ОТЧЕТ

по проверке финансово-хозяйственной деятельности

МУП «ШЛИТ»  МО «Шалакушское» за 2018 год и 1 полугодие 2019 года.

Контрольно-счетной палатой МО «Няндомский муниципальный район» с 30.09.2019 по 01.11.2019 проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности МУП «ШЛИТ»  МО «Шалакушское» за 2018 год и 1 полугодие 2019 года.

Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 1.6 плана работы Контрольно-счетной палаты на 2019 год.

Цель контрольного мероприятия: проверка законности, эффективности, обоснованности, целенаправленности расходования средств МУП «ШЛИТ» МО «Шалакушское» за 2018 год и 1 полугодие 2019 года.

Предмет контрольного мероприятия: проверка финансово-хозяйственной деятельности МУП «ШЛИТ» МО «Шалакушское» за 2018 год и 1 полугодие 2019 года.

Объект контрольного мероприятия: МУП «ШЛИТ» МО «Шалакушское».

Проверяемый период: с 01.01.2018 по 30.06.2019.

Срок проведения контрольного мероприятия: с 30.09.2019 по 01.11.2019.

При проверке были охвачены следующие вопросы:

- проверка ведения кассовых операций;

- проверка ведения банковских операций;

- проверка учета выданных сумм под отчет;

- проверка учета  материальных запасов;

- проверка учета основных средств;

- проверка использования автотранспорта;

- полнота и достоверность начисления расходов по оплате труда;

- проверка расчетов с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и заказчиками;

- достоверность ведения бухгалтерского учета;

- анализ финансовой и хозяйственной деятельности.

В результате проверки выявлены следующие нарушения:

1. В нарушение подпункта 3 пункта 1 статьи 20 Федерального закона от 14.11.2002 №161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» собственником имущества (администрация МО «Няндомский муниципальный район») не разработан Порядок составления, утверждения и установления показателей планов (программы) финансово-хозяйственной деятельности унитарного предприятия.

2. В нарушение пункта 12 статьи 20 Федерального закона от 14.11.2002 №161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» собственником имущества (администрация МО «Няндомский муниципальный район») не утверждены показатели экономической эффективности деятельности унитарного предприятия.

3. В нарушение статьи 11 Федерального закона РФ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденной приказом Минфина России от 29.07.1998 №34-н при смене материально-ответственного лица (смена директора) в 2019 году не проведена инвентаризация денежных средств, материальных запасов и основных средств предприятия.

4. В нарушение  пункта 2.3.5 трудового договора с Савченко Б.М. от 01.12.2018 №1, пункта 2.3.5 трудового договора с Мураевым И.М. от 16.04.2019 №1 и пункта 7.2.8 Устава МУП «ШЛИТ» штатное расписание и другие документы по оплате труда с Администрацией МО «Няндомский муниципальный район» не согласованы.

5. В нарушение пункта 2 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в некоторых первичных документах отсутствует расшифровка подписи должностных лиц, совершивших сделку.

6. Пени и штрафы, уплаченные в проверяемом периоде, составляют 386,1 тыс.руб. (пени – 24,8 тыс.руб., штрафы – 361,3 тыс.руб.), что является неэффективным использованием денежных средств.

Разногласий по акту проверки не было.

Представление по результатам контрольного мероприятия в адрес объекта контроля не направлялось.

Инспектор Контрольно-счетной палаты

МО «Няндомский муниципальный район»                                                Н.В. Константинова