

Отчет рассмотрен
Директор Департамента экономического
развития Курганской области


В.В. Ковалев
«___» _____ 20__ г.

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

о результатах осуществления Департаментом экономического развития Курганской области
внутреннего финансового аудита в 2020 году

В соответствии с приказом Департамента экономического развития Курганской области (далее - Департамент) от 2020 года № «О проведении внутреннего финансового аудита в Департаменте экономического развития Курганской области» и утвержденным планом внутреннего финансового аудита в 2020 году уполномоченными должностными лицами проведено 1 аудиторская проверка, субъектом бюджетных процедур которой является отдел планирования, администрирования и информационных систем.

2. Тема аудиторской проверки: Аудит эффективности системы внутреннего финансового контроля при осуществлении Департаментом экономического развития Курганской области полномочий администратора доходов областного бюджета. Оценка эффективности и надежности внутреннего финансового контроля в отделе планирования, администрирования и информационных систем.

3. Проверяемый период: 2019 год

4. Срок проведения аудиторской проверки: 01.10.2020 года - 16.10.2020 года;

5. Цель аудиторской проверки: оценка надежности внутреннего финансового контроля; подготовка предложений по повышению экономности и результативности использования средств областного бюджета.

6. Вид аудиторской проверки: камеральная;

7. Перечень вопросов изученных в ходе аудиторской проверки:

7.1. Общее состояние внутреннего финансового контроля;

7.2. Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в областной бюджет, пеней и штрафов по ним; принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в областной бюджет, принятие решений о зачете (уточнении) платежей в областной бюджет.

7.3. Оценка эффективности и надежности внутреннего финансового контроля в отделе планирования, администрирования и информационных систем.

В ходе проведенной аудиторской проверки нарушений по перечню вопросов, изученных в ходе проверки, не установлено. Возражения со стороны субъекта бюджетных процедур отсутствуют. Внутренний финансовый контроль в 2019 году в целом надежен, сводная бюджетная отчетность является достоверной. Недостатков (нарушений) при ведении бюджетного учета не выявлено.

Приложение: пояснительная записка к годовому отчету на 2 листах в 1 экземпляре.

Заместитель директора Департамента
экономического развития Курганской области



И.В. Смирных

22.01.2021 года

Пояснительная записка к годовому отчету о результатах осуществления Департаментом экономического развития Курганской области внутреннего финансового аудита в 2020 году

1. Информация о проведенных в 2020 году аудиторских проверках:
 плановое количество аудиторских проверок — 1;
 фактически проведено — 1

№ п/п	Субъект бюджетных процедур	Тема аудиторской проверки	Количество должностных лиц, участвующих в проведении аудиторских проверок	Вид аудиторской проверки	Соответствие сроков проведения аудиторских проверок утвержденному годовому плану на 2020 год
1.	Отдел планирования, администрирования и информационных систем	Аудит эффективности системы внутреннего финансового контроля при осуществлении Департаментом экономического развития Курганской области полномочий администратора доходов областного бюджета. Оценка эффективности и надежности внутреннего финансового контроля в отделе планирования, администрирования и информационных систем.	3	Камеральная	Сроки соответствуют

2. Информация о результатах осуществления внутреннего финансового аудита

Аудит эффективности системы внутреннего финансового контроля при осуществлении Департаментом экономического развития Курганской области полномочий администратора доходов областного бюджета. Оценка эффективности и надежности внутреннего финансового контроля в отделе планирования, администрирования и информационных систем.	
1. Недостатки и нарушения, выявленные в ходе аудиторской проверки	
в количественном выражении	Не выявлено
в денежном выражении (тыс. руб.)	Не выявлено
2. Наличие значимых бюджетных рисков	В ходе аудиторской проверки не выявлены подтвержденные

	бюджетным рискам операции, связанные с осуществлением полномочий администратора доходов областного бюджета
3. Наличие или отсутствие возражений по результатам внутреннего финансового аудита со стороны субъекта бюджетных процедур	По результатам аудиторской проверки возражения со стороны субъекта бюджетных процедур не представлялись
4. Степень надежности внутреннего финансового контроля, осуществляемого субъектом бюджетных процедур	Осуществляемый субъектом бюджетных процедур за проверяемый период внутренний финансовый контроль является надежным
5. Достоверность представленной субъектом бюджетных процедур бюджетной отчетности и соответствие ведения бюджетного учета субъектом бюджетных процедур соответствующим инструкциям и порядкам	За проверяемый период недостатки (нарушения) при исполнении внутренней бюджетной процедуры не выявлены

3. Информация о передаче материалов аудиторских проверок в органы государственного финансового контроля и правоохранительные органы

Материалы проведенных аудиторских проверок в органы государственного финансового контроля и правоохранительные органы не представлялись.

4. Информация о привлечении к ответственности должностных лиц субъекта бюджетных процедур за выявленные в ходе проведения аудиторских проверок нарушения

Должностные лица субъекта бюджетных процедур к ответственности не привлекались.

5. Информация о проведении внеплановых аудиторских проверок, соблюдении сроков их проведения и результатах аудиторских проверок

Внеплановые проверки в 2020 году не проводились.

6. Выводы о степени надежности (эффективности) внутреннего финансового контроля, достоверности сводной отчетности Департамента экономического развития Курганской области

Внутренний финансовый контроль, осуществляемый проверяемыми субъектами бюджетных процедур в 2020 году в целом надежен, сводная бюджетная отчетность является достоверной.

Заместитель директора Департамента
экономического развития Курганской области



И.В. Смирнов