

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

**ЛИСКИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ**

проспект Ленина, 32, г. Лиски, Воронежская область, 397900, тел. 4-42-93

ОГРН 11213600032975, ИНН 3614010800

**СПРАВКА № 08/22**

**по результатам проведения**

**контрольно-ревизионного мероприятия**

**г. Лиски «29» сентября 2022 г.**

На основании приказа Председателя Контрольно-счетной палаты Лискинского муниципального района Воронежской области №10/22 от 08.09.2022г. проведено плановое контрольно-ревизионное мероприятие за период с «01» января 2021г. по «01» августа 2022г. в форме выездной проверки в отношении муниципального унитарного предприятия «Давыдовское коммунальное хозяйство» Лискинского муниципального района Воронежской области (далее – объект контроля).

Контрольно-ревизионное мероприятие проведено в соответствии с Федеральным законом от 07.02.2011г. №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Решением Совета народных депутатов Лискинского муниципального района от 04.10.2019 №239 « Об утверждении положения о Контрольно-счетной палате Лискинского муниципального района», Регламента Контрольно-счетной палаты, Планом работа Контрольно-счетной палаты Лискинского муниципального района Воронежской области.

Плановая выездная проверка начата «12» сентября 2022г. и окончена «23» сентября 2022г.

***Цель контрольного мероприятия:***

Необходимость объективной независимой оценки деятельности учреждения коммунального хозяйства в условиях рыночной экономики (эффективности и экономности). Оценка результатов финансово-хозяйственной деятельности; проверка законности и эффективности использования и распоряжения муниципальным имуществом, соблюдением законодательства в ходе осуществления финансово-хозяйственных операций.

***Сведения об объекте контроля:***

Полное наименование: муниципальное унитарное предприятие «Давыдовское коммунальное хозяйство» Лискинского муниципального района Воронежской области;

Сокращенное наименование: МУП «Давыдовское коммунальное хозяйство»;

Основной государственный регистрационный номер ОГРН): 1053684543736;

Идентификационный номер налогоплательщики (ИНН): 3614005172;

Руководитель: Хамлов Сергей Геннадьевич – исполняющий обязанности директора;

Юридический адрес: 397940, Воронежская область, Лискинский район, рабочий поселок Давыдовка, улица Советская, 14;

Фактический адрес: 397940, Воронежская область, Лискинский район, рабочий поселок Давыдовка, улица Советская, 14;

Телефон: +7(47391)6-86-97;

Сведения об учредителях (участниках) юридического лица: администрация Давыдовского городского поселения Лискинского муниципального района Воронежской области (ОГРН 1023601511339, ИНН 3614001555);

Сведения об основном виде деятельности: 81.29.9 Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки;

Сведения о дополнительных видах деятельности: 35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными; 36.00.2 Распределение воды для питьевых и промышленных нужд; 37.00 Сбор и обработка сточных вод; 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей; 42.12 Строительство железных дорог и метро; 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах; 47.78.3 Торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов; 47.78.4 Торговля розничная предметами культового и религиозного назначения, похоронными принадлежностями в специализированных магазинах; 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе; 96.04 Деятельность физкультурно-оздоровительная.

***Структура объекта контроля:***

- филиалы: не имеет;

- структурные подразделения: не имеет;

-обособленные структурные подразделения: не имеет.

***Расчетные счета объекта контроля:***

- р/с 40702810713160100637 в Центрально-Черноземном банке ПАО Сбербанке г.Воронеж к/с 301018106000000000681, состояние счета:

- на 01.01.2021г. – 4201311,20

- на 31.12.2021г. – 2478064,23

- на 01.08.2022г. – 976020,05

- р/с 40702810213000030998в Центрально-Черноземном банке ПАО Сбербанке г.Воронеж к/с 301018106000000000681, состояние счета:

- на 01.01.2021г. – 1572,31

- на 31.12.2021г. – 40651,07

- на 01.08.2022г. – 11506,74

- р/с 40821810313000000259в Центрально-Черноземном банке ПАО Сбербанке г.Воронеж к/с 301018106000000000681, состояние счета:

- на 01.01.2021г. – 15548,03

- на 31.12.2021г. – 29151,14

- на 01.08.2022г. – 10891,46

***Касса объекта контроля:***

- лимит остатка наличных денежных средств в кассе предприятия на 2021 год – 26 812,00 руб. (основание – приказ по предприятию об установлении лимита остатка наличных денежных средств в кассе на 2021 год от 11.01.2021г. №3);

