

МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО ГОРОДА РОСТОВА-НА-ДОНУ

Информация о результатах плановой выездной проверки Муниципального унитарного предприятия «Столовая № 1 г. Ростова-на-Дону»

Основание для проведения контрольного мероприятия: План контрольной деятельности контрольно-ревизионного отдела Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону на 2021 год.

Тема контрольного мероприятия: Проверка соответствия деятельности муниципального унитарного предприятия «Столовая № 1 г. Ростова-на-Дону» действующему законодательству, законность, обоснованность и эффективность ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Проверяемый период: с 01.01.2019 по 01.02.2021 года.

Срок проведения: с 15.02.2021 по 24.03.2021 года.

Результаты контрольного мероприятия:

1. В нарушение п. 3 ст. 23 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» Предприятием в проверяемом периоде крупные сделки (свыше шестидесяти тысяч рублей) совершены без согласования с Администрацией Октябрьского района города Ростова-на-Дону и Департаментом имущественно - земельных отношений города Ростова-на-Дону.

2. В нарушение ст. 24 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ без согласования с собственником имущества и без заключения договоров с кредитными организациями осуществлено заимствование у физических лиц по договорам займа.

3. Проверкой осуществления закупок установлено:

- в нарушение принципов Закона № 223-ФЗ закупка товаров, (работ, услуг) осуществлена без проведения конкурентных процедур (закупка у единственного поставщика на сумму свыше 100,0 тыс. руб.);

- в нарушение Правил формирования плана закупки товаров, работ, услуг утвержденных Постановлением Правительства РФ от 17.09.2012 № 932 и норм Федерального закона 223-ФЗ, сроки и количество поставляемой продукции в 4 заключенных договорах не соответствуют предусмотренным планом закупки;

- Предприятием при заключении отдельных договоров в нарушение норм ст. 432 ГК РФ не определены качественные и технические характеристики поставляемых товаров.

4. В нарушение норм законодательства отдельным работникам за счет средств субсидий на выплату заработной платы, в том числе на оплату страховых взносов (отпускных) за июнь 2020 года недоначислены или излишне начислены выплаты.

5. Допущены нарушения при ведении кассовых операций:

- в нарушение учетной политики предприятия, без утверждения Устава и Положения, велась «Касса взаимопомощи»;

- допущены случаи превышения установленного лимита остатка денежных средств в кассе.

6. Бухгалтерский учет осуществлялся с нарушениями нормативно-правовой базы, что повлекло факты искажения данных учета.

В адрес МУП Столовая № 1 города Ростова-на-Дону направлено представление.

Информация о результатах проверки направлена главе Администрации города Ростова-на-Дону.

Исполнитель:

Ищук Н.А.