

Сведения об организации внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита за 2016 год  
(статья 160.2-1 БК РФ; Постановление Правительства Курганской области от 23.12.2013г. №692 в редакции от 16.02.2016г. №34)

Наименование главного администратора бюджетных средств: Управление ветеринарии Курганской области

Раздел 1 "Общие сведения"			
№п/п	Наименование показателя	Значение показателя	Примечание
1	Наличие локального акта, утвержденного главным администратором (администратором) бюджетных средств:		
1.1	устанавливающего порядок формирования, актуализации и утверждения карт внутреннего контроля	Да (Приказ Управления ветеринарии Курганской области от 12 февраля 2016 г. № 28 "Об утверждении Перечня операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры) Управления ветеринарии Курганской области", от 12 февраля 2016 г. № 27 "Об утверждении Положения о внутреннем финансовом контроле в Управлении ветеринарии Курганской области")	пункты 11-19 Порядка №692
1.2	регламентирующего ведомственный контроль	Да (Приказ Управления ветеринарии Курганской области от 15 января 2016 г. № 05 "Об утверждении Административного регламента исполнения Управлением ветеринарии Курганской области государственной функции по осуществлению ведомственного финансового контроля в государственных бюджетных учреждениях, подведомственных Управлению ветеринарии Курганской области")	пункт 21 Порядка №692
1.3	устанавливающего формы регистров (журналов) внутреннего финансового контроля (далее - ВФК), перечни должностных лиц, ведущих регистры (журналы) ВФК, порядки их ведения, учета и хранения, в том числе с применением автоматизированных информационных систем	Да (Приказ Управления ветеринарии Курганской области от 12 февраля 2016 г. № 27 "Об утверждении Положения о внутреннем финансовом контроле в Управлении ветеринарии Курганской области")	пункты 22,23 Порядка №692
1.4	устанавливающего состав информации о результатах ВФК, порядок ее представления и направления	Да (Приказ Управления ветеринарии Курганской области от 12 февраля 2016 г. № 27 "Об утверждении Положения о внутреннем финансовом контроле в Управлении ветеринарии Курганской области")	пункт 24 Порядка №692
2	Количество должностных лиц, осуществляющих в соответствии с должностными регламентами внутренний финансовый контроль:		
2.1	исполнения бюджетных процедур	4 чел.	пункт 5 Порядка №692
2.2	осуществления ведомственного контроля, из них:	1 чел.	пункт 21 Порядка №692

2.2.1	- освобожденных от выполнения иных обязанностей	0 чел.	
3	Наличие утвержденного руководителем главного администратора бюджетных средств плана проведения ведомственных проверок	<i>Да (Приказ Управления ветеринарии Курганской области от 22 декабря 2016 г. № 350 "Об утверждении Плана проведения Управлением ветеринарии Курганской области ведомственных проверок (ревизий) на 2017 год", план утвержден начальником Управления ветеринарии 22.12.2016 г.)</i>	пункт 21 Порядка №692
4	Структурное подразделение или уполномоченные должностные лица, ответственные за осуществление внутреннего финансового аудита, из них:	1 чел.	пункт 28 Порядка №692
4.1	- должностных лиц, освобожденных от выполнения иных обязанностей	0 чел.	
5	Наличие локального акта, утвержденного главным администратором (администратором) бюджетных средств, устанавливающего:		<i>указать документ, регламентирующий деятельность структурного подразделения (положение об отделе), либо документ о наделении должностных лиц полномочиями по осуществлению аудита (приказ, распоряжение)</i>
5.1	порядок составления, утверждения и ведения годового плана внутреннего финансового аудита	<i>Да (Приказ Управления ветеринарии Курганской области от 12 февраля 2016 г. № 29 "Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового аудита Управлением ветеринарии Курганской области", от 1 сентября 2016 г. № 170 "О внесении изменения в приказ Управления ветеринарии Курганской области от 12 февраля 2016 года № 29 "Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового аудита Управлением ветеринарии Курганской области")</i>	пункт 38 Порядка №692
5.2	предельные сроки проведения аудиторских проверок, основания для их приостановления и продления	<i>Да (Приказ Управления ветеринарии Курганской области от 12 февраля 2016 г. № 29 "Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового аудита Управлением ветеринарии Курганской области", от 1 сентября 2016 г. № 170 "О внесении изменения в приказ Управления ветеринарии Курганской области от 12 февраля 2016 года № 29 "Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового аудита Управлением ветеринарии Курганской области")</i>	пункт 50 Порядка №692

