

**Информация**  
**о результатах контрольного мероприятия**  
**«Проверка финансово-хозяйственной деятельности МУП «БТИ»»**

**Основание для проведения мероприятия:** пункт 1.5. плана работы Контрольно-счетной палаты города Таганрога на 2021 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 28.12.2020 № 24, распоряжения председателя Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 19.04.2021 № 26, от 23.04.2021 № 27, от 17.05.2021 №28, от 11.06.2021 № 29, от 28.06.2021 № 31.

**Цель мероприятия:** оценка результатов финансово-хозяйственной деятельности муниципального унитарного предприятия «Бюро технической инвентаризации», в том числе оценка достижения основных показателей эффективности деятельности муниципального унитарного предприятия «Бюро технической инвентаризации», утвержденных программами деятельности предприятия, проверка полноты и своевременности начисления и перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и других обязательных платежей в бюджет муниципального образования «Город Таганрог», проверка соблюдения порядка учета и распоряжения, а также использования муниципального имущества, находящегося в хозяйственном ведении муниципального унитарного предприятия «Бюро технической инвентаризации».

**Состав ответственных исполнителей:** Аудитор Контрольно-счетной палаты города Таганрога Угренинова Е.А., инспектор Контрольно-счетной палаты города Таганрога Малунина А.В.

В результате контрольного мероприятия был составлен акт № 22 от 30.06.2021 г. Общий объем проверенных средств составил 16 225,82 тыс. руб. Проверка проведена выборочным методом.

По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.

1. В проверяемый период МУП «БТИ» осуществляло свою деятельность на основании Устава, отдельные положения которого не соответствовали требованиям действующего законодательства Российской Федерации, в частности:

1.1. В нарушение требований статьи 3 Федерального закона от 14.11.2002 №161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» (далее также - Федеральный закон №161-ФЗ) в Уставе МУП «БТИ» были закреплены виды деятельности, не соответствующие определенным при создании предприятия целям и предмету его деятельности.

1.2. Пункт 2.1. Устава МУП «БТИ» не соответствовал Федеральному закону от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», а также пункту 4 статьи 8 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях».

1.3. Пункт 5.1. Устава МУП «БТИ» не соответствовал подпункту 32 пункта 6 статьи 38.1. Устава муниципального образования «Город Таганрог», в части регламентирующей порядок назначения на должность директора предприятия.

1.4. В нарушение требований пункта 4 статьи 9 Федерального закона № 161-ФЗ, Устав МУП «БТИ» не содержал сведений о конкретных источниках формирования уставного фонда.

1.5. В нарушение требований пункта 1.4. Порядка утверждения устава муниципального унитарного предприятия и муниципального учреждения города Таганрога,

утвержденного Постановлением Администрации г. Таганрога от 18.01.2012 № 86, отдельные положения Устава МУП «БТИ» не соответствовали также типовой форме устава муниципального унитарного предприятия.

2. Проведенное контрольное мероприятие выявило нарушения при формировании уставного и резервного фондов МУП «БТИ», а также нарушения установленного порядка использования средств резервного фонда.

2.1. Так, уставной фонд МУП «БТИ» не соответствовал минимальному размеру уставного фонда муниципального предприятия, установленному статьей 12 Федерального закона № 161-ФЗ.

2.2. В нарушение требований части 2 статьи 18 Федерального закона № 161-ФЗ средства резервного фонда в сумме 4,59 тыс. руб. не были направлены МУП «БТИ» на покрытие убытков, сложившихся по итогам 2019 года.

2.3. В нарушение требований пункта 3.14. Устава МУП «БТИ», определяющего порядок формирования резервного фонда, в резервный фонд предприятием не было произведено отчислений из чистой прибыли в сумме 1,71 тыс. руб.

