

Отчет от 20.08.2020г. № 20

о результатах контрольного мероприятия

«Проверка исполнения федерального законодательства в части своевременности оплаты ресурсоснабжающими организациями поставленных топливно-энергетических ресурсов»
(совместно с Прокуратурой Брединского района)

Отчет составлен по результатам проверки, проведенной в соответствии с пунктом 1.19 раздела 1 плана работы Ревизионной комиссии на 2020 год.

Цель контрольного мероприятия: установление просроченной дебиторской и кредиторской задолженности организации по расчетам с ресурсоснабжающими организациями.

Проверяемый период: 2019 год, истекший период 2020г.

Объект проверки: ООО МХО «Коммунальщик».

По итогам контрольного мероприятия выявлено нарушений на общую сумму 3 940,8 тыс.руб.

Так, при наличии просроченной кредиторской задолженности Предприятия за поставленную электроэнергию в сумме 9 332,3 тыс. рублей выплачивались премии, материальная помощь к юбилейным датам и праздникам на общую сумму 1 240,6 тыс. руб., расходовались денежные средства Предприятия на цели, не связанные с осуществлением им основной уставной деятельности, товары приобретались без заключения договоров купли-продажи на сумму 34,8 тыс. рублей.

Кроме того директор Предприятия собственными приказами установил и получил ежемесячные премиальные выплаты, а также установил себе оклад, не предусмотренный трудовым договором, общая сумма необоснованных выплат составила 349,7 тыс. руб.

В рамках проверки установлено:

-на балансе Предприятия не учтено одно транспортное средство на сумму 65,0 тыс. рублей;

- в бухгалтерском учете данные об уставном капитале отражены не верно;

-данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год не подтверждаются данными главной книги;

-учетная политика Предприятия отсутствует;

-в бухгалтерском учете Предприятия не отражен доход в сумме 1 200,00 тыс. руб., в результате искажение Отчета о финансовых результатах ф. 0710002 за 2019 год составило 1 200,00 тыс. руб.;

-искажение показателя «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса ф. 0710001 за 2019 год составило 1 029,6 тыс. руб.;

-в товарных накладных и актах оказанных услуг (работ) отсутствуют подписи лиц МХО «Коммунальщик», получивших товар, услугу и печать организации;

-начисление доходов за холодное водоснабжение от населения в бухгалтерском учете не осуществляется, дебиторская задолженность населения за услуги водоснабжения Предприятием в бухгалтерском учете не отражена;

-ООО МХО «Коммунальщик» не заключило договор аренды земельного участка по объектам концессионного соглашения;

-концессионером ООО МХО «Коммунальщик» не обеспечено поддержание объектов водоснабжения и водоотведения в надлежащем исправном состоянии, капитальный и текущий ремонты объектов водоснабжения и водоотведения не осуществлялись;

-тарифы за питьевую воду потребителям Брединского сельского поселения с 01.01.2020 года не утверждены;

-предприятием осуществляется прием платежей от физических лиц за воду, без выдачи кассового чека или бланка строгой отчетности;

-установлено неправомерное списание денежных средств из кассы при отсутствии подписи получателя на общую сумму 69,5 тыс.руб.;

-денежные средства Предприятия не сдаются и не хранятся в банке, отвлечение денежных средств из кассы Предприятия за проверяемый период составило 7,0 млн.руб.;

-расходы по авансовым отчетам произведены с нарушениями на сумму 83,4 тыс.руб.;

-на Предприятии ведение претензионной и исковой работы по взысканию дебиторской задолженности с населения не осуществляется.

В ходе проверки выявлены и другие нарушения и недостатки.