**Приложение**

**Сводный рейтинг главных администраторов бюджетных средств Варненского муниципального района Челябинской области по организации и осуществлению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Перечень вопросов оценки осуществления главными администраторами бюджетных средств ВФК и ВФА** | **Управление социальной защиты населения администрации Варненского муниципального района** | **Финансовое управление администрации Варненского муниципального района** | **Управление образования администрации Варненского муниципального района** | **МУ «Управление строительства и ЖКХ» администрации Варненского муниципального района** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Наличие порядка осуществления внутреннего финансового контроля | **+** | **-** | **+** | **-** |
| 2 | Наличие локальных актов, определяющих ответственных лиц за организацию внутреннего финансового контроля | **-** | **-** | **+** | **-** |
| 3 | Наличие в должностных инструкциях положений, определяющих полномочия по осуществлению внутреннего финансового контроля | **+** | **+** | **-** | **-** |
| 4 | Наличие внесений сведений в учетную политику в части осуществления внутреннего финансового контроля | **+** | **+** | **+** | **+** |
| 5 | Наличие карты внутреннего финансового контроля | **+** | **+** | **+** | **+** |
| 6 | Наличие Перечня операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры) | **+** | **+** | **+** | **-** |
| 7 | Наличие журнала учета результатов внутреннего финансового контроля | **+** | **+** | **+** | **-** |
| 8 | Результаты внутреннего финансового контроля | **+** | **+** | **-** | **+** |
| 9 | Наличие отчета о результатах внутреннего финансового контроля | **+** | **+** | **-** | **+** |
| 10 | Наличие порядка осуществления внутреннего финансового аудита | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 11 | Наличие локальных актов, определяющих ответственных лиц за организацию и осуществление внутреннего финансового аудита | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 12 | Наличие в должностных инструкциях положений, определяющих полномочия по осуществлению внутреннего финансового аудита | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 13 | Наличие правового акта, устанавливающего порядок составления, ведения, и утверждение годового плана внутреннего финансового аудита | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 14 | Наличие годового плана внутреннего финансового аудита и программы аудита | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 15 | Проведение плановых и внеплановых аудиторских проверок | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 16 | Наличие годового отчета о результатах осуществления внутреннего финансового аудита | **-** | **-** | **-** | **-** |
| ИТОГО | | **50%** | **44%** | **38%** | **25%** |