3. Программы деятельности МУП «БТИ» на 2019, 2020 и 2021 годы носят формальный характер и не применяются ни как инструмент планирования, ни как база оценки эффективности деятельности, в частности:

3.1. В нарушение пункта 2.4. Положения о показателях финансово-хозяйственной деятельности предприятия, пояснительная записка к Программам деятельности МУП «БТИ» на 2019, 2020 и 2021 годы отсутствовала, в связи с чем, оценить обоснованность указанных МУП «БТИ» в Программах деятельности расходов не представляется возможным.

3.2. Программы деятельности МУП «БТИ» на 2019 г., на 2020 г., на 2021 г. не содержали мероприятий по развитию предприятия, что не позволило обеспечить эффективную финансово-хозяйственную деятельность предприятия, устойчивое финансовое состояние. Более того, в Программах деятельности были предусмотрены расходы не взаимоувязанные с мероприятиями по развитию предприятия, что также не позволяет оценить эффективность произведенных расходов, и сделать вывод о том, каким образом произведенные расходы могут повлиять на сохранение, увеличение и эффективное использование муниципального имущества, рост прибыли предприятия, предупреждение банкротства предприятия.

3.3. Программы деятельности МУП «БТИ» на 2019, 2020 и 2021 год не соответствовали форме, установленной в приложении № 2 к постановлению Администрации г. Таганрога от 08.07.2013 № 2119, в том числе в них отсутствовала информация:

- о ходе реализации программ и ожидаемых результатах выполнения в текущем году (1 полугодие текущего года), а также анализ причин отклонения (в том числе ожидаемого) фактических показателей деятельности предприятия от утвержденных;

- о трудовом договоре, заключенном с руководителем предприятия, в том числе о дате и номере трудового договора, о наименовании органа Администрации города, заключившего трудовой договор, сроке действия трудового договора.

4. МУП «БТИ» допускались нарушения при составлении отчетности, предоставляемой в соответствии с требованиями постановления Администрации г. Таганрога от 08.07.2013 № 2119 «Об утверждении положения о показателях финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий города Таганрога», а именно:

4.1. Пункт 4.1. Отчета руководителя МУП «БТИ» за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 содержал недостоверную информацию о движении основных средств на предприятии, а именно не отражал выбытие в 2020 году из права хозяйственного ведения недвижимого имущества на сумму 400,11 тыс. руб. (нежилые помещения, расположенные по адресу: г. Таганрог, ул. Греческая, 90, площадью 24,4 кв. м. и площадью 9 кв. м.).

4.2. В нарушение пункта 2.11. Положения о показателях финансово-хозяйственной деятельности в пояснительных записках к отчетам за проверяемый период не были отражены, в том числе, следующие вопросы:

- реализация мероприятий по улучшению качества и конкурентоспособности продукции предприятия;
- использование передовых технологий и изобретений в производстве продукции и предоставлении услуг;
- информация обо всех обстоятельствах, которые нарушают режим функционирования предприятия или угрожают его финансовому состоянию;
- реализация мероприятий по недопущению банкротства предприятия;
- планируемая к перечислению в следующем финансовом году в бюджет муниципального образования «Город Таганрог» (далее - бюджет города Таганрога) часть прибыли, остающаяся в распоряжении предприятий после уплаты налогов и иных обязательных платежей, от использования муниципального имущества, находящегося в хозяйственном ведении предприятия;
- предложения по корректировке программы на год, следующий за отчетным (текущий год), и предложения по программе на следующий финансовый год.

4.3. Отчеты руководителя МУП «БТИ» в проверяемом периоде не соответствовали форме, утвержденной постановлением Администрации г. Таганрога от 08.07.2013 № 2119 «Об утверждении Положения о показателях финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий города Таганрога».

5. МУП «БТИ» в проверяемом периоде допускались нарушения при осуществлении закупок товаров, работ (услуг):

5.1. В нарушение пунктов 7.7. и 7.8. Положения о закупках товаров, работ, услуг МУП «БТИ», утвержденного директором МУП «БТИ» 23.12.2019 г., на предприятии отсутствовали документы, подтверждающие законность осуществления МУП «БТИ» закупочных процедур, в том числе заключения договоров с конкретным единственным поставщиком, а именно отсутствовали протоколы закупочной комиссии за 2019, 2020, 2021 годы, на которую в проверяемом периоде были возложены полномочия по проведению закупок.

