 2020 году» от 20.11.2019 № 83; Поручение на аудиторскую проверку № 1 от 27.04.2020 г.

2. Объект аудита: отдела культуры, физической культуры, спорта и туризма Администрации Октябрьского района Ростовской области.

3. Предмет внутреннего финансового аудита:

- принятие и исполнение обязательств;
- процедуры ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах в регистрах бюджетного учета, проведение инвентаризаций;
- оценка надежности внутреннего финансового контроля.

4. Срок проведения проверки: с 05.05.2020 г. по 29.05.2020 г.

5. Период проверки: 2019 г.

6. По результатам внутреннего финансового аудита выявлено следующее: нарушений нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения не выявлено; методы внутреннего финансового контроля можно считать эффективными.

7. Возражения или замечания руководителя объекта внутреннего финансового аудита (при их наличии): возражения и замечания отсутствуют.

8. Выводы: при проведении внутреннего финансового аудита нарушений не выявлено:

- принятие и исполнение обязательств ведется в полном объеме и своевременно в соответствии с Приказом финансово-экономического управления Администрации Октябрьского района № 105 от 04.10.2013 «О порядке исполнения бюджета Октябрьского района по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета Октябрьского района и порядке составления и ведения кассового плана бюджета Октябрьского района»;

- бюджетный учет ведется в соответствии с приказами Министерства финансов Российской Федерации № 157н от 01.12.2010 и № 162н от 06.12.2010; первичные учетные документы принимаются к учету своевременно и в полном

объёме; информация, указанная в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета отражена правильно; инвентаризация проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49;

- методы внутреннего финансового контроля можно считать эффективными.

Приложения:

1. Акт проверки деятельности отдела культуры, физической культуры, спорта и туризма Администрации Октябрьского района Ростовской области на 2-х листах в 1 экз.

Главный бухгалтер отдела культуры,
физической культуры, спорта и туризма
Администрации Октябрьского района
Ростовской области



Н.А. Куркович

29 мая 2020 г.