**ИНФОРМАЦИЯ**

***по результатам исполнения представления КСП АМО № 1 от 29.03.2022 года, направленного МКП ВВГП «Вильва – Водоканал» по итогам контрольного мероприятия на тему «Проверка правомерности, эффективности, целевого использования денежных средств, направленных из бюджета Александровского муниципального округа муниципальному казенному предприятию Всеволодо – Вильвенского городского поселения «Вильва – Водоканал» и денежных средств, полученных от использования муниципального имущества Александровского муниципального округа, находящегося в оперативном управлении муниципального казенного предприятия Всеволодо – Вильвенского городского поселения «Вильва – Водоканал», за период с 01.01.2020 года по 30.09.2021 года» МКП ВВГП «Вильва - Водоканал»***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Пункт представления** | **Представление КСП АМО** | **Исполнение МКП ВВГП «Вильва – Водоканал»** |
| 1 |  В соответствии с п. 6.6. Устава МКП «В.-Водоканал» утвердить структуру предприятия. | Структура предприятия утверждена приказом МКП «В. – Водоканал» от 27.04.2022г. № 19 Главе АМО МКП «В.-Водоканал», согласована главой АМО на основании письма МКП ВВГП «Вильва – Волоканал» от 28.04.2022г. № 249. |
| 2 |  Принять меры к устранению выявленных в ходе контрольного мероприятия нарушений, недостатков при начислении заработной платы работникам, обеспечить соблюдение действующего законодательства, в том числе:  - положение о системе оплаты труда учреждения привести в соответствие с действующими нормативными правовыми актами; -утвердить необходимые и предусмотренные действующим законодательством локальные нормативные правовые акты по начислению заработной платы, все утвержденные локальные акты по начислению заработной платы работникам МКП «В.-Водоканал» привести в соответствие с действующим законодательством. 3. Обеспечить соблюдение требований законодательства при начислении заработной платы работникам.  | Исполнено. |
| 3 |  Обеспечить соблюдение требований законодательства при начислении заработной платы работникам | Исполнено |
| 4 | Выплаты компенсационного характера обеспечить в соответствие с действующимзаконодательством | Исполнено |
| 5 | Выплаты стимулирующего характера обеспечить в соответствие с действующим законодательством | Исполнено |
| 6 | Принять меры к устранению выявленных в ходе контрольного мероприятия нарушений, недостатков при использовании средств учреждения на закупку товаров, работ, услуг, при реализации Закона РФ № 44-ФЗ, в том числе: - принять меры к исполнению п. 16 ст. 3, ст. 21 Закона РФ № 44-ФЗ (в части формирования, утверждения плана – графика закупок).  - обеспечить заключение контрактов (договоров) на закупку товаров, работ, услуг (втом числе продуктов питания) в соответствии со ст.18, ст. 22, ст. 34 Закона РФ № 44-ФЗ. Принять меры по исключению из практики заключение формальных контрактов (договоров) на закупку товаров (без цены контракта). Усилить контроль за недопустимостью злоупотребления правом закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика), в том числе, в части дробления закупок; - принять меры к исполнению ч.1 ст. 101 Закона РФ № 44-ФЗ; - принять меры к исполнению ст. 94 Закона РФ № 44-ФЗ. | Приказом МКП «В.-Водоканал» от 27.04.2022 № 18 утверждено положение о закупке товаров, работ, услуг МКП «В.-Водоканал». Данное положение размещено на сайте ЕИС в сфере закупок. В соответствии с данным Положением предприятие деятельность в сфере закупок будет осуществлять в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».  |
| 7 | Провести анализ причин образования дебиторской задолженности, принять меры к их взысканию, а также к недопущению роста, к снижению просроченной задолженности. Провести анализ причин образования кредиторской задолженности, принять меры к снижению объема просроченной задолженности | Согласно информации МКП «В.-Водоканал» проведен анализ причин образования дебиторской задолженности. В КСП АМО предоставлен план мероприятий по снижению дебиторской задолженности, подписанный директором МКП «В.-Водоканал» |
| 8 | Принять меры к снижению объема неэффективных расходов предприятия, к исключению их в дальнейшем | Исполнено. |
| 9 | Принять меры к устранению нарушений при осуществлении деятельности с поставщиками товаров, работ, услуг.  | Исполнено. |
| 10 | Принять меры к контролю за использованием муниципального имущества. Поставить на баланс МКП «В.-Водоканал» имущество, приобретенное учредителем в виде субсидиарной ответственности за счет казны МО «АМО», в объеме 1242,6 тыс. руб. Оформить надлежащим образом документы, подтверждающие использование данного муниципального имущества. На основании акта сверки имущества с учредителем поставить на баланс МКП «В. – Водоканал» муниципальное имущество, переданное учредителем в оперативное управление МКП «В.-Водоканал».  | Имущество в сумме 1242,6 тыс. руб. поставлено на баланс предприятия. |
