

Годовая отчетность
о результатах деятельности субъекта внутреннего финансового аудита
за 2024 год

1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий:

План проведения аудиторских мероприятий на 2024 год выполнен в срок.

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

Внеплановые аудиторские мероприятия не проводились.

3. Информация о степени надежности внутреннего финансового контроля:

По результатам аудиторского мероприятия, проведенного с использованием выборочного способа, уровень внутреннего финансового контроля подлежит повышению, является причиной сохранения отдельных бюджетных рисков.

4. Информация о достоверности (недостоверности) сформированной бюджетной отчетности Министерства здравоохранения Калининградской области и соответствии порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, установленной Минфином России, а также документам учетной политики (о наличии фактов и (или) признаков, влияющих на достоверность бюджетной отчетности и порядок ведения бюджетного учета):

По результатам аудиторского мероприятия, проведенного с использованием выборочного способа, признаки, которые оказывают или могут оказать существенное влияние на достоверность бюджетной отчетности и порядок ведения бюджетного учета, не выявлены. Вследствие чего имеются основания считать бюджетную отчетность Министерства здравоохранения Калининградской области достоверной, ведение бюджетного учета – соответствующим требованиям правовых актов Российской Федерации и локальным правовым актам Министерства здравоохранения Калининградской области.

5. Информация о качестве финансового менеджмента Министерства здравоохранения Калининградской области:

По результатам мониторинга, проведенного в 2024 году Министерством финансов Калининградской области, итоговая оценка качества финансового менеджмента Министерства здравоохранения Калининградской области составляет 77,61 балла.

По результатам аудиторского мероприятия, проведенного с использованием выборочного способа, качество финансового менеджмента Министерства здравоохранения Калининградской области подлежит повышению.

6. Информация о наиболее значимых нарушениях и (или) недостатках и принятых мерах по их устранению:

По результатам аудиторского мероприятия, проведенного с использованием выборочного способа, значительных недостатков и нарушений, влекущих негативные финансовые последствия для Министерства здравоохранения Калининградской области, не выявлено.

7. Информация о наиболее значимых бюджетных рисках, включая информацию об их причинах:

По процедурам принятия бюджетных и денежных обязательств, оплате денежных обязательств сохраняется риск несоблюдения сроков принятия бюджетных и денежных обязательств.

В сфере выплаты денежного содержания и иных выплат государственным гражданским служащим, заработной платы и иных выплат работникам Министерства здравоохранения Калининградской области остаются риски неполной выплаты в установленный срок заработной платы, иных выплат, а также переплаты заработной платы и иных выплат.

8. Информация о наиболее значимых принятых (необходимых к принятию) мерах по минимизации (устранению) бюджетных рисков:

В составленный по результатам аудита акт включены рекомендации и предложения о мерах по минимизации (устранению) бюджетных рисков.

Предложения и рекомендации исполнены в установленный срок.

В соответствии с рекомендациями и предложениями проведены мероприятия внутреннего контроля при осуществлении процедур, в осуществлении которых выявлены недостатки.

Выявленные по результатам внутреннего контроля недостатки устранены субъектом бюджетных процедур в 2024 году.

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

Сравнительный анализ не проводился.

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

Выявленные в ходе аудита недостатки не допускаются субъектами бюджетных процедур при ведении бюджетного учета в периоде, следующем за отчетным.

11. Информация об осуществлении консультирования субъектов бюджетных процедур:

Вопросы, требующие консультаций, не поступали.

12. События, оказавшие существенное влияние на организацию и осуществление внутреннего финансового аудита, а также на деятельность субъекта внутреннего финансового аудита:

Субъект внутреннего финансового аудита не имеет прав доступа к программе «1С», иному программному обеспечению и информационным системам.

13. Сведения о субъекте внутреннего финансового аудита:

Контрольно-ревизионный отдел Министерства здравоохранения Калининградской области осуществляет свою деятельность под непосредственным руководством министра здравоохранения Калининградской области.

Штатная численность отдела – четыре единицы. Фактическая численность отдела по состоянию на сроки проведения аудита в 2024 году – две единицы (начальник отдела, эксперт отдела).

Руководитель субъекта внутреннего финансового аудита

Начальник

(должность)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество
(при наличии))

«*24*» *сентяб* 20 *25* г.