Отчет о проведенной проверке

законности, эффективности и результативности использования средств бюджета, направленных Муниципальному казенному учреждению «Дорожно-хозяйственное управление».

 Объект проверки: Муниципальное казенное учреждение «Дорожно-хозяйственное управление».

 Основание для проведения проверки: план работы Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования «Турочакский район» на 2018 год.

 Цель проведения проверки: целевое использование бюджетных средств, выделенных на выполнение муниципального задания, муниципальных целевых программ.

 Проверяемый период 2015-2017 годы.

 Предмет проверки: муниципальные задания, информация об учреждениях на официальных сайтах, планы финансово-хозяйственной деятельности учреждений, расчеты с поставщиками, подрядчиками, дебиторами по доходам, оплата труда работников учреждения, кассовые , банковские операции.

 Срок проведения проверки: с 06 .08. 2018- 26.10. 2018г.

 За проверяемый период руководство МУК «ДХУ» осуществляли в должности директора с 03.08.2015г Синкин Юрий Анатольевич, с 21.08.2017г Калугин Клим Евгеньевич, в должности главного бухгалтера Цуприкова Елена Валерьевна, с 15.03.18 Важенина Анастасия Ивановна.

 При проведение плановой проверки в учреждении установлены следующие нарушения:

1. Бухгалтерский учет ведется с нарушением Приказа Минфина России от 01.12.2010 N 157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению".
2. При проверке кассовых операций и ведения операций по банковским счетам установлены: недостачи в размере 112173,03 руб. при выплате сотрудникам по расходным ордерам, данные недостачи подтверждены объяснениями сотрудников; недостачи в размере 88788 рублей при отсутствии платежных документов, расписки получателя; неправомерно присвоенные денежные средства в сумме 13956 руб. при снятии денежных средств со счетов с применением карт.
3. При проверке расчетов с подотчетными лицами установлено искажение дебиторской, кредиторской задолженностей по контрагентам, в нарушение п. 216 Инструкции N 157н неправомерное завышение кредиторской задолженности по подотчетному лицу Осикову В.В..
4. Проверка расчетов с поставщиками и подрядчиками выявила: искажение дебиторской, кредиторской задолженностей;
5. Материальные запасы в учреждении списываются при отсутствии первичных документов, так неправомерные расходы по списанию ГСМ без путевых листов, других мат.запасов составили 555244,73 руб..
6. При проверке расчетов по оплате труда, установлена задолженность перед учреждением по сотруднику, ранее уволенному, в размере 15499,72 руб..
7. Неэффективные расходы учреждения за проверяемый период составили 38938,06 руб., в том числе 24034,56 руб. штрафы, пени в различные уровни бюджета, 14903,50 руб. при оплате по договорам ГПХ.

 По окончании проверки составлено представление **«**О принятии мер по устранению выявленных нарушений» №4 от 16.11.2018г..

Председатель Контрольно-ревизионной

Комиссии О.П.Волкова