

**Годовая отчетность о результатах деятельности субъекта ВФА  
за 2024 год и период до срока представления консолидированной  
(индивидуальной) годовой бюджетной отчетности за 2024 год  
главного администратора (администратора)**

**Управление финансов и бюджетной политики администрации  
Ракитянского района**

**I. Общие положения**

План проведения аудиторских мероприятий на 2024 год и период до срока представления консолидированной (индивидуальной) годовой бюджетной отчетности за 2024 год главного администратора (администратора) Управление финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района

Приказ от 18.12.2023 года № 56 «Об утверждении плана внутреннего финансового аудита на 2024 год», проведено три проверки ВФА.

---

(информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий, а в случае невыполнения плана – о причинах невыполнения)

---

С 1 января 2024 года до срока представления консолидированной (индивидуальной) годовой бюджетной отчетности за 2024 год администратора (администратора) проведено Управлением финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района плановых аудиторских мероприятий по темам:

- 1) камеральная проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности за 2023 год (18.03. по 29.03.2024г.);
- 2) камеральная проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности за 1-е полугодие 2024 года (22.07. по 31.07.2024г.).

С 1 января 2024 года до срока представления консолидированной (индивидуальной) годовой бюджетной отчетности за 2024 год администратора (администратора) проведено Управлением финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района внеплановых аудиторских мероприятий по темам:

- 1) внеплановые проверки за 2024 год не проводились;
- 2) \_\_\_\_\_.

**II. Степень надежности внутреннего финансового контроля**

Субъектом ВФА определена достаточная (недостаточная) степень надежности внутреннего финансового контроля – **достаточная**

---

(указать в отношении чего сделан вывод)

для предупреждения (минимизации, устранения).



Наименование значимыми, по мнению субъекта ВФА, нарушениями (недостатками) являются:

1) не выявлены;

2) \_\_\_\_\_.  
(указываются нарушения (недостатки), принятые меры по их устранению и принятые (необходимые к принятию) меры по минимизации (устранению) бюджетных рисков (при наличии)).

Наиболее значимыми, по мнению субъекта ВФА, бюджетными рисками являются:

1) бюджетных рисков, в том числе рисков искажения бюджетной отчетности, которые оказывают или могут оказать влияние на принятие управленческих решений, не выявлено;

2) \_\_\_\_\_

3) \_\_\_\_\_.  
(указываются бюджетные риски, их причины и принятые (необходимые к принятию) меры по минимизации (устранению) бюджетных рисков (при наличии)).

Примерами (лучшей практикой) организации (обеспечения выполнения), выполнения бюджетных процедур (операций (действий) по выполнению бюджетных процедур), по мнению субъекта ВФА, являются:

1) \_\_\_\_\_

2) \_\_\_\_\_

3) \_\_\_\_\_.

III. Достоверность (недостоверность) сформированной индивидуальной (консолидированной) бюджетной отчетности и соответствии порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, установленной Минфином России, а также документам учетной политики (факт и (или) признаки, влияющие на достоверность бюджетной отчетности и порядок ведения бюджетного учета)

По мнению субъекта ВФА, бюджетная отчетность достоверна, ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности соответствует методологии и стандартам бюджетного учета и бюджетной отчетности, установленными Минфином России и ведомственными НПА, пунктом 2 статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса РФ;

\_\_\_\_\_ (указывается вывод о достоверности (недостоверности) сформированной консолидированной (индивидуальной) бюджетной отчетности главного администратора (администратора) на первое число года, следующего за отчетным (о наличии фактов и (или) признаков, влияющих на достоверность индивидуальной бюджетной отчетности на первое число года, следующего за отчетным, и порядок ведения бюджетного учета).

Наиболее значимыми, по мнению субъекта ВФА, нарушениями (недостатками) являются:

1) не выявлены;



2) \_\_\_\_\_.

