

Годовой отчет  
о результатах осуществления внутреннего финансового аудита в  
**Комитет по природным ресурсам Ленинградской области**  
(администратор бюджетных средств)  
за 2020 г.

1. Наименование структурного подразделения (в случае наделения полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита отдельное структурное подразделение) / Ф.И.О, должность уполномоченного лица:

Чхетия С.Б.- заместитель председателя Комитета по природным ресурсам Ленинградской области

2. Общие сведения о результатах внутреннего финансового аудита, а также о выявленных в ходе аудиторских мероприятий нарушениях и(или) недостатках

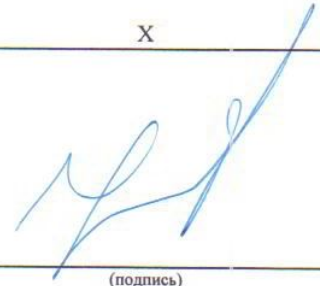
Наименование показателя	Значение показателя	
	Количество	Объем (в тыс. руб.)
1	2	3
Штатная численность субъекта внутреннего финансового аудита,	1	X
из них: фактическая численность субъекта внутреннего финансового аудита	1	X
Количество аудиторских мероприятий, предусмотренных в плане проведения аудиторских мероприятий за отчетный год, единиц	5	X
Количество всего проведенных аудиторских мероприятий за отчетный год, единиц, из них:	5	X
- плановых аудиторских мероприятий	5	X
- внеплановых аудиторских мероприятий	0	X
Количество нарушений и(или) недостатков, выявленных в ходе аудиторских мероприятий, из них:	0	0,00
Нецелевое использование бюджетных средств	0	0,00
Неправомерное использование бюджетных средств (кроме нецелевого использования)	0	0,00
Нарушения процедур составления и исполнения бюджета по расходам, установленных бюджетным законодательством	0	0,00
Нарушения правил ведения бюджетного учета	0	0,00
Нарушения порядка составления бюджетной отчетности	0	0,00
Несоблюдение порядка, целей и условий предоставления средств из областного бюджета Ленинградской области (субсидий, инвестиций), предоставления кредитов и займов, обеспеченных государственными гарантиями	0	0,00
Нарушения порядка администрирования доходов бюджета	аудиторское мероприятие не проводилось	0,00
Нарушения в сфере закупок в части обоснования закупок и исполнения контрактов	аудиторское мероприятие не проводилось	0,00

Нарушения установленных процедур и требований по осуществлению внутреннего финансового контроля	0	X
Прочие нарушения и недостатки	0	0,00
Количество направленных по результатам аудиторских мероприятий предложений и рекомендаций, единиц,	0	X
из них: количество исполненных предложений и рекомендаций	0	X

Руководитель субъекта внутреннего финансового аудита

Заместитель председателя  
Комитета по природным ресурсам  
Ленинградской области

(должность)



(подпись)

18 января 2021г.

**Пояснительная записка к годовому отчету  
о результатах осуществления внутреннего финансового аудита  
в Комитете по природным ресурсам Ленинградской области  
за 2020 года.**

Внутренний финансовый аудит в Комитете по природным ресурсам Ленинградской области (далее - Комитет) осуществляется в рамках реализации статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, федеральных стандартов внутреннего финансового аудита, утвержденных приказами Министерства финансов Российской Федерации. В целях осуществления, организации и планирования внутреннего финансового аудита в Комитете приняты нормативно правовые акты, в том числе:

распоряжение от 30.12.2019 года №4002 «О наделении полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита в Комитете по природным ресурсам Ленинградской области»;

распоряжение от 30.12.2019 года №4016 «Об утверждении Положения по осуществлению внутреннего финансового аудита в Комитете по природным ресурсам Ленинградской области»;

распоряжение от 01.10.2020 года №2628 «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового аудита в Комитете по природным ресурсам Ленинградской области»;

распоряжение от 01.10.2020 года №2629 «Об утверждении Плана проведения аудиторских мероприятий на 2020 год в Комитете по природным ресурсам Ленинградской области».

Внутренний финансовый аудит в Комитете является деятельностью по формированию и предоставлению председателю Комитета:

независимой и объективной информации о результатах оценки исполнения бюджетных полномочий Комитета, в том числе заключения о достоверности бюджетной отчетности;

предложений о повышении качества финансового менеджмента, в том числе о повышении результативности и экономности использования бюджетных средств;

заключения о результатах исполнения решений, направленных на повышение качества финансового менеджмента.

В соответствии с распоряжением Комитета от 30.12.2019 года №4002, внутренний финансовый аудит в Комитете осуществляет уполномоченное должностное лицо по осуществлению внутреннего финансового аудита - заместитель председателя Комитета Чхетия Спартак Бежанович.

В соответствии с Планом проведения аудиторских мероприятий на 2020 год было предусмотрено пять аудиторских мероприятий:

составление и представление годовой бухгалтерской (бюджетной) отчетности, годовой сводной бухгалтерской (бюджетной) отчетности;

составление и представление квартальной бухгалтерской (бюджетной) отчетности, квартальной сводной бухгалтерской (бюджетной) отчетности;

процедуры ведения бухгалтерского (бюджетного) учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов, отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бухгалтерского (бюджетного) учета, проведение инвентаризаций;

составление, утверждение и ведение бюджетной росписи;

предоставление и освоение субсидий бюджетами муниципальных образований Ленинградской области на реализацию мероприятий государственной программы Ленинградской области «Охрана окружающей среды Ленинградской области».

Внеплановые аудиторские мероприятия за отчетный год не проводились.

В ходе аудиторских мероприятий за отчетный год не выявлено:

нецелевого использования бюджетных средств;

неправомерного использования бюджетных средств;

нарушения процедур составления и исполнения бюджета по расходам, установленных бюджетным законодательством;

нарушения правил ведения бюджетного учета;

нарушения порядка составления бюджетной отчетности;

несоблюдения порядка, целей и условий предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области.

Руководитель субъекта внутреннего  
финансового аудита

Заместитель председателя  
Комитета по природным ресурсам  
Ленинградской области



С.Б. Чхетия