Приложение 4.2

 к Отчёту о деятельности Контрольно-счётной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа

 за 2014 год

**Перечень представлений, направленных по результатам**

**контрольных мероприятий, проведённых за 2014 год**

| **№****п/п** | **Наименование контрольного мероприятия и организации, в адрес которой направлено представление**  | **Предложения, указанные в представлении (информационном письме)** | **Исполнение представления** **(информационного письма)**  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности МУП «Спецдорремстрой» за 2012-2013 годы** |
| 1. | МУП «Спецдорремстрой» | Представление от 20.10.2014 года №1:* направлять ежемесячно, в срок до 15 числа, информацию о реализации намерений в соответствии с Планом мероприятий по устранению выявленных нарушений и их предупреждению в дальнейшей деятельности МУП «Спецдорремстрой».
* осуществить мероприятия, направленные на:

- определение достоверности и обоснованности кредиторской задолженности КУИ в учёте МУП «Спецдорремстрой» по состоянию на 01.01.2012 года в общей сумме 4729,4 тыс. рублей с учётом платежей за аренду земельных участков, осуществлённых с 2009 года, а также кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2012 года, 31.12.2013 года в сумме 4411,1 тыс. рублей, учитывая передачу полномочий по начислению арендных платежей с 2010 года ДГЗО. - подтверждение необходимости и обоснованности взаимозачёта КУИ с предприятием, осуществлённого в 2012 году на сумму 318,4 тыс. рублей при отсутствии обязательств.- осуществление сверки расчётов предприятия с ДГЗО за период с 2010 года в разрезе расчётов по каждому заключённому на аренду земельных участков договоров, с учётом передачи задолженностей от КУИ в мае 2010 года.- осуществление операций по внесению изменений в бухгалтерский учёт предприятия в целях отражения достоверных данных по результатам проведения сверки расчётов с КУИ и ДГЗО;- принятие исчерпывающих мер по возврату 2 единиц шнекоротеров, переданных МУП «Спецдорремстрой» по договорам дарения в адрес войсковой части № 51208.* при ведении и формировании учёта и отчётности не допускать нарушений методологии бухгалтерского учёта при отражении операций по учёту расчётов, в части:

- зачёта авансов выданных/полученных при реализации и приобретении товаров, работ, услуг; - не составления актов сверок с контрагентами и инвентаризации расчётов;* наладить работу предприятия по урегулированию и сдерживанию дебиторской и кредиторской задолженности;
* при освоении бюджетных средств, направленных на увеличение уставного фонда предприятия:

- в обязательном порядке осуществлять внесение соответствующих изменений в план ФХД предприятия при изменении цели расходования бюджетных средств;- осуществлять достоверное формирование отчётов по использованию бюджетных средств, направленных на увеличение уставного фонда предприятия;* при принятии управленческих решений руководствоваться исключительно интересами и целями деятельности предприятия, направленными на извлечение прибыли, не допускать неэффективного расходования средств.
 | Письмо от 04.12.2014 № 1921:- проводится сверка с КУИ, по результатам которой будут произведены корректирующие записи в учёте; - осуществляется сверка с ДГЗО за период с 2010 года; - после сверки расчётов с КУИ и ДГЗО будут осуществлены операции по внесению изменений в бухгалтерском учете МУП «СДРС»;- МУП «СДРС» соблюдает методологию бух. учёта и старается регулярно составлять акты сверок с контрагентами;- проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности;- МУП «СДРС» будет осуществлять внесение соответствующих изменений в План ФХД, а так же осуществлять достоверное формирование отчётов по использованию бюджетных средств, направленных на увеличение уставного фонда предприятия;- руководством предприятия будут приниматься более взвешенные управленческие решения исключительно в интересах предприятия.Письмо 19.12.2014 № б/н:- акты сверок поступили на предприятие, после проверки будут внесены изменения в бух. учёт в целях отражения достоверных данных. |
| **Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на мероприятия по ремонту (реконструкции) подпорных стенок, лестничных переходов и детских площадок в Петропавловск-Камчатском городском округе, в том числе в рамках муниципальной долгосрочной целевой программы «Комплексное благоустройство Петропавловск-Камчатского городского округа на 2013-2016 годы» за 2013 год.** |
| 2. | МКУ «Управление благоустройства» | Представление от 26.12.2014 года №2:- принять меры к обеспечению поступления в доход бюджета городского округа неустойки в общей сумме 17405,5 тыс. рублей, которая может быть скорректирована в сторону уменьшения до 3293,6 тыс. рублей, в случае признания судом недействительным муниципального контракта 226-ДП/13мк от 02.11.2013 заключенного с ООО «Камчатская строительная компания».- принять меры к обеспечению поступления в доход бюджета городского округа необоснованно выплаченных средств, в результате установленного контрольными обмерами завышения объёмов работ в общей сумме 654,7 тыс. рублей;- принять меры привлечения к гражданской ответственности ООО «Проектстройиндустрия» г. Хабаровск за некачественно подготовленную проектную документацию, разработанную на капитальный ремонт подпорной стены ул. Фестивальная, 22. | До вынесения представления Учреждение сообщило, что в бюджет городского округа поступило 789,6 тыс. рублей, из них:- 5,1 тыс. рублей в части выявленного завышения объемов выполненных работ на сумму 659,8 тыс. рублей;- 784,5 тыс. рублей в части расчета неустойки, из общей суммы 18190,2 тыс. рублей; Кроме того, вновь включено в реестр муниципального имущества 16 детских площадок, балансовой стоимостью 10117,8 тыс. рублей которые в 2014 году КУИ были необоснованно исключены из реестра.  |