

Контрольно-аналитическая деятельность Управления государственного финансового контроля Республики Адыгея за 2017 год

Анализ осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита проводился в отношении следующих главных администраторов (администраторов) средств республиканского бюджета Республики Адыгея:

- 1) Министерство здравоохранения Республики Адыгея;
- 2) Министерство культуры Республики Адыгея;
- 3) Министерство труда и социального развития Республики Адыгея;
- 4) Министерство финансов Республики Адыгея;
- 5) Комитет Республики Адыгея по взаимодействию с органами местного самоуправления;
- 6) Комитет Республики Адыгея по регулированию контрактной системы в сфере закупок;
- 7) Комитет Республики Адыгея по физической культуре и спорту;
- 8) Управление ветеринарии Республики Адыгея;
- 9) Управление по охране и использованию объектов животного мира и водных биологических ресурсов Республики Адыгея;
- 10) Управление по охране и использованию объектов культурного наследия Республики Адыгея.

Анализ осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита осуществлялся Управлением с целью:

- 1) оценки качества осуществления главными администраторами (администраторами) средств республиканского бюджета Республики Адыгея внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита;
- 2) формирования предложений о принятии мер по повышению качества внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

При проведении анализа осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита главными администраторами (администраторами) средств республиканского бюджета Республики Адыгея за II полугодие 2016 года и 9 месяцев 2017 года исследовались внутренние документы, регламентирующие деятельность подразделений внутреннего финансового контроля (назначение должностных лиц) и внутреннего финансового аудита на основе функциональной независимости, в том числе наличие положения о подразделении внутреннего финансового контроля, порядка формирования и утверждения карт внутреннего финансового контроля, порядка учета и хранения информации о результатах внутреннего финансового контроля, порядка составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля, порядка составления, утверждения и ведения годовых планов внутреннего финансового аудита, порядка составления и предоставления отчетности о результатах осуществления внутреннего финансового аудита и соответствие их требованиям законодательства.

Сводные результаты анализа представлены ниже.

| Оценка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита | Количество главных администраторов (администраторов) средств республиканского бюджета Республики Адыгея | Наименование главных администраторов (администраторов) средств республиканского бюджета Республики Адыгея |
|--|---|--|
| на высоком уровне | 1 | Министерство финансов Республики Адыгея |
| на среднем уровне | 2 | Министерство культуры Республики Адыгея Министерство труда и социального развития Республики Адыгея |
| на низком уровне | 1 | Комитет Республики Адыгея по регулированию контрактной системы в сфере закупок |
| не осуществляются | 3 | Комитет Республики Адыгея по физической культуре и спорту Управление ветеринарии Республики Адыгея Управление по охране и использованию объектов животного мира и водных биологических ресурсов Республики Адыгея |
| используется формальный подход | 3 | Управление по охране и использованию объектов культурного наследия Республики Адыгея Министерство здравоохранения Республики Адыгея Комитет Республики Адыгея по взаимодействию с органами местного самоуправления |

Выявленные нарушения и недостатки, разработанные рекомендации отражены в заключениях о результатах анализа осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита во II полугодии 2016 года и за 9 месяцев 2017 года (далее – Заключение). Заключения направлены в адрес главных администраторов (администраторов) средств республиканского бюджета Республики Адыгея.