



Приложение № 6
к Методическим рекомендациям по формированию
отдельных документов, используемых при
осуществлении внутреннего финансового аудита,
утвержденным приказом Министерства финансов
Российской Федерации
от 01.06.2021 № 246

Годовая отчетность о результатах деятельности субъекта внутреннего финансового аудита за 20 23 г.

1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий:
*в соответствии с планом внутреннего финансового аудита на 2023 год, утвержденного
Главой муниципального образования город Саяногорск от 19.12.2022 года, в отчетном периоде
запланировано и проведено 2 аудиторские мероприятия, проверка достоверности бюджетной
отчетности на 01.01.2023 год и проверка расчетов по заработной плате за 1 полугодие 2023
года.*

*(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 году не назначались.

(при наличии)

3. Информация о степени надежности внутреннего финансового контроля:
*внутренний финансовый контроль, в отношении бюджетных процедур учета и отчетности
является надежным*

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

*бюджетная отчетность соответствует требованиям учетной политики и иных
нормативных документов, факты и признаки, которые оказывают или могут оказать влияние
на достоверность бюджетной отчетности, не выявлены. По моему суждению, бюджетная
отчетность является достоверной.*

5. Информация о результатах оценки исполнения бюджетных полномочий:
*бюджетные полномочия осуществляются в соответствии с требованиями бюджетного
законодательства Российской Федерации и внутренними нормативными актами.
Существенных нарушений, влияющих на исполнение бюджетных полномочий субъектом
бюджетных процедур, не выявлено. Целевые показатели качества финансового менеджмента,
включающие показатели качества ведения учета и составления бюджетной отчетности,
организации и осуществления внутреннего финансового контроля, управления активами, в
отчетном периоде достигнуты.*

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

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

В 2023 году цель внутреннего финансового аудита достигнута.

*В ходе аудиторской проверки в проверяемом периоде выявлены некорректное заполнение
формы 0504425 «Записка-расчет об исчислении среднего заработка при предоставлении
отпуска, увольнения и других случаях», ошибка в распоряжении главы муниципального
образования город Саяногорск, неправильно произведен возврат НДС/Л предоставления
имущественного вычета из-за сбоя Программы 1С: зарплата и кадры государственного
учреждения (1С:ЗКГУ). Некорректное заполнение первичных документов не повлияло на*

достоверность бюджетной отчетности. Рекомендовано усилить контрольные действия по принятию к учету первичных документов. Устранить совместно с обслуживающей ИС:ЗКГУ организацией «Хакасия. ру» недочеты по предоставлению имущественного вычета.

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: значимых нарушений и недостатков не выявлено. Бюджетных рисков, в том числе рисков искажения бюджетной отчетности, которые могут оказать влияние на принятие управленческих решений, не выявлено.

8. Информация о наиболее значимых принятых мерах по повышению качества финансового менеджмента и минимизации (устранению) бюджетных рисков:
по результатам проведенного аудиторского мероприятия, на рассмотрение Главе муниципального образования город Саяногорск в установленные сроки представлено аудиторское заключение. По результатам рассмотрения аудиторского заключения Главой муниципального образования город Саяногорск принято решение, что необходимости разработки плана устранения выявленных недостатков нет.

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:
внутренний финансовый аудит осуществляется в соответствии с порядком осуществления Администрацией муниципального образования город Саяногорск внутреннего финансового аудита, утвержденного распоряжением Администрации муниципального образования город Саяногорск от 30.12.2020 №83-р. Внутренний финансовый аудит осуществляет старший бухгалтер – ревизор и подчиняется Главе муниципального образования город Саяногорск. Штатная численность – 1 человек, фактическая-1 человек. Повышения квалификации старшего бухгалтера – ревизора в 2023 году не проводилось.

(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

Старший бухгалтер-ревизор
(должность)


(подпись)

Артемьева Т.А.
(фамилия, имя, отчество
(при наличии))

« 19 » февраля 20 24 г.