



# ДЕПАРТАМЕНТ СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ

153012, Иваново, пер. Свободный, 4, тел. 41-05-57, тел./факс 30-40-97, e-mail: info@ivszn.ivanovoobl.ru

## РАСПОРЯЖЕНИЕ

от 08.04.2019 № 118

г. Иваново

### **О проведении плановой аудиторской проверки в ТУСЗН по городскому округу Кохма и Ивановскому муниципальному району и филиале ОГКУ «Центр по обеспечению деятельности ТОСЗН» по городскому округу Кохма и Ивановскому муниципальному району**

В соответствии с Положением о Департаменте социальной защиты населения Ивановской области, утвержденным постановлением Правительства Ивановской области от 17.10.2012 № 403-п, планом контрольной деятельности Департамента социальной защиты населения Ивановской области на 2019 год, утвержденным распоряжением Департамента от 29.10.2018 № 392, и планом внутреннего финансового аудита Департамента на 2019 год:

1. Провести с 22.04.2019 по 05.06.2019 плановую аудиторскую проверку в территориальном управлении социальной защиты населения по городскому округу Кохма и Ивановскому муниципальному району и филиале областного государственного казенного учреждения «Центр по обеспечению деятельности территориальных органов социальной защиты населения» по городскому округу Кохма и Ивановскому муниципальному району на предмет надежности системы внутреннего финансового контроля в отношении: целевого и правомерного расходования средств, выделенных на реализацию мер социальной поддержки ветеранов труда, приравненных к ним граждан, тружеников тыла и реабилитированных лиц в части бесплатного изготовления и ремонта зубных протезов (кроме расходов на оплату стоимости протезов из драгоценных металлов и металлокерамики); учета излишне выплаченных сумм социальных выплат компенсаций и субсидий.

2. Создать аудиторскую группу для проведения аудиторской проверки и утвердить ее состав (приложение № 1).

3. Утвердить программу аудиторской проверки на проведение в территориальном управлении социальной защиты населения по городскому округу Кохма и Ивановскому муниципальному району и филиале областного государственного казенного учреждения «Центр по обеспечению деятельности территориальных органов социальной защиты населения» (приложение № 2).

4. Установить проверяемый период деятельности территориального управления социальной защиты населения по городскому округу Кохма и Ивановскому муниципальному району и филиала областного государственного казенного учреждения «Центр по обеспечению деятельности территориальных органов социальной защиты населения» по городскому округу Кохма и Ивановскому муниципальному району с 01.01.2018 по 31.03.2019.

5. Члену аудиторской группы в срок до 03.06.2019 представить руководителю аудиторской группы справку по результатам аудиторской проверки.

6. Руководителю аудиторской группы в срок до 06.06.2019 подготовить акт аудиторской проверки, а в срок до 03.07.2019 составить отчет о результатах аудиторской проверки.

7. Руководителю территориального управления социальной защиты населения по городскому округу Кохма и Ивановскому муниципальному району Ивановой А.В. обеспечить условия для проведения аудиторской проверки.

**Начальник Департамента  
социальной защиты населения  
Ивановской области**

**Т.В. Рожкова**

Приложение № 1  
к распоряжению Департамента  
от 08.04.2019 № 118

**Состав аудиторской группы  
для проведения плановой аудиторской проверки в  
территориальном управлении социальной защиты населения по  
городскому округу Кохма и Ивановскому муниципальному району и  
филиале областного государственного казенного учреждения «Центр  
по обеспечению деятельности территориальных органов социальной  
защиты населения» по городскому округу Кохма и Ивановскому  
муниципальному району**

Гоморина Тамара Николаевна	руководитель аудиторской группы, начальник отдела ведомственного контроля Департамента
Клепцова Татьяна Викторовна	ведущий консультант отдела ведомственного контроля Департамента

Приложение № 2  
к распоряжению Департамента  
от 08.04.2019 № 118

**Программа аудиторской проверки в  
территориальном управлении социальной защиты населения по  
городскому округу Кохма и Ивановскому муниципальному району и  
филиале областного государственного казенного учреждения «Центр  
по обеспечению деятельности территориальных органов социальной  
защиты населения» по городскому округу Кохма и Ивановскому  
муниципальному району**

**I. Объекты аудита:** территориальное управление социальной защиты населения по городскому округу Кохма и Ивановскому муниципальному району (далее - территориальное управление) и филиал областного государственного казенного учреждения «Центр по обеспечению деятельности территориальных органов социальной защиты населения» по городскому округу Кохма и Ивановскому муниципальному району (далее - филиал).

