

**Годовая отчетность**  
**о результатах деятельности субъекта внутреннего финансового аудита**  
**министерства экономического развития Новосибирской области за 2022 год**

1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий:

В соответствии с планом проведения аудиторских мероприятий Минэкономразвития НСО (далее - министерство) на 2022 год, утвержденного приказом Минэкономразвития НСО № 166 от 17.12.2021 в 2022 году проведено 2 (два) аудиторских мероприятия:

1. Аудит полноты и достоверности предоставления консолидированной годовой бюджетной отчетности министерством экономического развития Новосибирской области.
2. Проверка порядка предоставления инвесторами, прошедшими конкурсный отбор и получившими право на получение субсидий, документов, определенных Порядками предоставления субсидий, утвержденных Постановлением Правительства Новосибирской области от 01.04.2015 № 126-п «О государственной программе Новосибирской области «Стимулирование инвестиционной активности в Новосибирской области».

Все запланированные аудиторские мероприятия выполнены в полном объеме.

(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:

Внеплановые аудиторские мероприятия в 2022 году не назначались.

(при наличии)

3. Информация о степени надежности внутреннего финансового контроля:

Ведение внутреннего финансового контроля проверенных субъектов бюджетных процедур оценивается как надежное.

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

Аудиторской проверкой установлено:

- бюджетная отчетность министерства за 2021 год содержит все формы, предусмотренные п. 11.1 Инструкции № 191н, за исключением форм, не имеющих числового значения. Показатели форм отчетности сопоставимы с данными аналитического и синтетического учета;
- ведение бюджетного учета в министерстве осуществляется в порядке, предусмотренном Инструкцией № 157н, Инструкцией по применению Плана счетов бюджетного учета, утвержденной Приказом Минфина России от 06.12.2010 № 162н и Единой учетной политикой;
- бюджетных рисков, в том числе рисков искажения бюджетной отчетности, которые оказывают или могут оказать влияние на принятие управленческих решений, не выявлено;
- существенных недостатков системы ВФК не выявлено, наличие выявленных и возможных ошибок (в части проведения инвентаризации) не влияет на достоверность бюджетной отчетности.

Имеются достаточные основания считать бюджетную отчетность министерства за 2021 год достоверной, а ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности соответствующими методологии и стандартам бюджетного учета и бюджетной отчетности, установленным Минфином России и ведомственными НПА.

5. Информация о результатах оценки исполнения бюджетных полномочий:

Бюджетные полномочия субъектами бюджетных процедур исполнялись в соответствии с требованиями бюджетного законодательства Российской Федерации и Новосибирской области. Существенных нарушений, влияющих на исполнение бюджетных полномочий субъектами бюджетных процедур, не выявлено.

По результатам мониторинга качества финансового менеджмента за 2021 год оценка качества финансового менеджмента Минэкономразвития НСО характеризуется как надлежащее качество финансового менеджмента.

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

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

По результатам проведенных аудиторских мероприятий рекомендовано:

1) Разработать и утвердить порядок проведения инвентаризации в министерстве, предусматривающий случаи, сроки и перечень объектов, подлежащих инвентаризации.

2) Усилить контроль:

- за своевременной подготовкой дополнительных соглашений к Соглашениям о предоставлении субсидии:

- за принятием министерством решений о перечислении субсидий в срок не ранее, чем зарегистрировано Соглашение (дополнительное соглашение) о предоставлении субсидии.

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:

Аудиторские мероприятия, проведенные в отчетном году, позволили выявить отдельные недостатки, допущенные в проверяемом периоде субъектами бюджетных процедур, в том числе отсутствие порядка проведения инвентаризации в министерстве.

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

По результатам рассмотрения аудиторских заключений субъектами бюджетных процедур приняты решения о реализации рекомендаций субъекта внутреннего финансового аудита.

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

нет

(при наличии)

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

Субъектами бюджетных процедур реализовывались предложенные рекомендации по итогам аудиторских мероприятий.

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

Применение автоматизированной информационной системы «Свод-Web» субъектом аудита позволяет автоматизировать процедуры при осуществлении внутреннего финансового контроля и минимизировать бюджетные риски при формировании отчетности, удовлетворять высоким требованиям в области обработки и хранения баз данных и тем самым выводить учетную политику министерства на качественно новый уровень использования информации, формируемой на принципах многомерности, вложенности, иерархичности, комплексности, что позволяет реализовывать меры контроля своевременности и правильности выполнения правил, процедур и действий, направленных на достижение целевых значений внутренних индикаторов эффективности управления бюджетными средствами.

12. Сведения о субъекте внутреннего финансового аудита:

Приказом Минэкономразвития НСО от 02.09.2021 № 117 образован субъект внутреннего финансового аудита (далее – ВФА) путем наделения полномочиями по осуществлению ВФА на основе функциональной независимости сотрудника Минэкономразвития НСО Кадникову Марину Ивановну, консультанта управления финансовой, кадровой и организационной работы. Приказом определено, что при выполнении должностных обязанностей по осуществлению ВФА сотрудник подчиняется непосредственно и исключительно министру экономического развития Новосибирской области.

В целях повышения квалификации субъект внутреннего финансового аудита в 2022 году прошел повышение квалификации в ФГБОУ ВО Новосибирский ГАУ по теме: «Внутренний финансовый аудит».

(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)

Субъект внутреннего  
финансового аудита

Консультант управления  
финансовой, кадровой и  
организационной работы  
(должность)



(подпись)

Кадникова Марина Ивановна  
(фамилия, имя, отчество  
при наличии)

«31» 01 20<sup>Г</sup>23.2.