Приложение 3

**Информация**

**о состоянии внутреннего финансового аудита**

**в комитете информационной политики Волгоградской области**

(*наименование главного администратора бюджетных средств*)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Вопросы проверки** | **Ед.изм.** | **Данные** | **Оценка/примечание** |
| 1 | Наличие подразделения, должностных лиц, осуществляющих внутренний финансовый аудит | Наличие/ отсутствие (+/ -) | + | Приказом от 25.05.2015 №100 установлено, что структурным подразделением, наделенным полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита, является сектор внутреннего финансового аудита |
| 2 | Независимость подразделения внутреннего финансового аудита от других подразделений ГАБС | Наличие/ отсутствие (+/ -) | + | Подчиненность непосредственно председателю Комитета |
| 3 | Количество должностных лиц подразделения внутреннего финансового аудита | Кол-во | 1 |  |
| 4 | Количество подведомственных учреждений | Кол-во | 1 | Х |
| 5 | Соотношение количества подведомственных учреждений к количеству должностных лиц подразделения внутреннего финансового аудита (стр.4/стр.3) | Ед. | 1 |  |
| 6 | Наличие локального правового акта ГАБС, регламентирующего порядок осуществления внутреннего финансового аудита | Наличие/ отсутствие (+/ -) | + | Приказом №100 утверждены:  -порядок формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля;  -порядок учета и хранения регистров (журналов) внутреннего финансового контроля;  -порядок составления, утверждения и ведения плана внутреннего финансового аудита;  -порядок подготовки заключений по вопросам обоснованности и полноты документов, направляемых в целях составления и рассмотрения проекта областного бюджета;  -порядок направления и рассмотрения объектом внутреннего финансового аудита акта аудиторской проверки;  -порядок составления и представления годовой (квартальной) отчетности о результатах осуществления внутреннего финансового аудита. |
| 7 | Количество проведенных мероприятий внутреннего аудита за отчетный год | Кол-во | 7 |  |
| 8 | Количество проверок, предусмотренных Планом внутреннего финансового аудита, утвержденного на отчетный год | Кол-во | 7 |  |
| 9 | Процент выполнения Плана внутреннего финансового аудита (стр.7/стр.8\*100) | % | 100 |  |
| 10 | Основные нарушения, выявленные по результатам проведения внутреннего финансового аудита | Информация | Выявлены нарушения и недостатки формирования государственного задания |  |
| 11 | Принятые меры по устранению выявленных нарушений (восстановлено бюджетных средств и устранено финансовых нарушений в суммовом выражении; количество возбужденных уголовных дел, количество переданных уполномоченным органам материалов для возбуждения административного производства, количество примененных дисциплинарных мер и т.д.) | Информация | Нарушения устранены |  |

Ведущий инспектор контрольно-счетной палаты

Волгоградской области П.С.Назаров