

ОТЧЕТНОСТЬ
о результатах осуществления внутреннего финансового аудита
за 2024 год

		КОДЫ
		Дата
Наименование главного администратора бюджетных средств, администратора бюджетных средств	Финансовое управление администрации Киренского района	Глава по БК
Наименование бюджета	Бюджет муниципального образования Киренский район	по ОКТМО
Периодичность: годовая		

1. Общие сведения о результатах внутреннего финансового аудита

2.

Наименование показателя	Код строки	Значения показателя
1	2	3
Штатная численность субъекта внутреннего финансового аудита, человек	010	1
из них: фактическая численность субъекта внутреннего финансового аудита	011	1
Количество проведенных аудиторских мероприятий, единиц	020	2
в том числе: в отношении системы внутреннего финансового контроля	021	
достоверности бюджетной отчетности	022	1
экономности и результативности использования бюджетных средств	023	1
Количество аудиторских мероприятий, предусмотренных в плане внутреннего финансового аудита на отчетный год, единиц	030	2
из них: количество проведенных плановых аудиторских мероприятий	031	2
Количество проведенных внеплановых аудиторских мероприятий, единиц	040	0
Количество направленных рекомендаций по повышению	050	0

эффективности внутреннего финансового контроля, единиц		
из них: количество исполненных рекомендаций	051	0
Количество направленных предложений о повышении экономности и результативности использования бюджетных средств, единиц	060	0
из них: количество исполненных предложений	061	0

2. Сведения о выявленных нарушениях и недостатках, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Количество (единиц)	Объем (тыс. руб.)	Динамика нарушений и недостатков	
				(тыс. руб.)	(%)
1	2	3	4	5	6
Нецелевое использование бюджетных средств	010	-	-	-	-
Неправомерное использование бюджетных средств (кроме нецелевого использования)	020	-	-	-	-
Нарушения процедур составления и исполнения бюджета по расходам, установленных бюджетным законодательством	030	-	-	-	-
Нарушения правил ведения бюджетного учета	040	-	-	-	-
Нарушения порядка составления бюджетной отчетности	050	-	-	-	-
Несоблюдение порядка, целей и условий предоставления средств из бюджета (субсидий, инвестиций), предоставления кредитов и займов, обеспеченных государственными гарантиями	060	-	-	-	-
Нарушения порядка администрирования доходов бюджета	070	-	-	-	-
Нарушения в сфере закупок в части обоснования закупок и исполнения	080	-	-	-	-

контрактов					
Нарушения установленных процедур и требований по осуществлению внутреннего финансового контроля	090	-	-	-	-
Прочие нарушения и недостатки	100	-	-	-	-

3. Пояснительная записка

3.1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий за отчетный год, в том числе аудиторских мероприятий, проведенных в рамках, переданных от администратора бюджетных средств полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита (при наличии), а в случае невыполнения плана - информацию о причинах его невыполнения

В соответствии с Планом проведения аудиторских мероприятий на 2024 год, утвержденным Приказом начальника Финансового управления администрации Киренского района от 28.12.2023 года №197 проведено два плановых аудиторских мероприятия. Изменения в План не вносились. Запланированные мероприятия проведены в полном объеме.

3.2 Информация о количестве и темах проведенных внеплановых аудиторских мероприятий за отчетный год (при наличии) Внеплановые аудиторские мероприятия в 2024 году не назначались.

3.3 Информация о степени надежности осуществляемого в главном администраторе (администраторе) бюджетных средств внутреннего финансового контроля

Внутренний финансовый контроль направлен на соблюдение правил составления и исполнения бюджета, составления бюджетной отчетности и ведения бюджетного учета, обеспечение достоверности бюджетной отчетности.

По результатам проведенных в 2024 году аудиторских мероприятий, внутренний финансовый контроль оценивается как надежный.

3.4 Информация о достоверности (недостоверности) сформированной бюджетной отчетности главного администратора (администратора) бюджетных средств

При сверке показателей между формами бюджетной отчетности, расхождений не выявлено. Текстовая часть пояснительных записок отражает информацию о деятельности субъектов бюджетных процедур и содержит необходимые расшифровки показателей бюджетной отчетности.

Бюджетная отчетность соответствует требованию достоверности.

3.5 Информация о качестве финансового менеджмента главного администратора (администратора) бюджетных средств, в частности, о достижении главным администратором (администратором) бюджетных средств целевых значений показателей качества финансового менеджмента

По результатам мониторинга качества финансового менеджмента за 2023 год, проведенного в 2024 году, уровень качества финансового менеджмента составил 73,4 % (3,67 балла) и признан удовлетворительным.

3.6 Информация о результатах деятельности субъекта внутреннего финансового аудита

3.6.1 Информация о наиболее значимых нарушениях и (или) недостатках и принятых мерах по их устранению (при наличии)

Аудиторские проверки, проведенные в отчетном году, позволили выявить отдельные недостатки, допущенные в проверяемом периоде:

1. Бюджетная смета на 2023 год и изменения к ней не подписаны главным бухгалтером и работником ответственным за составление сметы (исполнителем).

3.6.2 Информация о наиболее значимых бюджетных рисках, включая информацию об их причинах

В ходе проведения аудиторских мероприятий значимых бюджетных рисков, влияющих на качество показателей бюджетной отчетности не выявлено.

3.6.3 Информация о наиболее значимых принятых (необходимых к принятию) мерах по минимизации (устранению) бюджетных рисков

По результатам рассмотрения заключений приняты решения о реализации субъектами бюджетных процедур выводов, предложений и рекомендаций субъекта внутреннего финансового аудита.

3.6.4 Информация о наиболее значимых примерах (лучших практиках) организации (обеспечения выполнения), выполнения бюджетных процедур и (или) операций (действий) по выполнению бюджетных процедур в главном администраторе (администраторе) бюджетных средств (при наличии)

Сравнительный анализ не проводился.

3.7 Информация о результатах мониторинга реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков

В результате проведенных аудиторских мероприятий достоверность бюджетной отчетности определена как высокая. Степень риска определена как низкая.

3.8 Информация о событиях, 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 осуществления внутреннего финансового аудита.

Событий, существенно повлиявших на организацию и осуществление внутреннего финансового аудита и на деятельность субъекта внутреннего финансового аудита, в отчетном периоде не происходило.

3.9 Информация о субъекте внутреннего финансового аудита, в том числе о его подчиненности, штатной и фактической численности, а также о принятых мерах по повышению квалификации должностных лиц (работников) субъекта внутреннего финансового аудита

Функции по осуществлению внутреннего финансового аудита в Финансовом управлении администрации Киренского района возложены на главного специалиста согласно приказу начальника управления от 05.10.2020г. №143. Субъект внутреннего финансового аудита материальными и финансовыми ресурсами, используемыми для осуществления аудита обеспечен в полном объеме.

Начальник Финансового
управления администрации
Киренского района

Дата: 24.01.2025г.



Е.А. Шалда

Исполнитель:

Главный специалист Максимец И.Л.