



РАСПОРЯЖЕНИЕ

АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ СТАРОМИНСКИЙ РАЙОН

от 25.06.2022

ст-ца Староминская

№ 59-ф

Об утверждении годового отчета о результатах деятельности администрации муниципального образования Староминский район за 2021 год

Руководствуясь приказом Минфина России от 22 мая 2020 г. № 91н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Реализация результатов внутреннего финансового аудита», постановлением администрации муниципального образования Староминский район от 3 августа 2020 года № 930 «Об утверждении Положения об осуществлении внутреннего финансового аудита в администрации муниципального образования Староминский район» (в редакции постановления от 27.04.2021 г. № 454),

1. Утвердить годовой отчет о результатах деятельности администрации муниципального образования Староминский район за 2021 год (далее - отчет) (прилагается).

2. Начальнику организационного отдела управления делами администрации муниципального образования Староминский район (Клименко) разместить отчет на сайте администрации муниципального образования Староминский район в сети Интернет.

3. Контроль за выполнением настоящего распоряжения возложить на заместителя главы, начальника управления экономики администрации муниципального образования Староминский район Е.С. Леденёву.

4. Распоряжение вступает в силу со дня его подписания.

Глава муниципального образования
Староминский район



В.В. Горб

25.02.2022 № 89-р

Годовая отчетность о результатах деятельности администрации муниципального образования
Староминский район
за 2021 год

1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий:

В 2021 году проведено 1 плановое аудиторское мероприятие. В течение отчетного периода внесение изменений в План проведения аудиторских мероприятий на 2021 год не осуществлялось. План выполнен на 100%.

(количество плановых аудиторских мероприятий, количество аудиторских мероприятий, проведенных в рамках переданных полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита (при наличии), информация о внесении изменений в план проведения аудиторских мероприятий в течение отчетного финансового года, а в случае невыполнения плана - информация о причинах его невыполнения)

2. Информация о количестве и темах проведенных внеплановых аудиторских мероприятий:

В 2021 году внеплановые аудиторские мероприятия не проводились.

(при наличии)

3. Информация о степени надежности внутреннего финансового контроля:

Оценка надежности внутреннего финансового контроля осуществлялась в ходе проведения 1 аудиторского мероприятия. Степень надежности внутреннего финансового контроля администрации муниципального образования Староминский район (далее-Администрация, главный администратор) в отношении отдельных бюджетных процедур учета оценивается как средняя. То есть совершаемые контрольные действия не в полной мере обеспечивают:

- выполнение бюджетных процедур учета 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 отчетности.

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

С учетом ошибок и нарушений, выявленных в ходе проведения аудиторского мероприятия по теме "Оценка достоверности бюджетной отчетности (объем активов и обязательств, численность сотрудников, эффективность использования полученных бюджетных ассигнований)", в бюджетной отчетности, подлежащей аудиту в 2021 году, нарушения не установлены. В ходе проведения аудиторской проверки установлены следующие нарушения (недостатки): организация систем бухгалтерского учета, общее состояние внутреннего контроля осуществлялись с нарушением Учетной политики (нарушение устранено); не заключены договора о материальной ответственности с материально-ответственными лицами Администрации (нарушение не устранено); качественный состав специалистов Администрации не соответствует базовым квалификационным требованиям (нарушение не устранено).

Указанные нарушения допущены в результате недостатка внутреннего финансового контроля в отношении бюджетных процедур, а также отсутствие контроля и мониторинга за качественным составом должностных лиц Администрации.

5. Информация о результатах оценки исполнения бюджетных полномочий:

По итогам аудита, проведенного в 2021 году, установлено, что внутренний финансовый контроль как бюджетное полномочие главного администратора бюджетных средств осуществляется в полном объеме, но не с должным качеством.

(включая информацию о достижении целевых значений показателей качества финансового менеджмента)

6. Информация о наиболее значимых выводах, предложениях и рекомендациях субъекта внутреннего финан

Ошибки и нарушения, выявленные при аудите в 2021 году связаны с отсутствием дисциплины исполнения должностных обязанностей уполномоченными должностными лицами. Кроме того, мониторинг плана мероприятий по устранению выявленных нарушений (недостатков) показывает, что продолжает оставаться недостаток в части реализации результатов контрольных мероприятий выявленных при проверке инвентаризации активов (отсутствуют договора о материальной ответственности с должностными лицами Администрации) и при проверке штатной численности, качественного состава специалистов Администрации (некоторые сотрудники не соответствуют базовым квалификационным требованиям). Необходимо осуществление качественного анализа причин и условий, способствовавших возникновению недостатков, установленных при проведении аудита. Главной рекомендацией является обеспечение усиленного внутреннего финансового контроля, включая организацию внутреннего финансового контроля и применение контрольных действий, позволяющих минимизировать бюджетные риски и предупреждать (не допускать) нарушения и (или) недостатки.

