

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:

МБОУ ДО «Тазовская детско-юношеская спортивная школа»;

МБУ «Центр развития физической культуры и спорта»

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 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.

Недостач и хищений имущества в отчетный период в МБОУ ДО «Тазовская детско-юношеская спортивная школа» не установлено.

Выявленные недостатки товарно-материальных ценностей у материально-ответственных лиц при проведении инвентаризации имущества в МБУ «Центр развития физической культуры и спорта» отражены в Пояснительной записке к балансу учреждения.

По состоянию на 01.01.2020г. не числится просроченная кредиторская задолженность. Просроченной дебиторской задолженности и долгосрочной задолженности нет. Задолженность носит текущий характер. 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 физической
культуре и спорту



Руденко П.В.