

ОТЧЕТ
о результатах осуществления внутреннего финансового аудита
за 2023 год

1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий за отчетный год (количество плановых аудиторских мероприятий, информация о внесении изменений в план проведения аудиторских мероприятий в течение отчетного финансового года, а в случае невыполнения плана – информация о причинах его невыполнения): количество плановых аудиторских мероприятий – 2, проведено плановых аудиторских мероприятий – 2; изменения в план проведения аудиторских мероприятий в течение отчетного финансового года не вносились. План проведения аудиторских мероприятий за 2023 год выполнен.
2. Информация о количестве и темах, проведенных внеплановых аудиторских мероприятий за отчетный год: внеплановые аудиторские мероприятия не проводились.
3. Информация о степени надежности внутреннего финансового аудита: по результатам проведенных в 2023 году аудиторских мероприятий, установлено, что внутренний финансовый аудит, организованный в департаменте экономического развития администрации города Липецка в отношении отдельных бюджетных процедур учёта, оценивается как надежный. Это означает, что совершаемые контрольные действия в полной мере обеспечивают: выполнение бюджетных процедур учёта в соответствии с требованиями, установленными правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения; предупреждение (недопущение), выявление и устранение ошибок, нарушений и (или) недостатков, в том числе их причин и условий; минимизацию рисков искажения бюджетной отчётности.
4. Информация о достоверности (недостоверности) сформированной бюджетной отчётности: фактов и признаков, которые оказывают или могут оказать существенное влияние на достоверность бюджетной отчётности за 2023 год и порядок ведения бюджетного учета не выявлено.
5. Информация о результатах оценки исполнения бюджетных полномочий (включая информацию о достижении целевых значений показателей качества финансового менеджмента): бюджетные полномочия в департаменте экономического развития администрации города Липецка исполнялись в соответствии с требованием бюджетного законодательства Российской Федерации. Нарушений, влияющих на исполнение бюджетных полномочий не выявлено. Целевые показатели качества финансового менеджмента в 2023 году достигнуты.
6. Информация о результатах деятельности Аудитора, в том числе: выводы, предложения и рекомендации Аудитора; нарушения и (или) недостатки, бюджетные риски, а также значимые остаточные бюджетные риски, включая информацию об их причинах; принятые (необходимых к принятию) меры по повышению качества финансового менеджмента и минимизации (устранению) бюджетных рисков; примеры (лучшие практики) организации (обеспечения выполнения), выполнения бюджетных процедур и (или) операций (действий) по выполнению бюджетных процедур бюджетных средств: в отчетном периоде внутренний финансовый аудит осуществлялся в целях проверки составления бюджетной отчётности и соответствия порядка ведения бюджетного учета, составления и представления бюджетной отчётности (в части изучения годовой бюджетной отчётности); соблюдения порядка составления,


утверждения и ведения бюджетной сметы. Цели внутреннего финансового аудита в отчетном периоде достигнуты. Нарушения и недостатки, бюджетные риски, а также значимые остаточные бюджетные риски, по результатам проведенных в отчетном периоде аудиторских мероприятий не выявлены. Сравнительный анализ в рамках примера (лучших практиках) организации (обеспечения выполнения), выполнения бюджетных процедур и (или) операций (действий) по выполнению бюджетных процедур бюджетных средств не проводился.

7. Информация о результатах мониторинга реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков: меры, направленные на минимизацию (устранение) бюджетных рисков способствуют совершенствованию в департаменте экономического развития администрации города Липецка организации и выполнению бюджетных процедур и операций в соответствии с требованиями бюджетного законодательства и утвержденных федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов.

8. Описание событий, оказавших существенное влияние на организацию и осуществление внутреннего финансового аудита, а также на деятельность Аудитора: деятельность Аудитора осуществлялась в отчетном периоде в соответствии со стандартами внутреннего финансового аудита и Порядком ВФА. Событий, существенно повлиявших на организацию и осуществление внутреннего финансового аудита и на деятельность Аудитора, в отчетном периоде не происходило.

9. Сведения об Аудиторе (в том числе информация о его подчиненности и повышении квалификации): функции по осуществлению внутреннего финансового аудита в департаменте экономического развития администрации города Липецка возложены на и.о. заместителя председателя департамента согласно приказу Министерства от 25.10.2023 № 43 «О наделении должностного лица департамента экономического развития администрации города Липецка полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита» (штатная численность – 1, фактическая численность – 1). Аудитор наделен полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита на основе принципа функциональной независимости, подчиняется непосредственно и исключительно председателю департамента. Образование Аудитора: ВФГБУВО "Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова", "Экономика", бакалавр; 2019 г., Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте РФ, "Государственное и муниципальное управление", бакалавр; ВФГБУВО "Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова", "Финансы и кредит", магистр.

Аудитор и.о. заместителя
председателя департамента



(подпись)

Соловьева Мария
Геннадьевна

« 19 » декабря 2023 г.