

Отчет
отдела контрольно-ревизионной работы управления
государственной службы занятости населения Ростовской области
о результатах внутреннего финансового аудита
за I квартал 2017 года

№ 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 министерство финансов Ростовской области при наличии признаков нарушений бюджетного законодательства, невозможных к устранению
1.	Государственное казенное учреждение Ростовской области «Центр занятости населения Родионово-Несветайского района»	I квартал	18.01.2017-01.02.2017	7 690,76	0	0
2.	Государственное казенное учреждение Ростовской области «Центр занятости населения Егорлыкского района»	I квартал	06.02.2017-17.02.2017	10 565,76	0	0

3.	Государственное казенное учреждение Ростовской области «Центр занятости населения Багаевского района»	I квартал	27.02.2017-15.03.2017	12 527,29	0	0
4.	Государственное казенное учреждение Ростовской области «Центр занятости населения Кагальницкого района»	I квартал	20.03.2017-31.03.2017	13 494,11		
Итого	X	4	4	44 277,92	0	0

Пояснительная записка
к отчету отдела контрольно-ревизионной работы
управления государственной службы занятости населения
Ростовской области о результатах внутреннего финансового аудита
за I квартал 2017 года

Отделом контрольно-ревизионной работы управления, в рамках осуществления управлением государственной службы занятости населения Ростовской области внутреннего финансового аудита в соответствии с планом на 2017 год, утвержденным начальником управления 02.12.2016, за I квартал 2017 года проведено 4 аудиторских проверки в государственных казенных учреждениях Ростовской области центрах занятости населения (далее - центры занятости населения) Родионово-Несветайского, Егорлыкского, Багаевского, Кагальницкого районов. Объем проверенных средств составил 44 277,92 тыс. рублей.

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. Ведение центрами занятости населения бухгалтерского (бюджетного) учета соответствует методологии и стандартам бюджетного учета в соответствии с законодательством.

Проверкой постановки бухгалтерского (бюджетного) учета и соблюдения порядка его ведения в соответствии с 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.

В рамках аудиторских проверок управлением осуществлялись выездные проверки на фактическое наличие и соответствие учетным данным отдельных основных средств, системы паролей и ограничение прав пользователей. В ходе проведенных проверок в центрах занятости населения нарушений не выявлено.

В ходе проведенных проверок центрам занятости населения указано на недостатки, допущенные при заключении договоров (государственных контрактов) по обеспечению хозяйственной деятельности.

Проверкой договоров по активной политики занятости выявлены случаи несвоевременного начисления и перечисления социальных выплат безработным гражданам, а также факты наличия недоплат и переплат. Сделаны замечания по оформлению документов при формировании личных дел и заключению договоров.

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.

По всем проведенным аудиторским проверкам отделом контрольно-ревизионной работы составлены отчеты и направлены начальнику управления для рассмотрения и принятия соответствующего решения. В адрес директоров проверенных центров занятости населения направлены информационные письма о необходимости устранения выявленных нарушений и представления соответствующей информации в управление.

Центрами занятости населения, по итогам проведенных управлением проверок внутреннего финансового аудита, изданы соответствующие приказы, разработаны и исполнены планы мероприятий по устранению допущенных нарушений. В управление 2 центрами занятости населения представлена информация о принятых мерах по результатам внутреннего финансового аудита. По аудиторским проверкам, проведенным в центрах занятости населения Багаевского и Кагальницкого района, срок представления информации наступит во II квартале 2017 года.

Отделом контрольно-ревизионной работы управления проведена работа по контролю за исполнением мероприятий по устранению и прекращению допущенных нарушений в 2 проверенных центрах занятости населения, у которых наступил срок исполнения указанных мероприятий.

Устранение нарушений и недостатков находится на контроле в отделе контрольно-ревизионной работы управления до их полного устранения.

Выявленные нарушения в части оформления первичных учетных документов (путевых листов, авансовых отчетов), хозяйственных договоров по обеспечению деятельности центров занятости населения, искажений и возможного влияния на достоверность бюджетной отчетности Центра и сводной бюджетной отчетности управления не влечет.

Случаев наличия признаков нарушений бюджетного законодательства центрами занятости населения, невозможных к устранению, не установлено.

План проведения аудиторских проверок за I квартал 2017 года выполнен в полном объеме и в установленные сроки.