



МИНИСТЕРСТВО КУЛЬТУРЫ СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ

П Р И К А З

11.04.2016

№ 106

г. Екатеринбург

О внесении изменений в Приложение № 3 к Положению о внутреннем финансовом аудите в Министерстве культуры Свердловской области, утвержденному приказом Министерства культуры Свердловской области от 11.06.2015 № 186 «Об утверждении Положения о внутреннем финансовом аудите в Министерстве культуры Свердловской области»

В соответствии с экспертными заключениями Главного управления Министерства юстиции Российской Федерации по Свердловской области по результатам проведения правовой экспертизы на приказ Министерства культуры Свердловской области от 03.07.2015 № 02-829-ЭЗ и от 23.11.2015 №2-20-465-ЭЗП **ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Внести в Приложение № 3 к Положению о внутреннем финансовом аудите в Министерстве культуры Свердловской области, утвержденному приказом Министерства культуры Свердловской области от 11.06.2015 № 186 «Об утверждении Положения о внутреннем финансовом аудите в Министерстве культуры Свердловской области» (Официальный интернет-портал правовой информации Свердловской области (www.pravo.gov66.ru), 2014, 17 июня, № 4933), изменения, изложив его в новой редакции (прилагается).

2. Отделу государственной гражданской службы, правового и документационного обеспечения, административной работы и сводного анализа Министерства культуры Свердловской области (М.В. Семенова) в течение 7 календарных дней со дня принятия настоящего приказа:

1) обеспечить официальное опубликование настоящего приказа в установленном законодательством Свердловской области порядке;

2) направить заверенную копию настоящего приказа в Прокуратуру Свердловской области в целях проведения антикоррупционной экспертизы;

3) направить заверенную копию настоящего приказа в Главное управление Министерства юстиции Российской Федерации по Свердловской области в целях включения нормативного правового акта Свердловской области, принятого

Министерством культуры Свердловской области, в федеральный регистр нормативных правовых актов субъектов Российской Федерации;

4) обеспечить размещение настоящего приказа на официальном сайте Министерства культуры Свердловской области в подразделе «Приказы Министерства культуры Свердловской области» раздела «Документы».

3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Министр культуры
Свердловской области



П.В. Креков

К приказу Министерства культуры
Свердловской области
от 11.04.2016 № 106

«Приложение № 3 к приказу
Министерства культуры Свердловской
области от 11.06.2015 № 186»

ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ

Должностными лицами Министерства культуры Свердловской области,
уполномоченными на проведение внутреннего финансового аудита

(Ф.И.О. уполномоченных должностных лиц с указанием должности)

в соответствии с приказом Министерства культуры Свердловской области
от _____ № _____

(наименование приказа)

проведена _____ плановая/внеплановая _____ аудиторская _____ проверка

(наименование аудиторской проверки)

Внутренний финансовый аудит проведен за период _____
и включал следующие направления:

(конкретные предметы внутреннего аудита, например: разделы бухгалтерского учета, формирование достоверной бухгалтерской отчетности, функционирование средств контроля, информационные системы)

По результатам проведенной проверки установлено:

1. Общая оценка эффективности (надежности) функционирования системы внутреннего финансового контроля по проверенным направлениям удовлетворительная/неудовлетворительная. По сравнению с результатами предыдущей проверки очевидно улучшение/ухудшение состояния внутреннего финансового контроля.

2. Ведение бухгалтерского (бюджетного) учета соответствует/не соответствует методологии и стандартам, установленным Министерством финансов Российской Федерации.

3. При осуществлении внутренних бюджетных процедур в полной/неполной мере применяются автоматизированные информационные системы.

4. Обобщенная оценка по результатам проверки по иным направлениям – в зависимости от цели внутренней аудиторской проверки.

В ходе проведения внутреннего финансового аудита выявлены следующие нарушения, которые требуют повышенного внимания руководства с точки зрения риска: _____

(при описании выявленных нарушений, замечаний и несоответствий лаконично излагается суть; указывается проверенное подразделение Министерства культуры Свердловской области и (или) процессы (функции), а также повторяющиеся нарушения, несоответствия (при наличии таких фактов) и

нарушенные нормативные документы - нормативные правовые акты, внутренние стандарты и регламенты)

На основании изложенного, в целях устранения выявленных нарушений и недостатков (несоответствий), а также минимизации бюджетных рисков предлагается:

(предложения и рекомендации по устранению выявленных нарушений, замечаний и несоответствий, внесению изменений в карты внутреннего финансового контроля, а также предложения по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств)

Кроме того, просим поручить руководителям _____

(наименование подразделения Министерства культуры Свердловской области или учреждения, являющиеся объектами аудита, допустившие нарушения и (или) несоответствия)

разработать мероприятия с указанием срока их выполнения.

Наименование должности

Руководителя аудиторской группы _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)