

УТВЕРЖДАЮ  
Директор департамента по  
предупреждению и ликвидации  
чрезвычайных ситуаций  
Ростовской области



С.П. Панов

28 января 2016 г.

Отчет о результатах внутреннего финансового аудита  
за 2015 год

№ п/п	Наименование объекта аудита	Срок проведения проверки	Объем проверенных средств (тыс. руб.)	Заключение об эффективности внутреннего финансового контроля	Количество случаев наличия признаков нарушений бюджетного законодательства объектами аудита, невозможных к устранению	Количество фактов направления материалов проверок в Ростфинконтроль при наличии признаков нарушений бюджетного законодательства, невозможных к устранению
1.	Государственное казенное учреждение Ростовской области «Учебно-методический центр по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям Ростовской области»	16.11.2015-25.11.2015	7495,3	Внутренний финансовый контроль является эффективным (надежным)	0	0
2.	Государственное казенное учреждение Ростовской	07.12.2015-	97285,0	Внутренний финансовый	0	0

	области «Ростовская областная поисково-спасательная служба во внутренних водах и территориальном море Российской Федерации»	16.12.2015		контроль является эффективным (надежным)		
Итого	X	X	104780,3	X	0	0

Главный специалист департамента

*M. A. Veligurina*

М.А. Велигурина

Пояснительная записка  
к отчету о результатах внутреннего финансового аудита за 2015 год

Главным специалистом департамента, в рамках осуществления департаментом по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций Ростовской области внутреннего финансового аудита в соответствии с планом на 2015 год, утвержденным приказом ДПЧС Ростовской области от 05.11.2015 № 256, за 2015 год проведено 2 аудиторские проверки в государственном казенном учреждении Ростовской области «Учебно-методический центр по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям Ростовской области» и в государственном казенном учреждении Ростовской области «Ростовская областная поисково-спасательная служба во внутренних водах и территориальном море Российской Федерации» (далее – Учреждения). Первоначальный план внутреннего финансового аудита был утвержден приказом от 30.12.2014 № 290 «Об утверждении Планов внутреннего финансового контроля, внутреннего финансового аудита и Информации о бюджетных рисках на 2015 год». Первоначальный план был скорректирован на основании приказа ДПЧС Ростовской области от 05.11.2015 № 256 «О внесении изменений в приказ от 30.12.2014 № 290 «Об утверждении Планов внутреннего финансового контроля, внутреннего финансового аудита и Информации о бюджетных рисках на 2015 год». Объем проверенных средств составил 104780,3 тыс. рублей.

Проведенными аудиторскими проверками признаков нарушений бюджетного законодательства в выполнении бюджетных процедур не установлено.

Достоверность бюджетной отчетности в проверенных Учреждениях за проверяемый период обеспечена.

Проверкой постановки бухгалтерского (бюджетного) учета и соблюдения порядка его ведения в соответствии с действующим законодательством выявлены отдельные нарушения в части отражения в учетной политике особенностей порядка применения утвержденных форм учетной документации, а также порядка учета и списания материальных запасов, ведения и заполнения первичных учетных документов.

Исследованием применения автоматизированных информационных систем объектом аудита при осуществлении бюджетных процедур, а также наделения правами доступа пользователей к базам данных, к вводу и выводу информации из автоматизированных информационных систем, обеспечивающих осуществление бюджетных полномочий, в ходе выездных проверок нарушений не установлено.

При проведении 2 выездных проверок сохранности и наличия материальных ценностей, а также соблюдения порядка их введения в эксплуатацию нарушений не установлено.

В ходе проверок отмечены отдельные нарушения: установленного порядка оформления первичных учетных документов (путевых листов, документов по служебным командировкам, по оплате труда); по оформлению и исполнению заключенных контрактов (договоров); по учету материальных запасов.

Проверкой постановки внутреннего финансового контроля в проверенных Учреждениях установлено, что внутренний финансовый контроль осуществлялся в

соответствии с постановлением Правительства Ростовской области от 31.12.2013 № 889 «Об утверждении порядка внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита», приказом ДПЧС Ростовской области от 25.02.2014 № 50 «Об утверждении Положения о внутреннем финансовом контроле и внутреннем финансовом аудита». Осуществляемый внутренний финансовый контроль в проверяемом периоде, в основном, являлся в достаточной степени эффективным и надежным, но при этом следует продолжать работу по усилению внутреннего финансового контроля.

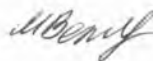
По итогам проведенных проверок сделаны соответствующие замечания и внесены предложения и рекомендации по устранению замечаний и недопущению их в дальнейшей работе, организации мер по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств.

Проверенными Учреждениями по результатам проверок внутреннего финансового аудита изданы соответствующие приказы, разработаны и исполнены планы мероприятий по устранению допущенных нарушений. Информация о принятых мерах по результатам внутреннего финансового аудита представлена в департамент по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций Ростовской области, в установленные сроки.

Случаев наличия признаков нарушений бюджетного законодательства в проверенных Учреждениях, невозможных к устранению, не установлено. В связи с этим материалы проверок в управление финансового контроля Ростовской области не направлялись.

Скорректированный план внутреннего финансового аудита за 2015 год выполнен в полном объеме и в установленные сроки.

Главный специалист департамента



М.А. Велигурина