

Министру финансов Камчатского края
Течко С.Л.

от начальника отдела финансового
контроля контрольного управления
Министерства финансов
Камчатского края
Кушнира М.П.

Годовая отчетность Министерства финансов Камчатского края о результатах деятельности субъекта внутреннего финансового аудита за 2020 год

Министерством финансов Камчатского края (далее - Минфин Камчатского края) в связи с утверждением федеральных стандартов внутреннего финансового аудита в 2020 году, приказом Минфина Камчатского края от 22.06.2020 № 126 наделен полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита в Минфине Камчатского края – государственной гражданской служащий Минфина Камчатского края, замещающий должность начальника отдела финансового контроля (Кушнир Максим Петрович). Минфином Камчатского края в 2020 году разработан и утвержден приказом Минфина Камчатского края от 25.06.2020 № 132 «Порядок осуществления в Министерстве финансов Камчатского края внутреннего финансового аудита» (далее Порядок - № 132).

В соответствии с пунктами 2.2., 2.3. Порядка № 132 утвержден План проведения аудиторских мероприятий на 2020 год Министерства финансов Камчатского края от 10.07.2020.

08.08.2020 в рамках мероприятий по осуществлению внутреннего финансового аудита в Министерстве финансов Камчатского края проведен мониторинг реализации субъектами бюджетных процедур по минимизации бюджетных рисков, по организации и осуществлению внутреннего финансового контроля по итогам которого была составлена аналитическая записка от 08.08.2020 с рекомендациями по актуализации внутренних бюджетных процедур Минфина Камчатского края.


В 2020 году соответствии с планом проведения аудиторских мероприятий Министерства финансов Камчатского края на 2020 год, проведено 2 аудиторских мероприятия. По результатам проведенных аудиторских мероприятий составлены соответствующие аудиторские заключения, с которыми озакомлены объекты внутренних бюджетных процедур и Министр финансов Камчатского края.

Более подробная информация представлена в таблице в соответствии с пунктом 8.1. Порядка № 132:

№ п/п	Наименование аудиторского мероприятия	Количество членов аудиторской группы	Срок проведения аудиторского мероприятия (количество дней)		Выявлено нарушений и недостатков по результатам аудиторских мероприятий		Наличие (отсутствия) возражений со стороны объекта аудита)	Выводы	
			план	факт	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	Подтверждение достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета Министерства финансов Камчатского края единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности за 2019 год.	3	с 26.10.2020 по 26.11.2020	с 26.10.2020 по 18.11.2020	4	0,00	Возражения отсутствуют	По итогам аудиторского мероприятия рекомендовано внести изменения в Учетную политику Министерства финансов Камчатского края в части дополнения перечня должностных лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов (товарных накладных), непосредственно принимающих участие в приемке товаров, работ (услуг), в целях качества первичных документов и соблюдения требований Федерального закона № 402-ФЗ. А также Исключить из Приказа Министерства № 213 имущество, которое на балансе Министерства не значится.	По итогам аудиторского мероприятия рекомендовано внести изменения в Учетную политику Министерства финансов Камчатского края в части дополнения перечня должностных лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов (товарных накладных), непосредственно принимающих участие в приемке товаров, работ (услуг), в целях качества первичных документов и соблюдения требований Федерального закона № 402-ФЗ. А также Исключить из Приказа Министерства № 213 имущество, которое на балансе Министерства не значится.

2	Аудит соблюдения требований порядка формирования и утверждения государственных заданий в отношении подведомственных краевых государственных учреждений	3	с 27.11.2020 по 25.12.2020	с 27.11.2020 по 24.12.2020	2	0,00	Возражения отсутствуют	По итогам аудиторского мероприятия рекомендовано значения базового норматива затрат выполнения работы учитывать, в том числе стоимость рассчитываемой работы, на основе данных прошлых лет (ч. 25 Положения № 382-П). Степень надежности внутреннего финансового контроля высокая.	По итогам мероприятия расчет объема обеспечения государственного задания проводить в строгом соответствии с ч. 10 Положения № 382-П.	
Итого						6	0,00			

Начальник отдела финансового контроля
контрольного управления
Министерства финансов Камчатского края


21.02.2021
(подпись и дата)

Кушнир Максим Петрович