

Информация
о результатах контрольного мероприятия по теме:
Проверка финансово-хозяйственной деятельности МУП «Цветущий сад»

В ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности МУП «Цветущий сад» за второе полугодие 2012 года и 2013 год были выявлены нарушения на общую сумму 7 620,0 тыс. руб., в том числе:

- в части необоснованного и неэффективного использования финансовых средств на сумму 1 826,0 тыс. руб.;
- в части нарушений при ведении бухгалтерского учета на сумму 2 821,0 тыс. руб.;
- в части иных финансовых нарушений на сумму 2 821,0 тыс. руб.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности МУП «Цветущий сад» выявила следующие нарушения:

- В части оказания спонсорской помощи руководителем предприятия сторонним организациям на сумму 10,0 тыс. руб.;
- В части неправомерного списания горюче-смазочных материалов на сумму 2,1 тыс. руб.;
- В части оплаты работ, услуг без подтверждающих первичных документов на сумму 513,9 тыс. руб.;
- В части осуществления неправомерных заимствований у физических и юридических лиц на сумму 1 300,0 тыс. руб.;
- В части выдачи наличных денежных средств под отчет работникам, не отчитавшимся по ранее выданным авансам на сумму 1 180,1 тыс. руб.;
- В части принятия к бухгалтерскому учету расходов, материально-производственных запасов, не подтвержденных первичными учетными документами на сумму 661,6 тыс. руб.;
- В части нарушения порядка ведения кассовых операций на сумму 951,6 тыс. руб.;
- В части недостачи материальных ценностей, закрепленных за уволенным материально-ответственным лицом на сумму 27,7 тыс. руб.;
- В части неправомерного и необоснованного начисления денежных средств работникам предприятия на сумму 197,1 тыс. руб.;
- В части неправомерного и необоснованного неначисления денежных средств работникам предприятия на сумму 21,7 тыс. руб.;
- В части неуплаты начисленных сумм налоговых платежей и страховых взносов в бюджетную систему РФ на сумму 2 754,2 тыс. руб.;
- В части отсутствия в Уставе МУП «Цветущий сад» перечня фондов, создаваемых унитарным предприятием, размеров, порядка формирования и использования этих фондов;
- В части отсутствия документов по проведению инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год;
- В части отсутствия регистрации прав хозяйственного ведения на объекты недвижимости, находящиеся на балансе предприятия;

- В части отсутствия журналов регистрации путевых листов за второе полугодие 2012 года и январь 2013 года;
- В части нарушения предприятием периодов и сроков выплаты заработной платы;
- В части отсутствия согласования осуществления займов с собственником имущества МУП «Цветущий сад» в лице местной администрации городского округа Прохладный КБР;
- В части отсутствия аудиторского заключения по обязательному ежегодному аудиту финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2012 и 2013 годы.

По результатам проведенного контрольного мероприятия директору МУП «Цветущий сад» Контрольно-счетной палатой было направлено представление об устранении выявленных нарушений. О принятых по направленному представлению решении и о мерах по его реализации Контрольно-счетная палата была извещена в письменной форме в установленные сроки.

По результатам контрольного мероприятия Главе городского округа Прохладный КБР был направлен отчет, главе местной администрации городского округа Прохладный КБР была направлена информация.

Председатель
КСП ГО Прохладный КБР

В.А. Колодяжная