

## А К Т

### Проверки организации внутреннего финансового контроля и внутренней аудиторской проверки деятельности в Департаменте записи актов гражданского состояния Забайкальского края

30.12.2020

г. Чита

Проверка организации внутреннего финансового контроля и внутренняя аудиторская проверка деятельности в Департаменте записи актов гражданского состояния Забайкальского края (далее – Департамент) проведена заместителем руководителя Л.Б. Качковской.

Проверка проведена за 2020 год.

Проверка начата 29.12.2020г.и окончена 30.12.2020г.

Проверка произведена выборочным способом, проводилась взаимная сверка первичных документов, прослеживание движения документов, проведение аналитических процедур.

Полное наименование: Департамент ЗАГС Забайкальского края (далее по тексту - Департамент).

Юридический адрес: 672002, Забайкальский край, г. Чита, ул. Амурская, д.68. Тел.35-94-82.

ИНН - 7536095617, ОГРН - 1087536008449 , КПП - 753601001, ОКПО - 00074263.

Тип: орган власти субъекта

Департамент записи актов гражданского состояния Забайкальского края является исполнительным органом государственной власти Забайкальского края, осуществляющим отраслевое управление, а также функции по предоставлению государственных услуг в сфере исполнения переданных Российской Федерацией полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния.

Департамент обладает правами юридического лица, имеет лицевые счета для учета операций по исполнению бюджета, гербовую печать, соответствующие печати и штампы, бланки установленного образца.

Финансирование Департамента осуществляется за счет средств бюджета края, в том числе за счет субвенций, поступающих из федерального бюджета на осуществление переданных в соответствии с федеральным законом полномочий.

ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ		
№	Показатели	Содержание
1	Наименование	Департаменте записи актов гражданского состояния Забайкальского края
2	Юридический адрес	672002, г.Чита, ул. Амурская,68
3	Фактический адрес	672002, г.Чита, ул. Амурская,68
4	Контактный телефон/факс	35-94-82
5	ФИО руководителя	Корягина Ольга Юрьевна
6	ФИО гл.бухгалтера	Сараева Екатерина Степановна
7	ОКОПФ	
8	ИНН	7536095617

9	КПП	753601001
10	ЕГР	
11	Инспекция ФНС РФ	Межрайонная инспекция ФНС №2 по г.Чите
12	Лицевые счета в УФК по Заб. краю	03912019040
13	Основные виды деятельности	Орган государственной власти
14	Используемая бухгалтерская Компьютерная программа	“1С Предприятие”
15	Численность и структура бухгалтерии	5 штатных единиц
16	Наличие службы внутреннего аудита	нет

**1. Составление, утверждение и ведение сводной бюджетной росписи; составление и направление документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Забайкальского края, доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств.**

Составление и представление документов, необходимых для рассмотрения проекта бюджета Забайкальского края, в том числе обоснований бюджетных ассигнований, реестров расходных обязательств осуществлялось в точном соответствии с методическими рекомендациями Министерства финансов Забайкальского края, в установленные сроки.

Согласно Приказа Министерства финансов Забайкальского края от 11.12.2018 года №16-НПА «Об утверждении порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Забайкальского края и бюджетных росписей главных распорядителей (распорядителей) средств бюджета Забайкальского края, а также утверждения (изменения) лимитов бюджетных обязательств» составление и направление документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Забайкальского края осуществлялось в соответствии с указаниями по составлению и ведению сводной бюджетной росписи бюджета Забайкальского края и в установленные Министерством финансов Забайкальского края сроки.

Доведение (распределение) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств получателям бюджетных средств производилось в установленные сроки.

Составление, утверждение и ведения бюджетных смет осуществлялось в точном соответствии с общими требованиями к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений.

Планирование потребности осуществлялось в пределах выделенной субвенции на исполнение полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния по всем показателям и направлениям функциональной классификации расходов и кодам КОСГУ, фактов необоснованного включения расходов в смету не установлено.

Утвержденные показатели бюджетной сметы соответствуют доведенным бюджетным ассигнованиям на принятие и исполнение бюджетных обязательств по обеспечению выполнения функций.

По состоянию на 01.02.2020 года росписью утверждено – 145 532 500,00 руб., в том числе субвенция из федерального бюджета – 136 645 400,0 руб., средства краевого бюджета на исполнение полномочия по государственной регистрации актов гражданского состояния 8 887 100,0 руб. В процессе исполнения бюджета по состоянию на 30.12.2020 г на основании направленных в Министерство финансов Забайкальского края предложений об изменении утвержденных годовых бюджетных ассигнований годовые бюджетные ассигнования были увеличены на сумму 31 091 600,0 руб.

