**Отчёт**

**о результатах контрольного мероприятия**

5

 **№ дата:**

 03.11.2017

**Наименование (тема) контрольного мероприятия**: «Аудит расчетов за выполненные работы и оказанные услуги ООО «Жилищник» администрации города Белозерск в период 2015 – 2017 годы»

**Основание проведения контрольного мероприятия**: Обращение Главы МО Город Белозерск от 18.09.2017 №2326. План работы контрольно-счетной комиссии на 2017 год.

Приказ контрольно-счетной комиссии Белозерского муниципального района от 18.09.2017 года №131

**Сроки проведения контрольного мероприятия:**

с 20.09.2017 по 09.10.2017

**Объекты контрольного мероприятия**:

Администрация города Белозерск, ООО «Жилищник»

**Проверяемый период деятельности:**

2015 – 2017 годы

**Исполнители контрольного мероприятия**:

Н.А.Спажева – председатель контрольно-счетной комиссии Белозерского муниципального района

**Нормативные документы, использованные в работе:**

 - Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете» (далее 402-ФЗ);

 - приказ Министерства финансов РФ от 30.03.2015 №52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и методические указания по их применению»;

- постановление администрации города Белозерск от 16.03.2016 №57 «Об утверждении учетной политики для целей бюджетного учета»;

Решение арбитражного суда Вологодской области от 31.03.2016 дело №А13-3096/2016;

- акты сверки взаимных расчетов за 2015-2017 годы между администрацией города Белозерск и ООО «Жилищник»;

- договоры на выполнение работ или оказание услуг за период 2015-2017 годов;

- счета на оплату за период 2015-2017 год;

- акты выполненных работ за период 2015-2017 годов;

- путевые листы автомобилей ООО «Жилищник» за период 2015-2017 годов.

**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**:

Акт проверки от 27.02.2017 подписан руководителями проверяемых учреждений (организаций).

**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 2017 год, утвержденный приказом контрольно-счетной комиссии от 16.12.2016 №191

Объем проверенных средств составляет:

2817,0 тыс. руб.

## 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 |  |  |  |  |
| Неправомерное использование средств |  |  |  |  |
| В области муниципальной собственности |   |  |  |  |
| При осуществлении государственных (муниципальных) закупок  | 1557,0 |  |  | Ст.72 БК |
| При ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности | 2746,9 | 2746,9 | 2746,9 | Нарушение ст. 9 ФЗ №402-ФЗ |
| Прочие виды нарушений и недостатков |  |  |  |  |
| ВСЕГО |  | 2746,9 | 2746,9 |  |

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

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

**Нет**

**Предлагаемые представления и/или предписания**:

Представление от 25.10.2017 №7

**Исполнители контрольного мероприятия**:

Председатель контрольно-счетной комиссии

Белозерского муниципального района  Н.А.Спажева