| 11 | Принять меры к устранению нарушений законодательства по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности, обеспечить ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в соответствии с действующим законодательством. Принять меры к недопущению искажения бухгалтерского учета и отчетности | Утверждена учетная политика предприятия приказом от 30.12.2021г. № 45 (в КСП АМО учетная политика не предоставлена).Согласно информации из письма МКП «Приняты меры по формированию и ведению регистров бухгалтерского учета, оформлению первичных документов в соответствии с действующим законодательством.Первичные документы по списанию материалов приводятся в соответствии с действующим законодательством. В полном объеме не исполнено.Просьба продлить исполнение на 30 дней согласно письму МКП ВВГП «Вильва – Водоканал» от 28.04.2022 года № 243/1. |
| 12 | Принять меры к устранению нарушений законодательства при проведении инвентаризации активов. Провести качественную инвентаризацию всех активов предприятия (основных средств, материалов, расчетов, в том числе расчетов с учредителем), в том числе активов на забалансовых счетах. Обеспечить постановку на бухгалтерский учет (на баланс) имеющееся у предприятия неучтенное имущество.  | Исполнено |
| 13 | Обеспечить отражение в бухгалтерском учете объема перечисленных бюджетных средств Администрацией АМР и Администрацией АМО поставщикам МКП «В.- Водоканал» (в виде субсидиарной ответственности в части неисполнения обязательств предприятия) в 2020 году в сумме 124565 руб., в 2021 году - 3424351,48 руб., который не был учтен на счетах бухгалтерского учета МКП «В.Водоканал» (на основании акта сверки расчетов с Администрацией АМО). | Предоставлена информация, что операции отражены в учете предприятия. |
| 14 | Принять меры к прекращению необоснованного отвлечения средств предприятия для подотчетных лиц предприятия и ОАО «КРЦ – Прикамье» | Не исполнено. |
| 15 | Утвердить по предприятию обоснованные нормы расходования материалов (дров, соли, дизельного топлива и др.). | Исполнено.Утверждены нормы расхода материалов:- приказ от 20.04.2022г. № 17 (установлены нормы расхода дизельного топлива;- нормы расхода соли для умягчения исходной воды (составлен расчет, утверждены приказом от 05.04.2022г.№ 16.);- норма расхода дров (приказ от 08.04.2022г. № 14). |
| 16 | Оформить акты сверки по совершенным сделкам, связанных с уступкой требований, переводом долга (с взаиморасчетами) за 2020 год и 9 мес. 2021 год. Совершение сделок, связанных с уступкой требований, переводом долга (с взаиморасчетами) в дальнейшем обеспечить в соответствии со ст. 18 Закона № 161-ФЗ с согласия собственник. | Исполнено |
| 17 | Принять меры к уменьшению размера убытка предприятия, к обеспечению в дальнейшем рентабельной работы предприятия, к стабилизации финансового положения предприятия | Исполнено |
| 18 | Организовать финансово-хозяйственную деятельность МКП «В.- Водоканал» исходя из необходимости выполнения работ и оказания услуг на основании с утвержденной сметой доходов и расходов в соответствии со ст.19 Закона № 161-ФЗ. | Составлена смета доходов и расходов на 2022 год, подписана директором. |
| 19 | Совершение сделок, связанных с уступкой требований, переводом долга, по всем взаиморасчетам, организовать и обеспечить в соответствии со ст. 18 Закона № 161-ФЗ. Совершение сделок, в совершении которой имеется заинтересованность руководителя унитарного предприятия, крупной сделки обеспечить в соответствии со ст. 22, ст. 23 Закона № 161-ФЗ. | Исполнено |
| 20 | Принять меры по привлечению к ответственности, предусмотренной законодательством, должностных лиц, по вине которых были допущены вышеперечисленные нарушения, допущен рост объема просроченной дебиторской, рост объема просроченной кредиторской задолженности, допущена убыточная финансово – хозяйственная деятельность МКП «В.-Водоканал» (ежегодное увеличение размера убытка), снижение платежеспособности предприятия, невыполнение договорных обязательств перед поставщиками товаров и услуг, превышение кредиторской задолженности над дебиторской  на 36199,5 тыс. руб. или в 2,2 раза. | Исполнено.Наложены дисциплинарные взыскания:- приказ от 27.04.2022г. № 20 (выговор главному бухгалтеру);- приказ от 27.04.2022г. № 21 (выговор заместителю директора по теплоснабжению). |

 Аудитор Л.Д. Тиунова