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 16.08. 2019г. по 30.08.2019 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 01.06.2019 г.по 30.08.2019г.

(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 8000,00 рублей. В мае 2019 года директору Ходыкиной Е.И. была выплачена заработная плата в размере 23 854,00 рубля, что соответствует штатному расписанию.

2. В июне 2019 года директору Ходыкиной Е.И. была выплачена заработная плата в размере 23 854,00 рубля, что соответствует штатному расписанию

3. В июле 2019 года директору Ходыкиной Е.И. была выплачена заработная плата в размере 38 854,00 рубля, по итогам работы за месяц была начислена премия в размере 15000,00 рублей .

4. С 12.08.2019г. по 08.09.2019г. Директор Ходыкина Е.И. находится в очередном трудовом отпуске. В ведомости по начислению заработной платы за август неправильно проставлены отработанные дни и начислена заработная плата. По факту отработанно 7 дней, в ведомости проставлено 16 дней.

5. В результате контрольных мероприятий было выявлено, что сотрудником МБУ «Парк» Ленинского сельского поселения Усть-Лабинского района ,начисления по заработной плате оплачиваются не во время и в неполном объеме. Начисления за июль месяц небыли оплачены.

4. Согласно платежных поручений за март, апрель и май 2019 года МБУ «Парк»Ленинского сельского поселения было оплачено бензина АИ-92 на сумму 21096,00 рублей, что составляет 490 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 июне 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 72697,95 рублей и по исполнительному листу 319502,05 рубля, Ростелеком на сумму 2670,30 рублей, «Контур» на сумму 4400,00 рублей, ИП Васильева на сумму 1636,00 рублей, Ремонт косилок на сумму 75900,00 рублей, ИП Кузнецова на сумму 800,00 рублей, Гаврилова Н.И. на сумму 15000,00 рублей. Штраф по 44-ФЗ в размере 15000,00 рублей.

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

С учетом изложенного на основании статьи 270.2 Бюджетного Кодекса Российской Федерации МБУ «Парк» Ленинского сельского поселения предлагается следующее:

1. Дать пояснения, почему в ходе проверки от 28.05.2019г. денежные средства в размере 10000,00 рублей, небыли возвращены на лицевой счет МБУ «Парк» Ленинского сельского поселения.
2. Перечислить в бюджетные фонды сумму не оплаченных взносов в страховые фонды и НДФЛ с заработной платы в кратчайшие сроки.
3. Предоставить путевые листы и списание по ним. Принять к учету материальные запасы.
4. Составить реестр заключенных договоров на закупку товаров, работ, услуг за период 01.01.2019 г. -31.08.2019 г.
5. Не был предоставлен расчет отпускных Директора Ходыкиной Е.И за период работы июль 2018г.-июль 2019г.

16. Выводы:

1. Устранить все нарушения в кратчайшие сроки.

Начальник отдела внутреннего финансового

контроля администрации Ленинского сельского

поселения Усть-Лабинского района

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

подпись инициалы и фамилия