Приложение 4

к Порядку по осуществлению внутреннего финансового аудита

ОТЧЕТ

о результатах проверки

ГКУ «Республиканский учебно-методический центр» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(полное наименование объекта аудиторской проверки)

1.Основание для проведения аудиторской проверки: Приказ от 10.01.2017 г. №02 , План проведения проверки, программа внутреннего финансового аудита.

2.Тема аудиторской проверки:

Целевое и эффективное использование бюджетных средств и имущества.

3. Проверяемый период: 2018 год

4. Срок проведения аудиторской проверки: с 12.02.2019 по 15.02. 2019 г.

5. Цель аудиторской проверки:

- аудит учредительных документов

- аудит основных средств

- аудит материальных производственных запасов

- аудит банковских и кассовых операций

- аудит состояния расчетов с поставщиками и подрядчиками

- аудит расчетов с персоналом по оплате труда

- аудит финансовых результатов

- аудит налогообложения

Подтвердить правильность отражения в учете и своевременность расчетов предприятий с покупателями и поставщиками, заказчиками и подрядчиками, бюджетом, государственными целевыми фондами, прочими дебиторами и кредиторами.

6.Вид аудиторской проверки: Выездная

7. Перечень вопросов изученных в ходе аудиторской проверки:

7.1) соблюдение требований нормативных правовых и локальных актов, инструкций, приказов и распоряжений руководителя учреждения;

7.2) достоверность бухгалтерской отчетности;

7.3) Правильность оформления и обработки первичных документов

7.4) обоснованность формирования затрат в плановых документах и отражения затрат в учете;

7.5) достоверность показателей объемов выполненных работ и оказанных услуг, отражаемых в плановых документах и отчетности;

7.6) полнота оприходования, сохранность и фактическое наличие продукции, денежных средств и материальных ценностей;

7.7) целевое использование бюджетных средств и имущества;

7.8) обоснованность принятия и полнота исполнения учреждением обязательств (денежных обязательств);

7.9) наличие и сохранность первичных документов и регистров бухгалтерского учета;

7.10) контроль оформления и отражения в регистрах бухгалтерского учета отдельных фактов хозяйственной жизни;

7.11) проверка расчетов пособий, правильности начисления заработной платы и иных выплат

8. По результатам аудиторской проверки установлено следующее:

Проверкой не выявлено нарушений ведения бухгалтерского учета. Общее состояние бухгалтерского учета признано удовлетворительным.

Бухгалтерский учет осуществляется в электронном виде, с применением программного продукта бюджетного учета «1С-Бухгалтерия»

9. Возражения руководителя (иного уполномоченного лица) объекта проверки, изложенные по результатам проверки: нет

10.Выводы:

10.1.Представленная Центром бюджетная отчетность достоверна

10.2.Месячная, квартальная и годовая бюджетная отчетность Центра составляется и представляется в соответствии порядка ведения бюджетного учета, методологии и стандартам бюджетного учета, установленного Минфином Российской Федерации  
11. Предложения и рекомендации:

Согласно Уставу ГКУ «РУМЦ» является некоммерческой организацией, созданной для выполнения работ, оказанию услуг в сфере ведения образовательной деятельности и для улучшения финансового состояния Казенного учреждения рекомендую наладить работу по привлече - нию организаций для профессиональной подготовки рабочих мест.

Приложения:

1. Акт проверки

ГКУ «Республиканский центр по сейсмической безопасности»

на 6 листах в 1 экз.

Руководитель субъекта аудита

(иное уполномоченное лицо)

Главный специалист \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ж.А.Ахматханова (должность) подпись Ф.И.О.

Дата 16.02.2019 год.