

Годовая отчетность
о результатах осуществления внутреннего финансового аудита
за 2021 год

1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий
В 2021 году проведено три плановых аудиторских мероприятия. Утвержден План проведения аудиторских мероприятий на 2021 год. План выполнен на 100%

(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)
2. Информация о количестве и темах проведенных внеплановых аудиторских мероприятий
В 2021 году внеплановые аудиторские мероприятия не проводились.

(при наличии)
3. Информация о степени надежности внутреннего финансового контроля:
Оценка надежности внутреннего финансового контроля осуществлялась в ходе проведения трех аудиторских мероприятий.
Степень надежности внутреннего финансового контроля главного администратора бюджетных средств в отношении отдельных бюджетных процедур учета оценивается как высокая, совершаемые контрольные действия в полной мере обеспечивают:
 - выполнение бюджетных процедур учета в соответствии с требованиями, установленными правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения;
 - предупреждение, выявление и устранение ошибок, нарушений или недостатков, в том числе их причин и условий;
 - минимизацию рисков искажения бюджетной отчетности.
4. Информация о достоверности (недостоверности) сформированной бюджетной отчетности
В ходе проведения аудиторского мероприятия по теме «Внутренний финансовый аудит достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности» в бюджетной отчетности, подлежащей аудиту в 2021 году, искажения не установлены. Информация, содержащаяся в подтверждаемой бюджетной отчетности соответствует качественным и количественным характеристикам.
5. Информация о результатах оценки исполнения бюджетных полномочий внутренний финансовый контроль как бюджетное полномочие главного администратора бюджетных средств осуществляется в полном объеме.
6. Информация о наиболее значимых выводах, предложениях и рекомендациях необходимо осуществление качественного анализа причин и условий, способствовавших возникновению ошибок, нарушений и недостатков, выявляемых в ходе исполнения бюджетных процедур.
Главной рекомендацией является обеспечение усиленного внутреннего финансового контроля, включая организацию внутреннего финансового контроля и применение контрольных действий, позволяющих минимизировать бюджетные риски и предупредить и не допускать

нарушения и недостатки.

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
Наиболее значимым риском является риск искажения бюджетной отчетности, в связи с проведением инвентаризации активов и обязательств в максимально короткие сроки.
Основными причинами являются:
- наличие больших объемов обязательств.
-
8. Информация о наиболее значимых принятых мерах по повышению качества финансового менеджмента и минимизации (устранению) бюджетных рисков
Наиболее значимыми принятыми мерами по повышению качества финансового менеджмента и минимизации (устранению) бюджетных рисков являются:
- разработка нормативных правовых актов министерства, регламентирующих выполнение бюджетных процедур и хозяйственных операций;
-
9. Информация о результатах мониторинга реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков
В 2021 году мониторинг реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков осуществлялся несколькими способами, а именно:
- запрос и анализ информации от субъектов бюджетных процедур, являющихся руководителями структурных подразделений главного министерства, о результатах выполнения мер по повышению качества финансового менеджмента и минимизации (устранению) бюджетных рисков;
- анализ результатов мероприятий контрольных органов, проводимых в министерстве.
Вывод: при проведении мониторинга реализации мер по минимизации бюджетных рисков определено, что министерством проводится активная работа по предотвращению и своевременному обнаружению и устранению нарушений выполнения бюджетных процедур. Данная информация доведена до руководителя министерства.
-
10. Описание событий, оказавших существенное влияние на организацию и осуществление внутреннего финансового аудита, а также на деятельность субъекта внутреннего финансового аудита
В 2021 году событий, оказывающих или способных оказать существенное влияние на организацию и осуществление внутреннего финансового аудита, а также на деятельность субъекта внутреннего финансового аудита не происходило.
-
11. Сведения о субъекте внутреннего финансового аудита:
Внутренний финансовый аудит осуществляется уполномоченными лицами управления экономики образования, наделенными полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита. При необходимости, исходя из объема информации, подлежащей проверке в ходе проведения аудиторского мероприятия, или перечня вопросов, подлежащих изучению и
-

требующих специальных знаний, уполномоченное лицо имеет право привлекать к проведению аудиторского мероприятия должностных лиц (работников) министерства. Подчиняется субъект внутреннего финансового аудита при осуществлении внутреннего финансового аудита исключительно и непосредственно руководителю. Уполномоченные лица обладают профессиональными и специальными знаниями, опытом, навыками и умениями, позволяющими им планировать и проводить аудиторские мероприятия, выполняя в полном объеме стоящие перед субъектом внутреннего финансового аудита цели и задачи.

(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)

Главный специалист



Н.И. Макарова

17 января 2022г.