

Годовая отчетность о результатах деятельности субъекта внутреннего финансового аудита за 2023 год

1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий:

В 2023 году проведено одно плановое аудиторское мероприятие. В течение отчетного периода изменений в «План проведения финансовым отделом администрации города Котовска аудиторских мероприятий на 2023 год» не осуществлялось. План выполнен в полном объеме с соблюдением установленных сроков.

2. Информация о степени надежности внутреннего финансового контроля:

По результатам аудиторского мероприятия установлено своевременное издание внутренних (ведомственных) актов, обеспечивающих осуществление бюджетных процедур, а также организовано взаимодействие между структурными подразделениями, осуществляющими бюджетные процедуры в целях исполнения бюджетных полномочий. Недостатков системы внутреннего финансового контроля не выявлено.

Таким образом, результаты проверочных мероприятий свидетельствуют о высоком уровне надежности внутреннего финансового контроля

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

Факты и признаки, влияющие на достоверность бюджетной отчетности не установлены.

4. Информация о результатах оценки исполнения бюджетных полномочий:

По итогам аудита, проведенного в 2023 году, по вопросу полноты, своевременности и достоверности отражения в регистрах учета информации, указанной в первичных учетных документах, можно сделать вывод о соответствии действующего порядка ведения регистров учета установленным требованиям с соблюдением методологии и стандартов бюджетного учета.

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

Нарушения при аудите в 2023 году не выявлены. Обеспечен внутренний финансовый контроль, включая организацию внутреннего финансового контроля и применение контрольных действий, позволяющих минимизировать бюджетные риски и предупреждать (не допускать) нарушения и недостатки.

6. 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:

При проведении аудиторского мероприятия нарушений не установлено.

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

Наиболее значимыми принятыми мерами по повышению качества финансового менеджмента и минимизации (устранению) бюджетных рисков являются:

- разработка и актуализация правовых актов, регулирующих выполнение бюджетных процедур и хозяйственных операций;
- ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов, отражение информации, указанной в учетных документах, проведение инвентаризаций.

8. 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:

- своевременное формирование первичных учетных документов;
- своевременное отражение всех фактов хозяйственной жизни в учетных первичных документах;
- формирование бюджетной отчетности без нарушения сроков.

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

В 2023 году событий, оказавших или способных оказать существенное влияние на организацию и осуществление внутреннего финансового аудита, не происходило.

10. Сведения о субъекте внутреннего финансового аудита:

Внутренний финансовый аудит осуществляется консультантом финансового отдела администрации города Кото夫ска, уполномоченным на проведение аудиторских мероприятий согласно приказу финансового отдела администрации города Кото夫ска от 25.07.2022 №12/2 «О наделении полномочиями субъекта внутреннего финансового аудита». Лицо, уполномоченное на проведение аудиторских мероприятий, обладает профессиональными и специальными знаниями, навыками для их проведения.

Консультант финансового отдела
администрации города Кото夫ска
« 01 » марта 20 23 год



П.В. Горелова