

Приложение 5  
к Порядку осуществления  
Администрацией Рузского городского  
округа внутреннего финансового аудита,  
утвержденному распоряжением Главы  
Рузского городского округа  
Московской области  
от 31.01.2025 № 04-Р

Заключение

1. Тема аудиторского мероприятия:

Эффективность расходования средств Управления делами Администрации за 2025г., по состоянию на 01.01.2026г.

2. Описание выявленных нарушений и (или) недостатков, их причин и условий:

Анализ эффективности расходования средств проведен на основании данных, отраженных в бюджетной смете учреждения с изменениями, обосновании (расчёте) плановых сметных показателей, документах, подтверждающих доведение лимитов бюджетных обязательств (ЛБО) и объёмах финансирования, план-графике закупок, контрактах и договорах на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, обосновании начальной (максимальной) цены контракта, документах по определению поставщиков (протоколы закупочных комиссий), актах приёмки-передачи, накладных (подтверждающих факт получения товара/услуги), счёт-фактурах и платежных поручения (подтверждающих оплату), реестре платежных поручений, штатном расписании, положении об оплате труда и премировании, отчётах по заработной плате, информации отраженной в бухгалтерском учёте и иных сведений, предоставленных Управлением делами Администрации Рузского муниципального округа.

2.1. По результатам внутреннего финансового аудита Управления делами Администрации Рузского муниципального округа нарушения не выявлены.

(в случае выявления нарушений и (или) недостатков)

3. Описание выявленных бюджетных рисков, в том числе не включенных ранее в реестр бюджетных рисков, причин и возможных последствий реализации этих бюджетных рисков, а также рисков, остающихся после реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков и по организации внутреннего финансового контроля:

4. Выводы о достижении цели (целей) осуществления внутреннего финансового аудита:

1. Проведена проверка соответствия затрат планам (целям).

2. Проведена проверка соблюдения бюджетного законодательства и минимизации рисков нецелевого или нерационального использования ресурсов.

3. Изучен вопрос целесообразности (экономичности) в достижении запланированных целей и задач.

4. Проведен анализ результативности (эффективности) при соотношении плановых и фактических показателей.

(установлены пунктом 2 статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и (или) программой аудиторского мероприятия)

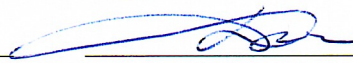
5. Предложения и рекомендации о повышении качества финансового менеджмента:

\_\_\_\_\_

(указываются одно или несколько решений, направленных на повышение качества финансового менеджмента и предусмотренных пунктами 17 - 19 федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Реализация результатов внутреннего финансового аудита», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22.05.2020 № 91н <1>, в том числе предлагаемые меры по минимизации (устранению) бюджетных рисков и по организации внутреннего финансового контроля)

Субъект внутреннего финансового аудита

Главный эксперт  
(должность)

  
(подпись)

Доронина М.Е.  
(фамилия, имя, отчество)

« 29 » мая 20 26 г.