

ГОДОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
о результатах деятельности субъекта внутреннего финансового аудита
за 2023 год

1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий:
В соответствии с Планом проведения аудиторских мероприятий на 2023 г., утвержденным распоряжением администрации Нефтеюганского района от 30.12.2022 № 739-ра «Об утверждении плана проведения аудиторских мероприятий в администрации Нефтеюганского района на 2023 год», в отчетном периоде проведено 1 плановое аудиторское мероприятие.

Изменения в План проведения аудиторских мероприятий на 2023 г. не вносились.

Все запланированные аудиторские мероприятия проведены в полном объеме.

(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: внеплановые аудиторские мероприятия в 2023 г. не назначались
(при наличии)

3. Информация о степени надежности внутреннего финансового контроля: Внутренний финансовый контроль, организованный проверенными субъектами бюджетных процедур, оценивается как надежный.

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

4. Информация о достоверности (недостоверности) сформированной бюджетной отчетности и соответствии (несоответствии) порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности:

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. Показатели бюджетной отчетности соответствуют остаткам по счетам бюджетного учета. Требования к применению и заполнению форм первичных учетных документов, оформляемых субъектами бюджетных процедур соблюдаются.

5. Информация о качестве финансового менеджмента:

Бюджетные полномочия субъектами бюджетных процедур исполнялись в соответствии с требованиями бюджетного законодательства Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и Нефтеюганского района. Существенных нарушений, влияющих на исполнение бюджетных полномочий субъектами бюджетных процедур, не выявлено.

Целевые показатели качества финансового менеджмента, включающие показатели качества ведения учета и составления бюджетной отчетности, организации и осуществления внутреннего финансового контроля, в отчетном периоде субъектами бюджетных процедур достигнуты.

(в частности, о достижении целевых значений показателей качества финансового менеджмента)

6. Информация о результатах деятельности субъекта внутреннего финансового аудита, направленной на решение задач внутреннего финансового аудита, наиболее значимых выводах, предложениях и рекомендациях субъекта внутреннего финансового аудита:

Цель внутреннего финансового аудита в отчетном периоде достигнута.

Он осуществлялся с учетом необходимости достижения целевых показателей качества финансового менеджмента. При этом следует учитывать, что недостижение показателей качества финансового менеджмента взаимосвязано с бюджетными рисками при выполнении бюджетных процедур.

По результатам аудиторских мероприятий предлагались эффективные способы устранения выявленных недостатков.

Исходя из итогов проверок субъектом внутреннего финансового аудита выносятся следующие рекомендации: продолжить осуществление финансового контроля, в том числе за соблюдением установленных сроков, формирования и передачи первичных учетных документов

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

В целях исполнения поручений Главы Нефтеюганского района, 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. Мониторинг проводится один раз в год способом запроса и анализа информации от субъектов бюджетных процедур по истечении 6 месяцев после проведения аудиторского мероприятия, с целью подтверждения исполнения принятых решений, оценки их влияния на повышение качества финансового менеджмента и (или) на минимизацию (устранение) бюджетных рисков, выявления значимых остаточных бюджетных рисков. Субъектами бюджетных процедур реализовывались предложенные по итогам аудиторских мероприятий меры и решения главного администратора бюджетных средств. Нарушений при реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков по результатам, проводимых субъектом внутреннего финансового аудита контроля и мониторинга не установлено.

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

(при наличии)

9. Сведения о субъекте внутреннего финансового аудита:

Внутренний финансовый аудит в администрации Нефтеюганского района осуществляется должностным лицом, наделенным полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита, на основе функциональной независимости (далее – субъект аудита). Субъект аудита, в части осуществления в администрации Нефтеюганского района внутреннего финансового аудита подчиняется Главе Нефтеюганского района. В 2023 году субъектом аудита пройдены курсы повышения квалификации в образовательной организации по профильной

программе профессионального образования

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

10. Обобщенная информация 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:

Начальник отдела финансового контроля
контрольно-ревизионного управления
администрации Нефтеюганского района

(должность)



(подпись)

(Ф.И.О.)

«28» февраля 2024 г.