

**Отчет о результатах контрольной деятельности органа внутреннего
государственного (муниципального) финансового контроля**
на 01 января 2022 года

Наименование органа контроля	Отдел внутреннего муниципального финансового контроля Администрации МО «Поселок Айхал»	Дата	КОДЫ 28.02.2022
		по ОКПО	14447897
Периодичность: годовая		по ОКТМО	98631152
		по ОКЕИ	384


Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
Объем проверенных средств при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, тыс. рублей	010	77 661,0
из них: по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)	010/1	-
по средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов)	010/2	-
Объем проверенных средств при осуществлении контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (из строки 010)	011	-
Выявлено нарушений при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля на сумму, тыс. рублей	020	-
из них: по средствам федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и средствам, предоставленным из федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)	020/1	-
по средствам бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов)	020/2	-
Выявлено нарушений при осуществлении контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (из строки 020)	021	-
Количество проведенных ревизий и проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	030	1
в том числе: в соответствии с планом контрольных мероприятий	031	1
внеплановые ревизии и проверки	032	-
Количество проведенных выездных проверок и (или) ревизий при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	040	-

в том числе при осуществлении контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (из строки 040)	041	-
Количество проведенных камеральных проверок при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	050	1
в том числе при осуществлении контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (из строки 050)	051	-
Количество проведенных обследований при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, единиц	060	-
в том числе в соответствии с планом контрольных мероприятий	061	-
внеплановые обследования	062	-

Руководитель органа контроля
(уполномоченное лицо органа контроля)



(подпись)



(фамилия, имя, отчество (при наличии))

**Пояснительная записка к отчету о результатах
контрольных мероприятий Администрации МО «Поселок Айхал»
за 2021 год**

1. Сведения о контрольном органе

1.1 Орган внутреннего муниципального финансового контроля:

- количество штатных единиц — 1 штатная единица до 01.07.2021 г.;
- количество должностных лиц, принимающих участие в осуществлении контрольных мероприятий – комиссионно на основании распоряжения Главы поселка;
- количество вакантных должностей муниципальной службы - 0;
- мероприятия по повышению квалификации должностных лиц органа контроля - отсутствовали.

1.2 Объем бюджетных средств, затраченных на содержание органа контроля -623 004,56 рублей;

1.3 Объем бюджетных средств, затраченных при назначении (организации) экспертиз, необходимых для проведения контрольных мероприятий, и привлечении независимых экспертов (специализированных экспертных организаций) составил 0 рублей;

1.4 Количество нарушений, выявленных органом контроля – 1.

2. Сведения о проведенных контрольных мероприятиях

Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжения Администрации МО «Поселок Айхал» Республики Саха (Якутия) от 15.10.2021 № 388 «О проведении проверки в муниципальном унитарном предприятии «Айхальское предприятие жилищного хозяйства», а также на основании плана контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля на 2021 год, утвержденный постановлением Главы поселка от 13.07.2021 № 282.

Тема контрольного мероприятия: проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности объекта контроля (собственных денежных средств предприятия).

Программа проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности:

- 1) Проверка соблюдения трудового законодательства;
- 2) Проверка расчетов с персоналом по оплате труда.

Проверяемый период: 2020 год

Контрольное мероприятие проведено: комиссией, уполномоченной на проведение контрольного мероприятия в составе:

- главного специалиста по бухгалтерскому учету и контролю;
- главного специалиста юриста;
- главного специалиста по кадрам и муниципальной службе;
- главного специалиста – экономиста;

- ведущего специалиста экономиста.

При проведении контрольного мероприятия проведены:

- контрольные действия по документальному изучению в отношении организационно - распорядительных документов, финансовых, бухгалтерских, отчетных документов, и иных документов, содержащих информацию о деятельности объекта контроля, данных информационных систем, в том числе информационных систем объекта контроля, путем анализа и оценки полученной из них информации с учетом информации по устным и письменным объяснениям, ведомостям начислений, справкам и сведениям должностных и иных лиц объекта контроля с 01 ноября по 26 ноября 2021 года в отношении правильности начислений заработной платы;

- пересчет заработной платы с 22.11 – 26.11.2021 - главный специалист по бухгалтерскому учету и контролю Буланова Е.А.;

- пересчет страховых взносов с 22.11 – 26.11.2021 - главный специалист по бухгалтерскому учету и контролю Буланова Е.А.;

