

ГОДОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
о результатах осуществления внутреннего финансового аудита

по состоянию на "01" января 2025 г.

1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий:

План проведения аудиторских мероприятий на 2024 год выполнен в полном объеме. Проведено 2 аудиторских мероприятия:

1.1. Проверка достоверности годовой бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, предоставления и утверждения годовой бюджетной отчетности.

1.2. Проверка проведения инвентаризации, формирования инвентаризационной описи и акта по результатам инвентаризации.

2. Информация о количестве и темах проведенных внеплановых аудиторских мероприятий:
В 2024 году внеплановые аудиторские мероприятия не проводились.

3. Информация о степени надежности внутреннего финансового контроля:

Внутренний финансовый контроль, организованный проверенными субъектами бюджетных процедур, оценивается как надежный.

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

Полученные в ходе аудита аудиторские доказательства предоставляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности сводной бюджетной отчетности Администрации Аксайского городского поселения за 2024 год, а ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности соответствующими методологии и стандартам бюджетного учета и бюджетной отчетности, установленным Министерством финансов Российской Федерации.

при проведении аудиторского мероприятия нарушений бюджетного законодательства в отношении проведения инвентаризации не выявлено, бюджетная процедура полностью соответствует методологии и стандартам бюджетного учета и бюджетной отчетности, установленным Министерством финансов Российской Федерации.

5. Информация о результатах оценки исполнения бюджетных полномочий:

Полученные в ходе аудита аудиторские доказательства предоставляют достаточные основания для выражения мнения о том, что в целом, система управления рисками в части организации и осуществления мероприятий в сфере достоверности годовой бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, предоставления и утверждения годовой бюджетной отчетности, достаточно надежна и эффективна.

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

- имеются достаточные основания считать сводную бюджетную отчетность Администрации Аксайского городского поселения за 2023 год достоверной, а ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности соответствующими методологии и стандартам бюджетного учета и бюджетной отчетности, установленным Министерством финансов Российской Федерации;

-при проведении аудиторского мероприятия нарушений бюджетного законодательства в отношении проведения инвентаризации не выявлено, бюджетная процедура полностью соответствует методологии и стандартам бюджетного учета и бюджетной отчетности, установленным Министерством финансов Российской Федерации;

- предложения и рекомендации не выдавались.

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 не имеется.

8. Информация о наиболее значимых принятых мерах по повышению качества финансового

менеджмента и минимизации (устранению) бюджетных рисков:

Усилен контроль:
- за ведением бюджетного учета, в том числе принятием к учету первичных учетных документов, проведение оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций;
- за составление и представление бюджетной отчетности.

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

Сравнительный анализ не проводился.

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

Приняты меры по совершенствованию качества организации внутреннего финансового контроля, а именно, по недопущению нарушений, аналогичных выявленным по результатам аудиторского мероприятия.

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. 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 ноября 2019 года №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:

Деятельность субъекта внутреннего финансового аудита осуществлялась в отчетном периоде в соответствии с федеральными стандартами внутреннего финансового аудита, утвержденными приказами Министерства финансов Российской Федерации. Функции по осуществлению внутреннего финансового аудита в Администрации Аксайского городского поселения возложены на аудиторскую группу, наделенной полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита, на основе принципа функциональной независимости, согласно распоряжения от 08.02.2024 г. № 29 «О создании аудиторской группы по осуществлению внутреннего финансового аудита».

Штатная численность – 4, фактическая численность – 4.

Деятельность Субъекта внутреннего финансового аудита основывается на принципах: законности, функциональной независимости, объективности, компетентности, профессионального скептицизма, системности, эффективности, ответственности и стандартизации, согласно Постановления от 07.02.2024 г. № 67 «Об утверждении Порядка осуществления Администрацией Аксайского городского поселения внутреннего финансового аудита»

Аудиторская группа 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.

Руководитель субъекта
внутреннего финансового аудита
Начальник финансового отдела
Администрации Аксайского
городского поселения



О.С. Мизикаева

28 01 2025г.