

Годовая отчетность о результатах деятельности субъекта внутреннего финансового аудита за 20 24 г.

1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий:

За отчетный период 2024 года было запланировано и проведено 7 аудиторских мероприятий, в том числе:

- 1) Подтверждение достоверности годовой бюджетной отчетности за 2023 год и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности МКУ «Административный центр»
- 2) Подтверждение достоверности годовой бюджетной отчетности за 2023 год и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности отдела архитектуры и строительства администрации района;
- 3) Подтверждение достоверности годовой бюджетной отчетности за 2023 год и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности КУМИ администрации района;
- 4) Подтверждение достоверности годовой бюджетной отчетности за 2023 год и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности администрации Гороховецкого района;
- 5) Аудит соблюдения требований к расчету планового объема бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период бюджетных и автономных учреждений, учредителем которых является администрация района;
- 6) Аудит соблюдения требований к подготовке расчетов и обоснований бюджетной сметы, формированию бюджетной сметы и внесению в нее изменений в течение финансового года получателей бюджетных средств
- 7) Подтверждение достоверности индивидуальной и консолидированной годовой бюджетной отчетности за 2024 год и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности.

Из них в рамках переданных полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита: 5 аудиторских мероприятия.

В течение года были внесены изменения в план проведения аудиторских мероприятий распоряжением администрации района от 20.06.2024 № 88-р «О внесении изменений в распоряжение администрации Гороховецкого района от 21.12.2023 № 192-р «Об утверждении плана проведения аудиторских мероприятий администрации района на 2024 год» в связи с изменением нормативных правовых актов

(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:

Внеплановые аудиторские мероприятия не проводились

(при наличии)

3. Информация о степени надежности внутреннего финансового контроля:

По результатам проверки не выявлены существенные недостатки системы ВФК, в целом осуществляется надежный внутренний финансовый контроль.

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

Бюджетная отчетность содержит все формы, предусмотренные п. 11.1 Инструкции N 191н, за исключением форм, не имеющих числового значения. Показатели форм отчетности сопоставимы с данными аналитического и синтетического учета. Ведение бюджетного учета в учреждении осуществляется в порядке, предусмотренном Инструкцией N 157н, Инструкцией по применению Плана счетов бюджетного учета, утвержденной Приказом Минфина России от 06.12.2010 N 162н и учетной политикой учреждения. Определена достаточная степень надежности внутреннего финансового контроля в отношении операций по ведению бюджетного учета и составлению бюджетной отчетности.

Бюджетных рисков, в том числе рисков искажения бюджетной отчетности, которые оказывают или могут оказать влияние на принятие управленческих решений, не выявлено.

Имеются достаточные основания считать ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности соответствующими методологии и стандартам бюджетного учета и бюджетной отчетности, установленным Минфином России и ведомственными НПА.

5. Информация о результатах оценки исполнения бюджетных полномочий:

По мнению Счетной палаты Владимирской области, годовая бюджетная отчетность за 2023 год отражает достоверную информацию и соответствие порядка ведения бюджетного учета законодательству РФ за исключением влияния отдельных обстоятельств.

В течение 2024 года была проведена счетной палатой Владимирской области проверка соблюдения органами местного самоуправления действующего законодательства при формировании и исполнении местного бюджета, а также законности и эффективности использования бюджетных средств, в том числе межбюджетных трансфертов. По итогам рассмотрения результатов, направлено представление с требованием принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков, а также их предупреждению в дальнейшем. Все замечания устранены в полном объеме, о чем направлен ответ на представление от 13.12.2024 № 2639-01-25 с дополнением от 20.12.2024.

(включая информацию о достижении целевых значений показателей качества финансового менеджмента)

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

По результатам аудиторского мероприятия «Аудит соблюдения требований к подготовке расчетов и обоснований бюджетной сметы, формированию бюджетной сметы и внесению в нее изменений в течение финансового года получателей бюджетных средств» было внесено следующее предложение: не ослаблять контроль за расходованием бюджетных средств и актуализацией нормативных правовых документов.

По результатам аудиторского мероприятия «Аудит соблюдения требований к расчету планового объема бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период бюджетных и автономных учреждений, учредителем которых является администрация района»: продолжать контролировать эффективность и целевое использование бюджетных средств, не ослаблять контроль за актуализацией нормативных документов.

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:

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

Для контроля качества финансового менеджмента и минимизации бюджетных рисков в течение года были проведены 2 аудиторских мероприятия, в рамках которых проводился аудит соблюдения требований к расчету планового объема бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период бюджетных и автономных учреждений, учредителем которых является администрация района и аудит соблюдения требований к подготовке расчетов и обоснований бюджетной сметы, формированию бюджетной сметы и внесению в нее изменений в течение финансового года получателей бюджетных средств.

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

Сравнительный анализ не проводился.

(при наличии)

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

Для контроля качества финансового менеджмента в течение года были проведены 2 аудиторских мероприятия, в рамках которых проводился аудит соблюдения требований к расчету планового объема бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период бюджетных и автономных учреждений, учредителем которых является администрация района и аудит соблюдения требований к подготовке расчетов и обоснований бюджетной сметы, формированию бюджетной сметы и внесению в нее изменений в течение финансового года получателей бюджетных средств. Существенных ошибок и недостатков не выявлено.

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

Деятельность субъекта внутреннего финансового аудита осуществлялась в отчетном периоде в соответствии со стандартами внутреннего финансового аудита и Порядком ВФА, утвержденного постановлением администрации Гороховецкого района от

30.12.2020 № 1463 «Об образовании субъекта внутреннего финансового аудита администрации Гороховецкого района и утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового аудита администрации Гороховецкого района в части исполнения бюджета муниципального образования Гороховецкий район». Субъект внутреннего финансового аудита наделен правами и обязанностями согласно разделу II федерального стандарта «Права и обязанности должностных лиц (работников) при осуществлении внутреннего финансового аудита», утвержденного приказом Минфина России от 21.11.2019 № 195н. Событий, существенно повлиявших на организацию и осуществление внутреннего финансового аудита и на деятельность субъекта внутреннего финансового аудита, в отчетном периоде не происходило.

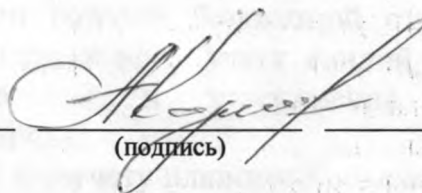
12. Сведения о субъекте внутреннего финансового аудита:

Субъект внутреннего финансового аудита без образования структурного подразделения: первый заместитель главы администрации района наделен полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита (уполномоченное должностное лицо) – А.А.Картинкин.

(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

Первый заместитель главы
администрации района
(должность)



А.А.Картинкин

(фамилия, имя, отчество
при наличии)

« 10 » февраля 20 25 г.