Приложение к Отчету о деятельности КСП ГО Евпатория РК в 2015году

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата и номер предписания/ представления** | **Должность, ФИО лица, которому адресовано** | **Суть требований представления (предписания)** | **Исполнение** | **Примечания** |
| **Ревизия финансово-экономической деятельности за период времени с 1 декабря 2014г. по 1 марта 2015г.»**  **на объекте КП «Трамвайное управление им. И.А. Пятецкого»** | | | | |
| представление  15.04.2015 № 05-02/3 | Председателю ликвидационной комиссии КП «ТУ им. И.А. Пятецкого» Сысоеву В.В. | 1. взыскать недополученный доход по договорам с контрагентами, на сумму 61 038,33руб. (вопрос 7 акта ревизии от 25.03.2015г.);  2. взыскать безосновательно выплаченные денежные средства (заработная плата) в сумме 344 560,63 руб., (с учетом возвращенных в ходе контрольного мероприятия), (вопрос 10 акта ревизии от 25.03.2015г.);  3. взыскать безосновательно выплаченную премию пяти сотрудникам предприятия, в сумме 95 428,20руб., взыскать с виновных лиц начисленный на данную премию Единый социальный взнос на сумму 35 996,56руб., (вопрос 10 акта ревизии от 25.03.2015г.);  4. взыскать излишне начисленную доплату за интенсивность труда 34-м работникам предприятия, на сумму 10 229,62 руб., взыскать с виновных лиц начисленный на данную доплату Единый социальный взнос в сумме 2780,69руб., (вопрос 10 акта ревизии от 25.03.2015г.);  5. взыскать недополученный доход по договору с ЧАО «Киевстар», на сумму 43 029,28 руб., (вопрос 12 акта ревизии от 25.03.2015г.);  6. взыскать недополученный доход по договору об использовании автовышки, на сумму 11 309,17 руб., (вопрос 12 акта ревизии от 25.03.2015г.);  7. взыскать с виновных лиц сумму 101,29 руб., за излишне списанные ГСМ (вопрос 13 акта ревизии от 25.03.2015г.);  8. провести в полном объеме уведомление кредиторов, провести инвентаризацию расчетов с кредиторами и дебиторами, устранить искажения в бухгалтерском учете предприятия, в части дебиторской и кредиторской задолженности, взыскать дебиторскую задолженность (вопросы 2, 8 акта ревизии от 25.03.2015г.);  9. устранить искажения в бухгалтерском учете, которые привели к занижению задолженности по заработной плате (вопрос 10 акта ревизии от 25.03.2015г.);  10. восстановить первичные документы, подтверждающие расчеты с поставщиками за февраль 2015г., на сумму 46,854 тыс. руб. (оплата за электроэнергию, материалы, услуги банка), (вопрос 11 акта ревизии от 25.03.2015г.); | Не выполнено  Не выполнено  Не выполнено  Не выполнено  Не выполнено  Не выполнено  Не выполнено  Не выполнено  Не выполнено  Не выполнено |  |
| **«Проверка правильности начисления и выплаты заработной платы и эффективности использования коммунального имущества» за период времени с 1 января 2015г. по 1 мая 2015г.»**  **на объекте Коммунальное предприятие «Евпаторийская здравница» Евпаторийского городского совета»** | | | | |
| предписание  02.07.2015  №05-02/6 | Председателю ликвидационной комиссии КП «Евпаторийская здравница» Евпаторийского городского совета» | Восстановить бухгалтерский учет КП «Евпаторийская здравница» Евпаторийского городского совета» за период с 01.01.2015г. по настоящее время в кратчайшие сроки, но не позднее одного месяца с момента получения предписания. | Выполнено |  |
| представление  08.09.2015  №05-02/12 | Председателю ликвидационной комиссии КП «Евпаторийская здравница» Евпаторийского городского совета» Никитюку А.И. | рассмотреть представление и принять исчерпывающие меры направленные на полное устранение выявленных нарушений и обеспечивающих возмещение безосновательно выплаченных денежных средств:  1. безосновательно осуществлена выплата надбавок работникам предприятия в сумме 84102,00 руб. (вопрос 2 акта ревизии от 28.08.2015г.);  2. безосновательно осуществлена выплата гонорара работникам предприятия в сумме 4985,10 руб. (вопрос 2 акта ревизии от 28.08.2015г.);  3. безосновательно осуществлена выплата физическим лицам по договорам возмездного оказания услуг в сумме 64 700 руб. (вопрос 2 акта ревизии от 28.08.2015г.);  4. безосновательно осуществлена выплата доплаты работнику предприятия за отопительный