

Информация
о результатах контрольного (экспертно-аналитического) мероприятия

1. Общие данные:		
Наименование объекта контроля:	МУП «Управление пассажирских перевозок МГО»	
Наименование контрольного мероприятия:	Ревизия финансово-хозяйственной деятельности МУП «УПП МГО»	
Срок проведения контрольного мероприятия:	План	Факт
Начало	28.05.2018	28.05.2018
Окончание	04.07.2018	04.07.2018
Проверяемый период	01.01.2017 - 25.05.2018	
Дата составления протокола согласования разногласий		
Дата, номер отчета	10.07.2018	3
Объем средств, охваченных контрольным мероприятием (тыс. руб.)	173 918,00	

2. Выявленные нарушения и недостатки:

1. Финансовые нарушения и недостатки:

1.1. Неэффективное использование средств

- 1.1.1. На оплату земельного налога в сумме 65,5 тыс.руб. при отсутствии основания для оплаты, так как право постоянного (бессрочного) пользования земельными участками, являющимися налогооблагаемой базой, прекращено на основании постановления Администрации МГО от 11.11.2016г. № 6264.
- 1.1.2. Завышение месячного фонда оплаты труда по штатному расписанию специалистов и служащих с 01.05.2018г. в связи с несоблюдением пп.10, 10.1 Положения об оплате труда работников МУП «УПП МГО», утвержденного постановлением Администрации МГО от 16.11.2016г. № 6389 на 175,4 тыс.руб.

1.2. Нарушения порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной и муниципальной собственности

- 1.2.1. На момент проведения ревизии не урегулированы разногласия и отсутствует оплата арендной платы по договору аренды от 09.01.2018г. № 9-Ар земельного участка 74:34:0000000:416 площадью 37062,0 кв.м. в сумме 66,0 тыс.руб. (2017 год-12,2 тыс.руб., 1 квартал 2018 г. 53,8 тыс.руб.).

2. Иные нарушения и недостатки:

- 2.1. Необоснованные расходы в сумме 373,9 тыс.руб., в том числе: затраты на содержание сторожевых собак, не числящихся в учете в сумме 125,0 тыс.руб.; необоснованное списание ГСМ на работу автотранспорта, не числящегося в учете, на работу транспорта по сторонним заказам вне графика Предприятия в сумме 232,9 тыс.руб.; произведены выплаты : премия директору Предприятия (1,0 тыс.руб.) в нарушение условий трудового договора, материальная помощь (15,0 тыс.руб.) в несоблюдение Положения об оплате труда работников МУП «УПП МГО», утвержденного Постановлением Администрации МГО от 16.11.2016г. № 6389.

- 2.2. В несоблюдение Федерального закона от 13.07.2015г. № 218-ФЗ отсутствует государственная регистрация права хозяйственного ведения на недвижимое имущество, закрепленное за Предприятием в хозяйственное ведение.

- 2.3. Пункт 5.1.3 договора аренды от 09.01.2018г. № 9-Ар противоречит пункту 41 Положения «О порядке управления имуществом, закрепленным за муниципальными унитарными предприятиями и муниципальными учреждениями Миасского городского округа», утвержденного решением Собрании депутатов МГО от 28.03.2014г. № 6, так как фактически дает право арендатору на передачу земельного участка в субаренду без согласия Собственника.

- 2.4. В учете Предприятия отсутствуют достоверные сведения о доходах от сдачи металлолома по причине отсутствия сведений о полученном количестве металлолома после демонтажа списанного имущества (в актах о списании (унифицированные формы №№ ОС-4, ОС-4а) и бухгалтерском учете).

- 2.5. В несоблюдение п.32 Положения «О порядке управления имуществом, закрепленным за муниципальными унитарными предприятиями и муниципальными учреждениями Миасского городского округа», утвержденного решением Собрании депутатов МГО от 28.03.2014г. № 6, отсутствует (к проверке не представлено) разрешение Администрации МГО на заключение Предприятием договора от 01.03.2018г. № 39/1 с МУП «Городское хозяйство» на предоставление мест стоянки автотранспорта.

