|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Анализ**  **по результатам исполнения представления КСП АМО от 29.03.2022 № 2, выданного по итогам контрольного мероприятия на тему «Проверка правомерности, эффективности, целевого использования денежных средств, направленных из бюджета Александровского муниципального округа Муниципальному унитарному предприятию «Теплоэнергетика» Александровского муниципального округа и денежных средств, полученных от использования муниципального имущества Александровского муниципального округа, находящегося в хозяйственном ведении Муниципального унитарного предприятия «Теплоэнергетика» Александровского муниципального округа, за период с 01.01.2020 года по 30.09.2021 года»** | | |
| Предложение КСП по представлению. | Меры принятые Предприятием | Исполнение |
| 1. Обеспечить соблюдение требований Устава Предприятия: |  |  |
| - не допускать осуществления Предприятием видов деятельности не предусмотренных Уставом; | Направлено обращение в администрацию АМО, о внесении изменений в п. 2.3.Устава | Исполнено. |
| - обеспечить составление Плана финансово-хозяйственной деятельности Предприятия. | ПФХД составляется в соответствии с Порядком от 30.12.2021 № 1036 . | Исполнено. |
| 1. Обеспечить требования гражданского законодательства и нормативно-правовых актов органов местного самоуправления при поступлении имущества на праве хозяйственного ведения: |  |  |
| - обеспечить своевременную регистрацию государственного права на недвижимое имущество, поступившего в хозяйственное ведение Предприятия; | Направлено обращение в администрацию АМО о принятии мер для надлежащего оформления права собственности на имущество | Исполнено. |
| - обеспечить надлежащее оформление правоотношений на земельные участки, занимаемые передаваемыми в хозяйственное ведение объектами недвижимости. | Направлено обращение в администрацию АМО о формировании земельных участков и заключении договоров аренды, о расторжении договоров аренды на которых отсутствуют объекты недвижимости, переданные в хозяйственное ведение | Исполнено. |
| 1. Принять меры к устранению нарушений законодательства по ведению бухгалтерского учета и формированию бухгалтерской отчетности, обеспечить ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в соответствии с действующим законодательством: |  |  |
| - обеспечить своевременную постановку на бухгалтерский учет имущества поступившего Предприятию администрации Александровского муниципального округа; | При поступлении имущества вновь операции по приходу будут отражаться датой подписания актов приема-передачи. | Исполнено. |
| - обеспечить полноту проведения обязательной инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой отчетности; | Направлены акты инвентаризации за 2020 год кассы, р/с, недвижимого имущества. Усилен контроль за проведением инвентаризации в полном объеме. | Исполнено. |
| - обеспечить соблюдение требований ст. 9 Закона № 402-ФЗ при оформлении фактов хозяйственной жизни первичными учетными документами; | Требования ст. 9 Закона № 402-ФЗ соблюдаются, дефектные акты дополнены обязательными реквизитами | Исполнено. |
| - утвердить учетной политикой формы путевых листов, форму журнала регистрации путевых листов; | В учетную политику внесены дополнения, утверждены формы путевых листов и форма журнала регистрации путевых листов | Исполнено. |
| - обеспечить соблюдение требований Приказа Минтранса России от 11.09.2020 № 368 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов», при ведении журнала учета движения путевых листов; | Журнал учета движения путевых листов пронумерован, прошнурован и скреплен печатью | Исполнено. |
| - утвердить приказами нормы расходования материалов на производство и ремонтные работы, нормы списания ГСМ на бензогенератор и мотопомпу, специальную комиссию по списанию ГСМ, Порядок списания ГСМ; | Утверждены нормы расходования ГСМ на бензогенератор и потопомпу. Порядок списания ГСМ не утверждался. | Исполнено. |
| 1. Обеспечить правомерное начисление и выплату заработной платы: |  |  |
| - не допускать неправомерные начисления и выплаты премии директору по итогам работы за месяц в отсутствии распоряжений администрации Александровского муниципального округа; | Начисления и выплаты премии директору по итогам работы за месяц производится на основании распоряжений администрации Александровского муниципального округа | Исполнено. |
| - удержать из заработной платы директора излишне начисленную и выплаченную премию по итогам работы за месяц в сумме 22008,85 руб.; | Переплата удержана из заработной платы | Исполнено. |
| - удержать из заработной платы главного бухгалтера сумму неправомерно начисленных доплат за исполнение обязанностей отсутствующих работников в сумме 919,72 руб.; | Переплата удержана из заработной платы | Исполнено. |
| - обеспечить соблюдение предельного уровня соотношения среднемесячной заработной платы руководителя, главного бухгалтера и среднемесячной заработной платы работников Предприятия, установленного нормативно - правовым актом органа местного самоуправления; | Постановлением администрации АМО от 08.04.2022 № 391 внесены изменения , предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы руководителя, главного бухгалтера и среднемесячной заработной платы работников Предприятия увеличен до 5. Соблюдение будет обеспечиваться. | Исполнено. |