Уточненные бюджетные ассигнования составили 176 624 100,00 руб., в том числе:

Ведомство	Раздел, подраздел	Целевая статья	Вид расхода	Дополнительная классификация	Уточненная роспись/план	Кассовый расход	Остаток росписи/плана	Исполнение росписи/плана
031	0113	8800029400	121		150 000,00	149 940,00	0,00	99,96%
031	0113	8800029400	121	ПК	6 007 800,00	5 663 073,95	344 726,05	94,26%
031	0113	8800029400	122		816 700,00	799 950,00	16 750,00	97,95%
031	0113	8800029400	129		45 300,00	45 281,88	18,12	99,96%
031	0113	8800029400	129	ПК	1 867 300,00	1 645 320,68	221 979,32	88,11%
031	0113	8800058790	111	20-58790-00000-00000	4 582 997,00	4 582 997,00	0,00	100,00%
031	0113	8800058790	119	20-58790-00000-00000	1 352 003,00	1 352 003,00	0,00	100,00%
031	0113	8800059302	121	20-59000-00000-00000	51 759 500,00	51 759 500,00	0,00	100,00%
031	0113	8800059302	122	20-59000-00000-00000	212 651,60	212 651,60	0,00	100,00%
031	0113	8800059302	129	20-59000-00000-00000	14 851 491,10	14 771 013,80	80 477,30	99,46%
031	0113	8800059302	242	20-59000-00000-00000	1 382 635,80	1 382 635,80	0,00	100,00%
031	0113	8800059302	321	20-59000-00000-00000	103 268,34	103 268,34	0,00	100,00%
031	0113	8800059303	111	20-59000-00000-00000	20 349 262,61	20 349 262,61	0,00	100,00%
031	0113	8800059303	119	20-59000-00000-00000	6 099 928,61	6 099 928,61	0,00	100,00%
031	0113	8800059304	242	20-59000-00000-00000	2 210 315,35	2 210 315,35	0,00	100,00%
031	0113	8800059304	244	20-59000-00000-00000	39 111 488,44	38 230 211,14	881 277,30	97,75%
031	0113	8800059304	831	20-59000-00000-00000	7 726,70	7 726,70	0,00	100,00%
031	0113	8800059304	851	20-59000-00000-00000	550 701,45	550 701,45	0,00	100,00%
031	0113	8800059304	852	20-59000-00000-00000	6 430,00	6 430,00	0,00	100,00%
031	0113	880005930F	111	20-5930F-00000-00000	19 280 543,15	19 280 543,15	0,00	100,00%
031	0113	880005930F	119	20-5930F-00000-00000	5 776 056,85	5 776 056,85	0,00	100,00%
031	1006	8800003514	244		100 000,00	100 000,00	0,00	100,00%
					176 624 100,00	175 078 811,91	1 545 228,09	99,13%

Исполнение утвержденных бюджетных ассигнований по расходам составило 99,13%.

Не освоено бюджетных ассигнований за 2020 год на сумму 1 545 228,09 или 0,87%, в том числе:

- по расходам на заработную плату и отчисления в негосударственные фонды 663 950,79;
- 881 277,30 в связи с длительностью конкурсных процедур, по 44 Федеральному закону «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», средства перемещены с вида расходов 120 на вид расхода 244 справкой уведомлением от 24.12.2020 г.

В течении квартальных отчетных периодов данные показателей Отчета об исполнении бюджета главного распорядителя (распорядителя) получателя средств бюджета» (форма 0503127) соответствует сопоставимым показателям «Сведений об исполнении бюджета» (форма 0503164) и главной книге.

Исполнение бюджета края по расходам предусматривает принятие бюджетных обязательств; подтверждение денежных обязательств; санкционирование оплаты денежных обязательств; подтверждение исполнения денежных обязательств.

Департамент осуществляет контроль каждого обязательства, ведение учета осуществляется сотрудниками финансово-экономического отдела с применением программных комплексов «1 С-предприятие» и «СУФД», а также в единой информационной системе в сфере закупок. Присвоение номера обязательств осуществляет УФК по Забайкальскому краю, обязательства приняты к учету в полном объеме. Данные в используемых программных комплексах сопоставимы.

Изменение показателей бюджетной росписи производилось в соответствии с Приказом Министерства финансов Забайкальского края от 20.12.2018 года №279-пд. Смета составлялась на основании обоснований (расчетов).

## **2. Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета Забайкальского края.**

Департамент в соответствии с Порядком составления и ведения кассового плана бюджета Забайкальского края, представляет в Министерство финансов следующую информацию:

- прогноз кассовых поступлений в бюджет на предстоящий квартал (с разбивкой по месяцам) представляется в программном комплексе «Бюджет-Смарт»

Информация представляется своевременно и в достаточном для формирования кассового плана объеме. Уточнения в кассовый план не вносились в ходе его исполнения.

Информация представляется своевременно и в достаточном для формирования кассового плана объема.

Данные об объеме кассового расхода соответствует отчетности УФК по Забайкальскому краю «Отчет о состоянии лицевого получателя бюджетных средств.

В ходе проверки контрольных соотношений расхождений не установлено.

Заместитель руководителя

Л.Б.Качковская