

ОТЧЁТ О РЕЗУЛЬТАТАХ ПРОВЕРКИ

О проведении аудиторской проверки в отношении Городской Думы города Южно-Сахалинска и подведомственного ей муниципального казенного учреждения «Управление делами Городской Думы города Южно-Сахалинска», пункта 1, 1.1, 1.2. плана проверок внутреннего финансового аудита на 2018 год

05.03.2018 г.

1. Основание для проведения аудиторской проверки: Распоряжение исполняющего обязанности председателя Городской Думы от 12.01.2018 № 3.

2. Тема аудиторской проверки: устранения недостатков и нарушений, выявленных ревизиями и проверками в 2017 году.

3. Проверяемый период: 2017 г.

4. Срок проведения аудиторской проверки: с 15.01.2018 года по 28.02.2018 г.

5. Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторской проверки:

5.1. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ;

5.2. Федеральный закон от 02.03.2007 № 25-ФЗ «О бухгалтерском учете», Закон Сахалинской области от 06.07.2007 № 78-ЗО «Об отдельных вопросах муниципальной службы в Сахалинской области»;

5.3. Федеральный закон от 06.12.2011 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

5.4. Постановление Государственного комитета Российской Федерации по статистике от 05.01.2004 № 1 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты»;

5.5. Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении методических указаний об инвентаризации имущества и финансовых обязательств»;

5.6. Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами) органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и методических указаний по их применению»;

5.7. Решение Городской Думы города Южно-Сахалинска от 18.09.2013 № 887/53-13-4 «О Порядке материально-технического и организационного обеспечения деятельности органов местного самоуправления городского округа «Город Южно-Сахалинск»;

5.8. Решение городского Собрания города Южно-Сахалинска от 17.10.2012 № 697/41-12-4 «Об утверждении порядка поощрения мэра города Южно-Сахалинска, председателя Городской Думы города Южно-Сахалинска, заместителя председателя Городской Думы города Южно-Сахалинска и муниципальных служащих городского округа «Город Южно-Сахалинск» (ред. от 27.04.2016 № 438/24-16-5);

5.9. Положение об учетной политике для целей бюджетного учета, утвержденное приказом директора муниципального казенного учреждения «Управление делами Городской Думы города Южно-Сахалинска» от 11.01.2016 № 1 (ред. от 20.05.2016 № 76).

6. По результатам аудиторской проверки установлено следующее:

Всего в результате проведенной проверки установлены финансовые нарушения на общую сумму 87,7 тыс. рублей, в том числе:

- 10 ,1 тыс. руб. – необоснованное использование денежных средств (пункт 4.6. Акта);

- 40,0 тыс. руб. – списание материальных запасов производились с нарушениями (пункт 4.3. Акта);
- 34,6 тыс. руб. – недополученная пеня за задержку изготовления книг (пункт 4.2. Акта);
- 3,0 тыс. руб. – неподтвержденный материал (пункт 4.1. Акта).

Более подробная информация отражена в акте от 28.02.2018.

Старший инспектор внутреннего финансового Аудита
Городской Думы



С.С. Баскаков