

Заключение

1. Тема аудиторского мероприятия: подтверждение достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности департамента экономического развития администрации города Липецка за 2025 год.

2. Описание выявленных нарушений и недостатков, а также их причин и условий: составление, утверждение и ведение бухгалтерского учета осуществлено в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бюджетного учета для организаций муниципального сектора, Приказом Минфина России от 30.08.2024 N 121н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Единый план счетов бухгалтерского учета государственных финансов", Приказом Минфина России от 20.09.2024 N 132н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "План счетов бюджетного учета", Приказом Минфина России от 28.12.2010 года № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», Приказом Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бюджетного учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению», Приказом Минфина России от 15.04.2021 № 61н «Об утверждении унифицированных форм электронных документов бюджетного учета, применяемых при ведении бюджетного учета, бюджетного учета государственных (муниципальных) учреждений, и Методических указаний по их формированию и применению».

Нарушения и недостатки по формированию финансовых и первичных учетных документов, а также по их своевременной передаче в МКУ «Межведомственный центр учета города Липецка» отсутствуют.

Информация, содержащаяся в регистрах бюджетного учета, соответствует данным в финансовых и первичных учетных документах. Фактов включения в показатели бюджетной отчетности информации, основанной на регистрации не имевших места фактов хозяйственной жизни (в том числе неосуществленные расходы, несуществующие обязательства), мнимого или притворного объекта бюджетного учета в регистрах бюджетного учета, не установлено.

Проведение и оформление результатов инвентаризации осуществлено в соответствии с Положением об единой учетной политике, утвержденным приказом МКУ «Межведомственный центр учета города Липецка» от 27.12.2024 № 104 «Об утверждении Положений единой учетной политики на 2025 год при централизации бухгалтерского (бюджетного) и налогового учета администрации города Липецка, отраслевых (функциональных) органов администрации города Липецка и подведомственных им казенных, бюджетных, автономных учреждений».

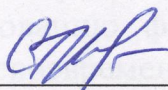
Используемые прикладные программные средства и информационные ресурсы, обеспечивающие исполнение бюджетных полномочий по ведению бюджетного учета, составлению, представлению и утверждению бюджетной отчетности, сертифицированы в соответствии с требованиями российского законодательства. Права доступа пользователей к базам данных, регламентированы и разграничены, а также обеспечивается предотвращение повреждения и потери данных, несанкционированного доступа и внесения изменений (удаления данных) в этих базах данных, прикладных программных средствах и информационных ресурсах. Фактов несанкционированного доступа в системы бухгалтерского учета и отчетности не выявлено.

3. Описание значимых бюджетных рисков, в том числе остающихся после реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков: рисков не установлено.

4. Выводы о достижении цели осуществления внутреннего финансового аудита: годовая бюджетная отчетность департамента экономического развития администрации города Липецка по состоянию на 01.01.2026 г. является достоверной и соответствует порядку ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, установленной Министерством финансов Российской Федерации.

5. Предложения и рекомендации о повышении качества финансового менеджмента, в том числе предложения по мерам по минимизации (устранению) бюджетных рисков: рекомендуется применять контрольные действия, позволяющие минимизировать бюджетные риски и предупреждать (не допускать) нарушения и (или) недостатки при выполнении бюджетных процедур, регулярно проводить анализ изменения законодательства.

Аудитор начальник управления
 муниципальной экономики
 и охраны труда


(подпись)

Шульгин Сергей
Геннадьевич

« 23 » сентября 20 26 г.

Руководитель Субъекта внутреннего финансового аудита

И.о. начальника отдела информационно-
маркетинговой поддержки и
организационной работы


(подпись)

Каравеева Елена
Ивановна

« 23 » сентября 20 26 г.