

Годовой отчет о результатах деятельности субъекта внутреннего
финансового аудита за 2024 год и период до срока предоставления
консолидированной (индивидуальной) годовой бюджетной отчетности за
2024 год администрации города Липецка

1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий:

В соответствии с Планом проведения аудиторских мероприятий в администрации города Липецка на 2024 год и период до срока представления индивидуальной годовой бюджетной отчетности за 2024 год, утвержденным главой города Липецка 28.12.2023, в отчетном периоде проведено 3 плановых аудиторских мероприятия:

- «Подтверждение достоверности бюджетной отчетности за 2023 год»;
- «Оценка обоснованности объектов закупок, в том числе обоснованности начальных (максимальных) цен контрактов, цен контрактов, заключенных с единственным поставщиком (исполнителем), начальных цен единиц товаров, работ, услуг, начальных сумм цен единиц товаров, работ, услуг в 2023 году»;
- «Подтверждение достоверности бюджетной отчетности за 2024 год и соответствия порядка ведения бюджетного учета в течение 2024 года единой методологии учета и отчетности».

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

Внеплановые аудиторские мероприятия в 2024 году не проводились.

3. Информация о степени надежности внутреннего финансового контроля:

Оценка надежности внутреннего финансового контроля осуществлялась в ходе проведения аудиторских мероприятий. Степень надежности внутреннего финансового контроля администрации города Липецка в отношении отдельных бюджетных процедур оценивается как надежная. Совершаемые контрольные действия в полной мере обеспечивают:

- выполнение бюджетных процедур учета в соответствии с требованиями, установленными правовыми актами, регулируемыми бюджетные правоотношения;
- предупреждение (недопущение), выявление и устранение ошибок, нарушений и (или) недостатков, в том числе их причин и условий;
- минимизацию рисков искажения бюджетной отчетности.

4. Информация о достоверности (недостоверность) сформированной индивидуальной (консолидированной) бюджетной отчетности и соответствии порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, установленной Минфином России, а также документам учетной политики (факты и (или) признаки, влияющие на достоверность бюджетной отчетности и порядок ведения бюджетного учета):

В отношении достоверности бюджетной отчетности администрации города Липецка за 2023 и 2024 год отмечается следующее:

- порядок ведения бюджетного учета соответствует единой методологии учета и отчетности;
- данные, содержащиеся в регистрах бюджетного учета, и включаемые в бюджетную отчетность, являются достоверными;
- требования к проведению инвентаризации активов и обязательств соблюдены.

5. Информация о качестве финансового менеджмента:

Операции (действия) по выполнению бюджетных процедур, которые могут оказать негативное влияние на достижение целевых показателей качества финансового менеджмента, не выявлены.

6. Информация о наиболее значимых нарушениях и (или) недостатках и принятых мерах по их устранению:

Нарушения не выявлены.

7. Информация о наиболее значимых бюджетных рисках, включая информацию по их причинам:

Значимые бюджетные риски не выявлены.

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

По результатам проведенных аудиторских мероприятий на рассмотрение главе города Липецка в установленные сроки представлялись заключения субъекта финансового аудита с информацией о результатах надежности внутреннего финансового контроля, соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, предложениях, направленных на повышение качества финансового менеджмента. По результатам рассмотрения заключений главой города Липецка приняты решения о реализации субъектами бюджетных процедур выводов, предложений и рекомендаций субъекта внутреннего финансового аудита.

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

Сравнительный анализ не проводился.

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

В целях исполнения решений главы города Липецка, 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 мониторинга их исполнения. Нарушений при реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков по результатам проводимых субъектом внутреннего финансового аудита мониторинга не установлено.

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

В отчетном периоде событий, оказавших или способных оказать существенное влияние на организацию и осуществление внутреннего финансового аудита, а также на деятельность субъекта внутреннего финансового аудита, не происходило.

12. Сведения о субъекте внутреннего финансового аудита:

На основании распоряжения администрации города Липецка от 30.10.2020 №620-р «О наделении полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита», от 17.10.2024 №794-р «О наделении полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита» функции по осуществлению внутреннего финансового аудита в администрации города Липецка возложены на заместителя главы администрации города Липецка. Должностное лицо 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 изучения законодательства внутреннего финансового аудита. Субъект внутреннего финансового аудита непосредственно подчинен главе города Липецка.

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

Консультирование субъектов бюджетных процедур в отчетном периоде не проводилось.

Субъект внутреннего финансового аудита:

Заместитель главы администрации
города Липецка

✓

И.В. Артемова

«17» февраля 2025г.