

На основании предложения Главы администрации города Алушты, в соответствии с п. 2.5 Плана работы КСО на 2018 год, завершено проведение контрольного мероприятия - **Проверка финансово-хозяйственной деятельности Муниципального казенного предприятия городского округа Алушта Республики Крым «Партенит-Сервис» за период с 2015 года по 1 полугодие 2018 года.**

Контрольное мероприятие проводилось камеральным способом.

По результату проведения КМ представлен Отчет от 13.08.2019 года и руководителю объекта контроля вручено Представление от 13.08.2019 № 03-19/2.

**Предложения (рекомендации) КСО  
по результату проведения контрольного мероприятия:**

**1.** Направить отчет о результатах контрольного мероприятия в адрес Главы муниципального образования городской округ Алушта - Председателя Алуштинского городского совета Республики Крым, для сведения.

**2.** Направить отчет о результатах контрольного мероприятия в адрес Главы администрации города Алушты Республики Крым для сведения.

**3.** Направить в адрес Муниципального казенного предприятия городского округа Алушта Республики Крым «Партенит-Сервис» **Представление** Контрольно-счётного органа муниципального образования городской округ Алушта с предложением принять конкретные меры по устранению допущенных нарушений и по недопущению совершения их впредь:

**3.1. Устранить,** имеющиеся разночтения в нормативных актах МКП «Партенит-Сервис» с действующим законодательством путем замены слов «доплата» и «компенсационная выплата» словом «оплата».

**3.2.** Положение об оплате труда и материальном стимулировании МКП «Партенит-Сервис» необходимо **привести в соответствие** с Коллективным договором и ст. 153 ТК РФ в части установления размера оплаты за работу в выходной или нерабочий праздничный день не менее чем в двойном размере.

**3.3.** Правила внутреннего трудового распорядка, Положение об оплате труда и материальном стимулировании МКП «Партенит-Сервис» **привести в соответствие** с Коллективным договором и действующим законодательством, в части установления качественных и количественных показателей для каждой конкретной стимулирующей выплаты, при достижении которых данные выплаты будут производятся, в том числе определить критерии, позволяющие оценить результативность и качество работы.

**3.4.** Учитывая, что в результате проведения выборочного анализа проверкой зафиксирован факт излишне начисленной заработной платы, МКП «Партенит-Сервис» необходимо **провести** внутренний контроль в части начисления заработной

платы сотрудникам учреждения за весь период деятельности предприятия.

Результаты мероприятия **предоставить** в КСО.

**3.5.** Принимая во внимание, что проверкой установлен факт расхождения сведений об отработанном рабочем времени, указанных в таблице учета рабочего времени и в расчетной ведомости, а также начисления заработной платы не на основе данных, указанных в расчетной ведомости, МКП «Партенит-Сервис» необходимо **привлечь** ответственных должностных лиц МКП «Партенит-Сервис» к дисциплинарной ответственности.

**3.6.** Учитывая, что факт представления документов не в полном объеме (не представление Приказов об установлении доплат за совмещение профессий) повлек искажение анализа начисленной заработной платы сотрудникам МКП «Партенит-Сервис» за август 2016 года, **привлечь** должностное лицо МКП «Партенит-Сервис» ответственное за представление информации к дисциплинарной ответственности.

**3.7.** Учитывая, что проверкой установлен факт недостаточности принятия мер по проведению претензионно-исковой работы, МКП «Партенит-Сервис» необходимо:

3.7.1. Активизировать работу с дебиторской задолженностью;

3.7.2. Выстроить четкий комплекс мер по взысканию задолженности;

3.7.3. Определить критерии перехода дебиторской задолженности в категорию проблемных (за точку отсчета может быть взята определенная сумма долга, неадекватное поведение должника (не выходит на связь и т. д.) и др.);

3.7.4. Разграничить задачи бухгалтера по расчетам с населением и юриста при сборе и подготовке информации по взысканию задолженности;

3.7.5. Пересмотреть функциональные обязанности юриста;

3.7.6. Вести учет и анализ образования и взыскания задолженности.

**3.8.** При осуществлении закупки товаров, работ, услуг для обеспечения нужд МКП «Партенит-Сервис» **руководствоваться** требованиями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

**3.9.** **Не допускать** использование нелегального программного обеспечения в работе МКП «Партенит-Сервис».