

Российская Федерация
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД НОВОВОРОНЕЖ

ул. Мира, д.21, г.Нововоронеж, Воронежской области, 396070
Тел.:(47364) 5-99-02, 5-99-03, E-mail: kspnv@govvrn.ru
ОКПО 94002034, ОГРН 102700380795 ИНН/КПП 3651006632/365101001

Информация об отчете
по итогам проведения внешнего финансового контроля «Проверка
финансово-хозяйственной деятельности МУП «Фора» за 2022 год и первое
полугодие 2023г.».

27 сентября 2023 года

№3

Нововоронеж

1.Правовые основания проведения проверки:

- пункт 2.3 плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа город Нововоронеж на 2023 год,
- статья 266.1 Бюджетного кодекса РФ,
- статья 6 Положения о Контрольно-счетной палате городского округа город Нововоронеж, утвержденного Решением Нововоронежской городской думы от 19.04.2018г. №279 (с изменениями),
- статья 7 Положения о бюджетном процессе в городском округе город Нововоронеж, утвержденного Решением Нововоронежской городской думы от 26.12.2019г. №384 (с изменениями).

Цель проверки - определение итогов финансово-хозяйственной деятельности предприятия; своевременность и полнота перечисления части прибыли в бюджет городского округа город Нововоронеж; контроль сохранности и эффективности использования закрепленного на праве хозяйственного ведения имущества

Объектом проверки: МУП «Фора» городского округа город Нововоронеж (далее МУП).

Предметом проверки: документы, характеризующие итоги финансово-хозяйственной деятельности муниципального предприятия за 2022г. и текущий период 2023г., бухгалтерский учет, документы по операциям с имуществом, имущество, обеспечивающее производственный процесс, закупочная деятельность организации, оплата труда.

3.Вопросы проверки:

- 1.Анализ нормативно-правовой базы и устава, регулирующие деятельность предприятия.
- 2.Анализ итогов финансового состояния предприятия за 2022г год и первое полугодие 2023 года.
- 3.Контроль сохранности имущества.
4. Проверка полноты и своевременности начисления и перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и других обязательных платежей, в доход бюджета городского округа город Нововоронеж.
- 5.Контроль соблюдения требований законодательства о закупках.

6. Контроль состояния бухгалтерского учета и отчетности.

По итогам контрольного мероприятия подписан Акт №3 от 29.08.2023г. проведения внешнего финансового контроля «Проверка финансово-хозяйственной деятельности МУП «Фора» за 2022 год и первое полугодие 2023г.».

По ходу проверки изучались представленные документы на соответствие действующему законодательству и характеризующие финансово-хозяйственную деятельность предприятия:

- Устав МУП;
- Свидетельства (выписки) о государственной регистрации МУП;
- Планы финансово-хозяйственной деятельности, утвержденные Учредителем, годовая бухгалтерская отчетность МУП за 2021 год, 2022 год, бухгалтерская отчетность за 1 полугодие 2023г. по доходам и расходам, учету имущества;
- Положение об оплате труда;
- Штатное расписание;
- Учетная политика;
- Приказы руководителя по основной деятельности и по личному составу;
- Перечни переданного имущества, в т.ч. особо ценного, протоколы балансовой комиссии;
- Первичные учетные документы (банк, касса, акты выполненных работ, оказанных услуг, документы, подтверждающие оплату товаров, работ, услуг и пр.) за 2022 год и текущий период 2023 года;
- Трудовой договор с руководителем;
- Договора на поставку товаров, работ, услуг; товарные накладные, счета фактуры, платежные документы;
- Решение Учредителя о перечислении части прибыли за 2021г., 2022 год и платежные документы о её перечислении;
- Предписания контролирующих органов за 2022г. (при их наличии);
- Приказ о назначении контрактного управляющего (ответственного за организацию закупок), утвержденное положение о закупках, приказ о создании закупочной комиссии и её функциях и другая документация.

Для проверки сохранности документации и сохранности имущества сотрудники КСП выходили на территорию МУП «Фора».

По итогам внешнего финансового контроля МУП «Фора» даны рекомендации по совершенствованию организации закупок для нужд предприятия и ведению бухгалтерского учета.

На основании подписанного Акта №3 от 29.08.2023г. подготовлен отчет №3 от 27.09.2023г., который направлен в адрес главы городского округа город Нововоронеж.

Отчет №3 от 27.09.2023г. составлен на основании действующих стандартов.

Председатель КСП:

Волохин Н.К.