Приложение №3

**Информация**

**о состоянии внутреннего финансового аудита**

**комитета молодежной политики Волгоградской области**

| **№ п/п** | **Вопросы проверки** | **Ед.изм.** | **Данные** | **Оценка/примечание** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Наличие подразделения, должностных лиц, осуществляющих внутренний финансовый аудит | Наличие/ отсутствие (+/ -) | + |  |
| 2 | Независимость подразделения внутреннего финансового аудита от других подразделений ГАБС | Наличие/ отсутствие (+/ -) | + |  |
| 3 | Количество должностных лиц подразделения внутреннего финансового аудита | Кол-во | 1 |  |
| 4 | Количество подведомственных учреждений | Кол-во | 5 |  |
| 5 | Соотношение количества подведомственных учреждений к количеству должностных лиц подразделения внутреннего финансового аудита (стр.4/стр.3) | Ед. | 5 |  |
| 6 | Наличие локального правового акта ГАБС, регламентирующего порядок осуществления внутреннего финансового аудита | Наличие/ отсутствие (+/ -) | + |  |
| 7 | Количество проведенных мероприятий внутреннего аудита за отчетный год | Кол-во | 8  (7 проверок подведомственных бюджетных и автономных учреждений, 1 проверка структурных подразделений комитета) |  |
| 8 | Количество проверок, предусмотренных Планом внутреннего финансового аудита, утвержденного на отчетный год | Кол-во | 6  (5 проверок подведомственных бюджетных и автономных учреждений, 1 проверка структурных подразделений комитета) |  |
| 9 | Процент выполнения Плана внутреннего финансового аудита (стр.7/стр.8\*100) | % | 133,3%  (было проведено две проверки сверх общего плана) |  |
| 10 | Основные нарушения, выявленные по результатам проведения внутреннего финансового аудита | Информация | Нарушения, выявленные по результатам финансового аудита структурных подразделений комитета: ошибки в расчетах объемов субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания подведомственных учреждений, ошибки при внесении изменений в бюджетные назначения, технические нарушения в системе КСПБ, нарушения в нормативно-правовых актах предоставления субсидии на иные цели подведомственных учреждений, ошибки при поступлении в фондовую кассу, ошибки при поступлении отчетных документов, ошибки при предоставлении информации по ФОТ подведомственных учреждений.  Нарушения, выявленные по результатам финансового аудита подведомственных учреждений: основные нарушения были связаны с неэффективным использованием государственного имущества, выплатой кредиторской задолженности в судебном порядке, что повлекло за собой расходование дополнительных бюджетных средств на судебные издержки, не надлежащим регулированием социально-трудовых отношений и взаимных обязательств между работниками и учреждениями как работодателями, несоблюдением форм основных бюджетных документов и штатных расписаний. |  |
| 10 | 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 выявленные в работе структурных подразделений устранены.  По истечении года часть государственного имущества, не используемого подведомственными учреждениями, была передана в казну, честь восстановлена и на настоящий момент используется по назначению. Были приняты меры по выплате кредиторской задолженности в досудебном порядке (данный вопрос прорабатывался с кредиторами для выплаты им задолженности равными частями по мере поступления средств). Все подведомственные учреждения оформили новые коллективные договора и подписали их с работниками. Формы бухгалтерских и финансовых документов были приведены в надлежащий вид в соответствии с порядками Комитета. |  |

Старший инспектор Варибрус Е.В.