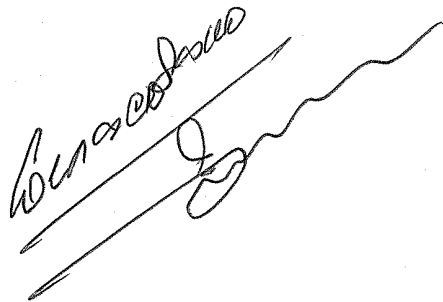


ОТЧЕТ
о результатах проверки



Отдела бюджетного учета и отчетности комитета жилищно-коммунального хозяйства и
топливно-энергетического комплекса Волгоградской области
(полное наименование объекта аудиторской проверки)

1. Основание для проведения аудиторской проверки: Приказ от 28.02.2019 № 41-ОД
п. 1 Плана внутреннего финансового аудита на 2019 год.

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

2. Тема аудиторской проверки: Проверка бюджетной отчетности, исполнения областного
бюджета за 2018 год

3. Проверяемый период: 2018 год.

4. Срок проведения аудиторской проверки: с 04 по 22 марта 2019 г.

5. Цель аудиторской проверки: проверка годовой бюджетной отчетности и анализ исполнения
областного бюджета за 2018 год Комитетом отдела бюджетного учета и отчетности.

6. Вид аудиторской проверки: Камеральная

7. Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторской проверки:

7.1. Проверка бюджетной отчетности за 2018 год

При проверке соблюдения комплектности и сроков предоставления бюджетной
отчетности Комитета за 2018 год в комитет финансов Волгоградской области – нарушений не
установлено.

Недочеты, отраженные в акте проверки за 2017 год, устранены в 2018 году. Направленно
письмо от 11.04.2018 № 37-03-22/2492 в комитет финансов Волгоградской области, о внесении
изменений в отчетность за 2017 год.

7.2. Администрирование доходов.

Основная часть дохода Комитета сложилась за счет поступления из федерального
бюджета субсидий в размере 500 000 000,00 руб. на софинансирование капитальных вложений
в объекты государственной (муниципальной) собственности и 513 658 785,11 руб. на
софинансирование программ формирования современной городской среды и обустройства мест
массового отдыха населения (городских парков).

7.3. Исполнение расходов.

Согласно Отчету об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя,
получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников
финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов
бюджета на 01.01.2019 (ф. 0503127) утвержденные бюджетные назначения составили в сумме 1
815 415,01 тыс. руб., бюджетные ассигнования исполнены в сумме 1 808 744,76 тыс. рублей,
что составляет 99,63 % от бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной
росписью.

7.4. Состояние дебиторской и кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019 составила 40,12 руб., за счет
расчетов по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев
на производстве и профессиональных заболеваний (счет 303.06). Согласно письму от 15.02.2019
№ 06-14-03-02/61 ГКУ ЦБУ данная задолженность сложилась в результате перерасчета
больничного листа сотрудника. Начисление налога откорректировано в феврале 2019 года.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019 составила 157 710,05 руб., за счет расчетов по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством (счет 303.02).

8. По результатам аудиторской проверки установлено следующее:

Представленная к проверке годовая отчетность Комитета составлена на основании счетов Главной книги, регистров бюджетного учета, подтверждена первичными учетными документами, т.е. является достоверной.

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

Возражений по результатам проверки нет.

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

10. Выводы:

10.1. При формировании регистров бухгалтерского учета нарушений не выявлено.

10.2. Бюджетная отчетность Комитета представлена в комитет финансов Волгоградской области (далее - комитет финансов) 11.02.2018 в установленный срок, в соответствии с графиком предоставления годовой отчетности главных распорядителей бюджетных средств за 2018 год (приложение № 2 к письму комитета финансов ВО от 19.12.2018 №06-05-01-61/10357).

11. Предложения и рекомендации:

11.1. В целях повышения экономности и результативности использования бюджетных средств объекту аудита необходимо учесть причины отклонений от плановых показателей доходов и расходов в отчетном году при планировании доходов и расходов областного бюджета на 2019 год и плановый период 2020-2021 гг.

Рекомендую начальнику отдела для дальнейшего введения бюджетного учета, ознакомить своих сотрудников с Инструкцией №191н, с учетом изменений внесенных приказом Минфина РФ от 30.11.2018 N 244н.

Приложения:

1. Акт №1 Проверка бюджетной отчетности, исполнения областного бюджета 2018 г.

(полное наименование объекта аудиторской проверки)

на 9 листах в 1 экз.

Старший консультант сектора
внутреннего финансового аудита
(должность)



подпись

Е.П. Котомцева
Ф.И.О.

27 марта 2019 г.