сезон в сумме 3500 руб. (вопрос 2 акта ревизии от 28.08.2015г.);  5. оформление расчетно-платежных ведомостей, расходных кассовых ордеров и осуществление кассовых операций, за период с 13.02.2015г. – 01.05.2015г. производилось неуполномоченными лицами предприятия (вопрос 2 акта ревизии от 28.08.2015г.);  6. отсутствуют Приказы об учетной политике предприятия на 2015г. (вопрос 1 акта ревизии от 28.08.2015г.);  7. не отображено в бухгалтерском учете предприятия и в инвентаризационной описи недвижимое имущество переданное Предприятию на баланс и в постоянное пользование (вопрос 4 акта ревизии от 28.08.2015г.);  8. инвентаризационная опись товарно-материальных ценностей оформлена в нарушение руководящих документов (вопрос 4 акта ревизии от 28.08.2015г.); | Не выполнено  Не выполнено  Не выполнено  Не выполнено  Не выполнено  Не выполнено  Не выполнено  Не выполнено |  |
| **«Проверка правильности формирования и перечисления муниципальными предприятиями части прибыли, остающейся в их распоряжении после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в бюджет муниципального образования городской округ Евпатория Республики Крым»**  **на объекте Муниципальное унитарное предприятие «Трамвайное управление им. И.А. Пятецкого»**  **городского округа Евпатория Республики Крым** | | | | |
| представление  14.09.2015  №01-10/403 | Директору МУП «ТУ им. И.А. Пятецкого» Клещёнку М.В. | 1. При составлении финансовой отчетности не допускать нарушений требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ; 2. Провести возмещение излишне полученных средств субсидии в соответствии с Порядком возмещения юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям недополученных доходов в связи с предоставлением мер социальной поддержки по льготному проезду, утвержденного Постановлением Совета Министров от 23.12.2014 № 575; 3. Провести возмещение излишне полученных средств субсидии в соответствии с Порядком предоставления субсидии на мероприятия, связанные с регулированием тарифов на перевозку граждан в электротранспорте (субсидия) муниципальным унитарным предприятием «ТУ им. И.А. Пятецкого», утвержденным Решением Евпаторийского городского совета от 27.02.2015 № 1-15/6; 4. Отразить в бухгалтерском учете и финансовой отчетности предприятия доходы в сумме списания безвозмездно полученных запасов в соответствии с п. 2.6.1 «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2015 год» - 374 248,56 руб. за 1 квартал 2015 года; | Выполнено  Выполнено  Выполнено |  |
| **«Проверка правильности формирования и перечисления муниципальными предприятиями части прибыли, остающейся в их распоряжении после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в бюджет муниципального образования городской округ Евпатория Республики Крым» на объекте Муниципальное унитарное предприятие «Курортторгсервис» городского округа Евпатория Республики Крым** | | | | |
| представление  14.09.2015  №01-10/405 | Директору МУП «КорортТоргСервис» Шерстнёвой О.В. | 1. При составлении финансовой отчетности не допускать нарушений требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ; 2. При регистрации, рассмотрении заявлений участников ярмарки не допускать нарушения требований Порядка организации ярмарок и продажи товаров на них на территории муниципального образования городской округ Евпатория, утвержденного Постановлением администрации городского округа Евпатория 27.01.2015 № 24-п; 3. При заключении договоров с участниками ярмарки руководствоваться Порядком организации ярмарок и продажи товаров на них на территории муниципального образования городской округ Евпатория, утвержденным Постановлением администрации городского округа Евпатория 27.01.2015 № 24-п, установленными и согласованными с главой администрации города Евпатории Республики Крым «Предельными тарифами»; 4. Не допускать в дальнейшем нарушений требований Положения о порядке, размерах и сроках перечисления муниципальными унитарными предприятиями части прибыли в бюджет муниципального образования городской округ Евпатория Республики Крым, утвержденным Решением Евпаторийского городского совета от 27.02.2015 № 1-15/19. | Выполнено |  |
