Приложение № 6

к Порядку осуществления отделом

внутреннего финансового контроля

администрации Ленинского сельского поселения

Усть-Лабинского района

полномочий по внутреннему

финансовому контролю

УТВЕРЖДАЮ

Начальник отдела внутреннего

финансового контроля администрации Ленинского сельского поселения

Усть-Лабинского района «06» июня 2019года

­­­­­­­­­­­­­­­­­ Башлаева Ирина Александровна

Ф.И.О.

**ОТЧЕТ**

**О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ**

**«Внеплановая проверка МБУ «Парк» Ленинского сельского**

**поселения Усть-Лабинского района»**

(наименование контрольного мероприятия)

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: Низкий процент собираемость платежей за водоснабжение, неуплата страховых взносов и . Выявление причин недоимки по «ТНС энерго Кубань».

(пункт \_\_ Плана контрольных мероприятий отдела внутреннего финансового контроля администрации Ленинского сельского поселения Усть-Лабинского района на 20\_\_ год/распоряжение администрации Ленинского сельского поселения Усть-Лабинского района )

2. Объект (объекты) контрольного мероприятия:

МБУ «Парк» Ленинского сельского поселения Усть-Лабинского района

(полное наименование объекта (объектов) из программы контрольного мероприятия)

3. Срок проведения контрольного мероприятия: с 31 мая 2019г. по 05 июня 2019 года.

(если установленный в программе контрольного мероприятия срок его проведения изменялся, то указывается измененный срок)

4. Цели контрольного мероприятия:

5.1. Выявление причин недоимки по «ТНС энерго Кубань».

6. Проверяемый период деятельности: с 01.01.2019 г.по 31.05.2019г.

(указывается из программы проведения контрольного мероприятия в случае его отсутствия в наименовании контрольного мероприятия)

7. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:

1. Согласно штатному расписанию, утвержденному Распоряжением № 11/6р от 12.01.2016г. «Об утверждении штатного расписания муниципального бюджетного учреждения «Парк» Ленинского сельского поселения Усть-Лабинского района оклад директора составляет 18000,00 рублей и ежемесячная премия в размере 9000,00 рублей. В феврале 2019 года директору Ходыкиной Е.И. по результатам отличной работы за 2018 года согласно приказу №2-л от 10.02.2019г. была начислена премия в размере 5000,00 рублей

2. В марте 2019 года директору Ходыкиной Е.И. по результатам отличной работы за 1 квартал 2019 года согласно приказу №3-л от 29.03.2019г. была начислена премия в размере 5000,00 рублей.

3.В результате контрольных мероприятий было выявлено, что сотрудникам МБУ «Парк» Ленинского сельского поселения Усть-Лабинского района в январе по май 2019 года была выплачена заработная плата. Начисления по заработной плате в феврале за январь не оплачены, в марте оплачено за январь, в апреле месяце оплачено за февраль в неполном объеме, что не соответствует начислениям указанным в Справке начислений по заработной плате. НДФЛ с заработной платы был удержан, но не был оплачен.

4.Согласно платежных поручений за март, апрель и май 2019 года МБУ «Парк»Ленинского сельского поселения было оплачено бензина АИ-92 на сумму 15910,00 рублей, что составляет 470 литров. К учету полученный и оплаченный бензин принят не был. Путевые листы к проверке предоставлены, но не списаны.

5. Согласно договору аренды автомобиля № 1 от 09.01.2017 года, ежемесячно МБУ «Парк» за аренду автомобиля оплачивает по 3000,00 рублей арендодателю согласно акта сдачи-приемки работ (оказания услуг) ежемесячно. В январе 2019 года за аренду автомобиля было оплачено 9000,00 рублей, что не соответствует договору аренды. В мае 2019 года за аренду автомобиля было оплачено 3000,00 рублей, что соответствует договору аренды.

6. МБУ «Парк» Ленинского сельского поселения осуществлялись закупки прочих материальных запасов, основных средств и услуг, которые были приняты к учету и проведены в программе 1С. «ТНС энерго Кубань» оплачено на сумму 87456,28 рублей. Ростелеком на сумму 5624,83 рубля, Гарант за 2018 г. и 2019 г. на сумму 73454,20 рубля, ИП Малиновский на сумму 1840,00 рублей, ИП Васильева на сумму 5010,50 рублей, Крайресурс на сумму 9000,00 рублей, ИП Кузнецова на сумму 9804,00 рубля, Гаврилова Н.И. на сумму 9000,00 рублей.

7. В ходе проверки договоров было выявлено, что МБУ «Парк» не ведет реестр заключенных договоров на закупку товаров, работ, услуг.

8. Пояснения и замечания руководителей объектов контрольного мероприятия на результаты контрольного мероприятия (при наличии):

9. Выводы:

1. Устранить все нарушения в кратчайшие сроки

Начальник отдела внутреннего финансового

контроля администрации Ленинского сельского

поселения Усть-Лабинского района

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

подпись инициалы и фамилия