Приложение 4

к Порядку по осуществлению внутреннего финансового аудита

ОТЧЕТ

о результатах проверки ГКУ «Республиканский центр по сейсмической безопасности» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(полное наименование объекта аудиторской проверки)

1.Основание для проведения аудиторской проверки: Приказ Министерства строительства и ЖКХ ЧР от 01.02.2019 г. №17 , 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 25.02.2019г. по 06.03.2019г.

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 выявлено нарушение Указания Банка России на территории РФ, утвержденного ЦБ РФ от 11.03.2014 г. №3210 – У «Об установлении лимита остатков наличных денег» - отсутствует расчет лимита кассы на 2018 год.

Общее состояние бухгалтерского учета признано удовлетворительным.

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

9. Возражения руководителя объекта проверки, изложенные по результатам проверки: нет

10.Выводы:

10.1.Представленная Учреждением бюджетная отчетность достоверна

10.2.Месячная, квартальная и годовая бюджетная отчетность Учреждения 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 «РЦСБ» является некоммерческой организацией, созданной для выполнения работ по сейсмостойкому строительству и сейсмоусилению зданий и сооружений.

Усилить работу по контролю над соблюдением строительных норм и правил, обеспечивающих сейсмостойкость зданий и сооружений.

Приложения:

1. Акт проверки

ГКУ «Республиканский центр по сейсмической безопасности»

на11 листах в 1 экз.

Руководитель субъекта аудита

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

Дата 07.03.2019 год.