

УТВЕРЖДАЮ:

Председатель
Комитета государственного
экологического надзора
Ленинградской области
Р.Э. Агаева

« 22 » сентября 2025 г.

Годовой отчет о результатах деятельности субъекта ВФА за 20 24 год и период до срока представления консолидированной (индивидуальной) годовой бюджетной отчетности за 20 24 год главного администратора (администратора)

I. Общие положения

План проведения аудиторских мероприятий на 20 24 год и период до срока представления консолидированной (индивидуальной) годовой бюджетной отчетности за 20 24 год главного администратора (администратора) выполнен в полном объеме
с соблюдением установленных сроков.

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

С 1 января 20 24 года до срока представления консолидированной (индивидуальной) годовой бюджетной отчетности за 20 24 год главного администратора (администратора) проведено - внеплановых аудиторских мероприятий по темам:

II. Степень надежности внутреннего финансового контроля

Субъектом ВФА определена достаточная (недостаточная) степень надежности внутреннего финансового контроля: в отношении всех бюджетных процедур администратора бюджетных средств и операций (действий) по их выполнению

(указывается, в отношении чего сделан вывод)

для предупреждения (минимизации, устранения).

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

1) в отношении операций (действий) по выполнению бюджетной процедуры ведения бюджетного учета нарушений (недостатков) не установлено

(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) недостаточность контрольных действий в отношении операций (действий) по выполнению бюджетных процедур, причиной чего является недостаточность контроля на разных этапах выполнения операций (действий) (самоконтроль, контроль по уровню подчиненности). В связи с этим рекомендуется осуществление сплошного контроля на каждом этапе операций (действий) по выполнению бюджетных процедур.

(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 (факты и (или) признаки, влияющие на достоверность бюджетной отчетности и порядок ведения бюджетного учета)

По мнению субъекта ВФА, индивидуальная бюджетная отчетность, бюджетная отчетность подведомственного учреждения, консолидированная отчетность на 01.01.2025 года во всех существенных отношениях является достоверной, порядок ведения бюджетного учета во всех существенных отношениях соответствует единой методологии бюджетного учета, составления и представления бюджетной отчетности, установленной Минфином России, а также ведомственным и внутренним актам.

(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) могут являться:

- 1) несоблюдение ответственными лицами установленных графиком документооборота сроков передачи первичных учетных документов для отражения в бюджетном учете фактов хозяйственной жизни.
- 2) несоблюдение ответственными лицами требований, предъявляемых к оформлению первичных учетных документов.

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

- 1) несвоевременное отражение в бюджетном учете фактов хозяйственной жизни;
- 2) отражение в бюджетном учете фактов хозяйственной жизни на основании первичных учетных документов, составленных с нарушением требований к их оформлению.
- 3) несвоевременное предоставление данных (документов, информации), необходимых для составления бюджетной отчетности.

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

- 1) - _____;
- 2) - _____;
- 3) - _____.

IV. Качество финансового менеджмента

По мнению субъекта ВФА, деятельность должностных лиц главного администратора (администратора) позволила результативно и экономно использовать бюджетные средства. Целевые значения показателей качества финансового менеджмента достигнуты.

(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) могут являться:

- 1) несвоевременное предоставление данных (документов, информации), необходимых для составления проекта бюджетной сметы;

2) наличие просроченной кредиторской задолженности, по которой не принято решение о списании.

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

- 1) несвоевременное отражение в бюджетном учете фактов хозяйственной жизни.
- 2) несоблюдение требований к формированию и предоставлению данных (документов, информации), необходимых для составления проекта бюджетной сметы.

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

- 1) - _____;
- 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 - _____;
- 2) реализовано несвоевременно - _____;
- 3) не реализовано - _____.

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) _____ - _____ бюджетных рисков;
- 2) оценку по критерию «вероятность» _____ - _____ бюджетных рисков;
- 3) оценку по критерию «степень влияния» _____ - _____ 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) устные рекомендации по организации работы субъектов бюджетных процедур в целях минимизации (устранения) бюджетных рисков, возникающих при формировании и предоставлении данных (документов, информации), необходимых для составления бюджетной отчетности.

- 2) - _____;
- 3) - _____.

По _____ - _____ из представленных субъектом ВФА предложениям 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

события, оказавших существенное влияние на организацию и осуществление ВФА, а также на деятельность субъекта ВФА не установлены

(при наличии)

VIII. Информация о субъекте ВФА

Субъект ВФА при осуществлении ВФА подчиняется исключительно и непосредственно Председателю Комитета

Штатная численность субъекта ВФА: 1 _____.

Фактическая численность субъекта ВФА: 1 _____.

Руководитель субъекта ВФА
(уполномоченное должностное лицо)

Заместитель председателя
(должность)



(подпись)

И.В. Шарлай
(фамилия, имя, отчество
(при наличии))

«22» сентября 2025 г.