- проверка штатного расписания в актуальной редакции, положение об оплате труда и о премировании работников и организационно-распорядительных документов (приказы по основной деятельности предприятия, распоряжения по личному составу, по административно-хозяйственной деятельности) с 08.11 – 12.11.2021 - главный специалист по кадрам и муниципальной службе Ан Л.А. совместно с главным специалистом – экономистом Павловой М.Е.;

- проверена информация о праве первой подписи, о праве второй подписи за проверяемый период, положение об оплате труда и о премировании работников, устав предприятия, свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ, выписка из ЕГРЮЛ с 15.11 – 26.11.2021 - главный специалист юрист Шарипова Л.И.

Срок проведения контрольного мероприятия, не включая периоды его приостановления, составил 15 рабочих дней с «08» ноября 2021 года по «26» ноября 2021 года.

Общие сведения об объекте контроля:

Полное наименование: муниципальное унитарное предприятие «Айхальское предприятие жилищного хозяйства», сокращённое наименование: МУП «АПЖХ».

ИНН/КПП 1433029153/143301001, ОГРН 1141436000441, ОКПО 23306635, юридический и почтовый адрес: 678170, Республика Саха (Якутия), Мирнинский р-н, п. Айхал, ул. Корнилова 2, подъезд №2.

МУП «АПЖХ» находится в ведении Администрации муниципального образования «Поселок Айхал» Республики Саха (Якутия), адрес: 678190, Республика Саха (Якутия), п. Айхал, ул. Юбилейная, д.7а, тел. 4-95-85.

Учредителем и собственником имущества, закрепленного за Предприятием на

праве оперативного управления, является Администрация муниципального образования «Поселок Айхал» Республики Саха (Якутия).

Для осуществления перечисления заработной платы работникам МУП «АПЖХ», предприятием открыт лицевой счет № 40702810915230001743, Филиал №2754 Банка ВТБ (ПАО) к/с 30101810708130000713, БИК 040813713.

В 2020 году распорядителями финансово-кредитных средств и ответственными за финансово-хозяйственную деятельность являлись, в том числе:

с правом первой подписи:

На основании распоряжения от 30.11.2015 №103/к директор МУП «АПЖХ» Курявый В.Н. – весь период 2020, за исключением времени нахождения в служебных командировках и времени нахождения в очередном отпуске;

– На основании доверенности от 14.10.2020г. №32 главный инженер МУП «АПЖХ» Кяжкин В.В. – в период отсутствия директора.

с правом второй подписи:

На основании приказа от 10.12.2020 г № 03/117-П Лукомская В.С.

На основании приказа от 03.06.2016 г № 03/20-П Вольхина М.Ю.

На основании приказа от 14.11.2019 г № 03/90-1-П Лотмарина О.Н.

3. Сведения о выявленных нарушениях

Муниципальное унитарное предприятие «Айхальское предприятие жилищного хозяйства»:

Объем проверенных средств составил **77 660 983,79** руб.

в том числе:

- неправомерное расходование денежных средств предприятия – выборочным методом проверки было установлено, что размер ежемесячной премии работников МУП «АПЖХ» не соответствует установленному в положении размеру, а именно превышает 20%.

В ответ на Представление №1 от 28.01.2022 г. о принятии мер по устранению выявленных в ходе проверки нарушений и недостатков и их предупреждению в дальнейшей деятельности учреждения, МУП «АПЖХ» сообщило:

– лица указанные, в акте плановой камеральной проверки от 02.12.2021 г. №02-21/БК, в настоящий момент не являются работниками МУП «АПЖХ»;

- проведена разъяснительная работа с ответственным специалистом по начислению заработной платы и премированию работников «МУП АПЖХ»;

- оформлено дополнительное соглашение в положение об оплате труда.

4. Методологическая, профилактическая работа по предотвращению нарушений

В целях исключения причин и условий, способствовавших совершению и недопущению нарушений:

- проведена разъяснительная работа по усилению контроля за исполнением должностных обязанностей специалистов по начислению заработной платы, для недопущения в будущем нарушений;

- в установленном порядке информация об итогах контрольных мероприятий направлена Главе района.

Ведущий специалист экономист



Е. Н. Курочкина

Исполнитель

Курочкина Е. Н. тел.: 4-96-62, доб 1