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:

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

Наиболее значимыми мерами по повышению качества финансового менеджмента и минимизации (устранению) бюджетных рисков являются:

- разработка и актуализация нормативных правовых актов главного администратора, регламентирующих выполнение бюджетных процедур и хозяйственных операций;
- установление (изменение) в положениях о структурных подразделениях, в должностных регламентах (инструкциях) сотрудников МКУ "Централизованная бухгалтерия администрации муниципального образования Староминский район" (далее-Бухгалтерия) полномочий по осуществлению процедур и операций в рамках финансового менеджмента, в том числе по осуществлению внутреннего финансового контроля;
- совершенствование информационного взаимодействия между структурными подразделениями (сотрудниками) Бухгалтерии и Администрации, осуществляемого при выполнении бюджетных процедур и хозяйственных операций;
- проверка соответствия квалификации руководителей структурных подразделений и сотрудников Бухгалтерии, Администрации, осуществляющих процедуры и операции, установленным в их должностных регламентах квалификационным требованиям;
- организация повышения квалификации руководителей структурных подразделений и сотрудников, осуществляющих бюджетные процедуры и операции, и проведения их переподготовки;
- разработка и актуализация актов главного администратора о материальном стимулировании (дисциплинарной ответственности) должностных лиц, за добросовестное (недобросовестное) исполнение обязанностей при осуществлении бюджетных процедур и хозяйственных операций.

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

(при наличии)

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

В 2021 году мониторинг реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков осуществлялся несколькими способами, а именно:

- запрос и анализ информации от субъектов бюджетных процедур, являющихся руководителями структурных подразделений главного администратора бюджетных средств, о результатах выполнения мер по повышению качества финансового менеджмента и минимизации (устранению) бюджетных рисков;

- анализ результатов мероприятий органов муниципального финансового контроля, касающихся организации (обеспечения выполнения), выполнения бюджетных процедур, в том числе операций (действий) по выполнению бюджетных процедур, в отношении которых принимались решения, направленные на повышение качества финансового менеджмента.

Вывод: при проведении мониторинга реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков выявлена необходимость проведения дополнительных мероприятий по совершенствованию организации, выполнения бюджетных процедур и операций по выполнению бюджетных процедур. Данная информация доведена до сведения главы муниципального образования Староминский район

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

В 2021 году событий, оказывающих или способных оказать существенное влияние на организацию и осуществление внутреннего финансового аудита, а также на деятельность субъекта внутреннего финансового аудита, не происходило.

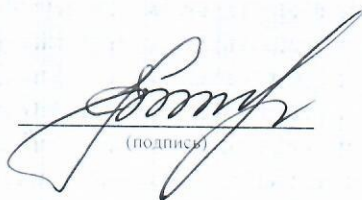
2. Сведения о субъекте внутреннего финансового аудита:

Субъект внутреннего финансового аудита является структурным подразделением Администрации с наделенными полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита. В его состав входят 3 человека: руководитель аудиторской группы и 2 члена аудиторской группы. Подчиняется руководитель субъекта внутреннего финансового аудита при осуществлении внутреннего финансового аудита непосредственно заместителю главы, начальнику управления экономики Администрации. Создано соответствующее структурное подразделение в пределах установленной предельной численности и фонда оплаты труда Администрации. Руководитель и все члены аудиторской группы обладают профессиональными и специальными знаниями, опытом, навыками и умениями, позволяющими им планировать и проводить аудиторские мероприятия, выполняя в полном объеме стоящие перед субъектом внутреннего финансового аудита цели и задачи. Такой результат достигается путем ежегодного направления должностных лиц на курсы повышения квалификации по профильным темам.

(в том числе информация о его подчиненности, штатной и фактической численности, а также принятых мерах по повышению квалификации должностного лица (работника) субъекта внутреннего финансового аудита)

Заместитель главы, начальник
управления экономики
администрации
муниципального образования
Староминский район

(должность)



(подпись)

Е.С. Леденева

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

" 21 " февраля 20 22 г.