- 2.6. В период 2017 года отсутствовал обособленный учет движения денежных средств по депозитным счетам в соответствии с Инструкцией № 94н.

- 2.7. В проверяемый период на учете Предприятия числятся земельные участки, которые были закреплены на праве постоянного (бессрочного) пользования за МБУ «УПП МГО», право постоянного (бессрочного) пользования на которые прекращено на основании постановления Администрации МГО от 11.11.2016г. № 6264.

- 2.8. В проверяемый период на учете Предприятия отсутствует имущество: троллейбус с регистрационным номером 105, осуществляющий регулярные пассажирские перевозки по муниципальным маршрутам МГО; экскаватор, автопогрузчик, на работу которых в проверяемый период производилось списание ГСМ. Стоимость имущества не установлена.

ОАО «МЭТ» по договору от 01.01.2014г. № 10/2-2014; принятого на ответственное хранение у МУП «Городская управляющая компания» по договору от 26.02.2018г. № 36-у.

- 2.10. Учетной политикой Предприятия не установлен: порядок учета муниципального имущества, закрепленного в хозяйственное ведение Предприятия сверх уставного фонда Предприятия, по учету которого установлен случай несоблюдения рекомендаций, указанных в Письме Минфина РФ от 08.07.2015г. № 07-01-06/39246; порядок учета металлолома, полученного в результате демонтажа списанного имущества, учет которого отсутствует, в актах о списании (унифицированные формы №№ ОС-4, ОС-4а) отсутствуют данные о полученных после списания имущества материальных ценностях.
- 2.11. В несоблюдение п. 20 Учетной политики Предприятия отсутствует забалансовый учет объектов основных средств, выведенных из эксплуатации и списанных с балансового учета до момента их фактической ликвидации.
- 2.12. Согласно представленной Предприятием информации (объяснение начальника службы) на троллейбус с регистрационным номером 030 в рамках реконструкции (модернизации) установлено оборудование: электронный привод управления синхронного двигателя- 1 шт.; асинхронный двигатель – 1 шт.; система автономного хода на 25 км- 1 шт. Предполагаемая стоимость данного оборудования, согласно коммерческому предложению ООО ГК «ЧТС» (от 10.05.2018г. №125), составляет 5240,0 тыс.руб. Документы о передаче данного оборудования к проверке не представлены, в учете Предприятия отсутствуют какие-либо сведения о поступлении данного оборудования, о расчетах.

3. В целях устранения выявленных нарушений и недостатков:

Дата, номер представления	10.07.2018, 11.07.2018	№ 21, № 21/1
Дата, номер предписания		
Дата, номер, прочая информация		

В целях устранения выявленных нарушений и недостатков и недопущения их в дальнейшем предложено:
Директору МУП «Управление пассажирских перевозок МГО»:

