

Администрация города Ростова-на-Дону
Департамент социальной защиты населения города Ростова-на-Дону

ПРИКАЗ

«09» октября 2025 года

№ 176/1

О внесении изменений в приказ Департамента социальной защиты населения города Ростова-на-Дону от 28.12.2024 № 264 «Об организации и осуществлении внутреннего финансового аудита в Департаменте социальной защиты населения города Ростова-на-Дону»

В связи с кадровыми изменениями, соответствии со статьей 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, федеральными стандартами внутреннего финансового аудита, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, в целях организации и осуществления внутреннего финансового аудита, методическими рекомендациями по составлению и представлению годовой отчетности о результатах деятельности субъекта внутреннего финансового аудита

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Внести в приказ Департамента социальной защиты населения города Ростова-на-Дону от 28.12.2024 № 264 «Об организации и осуществлении внутреннего финансового аудита в Департаменте социальной защиты населения города Ростова-на-Дону» следующие изменения:

1.1. В пункте 2 слова «Айдинова Е.М.» заменить на слова «Костюкова О.В.».

1.2. Приложение 4 к Порядку осуществления внутреннего финансового аудита в Департаменте социальной защиты населения города Ростова-на-Дону изложить в редакции согласно приложению № 1 к настоящему приказу.

2. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Директор



В.В. Добрицкая



Приложение № 4
к Порядку осуществления
внутреннего финансового аудита
в Департаменте социальной защиты
населения города Ростова-на-Дону

**Годовая отчетность о результатах деятельности субъекта ВФА за 20__ год
и период до срока представления консолидированной (индивидуальной) годовой
бюджетной отчетности за 20__ год**

I. Общие положения

(информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий, а в случае невыполнения плана –
о причинах невыполнения)

II. Степень надежности внутреннего финансового контроля

Субъектом ВФА определена достаточная (недостаточная) степень надежности
внутреннего финансового контроля

(указывается, в отношении чего сделан вывод)

для предупреждения (минимизации, устранения)

Наиболее значимыми, по мнению субъекта ВФА, нарушениями (недостатками)
являются:

1) _____

2) _____

3) - _____

(указываются нарушения (недостатки), принятые меры по их устранению и принятые
(необходимые к принятию) меры по минимизации (устранению) бюджетных рисков (при наличии))

Наиболее значимыми, по мнению субъекта ВФА, бюджетными рисками
являются:

1) _____

2) _____

3) - _____

(указываются бюджетные риски, их причины и принятые (необходимые к принятию) меры по
минимизации (устранению) бюджетных рисков (при наличии))

Примерами (лучшей практикой) организации (обеспечения выполнения), выполнения бюджетных процедур (операций (действий) по выполнению бюджетных процедур), по мнению субъекта ВФА, являются:

1) - _____

2) - _____

3) - _____

III. Достоверность (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).

По мнению субъекта ВФА, _____

(указывается вывод о достоверности (недостоверности) сформированной консолидированной (индивидуальной) бюджетной отчетности главного администратора (администратора) на первое число года, следующего за отчетным (о наличии фактов и (или) признаков, влияющих на достоверность индивидуальной бюджетной отчетности на первое число года, следующего за отчетным, и порядок ведения бюджетного учета)

Наиболее значимыми, по мнению субъекта ВФА, нарушениями (недостатками) являются:

1) _____

2) _____

3) _____

Наиболее значимыми, по мнению субъекта ВФА, бюджетными рисками являются:

1) _____

2) _____

3) _____

Примерами (лучшей практикой) организации (обеспечения выполнения), выполнения бюджетных процедур (операций (действий) по выполнению бюджетных процедур), по мнению субъекта ВФА, являются:

1) _____

2) _____

3) _____

IV. Качество финансового менеджмента

По мнению субъекта ВФА, деятельность должностных лиц главного администратора (администратора) _____

(указывается описание оцененной деятельности должностных лиц (работников) главного администратора (администратора) и вывод о ее влиянии на качество финансового менеджмента, в частности, о достижении главным администратором (администратором) бюджетных средств целевых значений показателей качества финансового менеджмента)

Наиболее значимыми, по мнению субъекта ВФА, нарушениями (недостатками) являются:

1) _____

2) _____

3) - _____

Наиболее значимыми, по мнению субъекта ВФА, бюджетными рисками являются:

1) _____

2) _____

3) _____

Примерами (лучшей практикой) организации (обеспечения выполнения), выполнения бюджетных процедур (операций (действий) по выполнению бюджетных процедур), по мнению субъекта ВФА, являются:

- 1) - _____
- 2) - _____
- 3) - _____

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

Из _____ запланированных к реализации в отчетном периоде мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков, по устранению недостатков (нарушений):

- 1) реализовано своевременно - _____ ;
- 2) реализовано несвоевременно - _____ ;
- 3) не реализовано - _____ .

Основными причинами неисполнения (несвоевременного исполнения) мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков, по устранению недостатков (нарушений) за отчетный период являются:

- 1) _____
- 2) - _____
- 3) - _____

Реализованные меры по минимизации (устранению) бюджетных рисков, по устранению недостатков (нарушений) позволили снизить оценку:

- 1) значимости (уровня) _____ бюджетных рисков;
- 2) оценку по критерию «вероятность» _____ бюджетных рисков;
- 3) оценку по критерию «степень влияния» _____ бюджетных рисков.

VI. Информация об осуществлении консультирования субъектов бюджетных процедур

Консультация осуществлена по _____ вопросу(ам), в том числе:

- 1) _____
- 2) - _____
- 3) - _____

По результатам консультаций представлено:

1)

2) -

3) -

По _____ из представленных субъектом ВФА предложениям и рекомендациям субъектами бюджетных процедур реализовано (запланировано к реализации) _____ мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков, по устранению недостатков (нарушений).

VII. Информация о событиях, оказавших существенное влияние на организацию и осуществление ВФА, а также на деятельность субъекта ВФА

_____ -

(при наличии)

VIII. Информация о субъекте ВФА

Субъект ВФА при осуществлении ВФА подчиняется исключительно и непосредственно

Штатная численность субъекта ВФА: _____.

Фактическая численность субъекта ВФА: _____.

Руководитель субъекта ВФА
(уполномоченное должностное лицо)

(должность) _____ (подпись) _____ (фамилия, имя, отчество
(при наличии))

«__» _____ 20__ года

