## отчет

## о результатах контрольного мероприятия

**Проверки расходования средств городского округа в муниципальном автономном учреждении «Учебно-спортивный центр «Триумф»г.Фокино»**

Основание для проведения проверки: Положение «О контрольно-счетной палата города Фокино, пункт 2.1.5 Плана работы Контрольно-счетной города Фокино на 2019год, утвержденного Председателем Контрольно-счетной палаты №201-р от 29.12.2018год.

 Проверяемый период: 2016- 2017года

 Срок проведения контрольного мероприятия**:** с 15.10.2018г по 31.01.2019года

 В результате проверки установлено:

Муниципальное автономное учреждение «Учебно-спортивный центр «Триумф» г.Фокино» (далее - МАУ УСЦ «Триумф») создано в результате передачи ГАУ «Учебно-спортивный центр «Триумф» имущества, находящегося в оперативном управлении учреждения, из государственной собственности Брянской области в муниципальную собственность городского округа «город Фокино» - распоряжение администрации Брянской области № 124 от 7 февраля 2013 года и решения Совета народных депутатов города Фокино от 24.08.2012 № 4-743 «О принятии в муниципальную собственность городского округа «город Фокино» ГАУ «Учебно-спортивный центр «Триумф».

 Полное наименование – Муниципальное автономное учреждение «Учебно-спортивный центр «Триумф». Сокращенное наименование – МАУ УСЦ «Триумф».

В соответствии с утвержденными планами финансово-хозяйственной деятельности Учреждением получены доходы в 2016 году в сумме 18679,9 тыс. рублей, в 2017 году в сумме 18329,2тыс. рублей. В структуре доходов субсидии на выполнение государственного задания в 2016 году составили 68,5 % (12560,3 тыс. рублей), в 2017 году – 66,6 % (12213,7 тыс. рублей), доходы от оказания платных услуг и от иной приносящей доход деятельности – 31,5 % (6119,6 тыс. рублей) и 33,4 % (6115,5 тыс. рублей) соответственно. Основные расходы учреждения от собственных доходов в размере 30,0 процентов исполнены на расходы по коммунальным услугам. На увеличение стоимости материальных запасов израсходовано 8,2 процента, на оплату труда с начислениями использовано 31 процентов всех доходов, на прочие работы и услуги использовано 12,9 всех доходов и 37,1 процента на коммунальные платежи.

При проверке заработной платы установлены необоснованные выплаты материальной помощи следующим сотрудникам:

-Зайцевой Н.С в сумме 3240рублей по приказу №131 от 7 июля 2017г

-Богдановой Е.Н в сумме 3240 рублей по приказу №17 от 9 февраля 2017г

В нарушении пунктов положения об оплате труда учреждения, эти выплаты не предусмотрены.

При изучение Устава муниципального автономного учреждения «Учебно-спортивный центр «Триумф» одним из органов управления является Наблюдательный совет (пункт 6.2.1),который согласно п.6.2.2-6.2.9 рассматривает вопросы, дает указание, рекомендации, утверждает. В представленных протоколах, отсутствует документация по рассматриваем вопросам. Ко второму органу относится общее собрание трудового коллектива, в уставе нет информации о данном органе, необходимо разработать положение по общему собранию трудового коллектива.

За счет деятельности приносящей доход выплачивается премия в размере 35% ,отсутствуют сведения о начисления премии (не разработанного положения о премини)

Для работников предприятия были приобретены мобильные телефоны и заключены договора с сотовым оператором мобильной связи на обслуживание, а также проведена линия стационарных телефонов и интернета ( ПАО Ростелеком). Данная сумма затрат в 2016 г и 2017 г составила 61752,59 рублей (согласно документам и предоставленному расчету и соответственно в следующем году 94842,86рублей

Рекомендую снизить лимиты по мобильным телефонам и отказаться от части мобильных телефонов.(согласно рекомендательного письма правительства Брянской области № 4-358и от 20.01.2016г п.5 «сокращение расходов на услуги связи» снизить)

При проверки банковских операций были установлены не эффективные расходы, выразившиеся в уплате пени , штрафов:

1. на основании платежного поручения №216 от 17.05.2016г на сумму -22,82рублей (пеня)

2. на основании платежного поручения №167 от 20.04.2016г на сумму -10000рублей (штраф)

Общая сумма не эффективного использования денежных средств по данным случаям составила 10022,82 рубля

В нарушении законодательства РФ, в соответствии с НПА (ПА) федеральных органов исполнительной власти, исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, исполнительных (представительных) органов местного самоуправления, осуществляющих функции и полномочия учредителя, соответствующих бюджетных и автономных учреждений, а также органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, являющихся ГРБС (РБС) для казенных учреждений; Закон БО от 16.06.2005 №46-З; Закон БО от 29.12.2014 №89-З; Порядок формирования и использования фонда оплаты труда работников государственных учреждений БО, утвержденный постановлением правительства БО от 22.01.2016 № 22-п; Нормативные правовые акты БО, регламентирующие порядка и условий оплаты труда сотрудников государственных (муниципальных) органов, государственных (муниципальных) служащих, работников государственных (муниципальных) бюджетных, автономных и казенных учреждения были выявлены следующие нарушения: в результате неправомерных действий при увольнении сотрудника было возбуждено уголовное дело №2-955 от 23.ноября 2015г, на основании исполнительного листа №009870819 от 29.12.2015г по этому делу было взыскано и выплачено с предприятия в пользу Кирюхина В,И сумма заработной платы за время прогула -39687,50 ( плюс налоги на заработную плату 8016,87рублей), компенсация- 5000рублей, возмещены судебные расходы -10000рублей. Сумма не эффективного использования в этом случае составляет 62704,37рублей .

В нарушении законодательства РФ ст.9 Федерального закона от 6 декабря 2011№ 402-ФЗ были выявлены недочеты по оформлению первичной документации, списание материалов произведено без направления расходования. Согласно акта о списании материальных запасов №00000001от 25.02.2016г на сумму 116516,65 рублей в графе «причины списания» указаны - хозяйственные нужды.

Председатель Контрольно-счетной палаты

Города Фокино Шкуркова В.Н