



УТВЕРЖДАЮ:

председатель комитета по труду и  
занятости населения Курской  
области

Е.В. Кулагина

## Годовая отчетность

о результатах деятельности уполномоченного должностного лица субъекта внутреннего финансового аудита за 2023 год и период до срока представления консолидированной (индивидуальной) годовой бюджетной отчетности за 2023 год главного администратора комитета по труду и занятости населения Курской области

1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий:  
*план проведения аудиторских мероприятий на 2023 год и период до срока представления консолидированной годовой бюджетной отчетности за 2023 год главного администратора комитета по труду и занятости населения Курской области выполнен в полном объеме с соблюдением установленных сроков. В течение отчетного периода запланировано и проведено четыре плановых аудиторских мероприятия. Произведено одно изменение в план проведения аудиторских мероприятий в течение отчетного финансового года.*

2. Информация о количестве и темах проведенных внеплановых аудиторских мероприятий: *внеплановые аудиторские мероприятия не проводились.*

3. Информация о степени надежности внутреннего финансового контроля:  
*уполномоченным должностным лицом субъекта внутреннего финансового аудита определена достаточная степень надежности внутреннего финансового контроля в отношении всех бюджетных процедур и операций (действий) по их выполнению главного распорядителя бюджетных средств - комитета по труду и занятости населения Курской области (далее - Комитет) и подведомственного казенного учреждения.*

4. Информация о достоверности (недостоверности) сформированной бюджетной отчетности:

*индивидуальная бюджетная отчетность подведомственного учреждения ОКУ «ЦН Курской области» за 2023 год, во всех существенных отношениях является достоверной, и соответствует порядку составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, порядок ведения бюджетного учета, соответствует единой методологии бюджетного учета. Внутренний финансовый контроль Комитета в отношении законности и полноты формирования финансовых и первичных учетных документов и своевременности их передачи в уполномоченную организацию по ведению бюджетного учета в условиях централизации полномочий в 2023 году является надежным.*

*Риск искажения бюджетной отчетности оценивается как не значимый.*

*Бюджетная отчетность на 01.01.2024 года является достоверной и соответствует единой методологии составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, установленной Минфином РФ, а также документам единой учетной политики.*

**5. Информация о результатах оценки исполнения бюджетных полномочий:**

*деятельность должностных лиц главного распорядителя бюджетных средств, позволила результативно и экономно использовать бюджетные средства. Целевые значения показателей качества финансового менеджмента достигнуты.*

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

*по итогам проведенных аудиторских мероприятий было рекомендовано продолжать соблюдать требования законодательства при формировании финансовых и первичных учетных документов, отражать факты хозяйственной жизни, вести бюджетный учет и составление бюджетной отчетности; осуществлять организацию внутреннего финансового контроля и применение контрольных действий, позволяющих минимизировать бюджетные риски и не допускать нарушений и недостатков.*

**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:**

*по итогам проведенных аудиторских мероприятий установлено, что степень надежности внутреннего финансового контроля, осуществляемого Комитетом, в отношении бюджетных процедур оценена как «достаточная» и «высокая». При исполнении бюджетных процедур субъектами бюджетных процедур обеспечивается соблюдение требований к исполнению бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств, требований к организации и исполнению бюджетных процедур. При изучении совершаемых субъектами бюджетных процедур контрольных действий и их результатов, избыточных операций и действий не выявлено. Однако, проведенным аудиторским мероприятием в подведомственном учреждении ОКУ «ЦЗН Курской области» установлены бюджетные риски: - несвоевременность внесения изменений показателей бюджетной сметы; - несвоевременность заполнения форм первичных учетных документов по результатам проведенной инвентаризации.*

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

*по результатам проведенных аудиторских мероприятий на рассмотрение руководителю Комитета в установленные сроки предоставлялись заключения по результатам аудиторских мероприятий с информацией оценки исполнения бюджетных полномочий субъектами бюджетных процедур, степени надежности внутреннего финансового контроля, достоверности бюджетной отчетности, соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии*

бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности. По установленным бюджетным рискам, при проведении аудиторского мероприятия подтверждения достоверности бюджетной отчетности за 2023 год, в подведомственном учреждении, выданы рекомендации и предложения по устранению выявленных недостатков, нарушений и условий, способствующих их появлению.

9. Информация о примерах (лучших практиках) организации (обеспечения выполнения), выполнения бюджетных процедур и (или) операций (действий) по выполнению бюджетных процедур: - сравнительный анализ не проводился.

10. Информация о результатах мониторинга реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков:

мониторинг реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков в 2023 году осуществлялся в виде запроса информации у субъектов бюджетных процедур, анализ информации и результатов проведенных аудиторских мероприятий. Субъектами бюджетных процедур реализовывались меры по повышению качества финансового менеджмента и минимизации (устранению) бюджетных рисков, контроль за исполнением этих мер осуществлялся уполномоченным должностным лицом субъекта внутреннего финансового аудита путем проведения мониторинга их исполнения. Принимаемые меры, направлены на минимизацию (устранение) бюджетных рисков, организации (обеспечения выполнения), выполнения бюджетных процедур и операций (действий) по выполнению бюджетных процедур в соответствии с требованиями бюджетного законодательства.

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

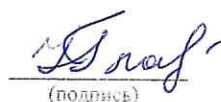
проведение внутреннего финансового аудита уполномоченным должностным лицом осуществлялось в отчетном периоде в соответствии со стандартами внутреннего финансового аудита и порядком организации и осуществления ВФА в Комитете. Событий, существенно повлиявших на организацию и осуществление внутреннего финансового аудита и на деятельность уполномоченного должностного лица субъекта ВФА, в отчетном периоде не происходило.

12. Сведения о субъекте внутреннего финансового аудита:

Уполномоченное должностное лицо - главный консультант отдела социально-трудовых отношений Глазинап Николай Иванович.

Уполномоченное должностное лицо по осуществлению внутреннего финансового аудита - главный консультант

27 февраля 2024 г.



(подпись)

Глазинап Н.И.