**II. Тема аудиторской проверки:** надежность системы внутреннего финансового контроля в отношении:

- целевого и правомерного расходования средств, выделенных на реализацию мер социальной поддержки ветеранов труда, приравненных к ним граждан, тружеников тыла и реабилитированных лиц в части бесплатного изготовления и ремонта зубных протезов (кроме расходов на оплату стоимости протезов из драгоценных металлов и металлокерамики);

- учета излишне выплаченных сумм социальных выплат компенсаций и субсидий.

**III. Вид проверки:** комбинированная аудиторская проверка.

**IV. Срок проведения аудиторской проверки:** с 22.04.2019 по 05.06.2019.

**V. Перечень вопросов, подлежащих изучению в ходе аудиторской проверки:**

Перечень вопросов / описание аудиторских процедур	Ответственный исполнитель
1	2
<b>1. Организация и проведение внутреннего финансового контроля в отношении: целевого и правомерного расходования средств, выделенных на реализацию мер социальной поддержки ветеранов труда, приравненных к ним граждан, тружеников тыла и реабилитированных лиц в части бесплатного изготовления и ремонта зубных протезов (кроме расходов на оплату стоимости протезов из</b>	

<b>драгоценных металлов и металлокерамики); учета излишне выплаченных сумм социальных выплат компенсаций и субсидий (далее в этом разделе - бюджетные процедуры)</b>	
1.1. Наличие и полнота нормативного регулирования вопросов организации и осуществления внутреннего финансового контроля	Гоморина Т.Н. Клепцова Т.В.
1.2. Организация планирования внутреннего финансового контроля, в том числе применяемые критерии отбора операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур) для их включения в карты внутреннего финансового контроля	
1.3. Содержание квалификационных требований к профессиональным знаниям, навыкам и опыту работы, необходимым для исполнения должностных обязанностей сотрудников, организующих и осуществляющих внутренние бюджетные процедуры, указанных в должностных регламентах, должностных инструкциях, соответствие их квалификации установленным требованиям	
1.4. Укомплектованность сотрудниками, осуществляющими внутренние бюджетные процедуры	
1.5. Доведение до сотрудников информации, необходимой для выполнения внутренних бюджетных процедур	
1.6. Учет результатов внутреннего финансового контроля при принятии решений о стимулировании сотрудников или применении к ним мер ответственности	
<b>2. Применение автоматизированных информационных систем территориальным управлением и филиалом</b>	
2.1. Применение автоматизированных информационных систем территориальным управлением и филиалом	Гоморина Т.Н. Клепцова Т.В.
2.2. Наделение правами доступа пользователей к базам данных, вводу и выводу информации из автоматизированных информационных систем	
<b>3. Наличие конфликта интересов у должностных лиц, принимающих участие в организации и проведении внутреннего финансового контроля в отношении проверяемых бюджетных процедур</b>	

3.1. Наличие конфликта интересов у должностных лиц, принимающих участие в организации и проведении внутреннего финансового контроля в отношении проверяемых бюджетных процедур	Гоморина Т.Н. Клепцова Т.В.
<b>4. Надежность системы внутреннего финансового контроля в отношении расходования денежных средств областного бюджета на обеспечение выполнения функций территориального управления, в части целевого и правомерного расходования средств, выделенных на реализацию мер социальной поддержки ветеранов труда, приравненных к ним граждан, тружеников тыла и реабилитированных лиц в части бесплатного изготовления и ремонта зубных протезов (кроме расходов на оплату стоимости протезов из драгоценных металлов и металлокерамики)</b>	
4.1. Надежность системы внутреннего финансового контроля в отношении расходования денежных средств областного бюджета на обеспечение выполнения функций территориального управления, в части целевого и правомерного расходования средств, выделенных на реализацию мер социальной поддержки ветеранов труда, приравненных к ним граждан, тружеников тыла и реабилитированных лиц в части бесплатного изготовления и ремонта зубных протезов (кроме расходов на оплату стоимости протезов из драгоценных металлов и металлокерамики)	Гоморина Т.Н. Клепцова Т.В.
<b>5. Надежность системы внутреннего финансового контроля в отношении учета излишне выплаченных сумм социальных выплат компенсаций и субсидий</b>	
5.1. Надежность системы внутреннего финансового контроля в отношении учета излишне выплаченных сумм социальных выплат компенсаций и субсидий	Гоморина Т.Н. Клепцова Т.В.