

Информация по результатам проведенного контрольного мероприятия Проверка Муниципального унитарного предприятия «Межрайонный Щёлковский Водоканал»

В соответствии с пунктом 2.4 Плана деятельности Контрольно-счётной палаты городского округа Щёлково Московской области на 2025 год, утверждённого распоряжением Председателя Контрольно-счётной палаты городского округа Щёлково от 26.12.2024 № 98 (по предложению Главы городского округа Щёлково), проведено контрольное мероприятие «Проверка Муниципального унитарного предприятия «Межрайонный Щёлковский Водоканал», (далее – МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал», Предприятие).

Проверяемый период деятельности: 2024 год.

Срок проведения контрольного мероприятия: с 13 ноября 2024 года по 20 марта 2026 года.

В ходе контрольного мероприятия были рассмотрены следующие вопросы:

1. Анализ исполнения отдельных мероприятий инвестиционной программы за 2024 год.
2. Проверка исполнения договора на оказание услуг по приему с переходом права собственности, сбору, транспортированию и утилизации отходов IV класса опасности – ил избыточный биологических очистных сооружений в смеси с осадком механической очистки хозяйственно-бытовых стоков и смешанных сточных вод.
3. Анализ плана финансово-хозяйственной деятельности МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» на 2024 год и отчета о выполнении плана финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год.
4. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал».

5. Анализ расходования средств источником финансирования которых являются средства, предоставленные из бюджета городского округа Щёлково (в том числе средств бюджета Московской области).

6. Анализ соблюдения долгосрочных параметров регулирования и тарифов, утверждённых Комитетом по ценам и тарифам Московской области на 2024 год.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено следующее:

- установлена недостоверность предоставленного Отчёта об исполнении ПФХД МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» по фактической реализации инвестиционной программы в рамках водоотведения МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» - «Водоканал городского округа Пушкино» за 2024 год;
- установлено нарушение сроков представления отчёта об исполнении ПФХД за 2024 год на утверждение в Администрацию городского округа Щёлково;
- установлена недостоверность предоставленного Отчёта об исполнении ПФХД МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» по фактической реализации инвестиционной программы в рамках водоотведения МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» - «Водоканал городского округа Пушкино» за 2024 год;
- выявлены несоответствия в расходной части факта раздела III Отчёта об исполнении ПФХД бюджет предприятия на планируемый период;
- при формировании Отчёта о исполнении ПФХД за 2024 года МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» допущены ошибки, приводящие к искажению информации о фактических и плановых показателях;
- установлено нарушение подрядными организациями сроков выполнения этапов выполнения работ по трём контрактам, заключенным на выполнение работ за счёт средств субсидий, предоставленных МУП «МЩВ»

из бюджета городского округа Щёлково (в т.ч. из бюджета Московской области);

- установлено нарушение сроков оплаты по Договору № 2024.116437 на модернизацию котельной ул. Институтская 27 В, что даёт подрядчику полное право на взыскание законных процентов за пользование чужими денежными средствами, и может привести к излишним затратам Предприятия;
- в ходе анализа установлено, что финансовое состояние МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» за 2024 год характеризуется как неустойчивое с признаками ухудшения платёжеспособности и эффективности;

- отвлечение оборотных средств на дебиторскую задолженность, часть из которой может быть признана безнадежной;

- коэффициент абсолютной ликвидности Предприятия на конец 2024 года составляет 0.055 при нормативе 0.2-0.3, (указанном в Отчёте об исполнении Плана ФХД за 2024 год), что подтверждает критически низкий уровень свободных денежных средств;

- неэффективная система управления дебиторской задолженностью. Применяемые меры не обеспечивают сдерживания роста и снижения уровня просроченной ДЗ;

- отсутствие в предоставленных документах детализированного анализа ДЗ по срокам возникновения (до 30 дней, 30-90, свыше 90, свыше 1 года), что не позволяет объективно оценить её качество и достаточность созданного резерва.

- выявлены нарушения хронологического принципа регистрации ряда приказов по личному составу, непосредственно связанных с трудовой деятельностью работников МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал»;

- установлено расхождение между данными, указанными в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах и в Бухгалтерском балансе (ф.0110001).

По итогам контрольного мероприятия направлены информационные письма о результатах проведённого контрольного мероприятия Главе городского округа Щёлково и в Совет депутатов городского округа Щёлково.

Направлено представление Контрольно-счётной палаты городского округа Щёлково Генеральному директору МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» ГОЩ Курако М.А., с предложениями:

Определить в учётной политике Предприятия порядок документооборота, а также нумерации документов, для отсутствия путаницы в учёте, а также облегчения дальнейшего архивного поиска.

Не допускать впредь нарушения сроков оплаты Подрядчикам за выполненные работы или услуги.

Не допускать впредь нарушение сроков предоставления Отчёта об исполнении ПФХД в Администрацию городского округа Щёлково.

Принять исчерпывающие меры по недопущению впредь искажения информации о фактических и плановых значениях при формировании ПФХД и Отчёта об исполнении ПФХД.

Усилить контроль за полнотой и достоверностью информации, отражённой в ПФХД и Отчёте об исполнении ПФХД.

Применить срочные меры по улучшению финансового менеджмента, особенно в части управления дебиторской задолженностью и затратами.

Принять исчерпывающие меры по недопущению впредь выявленного в ходе контрольного мероприятия нарушения хронологического принципа регистрации приказов по личному составу, непосредственно связанных с трудовой деятельностью работников МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал».

Усилить контроль за регистрацией приказов по личному составу.

Усилить контроль за выполнением подрядными организациями этапов выполнения работ в сроки, определенные контрактами на выполнение работ, не допускать впредь нарушений указанных сроков.

Не допускать впредь расхождений между данными, указанными в Поянениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах и в Бухгалтерском балансе (ф.0110001).

По выявленным фактам нарушений определить виновных лиц и меру их ответственности.

Председатель Контрольно-счётной палаты
городского округа Щёлково

Е.А. Моисеев

