

Информация

о завершении проведения внешнего финансового контроля по исполнению планов финансово-хозяйственной деятельности, эффективности использования имущества, ведения бухгалтерского учета и осуществления закупочной деятельности на Муниципальном унитарном предприятии городского округа город Нововоронеж «Информационно - расчётный центр» за 2023 год и первое полугодие текущего года.

№3

03 октября 2024 года

Нововоронеж

1. Правовые и организационные основы проведения проверки

Основанием для проведения контрольного мероприятия является:

-статья 6 Положения о Контрольно-счетной палате городского округа город Нововоронеж, утвержденная решением Нововоронежской городской думы от 19.04.2018г. №279 (с изменениями),

-пункт 2.3. плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа город Нововоронеж на 2024 год.

Правовой основой проведения проверки являются законодательные акты Российской Федерации и Воронежской области, нормативные правовые акты Правительства Российской Федерации, органов государственной власти Воронежской области, органов местного самоуправления.

Цель проверки - определение итогов финансово-хозяйственной деятельности МУП «ИРЦ» за 2023г. и первое полугодие текущего года; верификация правильности исчисления и перечисления части прибыли в бюджет городского округа город Нововоронеж, контроль сохранности и эффективности использования имущества.

Объектом проверки является Муниципальное унитарное предприятие городского округа город Нововоронеж «Информационно – расчетный центр» (далее МУП «ИРЦ»).

Предметом проверки является финансово-хозяйственная деятельность Муниципального унитарного предприятия за 2023г. и первый квартал 2024г.

Вопросы проверки:

1. Анализ нормативно-правовой базы и устава предприятия, регламентирующего деятельность, в том числе, её финансово-хозяйственную и имущественные стороны на соответствие действующему законодательству.

2. Изучение итогов:

- исполнения планов финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период, своевременности исчисления,

-расходования прибыли за 2023 год,

-перечисления прибыли в бюджет муниципального образования за 2022 и 2023 годы.

3. Проверка организации и состояния бухгалтерского учета и отчетности.

4. Оценка эффективности использования имущества, подтверждение его сохранности.

5. Проверка документации, регулирующей закупки для нужд предприятия действующему законодательству. Выборочный контроль исполнения заключенных в отчетный период контрактов (договоров) действующему законодательству.

Состав проверяющих: председатель КСП Волохин Николай Константинович, инспектор-ревизор Голубева Елена Валерьевна (приказ по КУ КСП от 26.07.2024г. №6-сл.)

Сроки проверки: с 05.08. 2024г. по 25.09.2024 г.

По итогам контрольного мероприятия подписан Акт №3 от 25.09.2024г. Со стороны проверяющей организации акт подписал Волохин Н.К., со стороны МУП «Информационно-расчетный центр» - директор Левадный С.Ю. и главный бухгалтер Толстова С.В.

В целях устранения выявленных недостатков Контрольно – счетная палата городского округа город Нововоронеж предлагает МУП «Информационно – расчетный центр»:

-руководствоваться нормами Устава в повседневной финансовой и хозяйственной деятельности;

-эффективно использовать закрепленное на праве хозяйственного ведения имущество; проанализировать причины не достижения показателя по чистой прибыли за предыдущие периоды и разработать план исполнения показателей финансово – хозяйственной деятельности по всем элементам в текущем году; усилить контроль над расходами по Предприятию,

-директору предприятия, главному бухгалтеру ежеквартально отслеживать показатели исполнения плана финансово – хозяйственной деятельности, анализировать их и принимать меры для исполнения решений собственника имущества,

-разработать и внедрить конкретные показатели эффективности труда сотрудников, по достижении которых производить премирование;

-переработать Положение о закупках, в соответствии с целями и видами деятельности Предприятия;

-при осуществлении закупочной деятельности не допускать не эффективного использования денежных средств, руководствоваться принципами и нормами федерального законодательства в сфере закупок,

-доработать «учетную политику» в целях качественного ведения бухгалтерского учета,

-специалистам, занимающимся планированием показателей финансово-хозяйственной деятельности, ведением бухгалтерского учета, закупочной деятельностью проходить своевременно курсы повышения квалификации. Для чего использовать, в том числе, часть нераспределенной прибыли прошлых лет.

Акт №3 от 25.09.2024г. и отчет №3 от 03.10.2024г. составлены в соответствии со Стандартом внешнего муниципального финансового контроля Контрольно-счетной палаты городского округа город Нововоронеж «Общие требования, правила и процедуры проведения контрольного мероприятия», утвержденного приказом от 29.12.2022г. №22.

Список

нормативных актов, ориентированных для проведения проверки:

Земельный кодекс РФ;

Гражданский кодекс РФ;

Трудовой кодекс РФ,

Федеральный закон от 06.10.2003г. №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ» с изменениями;

Федеральный закон от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Федеральный закон «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» от 14.11.2002г. №161-ФЗ (последняя редакция),

Федеральный закон «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» от 08.08.2001 №129-ФЗ (последняя редакция)

Федеральный закон «О государственной регистрации недвижимости» от 13.07.2015г. №218-ФЗ (последняя редакция)

Другие нормативные и правовые акты Российской Федерации, Воронежской области и органов местного самоуправления по вопросам функционирования и хозяйственной деятельности объектов проверки.