

ОТЧЕТ №12 от 21.12.2021

о результатах проверки выполнения представления в МАУ «Благоустройство»

**1. Основание для проведения контрольного мероприятия:** пункт 2.9 Плана работы Контрольно-счетной комиссии Муниципального Собрания Тотемского муниципального района на 2021 год.

**2. Цель контрольного мероприятия:** проверка полноты устранения нарушений по результатам контрольного мероприятия.

**3. Объект контрольного мероприятия:** муниципальное автономное учреждение «Благоустройство».

**4. Срок проведения контрольного мероприятия:** с 16 декабря по 21 декабря 2021 года.

**5. Вопросы контрольного мероприятия:**

5.1. Проверка внесения изменений в Устав учреждения на предмет открытия и ведения лицевых счетов муниципальным автономным учреждением.

5.2. Проверка исполнения положений статьи 11 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ (ред. от 03.07.2016) «Об автономных учреждениях».

5.3. Проверка исполнения постановления администрации Тотемского муниципального района от 14.10.2015 №865 в редакции от 07.11.2018 №1082 «Об утверждении Положения о формировании муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений и финансовом обеспечении выполнения муниципального задания».

5.4. Проверка учета материальных запасов.

**6. Проверяемый период:** истекший период 2021 года.

По результатам контрольного мероприятия оформлен акт проверки. Акт подписан без разногласий.

**7. Контрольным мероприятием установлено:**

7.1. По итогам проведения Контрольно-счетной комиссией Муниципального Собрания Тотемского муниципального района контрольного мероприятия «Проверка целевого и эффективного использования бюджетных субсидий, выделенных муниципальному автономному учреждению «Благоустройство», были выявлены следующие нарушения и недостатки:

1. В нарушение п.1.7 постановления администрации Тотемского муниципального района от 14.10.2015 №865 в редакции от 07.11.2018 №1082 «Об утверждении Положения о формировании муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений и финансовом обеспечении выполнения муниципального задания» МАУ «Благоустройство» в сети Интернет не размещен отчет об исполнении муниципального задания за 2019 год.

2. Муниципальное задание на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) для МАУ «Благоустройство» на 2019 год разработано и утверждено 31.01.2019 с нарушением срока, установленного пунктом 1.3 постановления администрации Тотемского муниципального района от 14.10.2015 №865 «Об утверждении положения о формировании муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений района и финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий» в редакции постановления от 07.11.2018 №1082 (муниципальное задание утверждается не позднее 15 рабочих дней со дня утверждения главным распорядителем средств

бюджета района лимитов бюджетных обязательств на предоставление субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания (21.12.2018)).

3. Проверкой учета материальных запасов установлены замечания:

- по оформлению путевых листов.

- по составлению первичных документов при осуществлении ремонта автотранспорта.

По итогам проведенного контрольного мероприятия установлено, что в учреждении данные нарушения устранены и в проверяемом периоде не допускались:

в соответствии с Положением о формировании муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений и финансовом обеспечении выполнения муниципального задания МАУ «Благоустройство» в сети Интернет на сайте bus.gov.ru размещены отчеты об исполнении муниципального задания за 2019 и 2020 годы.

муниципальное задание для МАУ «Благоустройство» на 2020 и 2021 годы утверждено без нарушения срока, в соответствии с Положением — 30.12.2019 и 30.12.2020.

в соответствии с учетной политикой Учреждения при ремонте транспорта составляются дефектные ведомости.

устранены замечания по составлению путевых листов автотранспорта.

4. В нарушение статьи 11 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ (ред. от 03.07.2016) «Об автономных учреждениях» отсутствовали рекомендации наблюдательного совета на проект плана финансово-хозяйственной деятельности автономного учреждения; не утверждены проекты отчетов о деятельности автономного учреждения и об использовании его имущества, об исполнении плана его финансово-хозяйственной деятельности, годовая бухгалтерская отчетность автономного учреждения.

Данное нарушение не устранено, отчетные и плановые финансовые документы наблюдательным советом не согласовываются и не утверждаются.

5. В нарушение Порядка открытия и ведения лицевых счетов муниципальным бюджетным и автономным учреждением района и проведения кассовых операций со средствами данных учреждений, утвержденного постановлением администрации Тотемского муниципального района от 08.06.2016 в новой редакции от 09.11.2018 №1093, в пункте 1.6 Устава прописано об открытии лицевых счетов в секторе ГКУ ВО «Областное казначейство» по Тотемскому району.

Данное замечание не устранено.

## 8. Выводы.

8.1. При проведении контрольного мероприятия установлено, что предложения акта проверки №11 от 20.11.2020 в МАУ «Благоустройство» выполнены частично.

8.2. Не устранены нарушения:

- статьи 11 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ (ред. от 03.07.2016) «Об автономных учреждениях».

- порядка открытия и ведения лицевых счетов муниципальным бюджетным и автономным учреждением района и проведения кассовых операций со средствами данных учреждений.

9. **Предложения (рекомендации):** представлением по акту проверки от 21.12.2021 №153 на директора МАУ «Благоустройство»:

9.1. В соответствии со статьей 11 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ (ред. от 03.07.2016) «Об автономных учреждениях» проект плана финансово-хозяйственной деятельности автономного учреждения, проекты отчетов о

деятельности автономного учреждения и об использовании его имущества, об исполнении плана его финансово-хозяйственной деятельности, годовую бухгалтерскую отчетность согласовывать и утверждать Наблюдательным Советом.

9.2. Внести изменения в п.1.6 Устава МАУ «Благоустройство» согласно Порядка открытия и ведения лицевых счетов муниципальным бюджетным и автономным учреждениям района и проведения кассовых операций со средствами данных учреждений, утвержденного постановлением администрации Тотемского муниципального района от 08.06.2016 в новой редакции от 09.11.2018 №1093.

Председатель  
Контрольно-счетной комиссии

Гилеско О.В.