



РУП «Минскавтодор- Центр»

Отчет по результатам проведения

независимой аудиторской проверки финансовой информации проекта «Модернизация транзитного коридора» по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

ООО «КПМГ»

28 июня 2018

Отчет содержит 5 страниц



РУП «Минскавтодор-Центр»
Отчет по результатам аудита
Аудит

Июнь 2018 года

Собственнику,
Генеральному директору
Матюку Николаю Николаевичу,
Главному бухгалтеру
Лабковичу Андрею Викторовичу
РУП «Минскавтодор-Центр»
Ул. Кальварийская, 37
Минск
Республика Беларусь
220073

Исх. № 2806-05

Дата: 28 июня 2018 года

В соответствии с договором № ТСIP/SSS-002/2017 30 октября 2017 года нами была проведена аудиторская проверка финансовой отчетности проекта «Модернизация транзитного коридора» №8459 по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2016 года. Проверка проводилась в 1 этап с 28 мая 2018 года по 28 июня 2018 года.

В настоящем отчете приведена информация о методике проведения аудиторской проверки и о результатах ее проведения.

Отчет КПМГ был подготовлен исключительно для использования и выгоды РУП «Минскавтодор-Центр», Всемирного банка и не может распространяться или использоваться полностью или частично в любом формате любой другой стороной. Отчет датирован 28 июня 2018 года и КПМГ не несет ответственности и не проводит работы в отношении любых последующих событий которые могут повлиять на настоящий Отчет. Любая передача РУП «Минскавтодор-Центр» настоящего Отчета третьим лицам разрешается только с письменного разрешения КПМГ и в любом случае должна быть полной и неизменной версией документа и сопровождаться только материалами и документами, одобренными КПМГ.

При подготовке настоящего Отчета мы проводили анализ, базируясь на Международных стандартах аудита и соответствующих руководствах Всемирного банка.

Для подготовки настоящего Отчета мы полагались исключительно на информацию, предоставленную Вами. Если существуют вопросы или обстоятельства, о которых мы не были осведомлены, возможно, наши комментарии нуждаются в доработке, чтобы принять эти вопросы и обстоятельства во внимание.

Отчет по результатам аудита бухгалтерской отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, составленной в соответствии с требованиями законодательства Республики Беларусь, представлен руководству в отдельном документе.



РУП «Минскавтодор-Центр»
Отчет по результатам аудита
Аудит

Июнь 2018 года

Содержание

1. ОПИСАНИЕ АУДИТОРСКИХ ПРОЦЕДУР И РЕЗУЛЬТАТОВ ИХ ПРОВЕДЕНИЯ.....	4
1.1. Система бухгалтерского учета и внутреннего контроля, порядок проведения инвентаризации	4
1.2. Порядок составления финансовой отчетности по проекту.....	4
1.3. Порядок расходования средств из внешних источников	4
1.4. Порядок закупки товаров и услуг	5
1.5. Наличие первичных подтверждающих документов	5
1.6. Порядок использования специально выделенного счета	5
1.7. Соблюдение финансовых обязательств.....	5
1.8. Расходные ведомости	5

1. Описание аудиторских процедур и результатов их проведения

1.1. Система бухгалтерского учета и внутреннего контроля, порядок проведения инвентаризации

При планировании и проведении аудиторской проверки нами рассмотрено состояние системы учета расходов финансовой отчетности и внутреннего контроля РУП «Минскавтодор-Центр». Ответственность за организацию и состояние системы учета и внутреннего контроля несет исполнительный орган РУП «Минскавтодор-Центр».

Мы рассмотрели состояние системы учета и внутреннего контроля исключительно для того, чтобы определить объем работ, необходимый для формирования аудиторского заключения о достоверности финансовой отчетности. Прделанная в процессе аудита работа не означает проведения полной и всеобъемлющей проверки системы учета и внутреннего контроля РУП «Минскавтодор-Центр» с целью выявления всех возможных недостатков. Выявленные замечания по бухгалтерскому и налоговому учетам Предприятия отражены в Письменной информации по аудиту бухгалтерской отчетности Предприятия, составленной в соответствии с требованиями законодательства Республики Беларусь, датированной 28 июня 2018 года.

1.2. Порядок составления финансовой отчетности по проекту

В ходе проведения аудиторской проверки мы рассмотрели порядок представления и раскрытия информации в следующих формах финансовой отчетности РУП «Минскавтодор-Центр» Республики Беларусь по состоянию на отчетную дату:

- Финансовая ведомость о полученных средствах;
- Отчет об использовании специально выделенного счета;
- Отчет об использовании транзитного счета;
- Отчет об использовании средств по видам деятельности Проекта;
- Примечание к отчетности.

В ходе проведения проверки нами не установлено существенных нарушений порядка представления финансовой отчетности.

1.3. Порядок расходования средств из внешних источников

В ходе проведения аудиторской проверки установлено, что расходование средств из внешних источников проводилось с соблюдением условий соответствующих финансовых соглашений и Письма о расходовании средств при должном внимании к их экономии и эффективности, и только по целевому назначению. Нами не обнаружено существенных ошибок и нарушений.



РУП «Минскавтодор-Центр»
Отчет по результатам аудита
Аудит

Июнь 2018 года

1.4. Порядок закупки товаров и услуг

В ходе проведения аудиторской проверки установлено, что закупка товаров и услуг проводилась в соответствии с общими условиями, соответствующим финансовым соглашением и Письмом о расходовании средств. Нами не обнаружено существенных ошибок и нарушений.

1.5. Наличие первичных подтверждающих документов

В ходе проведения аудиторской проверки установлено, что все бухгалтерские записи подтверждены необходимыми документами, все подтверждающие документы отражены бухгалтерскими записями. Существует четкая взаимосвязь между учетной документацией и финансовыми отчетами, предоставляемыми во Всемирный банк. Нами не обнаружено существенных ошибок и нарушений.

1.6. Порядок использования специально выделенного счета

В ходе проведения аудиторской проверки установлено, что использование специально выделенного счета производилось в соответствии с общими условиями, соответствующими финансовыми соглашениями и Письмом о расходовании средств. Нами не обнаружено существенных ошибок и нарушений.

1.7. Соблюдение финансовых обязательств

В ходе аудита нами проведен анализ соблюдения каждого из финансовых обязательств, изложенных в Соглашении о займе № 8459 ВУ от 8 января 2015 года. Нами не обнаружено существенных ошибок и нарушений.

1.8. Расходные ведомости

В ходе аудита мы удостоверились, что в отношении всех отобранных для проверки расходов, произведенных по процедуре снятия средств с использованием расходных ведомостей, имеются все необходимые сопроводительные документы, учетная документация и счета.

Лидер группы, Заместитель директора по аудиту

Павленко В.С.

Аудитор

Улазовский А.Ю.