

Ж/КХ

АКТ
проверки финансово-хозяйственной деятельности
муниципального унитарного многоотраслевого предприятия
жилищно-коммунального хозяйства «Бейсугское»

пос. Бейсуг

15 сентября 2018 года

На основании плана проведения плановых проверок, утвержденного распоряжением администрации Бейсугского сельского поселения Выселковского района от 10.09.2018 № 94а-р «О проведении плановых проверок в отношении подведомственных организаций» руководителем централизованной бухгалтерии Бейсугского сельского поселения Выселковского района, председателем комиссии, З.А.Михайличенко; членами комиссии: главным бухгалтером МКУ «ЦБ Бейсугского сельского поселения Выселковского района» Маслий В.М; начальником общего отдела администрации Бейсугского сельского поселения Выселковского района Лиходедовой Е.А. осуществлен внутренний муниципальный финансовый контроль финансово-хозяйственной деятельности МУМПЖКХ «БЕЙСУГСКОЕ» за период с 01.01.2017 г. по 01.07.2018 г. в соответствии с планом проверки.

Проверка начата: 15 сентября 2018 года, окончена: 15 сентября 2018 года.

Банковские и кассовые документы за ревизуемый период проверены сплошным порядком, другие документы, относящиеся к финансово-хозяйственной деятельности, проверены выборочно.

Проверкой установлено:

Общие сведения о проверяемой организации

Полное наименование проверяемой организации: Муниципальное унитарное многоотраслевое предприятие жилищно-коммунального хозяйства «Бейсугское».

Сокращенное наименование: МУМПЖКХ «БЕЙСУГСКОЕ» является юридическим лицом, имеет круглую печать со своим наименованием, штамп.

Местонахождение МУМПЖКХ «БЕЙСУГСКОЕ»:
353120, Российская Федерация, Краснодарский край, Выселковский район, поселок Бейсуг, улица Ленина, 17.

В соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 г. №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц МУМПЖКХ «БЕЙСУГСКОЕ»:

внесено в единый государственный реестр юридических лиц под основным государственным регистрационным номером 1072328000865.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 2328020805 с кодом причины постановки на учет юридического лица (КПП) 232801001

МУМПЖКХ «БЕЙСУГСКОЕ» имеет расчетный счет в ПАО «Крайинвестбанк» г. Краснодар

р/сч.407028106000500000823

БИК 040349516

Кор/счет 30101810500000000516

МУМПЖКХ «БЕЙСУГСКОЕ» в своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации и Краснодарского края, а также Уставом МУМПЖКХ «БЕЙСУГСКОЕ», утвержденным постановлением администрации Бейсугского сельского поселения Выселковского района.

Учредителем МУМПЖКХ «БЕЙСУГСКОЕ» является администрация Бейсугского сельского поселения Выселковского района, который является и главным распорядителем бюджетных средств, осуществляющим полномочия главного распорядителя бюджетных средств, предусмотренные Бюджетным кодексом Российской Федерации.

МУМПЖКХ «БЕЙСУГСКОЕ» вправе оказывать платные услуги и заниматься предпринимательской деятельностью, соответствующей целям его создания.

Имущество МУМПЖКХ «БЕЙСУГСКОЕ» является собственностью администрации Бейсугского сельского поселения Выселковского района и закреплено на праве оперативного управления.

Ответственными за осуществление финансово-хозяйственной деятельности являются:

- с правом первой подписи – директор МУМПЖКХ «БЕЙСУГСКОЕ» - Алексеев Сергей Александрович, назначенный распоряжением администрации Бейсугского сельского поселения Выселковского района от 07.08.2017 №75-рл «О назначении С.А.Алексеева»;

- с правом второй подписи: главный бухгалтер МУМПЖКХ «БЕЙСУГСКОЕ»-Голушко Людмила Сергеевна.

Основным локальным актом, регламентирующим организацию и ведение бухгалтерского учета согласно п.6 инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета, утвержденной Приказом МФ РФ от 01.12.2010 г. №157н, является учетная политика.

В ходе проверки установлено: лимит кассы на конец рабочего дня утвержден в сумме 8500 рублей. За проверяемый период нарушений лимита кассы не выявлено. Деньги в кассу приходятся по ведомости поступлений и отчета кассы. В расходном ордере от 02.10.2017 № 115 отсутствовала роспись в получении средств в подотчет. Данное замечание устранено во время проверки. Приказом №11-п от 28.11.2016 подотчетным лицом назначена главный бухгалтер Голушко Л.С.

Лимит выдачи средств в подотчет установлен в сумме до 100000 тысяч рублей. Срок предоставления отчета по выданным авансам установлен в течение 3-х рабочих дней.

