

**Информация о проведенном контрольном мероприятии,  
выявленных нарушениях, вынесенных представлениях и предписаниях,  
принятых по ним мерам**

<b>Объект контроля</b>	Муниципальное предприятие «Ильино-Заборское ЖКХ»
<b>Наименование контрольного мероприятия</b>	Проверка финансово-хозяйственной деятельности в муниципальном предприятии «Ильино-Заборское ЖКХ»
<b>Основание для проведения контрольного мероприятия</b>	Приказ финансового управления администрации городского округа Семеновский Нижегородской области от 16.05.2022г. № 43-п «О проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2021г. и 2022г. в муниципальном предприятии «Ильино-Заборское ЖКХ»
<b>Сроки проведения контрольных мероприятий</b>	16.05.2022-01.07.2022г.г.
<b>Проверенный период</b>	01.01.2021-30.04.2022 г.г.
<b>Результат контрольного мероприятия</b>	<p>Нарушения и недостатки, установленные проверкой:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Не автоматизирован бухгалтерский учет.</li> <li>2. Не составляются ежедневно кассовые отчеты при наличии операций.</li> <li>3. При выдаче денежных средств из кассы предприятия по расходному кассовому ордеру не указываются реквизиты документа, удостоверяющего личность получателя денежных средств, имеет место отсутствие подписей руководителя и главного бухгалтера.</li> <li>4. Не составляются заявления на выдачу денежных средств под отчет и не утверждаются исполняющим обязанности директора.</li> <li>5. Имеет место отсутствие подписей в части авансового отчета «Отчет проверен».</li> <li>6. Имеет место формирование банковских выписок за период (месяц), а не на ежедневной основе при наличии операций с приложением к каждой выписке подтверждающих документов.</li> <li>7. Оформление путевых листов не в соответствии с приказом от 11.09.2020г. №368 Министерства транспорта РФ.</li> <li>8. Способ списания дров не закреплен учетной политикой предприятия.</li> <li>9. Имеют место случаи несвоевременной выдачи заработной платы работникам в нарушение ст.236 ТК РФ и положения об оплате труда, утвержденного от 28.10.2021 года.</li> <li>10. Не оформляются на ежемесячной основе ведомости (журналы) выдачи расчетных листков по заработной плате сотрудникам с личной подписью в получении.</li> <li>11. Имеет место перечисление заработной платы части сотрудникам на банковские счета по платежным поручениям (на каждого сотрудника формируется отдельное платежное поручение), не в рамках зарплатного проекта, заключенного с кредитной организацией.</li> <li>12. Инвентаризационные описи основных средств, применяемые на предприятии, не соответствуют унифицированной форме ИНВ-1, утвержденной постановлением Госкомстата России от 18.08.1998 № 88.</li> <li>13. На всех проверяемых объектах основных средств отсутствуют инвентарные порядковые номера, присвоенные согласно бухгалтерскому учету.</li> <li>14. Отсутствуют инвентарные карточки на инвентарные объекты с отражением информации в части краткой индивидуальной характеристики объекта.</li> <li>15. Имеет место некорректное заполнение первичных учетных документов по расчетам с поставщиками и подрядчиками. В актах выполненных работ не в полном объеме расписывается выполнение работ (объем, единицы измерения, стоимость каждого вида, срок выполнения).</li> <li>16. Рекомендуются в учетной политике для целей налогового учета закрепить информацию о ставке, применяемой при упрощенной системе налогообложения, о способе ведения книги учета доходов и расходов</li> </ol>

	<p>17.Рекомендуется заключать договора с поставщиками во время отопительного сезона в рамках каждой поставки дров.</p> <p>18.Не организована работа по взысканию дебиторской задолженности с населения, подключению не охваченных абонентов к центральной канализационной системе.</p>
<b>Вынесено представление/ срок исполнения</b>	<p>Вынесено представление.</p> <p>1.Рассмотреть информацию о выявленных нарушениях и недостатках.</p> <p>2.Устранить выявленные нарушения и недостатки.</p> <p>Срок исполнения 05.08.2022 г.</p>
<b>Принятые решения и меры по устранению нарушений</b>	<p>Приняты меры по устранению выявленных нарушений и недостатков.</p>

Заместитель главы администрации  
начальник финансового управления



Е.В. Рыбакова