| - обеспечить систематический контроль за своевременным проведением специальной оценки условий труда; | Спец. оценка проведена, ведется постоянный контроль за наступлением случаев необходимости проведения спец.оценки. | Исполнено. |
| - обеспечить соблюдение норм Трудового кодекса РФ, установить суммированный учет рабочего времени для категорий работников, работающих по сменному графику, обеспечить систематический контроль за переработкой, осуществляемой за пределами норм рабочего времени; | Суммированный учет рабочего времени введен с 01.01.2022. | Исполнено. |
| - обеспечить соблюдение норм Трудового кодекса РФ, Положения об оплате труда при оплате за расширение зон обслуживания, увеличение объема работы или исполнение обязанностей временно отсутствующего работника без освобождения от работы; | Проведена работа по правильному составлению приказов на установление компенсационных и стимулирующих выплат. | Исполнено. |
| - принять меры по усилению контроля за составлением приказов на изменение режимов работы работников Предприятия; | Проведена работа по правильному составлению приказов на изменение режимов работы. | Исполнено. |
| - обеспечить единый подход к заполнению табелей учета рабочего времени во всех структурных подразделениях, корректное применение буквенного и цифрового кодирования, отражение продолжительности работы в дневное и ночное время; | Обеспечен единый подход к заполнению табелей учета рабочего времени, корректное применение буквенного и цифрового кодирования, отражение продолжительности работы в дневное и ночное время. | Исполнено. |
| - в штатном расписании Предприятия у сотрудников с почасовой оплатой не заполнять графу «Должностной оклад». | Штатное расписание приведено в соответствие | Исполнено. |
| 1. При ведении закупочной деятельности: |  |  |
| - закупки товаров, работ, услуг осуществлять в соответствии с ПФХД, в котором должны предусматриваться предельные объемы финансового обеспечения для осуществления расходов на закупку товаров, работ, услуг; | Закупки товаров, работ, услуг осуществляются в соответствии с ПФХД. | Исполнено. |
| - обеспечить осуществление закупок за счет субсидий (кроме субсидий (грантов) предоставляемых на конкурсной основе) в соответствии с Законом № 44-ФЗ независимо от того, в каком порядке предоставлены субсидии (в порядке возмещения затрат либо в целях финансового обеспечения затрат); | Не представляется возможным в связи с тем, что выделение субсидии на погашение кредиторской задолженности производится по договору, заключенному в предыдущий период по Закону № 223-ФЗ. С целью обеспечения осуществления закупок за счет субсидии в соответствии с Законом № 44-ФЗ ведется работа, планируется проведение дополнительного обучения специалиста по закупкам. | Исполнено. |
| - минимизировать количество договоров заключенных с условиями 100% предоплаты; | Проведена работа по минимизации количество договоров заключенных с условиями 100% предоплаты. | Исполнено. |
| - не допускать неэффективных и необоснованных расходов за счет средств Предприятия. | Осуществляется контроль за недопущением неэффективных и необоснованных расходов за счет средств Предприятия. | Исполнено. |
| 1. При получении и использовании средств субсидий, направленных из бюджета Александровского муниципального округа: |  |  |
| - обеспечить своевременное предоставление отчетности по использованию средств субсидии в соответствии с установленными порядками; | Усилен контроль за своевременным предоставлением отчетности по использованию средств субсидий. | Исполнено. |
| - принять меры по усилению контроля за целевым и эффективным использованием бюджетных средств; | Усилен контроль за целевым и эффективным использованием бюджетных средств. | Исполнено. |
| 1. Принять меры по получению необходимых лицензий на эксплуатацию газовой котельной и водоснабжение населения. | Приняты меры по получению необходимых лицензий на эксплуатацию газовой котельной и водоснабжение населения. Направлена откорректированная заявка в Департамент по недропользованию по Приволжскому федеральному округу на получение права пользования недрами. Для получения лицензии на ЦПК ставится на учет паровой котел, после чего будет подано заявление на получение лицензии. | Исполнено. |
| 1. Обеспечить контроль за правомерным использованием электронно-цифровой подписи директора Предприятия. | Обеспечен контроль за правомерным использованием электронно-цифровой подписи директора Предприятия. | Исполнено. |
| 1. Принять меры по привлечению к ответственности, предусмотренной законодательством, должностных лиц, по вине которых были допущены вышеперечисленные нарушения. | Проведено совещание. Должностные лица к дисциплинарной ответственности не привлекались. | Исполнено. |
| 1. О принятых по результатам рассмотрения настоящего представления решениях и о мерах необходимо уведомить Контрольно-счетную палату Александровского муниципального округа в письменной форме с приложением надлежаще заверенных копий подтверждающих документов. | О принятых решениях и о мерах КСП АМО уведомлено своевременно 28.04.2022 г. | Исполнено . |

Аудитор М.И.Мухина