**Отчёт**

**о результатах контрольного мероприятия**

1

**№ дата:**

16.05.2019

**Наименование (тема) контрольного мероприятия**:

Проверка финансово-хозяйственной деятельности МАУ «Центр материально-технического обеспечения района» (период проверки 2018 год)

**Основание проведения контрольного мероприятия**:

План работы контрольно-счетной комиссии на 2019 год, утвержденный приказом от 17.12.2018 №204

Приказы контрольно-счетной комиссии Белозерского муниципального района от 09.01.2019 №3 на проведение контрольного мероприятия, от 21.02.2019 №27 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. 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 МАУ «Центр МТО района»

**Сроки проведения контрольного мероприятия:**

с 14 января по 10 марта 2019 года

**Объекты контрольного мероприятия**:

Муниципальное автономное учреждение «Центр материально-технического обеспечения района»

**Проверяемый период деятельности:**

2018 год

**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 22.03.2019 по МАУ «Центр МТО 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 2019 год, утвержденный приказом контрольно-счетной комиссии от 17.12.2018 № 204

Объем проверенных средств составляет:

2018 год - 25111,9 тыс. руб.,

в т.ч. по 223-ФЗ – 12428,4 тыс. руб.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлены нарушения действующего законодательства в нормативных документах, 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 | 146,9 | 49,9 | 49,9 |  |
| Нецелевое использование бюджетных средств | - | - | - |  |
| Несоответствие принципу результативности и эффективности использования бюджетных средств | - | - | - |  |
| Неправомерное использование средств | - | - | - |  |
| В области муниципальной собственности | - | - | - |  |
| При осуществлении государственных (муниципальных) закупок | - | - | - |  |
| При ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности | 2839,1 | 2839,1 | 59,1 |  |
| Прочие виды нарушений и недостатков | - | - | - |  |
| ВСЕГО | 2998,1 | 2889,0 | 109,0 |  |

**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 15.05.2019 предоставить информацию об устранении нарушений и выполнении предложений. По представленной информации по состоянию на 15.05.2019 нарушения устранены.

**Другие предложения**:

Нет

**Предлагаемые представления и/или предписания**:

Представление от 01.04.2019 №2

**Исполнитель контрольного мероприятия**:

Председатель контрольно-счетной комиссии

Белозерского муниципального района: Н.А.Спажева

Аудитор контрольно-счетной комиссии

Белозерского муниципального района: В.М. Викулова