



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА КОРСАКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

694020, Сахалинская область, г. Корсаков, ул. Корсаковская, 14,
тел. (424 35) 4-11-54, факс: (424 35) 4-11-54, e-mail: kspkorsakov@mail.ru

О Т Ч Е Т

Контрольно-счетной палаты об исполнении представления по результатам контрольного мероприятия «Проверка финансово-хозяйственной деятельности Муниципального унитарного предприятия «Тепло» Корсаковского городского округа за 2016-2017 годы».

Наименование объекта проверки: Муниципальное унитарное предприятие «Тепло» Корсаковского городского округа Сахалинской области»

Реквизиты оформленного акта проверки: акт от 15.03.2018 г.

Реквизиты представления: № 903-04/42 от 03.04.2018 г.

Цели контрольного мероприятия: проверка трудового законодательства, оценка эффективности использования имущества, проверка соблюдения финансовой дисциплины.

В результате контрольного мероприятия установлены финансовые нарушения:

- 133 тыс. руб. – неэффективное расходование бюджетных средств на приобретение оборудования и материальных запасов (пункт 9.3. акта);
- 212,9 тыс. руб. - расходование средств бюджета городского округа, не подтвержденные актами о приемке выполненных работ данным бухгалтерского учета (пункт 9.2 акта);
- 60,6 тыс. руб. – незаконная оплата арендной платы в отсутствие подтверждающих документов (пункт 9.4. акта);
- 1 217,9 тыс. руб. – неправомерное отнесение расходов на содержание транспортных средств на затраты (пункт 10.1. акта).

В целях устранения выявленных нарушений в адрес МУП «Тепло» направлено представление от 03.04.2018 г. № 903-04/42 и в адрес комитета по управлению имуществом администрации Корсаковского городского округа направлено представление № 903-01/41 от 03.04.2018.

Письмами МУП «Тепло» от 04.05.2018 № 496 и КУИ Корсаковского городского округа № 10-419 от 15.05.2018 доведена информация об устранении нарушений, выявленных КСП в результате контрольного мероприятия.

Исполнение по пунктам КСП представлено, в таблице:

№ п/п	Пункты представления КСП	Приняты меры по устранению	Исполнено (не исполнено)
-------	--------------------------	----------------------------	--------------------------

1.Обязать МУП «Тепло»:

1	Проведение ежегодного аудита.	КУИ подана заявка на потребность в денежных средствах на организацию и проведение ежегодного аудита (Исх.10-26 от 18.01.2018)	На контроле
2	Мониторинг использования муниципальной собственности.	Организован мониторинг использования муниципальной собственностью	Исполнено
3	Согласовать с администрацией Корсаковского городского округа тарифы по оказанию услуг Предприятием на проведение химического анализа, лабораторных исследований, опломбирование средств учета, перевозке грузов, авто услуги, отключение объекта от системы теплоснабжения, работы на площадке для выгула собак, вывоз и утилизация бытовых отходов, обустройство бетонной и спортивной площадки, очистка территории от снега, замена радиаторных блоков.	Разрабатываются тарифы на оказания прочих платных услуг, с последующим направлением, в срок до 31.05.2018, на утверждение в администрацию Корсаковского ГО	На контроле
4	Устранить нарушения при сдаче движимого имущества в аренду, выразившееся в отсутствии согласия собственника на сдачу имущества	Договор аренды расторгнут (соглашение от 16.04.2018)	Исполнено
5	Представить сведения в Комитет по управлению имуществом Корсаковского городского округа об имуществе, приобретенном в 2016-2017 годах.	В КУИ Корсаковского ГО направлено письмо с перечнем приобретенного имущества для постановки для учета в казне муниципального имущества (ИСХ.№535 от 15.05.2018)	Исполнено
6	Принять меры к возмещению необоснованно выплаченных сумм, связанных с оплатой найма квартир, в размере 60,6 тыс. руб.	Направлена претензия к АО «Сахалинское ипотечное агентство» о возврате денежных средств (№451 от 18.04.2018)	На контроле
7	Неукоснительно соблюдать финансовые условия муниципальных контрактов в части списания материальных запасов по объектам выполнения работ.	Проводиться внутренняя проверка. В срок до 31.05.2018 в адрес КУИ будут представлены результаты устранения выявленных нарушений.	На контроле
8	Незаконно списанные материальные ценности на сумму 1 217,9 тыс. руб. привести в соответствие с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и НК РФ.	Согласно распоряжению КУИ Корсаковского ГО №25 от 08.02.2017, самосвал КАМАЗ и ЗИЛ считаются закрепленными на праве	Исполнено

		хозяйственного управления за МУП «тепло»	
9	Обеспечить возврат в доход бюджета средства в размере 133 тыс. руб. как сумма не понесённых расходов за материалы и оборудование по субсидии из бюджета Корсаковского округа.	Субсидия возвращена в бюджет (платежное поручение №885 от 18.04.2018)	Исполнено
10	Рассмотреть вопрос о возможности привлечения к дисциплинарной ответственности лиц, виновных в выявленных нарушениях.	Виновные лица уволены	Исполнено

2.Руководителю комитета по управлению имуществом Корсаковского городского округа необходимо:

1	Проведение ежегодного аудита.	Подана заявка на потребность в денежных средствах на организацию и проведение ежегодного аудита (Исх.10-26 от 18.01.2018)	На контроле
2	Мониторинг использования муниципальной собственности.	Организован мониторинг использования муниципальной собственностью	Исполнено
3	Проконтролировать устранение выявленных нарушений Федерального Закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ».	Разрабатываются тарифы на оказания прочих платных услуг, с последующим направлением, в срок до 31.05.2018, на утверждение в администрацию Корсаковского ГО	На контроле
4	Проконтролировать устранение выявленных нарушений Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях».	Предприятию дано согласие КУИ на приобретение материалов и оборудования, в случае если стоимость одной сделки не превышает 1000,0 тыс. рублей. (Исх.№10-158 от 01.03.2018)	Исполнено
5	Проконтролировать устранение выявленных нарушений приказа Минэкономразвития России от 30 августа 2011 г. № 424 «Об утверждении порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества» и решения районного Собрания муниципального образования Корсаковского района от 15 ноября 2004 г. № 314 «Об утверждении порядка управления и распоряжения муниципальной собственностью муниципального образования Корсаковского района».	От МУП «Тепло» поступило письмо с перечнем имущества, приобретенного предприятием для включения в реестр муниципального имущества	На контроле

6	Проконтролировать устранение выявленных нарушений Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».	15.05.2018 проведена балансовая комиссия по рассмотрению результатов финансово-хозяйственной деятельности МУП «Тепло» за 2017 и первый квартал 2018 г.	Исполнено
---	---	--	-----------

Председатель КСП
Корсаковского ГО

А.В. Киштеев