**Пояснительная записка**

к отчету о результатах внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита

Управления ветеринарии Ленинградской области

за 1 квартал 2018 года.

Управление ветеринарии Ленинградской области является отраслевым органом исполнительной власти Ленинградской области, уполномоченным в области ветеринарии и осуществляющим в пределах своей компетенции функции и полномочия по выработке государственной политики, нормативно-правовому регулированию, осуществлению государственного управления и оказанию государственных услуг в области ветеринарии, а также координирующим деятельность иных органов исполнительной власти Ленинградской области в пределах компетенции Управления и действует на основании Положения об Управлении ветеринарии Ленинградской области, утвержденного Постановлением Правительства Ленинградской области от 13.09.2012г. № 284.

**Раздел 1 «Общие сведения»**

Управление ветеринарии Ленинградской области с 1 января 2013 года является администратором доходов и главным распорядителем средств областного бюджета Ленинградской области.

Управление ветеринарии Ленинградской области осуществляет функции и полномочия учредителя 13 подведомственных государственных бюджетных учреждений Ленинградской области.

Порядок организации внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита и назначение ответственных за организацию внутреннего финансового контроля в Управлении ветеринарии Ленинградской области, утвержден Распоряжением № 376 от 26.12.2014 года.

Отдельного структурного подразделения, наделенного полномочиями по осуществлению внутреннего финансового контроля и аудита в Управлении ветеринарии Ленинградской области нет.

Количество должностных лиц, осуществляющих в соответствии с должностным регламентом внутренний финансовый контроль: 4 человека, фактически 5 человек (в настоящее время продолжается работа по внесению изменений в должностные регламенты сотрудников).

Количество должностных лиц, осуществляющих внутренний финансовый аудит – 8 человек.

**Раздел 2 «Осуществление внутреннего финансового контроля»**

Карта внутреннего финансового контроля на 2018 год утверждена начальником Управления ветеринарии Ленинградской области 13.12.2017 года.

С 01.01.2015 года ведется журнал внутреннего финансового контроля. В журнале отражаются выявленные недостатки и нарушения при исполнении внутренних бюджетных процедур, а также принятые меры по их устранению.

За истекший период – 1 квартал 2018 года:

- методом контроля по уровню подчиненности выявлено 2 случая на сумму 479 753,6 тыс. руб.;

- методом контроля по уровню подведомственности выявлено 4 случая на сумму 42 991,5 тыс. руб.;

Выявленные внутренним финансовым контролем в 1 квартале 2018 года недостатки и (или) нарушения бюджетного законодательства в размере 522 745,1 тыс. рублей были устранены.

По разделу 2.1. «Информация о контрольных действиях по обеспечению соблюдения получателями межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, а также иных субсидий и бюджетных инвестиций условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении», не представляется, ввиду отсутствия числовых значений.

**Раздел 3 «Осуществление внутреннего финансового аудита»**

План внутреннего финансового аудита государственных бюджетных учреждений Ленинградской области, подведомственных Управлению ветеринарии Ленинградской области на 2018 год, утвержден начальником Управления ветеринарии Ленинградской области 13.12.2017 года.

В 2018 году запланировано восемь выездных проверок внутреннего финансового аудита в ГБУ ЛО «Станция по борьбе с болезнями животных Тихвинского и Бокситогорского районов» и ГБУ ЛО «Станция по борьбе с болезнями животных Ломоносовского района» (1 квартал 2018 года), в ГБУ ЛО «Станция по борьбе с болезнями животных Волосовского района» и ГБУ ЛО «Станция по борьбе с болезнями животных Гатчинского района» (2 квартал 2018 года), в ГБУ ЛО «Станция по борьбе с болезнями животных Кировского и Тосненского районов» и ГБУ ЛО «Леноблэпизоотряд» (3 квартал 2018 года) и в ГБУ ЛО «Станция по борьбе с болезнями животных Волховского и Киришского районов» и ГБУ ЛО «Станция по борьбе с болезнями животных Лодейнопольского и Подпорожского районов» (4 квартал 2018 года).

В 1 квартале 2018 года запланировано и проведено две проверки внутреннего финансового аудита в ГБУ ЛО «Станция по борьбе с болезнями животных Тихвинского и Бокситогорского районов» и ГБУ ЛО «Станция по борьбе с болезнями животных Ломоносовского района».

В ходе проверки сотрудники Управления ветеринарии Ленинградской области осуществляли контроль за соблюдением требований законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов осуществления финансово-хозяйственной деятельности ГБУ ЛО «Станция по борьбе с болезнями животных Тихвинского и Бокситогорского районов» и ГБУ ЛО «Станция по борьбе с болезнями животных Ломоносовского района» за 2017 год.

По результатам проведенной проверки сотрудниками Управления ветеринарии Ленинградской области установлены нарушения технического характера ведения бухгалтерского учета. Были даны рекомендации по их устранению. Все нарушения исправлены в ходе проверки.

Внеплановых проверок в 1 квартале 2018 году не проводилось.

Начальник управления ветеринарии

Ленинградской области -

главный государственный ветеринарный

инспектор Ленинградской области И. Г. Идиатулин

Исп. Ермакова Н. С.

Тел.611-44-30 (4016)