**Отчёт**

**о результатах контрольного мероприятия**

**№ дата:**

28.12.2018

**Наименование (тема) контрольного мероприятия**:

Проверка финансово-хозяйственной деятельности МУ «Горзаказчик» (период проверки 2017 -2018 годы)

**Основание проведения контрольного мероприятия**:

План работы контрольно-счетной комиссии на 2018 год, утвержденный приказом от 14.12.2017 №195

Приказы контрольно-счетной комиссии Белозерского муниципального района от 22.08.2018 №132 на проведение контрольного мероприятия, от 06.10.2018 №150 о продлении сроков проведения контрольного мероприятия

**Цель(и) контрольного мероприятия**:

Соблюдение законодательства РФ в течение проверяемого периода, эффективность

управления  и использования средств предприятия, правильность отражения хозяйственных и финансовых операций в бухгалтерском учете и отчетности, правомерность и эффективность использования материальных и трудовых ресурсов, а также законность действий руководителя и главного бухгалтера и иных лиц, на которых  в соответствии с законодательством РФ и иными нормативными актами установлена ответственность за осуществление хозяйственных и финансовых операций в МУ «Горзаказчик».

**Сроки проведения контрольного мероприятия:**

с 27 августа по 26 октября 2018 года

**Объекты контрольного мероприятия**:

Муниципальное учреждение «Горзаказчик»

**Проверяемый период деятельности:**

2017 год и текущий период 2018 года

**Исполнители контрольного мероприятия**:

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

В.М.Викулова – аудитор контрольно-счетной комиссии 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**:

Акт проверки от 26.06.2018 по администрации Белозерского муниципального района подписан руководителем и главным бухгалтером 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 2018 год, утвержденный приказом контрольно-счетной комиссии от 14.12.2017 № 195

Объем проверенных средств составляет:

2017 год - 24304,8 тыс. руб.

2018 год - 14938,3 тыс. руб.

Итого: 39243,1 тыс. руб.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлены нарушения действующего законодательства в нормативных документах, при ведении кассовых операций, по ведению бухгалтерского учета, кадрового делопроизводства и в сфере закупок для муниципальных нужд.

**Выводы:**

## Итоговые данные контрольного мероприятия

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 | 90,9 | 90,9 | 90,9 |  |
| Несоответствие принципу результативности и эффективности использования бюджетных средств |  |  |  |  |
| Неправомерное использование средств | 22,9 | 22,9 | 22,9 |  |
| В области муниципальной собственности | 89,6 | 12,5 | 12,5 |  |
| При осуществлении государственных (муниципальных) закупок | 871,7 | - | - |  |
| При ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности | 520,0 | - | - |  |
| Прочие виды нарушений и недостатков | 574,0 | 471,8 | 455,8 |  |
| ВСЕГО | 2169,1 | 598,1 | 582,1 |  |

**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**:

Учреждению предложено устранить нарушения и в срок до 24.12.2018 предоставить информацию об устранении нарушений и выполнении предложений. По представленной информации по состоянию на 24.12.2018 нарушения устранены частично и предложения выполнены не полностью.

**Другие предложения**:

Нет

**Предлагаемые представления и/или предписания**:

Представление от 23.11.2018 №11

**Исполнитель контрольного мероприятия**:

Председатель контрольно-счетной комиссии

Белозерского муниципального района: Н.А.Спажева

Аудитор контрольно-счетной комиссии

Белозерского муниципального района: В.М. Викулова