

Согласовано
[Подпись]

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
о результатах осуществления внутреннего финансового аудита
администрации городского округа г Бор Нижегородской
за 2022 год

1. Общие сведения о результатах внутреннего финансового аудита

Наименование показателя	Значения показателя
1	2
Штатная численность субъекта внутреннего финансового аудита, человек	4
из них: фактическая численность субъекта внутреннего финансового аудита	2
Количество проведенных аудиторских мероприятий, единиц	18
В том числе:	
В отношении системы внутреннего финансового контроля	13
Достоверности бюджетной отчетности	5
Экономности и результативности использования бюджетных средств	-
Количество аудиторских мероприятий, предусмотренных в плане проведения аудиторских мероприятий на отчетный год, единиц	18
Из них:	
Количество проведенных плановых аудиторских мероприятий	18
Количество проведенных внеплановых аудиторских мероприятий, единиц	--
Количество направленных рекомендаций по повышению эффективности внутреннего финансового контроля, единиц	6
Из них:	
Количество исполненных рекомендаций	6
Количество направленных предложений о повышении экономности и результативности бюджетных средств, единиц	--

Из них:	----
Количество исполненных предложений	

2. Сведения о выявленных нарушениях и (или) недостатках, рублей

Наименование показателя	Количество (единиц)	Объем (рублей)	Динамика нарушений и недостатков	
			(рублей)	(%)
1	2	3	4	5
Нецелевое использование бюджетных средств	--	--		
Неправомерное использование бюджетных средств (кроме нецелевого использования)	---	---		
Нарушения процедур составления и исполнения бюджета по расходам, установленных бюджетным законодательством	---	---		
Нарушения правил ведения бюджетного учета	---	----		
Нарушения порядка составления бюджетной отчетности	---	---		
Несоблюдение порядка, целей и условий предоставления средств из бюджета (субсидий, инвестиций)	---	---		
Нарушения в сфере закупок в части обоснования закупок и исполнения контрактов	---	---		
Нарушения установленных процедур и требований по осуществлению внутреннего финансового контроля	2	x	x	
Прочие нарушения и недостатки	---	---		

Пояснительная записка

В соответствии с Планом проведения аудиторских мероприятий на 2022 г., утвержденным главой местного самоуправления городского округа город Бор 24.12.2021г., в отчетном периоде проведено 18 плановых аудиторских мероприятий, в том числе 12 - в рамках

переданных от администраторов бюджетных средств полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита. Количество проведенных плановых аудиторских мероприятий по сравнению с предыдущим отчетным периодом увеличилось на 8 единиц. Изменения в План проведения аудиторских мероприятий на 2022 г. не вносились.

Все запланированные аудиторские мероприятия проведены в полном объеме. Внеплановые аудиторские мероприятия в 2022 г. не назначались.

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

Он был направлен на соблюдение правил составления и исполнения бюджета городского округа город Бор, составления бюджетной отчетности и ведения бюджетного учета, обеспечение достоверности бюджетной отчетности, а также на подготовку и реализацию мер по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств.

Используемые методы внутреннего финансового контроля позволили не допустить существенных нарушений и недостатков при осуществлении бюджетных процедур, а также повысить эффективность использования средств бюджета.

Сводная бюджетная отчетность и бюджетная отчетность проверенных субъектов бюджетных процедур 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. Бюджетные полномочия субъектами бюджетных процедур исполнялись в соответствии с требованиями бюджетного законодательства Российской Федерации. Существенных нарушений, влияющих на исполнение бюджетных полномочий субъектами бюджетных процедур, не выявлено.

Целевые показатели качества финансового менеджмента, включающие показатели качества управления расходами и доходами бюджета, ведения учета и составления бюджетной отчетности, организации и осуществления внутреннего финансового контроля, управления активами, в отчетном периоде субъектами бюджетных процедур достигнуты.

По результатам аудиторских мероприятий предлагались эффективные способы устранения выявленных недостатков и нарушений, а также решения проблемных практических вопросов.

Исходя из итогов проверок субъектом внутреннего финансового аудита выносятся следующие рекомендации:

- на регулярной основе проводить мероприятия, направленные на профессиональное развитие (обучение) сотрудников, осуществляющих полномочия по внутреннему финансовому контролю;
- продолжить работу по совершенствованию региональных автоматизированных информационных систем, применение (использование) которых направлено на развитие внутреннего финансового контроля и обеспечение качественного и эффективного исполнения бюджетных процедур.

Аудиторские проверки, проведенные в отчетном году, позволили выявить отдельные нарушения и недостатки, допущенные в проверяемом периоде субъектами бюджетных процедур, в том числе несвоевременное внесение изменений в нормативно-правовые акты, регулирующие порядок расчета затрат.

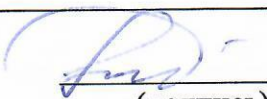

Конкретные причины допущенных нарушений и недостатков детально рассмотрены в заключениях, составленных по итогам проверок.

По результатам проведенных аудиторских мероприятий на рассмотрение главе местного самоуправления городского округа город Бор в установленные сроки представлялись

заключения субъекта финансового аудита с информацией о результатах оценки исполнения бюджетных полномочий субъектами бюджетных процедур, степени надежности внутреннего финансового контроля, достоверности бюджетной отчетности, соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, а также о причинах и условиях допущенных недостатков и нарушений, рекомендациях и предложениях, направленных на повышение качества финансового менеджмента, устранение выявленных недостатков, нарушений и условий, способствующих их появлению, минимизацию бюджетных рисков, совершенствование внутреннего финансового контроля.

По результатам рассмотрения заключений приняты решения о реализации субъектами бюджетных процедур выводов, предложений и рекомендаций субъекта внутреннего финансового аудита, а также о разработке субъектами бюджетных процедур плана мероприятий по совершенствованию организации выполнения бюджетных процедур с установлением срока их выполнения и о выполнении указанных мероприятий.

Субъект внутреннего
финансового аудита

 
(подпись) (расшифровка подписи)

«28» марта 2023г.