

Приложение № 2
к Положению о порядке осуществления
внутреннего финансового аудита в
МКУ "УСЗН Октябрьского района города
Ростова-на-Дону"

УТВЕРЖДАЮ
Начальник
(должность руководителя)
А.А. Верба
(подпись) (расшифровка подписи)
"22" ноября 2023г.

План внутреннего финансового аудита МКУ "УСЗН Октябрьского района города Ростова-на-Дону"
на 2024 год

№ п/п	Тема проверки, проверяемый период	Наименование проверяемой бюджетной процедуры	Объект внутреннего финансового аудита	Период проведения проверки	Ответственные исполнители
1	2	3	4	5	6
1	Осуществление внутреннего финансового контроля в отношении внутренних бюджетных процедур составления и исполнения бюджета, ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности	Проверка достоверности годовой отчетности, в том числе соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности за 2023 год	Отел учета и отчетности	Январь 2024 года перед сдачей годового баланса	Уполномоченные лица в соответствии с приказом начальника Управления от 27 июля 2020 № 90 ОБ утверждении Положения о порядке осуществления внутреннего финансового аудита в МКУ «УСЗН Октябрьского района города Ростова-на-Дону»
		Проверка достоверности годовой отчетности, в том числе соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности за 2024 год	Отел учета и отчетности	ноябрь 2024 года	

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

1. Тема аудиторского мероприятия:

Проверка достоверности годовой отчетности, в том числе соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности за 9 мес. 2023 года

2. Описание выявленных нарушений и (или) недостатков, их причин и условий:

*В ходе проведения аудиторского мероприятия не выявлены существенные ошибки, нарушения и недостатки, бюджетная отчетность **может быть признана достоверной***

(в случае выявления нарушений и (или) недостатков)

3. Описание выявленных бюджетных рисков, в том числе не включенных ранее в реестр бюджетных рисков, причин и возможных последствий реализации этих бюджетных рисков, а также рисков, остающихся после реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков и по организации внутреннего финансового контроля:

*В ходе проведения аудиторского мероприятия бюджетные риски **не выявлены***

4. Выводы о достижении цели (целей) осуществления внутреннего финансового аудита:

- Порядок ведения бюджетного учета **соответствует** единой методологии учета и отчетности;

- Информация, содержащаяся в подтверждаемой годовой бюджетной отчетности, **соответствует** качественным характеристикам;

- Факты, влияющие на достоверность годовой бюджетной отчетности, **отсутствуют.**

(установлены пунктом 2 статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и (или) программой аудиторского мероприятия)

5. Предложения и рекомендации о повышении качества финансового менеджмента:

Отделу учета и отчетности продолжить обеспечение надежного внутреннего финансового контроля, включая организацию внутреннего финансового контроля и применение контрольных действий, позволяющих минимизировать бюджетные риски и предупредить (не допускать) нарушения и (или) недостатки

(указываются одно или несколько решений, направленных на повышение качества финансового менеджмента и предусмотренных пунктами 17 - 19 федерального стандарта внутреннего финансового аудита "Реализация результатов внутреннего финансового аудита", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22.05.2020 N 91н <1>, в том числе предлагаемые меры по минимизации (устранению) бюджетных рисков и по организации внутреннего финансового контроля)

Руководитель субъекта внутреннего финансового аудита

Заместитель начальника МКУ

«УСЗН Октябрьского района

г.Ростова-на-Дону»

(должность)

«30» ноября 2023 г.



(подпись)

Подпояскин Д.А.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

<1> Федеральный стандарт внутреннего финансового аудита "Реализация результатов внутреннего финансового аудита", утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22.05.2020 N 91н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 23 июня 2020 г., регистрационный N 58746).

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

1. Тема аудиторского мероприятия:

Проверка достоверности годовой отчетности, в том числе соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности за 2022 год

2. Описание выявленных нарушений и (или) недостатков, их причин и условий:

*В ходе проведения аудиторского мероприятия не выявлены существенные ошибки, нарушения и недостатки, бюджетная отчетность **может быть признана достоверной***

(в случае выявления нарушений и (или) недостатков)

3. Описание выявленных бюджетных рисков, в том числе не включенных ранее в реестр бюджетных рисков, причин и возможных последствий реализации этих бюджетных рисков, а также рисков, остающихся после реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков и по организации внутреннего финансового контроля:

*В ходе проведения аудиторского мероприятия бюджетные риски **не выявлены***

4. Выводы о достижении цели (целей) осуществления внутреннего финансового аудита:

*- Порядок ведения бюджетного учета **соответствует** единой методологии учета и отчетности;*

*- Информация, содержащаяся в подтверждаемой годовой бюджетной отчетности, **соответствует** качественным характеристикам;*

*- Факты, влияющие на достоверность годовой бюджетной отчетности, **отсутствуют**.*

(установлены пунктом 2 статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и (или) программой аудиторского мероприятия)

5. Предложения и рекомендации о повышении качества финансового менеджмента:

Отделу учета и отчетности продолжить обеспечение надежного внутреннего финансового контроля, включая организацию внутреннего финансового контроля и применение контрольных действий, позволяющих минимизировать бюджетные риски и предупреждать (не допускать) нарушения и (или) недостатки

(указываются одно или несколько решений, направленных на повышение качества финансового менеджмента и предусмотренных пунктами 17 - 19 федерального стандарта внутреннего финансового аудита "Реализация результатов внутреннего финансового аудита", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22.05.2020 N 91н <1>, в том числе предлагаемые меры по минимизации (устранению) бюджетных рисков и по организации внутреннего финансового контроля)

Руководитель субъекта внутреннего финансового аудита

Заместитель начальника МКУ

«УСЗН Октябрьского района

г.Ростова-на-Дону»

(должность)

«14» января 2023 г.



(подпись)

Подпояскин Д.А.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

<1> Федеральный стандарт внутреннего финансового аудита "Реализация результатов внутреннего финансового аудита", утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22.05.2020 N 91н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 23 июня 2020 г., регистрационный N 58746).