| **«Проверка правильности формирования и перечисления муниципальными предприятиями части прибыли, остающейся в их распоряжении после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в бюджет муниципального образования городской округ Евпатория Республики Крым» на объекте Муниципальное унитарное предприятие «Экоград» Республики Крым** | | | | |
| представление  15.09.2015  №01-10/408 | Директору МУП «Экоград» Казакову А.В. | 1. Согласовать в установленном порядке виды деятельности МУП «Экоград» с Учредителем в лице администрации города Евпатории Республики Крым; 2. Привести штатное расписание в соответствие с «Отраслевым тарифным соглашением по жилищно-коммунальному хозяйству Республики Крым на 2015 – 2016 годы». 3. Принять меры к возврату излишне начисленной и выплаченной заработной платы вследствие завышения должностного оклада в сумме 5915,79 рублей. По факту возмещения откорректировать расчеты по страховым взносам в сумме 1792,48 рублей. 4. Выплату премий производить в порядке и на условиях установленных Положением о премировании сотрудников муниципального унитарного предприятия «Экоград» 5. Принять меры к возврату излишне начисленных и выплаченных премий в сумме 5000,00 рублей. По факту возмещения откорректировать расчеты по страховым взносам в сумме 1515,00 рублей. | Выполнено  Не выполнено  Выполнено  частично | Возвращено  3 00,00руб. (из 5 000) излишне выплаченной премии и произведена корректировка на сумму 909,00руб |
| **«Проверка правильности формирования и перечисления муниципальными предприятиями части прибыли, остающейся в их распоряжении после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в бюджет муниципального образования городской округ Евпатория Республики Крым» на объекте Муниципальное унитарное предприятие «Заозерное» городского округа Евпатория Республики Крым** | | | | |
| представление  16.09.2015  №01-10/414 | Директору МУП «Заозёрное» Евельсону Л.М. | 1. При составлении финансовой отчетности не допускать нарушений требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ 2. Провести возмещение излишне полученных средств по Договору № 1 от 02.02.2015 на очистку территории поселка Заозерное, заключенному между МУП «Заозерное» (Исполнитель) и Департаментом городского хозяйства администрации города Евпатории, в сумме 49 249,24 рублей 3. Производить начисление платы за оказанные предприятием услуги в соответствии с условиями договоров. Доходы от оказания услуг в бухгалтерском учете отражать в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н. 4. В соответствии с п.3.6, п.3.7 Устава МУП «Заозерное» получить согласие Учредителя, ДГХА ГО Евпатория РК, на совершение сделки, связанной с предоставлением поручительства (заключение Договора поручительства № 517 от 30.03.2015г.). В случае дачи согласия учредителем на совершение сделки предоставить в адрес КСП ГО Евпатория РК надлежащим образом заверенную копию документа, подтверждающего такое согласие, а также надлежащим образом заверенную копию уведомления о невыполнении обязательств перед ГУП РК «Крымэнерго» Евпаторийское РОЭ от должника и/или кредитора (КП Заожилводоканал и/или ГУП РК «Крымэнерго» Евпаторийское РОЭ).   В обратном случае принять исчерпывающие меры направленные на возмещение понесенных МУП «Заозерное» расходов, связанных с выполнением Договора поручительства № 517 от 30.03.2015г. | Выполнено |  |
| **«Проверка целевого использования средств бюджета муниципального образования городской округ Евпатория Республики Крым, направленных на возмещение затрат, связанных с изданием газеты «Евпаторийская здравница» и некомпенсированных (необеспеченных) доходами, автономной некоммерческой организации «Издательство газеты «Евпаторийская здравница» за период времени с 01 сентября 2015 года по 01 октября 2015 года»**  **на объекте: автономная некоммерческая организация «Издательство газеты «Евпаторийская здравница»** | | | | |
| представление  27.01.2016  №05-02/17 | Главному редактору АНО «Издательство газеты «Евпаторийская здравница» Сергиевич Н.В. | Произвести возврат средств субсидии, использованной организацией не по целевому назначению, в бюджет городского округа Евпатория Республики Крым. | Выполнено |  |