- лимит остатка наличных денежных средств в кассе предприятия на 2022 год – 29 866,00 руб. (основание – приказ по предприятию об установлении лимита остатка наличных денежных средств в кассе на 2022 год от 10.01.2022г. №1/3);

- состояние кассы:

- на 01.01.2021г. – 11155,62;

- на 31.12.2021г. – 21705,92

- на 01.08.2022г. – 14117,98

***Должностные лица объекта контроля, имевшие право подписи денежных и расчетных документов в проверяемом периоде:***

***-*** Машков Сергей Викторович– исполняющий обязанности директора;

- Литашин Сергей Васильевич - исполняющий обязанности директора;

- Хамлов Сергей Геннадиевич – исполняющий обязанности директора;

- Бурмистрова Марина Викторовна – главный бухгалтер.

***Целями создания предприятия являются:***

Целью и предметом деятельности предприятия является получение прибыли, а обеспечение населения, предприятий и организаций поселка жилищно-коммунальными услугами, согласно заключаемых договоров.

**В ходе контрольного мероприятия установлено:**

1. ***Доходы и расходы объекта контроля***
   1. В 2021 году доходы объекта контроля составили 26820,0 тыс. руб., в том числе:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование** | **Сумма (тыс.руб.)** |
| 1. | Финансовые средства, полученные от приносящей доход деятельности | 24172,6 |
| 2. | Прочие поступления | 2647,4 |
| **ИТОГО:** | | 26820,0 |

* 1. В 2021 году объектом контроля израсходовано финансовых средств на общую сумму 28 404, 50 тыс. руб., в том числе:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование** | **Сумма**  **(тыс.руб.)** |
| 1. | Фонд оплаты труда работников предприятия, в том числе НДФЛ, профсоюзные взносы, выплаты по исполнительным листам | 8672,80 |
| 2. | Уплата страховых взносов | 2784,30 |
| 3. | Коммунальные услуги | 1159,20 |
| 4. | Уплата налогов, госпошлин | 356,90 |
| 5. | Приобретение товаров, работ, услуг | 14517,80 |
| 6. | Прочие расходы | 913,50 |
| ИТОГО: | | 28 404,50 |

* 1. В период с 01.01.2022г. по 31.07.2022г. доходы объекта контроля составили 14372,2 тыс. руб., в том числе:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование** | **Сумма (тыс.руб.)** |
| 1. | Финансовые средства, полученные от приносящей доход деятельности | 11844,2 |
| 2. | Прочие поступления | 2528,0 |
| **ИТОГО:** | | 14372,2 |

* 1. С 01.01.2022г. по 31.07.2022г. объектом контроля израсходовано финансовых средств на общую сумму15913,30 тыс. руб., в том числе:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование** | **Сумма (тыс. руб.)** |
| 1. | Фонд оплаты труда работников предприятия, в том числе НДФЛ, профсоюзные взносы, выплаты по исполнительным листам | 5984,80 |
| 2. | Уплата страховых взносов | 1837,30 |
| 3. | Коммунальные услуги | 661,00 |
| 4. | Уплата налогов, госпошлин | 301,20 |
| 5. | Приобретение товаров, работ, услуг | 6747,60 |
| 6. | Прочие расходы | 381,40 |
| ИТОГО: | | 15913,30 |

* 1. В результате анализа расходования объектом контроля финансовых средств установлено, что финансовые средства расходовались на выплату заработной платы работникам предприятия, уплату страховых взносов, налогов. Товары, работы, услуги приобретались объектом контроля в целях повышения качества оказываемых населению услуг (выполняемых работ) в соответствии с осуществляемыми видами деятельности, а также в целях выполнения муниципального задания.

Все приобретенные товары своевременно поставлены объектом контроля на учет в соответствии с требованием законодательства Российской Федерации. Приобретенные товары используются при осуществлении основного и дополнительного вида деятельности. Оказанные объекту контроля услуги (выполненные работы) направлены на содержание в надлежащем состоянии имущества и укрепления материальной базы объекта контроля.

* 1. Заработная плата руководителю и работникам объекта контроля начисляется по ставкам, установленным в штатном расписании предприятия, на основании табеля учета рабочего времени за фактически отработанное количество часов с учетом надбавок и доплат.

Заработная плата в проверяемом периоде зачислялась на банковские карты работников объекта контроля. Имеются случаи выплаты заработной платы работникам через кассу предприятия.

1. ***Основная деятельность***

Учредителем предприятия является администрация Давыдовского городского поселения. Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ней собственником.

Целями и предметом деятельности предприятия является: получение прибыли, а также обеспечение населения, предприятий и организаций поселка жилищно-коммунальными услугами, согласно заключаемых договоров.

