**Отчёт**

**о результатах контрольного мероприятия**

2

**№ дата:**

06.04.2015

**Наименование (тема) контрольного мероприятия**:

Проверка целевого и эффективного использования средств, направленных в 2014 году на реализацию муниципальной программы «Безбарьерная среда на 2014-2016 годы»

**Основание проведения контрольного мероприятия**:

Приказ контрольно-счетной комиссии Белозерского муниципального района от 04.02.2015 №20

**Цель(и) контрольного мероприятия**:

Определение законности и эффективности использования бюджетных средств

**Сроки проведения контрольного мероприятия:**

с 05 по 18 февраля 2015 года

**Объекты контрольного мероприятия**:

Администрация Белозерского муниципального района

Управление социальной защиты населения Белозерского муниципального района

**Проверяемый период деятельности:**

2014 год

**Исполнители контрольного мероприятия**:

В.М.Викулова – аудитор контрольно-счетной комиссии Белозерского муниципального района

**Нормативные документы, использованные в работе:**

- Бюджетный кодекс РФ;

- Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 №65н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации»;

- Постановление администрации Белозерского муниципального района Вологодской области от 13.11.2013 №1251 «О внесении изменений в постановление администрации района от 10.09.2013 №990» (муниципальная программа «Безбарьерная среда» на 2014-2016 годы в новой редакции);

- Решение Представительного Собрания Белозерского муниципального района от 03.12.2013 №100 «О районном бюджете на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов»;

-Постановление администрации Белозерского муниципального района от 08.04.2013 № 427 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Белозерского муниципального района».

**Оформленные акты, заключения, справки и т.п., использованные в отчете, ознакомление с ними под расписку руководителя или иных должностных лиц проверенных объектов, наличие письменных объяснений, замечаний или возражений и заключение инспектора по ним**:

Акты проверок от 26.02.2015 по администрации Белозерского муниципального района и от 25.02.2015 по Управлению социальной защиты населения подписаны руководителями и главными бухгалтерами без возражений.

**Результаты контрольного мероприятия (анализ соблюдения нормативных правовых актов, установленные нарушения и недостатки в проверяемой сфере и в деятельности объектов контрольного мероприятия с оценкой ущерба или нарушения):**

Контрольное мероприятие включено в план работы на 2015 год, утвержденный приказом контрольно-счетной комиссии от 19.12.2014 № 172.

Объем проверенных средств составляет:

2014 год – 53,3 тыс. руб.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлены нарушения по Управлению социальной защиты населения:

1. Установлено завышение стоимости выполненных работ, в результате которого произведена неправомерная оплата бюджетных средств в сумме 12218 руб. 31 коп.

2. Исполнение целевой программы «Безбарьерная среда» на 2014-2016 годы за 2014 год является нерезультативным в размере 22504 руб. в части обеспечения беспрепятственного доступа всех категорий маломобильных групп населения в нарушение требований ст.162 Бюджетного кодекса.

3. Отсутствует внутренний финансовый контроль за хозяйственными операциями в соответствии с ч.1 ст. 19 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

**Выводы:**

## Итоговые данные контрольного мероприятия

в тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Нарушения | Выявлено финансовых нарушений | Предложено к устранению финансовых нарушений | | Примечание |
| Всего | в том числе, к восстановлению в бюджет |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| При формировании и исполнении бюджетов |  |  |  |  |
| Нецелевое использование бюджетных средств |  |  |  |  |
| Несоответствие принципу результативности и эффективности использования бюджетных средств | 22,5 | - | - | Исполнение Программы в части беспрепятственного доступа всех категорий маломобильных групп населения является нерезультативным в нарушение требований ст.162 БК |
| Неправомерное использование средств | 12,2 | 12,2 | 12,2 | Установлено завышение стоимости выполненных работ при устройстве входного блока |
| В области муниципальной собственности |  |  |  |  |
| При осуществлении государственных (муниципальных) закупок |  |  |  |  |
| При ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности |  |  |  |  |
| Прочие виды нарушений и недостатков |  |  |  |  |
| ВСЕГО | 34,7 | 12,2 | 12,2 |  |

**Предложения по восстановлению и взысканию средств, наложению финансовых или иных санкций, привлечению к ответственности лиц, допустивших нарушения**:

Согласно представлению от 05.03.2015 №1 Управлению социальной защиты населения предложено восстановить неправомерно израсходованные денежные средства в сумме 12218 руб. 31 коп. Денежные средства от ООО «ОкнаКомплектМонтажСтрой» внесены в кассу Управления социальной защиты населения 1 апреля 2015 года.

**Предложения по устранению выявленных нарушений и недостатков в управлении и ведомственном контроле**, **законодательном регулировании проверяемой сферы**:

Управлению социальной защиты населения предложено усилить контроль за финансово – хозяйственными операциями в соответствии с ч.1 ст. 19 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

**Другие предложения**:

Нет

**Предлагаемые представления и/или предписания**:

Представление от 05.03.2015 №1 Управлению социальной защиты населения

**Исполнитель контрольного мероприятия**:

Аудитор контрольно-счетной комиссии

Белозерского муниципального района: В.М. Викулова