**Информация**

**о результатах проведения проверки**

**МУП ЖКХ «Бардымское».**

Основание проведения проверки: план проверок на 2020г., распоряжение Администрации Бардымского муниципального района от 07.10.2020 № 292-01-03-62-р «О проведении проверки».

Объект проверки: МУП ЖКХ « Бардымское».

Тема проверки: проверкафинансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2019г. по 01.10.2020г.

Проверяемый период: с 01 января 2019г по 01 октября 2020г.

Период проведения проверки: с 12 октября 2020г. по 04 декабря 2020 г.

Результаты проверки:

1.При проверке выявлено неэффективное использование средств Предприятия в сумме 4267,94 рублей ввиду уплаты штрафов.

2. При проверке учета кассовых операций установлено:

- в нарушение абзаца 4 пп. 4.7 п. 4 Указания N 3210-У сохранность кассовых документов не обеспечена, кассовая книга за проверяемый период 2020 года не формирована, не прошнурована, не скреплена подписями, печатью Предприятия;

- в нарушение п.6.2 Указания N 3210-У в расходных кассовых документах отсутствует подписи получателей;

- в нарушение п.4.3. Указания N 3210-У кассовые документы не подписываются главным бухгалтером, кассиром;

- в нарушение п.4.6. Указания № 3210-У записи в кассовой книге не заверены кассиром ;

- в нарушение п.4.6. Указания №3210-У записи в кассовой книге не подписаны главным бухгалтером;

- результаты инвентаризации не соответствуют результатам по остаткам кассы по бухгалтерскому учету по состоянию на 30 апреля 2019г.

3. При проверке учета выдачи денежных средств под отчет установлено:

**-** договоры о полной материальной индивидуальной ответственности не заключены;

- в нарушение приказа от 09.01.2019г. №04 «Об утверждении списка работников, имеющих право получать подотчетные сумму» допускались случаи выдачи денежных средств на подотчет лицам, не указанным в приказах;

- в нарушение приказа Минфина от 30.03.2015 №52 н «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 (бюджетными) учреждениями, и методических указаний по их применению» авансовые отчеты заполняются по старой форме №0302001;

- в нарушение ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в авансовых отчетах не указаны табельные номера работников, приложение документов не проставлено, а так же количество документов не соответствует фактическому наличию.

4. При проверке учета горюче-смазочных материалов, материалов, основных средств, запасных частей, транспортных услуг установлено:

- не во всех путевых листах проведен предрейсовый контроль, задание водителю не расписаны, маршруты по улицам не указаны;

- расхождения при выборочной сверке путевых листов с данными товаротранспортной накладной;

- в нарушение п.2 ст. 615 Гражданского Кодекса РФ, п.2 ст.18 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» Предприятие распоряжалось муниципальным имуществом обходя процедуру согласования данной сделки с собственником имущества;

- счета за оказанные услуги предъявляются в меньшем размере, чем указано в договоре, в нарушение п.3.2.1. контракта, имеется задолженность за оказанные услуги по счетам, предъявленным по состоянию на 17.12.2020г. в размере 9000,00 руб., (обязан ежемесячно оплачивать услуги по цене, указанной в п.4 контракта по ценам, утвержденным в установленной порядке не позднее 10 дней с момента предъявления счета на оплату услуг)

5. При выборочной проверке начисления заработной платы установлены следующие нарушения:

- неправильно произведена доплата за дополнительную работу, недоначислена доплата за дополнительную работу на сумму 158,43 руб.;

- неправомерное расходование средств Предприятия в размере 1000,0 руб., в нарушение Постановления главы администрации Бардымского сельского поселения от 22.12.2016 г. № 751 «Об утверждении Положения об условиях оплаты труда руководителей муниципальных унитарных предприятий Бардымского сельского поселения» приказом руководителя Предприятия выплачена премия руководителю;

- за 2019-2020 годы всего недоначислено заработной платы директору в сумме 19978,20 руб., в связи с выплатой материальной помощи в размере двух должностных окладов за 2019-2020 годы без учета уральского коэффициента;

- в нарушение п.3.2. Постановления главы администрации Бардымского сельского поселения от 22.12.2016 г. № 751 «Об утверждении Положения об условиях оплаты труда руководителей муниципальных унитарных предприятий Бардымского сельского поселения» штатные расписания за 2019-2020 годы не согласованы с учредителем.

6. При проверке экономической обоснованности установления тарифов на Предприятии установлены нарушения:

- в нарушение п.59, 60 Постановления Правительства РФ от 06.05.2011 N 354 (ред. от 29.06.2020) "О предоставлении коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домов", в случаях, когда потребителем услуг не переданы показания счетчика, не произведено начисление за потребленную коммунальную услугу (водоснабжение) населению;

- по результатам проверки предоставления услуг физическим лицам выявлены расхождения между утвержденным прейскурантом цен на платные работы (услуги) выполняемые по заявкам и стоимости по выполненных работ по заключенному договору;

- по результатам проверки предоставления услуг юридическим лицам выявлены расхождения между утвержденным прейскурантом цен на платные работы (услуги) выполняемые по заявкам и стоимости по выполненных работ по заключенному договору.

Меры, принятые по результатам проверки:

1.2 Учреждению, с целью исключения нарушений в дальнейшей работе,

направлено письмо с рекомендациями, в том числе привлечение к

ответственности лиц, допустивших выявленные проверкой нарушения.