Годовая отчетность о результатах деятельности субъекта ВФА за 2023 год и период до срока представления консолидированной(индивидуальной) годовой бюджетной отчетности за 2023 год главного администратора (администратора)

1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий:

В соответствии с Планом проведения аудиторских мероприятий на 2023 г., утвержденным начальником Управления образования города Ростова-на-Дону от 22.11.2023 № УОПР/1024 (далее - Управление), в 2023 году проведено 9 плановых аудиторских мероприятий, в том числе 8 - в рамках переданных полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита. Изменения в План проведения аудиторских мероприятий на 2022 г. не вносились.

Все запланированные аудиторские мероприятия проведены в полном объеме .

(в случае невыполнения плана проведения аудиторских мероприятий - о причинах невыполнения)

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

Внеплановые аудиторские мероприятия в 2023 году не проводились.

(при наличии)

3. Информация о степени надежности внутреннего финансового контроля:

Степень надежности внутреннего финансового контроля определена как достаточная в отношении всех бюджетных процедур и операций (действий) по их выполнению

Внутренний финансовый контроль был направлен на соблюдение правил составления и исполнения бюджета, составления бюджетной отчетности и ведения бюджетного учета, обеспечение достоверности бюджетной отчетности, а также на подготовку и реализацию мер по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств.

Используемые методы внутреннего финансового контроля позволили не допустить существенных нарушений и недостатков при осуществлении бюджетных процедур.

4. Информация о достоверности (недостоверности) сформированной бюджетной отчетности главного администратора (администратора) и соответствии порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, установленной Минфином России, а также документам учетной политики (о наличии фактов и (или) признаков, влияющих на достоверность бюджетной отчетности и порядок ведения бюджетного учета):

Сводная бюджетная отчетность и бюджетная отчетность проверенных субъектов бюджетных процедур соответствует требованию достоверности.

При сверке показателей между формами бюджетной отчетности расхождений не выявлено. Текстовая часть пояснительных записок отражает информацию о деятельности субъектов бюджетных процедур и содержит необходимые расшифровки показателей бюджетной отчетности.

По моему мнению бюджетная отчетность за 2023 год является достоверной, а ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности соответствует единой методологии и стандартам бюджетного учета и бюджетной отчетности, установленной Минфином России, а также внутренним актам.

5. Информация о качестве финансового менеджмента:

-

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

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

-

(при наличии)

7. Информация о наиболее значимых бюджетных рисках, включая информацию об их причинах:

Недостаточность контрольных действий.

Согласно приложению № 5 «Положение о внутреннем финансовом контроле» к Учетной политике, утвержденной приказом Управления от 30.12.2022 №УОПР- 1209 «О внесении изменений в УОПР – 892 от 29.12.2020 «Об Учетной политике», сотрудниками структурных подразделений Управления осуществляется самоконтроль в форме предварительного и текущего контроля ежедневно сплошным методом.

Последующий контроль должен осуществляется путем проведения плановых и внеплановых проверок. Плановые проверки проводятся с периодичностью, установленной локальным актом учреждения.

Результаты проведения последующего контроля оформляются в виде справки или акта. Справки или акты проверок отсутствуют, в связи с чем, следует вывод, что последующий контроль в Управлении не проводился

8. Информация о наиболее значимых принятых (необходимых к принятию) мерах по 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. Информация об осуществлении консультирования субъектов бюджетных процедур:

Консультирование субъектов бюджетных процедур проведено по вопросам:

1.Актуализации учетной политики;

2.Совершенствованию организации внутреннего финансового контроля;

3.Продолжению работы по совершенствованию автоматизированных информационных систем, применение (использование) которых направлено на развитие внутреннего финансового контроля и обеспечение качественного и эффективного исполнения бюджетных процедур.

12. События, оказавшие существенное влияние на организацию и осуществление ВФА, а также на деятельность субъекта ВФА:

Единица ведущего внутреннего аудитора в штатное расписание Управления введена в августе 2023 года. В III кв. и IV кв. 2023 был разработан и утвержден Порядок организации и осуществления внутреннего финансового аудита Управлением образования города Ростова-на-Дону, сформированы и заключены соглашения о передаче муниципальными казенными учреждениями, подведомственными Управлению, полномочий по осуществлению ВФА, сформированы и утверждены реестры бюджетных рисков Управления и районных отделов образования города Ростова-на-Дону.

(при наличии)

13. Сведения о субъекте ВФА:

Ведущий внутренний аудитор Керцицкая Л.В. при осуществлении ВФА подчиняется исключительно и непосредственно начальнику Управления образования города Ростова-на-Дону

Штатная численность субъекта ВФА: 1чел.

Фактическая численность ВФА: 1чел..

(в том числе о его подчиненности, штатной и фактической численности)

Уполномоченное должностное лицо ВФА		
Ведущий внутренний аудитор		Керцицкая Л.В.
(должность)	(подпись)	(фамилия, имя, отчество)

25.02.2024