

ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ

«Совместная с Прокуратурой города Северодвинска проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности, в том числе соблюдение порядка распоряжения и управления имуществом, находящимся в муниципальной собственности, за 2019-2020 годы» в Акционерном обществе «Северодвинский Хлебокомбинат»

№ О-4/2021

17 мая 2021 года

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: Положение о Контрольно-счетной палате муниципального образования «Северодвинск», утвержденное решением Совета депутатов Северодвинска от 28.11.2013 № 34, пункт 3 раздела 2 Плана работы Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Северодвинск» на 2021 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты Северодвинска от 25.12.2020 № 49-п (в редакции от 26.04.2021), распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Северодвинск» от 24.02.2021 № 4-р «О проведении контрольного мероприятия в АО «Северодвинский Хлебокомбинат» (в редакции от 26.04.2021).

2. Предмет контрольного мероприятия: финансово-хозяйственная деятельность, порядок распоряжения и управления имуществом, находящимся в муниципальной собственности.

3. Объект контрольного мероприятия: Акционерное общество «Северодвинский Хлебокомбинат» (далее – АО «Северодвинский Хлебокомбинат», Общество).

4. Цель контрольного мероприятия: проверка соблюдения порядка распоряжения и управления имуществом, находящимся в муниципальной собственности, и оценка эффективности его использования.

5. Срок проведения контрольного мероприятия: с 25.02.2021 по 17.05.2021

6. Проверяемый период: 2019-2020 годы.

7. Метод проведения контрольного мероприятия: выборочный.

8. Объем проверенных средств: 243 546 989,75 рублей.

Перечень нормативных правовых актов, муниципальных правовых актов, локальных актов и их сокращенные наименования, применяемые в настоящем Отчете:

- Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);
- Трудовой кодекс Российской Федерации (далее – ТК РФ);
- Федеральный закон от 13.07.2015 № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости» (далее – Федеральный закон № 218-ФЗ);
- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Федеральный закон № 402-ФЗ);
- Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденное приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (далее – ПБУ 10/99);
- Устав Общества принят решением единственного акционера от 12.10.2010 № 15 и утвержден председателем Комитета по управлению муниципальным имуществом Администрации Северодвинска (далее – Устав);
- Коллективный договор, утвержденный Генеральным директором Общества от 03.06.2016 (далее – Коллективный договор от 03.06.2016);

- Коллективный договор, утвержденный Генеральным директором Общества от 05.07.2019 (далее – Коллективный договор от 05.07.2019).

9. В ходе проведения контрольного мероприятия установлено:

Ненадлежащее выполнение Генеральным директором хозяйственного общества обязанностей единоличного исполнительного органа, в том числе влекущее убыточную/неприбыльную деятельность хозяйственного общества, получение меньшей, чем возможно прибыли, неэффективное использование имущественного комплекса хозяйственного общества либо неэффективное распоряжение им:

9.1. Неустойчивое финансовое положение Общества, выразившееся в снижении платежеспособности и обеспеченности запасов и затрат собственными оборотными средствами.

9.2. Несоблюдение целей создания и деятельности (пункты 3.1, 3.4 Устава):

- убыток за 2019 год – 10 861,0 тыс. рублей, в том числе от розничной торговли – 8 267,1 тыс. рублей;

- убыток за 2020 год – 8 258,0 тыс. рублей, в том числе от розничной торговли – 9 843,9 тыс. рублей.

9.3. Прямой убыток от сделки по отчуждению нежилого помещения за 2020 год в сумме 669 034,64 рублей.

9.4. Расходы с нарушением положений действующего законодательства, локальных актов Общества на сумму 6 064 123,40 рублей (из них повлекших увеличение убытка – 3 604 353,32 рублей), в том числе:

- выплата в 2019 году выходного пособия при увольнении главного бухгалтера в сумме 247 291,92 рубль в завышенном размере (статья 349.3 ТК РФ);

- выплата ежемесячной доплаты к государственной пенсии бывшему Генеральному директору Общества на общую сумму 513 000,0 рублей (по 256 500,0 рублей ежегодно) за счет средств Общества (пункт 4 ПБУ 10/99, пункт 6 Коллективного договора от 05.07.2019);

- выплата в 2020 году материальной помощи на новогодние подарки и к профессиональным праздникам в сумме 97 080,0 рублей за счет средств Общества (пункт 4 ПБУ 10/99, пункт 6 Коллективного договора от 05.07.2019);

