

ОТЧЕТ
о результатах осуществления внутреннего финансового аудита
в Финансовом управлении городского округа «Котлас»
за 2020 год

Наименование главного администратора бюджетных средств, администратора бюджетных средств	Финансовое управление администрации городского округа Архангельской области "Котлас"
Наименование бюджета	Городской округ "Котлас"
Периодичность:	годовая

1. Общие сведения о результатах внутреннего финансового аудита

Наименование показателя	Значения показателя
1	3
Штатная численность субъекта внутреннего финансового аудита, человек	1
из них: фактическая численность субъекта внутреннего финансового аудита	1
Количество привлеченных иных должностных лиц (работников) и экспертов	1
Количество аудиторских мероприятий, предусмотренных в плане внутреннего финансового аудита на отчетный год, единиц	3
Количество проведенных аудиторских мероприятий за отчетный год, единиц	3
из них:	
подтверждения достоверности бюджетной отчетности	1
Соответствие порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, а также ведомственным (внутренним) актам, принятым в соответствии с пунктом 5 статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации	1
Количество проведенных внеплановых аудиторских проверок, единиц	0

2. Сведения о выявленных нарушениях и недостатках

Наименование показателя	Количество (единиц)	Объем (тыс. руб.)	Динамика нарушений и недостатков	
			(тыс. руб.)	(%)
1	2	3	4	5
Нецелевое использование бюджетных средств	0	0	0	0
Неправомерное использование бюджетных средств (кроме нецелевого использования)	0	0	0	0
Нарушения процедур составления и исполнения бюджета по расходам, установленных бюджетным законодательством	0	0	0	0
Нарушения правил ведения бюджетного учета	0	0	0	0
Нарушения порядка составления бюджетной отчетности	0	0	0	0
Нарушения порядка администрирования доходов бюджета	0	0	0	0
Нарушения в сфере закупок в части обоснования закупок и исполнения контрактов	0	0	0	0
Нарушения установленных процедур и требований по осуществлению внутреннего финансового контроля	0	X	X	0
Прочие нарушения и недостатки	0	0	0	0

Пояснительная записка

Субъектом внутреннего финансового аудита в Финансовом управлении администрации городского округа Архангельской области "Котлас" (далее Финансовое управление городского округа "Котлас") в 2020 году является уполномоченное на осуществление внутреннего финансового аудита должностное лицо - заместитель начальника Финансового управления городского округа "Котлас" Корюкаева Е.Б.

В деятельности субъекта внутреннего финансового аудита соблюдается принцип независимости. Заместитель начальника Финансового управления городского округа "Котлас" находится в подчинении начальника Финансового управления городского округа "Котлас".

За отчетный период должностное лицо, уполномоченное на осуществление внутреннего финансового аудита Корюкаева Е.Б. в феврале 2020 года приняла участие (дистанционно) в семинаре по теме "Внутренний финансовый аудит и внутренний финансовый контроль в органах исполнительной власти и в органах муниципального управления в 2020 году".

В 2020 году к проведению двух аудиторских мероприятий было привлечено должностное лицо (работник) Финансового управления городского округа «Котлас» путем включения привлеченного лица в состав аудиторской группы.

События, которые могли оказать существенное влияние на осуществление внутреннего финансового аудита, в отчетном периоде отсутствовали.

В соответствии с п. 5 ст. 160.2-1 Бюджетного Кодекса РФ в Финансовом управлении администрации городского округа Архангельской области "Котлас" (далее - Финансовое управление городского округа "Котлас") издано распоряжение от 30.07.2020 № 73 «Об утверждении порядка осуществления внутреннего финансового аудита в Финансовом управлении городского округа «Котлас».

В 2020 году внутренний финансовый аудит в Финансовом управлении городского округа «Котлас» осуществлялся в соответствии с планом внутреннего финансового аудита на 2020 год, утвержденным распоряжением Финансового управления МО «Котлас» от 31.12.2019 № 119 (с изменениями от 30.07.2020 № 74).

В рамках проведения внутреннего финансового аудита в 2020 году в соответствии с утвержденным планом, проведены 3 аудиторских мероприятия. Внеплановые аудиторские мероприятия в 2020 году не проводились.

По итогам проведенных аудиторских мероприятий подготовлены заключения, в которых сформированы выводы в соответствии с установленными целями внутреннего финансового аудита, в том числе:

1. Степень надежности внутреннего финансового контроля оценена на высоком уровне. При существующей системе внутреннего контроля в соответствии с разработанной картой внутреннего финансового контроля обеспечивается предупреждение (не допущение) нарушений и (или)

недостатков при составлении, утверждении и ведении бюджетных смет, при ведении бухгалтерского учета и обеспечении достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

2. Представленная бухгалтерская отчетность отражает достоверно финансовое положение Финансового управления городского округа «Котлас», целевое использование и их движение в 2020 году в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности и в установленные сроки.

3. Бюджетные процедуры по исполнению бюджетных полномочий главного администратора бюджетных средств выполняются в соответствии с требованиями, установленными ведомственными (внутренними) актами главного администратора бюджетных средств.

Кроме того, по итогам проведенных аудиторских мероприятий в заключениях даны предложения и рекомендации о повышении качества финансового менеджмента.

По результатам рассмотрения заключений начальником Финансового управления городского округа «Котлас» приняты решения в форме резолюций, которые обобщены субъектом внутреннего финансового аудита в целях ведения реестра бюджетных рисков и проведения мониторинга реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков.

Мониторинг реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков проведен субъектом внутреннего финансового аудита путем запроса и анализа информации от субъекта бюджетных процедур о ходе и результатах выполнения мер по повышению качества финансового менеджмента и минимизации (устранению) бюджетных рисков.

По результатам мониторинга реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков установлено, что субъектом бюджетных процедур приняты меры к исполнению предложений и рекомендаций о повышении качества финансового менеджмента, в том числе предложения по минимизации (устранению) бюджетных рисков и по организации внутреннего финансового контроля.

Должность уполномоченного на осуществление
внутреннего финансового аудита

Заместитель начальника

Финансового управления

городского округа «Котлас»

(должность)

подпись

Е.Б. Корюкаева

Ф.И.О.

«26» января 2021 г.