Наиболее значимыми, по мнению субъекта, бюджетными рисками являются:

1) \_\_\_\_\_

2) \_\_\_\_\_

3) \_\_\_\_\_

Примерами (лучшей практикой) организации (обеспечения выполнения), выполнения бюджетных процедур (операций (действий) по выполнению бюджетных процедур), по мнению субъекта ВФА, являются:

1) бюджетная отчетность представлена в срок, утвержденным приказом управления финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района от 30.12.2023г. № 91 в полном объеме.

2) \_\_\_\_\_

3) \_\_\_\_\_

#### IV. Качество финансового менеджмента

По мнению субъекта ВФА, деятельность должностных лиц главного администратора (администратора) \_\_\_\_\_

Рекомендации о повышении качества финансового менеджмента: закрепить права по формированию электронных первичных учетных документов и доступа к электронным регистрам бюджетного учета должностных лиц и ответственных работников управления финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района;

\_\_\_\_\_ (указывается описание оцененной деятельности должностных лиц (работников) главного администратора (администратора) и вывод о ее влиянии на качество финансового менеджмента, в частности, о достижении главным администратором (администратором) бюджетных средств целевых значений показателей качества финансового менеджмента).

Наиболее значимыми, по мнению субъекта ВФА, нарушениями (недостатками) являются:

1) нарушений, недостатков нет;

2) \_\_\_\_\_

3) \_\_\_\_\_

Наиболее значимыми, по мнению субъекта, бюджетными рисками являются:

1) не выявлены;

2) \_\_\_\_\_

3) \_\_\_\_\_

Примерами (лучшей практикой) организации (обеспечения выполнения), выполнения бюджетных процедур (операций (действий) по выполнению бюджетных процедур), по мнению субъекта ВФА, являются:

1) сдачи в срок и достоверность бухгалтерской отчетности;

2) \_\_\_\_\_

3) \_\_\_\_\_.



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

Из \_\_\_ запланированных к реализации в отчетном периоде мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков, по устранению недостатков (нарушений):

- 1) реализовано своевременно - \_\_\_ да \_\_\_;
- 2) реализовано несвоевременно - \_\_\_ нет \_\_\_;
- 3) не реализовано - \_\_\_ нет \_.

Основными причинами неисполнения (несвоевременного исполнения) мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков, по устранению недостатков (нарушений) за отчетный период являются:

- 1) \_\_\_\_\_
- 2) \_\_\_\_\_
- 3) \_\_\_\_\_

Реализованные меры по минимизации (устранению) бюджетных рисков, по устранению недостатков (нарушений) позволили снизить оценку:

- 1) значимости (уровня) \_\_\_ да \_\_\_ бюджетных рисков;
- 2) оценку по критерию «вероятность» \_\_\_ да \_\_\_ бюджетных рисков;
- 3) оценку по критерию «степень влияния» \_\_\_ да \_\_\_ бюджетных рисков.

VI. Информация об осуществлении консультирования субъектов бюджетных процедур

Консультация осуществлена по \_\_\_\_\_ вопросам, в том числе:

- 1) \_\_\_\_\_
- 2) \_\_\_\_\_
- 3) \_\_\_\_\_

По результатам консультаций представлено:

- 1) \_\_\_\_\_
- 2) \_\_\_\_\_
- 3) \_\_\_\_\_

По \_\_\_ из представленных субъектом ВФА предложения и рекомендации субъектами бюджетных процедур реализовано (запланировано к реализации) \_\_\_ мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков, по устранению недостатков (нарушений).

VII. Информация о событиях, оказавших существенное влияние на организацию и осуществление ВФА, а также на деятельность субъекта ВФА

---

(при наличии)

VIII. Информация о субъекте ВФА



Субъект ВФА при осуществлении ВФА подчиняется исключительно и непосредственно управлению финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района.

Штатная численность субъекта ВФА: 1.

Фактическая численность субъекта ВФА: 1.

Руководитель субъекта ВФА

Заместитель главы администрации  
Ракитянского района по финансам и  
экономике - начальник управления  
финансов и бюджетной политики

Н.А. Кутоманова

«13» января 2025г.