5.3	форму акта аудиторской проверки, порядок направления и сроки его рассмотрения объектом аудита	Да (Приказ Управления ветеринарии Курганской области от 12 февраля 2016 г. № 29 "Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового аудита Управлением ветеринарии Курганской области", от 1 сентября 2016 г. № 170 "О внесении изменения в приказ Управления ветеринарии Курганской области от 12 февраля 2016 года № 29 "Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового аудита Управлением ветеринарии Курганской области")	пункт 52 Порядка №692
5.4	порядок составления и представления отчета о результатах аудиторской проверки, годовой отчетности о результатах осуществления внутреннего финансового аудита	Да (Приказ Управления ветеринарии Курганской области от 12 февраля 2016 г. № 29 "Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового аудита Управлением ветеринарии Курганской области", от 1 сентября 2016 г. № 170 "О внесении изменения в приказ Управления ветеринарии Курганской области от 12 февраля 2016 года № 29 "Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового аудита Управлением ветеринарии Курганской области")	пункт 57 Порядка №692
6	Наличие утвержденного руководителем главного администратора (администратора) бюджетных средств годового плана внутреннего финансового аудита	Да (Приказ Управления ветеринарии Курганской области от 26 декабря 2016 г. № 353 "Об утверждении Плана внутреннего финансового аудита на 2017 год", план утвержден начальником Управления ветеринарии 26.12.2016 г.)	пункт 32 Порядка №692
<b>Раздел 2 "Осуществление внутреннего финансового контроля"</b>			
1	Осуществление ВФК в отношении установленных Порядком №692 внутренних бюджетных процедур, входящих в полномочия главного администратора (администратора) бюджетных средств	Да	Карты внутреннего финансового контроля подразделений главного администратора (администратора) бюджетных средств, ответственных за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур; Положения о структурных подразделениях главного администратора (администратора) бюджетных средств, ответственных за выполнение внутренних бюджетных процедур
2	Отражение в регистрах (журналах) ВФК выявленных недостатков и (или) нарушений при исполнении внутренних бюджетных процедур, сведений о причинах рисков возникновения нарушений и (или) недостатков и о предлагаемых мерах по их устранению	Да	Регистры (журналы) внутреннего финансового контроля подразделений главного администратора (администратора) бюджетных средств, ответственных за выполнение внутренних бюджетных процедур
3	Количество ведомственных проверок		
3.1	по плану	4 ед.	

3.2	фактически	15 ед.	
3	Сумма выявленных нарушений в результате <b>ведомственного финансового контроля</b> , из нее:	40 840,52 тыс. руб.	
3.1	подлежащая устранению, возмещению (восстановлению) в бюджет	36 521,36 тыс. руб.	
3.2	устраненная, возмещенная (восстановленная) в бюджет	35 886, 91 тыс. руб.	
4	Наличие информации о результатах внутреннего финансового контроля	Да	пункт 24 Порядка №692
<b>Раздел 3 "Осуществление внутреннего финансового аудита"</b>			
1	Количество аудиторских проверок		
1.1	по плану	1 ед.	
2.2	фактически	1 ед.	
2	Оформление результатов аудиторской проверки актом аудиторской проверки	Да	пункт 51 Порядка №692
3	Содержат ли отчеты о результатах аудиторских проверок :		
3.1	информацию о выявленных в ходе аудиторской проверки недостатках и нарушениях (в количественном и денежном выражении), об условиях и о причинах таких нарушений, а также о значимых бюджетных рисках	Да	пункт 53 Порядка №692
3.2	информацию о наличии или об отсутствии возражений со стороны объектов аудита	Да	-/-
3.3	выводы о степени надежности внутреннего финансового контроля и достоверности представленной объектами аудита бюджетной отчетности	Да	-/-
3.4	выводы о соответствии ведения бюджетного учета объектами аудита методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации	Да	-/-
3.5	выводы, предложения и рекомендации по устранению выявленных нарушений и недостатков, принятию мер по минимизации бюджетных рисков, внесению изменений в карты внутреннего финансового контроля, а также предложения по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств	Да	-/-
4	Наличие годовой отчетности о результатах осуществления внутреннего финансового аудита	Да	пункт 56 Порядка №692
5	Сумма выявленных нарушений в результате внутреннего финансового аудита, из нее:	0 тыс. руб.	
5.1	- подлежащая устранению, возмещению (восстановлению) в бюджет	0 тыс. руб.	
5.2	- устраненная, возмещенная (восстановленная) в бюджет	0 тыс. руб.	