

Утверждаю:

Мэр Великого Новгорода

А.Р. Розбаум

« 22 » февраля 2024 г.

**Годовая отчетность о результатах деятельности субъекта внутреннего  
финансового аудита – контрольно-ревизионного управления  
Администрации Великого Новгорода за 2023 год**

1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий: план проведения аудиторских мероприятий контрольно-ревизионного управления Администрации Великого Новгорода по осуществлению внутреннего финансового аудита на 2023 год, утвержденный Мэром Великого Новгорода, выполнен в полном объеме с соблюдением установленных сроков.

2. Информация о количестве и темах проведенных внеплановых аудиторских мероприятий (при наличии): внеплановые аудиторские мероприятия не проводились.

3. Информация о степени надежности внутреннего финансового контроля: на основании проведенного субъектом внутреннего финансового аудита (ВФА) аудиторского мероприятия определена достаточная степень надежности внутреннего финансового контроля в отношении бюджетных процедур, выполняемых должностными лицами управления бухгалтерского учёта и отчётности Администрации Великого Новгорода.

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 Минфином России, а также документам учетной политики (о наличии фактов и (или) признаков, влияющих на достоверность бюджетной отчетности и порядок ведения бюджетного учета): по мнению субъекта ВФА, имеются достаточные основания считать сформированную бюджетную отчётность за 2023 год достоверной, порядок ведения бюджетного учёта, составление, представление и утверждение бюджетной отчётности соответствующими методологии и стандартам бюджетного учёта и бюджетной отчётности, установленными Министерством финансов России и ведомственными нормативно-правовыми актами.

5. Информация о качестве финансового менеджмента Администрации Великого Новгорода, в частности, о достижении целевых значений показателей качества финансового менеджмента: целевые показатели качества финансового менеджмента достигнуты по следующим направлениям – предоставление отчетности, организация контроля, доступность отдельной информации о деятельности главного распорядителя бюджетных средств.

6. Информация о наиболее значимых нарушениях и (или) недостатках и принятых мерах по их устранению (при наличии): аудиторским мероприятием нарушений не установлено.

7. Информация о наиболее значимых бюджетных рисках, включая информацию об их причинах: наиболее значимыми, по мнению ВФА, бюджетными рисками являются:

- некорректное применение бюджетной классификации при формировании обоснований (расчетов) плановых сметных показателей (недостаточный контроль со стороны ответственных лиц);
- нарушение порядка утверждения бюджетной сметы (недостаточный контроль со стороны ответственных лиц);
- несвоевременное уточнение показателей бюджетной сметы при доведении (изменении) объемов лимитов бюджетных обязательств (нарушение сроков при получении и представлении сведений об изменениях, недостаточный контроль со стороны ответственных лиц).

8. Информация о наиболее значимых принятых (необходимых к принятию) мерах по минимизации (устранению) бюджетных рисков: осуществление сплошного внутреннего финансового контроля за совершением операции (действия) по выполнению бюджетных процедур.

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

10. Информация о результатах мониторинга реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков: аудиторским мероприятием нарушений не установлено, в связи с чем решения, направленные на повышение качества финансового менеджмента, не принимались.

11. Информация об осуществлении консультирования субъектов бюджетных процедур: консультация осуществлена по вопросу составления реестра бюджетных рисков. По результатам консультирования составлен реестр бюджетных рисков Администрации Великого Новгорода (управления бухгалтерского учета и отчетности) по состоянию на 1 января 2024 года.

12. События, оказавшие существенное влияние на организацию и осуществление ВФА, а также на деятельность субъекта ВФА: события, оказавшие существенное влияние на организацию и осуществление внутреннего финансового аудита, а также на деятельность субъекта внутреннего финансового аудита, отсутствовали.

13. Сведения о субъекте ВФА: контрольно-ревизионное управление - структурное подразделение Администрации Великого Новгорода, является:

органом внутреннего муниципального финансового контроля;

уполномоченным органом на осуществление контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд;

органом ведомственного контроля за соблюдением требований Федерального закона от 18 июля 2011 г. N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц";

органом ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Великого Новгорода;

субъектом внутреннего финансового аудита.

Штатная и фактическая численность – 5.

Контрольно-ревизионное управление в своей деятельности подотчетно Мэру Великого Новгорода, заместителю Главы администрации Великого Новгорода, курирующему деятельность Управления в соответствии с распределением должностных обязанностей между Мэром Великого Новгорода, заместителями Главы администрации Великого Новгорода.

Руководитель субъекта внутреннего  
финансового аудита

Начальник контрольно-  
ревизионного управления

(должность)

(подпись)

Белая Жанна Михайловна

(фамилия, имя, отчество  
при наличии)

Согласовано:

Заместитель Главы Администрации  
Великого Новгорода

(должность)

(подпись)

Пенязь Сергей Михайлович

(фамилия, имя, отчество  
при наличии)

«22» сентября 2024 г.