



«УТВЕРЖДАЮ»

Глава Района

Г.В. Лапковская

«23» сентября 2019

Отчет о результатах аудиторской проверки

Муниципальное учреждение «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг»
(наименование объекта аудиторской проверки)

1. Основание для проведения аудиторской проверки:

План внутреннего финансового аудита администрации Нefтеyганского района от 28.12.2018 года утвержденный Главой района Г.В. Лапковской

2. Тема аудиторской проверки: Расчет оплаты труда в праздничные и выходные дни работникам учреждений, доплата за совмещение должностей.

3. Проверяемый период: Девять месяцев текущего финансового года

4. Срок проведения аудиторской проверки: с 01.10.2019 по 14.10.2019

5. Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторской проверки:

5.1. Наличие утвержденных нормативно правовых актов регулирующих Расчет оплаты труда в праздничные и выходные дни работникам учреждений, доплата за совмещение должностей

5.2. Соответствие первичных документов утвержденным нормативно правовым актам регулирующих расчет оплаты труда в праздничные и выходные дни работникам учреждений, доплата за совмещение должностей

5.3. Правильность исчисления оплаты труда в праздничные и выходные дни работникам учреждений, доплата за совмещение должностей.

6. По результатам аудиторской проверки установлено следующее.

6.1. Начисление и расчет проверяемых выплат в подведомственном учреждении производится в соответствии с трудовым законодательством Российской Федерации и утвержденными нормативно - правовыми актами администрации Нefтеyганского района, вместе с тем в МФЦ начисление за увеличение объема работ на время отсутствующего работника либо свободной вакансии доплата производится в размере 50% от ФОТ в отличии от других подведомственных учреждений

7. Возражения руководителя (иного уполномоченного лица) объекта аудита, изложенные по результатам проверки:

Возражений не поступало.

8. Выводы:

8.1 На основании результатов проведенной проверки внутреннего финансового аудита можно сделать вывод о достаточно надежном ведении внутреннего финансового контроля в МУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг».

8.2 На основании результатов проведенной проверки внутреннего финансового аудита можно сделать вывод о не достаточном ведении внутреннего финансового контроля управлением отчетности и програмно-целевого планирования по подведомственности в части нормативно-правового

урегулирования доплаты за совмещение должностей, а так же за увеличение объема работ работникам подведомственных учреждений.

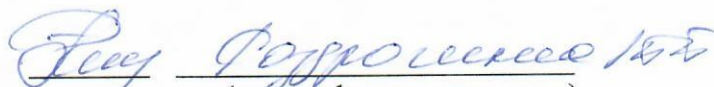
9. Рекомендации:

9.1 Руководителю учреждения осуществлять контроль по привлечению работников в праздничные и выходные дни, для эффективного использования бюджетных средств.

9.2 Руководителю субъекта финансового аудита направить предложения по внесению изменений в нормативно правовые акты администрации Нефтеюганского района для урегулирования и приведения к однообразию расчета доплат за совмещение должностей, а так же за увеличение объема работ работникам подведомственных учреждений.

Приложение: акт аудиторской проверки от 15.10.2019

Начальник управления отчетности
и программно-целевого планирования
-главный бухгалтер


подпись (расшифровка подписи)

"22" октября 2019 г.