5.2. В МУП «БТИ» в 2020 году – текущем периоде 2021 все закупки товаров, работ, услуг проводились неконкурентным способом у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя). Действия МУП «БТИ», осуществлявшего в проверяемом периоде все закупки товаров, работ, услуг исключительно неконкурентными способами являются нарушением требований части 1 статьи 1 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», поскольку препятствуют обеспечению гласности и прозрачности закупки, создают риски возникновения коррупции и других злоупотреблений. Кроме того, указанные действия нарушают основные принципы, установленные частью 1 статьи 3 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

5.3. В нарушение статьи 23 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ, а именно в отсутствие согласия собственника имущества, МУП «БТИ» были заключены крупные сделки на общую сумму 1 189,14 тыс. руб.

5.4. В нарушение части 1 статьи 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», МУП «БТИ» были приняты и оплачены услуги, которые фактически оказаны не были, следовательно МУП «БТИ» были приняты к бухгалтерскому учету документы (акты оказанных услуг № 635 от 31.12.2019 и № 636 от 30.12.2020), которыми были оформлены не имевшие места факты хозяйственной жизни, что повлекло неправомерные расходы предприятия на общую сумму 30,00 тыс. руб.

5.5. В нарушение части 5 статьи 4 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее также - Федеральный закон № 223-ФЗ), постановления Правительства Российской Федерации от

17.09.2012 № 932 «Об утверждении правил формирования плана закупки товаров (работ, услуг) и требований к форме такого плана, постановления Правительства Российской Федерации от 31.10.2014 № 1132 «О порядке ведения реестра договоров, заключенных заказчиками по результатам закупки» в плане закупок МУП «БТИ» на 2020 год на момент проведения контрольного мероприятия не были отражены сведения о закупках товаров (работ, услуг) на сумму 691,00 тыс. руб., также не были размещены извещения о данных закупках в ЕИС и договоры на общую сумму 691,00 тыс. руб. не были включены в реестр договоров.

5.6. В нарушение пункта 1.8.18 Положения о закупках товаров, работ, услуг МУП «БТИ», утвержденного директором МУП «БТИ» 23.12.2019 г., а именно в отсутствие соответствующего приказа, МУП «БТИ» при расчете начальной (максимальной) цены договоров, заключенных с единственным поставщиком, не использовало Методические рекомендации, утвержденные приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567. Расчеты начальной максимальной цены контрактов отсутствуют, при этом из представленных коммерческих предложений не представляется возможным оценить обоснованность начальной (максимальной) цены контракта всех договоров, заключенных МУП «БТИ» с единственным поставщиком в 2020 году – текущем периоде 2021 года.

5.7. МУП «БТИ» были нарушены пункты 1.8.18., 7.2. Положения о закупках товаров, работ, услуг МУП «БТИ», утвержденного директором МУП «БТИ» 23.12.2019 г. и пункты 2.1., 3.19. Методических рекомендаций, а именно были заключены договоры на поставку товаров, работ, услуг с единственным поставщиком в отсутствие надлежащим образом оформленного обоснования потребности в закупке у конкретного единственного поставщика, а также экономического обоснования цены договора на общую сумму 563,17 тыс. руб.

5.8. МУП «БТИ» были нарушены цели регулирования Федерального закона №223-ФЗ, установленные частью 1 статьи 1 Федерального закона №223-ФЗ и принципы закупки товаров, работ, услуг, установленные частью 1 статьи 3 Федерального закона №223-ФЗ, в части определения цены договора от 18.02.2019, а именно в нарушение подпунктов 3.13.3, 3.13.4 Методических рекомендаций при определении начальной (максимальной) цены договора были использованы коммерческие предложения, не позволяющая оценить, содержащуюся в них информацию на предмет соответствия требованиям заказчика.

