

Пояснительная записка
к отчету отдела контрольно-ревизионной работы
управления государственной службы занятости населения
Ростовской области о результатах внутреннего финансового аудита
за I квартал 2020 года

В I квартале 2020 года отделом контрольно-ревизионной работы управления, в рамках осуществления управлением государственной службы занятости населения Ростовской области внутреннего финансового аудита, в соответствии с планом на 2020 год проведено 2 аудиторские проверки в государственных казенных учреждениях Ростовской области центрах занятости населения (далее - центры занятости населения, ГКУ РО) Родионово – Несветайского, Багаевского районов.

Объем проверенных средств составил 39 360,28 тыс. рублей.

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

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

В проверенных центрах занятости населения достоверность бюджетной отчетности за проверяемый период обеспечена.

Проверкой организации и постановки бухгалтерского (бюджетного) учета установлено, что учетная политика в проверенных центрах занятости населения, в основном, соответствует законодательству.

В связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора центрами занятости населения была проведена соответствующая работа по внесению изменений в положения об учетной политике в части учета основных средств, аренды, методов определения оценочных значений и ошибок и событий после отчетной даты.

Проверенные центры занятости населения имеют разработанные и утвержденные положения об оплате труда работников ГКУ РО, компенсационным и стимулирующим выплатам, служебным командировкам, о порядке оказания материальной помощи работникам, об осуществлении внутреннего финансового контроля.

Постановка бухгалтерского (бюджетного) учета и соблюдения порядка его ведения, организация хранения документов бухгалтерского учета и бюджетной отчетности центрами занятости населения обеспечены в соответствии с законодательством.

В рамках аудиторских проверок осуществлялись выездные проверки фактического наличия основных средств и их соответствия учетным данным, системы паролей и ограничения прав пользователей, соблюдения порядка списания горюче-смазочных материалов, в ходе которых нарушений не установлено.

По итогам аудиторских проверок одному центру занятости населения были сделаны замечания по соблюдению порядка учета запасных частей к транспортным средствам, заполнения реквизитов первичных учетных документов.

Проверкой расчетов по оплате труда установлены отдельные случаи отсутствия индексации ежемесячных выплат, которые повлекли недоплаты.

Заключение договоров по активной политике занятости населения осуществлялось, в основном, в соответствии с законодательством, при этом были сделаны отдельные замечания по их оформлению.

Постановка и осуществление внутреннего финансового контроля центрами занятости населения велась в соответствии с утвержденными положениями.

Проверенными центрами занятости населения проводилась систематическая работа по минимизации бюджетных рисков и пересмотру реестров наиболее значимых бюджетных рисков, ввиду их отсутствия при осуществлении бюджетных процедур.

В ходе аудиторских проверок по вопросам постановки внутреннего финансового контроля и соблюдения порядка его документального оформления отмечена качественная, системная работа по его осуществлению и оформлению соответствующей отчетности.

Аудитом мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого центрами занятости населения, отмечено, что он осуществлялся на основании принятых и утвержденных локальных актов (приказов), соответствующих порядку, предусмотренному субъектом Федерации.

По осуществлению мониторинга качества финансового менеджмента ГКУ РО за отчетный период производилась оценка его результатов.

Проведенными проверками отмечена положительная тенденция снижения количества нарушений, улучшение результатов деятельности центров занятости населения.

По итогам аудиторских проверок возможности оказания влияния на результаты работы объектов аудита и искажения достоверности их бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности управления не выявлено.

По итогам аудиторских проверок отделом контрольно-ревизионной работы составлены отчеты и в адрес директоров ГКУ РО направлены информационные письма о необходимости устранения выявленных нарушений и представления соответствующей информации.

Информация о результатах проведенных проверок размещена проверенными центрами занятости населения на официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях bus.gov.ru, а управлением ежеквартальные отчеты по итогам работы размещены на сайте управления zan.donland.ru.