

**Годовая отчетность о результатах деятельности субъекта ВФА
за 2025 год и период до срока представления консолидированной
(индивидуальной) годовой бюджетной отчетности за 2025 год
главного администратора (администратора)
Управление финансов и бюджетной политики администрации
Ракитянского района**

I. Общие положения

План проведения аудиторских мероприятий на 2025 год и период до срока представления консолидированной (индивидуальной) годовой бюджетной отчетности за 2025 год главного администратора (администратора) Управление финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района

Приказ от 20.12.2024 года № 30 «Об утверждении плана внутреннего финансового аудита на 2025 год», проведено две проверки ВФА.

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

С 1 января 2025 года до срока представления консолидированной (индивидуальной) годовой бюджетной отчетности за 2025 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 2024 год (20.03. по 29.03.2025г.);
- 2) камеральная проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности за 1-е полугодие 2025 года (28.07. по 08.08.2025г.).

С 1 января 2025 года до срока представления консолидированной (индивидуальной) годовой бюджетной отчетности за 2025 год администратора (администратора) проведено Управлением финансов и бюджетной политики администрации Ракитянского района внеплановых аудиторских мероприятий по темам:

- 1) внеплановые проверки за 2025 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 20.12.2024г. № 30 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 рекомендациям 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 Ракитянского муниципального округа по финансам и экономике - начальник управления финансов и бюджетной политики



Н.А. Кутоманова

« 20 » сентября 2026г.