УТВЕРЖДАЮ

Исполняющий обязанности председателя Контрольно-счетной палаты Советского района

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А.А. Маляренко (подпись)

« 28 » августа 2019 года

## отчет

## о результатах контрольного мероприятия:

«Ревизия финансово-хозяйственной деятельности

муниципального бюджетного учреждения культуры «Советский районный центр культуры и досуга «Сибирь»

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 1.2.8. Плана деятельности Контрольно-счетной палаты Советского района (далее по тексту – КСП) на 2019 год, распоряжение председателя КСП от 26.06.2019 № 40.

2. Объект контрольного мероприятия: Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Советский районный центр культуры и досуга «Сибирь» (далее по тексту - Учреждение).

3. Предмет контрольного мероприятия: финансово-хозяйственная деятельность Учреждения за 2017-2018 годы.

4. Срок проведения контрольного мероприятия с 01.07.2019 по 20.08.2019.

5. Цель контрольного мероприятия: проверка законности, эффективности и целевого использования субсидий, предоставленных проверяемому учреждению из бюджета Советского района, а также средств полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, анализ финансово-хозяйственной деятельности.

6. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:

6.1. Нецелевое использование бюджетных средств в размере 71 270,36 руб., в том числе:

6.1.1. нецелевое использование субсидии, доведенной на выполнение муниципального задания в 2017 году, на оплату кредиторской задолженности прошлых лет в размере 6 128,80 руб.;

6.1.2. нецелевое использование субсидии, доведенной на выполнение муниципального задания в 2017 году, на оплату первичных документов за декабрь 2016 года в размере 64 253,56 руб.;

6.1.3. нецелевое использование субсидии на иные цели на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно личным транспортом в части оплаты постельных принадлежностей на сумму 888,00 руб. без правового основания.

6.2. Несоблюдение департаментом социального развития администрации Советского района условий соглашений на предоставление Учреждению субсидий на иные цели из бюджета Советского района в части отсутствия в соглашениях ссылок на подпрограммы, цели подпрограмм и задачи, в рамках которых осуществляется реализация конкретных мероприятий, отсутствие в соглашениях конкретных целей (направлений расходования), ссылка на другие программы, отсутствие муниципальной программы, по которой доведены бюджетные средства.

6.3. Нарушение ведения кадровой работы в части некорректного издания приказов по личному составу об оплате проезда к месту использования отпуска и обратно сотрудникам Учреждения.

6.4. Нарушение установленных требований бухгалтерского учета в части:

6.4.1. списания убытков по недостачам на расходы учреждения на сумму 322 893,00 руб. при установлении виновных лиц без привлечения их к ответственности;

6.4.2. необеспечения своевременной регистрации первичных документов в регистрах бухгалтерского учета Учреждения.

7. Возражения или замечания руководителей или иных уполномоченных должностных лиц объектов контрольного мероприятия на результаты контрольного мероприятия: письменных возражений и замечаний на результаты проверки нет.

8. Предложения (требования):

8.1. Учреждению, Управлению образования администрации Советского района предлагается принять меры по:

8.1.1. Устранению выявленных нарушений в той части, где такое устранение возможно и предотвращению выявленных нарушений и недостатков в дальнейшем;

8.1.2. Рассмотрению вопроса о привлечении в соответствии с Трудовым кодексом РФ к ответственности должностных лиц, допустивших нарушения, в случае необходимости.

|  |  |
| --- | --- |
| Инспектор Контрольно-счетной палатыСоветского района  |  О.Г. Козак |