

**Информация о результатах контрольного мероприятия по теме:
«Проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО
«Автотранспортная компания»**

В ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности Открытого акционерного общества «Автотранспортная компания» за 2014 год были выявлены нарушения на общую сумму 4 829,1 тыс. руб., в том числе:

- в части необоснованного и неэффективного использования финансовых средств на сумму 87,5 тыс. руб.;
- в части иных финансовых нарушений на сумму 4 741,6 тыс. руб.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «АТК» выявила следующие нарушения:

- В части отсутствия утверждения Положения о Совете директоров ОАО «АТК» решением единственного акционера.

- В части отсутствия утверждения Положения о ревизионной комиссии ОАО «АТК» решением единственного акционера.

- В части отсутствия регистрации договоров аренды нежилых помещений, земельных участков, заключенных ОАО «АТК» с индивидуальными предпринимателями, сроки которых в результате заключения дополнительных соглашений составили ровно 1 год, а также 2 договоров на установку и эксплуатацию рекламной конструкции, сроки которых при заключении составляли ровно 1 год, в Управлении федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по КБР.

- В части отсутствия одобрения договоров аренды недвижимого имущества ОАО «АТК», договоров на установку и эксплуатацию рекламной конструкции на здании или ином недвижимом имуществе, находящимся в собственности ОАО «АТК», единственным акционером ОАО «АТК» - местной администрацией городского округа Прохладный КБР в соответствии с Уставом ОАО «АТК».

- В части отсутствия в акте инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами ф. № ИНВ-17 по состоянию на 31.10.2014 г. сумм обязательств по налогам и обязательным страховым взносам ОАО «АТК».

- В части отсутствия регистрации права собственности ОАО «АТК» на некоторые объекты недвижимости, находящиеся на балансе ОАО «АТК».

- В части отсутствия одобрения сделки о продаже имущественного комплекса на сумму 4 500,0 тыс. руб. единственным акционером ОАО «АТК» - местной администрацией городского округа Прохладный КБР.

- В части неверного учета канцелярских товаров в аналитическом и бухгалтерском учете ОАО «АТК».

- В части неверного учета поступления, движения и списания горюче-смазочных материалов в ОАО «АТК».

- В части нарушения Порядка ведения кассовых операций при выдаче наличных денежных средств из кассы ОАО «АТК» под отчет работникам общества.

- В части применения неверной унифицированной формы платежной ведомости при выдаче заработной платы работникам ОАО «АТК».

- В части отсутствия расходных кассовых ордеров ф. №0310002 к платежным ведомостям на выплату заработной платы.

- В части неверного оформления выдачи наличных денежных средств из кассы ОАО «АТК» для сдачи их в банк и зачисления на расчетный счет общества.

- В части несоблюдения установленных сроков при выписывании расходных кассовых ордеров на выдачу наличных денег кассиру ОАО «АТК» для сдачи их в банк и зачисления на расчетный счет общества.

- В части несоблюдения в ОАО «АТК» сроков выплаты заработной платы работникам общества.

- В части списания сумм просроченной дебиторской и кредиторской задолженностей.

- В части неуплаты начисленных сумм налоговых платежей (3 644,8 тыс. руб.) и страховых взносов (419,3 тыс. руб.) в бюджетную систему РФ.

- В части отсутствия утверждения Положения о закупках Советом директоров ОАО «АТК».

- В части неразмещения плана закупки товаров, работ, услуг ОАО «АТК» на 2014 год.

- В части закупок у единственного поставщика на сумму более 100,0 тыс. руб. без учета условий, предусмотренных Положением о закупках ОАО «АТК», которые необходимо было осуществлять с применением конкурентных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя).

- В части неопубликования на официальном сайте www.zakupki.gov.ru информации о заключенных ОАО «АТК» договорах на общую сумму 677,5 тыс. руб., каждый из которых был заключен на сумму более 100,0 тыс. руб.

- В части неопубликования на официальном сайте www.zakupki.gov.ru необходимой информации в соответствии с требованиями Федерального закона от 18.07.2011 г. №223-ФЗ.

- В части отсутствия принятого решения единственным акционером ОАО «АТК» об уменьшении Уставного капитала до величины, не превышающей стоимости его чистых активов.

- В части необоснованных и неэффективных расходов ОАО «АТК» в сумме 85,0 тыс. руб. на оплату услуг юриста при наличии имеющегося юриста в штате ОАО «АТК».

- В части неправомерных расходов ОАО «АТК» при заключении срочного трудового договора на выполнение ремонта кондиционеров на сумму 2,5 тыс. руб.

- В части отсутствия подписей всех членов ревизионной комиссии в заключении по проверке финансово-хозяйственной деятельности ОАО «АТК» за 2013 год.

- В части отсутствия заключения ревизионной комиссии по проверке финансово-хозяйственной деятельности ОАО «АТК» за 2014 год.

По результатам проведенного контрольного мероприятия генеральному директору ОАО «АТК» 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.