

МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО ГОРОДА РОСТОВА-НА-ДОНУ

Информация о результатах плановой выездной проверки Муниципального унитарного многоотраслевого производственного предприятия жилищно-коммунального хозяйства Ворошиловского района города Ростова-на-Дону

Основание для проведения контрольного мероприятия: План контрольной деятельности контрольно-ревизионного отдела Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону на 2022 год.

Тема контрольного мероприятия: проверка финансово-хозяйственной деятельности Муниципального унитарного многоотраслевого производственного предприятия жилищно-коммунального хозяйства Ворошиловского района города Ростова-на-Дону.

Проверяемый период: с 01.01.2020 по 01.02.2022 года.

Срок проведения: с 24.02.2022 по 01.04.2022 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 часть крупных сделок (свыше десяти процентов от размера уставного фонда) совершена без согласования с Администрацией Ворошиловского района города Ростова-на-Дону и Департаментом имущественно - земельных отношений города Ростова-на-Дону.

2. Проверкой осуществления Предприятием закупок установлены факты нарушения Закона 223-ФЗ, Положения о закупках товаров, работ, услуг (осуществление закупок без включения в план закупок товаров (работ, услуг); закупки без проведения конкурентных процедур; отсутствие в условиях договоров качественных и технических характеристик закупаемого товара; неразмещение в ЕИС информации о заключении, изменении, исполнении договора).

3. Проверкой обоснованности начисления и выплаты заработной платы и иных выплат работникам Предприятия установлено: на выплаты премий и коэффициента трудового участия (КТУ) отсутствуют документы, подтверждающие рассмотрение критериев выполнения показателей премирования и КТУ; в ряде случаев выплаты произведены с превышением максимального размера, установленного Положением «О порядке начисления и распределения заработной платы бригад ... при использовании КТУ».

4. На момент проведения проверки за Предприятием числятся просроченная дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и поставщиками (образована за период с 2014 по 2016 годы) и кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками.

5. Допущены отдельные нарушения при использовании нефинансовых активов.

6. Бухгалтерский учет осуществлялся с нарушениями нормативно-правовой базы, что повлекло факты искажения данных учета. Например, на забалансовом счете не учтено имущество, полученное в безвозмездное пользование.

В адрес Муниципального унитарного многоотраслевого производственного предприятия жилищно-коммунального хозяйства Ворошиловского района города Ростова-на-Дону направлено представление для принятия мер по устранению нарушений и недостатков.

В адрес Департамента имущественно-земельных отношений города Ростова-на-Дону и администрации Ворошиловского района города Ростова-на-Дону - направлено информационное письмо о результатах проверки.

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

Исполнитель:
Ищук Н.А.