

ОТЧЕТ
о результатах осуществления внутреннего финансового аудита

на 01 января 20 24 г.

Наименование главного администратора бюджетных средств, администратора бюджетных средств
 Финансово-казначейское управление Администрации Одинцовского городского округа Московской области

Наименование бюджета
 Бюджет Одинцовского городского округа

Периодичность: годовая

Дата 29.03.2024

Глава по БК

по ОКТМО

Коды
29.03.2024
003
46641000

1. Общие сведения о результатах внутреннего финансового аудита

Наименование показателя	Код строки	Значения показателя
1	2	3
Штатная численность субъекта внутреннего финансового аудита, человек	010	5
<i>Из них:</i>		
фактическая численность субъекта внутреннего финансового аудита	011	4
Количество проведенных аудиторских проверок, единиц	020	1
<i>В том числе:</i>		
в отношении системы внутреннего финансового контроля	021	0
достоверности бюджетной отчетности	022	1
экономности и результативности использования бюджетных средств	023	0
иных тем	024	0
Количество аудиторских проверок, предусмотренных в плане внутреннего финансового аудита на отчетный год, единиц	030	1
<i>Из них:</i>		
количество проведенных плановых аудиторских проверок в отношении отделов Управления	031	1
<i>Из них:</i>		
количество проведенных плановых аудиторских проверок в отношении подведомственных Управлению учреждений	032	0
Количество проведенных внеплановых аудиторских проверок, единиц	040	0
<i>Из них:</i>		
количество проведенных внеплановых аудиторских проверок в отношении отделов Управления	041	0
<i>Из них:</i>		
количество проведенных внеплановых аудиторских проверок в отношении подведомственных Управлению учреждений	042	0
Количество направленных рекомендаций по повышению эффективности внутреннего финансового контроля, единиц	050	0

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	062	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	-	-	-	-
Иные нарушения при использовании 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 муниципальными гарантиями	060	-	-	-	-
Нарушения порядка администрирования доходов бюджета	070	-	-	-	-
Нарушения в сфере закупок в части обоснования закупок и исполнения контрактов	080	-	-	-	-
Нарушения установленных процедур и требований по осуществлению внутреннего финансового контроля	090	-	x	x	-
Прочие нарушения и недостатки	100	-	-	-	-

Пояснительная записка

В соответствии с планом проведения аудиторских мероприятий Финансово-казначейского управления Администрации Одинцовского городского округа Московской области проведено одно аудиторское мероприятие на тему «Подтверждение достоверности бюджетной отчетности Финансово-казначейского управления Администрации Одинцовского городского округа Московской области и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, а также ведомственным (внутренним) актам, принятым в соответствии с пунктом 5 статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации».

Начальник отдела финансового контроля



И.А.Горбачёва

" 29 " 03 20 24 г.

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

1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий:

В соответствии с Планом проведения аудиторских мероприятий на 2023 год, утвержденным заместителем Главы Администрации – начальником Финансово-казначейского управления, Администрации Одинцовского городского округа Московской области (далее – Управление) 26.12.2022, в отчетном периоде проведено 1 плановое аудиторское мероприятие.

2. Информация о количестве и темах проведенных внеплановых аудиторских мероприятий:

Внеплановые аудиторские мероприятия в 2023 году не назначались.

3. Информация о степени надежности внутреннего финансового контроля:

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

Он был направлен на соблюдение правил составления бюджетной отчетности и ведения бюджетного учета, обеспечение достоверности бюджетной отчетности.

Используемые методы внутреннего финансового контроля позволили не допустить нарушений и недостатков при осуществлении бюджетных процедур.

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

Проверенная бюджетная отчетность за 2022 год соответствует требованию достоверности.

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.

Показатели бюджетной отчетности соответствуют остаткам по счетам бюджетного учета.

5. Информация о результатах оценки исполнения бюджетных полномочий:

Бюджетные полномочия субъектами бюджетных процедур исполнялись в соответствии с требованиями бюджетного законодательства Российской Федерации и внутренними нормативными правовыми актами.

Нарушений, влияющих на исполнение бюджетных полномочий субъектами бюджетных процедур не выявлено.

Целевые показатели качества финансового менеджмента, включающие показатели качества ведения учета и составления бюджетной отчетности в отчетном периоде субъектами бюджетных процедур достигнуты.

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

Цель внутреннего финансового аудита в отчетном периоде достигнута.

Он осуществлялся с учетом необходимости достижения целевых показателей качества финансового менеджмента.

Исходя из итогов проверок субъектом внутреннего финансового аудита выносится следующая рекомендация: на регулярной основе проводить мероприятия, направленные на профессиональное развитие (обучение) сотрудников Управления.

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:

Выборочной проверкой нарушений не установлено.

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

По результатам проведенных аудиторских мероприятий на рассмотрение начальнику Управления в установленные сроки предоставлено заключения субъекта финансового аудита с информацией о результатах оценки достоверности бюджетной отчетности, соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности.

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

-

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

В целях исполнения решений начальника Управления, принятых по результатам аудиторских мероприятий субъекта внутреннего финансового аудита, субъектами бюджетных процедур реализовывались меры по повышению качества финансового менеджмента и минимизации (устранению) бюджетных рисков.

Контроль за исполнением этих мер осуществлялся субъектом внутреннего финансового аудита путем проведения ежеквартального мониторинга их исполнения.

Мониторинг проводился с целью подтверждения исполнения принятых решений, оценки их влияния на повышение качества финансового менеджмента и (или) на минимизацию (устранение) бюджетных рисков, выявления значимых остаточных бюджетных рисков.

Нарушений при реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков по результатам проводимых субъектом внутреннего финансового аудита контроля и мониторинга не установлено.

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

-

12. Сведения о субъекте внутреннего финансового аудита:

Внутренний финансовый аудит осуществляется на основе принципа функциональной независимости в соответствии с распоряжением начальника Управления от 28.10.2020 №67.

Ответственность за организацию внутреннего финансового аудита несет начальник Управления.

Штатная численность субъекта внутреннего финансового аудита - 5 человек, фактическая – 4 человек.

В 2023 году повышение квалификации сотрудникам субъекта внутреннего финансового аудита не проводилась.

Руководитель субъекта внутреннего финансового аудита

Начальник отдела финансового контроля

Финансово-казначейского управления

Администрации Одинцовского городского округа

Московской области

И.А. Горбачёва

29.03.2024