ГОДОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ О РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СУБЪЕКТА ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО АУДИТА ЗА 2024 г.

1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий:

В соответствии с планом внутреннего финансового аудита на 2024 год, утвержденного начальником МКУ «УСЗН Октябрьского района г.Ростова-на-Дону» от 22.11.2023 проведены 2 проверки отдела учета и отчетности

(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:

Тема аудиторского мероприятия – «Проверка достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, а также ведомственным (внутренним) актам».

(при наличии)

3. Информация о степени надежности внутреннего финансового контроля:

Отдел учета и отчетности ведет автоматизированный бюджетный учет, основанный на взаимосвязанном технологическом процессе обработки первичных учетных документов и отражении операций по соответствующим разделам бюджетного учета, отчетность формируется автоматически на основании данных регистров. Регистры бюджетного учета помесячно формируются на бумажных носителях и подписываются ответственными лицами отдела учета и отчетности. Журналы операций проверяются и подписываются начальником отдела – главным бухгалтером.

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

При исследовании бюджетной отчетности были рассмотрены Главные книги и журналы операций №№ 1-8,80,98, 9 месяцев 2024, баланс за 2023 год.

Выборочной проверкой полноты, своевременности и правильности отражения совершенных финансовых и хозяйственных операций в бюджетном учете и бюджетной отчетности, соответствия записей в учетных регистрах с первичными учетными документами, показателей бюджетной отчетности с данными аналитического учета нарушений не установлено.

Выборочной проверкой своевременности регистрации хозяйственных операций по разделам баланса на счетах бухгалтерского учета, расхождений не установлено. Даты отражения хозяйственных операций в бухгалтерских регистрах соответствуют датам составления первичных документов.

Регистрация фактов хозяйственной жизни произведена в соответствии с нормами Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и приказами Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н и от 06.12.2010 г. № 162н и федеральными стандартами.

При выборочной проверке соблюдения требований применения бюджетной классификации, согласно приказам Министерства финансов Российской Федерации от 29.11.2017 № 209н, от 24.05.2022 №82н, от 01.06.2023 № 80н, нарушений не установлено.

По итогам проведенной аудиторской проверки можно сделать вывод о надежности внутреннего финансового контроля и достоверности представленной бюджетной отчетности отделом учета и отчетности МКУ «УСЗН Октябрьского района г.Ростова-на-Дону» в 2024 году.

5. Информация о результатах оценки исполнения бюджетных полномочий:

(включая информацию о достижении целевых значений показателей качества финансового менеджмента)

6. Информация о наиболее значимых выводах, предложениях и рекомендациях субъекта внутреннего финансового аудита:

Бюджетная отчетность МКУ «УСЗН Октябрьского района г.Ростова-на-Дону» в 2024 году составлена отделом учета и отчетности в соответствии с приказами Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 г. № 191н, от 25.03.2011 года № 33н, своевременно представлена в Департамент социальной защиты населения города Ростова-на-Дону в установленный срок.

Регистрация фактов хозяйственной жизни произведена в соответствии с нормами Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказами Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н и от 06.12.2010 № 162н и федеральными стандартами.

При применении бюджетной классификации, согласно приказам Министерства финансов Российской Федерации от 29.11.2017 № 209н, от 24.05.2022 №82н, от 01.06.2023 № 80н, нарушений не установлено.

7. Информация о наиболее значимых нарушениях и (или) недостатках, бюджетных рисках, о рисках, остающихся после реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков и по организации внутреннего финансового контроля, и их причинах:

отсутствуют

8. Информация о наиболее значимых принятых мерах по повышению качества финансового менеджмента и минимизации (устранению) бюджетных рисков:

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

(при наличии)

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

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

-

12. Сведения о субъекте внутреннего финансового аудита:

Отдел учета и отчетности (далее – ОУиО) является структурным подразделением МКУ «УСЗН Октябрьского района г.Ростова-на-Дону (далее – УСЗН), созданным в целях осуществления получения полной и достоверной информации о хозяйственно-финансовой деятельности УСЗН, планирования бюджетной сметы расходов УСЗН и её исполнения, своевременного и правильного проведения в учете всех хозяйственных операций, полного и достоверного учета денежных средств, товарно-материальных ценностей, основных средств, обязательств, выплаты заработной платы, надбавок, пособий и иных выплат в денежной форме сотрудникам УСЗН, финансирования мер социальной поддержки, расчетов по принятым обязательствам, баланса и отчетов об использовании бюджетных средств, другой бухгалтерской и статистической отчетности по УСЗН, контроля, отчетности, сохранности бухгалтерских документов и бухгалтерской отчетности, в течение установленных сроков.

Отдел образован в соответствии со штатным расписанием УСЗН, утвержденным распоряжением Администрации города Ростова-на-Дону.

Начальник отдела - главный бухгалтер –Фролова Светлана Геннадьевна.

Начальник отдела имеет в своем подчинении 4муниципальных служащих.

Отдел подчиняется начальнику УСЗН.

Отдел учета и отчетности, согласно проверяемой тематике в соответствии с основными задачами, осуществляет функции:

- подготовка предложений по расходной части проекта бюджета с приложением расчетных материалов на очередной финансовой год, в которых предусмотрены расходы на закупки товаров, работ и услуг для муниципальных нужд (15.1.36.02.);
- составление, утверждение и ведение бюджетных смет (19.1.03.05);
- принятие и учет бюджетных обязательств (19.1.03.09);
- ведение бюджетного учета по лицевым счетам (19.1.04.02);
- ведение бухгалтерского учета (19.1.05.01);
- составление и предоставление бухгалтерской отчетности: составление бюджетной и бухгалтерской годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении сметы доходов и расходов учреждения (в части компетенции), составление сводной бухгалтерской годовой, квартальной и месячной отчетности

(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)

Руководитель субъекта внутреннего финансового аудита

Начальник МКУ «УСЗН Октябрьского района г.Ростова-на-Дону»		Верба А.А.
(должность)	(подпись)	(фамилия, имя, отчество (при наличии)

« 24 » февраля 2025 г.