

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ОРЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

**КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ
ДОЛЖАНСКОГО РАЙОНА**

ИНФОРМАЦИЯ

по результатам контрольного мероприятия проверка финансово-хозяйственной деятельности в по отдельным вопросам в МУП «Жилкомхоз» за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 год .

В соответствии с планом работы Контрольно-ревизионной комиссии Должанского района на 2022 год проведена плановая проверка финансово-хозяйственной деятельности Муниципального унитарного предприятия «Жилкомхоз» за период с 01.01.2021г по 31.12.2022года.

Проверка проводилась в присутствии главного бухгалтера Медведевой О.Н.

В ходе проверки МУП «Жилкомхоз» были выявлены следующие нарушения на общую сумму 3247534-05 рублей:

На 2021 год штатное расписание не утвержденное руководителем отсутствует приказ об утверждении , отсутствуют подписи главного бухгалтера и работника кадровой службы.

Превышение установленного коэффициента ежемесячной премии сумма нарушения за 2021 год составила 733438-66 рублей..

Неверная индексация заработной платы при расчете компенсационных выплат за неиспользованный отпуск при увольнении главного бухгалтера сумма излишне начисленных средств составила 8817-55 рублей.

Излишне перечисленные средства с расчетного счета предприятия на счет главному бухгалтеру в размере 315608-15 рублей в том числе;

за 2021-2022 год 148947-65 рублей,

за 2020 год 128697-37 рублей ,

за 2019 год -37963-13 рублей.

Погашено ущерба 149000 рублей.

В нарушение ст.10 ФЗ №402 от06.12.2011г.«О бухгалтерском учете» на предприятии не велись регистры бухгалтерского учета .

Искажение бухгалтерских данных по главной книге составило -2123221-34 рублей, а именно:

Кредиторская задолженность по счету 60 с поставщиками и подрядчиками 945825-46 рублей, дебиторская задолженность 951798-87 рублей;

Увеличение размера начисленной заработной платы на 119674-92 рублей;

Искажение размера начислений на оплату труда по счету 69 на 57233-45 кредитовый оборот и 48688-64 дебетовый оборот.

В учетной политике не отражены лица которым выдаются денежные средства в под отчет. Авансы под отчет выдавались с отсутствием письменных заявлений получателя.

В нарушение Порядка ведения кассовых операций утвержденных ЦБ РФ от 12.10.2011г №373-П выдача средств производилась без выполнения условия полного отчета подотчетного лица по ранее выданным средствам.

Отсутствуют одометры отражающие пройденный километраж, в следствии чего списание ГСМ производится по данным отраженным водителем самостоятельно, проверить правильность пройденного километража не представляется возможным. При списании ГСМ согласно установленных норм было выявлено необоснованное списание ГСМ, сумма нарушения составила 5236-43 рублей или 107,14 литров топлива.

В бухгалтерском учете остаток топлива находящийся в топливных баках транспорта нигде не отражается, учет ведется только в путевых листах сверка не производится что является нарушением ведения бухгалтерского учета и отчетности. По состоянию на 01.01.2022 года за водителями числится остаток топлива на 24411-92 рублей.

Необоснованно выплаченные средства по договорам подряда за ремонт автотранспорта в размере 36800 рублей.

Председатель
КРК Должанского района

Е.А. Плохих