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. |