**Акт**

**проверки финансово – хозяйственной деятельности, в МУП ЖКХ «Сибирское»**

**Проверяемый период с 01.01.2021 по 31.12.2021 г**

Эксплуатируя муниципальное имущество, переданное ему в хозяйственное ведение, МУП ЖКХ «Сибирское» обеспечивает населения Сибирского сельсовета, юридических лиц услугами водоснабжения, теплоснабжения, также выполняет другие работы, услуги.

**Основание:** постановление администрации Сибирского сельсовета Купинского района Новосибирской области от 29.12.2021 года № 84 «Об утверждении Плана проверок внутреннего финансового контроля в организациях, подведомственных администрации Сибирского сельсовета Купинского района Новосибирской области»

**Наименование субъекта контроля:** МУП ЖКХ «Сибирское»

**Место нахождения субъекта контроля:** 632760, Новосибирская область, Купинский район, п. Сибирский, ул. Октябрьская, д.10а

**Место фактического осуществления деятельности субъекта контроля:**

632744, Новосибирская область, Купинский район, п. Сибирский, ул. Октябрьская, д.10а

**Сведения о постановке на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службе №14 по Новосибирской области:** **ИНН 5429107906 КПП 542901001**

**Руководитель:** - Директор МУП ЖКХ «Сибирское» Перескоков Николай Иванович действует на основании Устава

Для осуществления финансово – хозяйственной деятельности предприятием открыт счет в банке ПАО «Банк Левобережный»

Среднесписочная численность работников предприятия за 12 месяцев 2021 года составляет 12 человек. Фонд оплаты труда – 1690,3 тыс. рублей. Среднемесячная з\ плата – 14,9 тыс.рублей

В результате финансово – хозяйственной деятельности за 12 месяцев 2021 года МУП ЖКХ «Сибирское» получило прибыль 323 тыс. рублей. За аналогичный период предыдущего года прибыль составила 8 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.12.2021 года составила 328,5 тыс. руб., что на 286,6 тыс. руб. больше аналогичного периода прошлого года

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование организации | Тепло услуги  трактора | Вода жилье | Итого |
| Бюджетные организ. | 0 |  |  |
| население |  | 16,6 22,0 | 38,6 |
| прочие | 289,0 |  | 289,0 |
| Итого | 0 289,0 | 16,6 22,0 | 328,5 |

Наибольший удельный вес в структуре дебиторской задолженности 90 % имеет прочие 289,0 тыс. рублей

Администрации Сибирского МУП ЖКХ необходимо вести работу с населением, с целью оплаты за услуги ЖКХ

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.12.2021 года составила 479,2 тыс. руб, что на 139,2 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поставщики | тепло | вода | Итого |
| НТК, Трейд | 187,5 |  | 187,5 |
| Энергосбыт | 38,5 | 3 | 41,5 |
| прочие | 12,0 | 15,2 | 27,2 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Итого поставщики** | 238,0 | 18,2 | 256,2 |
| з\ плата | 0 | 0 | 0 |
| Налоги: Федеральный | 0 | 0 | 0 |
| областной | 50,7 | 21,7 | 72,4 |
| местный | 5,6 | 2,4 | 8,0 |
| пенсионный | 99,8 | 42,8 | 142,6 |
| Итого налоги | 156,1 | 66,9 | 223,0 |
| Всего | 394,1 | 85,1 | 479,2 |

Наибольший удельный вес в структуре кредиторской задолженности:

Трейд – 187,5 тыс. рублей – 38%

Налоги – 223,0 тыс. рублей – 49 %

Имеющуюся задолженность необходимо погасить в январе 2022 года

На основании документов : Главная книга, кассовая книга, приходные и расходные кассовые ордера, отчет кассира. Кассовая книга за 2021 год прошита, пронумерована и скреплена оттиском печати, подписана директором.

Остаток на 01.01.2021 г в кассе 22890,24 руб.

За период с 01.01.2021 г по 31.12.2021 г в кассу предприятия поступило денежных средств: рубли

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| месяц | 62/1 жку  насел. | 20/3 услуги трактора | 51  расчетный  счет |
| январь | 21687,94 | 1850,0 |  |
| февраль | 23306,26 | 4500,0 | 260000,0 |
| март | 18527,84 | 4000,0 | 160000,0 |
| апрель | 25700,15 | 2250,0 | 180000,0 |
| май | 31232,88 | 28790,0 | 98000,0 |
| июнь | 41920,73 |  |  |
| июль | 48963,60 | 450,0 | 75000,0 |
| август | 37068,69 | 18700,0 | 18000,0 |
| сентябрь | 37134,64 | 11000,0 |  |
| Октябрь | 30414,35 | 17700,0 |  |
| Ноябрь | 27464,36 | 10250,0 | 59500,0 |
| декабрь | 26598,63 | 900,0 | 110000,0 |
| итого | 370020,07 | 100590,0 | 960500,0 |

Всего 1431110,07 руб.

Поступление наличных средств в кассу своевременно оформляется Приходным кассовым ордером (вода ,услуги трактора квартплата, расчетный счет) подписанным главным бухгалтером и кассиром предприятия

За период с 01.01.2021 г по 31.12.2021 г из кассы предприятия выдано денежных средств: рубли

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| месяц | 70 з\п | 71 подотчет | 91прочие |
| январь | 12212,68 | 32906,0 |  |
| февраль | 245558,39 | 26279,90 |  |
| Март | 160902,29 | 34195,20 |  |
| апрель | 197767,84 | 13903,40 |  |
| май | 111886,66 | 38538,50 |  |
| июнь | 31353,69 | 9421,39 |  |
| июль | 122985,04 | 5071,50 |  |
| август | 20320,58 | 45956,80 |  |
| сентябрь | 14174,05 | 46566,03 |  |
| октябрь | 22858,75 | 25385,49 |  |
| ноябрь | 71038,81 | 26414,22 |  |
| декабрь | 101598,94 | 69345,0 |  |
| итого | 1232414,17 | 373983,43 |  |

Всего: 1606397,60

Остаток на 01.01.2022 г. в кассе 3559,22 рубля

Выдача денежных средств производится из кассы предприятия по расходному кассовому ордеру. Заявления письменные к расходному кассовому ордеру на выдачу средств в подотчет отсутствуют.

Ведется журнал регистрации ПКО, РКО

Денежные средства в подотчет выдаются на: ГСМ, канцелярские товары ,запчасти, хозяйственные товары заправка картриджей, расчет за доставку угля отправка почт. корреспонденции.

Все поступающие материалы отпускаются на основании ведомости выдачи материалов на нужды учреждения. Списываются актом на списание материальных запасов, подписанным комиссией.

Глава Сибирского сельсовета О. С. Алексеева

23 мая 2022г