



**АДМИНИСТРАЦИЯ
АКСАЙСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

РАСПОРЯЖЕНИЕ

13.02.2024 г.

г. Аксай

№ 33

Об утверждении Реестра рисков и
Плана проведения внутреннего
финансового аудита Администрации
Аксайского городского поселения на
2024 год

В соответствии со статьей 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, от 05.08.2020 № 160н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Планирование и проведение внутреннего финансового аудита», постановлением администрации Аксайского городского поселения от 07.02.2024 № 67 «Об утверждении Порядка осуществления Администрацией Аксайского городского поселения внутреннего финансового аудита», -

1. Утвердить Реестр рисков Администрации Аксайского городского поселения на 2024 год согласно Приложению № 1 к настоящему распоряжению.
2. Утвердить План проведения внутреннего финансового аудита Администрации Аксайского городского поселения на 2024 год согласно Приложению № 2 к настоящему распоряжению.
3. Настоящее распоряжение вступает в силу с момента подписания.
4. Контроль за выполнением настоящего распоряжения оставляю за собой.

Глава Администрации
Аксайского городского
поселения



Е.Н. Камфарин

Приложение №1
к распоряжению Администрации
Аксайского городского поселения
от _____2024 г. № ____

РЕЕСТР
рисков Администрации Аксайского городского поселения на 2024 год

Наименование операций (действий) по выполнению бюджетной процедуры, являющейся объектом бюджетного риска	Описание бюджетного риска	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Оценка вероятности бюджетного риска (низкая/средняя/высокая)	Оценка степени влияния бюджетного риска (низкая / средняя / высокая)	Оценка значимости (уровня) бюджетного риска (значимый / незначимый)	Описание последствий бюджетного риска	Описание причин бюджетного риска	Предложения по мерам предупреждения и (или) минимизации (устранению) бюджетного риска (самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности/ иные действия (указать))
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Сдача бюджетного годового отчета								
Подготовка документации, сверка расчетов с контрагентами; составление и предоставление годовой	Риск нарушения сроков сдачи отчета	Главного бухгалтера - начальника сектора учета и исполнения бюджета	средняя	высокая	значимая	Несвоевременная сдача бюджетного годового консолидированного отчета Администрации Административная ответственность	Несвоевременное предоставление первичных документов для формирования отчета	Усиление контроля за своевременностью предоставления документов для формирования отчета

бюджетной отчетности								
Достоверность бюджетной отчетности, в том числе соответствие порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета	Риск оказания влияния на полноту и достоверность данных сводной бюджетной отчетности в связи с получением неполных и/или недостоверных данных	Главного бухгалтера - начальника сектора учета и исполнения бюджета	средняя	высокая	значимая	Формирования недостоверных данных бюджетной отчетности, в том числе несоответствие порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета Административная ответственность	Отсутствие контроля за достоверностью представляемых сведений	Усиление контроля за своевременностью предоставления документов для формирования отчета
Проведение инвентаризации, формирование инвентаризационной описи и акта по результатам инвентаризации	Риск признания результатов инвентаризации недействительными	Главного бухгалтера - начальника сектора учета и исполнения бюджета	средняя	низкая	средняя	Признание бюджетной отчетности недостоверной в части ненадлежаще подтвержденных показателей Административная ответственность	Отсутствие в инвентаризационной описи и акте по результатам инвентаризации и обязательных реквизитов/сведений. Не проведение инвентаризации в случаях, установленных законодательством Российской Федерации	Усиление контроля за

							Федерации и федеральными отраслевыми стандартами	
--	--	--	--	--	--	--	---	--

Приложение №2
к распоряжению Администрации
Аксайского городского поселения
от _____ 2024 г. № ____

ПЛАН
проведения внутреннего финансового аудита Администрации Аксайского городского поселения на 2024 год

№ п/п	Тема аудиторского мероприятия	Объекты внутреннего финансового аудита	Субъект бюджетной процедуры	Проверяемый период	Месяц начала проведения аудиторского мероприятия	Ответственные исполнители
1	2	3	4	5	6	7
1.	Проверка достоверности годовой бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, предоставления и утверждения годовой бюджетной отчетности	сектор учета и исполнения бюджета	Главного бухгалтера - начальника сектора учета и исполнения бюджета	2023 год	Февраль - март 2024 года	Аудиторская группа согласно распоряжения от 08.02.2024 №29
2.	Проверка проведения инвентаризации, формирования инвентаризационной описи и акта по результатам инвентаризации	сектор учета и исполнения бюджета	Главного бухгалтера - начальника сектора учета и исполнения бюджета	2023 год	Май - июнь 2024 года	Аудиторская группа согласно распоряжения от 08.02.2024 №29

