

Информация о результатах проведенной внеплановой выездной проверки правомерности расходования денежных средств обществом с ограниченной ответственностью «Жилищно-коммунальное хозяйство» городского округа Ступино Московской области, направленных на выплату заработной платы директору общества с ограниченной ответственностью «Жилищно-коммунальное хозяйство» городского округа Ступино Московской области в 2019 году и текущем периоде 2020 года

Объект плановой проверки: общество с ограниченной ответственностью «Жилищно-коммунальное хозяйство» городского округа Ступино Московской области (далее – ООО «ЖКХ», общество).

Проверка проведена за период: 2019 год и текущий период 2020 года.

Способ проведения проверки: сплошной.

По результатам проведенной проверки установлены следующие нарушения и недостатки:

1. В нарушение пункта 5.2.3 устава ООО «ЖКХ» принятие на должность главного бухгалтера двух сотрудников не согласовано с администрацией городского округа Ступино Московской области.

2. По результатам проверки выявлен факт неправомерного установления, начисления и выплаты заработной платы директору ООО «ЖКХ»:

- в нарушение пункта 5.1.1 устава ООО «ЖКХ» в размере 4 730,00 руб. социальная и стимулирующая надбавка была установлена приказом по обществу, но не установлена распорядительным документом администрации городского округа Ступино Московской области;

- в нарушение пунктов 5.1.1 и 5.2.4 устава ООО «ЖКХ» и пункта 5.2 трудового договора от 30.12.2019 года при отсутствии распоряжений администрации городского округа Ступино Московской области о премировании руководителя и Порядка, определенного администрацией городского округа, регламентирующего размер премии, показатели и сроки премирования, в проверяемом периоде директору ООО «ЖКХ» на основании приказов по ООО «ЖКХ» начислялась и выплачивалась ежемесячная премия.

3. В нарушение пункта 5.2.3 устава общества руководителем ООО «ЖКХ» допущено принятие решений, которые могут привести к неплатежеспособности общества (банкротству), снижению показателей финансово-хозяйственной деятельности, что связано с осуществлением неправомерных расходов при выплате заработной платы директору ООО «ЖКХ».

4. В нарушение должностных обязанностей, предусмотренных разделом II должностной инструкции, главными бухгалтерами не обеспечена законность и правильность оформления документов при установлении, начислении и перечислении премии директору ООО «ЖКХ» в проверяемом периоде.

5. По результатам проверки выявлено разночтение в трудовом договоре с руководителем ООО «ЖКХ» и уставе общества по вопросу утверждения и согласования штатного расписания общества.