

Информация о результатах контрольного мероприятия.

На основании плана работы контрольно-счетной комиссии города Слободского на 2015 год, утвержденного распоряжением председателя контрольно-счетной комиссии города Слободского от 24.12.2014 № 12, проведена совместная с финансовым управлением администрации города проверка законности и результативности использования бюджетных средств, муниципального имущества в 2014 году МУП «Слободские пассажирские перевозки».

По результатам контрольного мероприятия составлен акт от 20.05.2015 и подписан руководителем, главным бухгалтером учреждения без разногласий.

В ходе проверки рассматривались следующие вопросы: соблюдение законодательно установленных требований об обязательной государственной регистрации права собственности и иного вещного права, соблюдение порядка учета имущества, в том числе периодичность и результативность проведения инвентаризации, фактическое использование имущества, оплата труда руководителя предприятия, целевое использование бюджетных средств.

Всего по результатам контрольного мероприятия установлено 49 нарушений на общую сумму 161,4 тыс. руб., в том числе:

1. В нарушение ст.34 Бюджетного кодекса РФ проверкой выявлено наличие неиспользуемого объекта недвижимого имущества, расходы на содержание которого за 2014 год составили 66,9 тыс. руб.;

2. В нарушение ст.36 Земельного кодекса РФ предприятием не оформлены правоустанавливающие документы на земельный участок, находящийся под зданием, переданным в безвозмездное пользование.

3. Установлены нарушения Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13.06.1995 №49, в части оформления результатов инвентаризации описью несоответствующей формы, неполной сверки расчетов с контрагентами при проведении инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности, отсутствия отдельной описи на объекты движимого имущества, непригодные к дальнейшей эксплуатации.

4. В ходе внеплановой выборочной инвентаризации установлено нарушение п.11 приказа Минфина РФ от 13.10.2003 №91н в части отсутствия проставленных инвентарных номеров на 30 объектах основных средств, наличие неиспользуемых и неисправных объектов основных средств, невозможность однозначно идентифицировать 4 объекта основных средств.

5. В нарушение п. 2.4.3.3. Порядка списания основных средств, полученные от реализации металлолома средства в размере 9438,0 руб., сданы в кассу учреждения, а не перечислены в бюджет города.

6. Представленные к проверке локальные сметы на ремонтные работы составлены подрядчиком и проверены должностным лицом предприятия, не имеющим специального образования, знаний, утверждены директором МУП «Слободские пассажирские перевозки» без проверки достоверности сметной

стоимости в специализированной организации либо другим компетентным лицом, что привело к завышению сметной стоимости подрядчиком в 2014 году на сумму 1,5 тыс. руб.

7. В нарушение ст. 309 Гражданского кодекса РФ и условий договоров проверкой установлены 3 факта несвоевременной оплаты МУП «Слободские пассажирские перевозки» выполненных ремонтных работ, факт неправомерного авансирования ремонтных работ до их фактического завершения на сумму 150,0 тыс. руб. В проверяемом периоде МУП не воспользовалось своим правом на взыскание штрафных санкций с подрядчика за несвоевременное выполнение работ на сумму 477,95 руб.

8. В нарушение требований Положения о закупках предприятия установлен факт размещения извещения о закупках, содержащего неполную информацию.

9. В нарушение п.2 ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», постановления Госкомстата РФ от 21.01.2003 №7 к учету приняты 3 первичных документа унифицированных форм без заполнения всех обязательных реквизитов.

10. В нарушение п. 2.2.2. Порядка списания муниципального имущества при списании автотранспортных средств заключение о техническом состоянии автотранспортных средств (дефектные акты) составлены и подписаны должностными лицами МУП, а не специалистами специализированной организации, осуществляющей ремонтно-восстановительные работы автотранспорта (независимая экспертиза).

11. По договору аренды нежилого помещения в здании конторы по адресу: ул. Ак. Бакулева, д. 6а для размещения столовой с ежегодной пролонгацией вместе с арендуемым помещением в аренду передано производственное оборудование в количестве 10 единиц и малоценное имущество в количестве 63 единиц, при этом плата за пользование указанным имуществом с арендатора не взимается.

12. Установлены случаи несвоевременного представления отчетов по субсидии, предоставленной предприятию из бюджета города, за июль, октябрь 2014 года в финансовое управление администрации города Слободского.

По результатам контрольного мероприятия в адрес директора МУП «Слободские пассажирские перевозки» направлено представление для устранения выявленных нарушений.

Председатель контрольно - счетной
Комиссии города Слободского

Н.А.Бабинцева