

Приложение № 5
к Порядку осуществления внутреннего финансового аудита

Годовая отчетность о результатах деятельности субъекта внутреннего
финансового аудита за 2024 год

		Дата	КОДЫ
			15.01.2025
Наименование главного администратора бюджетных средств, администратора бюджетных средств	Комитет финансов администрации Знаменского муниципального района Омской области	по ОКТМО	
Наименование бюджета	Бюджет Знаменского муниципального района		52612407
Периодичность: годовая	ГОДОВАЯ		

1. Общие сведения о результатах внутреннего финансового аудита

Наименование показателя	Код строки	Значения показателя
1	2	3
Численность специалистов, уполномоченных на проведение внутреннего финансового аудита, чел.	010	1
Количество проведенных аудиторских проверок, единиц	020	2
в том числе:		
в отношении системы внутреннего финансового контроля, экономности и результативности использования бюджетных средств, достоверности бюджетной отчетности	021	-
Количество аудиторских проверок, предусмотренных в плане внутреннего финансового аудита на отчетный год, единиц	030	2
из них:		2
количество проведенных плановых аудиторских проверок	031	
Количество проведенных внеплановых аудиторских проверок, единиц	040	-
Количество направленных рекомендаций по повышению эффективности внутреннего финансового контроля, экономности и результативности использования бюджетных средств, единиц	050	-
из них:	051	-
количество исполненных рекомендаций		
Количество направленных предложений по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств, единиц	060	-
из них:	061	-
количество исполненных предложений		

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

Наименование показателя*	Код строки	Количество (единиц)	Объем (тыс. руб.)	Динамика нарушений и недостатков (при условии проведения проверок в предыдущем финансовом году)	
				(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 в том числе нарушения при принятии к учету первичных учетных документов, отражении информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета	040	-	-	-	-
Нарушения порядка составления и порядка предоставления 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 том числе в части исполнения контрактов	080	-	-	-	-
Нарушения установленных процедур и требований по осуществлению внутреннего финансового контроля	090	-	-	-	-
Прочие нарушения и недостатки	100	-	-	-	-

Главный специалист сектора по
Бюджету Комитета финансов администрации
Знаменского муниципального района Омской области



Боровик А.А.

Годовая отчетность о результатах деятельности Комитета финансов администрации Знаменского муниципального района Омской области (далее - Комитет) - как субъекта внутреннего финансового аудита за 2024 г.

1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий:

В 2024 году проведено два плановых аудиторских мероприятия. В течение отчетного периода внесение изменений в План проведения аудиторских мероприятий на 2024 год не осуществлялось. План выполнен на 100 %.

(количество плановых аудиторских мероприятий, количество аудиторских мероприятий, проведенных в рамках переданных полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита (при наличии), информация о внесении изменений в план проведения аудиторских мероприятий в течение отчетного финансового года, а в случае невыполнения плана - информация о причинах его невыполнения)

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

В 2024 году внеплановые аудиторские мероприятия не проводились.
(при наличии)

3. Информация о степени надежности внутреннего финансового контроля:

Правила организации и осуществления внутреннего финансового аудита в Комитете установлены Порядком организации и осуществления внутреннего финансового аудита в Комитете финансов администрации Знаменского муниципального района Омской области, утвержденным приказом Комитета финансов администрации Знаменского муниципального района Омской области от 29.12.2023 № 21 (далее – Порядок ВФА). По результатам проведенных аудиторских мероприятий в 2024 году установлено, что Комитетом осуществляется надежный внутренний финансовый контроль.

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

С учетом проведения аудиторских мероприятий в бюджетной отчетности, подлежащей аудиту в 2024 году, субъектом внутреннего финансового аудита не выявлено фактов и (или) признаков, которые оказывают или могут оказывать существенное влияние на достоверность бюджетной отчетности за 2024 год и порядок ведения бюджетного учета.

5. Информация о результатах деятельности субъекта внутреннего финансового аудита:

В отчетном периоде внутренний финансовый аудит в 2024 году осуществлялся в целях:

- подтверждения достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности на 01.01.2024 год;

- оценки надежности внутреннего финансового контроля отдельных бюджетных операций Комитета, влияющих на показатели качества финансового менеджмента, и подготовки предложений об организации внутреннего финансового контроля.

Цели внутреннего финансового аудита в отчетном периоде достигнуты.

6. Информация о событиях, оказавших существенное влияние на организацию и осуществление внутреннего финансового аудита, а также на деятельность субъекта внутреннего финансового аудита(при наличии):

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 21.11.2019 № 195н. Событий, существенно повлиявших на организацию и осуществление внутреннего финансового аудита и на деятельность субъекта внутреннего финансового аудита, в отчетном периоде не происходило.

7. Информация о субъекте внутреннего финансового аудита, в том числе о его подчиненности, штатной и фактической численности:

Субъект внутреннего финансового аудита является главным администратором бюджетных средств с наделенными полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита. Внутренний финансовый аудит осуществляется уполномоченным должностным лицом. Должностное лицо обладает профессиональными и специальными знаниями, 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 должностных лиц по профильным темам.

(в том числе информация о его подчиненности, штатной и фактической численности, а также принятых мерах по повышению квалификации должностного лица (работника) субъекта внутреннего финансового аудита)

8. Обобщенная информация об осуществлении консультирования субъектов бюджетных процедур по вопросам, связанным с совершенствованием организации внутреннего финансового контроля, повышением качества финансового менеджмента:

Главной рекомендацией является обеспечение усиленного внутреннего финансового контроля, включая организацию внутреннего финансового контроля и применение контрольных действий, позволяющих минимизировать

бюджетные риски и предупреждать (не допускать) нарушения и (или) недостатки.

Главный специалист сектора по
бюджету Комитета финансов
администрации Знаменского
муниципального района Омской
области



А.А. Боровик

"15" января 2025 г.