- предоставление беспроцентного займа на улучшение жилищных условий в 2019 году в сумме 2 000 000,0 рублей с несоблюдением условий их выдачи (приложение № 10 к Коллективному договору от 03.06.2016);

- выплаты физическим лицам по договорам на оказание консультационных, маркетинговых и PR-услуг за 2019 год в сумме 808 351,25 рублей, за 2020 год – 907 624,16 рублей, в которых цели, задачи и порядок расчета цены не определены (пункт 1 статьи 779 ГК РФ);

- выплаты физическому лицу по договорам на оказание транспортных услуг по доставке грузов за 2019 год в сумме 229 885,04 рублей и за 2020 год в сумме 229 885,04 рублей при отсутствии к договорам технического задания с указанием маршрутов следования, его протяженности и стоимости единицы услуги (пункт 1 статьи 779 ГК РФ);

- списание бензина в 2019 году на сумму 553 842,43 рубля, в 2020 году на сумму 477 163,56 рубля для личных транспортных средств, используемых работниками в служебных целях, и транспортных средств Общества, используемых для служебных поездок (статьи 9, 10 Федерального закона № 402-ФЗ).

9.5. Неэффективные расходы в результате принятых управленческих решений в сумме 4 072 765,62 рублей, в том числе:

- приобретение в 2020 году двух торговых киосков «Хлеб» на сумму 300 000,0 рублей, при убыточности розничной торговли с 2018 года;

- при убыточной деятельности Общества в 2019 году приобретен телефон (Apple iPhone XS 256 GB) стоимостью 105 727,0 рублей;
- выплата выходного пособия при увольнении работников по соглашению сторон в повышенном размере на общую сумму 1 330 639,65 рублей;
- расходование средств на оплату труда при отсутствии письменных распоряжений работодателя и обоснованной необходимости в привлечении работников к работе в выходные и праздничные дни (с учетом страховых взносов 30,4%) в 2019 году в сумме 700 245,28 рублей, в 2020 году – 796 153,69 рубля;
- оплата в 2020 году аренды транспортного средства – грузового фургона, марки «Газель» (ориентировочной стоимостью автомобиля согласно Акту приема-передачи 300 000,0 рублей) в сумме 840 000,0 рублей.

9.6. Расходы, не подтвержденные документально, на сумму 3 281 277,34 рубля:

- оплата аренды легковых транспортных средств без оформления документов, подтверждающих их использование в деятельности Общества, в 2019 году в сумме 215 000,00 рублей, в 2020 году – в сумме 338 500,0 рублей;
- расходы на рекламные цели в 2019 году в сумме 1 313 705,71 рублей, в 2020 году – в сумме 1 414 071,63 рублей при отсутствии документов, подтверждающих проведение каких-либо рекламных мероприятий.

9.7. Расходование средств на уплату транспортного налога по неиспользуемым транспортным средствам за 2019 год – 7 142,0 рубля, за 2020 год – 23 363,0 рубля.

9.8. Отсутствует государственная регистрация права собственности на объект недвижимого имущества (пункт 1 статьи 131 ГК РФ, часть 6 статьи 1 Федерального закона № 218-ФЗ).

9.9. Неэффективное использование муниципального пакета акций в управлении Обществом, выразившееся в отсутствии по результатам деятельности дивидендов.

10. Информация по акту проверки представлена АО «Северодвинский Хлебокомбинат» 14 мая 2021 года исх. № 472/06. По результатам рассмотрения Контрольно-счетной палатой Северодвинска информация принята как пояснения, без учета внесения изменений в части выводов в акте проверке.

11. Выводы.

По результатам контрольного мероприятия на основании статьи 270.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 16 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьи 16 Положения о Контрольно-счетной палате муниципального образования «Северодвинск»:

11.1. Направить информацию об основных итогах контрольного мероприятия Главе Северодвинска и в Совет депутатов Северодвинска.

11.2. Направить копию акта проверки № АП-12/2021 от 30.04.2021 в Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации Северодвинска, осуществляющий права акционера, для рассмотрения и анализа результатов контрольного мероприятия.

Приложение:

1. Акт проверки № АП-12/2021 от 30.04.2021.
2. Информация Общества на акт проверки (исх. № 472/06 от 14.05.2021).

