Информация по проверке финансово-хозяйственной деятельности КУМИ, эффективности и соблюдения установленного порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом, находящимся в собственности Крапивинского муниципального района за 2017 год».

Начало контрольного мероприятия: 19.06.2018

Окончание контрольного мероприятия: 20.07.2018

**В ходе проведения выборочной проверки выявлены следующие нарушения:**

1. Бухгалтерский учет автоматизирован, ведется с использованием компьютерной программы 1-С «Предприятие» не в полном объеме, в связи с чем достоверную информацию по данным бухгалтерского учета получить не предоставляется возможным.

2. В рабочем плане счетов отсутствует часть счетов, на которых осуществляется проведение операций (учетная политика по ведению бюджетного учета утверждена приказом от 05.09.2016г. №13).

3.В нарушении п.169-172 Приказа МФ РФ от 01.12.2010г. №157н осуществляются операции с денежными документами ( знаки почтовой оплаты), при приобретении в полном объеме списываются в расходы.

4. В нарушении приказа Минфина России от 13.06.1995г. №49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» инвентаризация в 2017г. не проводилась.

5. Имеет место списание материалов в момент приобретения, акты на списание, информация о цели приобретения и обоснование произведенных расходов отсутствует.

6. До размещения на сайте плана – графика заключен муниципальный контракт с ООО «Профессиональная оценка» №3-Р от 17.01.2017г., день размещения плана-графика (27.01.2017г.) заключен муниципальный контракт №26 с ООО «ДЭУ».

7. Имеет место нарушение принципа обеспечения конкуренции ( ст.8 Федерального Закона от 5 апреля 2013г. №44-ФЗ), так в 2017году заключены муниципальные контракты без проведения торгов с ООО «Геоцентр» на выполнение кадастровых работ в связи с образованием земельного участка под колодцами линейного сооружения ( МК №05/08-2017 от 24.08.2017г. на сумму 97000 рублей, МК № 06/08-2017 от 28.08.2017г. на 74000 руб.)

8. В нарушение п.3 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ экспертиза поставленных товаров, работ, услуг не проводится.

9. Сверх штатной численности в течение всего 2017года содержится 1 сотрудник, январь-февраль 2 сотрудника, расходы по договорам гражданско-правового характера за 2017год составили 216,7 тыс. руб.

10. Методикой расчета арендной платы за пользование объектами, находящимися в муниципальной собственности Крапивинского муниципального района , городских и сельских поселений, входящих в состав Крапивинского муниципального района не установлен порядок определения технического состояния сооружений и движимого имущества (имущественного комплекса (предприятия), машин, оборудования, и т.п. (решения СНД КМР №26 от 29.12.2016г., №88 от 04.12.2017г.).

11. Недостаточно осуществляется работа по контролю за своевременным внесением платы за наем жилых помещений, предоставленных по договорам социального найма, по возмещению расходов по оплате транспортного налога, по начислению и погашению задолженности по аренде имущества.

12. В нарушение п.5 Положения о ведении Реестра муниципальной собственности, на бумажном носителе реестр не ведется, хотя в Положении указано, что приоритет имеет информация на бумажном носителе. Соответствие данных реестра и бухгалтерских данных по учету имущества казны не предоставляется возможным по причине непредставления комитетом сведений об остатках муниципального имущества на 01.01.2018г. по реестру. Решения о включении и исключении имущества из базы Казны принимаются несвоевременно.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Начальник контрольно-счетного отдела Крапивинского муниципального района О.Р. Шерина |  | |  | |
|  |  |  | |
|  |  |  | |

Ознакомлены:

Председатель КУМИ Е.В. Ларина

Главный специалист О.В. Салдаева