

Годовая отчетность о результатах деятельности субъекта внутреннего финансового аудита за 2023 г.

1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий:

В 2023 году проведено одно плановое аудиторское мероприятие. В течение отчетного периода внесение изменений в План проведения аудиторских мероприятий на 2023 год не осуществлялось. План выполнен на 100%.

(количество плановых аудиторских мероприятий, количество аудиторских мероприятий, проведенных в рамках переданных полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита (при наличии), информация о внесении изменений в план проведения аудиторских мероприятий в течение отчетного финансового года, а в случае невыполнения плана – информация о причинах его невыполнения)

2. Информация о количестве и темах проведенных внеплановых аудиторских мероприятий:
В 2023 году внеплановые аудиторские мероприятия не проводились.

(при наличии)

3. Информация о степени надежности внутреннего финансового контроля:

Удовлетворительная степень надежности внутреннего финансового аудита

4. Информация о достоверности (недостоверности) сформированной бюджетной отчетности:

С учетом проведения аудиторского мероприятия в бюджетной отчетности, подлежащей аудиту в 2023 году, нарушений не выявлено. В отношении достоверности (недостоверности) сформированной бюджетной отчетности отмечается следующее:

- порядок ведения бюджетного учета соответствует единой методологии учета и отчетности;
- информация, содержащаяся в подтверждаемой бюджетной отчетности, соответствует качественным характеристикам;
- риск искажения бюджетной отчетности оценивается как не значимый.

5. Информация о результатах оценки исполнения бюджетных полномочий:

Соответствует бюджетному законодательству

6. Информация о наиболее значимых выводах, предложениях и рекомендациях субъекта внутреннего финансового аудита:

Главной рекомендацией является обеспечение усиленного внутреннего финансового контроля, включая организацию внутреннего финансового контроля и применение контрольных действий, позволяющих минимизировать бюджетные риски и предупредить (не допускать) нарушения и (или) недостатки.

7. Информация о наиболее значимых нарушениях и (или) недостатках, бюджетных рисках, о рисках, остающихся после реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков и по организации внутреннего финансового контроля, и их причинах:

отсутствует

8. Информация о наиболее значимых принятых мерах по повышению качества финансового менеджмента и минимизации (устранению) бюджетных рисков:

Наиболее значимые меры по повышению качества финансового менеджмента и минимизации бюджетных рисков не принимались.

9. Информация о примерах (лучших практиках) организации (обеспечения выполнения), выполнения бюджетных процедур и (или) операций (действий) по выполнению бюджетных процедур:

отсутствует

(при наличии)

10. Информация о результатах мониторинга реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков:

В 2023 году мониторинг реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков осуществлялся несколькими способами, а именно:

- запрос и анализ информации от субъектов бюджетных процедур, являющихся руководителями структурных подразделений главного администратора бюджетных средств, о результатах выполнения мер по повышению качества финансового менеджмента;

- анализ результатов мероприятий органов муниципального финансового контроля главного администратора бюджетных средств, касающихся организации (обеспечения выполнения),

выполнения бюджетных процедур, в том числе операций (действий) по выполнению бюджетных процедур, в отношении которых принимались решения, направленные на повышение качества финансового менеджмента.

11. Описание событий, оказавших существенное влияние на организацию и осуществление внутреннего финансового аудита, а также на деятельность субъекта внутреннего финансового аудита:

События, оказавшие существенное влияние на организацию и осуществление внутреннего финансового аудита отсутствовали.

12. Сведения о субъекте внутреннего финансового аудита:

Субъект внутреннего финансового аудита является главным администратором, бюджетных средств а наделенными полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита. Внутренний финансовый аудит осуществляется уполномоченным должностным лицом. Должностное лицо обладает профессиональными и специальными знаниями, опытом, навыками и умениями, позволяющими ему планировать и проводить аудиторские мероприятия, выполняя в полном объеме стоящие перед субъектом внутреннего финансового аудита цели и задачи. Такой результат достигается путем ежегодного участия в вебинарах и изучения законодательства внутреннего финансового аудита должностных лиц по профильным темам.

(в том числе информация о его подчиненности, штатной и фактической численности, а также принятых мерах по повышению квалификации должностного лица (работника) субъекта внутреннего финансового аудита)

Руководитель субъекта
внутреннего финансового аудита
Начальник финансового отдела

(должность)

« 08 » 12 2023 г.



(подпись)

Н.Н. Моисеева
(ФИО (при наличии))