

Отчет
отдела контрольно-ревизионной работы управления
государственной службы занятости населения Ростовской области
о результатах внутреннего финансового аудита
за 2015 год

№ п/п	Наименование объекта аудита	Количество запланированных к проверке объектов, срок	Количество проверенных объектов, срок	Объем проверенных средств (тыс. руб.)	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 «Центр занятости населения города Батайска»	I квартал	19.01.2015 - 30.01.2015	28162,0	0	0
2.	Государственное казенное учреждение Ростовской области «Центр занятости населения города Азова»	I квартал	04.02.2015- 20.02.2015	35882,1	0	0
3.	Государственное казенное учреждение Ростовской области	I квартал	26.02.2015-	15290,0	0	0

	«Центр занятости населения Матвеево-Курганского района»		12.03.2015			
4.	Государственное казенное учреждение Ростовской области «Центр занятости населения города Донецка»	I квартал	16.03.2015-02.04.2015	17210,3	0	0
5.	Государственное казенное учреждение Ростовской области «Центр занятости населения города Новошахтинска»	II квартал	06.04.2015-24.04.2015	30735,8	0	0
6.	Государственное казенное учреждение Ростовской области «Центр занятости населения города Каменск-Шахтинский»	II квартал	29.04.2015-20.05.2015	29452,2	0	0
7.	Государственное казенное учреждение Ростовской области «Центр занятости населения Константиновского района»	II квартал	25.05.2015-09.06.2015	15032,2	0	0

8.	Государственное казенное учреждение Ростовской области «Центр занятости населения Кашарского района»	II квартал	15.06.2015 - 26.06.2015	18263,5	0	0
9.	Государственное казенное учреждение Ростовской области "Центр занятости населения Тарасовского района"	III квартал	01.07.2015 - 15.07.2015	15092,2	0	0
10.	Государственное казенное учреждение Ростовской области "Центр занятости населения Чертковского района"	III квартал	20.07.2015 - 31.07.2015	23830,0	0	0
11.	Государственное казенное учреждение Ростовской области "Центр занятости населения Дубовского района"	III квартал	05.08.2015 - 19.08.2015	10217,2	0	0
12.	Государственное казенное учреждение Ростовской области "Центр занятости населения Зимовниковского района"	III квартал	24.08.2015 - 04.09.2015	13676,5	0	0

	района"					
13.	Государственное казенное учреждение Ростовской области "Центр занятости населения Целинского района»	III квартал	09.09.2015 - 23.09.2015	17896,3	0	0
14.	Государственное казенное учреждение Ростовской области "Центр занятости населения города Зверево»	IV квартал	28.09.2015 - 14.10.2015	13947,0	0	0
15.	Государственное казенное учреждение Ростовской области "Центр занятости населения зерноградского района»	IV квартал	19.10.2015 - 30.10.2015	23449,4	0	0
16.	Государственное казенное учреждение Ростовской области "Центр занятости населения города	IV квартал	02.11.2015 - 27.11.2015	100724,7	0	0

	Таганрога»					
17.	Государственное казенное учреждение Ростовской области "Центр занятости населения города Ростова-на-Дону»	IV квартал	02.12.2015 - 23.12.2015	214954,7	0	0
Итого	X	17	17	623816,1	0	0

Пояснительная записка
к отчету отдела контрольно-ревизионной работы
управления государственной службы занятости населения
Ростовской области о результатах внутреннего финансового аудита
за 2015 год

Отделом контрольно-ревизионной работы управления, в рамках осуществления управлением государственной службы занятости населения Ростовской области внутреннего финансового аудита в соответствии с планом на 2015 год, утвержденным начальником управления 25.11.2014, за 2015 год проведено 17 аудиторских проверок в государственных казенных учреждениях Ростовской области центрах занятости населения (далее - центры занятости населения) городов Батайска, Азова, Донецка, Новошахтинска, Каменска-Шахтинского, Зверево, Таганрога, Ростова-на-Дону, Матвеево-Курганского, Константиновского, Кашарского, Тарасовского, Чертковского, Дубовского, Зимовниковского, Целинского, Зерноградского районов. Объем проверенных средств составил 623816,1 тыс. руб.

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

Достоверность бюджетной отчетности в проверенных центрах занятости населения за проверяемый период обеспечена.

Проверкой постановки бухгалтерского (бюджетного) учета и соблюдения порядка его ведения в соответствии с действующим законодательством выявлены отдельные нарушения в части утверждения некоторых аспектов и особенностей учетной политики, порядка применения утвержденных форм учетной документации, 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 камеральных и выездных проверок нарушений в проверенных объектах аудита не установлено.

При проведении аудиторских проверок 17 выездными проверками сохранности и наличия материальных ценностей, а также соблюдения порядка их введения в эксплуатацию, порядка начисления амортизации, нарушений не установлено.

Проверкой постановки внутреннего финансового контроля установлено, что проверенными центрами занятости населения ведется работа по осуществлению внутреннего финансового контроля в соответствии с постановлением Правительства Ростовской области от 31.12.2013 № 889 «Об утверждении порядка внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита», приказом управления от 12.02.2014 № 23 «Об утверждении порядка внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита», а также, во исполнение приказов по осуществлению внутреннего финансового контроля, принятых центрами занятости населения. Анализ показал, что, в основном, осуществляемый

центрами занятости населения внутренний финансовый контроль в проверяемом периоде в достаточной степени надежен и эффективен, при этом по отдельным аспектам постановка внутреннего финансового контроля требует его усиления и активизации.

В ходе проверок отмечены отдельные нарушения, имеющие системный характер: нарушался установленный порядок оформления первичных учетных документов (путевых листов, авансовых отчетов), не оформлялись ежемесячные акты сверок с поставщиками работ, услуг, не вносились предложения по минимизации бюджетных рисков.

По итогам проведенных проверок сделаны соответствующие замечания и внесены предложения и рекомендации по устранению замечаний и недопущению их в дальнейшей работе, усилению внутреннего финансового контроля, обеспечению работы по анализу имеющихся бюджетных рисков и подготовке предложений по их минимизации, повышению ответственности должностных лиц, недопущению необоснованных и сверх установленных норм расходов, организации мер по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств.

Центрами занятости населения по итогам проведенных проверок внутреннего финансового аудита изданы соответствующие приказы, разработаны и исполнены планы мероприятий по устранению допущенных нарушений. В управление 16 центрами занятости населения представлена информация о принятых мерах по результатам внутреннего финансового аудита.

По аудиторской проверке, проведенной в государственном казенном учреждении Ростовской области центре занятости населения города Ростова-на-Дону, срок представления информации наступит в I квартале 2016 года.

Устранение нарушений и недостатков, возмещение необоснованно и сверх установленных норм использованных средств находится на контроле в отделе контрольно-ревизионной работы управления до их полного устранения.

Отделом контрольно-ревизионной работы управления проведена работа по контролю за исполнением мероприятий по устранению и прекращению допущенных нарушений в 16 проверенных центрах занятости населения, у которых наступил срок исполнения указанных мероприятий.

По итогам проведенных проверок внутреннего финансового аудита в 2015 году к четырем директорам центров занятости населения за допущенные нарушения управлением применены меры дисциплинарной ответственности (замечания). После устранения допущенных нарушений замечания сняты.

Случаев наличия признаков нарушений бюджетного законодательства центрами занятости населения, невозможных к устранению, не установлено. В связи с этим материалы проверок в Ростфинконтроль не направлялись.

План проведения аудиторских проверок за 2015 год выполнен в полном объеме и в установленные сроки.