


 ПРОВЕРИЛИ И ВЕРЖДАЮ:
 Начальник Финансового управления
 администрации Волоколамского
 городского округа
 Ю.А. Гаврилова
 «24» января 2024 года

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
 о результатах осуществления внутреннего финансового аудита
 в Финансовом управлении администрации Волоколамского городского округа
 Московской области за 2023 год

1. Общие сведения о результатах внутреннего финансового аудита

Наименование показателя	Значения показателя
1	2
Количество проведенных аудиторских мероприятий, единиц	4
В том числе:	
В отношении системы внутреннего финансового контроля	3
Достоверности бюджетной отчетности	1
Экономности и результативности использования бюджетных средств	-
Количество аудиторских мероприятий, предусмотренных в плане проведения аудиторских мероприятий на отчетный год, единиц	4
Из них:	
Количество проведенных плановых аудиторских мероприятий	4
Количество проведенных внеплановых аудиторских мероприятий, единиц	-
Количество направленных рекомендаций, единиц	-
Из них:	-
Количество исполненных рекомендаций	
Количество направленных предложений, единиц	-
Из них:	-
Количество исполненных предложений	

2. Сведения о выявленных нарушениях и (или) недостатках, рублей

Наименование показателя	Количество (единиц)	Объем (рублей)	Динамика нарушений и недостатков	
			(рублей)	(%)
1	2	3	4	5
Нецелевое использование бюджетных средств	-	-	-	-
Неправомерное использование бюджетных средств (кроме нецелевого использования)	-	-	-	-
Нарушения процедур составления и исполнения бюджета по расходам, установленных бюджетным законодательством	-	-	-	-
Нарушения правил ведения бюджетного учета	-	-	-	-
Нарушения порядка составления бюджетной отчетности	-	-	-	-
Несоблюдение порядка, целей и условий предоставления средств из бюджета (субсидий, инвестиций)	-	-	-	-
Нарушения в сфере закупок в части обоснования закупок и исполнения контрактов	-	-	-	-
Нарушения установленных процедур и требований по осуществлению внутреннего финансового контроля	-	x	x	-
Прочие нарушения и недостатки	-	-	-	-

Пояснительная записка

Во исполнение статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации внутренний финансовый аудит в Финансовом управлении администрации Волоколамского городского округа Московской области в 2023 году проводился в соответствии с Порядком осуществления внутреннего финансового аудита, утвержденного приказом Финансового управления администрации Волоколамского городского округа Московской области от 28.12.2020 №89-д.

План проведения аудиторских мероприятий на 2023 год первоначально утверждён начальником Финансового управления администрации Волоколамского городского округа 23.12.2022, изменения в план проведения аудиторских мероприятий на 2023 год утверждены - 27.12.2022 года.

В ходе планирования проведен предварительный анализ данных об объекте аудита.

В 2023 году, в соответствии с утвержденным Планом проведения аудиторских мероприятий на 2023 год, проведено четыре аудиторских мероприятия:

- проверка подтверждения достоверности годовой бюджетной отчетности за 2022 год и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности;

- проверка документов, подтверждающих возникновение бюджетных обязательств, постановка на учет бюджетного обязательства, проверка правомерности внесения изменений в поставленное на учет бюджетное обязательство в 2023 году;

- проверка документов, подтверждающих возникновение денежных обязательств, постановка на учет денежного обязательства, проверка правомерности внесения изменений в поставленное на учет денежное обязательство в 2023 году;

- прием и проверка документов при исполнении бюджета Волоколамского городского округа Московской области по расходам получателей бюджетных средств казенных учреждений, бюджетных и автономных учреждений в 2023 году.

Все запланированные аудиторские мероприятия проведены в полном объеме.

Внутренний финансовый аудит осуществляется на основе принципа функциональной независимости.

Годовая бюджетная отчетность за 2022 год подготовлена в установленный срок и принята Министерством экономики и финансов Московской области без замечаний. Сводная бюджетная отчетность 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.

Порядки постановки на учет бюджетных и денежных обязательств, санкционирования оплаты денежных обязательств сотрудниками Финансового управления соблюдались.

Бюджетные полномочия субъектами бюджетных процедур исполнялись в соответствии с требованиями бюджетного законодательства Российской Федерации. Нарушений, влияющих на исполнение бюджетных полномочий субъектами бюджетных процедур, не выявлено.

Замечания со стороны участников бюджетного процесса по поводу качества выполнения объектами аудита бюджетных процедур, включенных в план проведения аудиторских мероприятий на 2023 г., в Финансовое управление не поступали.

Внеплановые аудиторские мероприятия в 2023 году не проводились.

В результате аудиторских проверок нарушений и недостатков не установлено.

Начальник отдела
финансового контроля Финансового управления
администрации Волоколамского городского округа



Капустина С.Ю.

«24» января 2024 г.