

ОТЧЕТ

о результатах осуществления внутреннего финансового аудита за 2025 год и период до срока представления консолидированной годовой бюджетной отчетности за 2025 год

1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий, а в случае невыполнения плана - информацию 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 2025 год выполнен.
2. Информация количестве и темах проведенных внеплановых аудиторских мероприятий (при наличии): внеплановые аудиторские мероприятия не проводились.
3. Информация о степени надежности внутреннего финансового аудита: по результатам проведенных в 2025 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, регулируемыми 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 отчетности главного администратора (администратора) бюджетных средств и соответствии (несоответствии) порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, установленной Министерством финансов Российской Федерации в соответствии с абзацем тридцать первым статьи 165 и пунктом 1 статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, а также ведомственным (внутренним) актам, принятым в соответствии с пунктом 5 статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, или о наличии фактов и (или) признаков, влияющих на достоверность бюджетной отчетности и соответствие порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, установленной Министерством финансов Российской Федерации в соответствии с абзацем тридцать первым статьи 165 и пунктом 1 статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации: фактов и признаков, которые оказывают или могут оказать существенное влияние на достоверность бюджетной отчетности за 2025 год и порядок ведения бюджетного учета не выявлено.

5. Информация о качестве финансового менеджмента в частности, 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 2024 году достигнуты.

6. Информация о результатах деятельности аудитора, направленной на решение задач внутреннего финансового аудита, включая информацию о наиболее значимых, по мнению аудитора: нарушениях и (или) недостатках и принятых мерах по их устранению (при наличии); бюджетных рисках, включая информацию об их причинах; принятых (необходимых к принятию) мерах по минимизации (устранению) бюджетных рисков; примерах (лучших практиках) организации (обеспечения выполнения), выполнения бюджетных процедур и (или) операций (действий) по выполнению бюджетных процедур: в отчетном периоде внутренний финансовый аудит осуществлялся в целях подтверждения достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности департамента экономического развития администрации города Липецка за 2024 год; оценки надежности определения начальных (максимальных) цен контрактов за 2024 год. 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.

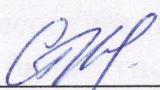
8. Описание событий, оказавших существенное влияние на организацию и осуществление внутреннего финансового аудита, а также на деятельность аудитора (при наличии): деятельность Аудитора осуществлялась в отчетном периоде в соответствии со стандартами внутреннего финансового аудита и Порядком ВФА. Событий,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

осуществление внутреннего финансового аудита и на деятельность Аудитора, в отчетном периоде не происходило.

9. Информация об аудиторе, в том числе о его подчиненности: функции по осуществлению внутреннего финансового аудита в департаменте экономического развития администрации города Липецка возложены на начальника управления муниципальной экономики и охраны труда согласно приказу Департамента от 17.06.2024 № 24 «О наделении должностного лица департамента экономического развития администрации города Липецка полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита» (штатная численность – 9, фактическая численность – 9). Аудитор наделен полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита на основе принципа функциональной независимости, подчиняется непосредственно и исключительно председателю департамента. Образование Аудитора: Орловская региональная академия государственной службы, Юриспруденция, юрист, 2011 г.; ФГБОУ ВПО "Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации", Экономика, бакалавр, 2015 г.

10. Обобщенная информация об осуществлении консультирования субъектов бюджетных процедур по вопросам, связанным с совершенствованием организации внутреннего финансового контроля, повышением качества финансового менеджмента: консультирование субъектов бюджетных процедур по вопросам совершенствования организации внутреннего финансового контроля и повышения качества финансового менеджмента не проводилось.

Аудитор начальник управления
муниципальной экономики
и охраны труда


(подпись)

Шульгин Сергей
Геннадьевич

« 26 » декабря 20 25 г.