1. Принять меры к устранению неэффективных расходов по земельному налогу в срок до 10.08.2018г.
2. Штатные расписания Предприятия в части фонда оплаты труда привести в соответствие п. 10 Положения об оплате труда работников МУП «УПП МГО», утвержденного Постановлением Администрации МГО от 16.11.2016г. № 6389 в срок до 10.08.2018г.
3. Осуществить оплату арендной платы в соответствии с условиями договора аренды земельного участка от 09.01.2018г. № 9-Ар в сумме 66,0 тыс.руб. (2017 год-12,2 тыс.руб., 1 квартал 2018 г. 53,8 тыс.руб.) в срок до 10.08.2018г.
4. Принять меры к недопущению в дальнейшем неэффективных расходов по списанию ГСМ, в том числе по причине использования транспорта вне графика Предприятия и исключить выплаты Предприятия стимулирующего характера, несоответствующие условиям трудовых договоров. При выплате материальной помощи руководствоваться Положением об оплате труда работников МУП «УПП МГО», утвержденным Постановлением Администрации МГО от 16.11.2016г. № 6389.
5. Разработать план мероприятий по осуществлению государственной регистрации права хозяйственного ведения на недвижимое имущество, закрепленное за Предприятием в хозяйственное ведение в соответствии с Федеральным законом от 13.07.2015г. № 218-ФЗ в срок до 10.08.2018г.
6. Внести в Учетную политику Предприятия дополнения о порядке учета металлолома, полученного в результате демонтажа списанного имущества в срок до 10.08.2018г.
7. Принять меры к согласованию с Учредителем договора от 01.03.2018г. № 39/1 с МУП «Городское хозяйство» на предоставление мест стоянки автотранспорта согласно пункту 32 Положения «О порядке управления имуществом, закрепленным за муниципальными унитарными предприятиями и муниципальными учреждениями Миасского городского округа», утвержденного решением Собрания депутатов МГО от 28.03.2014г. № 6 в срок до 10.07.2018г.
8. Учет движения денежных средств вести в соответствии с инструкцией № 94н, в том числе по депозитным счетам.
9. Исключить из учета Предприятия земельные участки, право постоянного (бессрочного) пользования на которые прекращено на основании постановления Администрации МГО от 11.11.2016г. № 6264 в срок до 10.08.2018г.
10. Осуществить постановку на учет в соответствии с Инструкцией № 94н имущества: троллейбуса с регистрационным номером 105; экскаватора, автопогрузчика в срок до 10.08.2018г.
11. Осуществить постановку на учет в соответствии с Инструкцией №94н имущества, арендованного у ОАО «МЭТ» по договору от 01.01.2014г. №10/2-2014; в срок до 10.08.2018г.
12. Осуществить постановку на учет в соответствии с Инструкцией № 94н имущества, принятого на ответственное хранение у МУП «Городская управляющая компания» по договору от 26.02.2018г. № 36-у в

балансового учета до момента их фактической ликвидации согласно п. 20 Учетной политики предприятия в срок до 10.08.2018г.

14. Определить правовой статус реконструкции (модернизации) троллейбуса с регистрационным номером 030 и вложенных в него средств (материалов и оборудования) и оформить документально правоотношения в соответствии с действующим законодательством (прием-передача, возврат, стоимость, сроки и т.д.) в срок до 10.08.2018г.

15. Провести служебное расследование и решить вопрос об ответственности должностных лиц, допустивших нарушения в срок до 10.08.2018г.

16. Снизить размер выплат стимулирующего характера виновным лицам на основании п.52 Положения об оплате труда работников Предприятия, утвержденного Постановлением Администрации МГО от 16.11.2016г. №6389 в срок до 10.08.2018г.

И. о. Главы Миасского городского округа:

17. Пункт 5.1.3 договора аренды от 09.01.2018г. № 9-Ар привести в соответствие пункту 41 Положения «О порядке управления имуществом, закрепленным за муниципальными унитарными предприятиями и муниципальными учреждениями Миасского городского округа», утвержденного решением Собрания депутатов МГО от 28.03.2014г. № 6 в срок до 13.08.2018г.

18. Осуществить контроль за МУП "УПП МГО" по определению правового статуса реконструкции (модернизации) троллейбуса с регистрационным номером 030 и вложенных в него средств (материалов и оборудования) и оформлением документально правоотношений в соответствии с действующим законодательством (прием-передача, возврат, стоимость, сроки и т.д.) в срок до 13.08.2018г.

19. Провести служебное расследование и по итогам ревизии принять решение о привлечении виновных лиц к ответственности в срок до 13.08.2018г.

Кому	Дата	№
Прокуратура города Миасса	11.07.2018	264

5.Информация о принятых мерах по итогам рассмотрения представлений (предписаний) и решений контрольных и надзорных органов отражена в разделе «Отчеты» на официальном сайте www.ksp-miass.ru

Исполнитель

Мальчикова Екатерина Владимировна

11 июля 2018 года