

ОТЧЕТ
о результатах внутреннего финансового аудита за 2016 год

1. Основание для проведения аудиторской проверки: План внутреннего финансового аудита на 2016 год.

2. Темы и периоды проведения аудиторских проверок:

- Оценка эффективности использования бюджетных средств. Оценка эффективности и надежности внутреннего финансового контроля в секторе учета и отчетности Департамента (апрель 2016г.).

- Оценка эффективности и надежности внутреннего финансового контроля в ГКУ «Управление капитального строительства Курганской области» (сентябрь 2016 года);

8. Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторской проверки:

8.1. Приобретение материальных ценностей по завышенным ценам, сверх потребности; неосвоение бюджетных средств при наличии потребности в приобретении товаров, работ, услуг; неиспользование субсидии в течение длительного времени, в результате чего нарушен принцип результативности и эффективности использования бюджетных средств; оценка эффективности и надежности внутреннего финансового контроля в секторе учета и отчетности.

8.2. Изучение полноты и своевременности проведения внутреннего финансового контроля в ГКУ «УКС Курганской области», составления карт внутреннего финансового контроля за 1 полугодие 2016 года; выработка рекомендаций, необходимых для повышения эффективности соответствующего контроля.

9. По результатам аудиторской проверки установлено следующее:

9.1. Приобретение материальных ценностей в Департаменте по завышенным ценам, сверх потребности не установлено; неосвоение бюджетных средств при наличии потребности в приобретении товаров, работ, услуг не установлено; неиспользование субсидий в течение длительного времени, в результате чего нарушен принцип результативности и эффективности использования бюджетных средств не установлено; оценка эффективности и надежности внутреннего финансового контроля в секторе учета и отчетности проведена.

9.2. Внутренний финансовый контроль в ГКУ "УКС Курганской области" проводится, карты внутреннего финансового контроля заполняются, результаты внутреннего финансового контроля в Журнале отражаются.

10. Возражения руководителей объекта проверки, изложенные по результатам проверки - отсутствуют;

11. Выводы: Принято решение полагаться на систему внутреннего финансового контроля. Ведение бюджетного учета обеспечивает освоение бюджетных средств.

12. Предложения и рекомендации: Рассмотреть возможность внесения изменений в карты внутреннего финансового контроля, необходимые для более полного выявления и устранения выявленных нарушений и недостатков, принятия мер по минимизации бюджетных рисков. Рекомендовано: Карты внутреннего финансового контроля утверждать с учетом структурных подразделений учреждений.

Исполняющий обязанности заместителя Губернатора
Курганской области - директора Департамента
строительства, госэкспертизы и жилищно-
коммунального хозяйства Курганской области

(должность)

подпись

Ванюков Р.А.
Ф.И.О.

30.12.2016г.