


Утверждаю
 Председатель Комитета
 по физической культуре и
 спорту Республики Алтай
 О.К. Гурин
 "10" января 2020 г.



**Отчет
 о результатах внутреннего финансового контроля**

Наименование главного администратора
 (администратора) бюджетных средств Комитет по физической культуре и спорту Республики Алтай
 Наименование бюджета Республиканский бюджет
 Периодичность: годовая

Методы контроля	Количество контрольных действий, проведенных проверок	Выявленные нарушения		Устраненные нарушения	
		Количество о	Сумма	Количество о	Сумма
1	2	3	4	5	6
1. Самоконтроль	10	0	-	0	-
2. Контроль по подчиненности	3	0	-	0	-
3. Контроль по подведомственности в том числе:	1	-	-	-	-
в форме предварительного внутреннего финансового контроля	-	-	-	-	-
в форме последующего внутреннего финансового контроля	1	-	-	-	-
Итого:	14	0	-	0	-

Пояснительная записка:

В рамках внутреннего финансового контроля в 2019 году двумя методами контроля «самоконтроль» и «контроль по уровню подчиненности» осуществлена проверка главного специалиста Комитета по физической культуре и спорту Республики Алтай Полтораниной Г.В. по следующим процедурам 2019 года:

представление сведений, необходимых для составления проекта бюджета таких как, формирование и представление обоснований бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда и страховых взносов и составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на уплату налогов и иных платежей;

составление, утверждение и ведение бюджетной сметы в соответствии с установленным Порядком и доведенными лимитами;

формирование, утверждение и ведение бюджетной росписи Комитета;

формирование, утверждение и внесение изменений государственных заданий в отношении подведомственных учреждений.

По результатам проверки установлено следующее:

По результатам проведенной проверки главного специалиста Комитета по физической культуре и спорту Республики Алтай Полтораниной Г.В. установлено следующее:

представление сведений, необходимых для составления проекта бюджета таких как, формирование и представление обоснований бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда и страховых взносов и составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на уплату налогов и иных платежей осуществлено 2019 году в соответствии с требованиями;

бюджетная смета Комитета составляется, утверждается и ведется в порядке, определенном главным распорядителем бюджетных средств на начало финансового года. Показатели бюджетной сметы утверждены председателем Комитета в разрезе статей бюджетной классификации РФ, общая сумма соответствует доведенным до учреждения лимитам бюджетных обязательств. В течение 2019 года в смету вносились изменения согласно справок – уведомлений;

бюджетная роспись утверждена председателем Комитета, общая сумма соответствует доведенным бюджетным ассигнованиям. В течение 2019 года в роспись вносились изменения согласно справок – уведомлений;

государственные задания для подведомственных учреждений сформированы и утверждены в соответствии с Положением о порядке формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении государственных учреждений Республики Алтай и финансового обеспечения выполнения государственного задания, утвержденного постановлением Правительства Республики Алтай от 18 сентября 2015 года №301.

Нарушения не выявлены.

Кроме того, в соответствии с Планом проверок внутреннего финансового контроля и внутреннего аудита на 2019 год, утвержденным приказом Комитета по физической культуре и спорту Республики Алтай №245/1-03 от 27 ноября 2018г. контрольной группой в составе заместителя председателя Иванова А.Н. осуществлена проверка по теме «Отдельные вопросы внутреннего финансового контроля» за 2018 год в период с 07.08.2019 г. по 30.08.2019 г. в КУ РА «Управление по обеспечению деятельности Комитета по физической культуре и спорту Республики Алтай и подведомственных ему государственных учреждений Республики Алтай» по методу контроля по уровню подведомственности.

Осуществлена проверка полноты, своевременности и правильности отражения, совершенных финансовых и хозяйственных операций в бюджетном учете и бюджетной отчетности проведена по данным бюджетной отчетности: отчет об принятых бюджетных обязательствах (ф.0503128), сведения об исполнении бюджета (ф.0503164), отчет о движении денежных средств (Ф.0503123), справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф.0503110), отчета о финансовых результатах деятельности (ф.0503121), отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф.0503127), баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного

администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф.0503130), сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств (ф.0503163), сведения о движении нефинансовых активов (ф.0503168), сведения по кредиторской и дебиторской задолженности (ф.0503169), сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф.0503175).

По результатам проверки установлено следующее:

Проверкой установлено, что бюджетная отчетность сдана своевременно, в полном объеме по Инструкции, утвержденной приказом Минфина РФ от 28 декабря 2010 г. №191н.

Нарушения не выявлены.

Выводы:

Осуществлена проверка внутреннего финансового контроля главного специалиста Комитета по физической культуре и спорту Республики Алтай Полтораниной Г.В. по двум методам:

самоконтроль – по 10 -ти операциям;

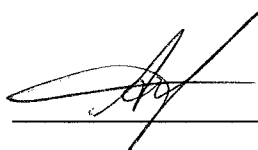
контроль по уровню подчиненности – по 3 операции.

Нарушения не выявлены.

Кроме того, осуществлена проверка в рамках внутреннего финансового контроля в КУ РА «Управление по обеспечению деятельности Комитета по физической культуре и спорту Республики Алтай и подведомственных ему государственных учреждений Республики Алтай» метод контроля по уровню подведомственности.

Нарушения не выявлены.

Заместитель председателя



Иванов А.Н.