

## ОТЧЕТ

о результатах осуществления внутреннего финансового аудита за 2024 год и период до срока представления консолидированной годовой бюджетной отчетности за 2024 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 2024 год выполнен.
2. Информация о 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 2024 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 отчетности 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 2024 год и порядок ведения бюджетного учета не выявлено. Бюджетная отчетность на 01.01.2025 г. является достоверной и соответствует единой

методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, установленной Минфином РФ, а также документам учетной политики.

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. менеджмента. Установлено отсутствие отрицательного влияния аудируемых бюджетных процедур на значение показателей качества финансового менеджмента. 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 2023 год; соблюдение порядка формирования, размещения и ведения плана-графика закупок на 2023 год и на плановый период 2024 – 2025 гг. в единой информационной системе в сфере закупок. 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.

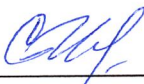
8. Описание событий, оказавших существенное влияние на организацию и осуществление внутреннего финансового аудита, а также на деятельность

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 – 8). 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

« 27 » декабря 20 24 г.