По банковским операциям установлено:

-остатки на расчетном счете соответствуют выпискам банка и обороткам по счету № 50;

-платежными поручениями № 88 и №89 от 10.08.2017 были оплачены штрафы, выписанные на директора МУМПЖКХ «БЕЙСУГСКОЕ» Рындина С.И. в сумме 500 и 1500 рублей на общую сумму 2000 рублей, за совершение административного правонарушения, что является нарушением бюджетного законодательства Российской Федерации;

-платежным поручением № 129 от 24.11.2017 оплачен штраф по административному правонарушению по делу № 5-564/2017 от 12.10.2017 в сумме 1000 рублей, выписанный на директора МУМПЖКХ «Бейсугское» Алексеева С.А., что так же является нарушением бюджетного законодательства.

Оплата труда.

Должностные оклады работникам МУМПЖКХ «Бейсугское» устанавливаются в соответствии со Штатным расписанием, которое утверждается директором МУМПЖКХ «Бейсугское».

Размер доплат и надбавок устанавливаются приказом директора МУМПЖКХ «Бейсугское»

Заработная плата в учреждении начисляется согласно Табелю учета рабочего времени.

Учёт использования рабочего времени в учреждении ведётся регулярно с применением Табеля учёта использования рабочего времени (ф.0504421) в соответствии с Приказом №173н.

Расчёты по оплате труда штатных сотрудников производятся с использованием счетов в соответствии с Федеральным законом от 22.05.2003 № 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт».

Выводы контрольной группы по результатам проверки:

1. Согласно Федерального закона №161-ФЗ от 14.11.2002 «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» руководитель несет ответственность за убытки, причиненные унитарному предприятию. В связи с этим предлагаем виновным лицам внести в кассу МУМПЖКХ «Бейсугское» суммы уплаченных штрафов в размере 3000 тысяч рублей до 28 сентября 2018 года. Предоставить пояснение виновного лица и копию приходного ордера.

2. Кассовые операции проводить согласно положению о бухгалтерском учете.

3. Не нарушать Приказ №173н на предмет правильности оформления Авансовых отчетов.

Настоящий акт контрольного мероприятия составлен в трех экземплярах.

Подписи членов ревизионной комиссии:

Председатель комиссии:



З.А. Михайличенко

Члены комиссии :

Главный бухгалтер МКУ «ЦБ
Бейсугского сельского поселения
Выселковского района»



В.М. Маслий

Начальник общего отдела администрации
Бейсугского сельского поселения
Выселковского района



Е.А. Лиходедова

Один экземпляр акта получил:

(должность) (подпись) (фамилия и инициалы)

« ____ » _____ 20__ г.

Подписанный акт (три экземпляра) вернуть в администрацию Бейсугского сельского поселения Выселковского района

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ МНОГООТРАСЛЕВОЕ
ПРЕДПРИЯТИЕ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА
МУМПЖКХ «БЕЙСУГСКОЕ»**

ПРИКАЗ

от 28.11.2016 _____

№ 11-п _____

поселок Бейсуг

О назначении подотчетных лиц

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Назначить подотчетным лицом гл.бухгалтера Голушко Л,С,.
2. Установить срок предоставления отчетов по выданным авансам 3 рабочих дня.
3. Выдавать под отчет наличные денежные средства на:
 - командировочные расходы;
 - представительские расходы;
 - хозяйственные расходы;
 - приобретение ГСМ;
 - прочие расходы.
4. Установить лимит выдачи денежных средств в подотчет в размере до 100 000 рублей.
5. Установить норму возмещения командировочных расходов по краткосрочным командировкам по территории России 500 рублей.
- 6 .Контроль за исполнением приказа оставляю за собой.

Директор
МУМПЖКХ «Бейсугское»



С.В.Замша

24.11.2017

24.11.2017

0401060

Поступ. в банк плат.

Списано со сч. плат.

01

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 129

24.11.2017

Дата

Вид платежа

Сумма прописью: Одна тысяча рублей 00 копеек

ИНН 2328020805	КПП 232801001	Сумма	1000-00		
МУМГДЖКХ "Бейгутское"		Сч. №	40702810660050000823		
Платательщик ПАО "КРАЙИНВЕСТБАНК" Г. КРАСНОДАР		БИК	040349516		
		Сч. №	30101810500000000516		
Банк плательщика ЮЖНОЕ ГУ БАНКА РОССИИ Г. КРАСНОДАР		БИК	040349001		
		Сч. №			
Банк получателя ИНН 2308105360		КПП 230801001	Сч. №	40101810300000010013	
УФК РФ по Краснодарскому краю (Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Краснодарскому краю)		Вид оп.	01	Срок плат.	
		Наз. пл.		Очер. плат.	5
		Код	0	Рез. поле	
Получатель	14111607000016000140	03612000	0	0	0
штраф по административному правонарушению по делу № 5-564/2017 от 12.10.2017					

Назначение платежа

Подпись

Отметки банка

М.П.

ПАО "КРАЙИНВЕСТБАНК"
Г. КРАСНОДАР
БИК 040349516
к/с 30101810500000000516

Документ принят системой
с. ikib.ru
24.11.2017 по местному времени
г. Москва

Документ исполнен в системе
с. ikib.ru
24.11.2017