

## ОТЧЕТ

о проведенном внутреннем финансовом аудите подтверждения полноты и достоверности бухгалтерской отчетности подведомственных бюджетных учреждений

п. Тазовский

16.03.2020г.

Комиссией внутреннего финансового аудита Управления культуры, физической культуры и спорта, молодежной политики и туризма Администрации Тазовского района (далее – Управление КФКиСМПит) проведен внутренний финансовый аудит (далее – аудиторская проверка) подтверждения полноты и достоверности бухгалтерской отчетности подведомственных бюджетных учреждений за 2019 год:

МБУ «Тазовский районный краеведческий музей»;  
МБУ «Централизованная сеть культурно-досуговых учреждений Тазовского района»;  
МБУ «Централизованная библиотечная сеть»;  
МБУ ДО «Тазовская детская школа искусств»;  
МБУ ДО «Гас-Салинская детская музыкальная школа»

и составлены Акты аудиторской проверки от 12.03.2020г.

Цель аудиторской проверки: выражение мнения о полноте и достоверности годовой бухгалтерской отчетности, а также о соответствии ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности методологии и стандартам бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, установленным Министерством финансов РФ.

Внутренний финансовый аудит проводился таким образом, чтобы получить уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

В ходе аудиторской проверки установлено:

Годовая бухгалтерская отчетность бюджетных учреждений за 2019 год (далее – бухгалтерская отчетность) представлена в установленный срок.

Бухгалтерская отчетность муниципальных учреждений сформирована в объеме форм, предусмотренных п.12 Инструкции № 33н.

Бухгалтерская отчетность представлена на бумажном носителе, сброшюрована, имеет оглавление и сопроводительное письмо.

Формы бухгалтерской отчетности подписаны директорами муниципальных бюджетных учреждений и директором МКУ «Дирекция по ФЭС и ОТО учреждений КФКиСМПит».

Бухгалтерская отчетность составлена нарастающим итогом с начала года в рублях с точностью до второго десятичного знака после запятой, что соответствует требованиям п. 4. Инструкции № 33н.

В ходе анализа бухгалтерской отчетности нарушений, в том числе по составу, форм представленных документов и полноте отражения показателей, не установлено. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Инструкцией № 33н.

Контрольные соотношения между показателями форм бухгалтерской отчетности соблюдены.

По состоянию на 01.01.2020г. не числится просроченная кредиторская задолженность. Просроченной дебиторской задолженности и долгосрочной задолженности нет. Задолженность носит текущий характер. Недостач и хищений имущества в отчетный период не было. Незавершенных объектов капитального строительства нет. Текущую дебиторскую задолженность составляют авансовые платежи в соответствии с законодательством.

Выводы комиссии внутреннего финансового аудита по результатам проверки

По итогам внутреннего финансового аудита подтверждения полноты и достоверности бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных учреждений за 2019 год установлено следующее:

- бухгалтерская отчетность субъектов учета за 2019 год представлена в срок, требования Инструкции № 33н выполнены, контрольные соотношения между показателями форм бухгалтерской отчетности соблюдены, фактов недостоверного отражения данных не установлено.

Председатель комиссии:  
Начальник отдела по культуре

Александрова Н.В.