

Информация по результатам выборочной проверки финансово-хозяйственной деятельности МП «Азовводоканал» за 2015 год, текущий период 2016 года.

В соответствии с Планом работы Контрольно-счетной палаты города Азова на 2016 год в период с 09.03.2016 года по 20.04.2016 года проведена выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности и эффективности использования имущества в МП «Азовводоканал» за 2015 год и текущий период 2016 года, а также дополнительно рассмотрен вопрос соблюдения условий, целей и порядка предоставления МП «Азовводоканал» бюджетных инвестиций и субсидий из бюджета в 2013 и 2014 годах.

Акт проверки подписан 29.04.2016 года без разногласий. Общий объем выборочно проверенных средств составил 332 388,268 тыс. рублей, из них объем бюджетных средств 6 263,6 тыс. рублей.

Основные нарушения и недостатки выявлены по итогам проверки:

МП «Азовводоканал» необоснованно отражен в учете уставной фонд Предприятия в размере 6 199,2 тыс. рублей, при приеме-передаче имущества в хозяйственное ведение на баланс объекты основных средств были приняты при отсутствии актов приема-передачи, не исполнены требования по государственной регистрации права хозяйственного ведения на 80 объектов недвижимого имущества (91 % от общего количества объектов), а также ряд иных нарушений при использовании имущества.

Установлены факты:

- направления средств на выполнение мероприятий, не предусмотренных производственными программами в сфере водоснабжения и водоотведения на 2015 год, в сумме 4 653,2 тыс. рублей; оказания дополнительных услуг на сумму 3 515,5 тыс. рублей по ценам, не согласованным с администрацией города Азова; осуществления расходов, не соответствующих предмету деятельности и целям создания Предприятия, на сумму 8 520,0 тыс. рублей; излишнего списания строительных материалов на сумму 521,7 тыс. рублей; завышения стоимости выполненных работ при строительстве и ремонте на сумму 928,0 тыс. рублей; излишне выплаченных работникам Предприятия командировочных расходов на сумму 84,2 тыс. рублей; излишнего списания ГСМ в количестве 43 934,2 л на общую сумму 1 235,4 тыс. рублей.

Кроме того, предприятием допущены неэффективные расходы на сумму 3 861,6 тыс. рублей, осуществлялась оплата документально не подтвержденных расходов на сумму 4 382,9 тыс. рублей, осуществлялись неправомерные расходы на содержание не числящегося в бухгалтерском учете автомобиля в сумме 403,6 тыс. рублей. Выявлены потери бюджета города Азова от недопоступления НДС, исчисленного и удержанного с заработной платы работников, за период 2011 год - апрель 2016 года на общую сумму 2 094,6 тыс. рублей.

При осуществлении закупок допущены нарушения при проведении 28 аукционов в электронной форме на общую сумму 23 825,6 тыс. рублей.

С нарушением правил бухгалтерского учета:

– часть канализационных и водопроводных линий, коллекторов и др. учитываются в составе основных средств без указания их протяженности и адреса расположения. В результате невозможности идентифицировать перечисленные объекты, их учет не обеспечивает формирование полной и достоверной информации об основных средствах;

– переведены на консервацию объекты основных средств в количестве 18 единиц общей балансовой стоимостью 36 704,3 тыс. рублей;

– остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2015 года необоснованно завышена на общую сумму 15 167,2 тыс. рублей, что привело к искажению данных годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год;

– в отдельных случаях на сумму проведенной реконструкции зданий их балансовая стоимость не увеличивалась, а принимались к учету новые объекты к инвентарным номерам зданий со стоимостью в сумме затрат на реконструкцию. В результате чего стоимость зданий в учете занижена, а на балансе Предприятия числятся несуществующие здания в количестве 6 инвентарных объектов общей балансовой стоимостью 4 455,6 тыс. рублей;

– по ненадлежащим образом оформленным актам списаны объекты основных средств в количестве 22 единиц общей балансовой стоимостью 1 598,4 тыс. рублей.

Кроме того, установлены нарушения по начислению и выплате заработной платы на сумму 3 284,4 тыс. рублей, а также ряд иных нарушений и недостатков.

По итогам проведенного контрольного мероприятия в целях принятия надлежащих мер и устранения выявленных нарушений и недостатков, направлено соответствующее представление в адрес директора МП «Азовводоканал», информация об итогах проверки направлена главе администрации города Азова и в Азовскую городскую Думу. В отношении руководителя предприятия, являвшегося в 2014 году должностным лицом – директором МП «Азовводоканал», составлен и направлен в мировой суд протокол об административном правонарушении.

Акт проверки в соответствии с требованием от 10.05.2016 В1№134583 направлен в Азовскую межрайонную прокуратуру.

Исполнение представления находится на контроле КСП г. Азова.