ОТЧЕТ
о результатах проверки

г. Вологда — (место составления Акта)

31.10.2016 — (дата)

Проверка правильности составления и предоставления документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований

(полное наименование объекта аудиторской проверки)

1. Основание для проведения аудиторской проверки: приказ Комитета государственного заказа области от 28.10.2016 № 94

(реквизиты решения о назначении аудиторской проверки, № пункта плана внутреннему финансовому аудиту)

2. Тема аудиторской проверки: Проверка правильности составления и предоставления документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований

3. Проверяемый период: с 1 января 2016 года по 28 октября 2016 года

4. Срок проведения аудиторской проверки: с 28.10.2016 по 31.10.2016

5. Вид аудиторской проверки: плановая аудиторская проверка, не выездная

6. Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторской проверки:

6.1. Правильность составления и оценка предоставления обоснований бюджетных ассигнований по видам расходов и обязательств, в соответствии с действующим бюджетным законодательством;

6.2. своевременность предоставления реестров расходных обязательств.

7. По результатам аудиторской проверки установлено следующее:

проведена документальная проверка выборочным способом, представленных по устному запросу документов, на предмет правильности составления и представления бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда, на страховые взносы в государственные внебюджетные фонды, на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения нужд Комитета. Проведена проверка своевременности предоставления реестров расходных обязательств. В ходе проведения аудиторской проверки нарушений не выявлено.

(кратко излагается информация 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, по порядку в соответствии с нумерацией вопросов Программы проверки)

8. Возражения руководителя (иного уполномоченного лица) объекта проверки, изложенные по результатам проверки:

возражения отсутствуют

(указывается информация о наличии или отсутствии возражений; при наличии возражений указываются реквизиты документа (возражений) (номер, дата, количество листов приложенных к Отчету возражений))

9. Выводы:

Составление и предоставление обоснований бюджетных ассигнований по видам расходов и обязательств соответствует действующему бюджетному законодательству. Предоставление реестров расходных обязательств производится своевременно.

10. Предложения и рекомендации:

Недостатков не выявлено

(излагаются 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)

Приложения:
1. Акт от 31.10.2016 № 1 «Проверка правильности составления и предоставления документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований»

на 2 листах в 1 экз.

2. Возражения к Акту проверки отсутствуют.

Ответственный за проведение
внутреннего финансового аудита:

главный консультант Комитета		Авдощенко И.Н.
(должность)	подпись	Ф.И.О.

дата 31.10.2016

АКТ № 1

по результатам аудиторской проверки

Проверка правильности составления и предоставления документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований

(тема аудиторской проверки)

с 1 января 2016 года по 28 октября 2016 года

(проверяемый период)

г. Вологда (место составления Акта) 31.10.2016 (дата)

Во исполнение приказа Комитета государственного заказа области от 28.10.2016 № 94

(реквизиты решения о назначении аудиторской проверки, № пункта плана)

в соответствии с Программой внутреннего финансового аудита Комитета государственного заказа Вологодской области на 2016 год утвержденной 28 октября 2016 года

(реквизиты Программы аудиторской проверки)

ответственный проверяющий:

Авдощенко Ильей Николаевичем главным консультантом Комитета государственного заказа Вологодской области проведена аудиторская проверка:

«Проверка правильности составления и предоставления документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований»

(тема аудиторской проверки)

с 1 января 2016 года по 28 октября 2016 года

(проверяемый период)

Вид аудиторской проверки: плановая аудиторская проверка, не выездная

Срок проведения аудиторской проверки: с 28.10.2016 по 31.10.2016

Методы проведения аудиторской проверки: выборочная проверка, документальная проверка

Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторской проверки:

1. Правильность составления и оценка предоставления обоснований бюджетных ассигнований по видам расходов и обязательств, в соответствии с действующим бюджетным законодательством;

2. своевременность предоставления реестров расходных обязательств.

Проверка проведена в присутствии

главного консультанта Комитета Кармазиной Марины Вячеславовны

(должность, Ф.И.О. руководителя объекта аудита (иных уполномоченных лиц))

(заполняется в случае осуществления проверки по месту нахождения объекта аудита)

В ходе проведения аудиторской проверки установлено следующее.

По вопросу № 1 нарушений не выявлено

По вопросу № 2 нарушений не выявлено

Краткое изложение результатов аудиторской проверки в разрезе исследуемых вопросов.

Проведена документальная проверка выборочным способом, представленных по устному запросу документов, на предмет правильности составления и представления бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда, на страховые взносы в государственные внебюджетные

фонды, на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения нужд Комитета. Проведена проверка своевременности предоставления реестров расходных обязательств. В ходе проведения аудиторской проверки нарушений не выявлено.

Ответственный за проведение
внутреннего финансового аудита:

главный консультант Комитета		Авдощенко И.Н.
(должность)	подпись	Ф.И.О.

дата 31.10.2016

Один экземпляр Акта получен для ознакомления:
Должность объекта аудита
(иного уполномоченного лица)

главный консультант Комитета		Кармазина М.В.
(должность)	подпись	Ф.И.О.

дата 31.10.2016

"Ознакомлен(а)"

СЛУЖЕБНАЯ ЗАПИСКА

КОМУ: ПРЕДСЕДАТЕЛЮ КОМИТЕТА ГОСУДАРСТВЕННОГО ЗАКАЗА ОБЛАСТИ А.А.ТОРОПОВУ

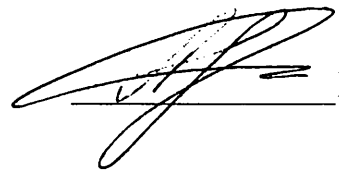
ОТ: ГЛАВНОГО КОНСУЛЬТАНТА И.Н.АВДОЩЕНКО

ДАТА: 31.10.2016.

ТЕМА: О РЕЗУЛЬТАТАХ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО АУДИТА

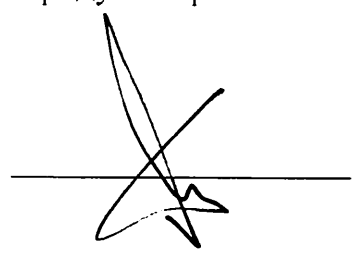
Уважаемый Александр Александрович!

В соответствии с пунктом 24.7 Порядка осуществления Комитетом государственного заказа Вологодской области внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита (далее – Порядок), утвержденного приказом Комитета государственного заказа Вологодской области от 31 декабря 2014 года № 88 сообщаю, что по итогам проведения внутреннего финансового аудита за период с 1 января 2016 года по 28 октября 2016 года нарушений не выявлено.



И.Н. Авдощенко

Ознакомлен. Основания для принятия мер, предусмотренных абзацем вторым пункта 24.7 Порядка, отсутствуют.



А.А.Торопов