

Отчет о результатах аудиторского мероприятия

1. Основание проведения аудиторского мероприятия: План проверок внутреннего финансового аудита на 2023 год, распоряжение председателя Городской Думы города Южно-Сахалинска от 16.10.2023 № 443 «О проведении аудиторского мероприятия».

2. Тема аудиторского мероприятия: «Проверка расчетов с подотчетными лицами, порядка ведения авансовых отчетов за 2 полугодие 2022 года – факт 2023 год».

3. Проверяемый период: 2-е полугодие 2022 года и с 01.01.2023 по 31.10.2023 года.

4. Срок проведения аудиторского мероприятия: с 24.10.2023 по 30.11.2023.

5. Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторского мероприятия:

1) соблюдение порядка выдачи денежных средств под отчет, своевременность представления подотчетными лицами авансовых отчетов, наличие документов, подтверждающих произведенные расходы, соблюдение сроков возврата остатка неиспользованного аванса;

2) обоснованность выдачи и использования средств на командировочные расходы, соблюдение норм командировочных расходов;

3) правильность ведения учета операций по расчетам с подотчетными лицами и отражения их в регистрах бухгалтерского учета;

4) наличие дебиторской задолженности по расчетам с подотчетными лицами;

5) проверка иных вопросов по расчетам с подотчетными лицами.

6. По результатам аудиторского мероприятия установлено следующее:

Установлено финансовое нарушение на сумму 1 600,0 руб., в части излишне произведенной выплаты работнику по авансовому отчету.

В ходе проведения аудиторского мероприятия данное нарушение устранено в полном объеме, работником произведен возврат излишне полученной суммы, данные средства перечислены в бюджет городского округа «Город Южно-Сахалинск».

7. По результатам аудиторского мероприятия представлены рекомендации по устранению нарушений и по организации внутреннего финансового контроля.

Более подробная информация отражена в заключении от 30.10.2023 года.

Советник Городской Думы города Южно-Сахалинска



В.О. Гульдина

30.11.2023