Информация

по результатам проверки отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности Муниципального унитарного предприятия Сосковского района «Парус»

На основании запроса Главы Сосковского района от 14 июля 2022 года №1328, плана работы Контрольно-счетной палаты Сосковского района Орловской области на 2022 год, распоряжения председателя Контрольно-счетной палаты Сосковского района от 21 июня 2022 года №4-Р проведена проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности Муниципального унитарного предприятия Сосковского района «Парус».

По результатам проверки установлено:

1. В ходе анализа учредительных документов, локальных документов, регламентирующих финансово-хозяйственную деятельность, выявлено, что в нарушение с п.3 ч.1 ст. 20 Федерального закона от 14 ноября 2002 г. № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» Администрацией района не определен порядок составления, утверждения и установления показателей планов (программы) финансово-хозяйственной деятельности унитарного предприятия. В нарушение п. 1 ст. 26 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» Администрацией района не определены случаи проведения обязательной ежегодной аудиторской проверки бухгалтерской отчетности независимым аудитором, аудиторские проверки не проводились.

2. По итогам финансово-хозяйственной деятельности МУП «Парус» в 2021 году руководством МУП не обеспечено выполнение утвержденных основных показателей деятельности Предприятия.

3. При наличии значительной доли дебиторской задолженности Предприятием должным образом не проводится претензионная работа с должниками - физическими лицами за жилищно-коммунальные услуги.

4. Путевые листы заполняются с нарушением требований Приказа Министерства транспорта РФ от 11 сентября 2020 года №368 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов».

5. Списание ГСМ производится с нарушением требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

6. В ходе проверки расчетов с подотчетными лицами выявлены нарушения при заполнении авансовых отчетов.