МУП «Давыдовское коммунальное хозяйство» оказывает учреждениям, организациям, населению услуги по следующим отраслям:

- водоснабжение (подъем и реализация воды);

- автотранспортные услуги;

- санитарная очистка (вывоз ЖБО);

- сбор, вывоз твердых бытовых отходов от предприятий, от населения по Давыдовскому поселению и близлежащих поселений, захоронение ТБО на полигоне п. Давыдовка;

- содержание жилого фонда;

- работа по благоустройству поселка.

Основной вид деятельности: деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки.

Филиалов, структурных и обособленных подразделений предприятие не имеет.

Уставной капитал предприятия составляет 391,5 тыс. руб.

Численность работников на предприятии – 37 человек.

Среднемесячная заработная плата – 21803,00 руб.

Услугами водоснабжения пользуются 596 абонентов, в том числе:

- население - 561 абонент

- прочие потребители – 35 абонентов.

Протяженность водопроводных сетей – 16,497 км. Сети изношены на 15 %.

Для осуществления основных видов деятельности в МУП «ДКХ» имеется - 11 единиц техники: экскаватор МТЗ – 82, КАМАЗ – самосвал, Трактор ЮМЗ – 6Л, для оказания услуг по вывозу жидких бытовых отходов имеется вакуумная машина КАМАЗ 65115, сбор и доставка отходов на полигон производится четырьмя мусоровозами КО – 440-2 и КО – 440, на полигоне ТБО имеется бульдозер – Т-130, также имеется погрузочно-уборочная машина ПУМ – 4853 и универсальная-дорожная машина УДМ – 82.

На обслуживании МУП «ДКХ» находится 2 многоквартирных дома общей площадью 1773 т.м2. Жилой фонд находится в хорошем состоянии.

Тарифы населению и организациям за предоставленные услуги утверждаются нормативными актами Управления по государственному регулированию тарифов Воронежской области и Совета народных депутатов Давыдовского городского поселения.

Для осуществления расчетов с наличными денежными средствами и их хранением предприятие имеет кассу.

Для осуществления расчетов с покупателями и поставщиками в безналичной денежной форме у предприятия открыты расчетные счета:

- р/с 40702810713160100637 в Центрально-Черноземном банке ПАО Сбербанке г. Воронеж к/с 301018106000000000681;

- р/с 40702810213000030998в Центрально-Черноземном банке ПАО Сбербанке г. Воронеж к/с 301018106000000000681;

- р/с 40821810313000000259в Центрально-Черноземном банке ПАО Сбербанке г. Воронеж к/с 301018106000000000681.

Заработная плата работникам предприятия начисляется согласно штатного расписания, которое утверждено исполняющим обязанности главы администрации Давыдовского городского поселения и коллективного договора предприятия. Для осуществления контроля трудовой дисциплины ведется табель учета рабочего времени. Табельный учет охватывает всех работников предприятия. Заработная плата работников предприятия перечисляется на банковские карты.

**В результате проведенного анализа деятельность МУП «Давыдовское коммунальное хозяйство» следует признать эффективной.**

1. ***На основании вышеизложенного принято решение:***
   1. В действиях должностных лиц МУП «Давыдовское коммунальное хозяйство», в разрезе поставленных программой контрольно-ревизионного мероприятия вопросов, нарушения не выявлены.
   2. На основании проведенного контрольно-ревизионного мероприятия **предписание (представление) не выдавать**.
   3. Направить оригинал настоящего Акта главе администрации Давыдовского городского поселения Лискинского муниципального района Воронежской области.
   4. Направить оригинал настоящего Акта исполняющему обязанности директора МУП «Давыдовское коммунальное хозяйство».

**Контрольно-ревизионное мероприятие проведено выборочно по предоставленным материалам и справочным данным.**

Исполняющий обязанности директора МУП «Давыдовское коммунальное хозяйство» в течении 5 (пяти) рабочих дней со дня получения настоящего Акта вправе представить письменное возражение по фактам, изложенным в акте плановой проверки, в Контрольно-счетную палату Лискинского муниципального района Воронежской области. При этом необходимо приложить к письменному возражению документы (их заверенные копии), подтверждающие обоснованность возражений.

Настоящий Акт может быть обжалован в установленном порядке в течении срока, предусмотренного законодательством Российской Федерации.

Настоящий Акт составлен в 3 (трех) экземплярах – оригиналах на 10 (десяти) листах каждый.

Инспектор КСП ЛМР ВО \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Н.С. Рыбак

С настоящим Актом ознакомлен.

Копию Акта получил «\_\_\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2022г.

Представитель объекта контроля:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)