Годовая отчетность о результатах деятельности субъекта внутреннего

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| финансового аудита за 20 | 22 | г. |

1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий:  
количество плановых аудиторских мероприятий – 1

количество аудиторских мероприятий – 1

(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 не проводились.

(при наличии)

3. Информация о степени надежности внутреннего финансового контроля:  
внутренний Финансовый контроль оценен, как достаточно надежный.

4. Информация о достоверности (недостоверности) сформированной бюджетной отчетности:  
годовая бюджетная отчетность за 2022 год достоверна

5. Информация о результатах оценки исполнения бюджетных полномочий:  
бюджетные полномочия, выполняемые субъектом бюджетных процедур в соответствии с пунктом 1 статьи 154 Бюджетного кодекса РФ. осуществляются им в соответствии с действующим бюджетным законодательством Российской Федерации и Федеральными стандартами бухалтерского учета.

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

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

усилить контроль:

- при подготовке, составлении и исполнении договоров в части недопущения нарушений Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 № 44-ФЗ;

- за своевременным и достоверным отражением в документах учета (регистрах бухгалтерского учета) поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги;

- за своевременностью проведения инвентаризации имущества и обязательств, проводимой перед составлением бухгалтерской (бюджетной) отчетности и составления акта о результатах инвентаризации, составленный на основании инвентаризационных описей (сличительных ведомостей), который представляется на рассмотрение и утверждение руководителю учреждения с приложением документов по инвентаризации.

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:

Несоблюдение законности и правильности формирования первичных учетных документов

8. Информация о наиболее значимых принятых мерах по повышению качества финансового менеджмента и минимизации (устранению) бюджетных рисков:

разработка, актуализация нормативных правовых (правовых) актов подведомственного казенного учреждения, регламентирующих выполнение бюджетных процедур и(или) операций (действий) по выполнению бюджетных процедур в рамках финансового менеджмента;

организация повышения квалификации сотрудников структурных подразделений подведомственного казенного учреждения , осуществляющих бюджетные процедуры и(или) операции (действия) по выполнению бюджетных процедур в рамках финансового менеджмента, и проведения их переподготовки;

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:

субъективность суждений, оценок, выводов по результатам аудита, в связи с проведением аудиторского мероприятия одним уполномоченным должностным лицом субъектом аудита, не оказали существенного влияния на организацию и осуществление внутреннего финансового аудита и на деятельность самого субъекта внутреннего Финансового аудита.

12. Сведения о субъекте внутреннего финансового аудита:

Наименование учреждения: управление образования администрации Предгорного муниципального округа Ставропольского края. Штатная численность -25,03 ставки. Фактическая численность – 25 человек.

(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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| (должность) |  | (подпись) |  | (фамилия, имя, отчество (при наличии) |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| « |  | » |  | 20 |  | г. |