



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД СУЗДАЛЬ

ОТЧЕТ

о результатах проверки ООО «Водоканал»

г.Суздаль

02.10.2014 г.

Вводная часть

1. Основание для проведения проверки: План работы Контрольно-счетной комиссии города Суздаля на 2014 г., Распоряжение председателя Контрольно-счетной комиссии города Суздаля от 06.06.2014 г. № 18-0 «О проведении выездной плановой проверки ООО «Водоканал».

2. Форма проведения проверки: плановая выездная проверка.

3. Местонахождение объекта проверки: Владимирская область, 601293, г.Суздаль, ул.Промышленная, д.8.

4. Должность, ФИО руководителя объекта проверки: директор ООО «Водоканал» Данилов Анатолий Григорьевич.

5. Цели и предмет проведения проверки:

- проверка финансово-хозяйственной деятельности ООО «Водоканал»;
- анализ законности и финансовой эффективности использования муниципального имущества;
- деятельность организации (действия должностных и материально ответственных лиц) по использованию средств, полученных от коммерческой и иной приносящей доходы деятельности.

6. Проверяемый период деятельности: 2013 год.

7. Срок проведения проверки: с 16.06.2014 г. по 11.07.2014 г.

8. Краткая информация об объекте проверки:

Общество с ограниченной ответственностью «Водоканал» (далее – ООО «Водоканал», Общество) создано в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Постановлением Главы города Суздаля № 47 от 20.10.2006 г. Общество является юридическим лицом (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 1063336006150 от 25.05.2007 года), поставлено на учет юридического лица в Межрайонной ИФНС России № 6

по Владимирской области (Территориальный участок 3310 по г.Суздалю Владимирской области) с присвоением ему ИНН/КПП 3310004956 / 331001001.

Уставной капитал Общества – 10 000 (десять тысяч) рублей.

Участниками (учредителями) ООО «Водоканал» являются:

1. Юридическое лицо - Отдел имущественных и земельных отношений администрации города Суздаля. Размер доли в уставном капитале Общества – 25%.
2. Физическое лицо - гражданин РФ Данилов А.Г. Размер доли в уставном капитале Общества – 15 %.
3. Физическое лицо – гражданин РФ Щекин В.П. Размер доли в уставном капитале Общества – 15%.
4. Физическое лицо - гражданин РФ Петров О.И. Размер доли в уставном капитале Общества – 15 %.
5. Физическое лицо – гражданин РФ Деркач В.Н. Размер доли в уставном капитале Общества – 15 %.
6. Физическое лицо - гражданин РФ Кашин Л.К. Размер доли в уставном капитале Общества – 15 %.

ООО «Водоканал» является коммерческой организацией, собственником принадлежащего ему имущества и денежных средств и отвечает по своим обязательствам собственным имуществом и осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом Общества.

Штатная численность Общества на 01.01.2013 г. – 112 штатных единиц.

9. Работники Контрольно-счетной комиссии, проводившие проверку:
Катушкина Марина Юрьевна, председатель Контрольно-счетной комиссии,
Бурцев Андрей Викторович, инспектор Контрольно-счетной комиссии.

Содержательная часть

В ходе проверки Контрольно-счетной комиссией (далее – Комиссией) проведены следующие контрольные действия:

- изучение уставных документов, в том числе Устава Общества;
- анализ состояния делопроизводства и документов кадрового учета;
- анализ предоставленных локальных нормативных актов;
- эффективность использования муниципального имущества;
- проверка бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности;
- проверка налоговой отчетности;
- деятельность организации (действия должностных и материально ответственных лиц) по использованию средств, полученных от коммерческой и иной приносящей доходы деятельности.

В ходе проведения проверки составлен Акт о не предоставлении по запросу Контрольно-счетной комиссии годового отчета директора ООО «Водоканал» Данилова А.Г. Общему собранию участников Общества за 2013 год.

По результатам проведенной проверки составлен Акт проверки на 11 листах.

В результате проверки выявлено 31 нарушение, в том числе:

- по уставной деятельности Общества – 1;
- по ведению делопроизводства, кадровой работе и трудовым отношениям-3;
- по ведению бухгалтерского учета – 26;
- по использованию муниципального имущества –1;

На Акт проверки были даны пояснения и замечания ООО «Водоканал», в которых Общество согласилось с 15 выявленными нарушениями и устранило их к моменту дачи пояснений Комиссии.

30.07.2014 Комиссия дала Заключение на пояснения и замечания ООО «Водоканал», в котором согласилась с пояснениями Обществом по 5 пунктам Акта проверки.

В адрес ООО «Водоканал» было направлено представление Комиссии, с предложением Обществу устранить остающиеся нарушения (по 11 пунктам Акта).

29. 08.2014 г. ООО «Водоканал» предоставил ответ на представление Комиссии, в котором были даны дополнительные пояснения по 5 нарушениям (приняты Комиссией), 3 нарушения были устранены. 3 нарушения приняты Обществом во внимание для недопущения их в будущем.

Наиболее существенными нарушениями, выявленными в ходе проверки, являются:

- отсутствие годового отчета директора ООО «Водоканал» Данилова А.Г. Общему собранию участников Общества за 2013 год;
- нарушение правил ведения кассовых операций;
- финансовые нарушения по учету труда и начислению заработной платы на сумму 192 677 рублей;
- необоснованная выдача денежных средств подотчетным лицам, не рассчитавшимся по ранее выданным авансам.

Выводы:

1. В 2013 году Общество получило прибыль в размере 1, 314 тыс. рублей. Решением участников Общества (протокол № 46 от 30.04.2014 Общего собрания ООО «Водоканал») полученная прибыль оставлена в Обществе.
2. Нарушений в использовании муниципального имущества не выявлено. Задолженность по арендной плате за использование муниципального имущества отсутствует.
3. Штатная численность Общества является завышенной: разница с фактической численностью работников составляет 41 единицу (37 %), что ведет к увеличению расходов Общества.
4. Проверкой выявлены факты нарушения финансовой дисциплины должностными лицами Общества, большая часть которых была устранена до завершения контрольных мероприятий.

Рекомендации (предложения):

1. В целях создания благоприятных условий для привлечения инвестиций в собственность муниципального образования город Суздаль и участия муниципалитета в распределении прибыли, Отделу имущественных и

земельных отношений администрации города Суздаля, являющемуся участником (соучредителем) Общества рассмотреть вопрос об увеличении доли муниципального образования город Суздаль в уставном капитале Общества.

2. Для снижения расходов предложить единоличному исполнительному органу Общества оптимизировать штатную численность работников Общества.
3. Оформление финансовых документов по учету труда и заработной платы вести в соответствии с действующими нормативными актами и локальными актами Общества.
4. При ведении кассовых операций руководствоваться нормами, закрепленными Положением Центрального Банка РФ «О порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации» № 373-П от 12.10.2011 г.
5. Должностным лицам Общества усилить контроль за выдачей денежных средств подотчетным лицам.

Председатель Контрольно-счетной
комиссии

М.Ю. Катушкина

М.П.