5.9. МУП «БТИ» в нарушение пунктов 1.11.15, 1.11.16, 1.11.17, 1.11.19 Положения о закупках товаров, работ, услуг МУП «БТИ», утвержденного директором МУП «БТИ» 23.12.2019 г., было заключено 16 договоров с единственным поставщиком без определения порядка, в котором Заказчик осуществляет приемку поставленных товаров, выполняемых работ, оказываемых услуг, без указания ответственности поставщика (исполнителя, подрядчика) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательства, предусмотренного договором, без определения порядка и способа расторжения договора.

5.10. В нарушение требований статьи 432 и пункта 3 статьи 455 Гражданского кодекса Российской Федерации (далее также – ГК РФ), а именно в отсутствие информации о количестве товаров МУП «БТИ» были заключены договоры от 09.01.2020 № 02/20 на поставку хозяйственных товаров, от 09.01.2020 № 03/20 на поставку канцелярских товаров на общую сумму 226,00 тыс. руб.

5.11. В отсутствие в Положении о закупках товаров, работ, услуг МУП «БТИ», утвержденном директором МУП «БТИ» 23.12.2019 г., норм, позволяющих осуществлять закупки у единственного поставщика путем продления ранее заключенных договоров, МУП «БТИ» была осуществлена пролонгация договоров от 09.01.2020 № 02/20 на поставку хозяйственных товаров на сумму 89,96 тыс. руб.; от 09.01.2020 № 03/20 на поставку канцелярских товаров на общую сумму 193,19 тыс. руб.; от 09.01.2020 № 01/20 на поставку бумаги на общую сумму 36, 27 тыс. руб.

5.12. Проведенное контрольное мероприятие показало, что МУП «БТИ» не были поставлены в полном объеме товары, предусмотренные договорами поставки от 09.01.2020

№ 02/20, от 09.01.2020 № 03/20 и от 09.01.2020 № 01/20, при этом поставщик осуществлял поставку товаров не предусмотренных спецификацией, а также поставку товаров по завышенным ценам:

- Сумма завышения стоимости поставленных товаров составила 19,43 тыс. руб. с НДС;

- МУП «БТИ» приняло и произвело оплату товаров, поставка которых не была предусмотрена заключенными договорами на общую сумму 42,13 тыс. руб. с учетом НДС.

- В 2020 году стоимость фактически не поставленных товаров из ассортимента, предусмотренного договорами составила 89,64 тыс. руб. с учетом НДС;

5.13. МУП «БТИ» неправомерно произвело:

- оплату типографских услуг с января 2020 по март 2021 на сумму 3,90 тыс. руб. по договору, который прекратил срок действия, в отсутствие принятых обязательств по оплате;

- оплату услуг по охране с января 2020 по март 2021 на сумму 45,90 тыс. руб. по договору, который прекратил срок действия, в отсутствие принятых обязательств по оплате.

5.14. Кроме того, в ходе проведения контрольного мероприятия установлено, что МУП «БТИ» был заключен договор фрахтования от 28.05.2019, по условиям которого МУП «БТИ» произвело оплату в сумме 55,00 тыс. руб. за услуги по транспортному обслуживанию пассажиров (поездка по маршруту г. Таганрог – г. Керчь – г. Таганрог). Вышеуказанные транспортные услуги не были связаны с уставной деятельностью МУП «БТИ».

Также МУП «БТИ» 25.11.2019 был заключен договор на оказание услуг корпоративного питания по системе «шведский стол» с 19-00 часов 27 декабря 2019 года до 05-00 часов 28 декабря 2019 года.

Следует отметить, что с учетом финансового состояния МУП «БТИ», а также показателей финансово - хозяйственной деятельности предприятия, заключение договора фрахтования от 28.05.2019 на сумму 55,00 тыс. руб. и договора от 25.11.2019 на оказание услуг корпоративного питания по системе «шведский стол» на сумму 66,00 тыс. руб. приводит к уменьшению чистой прибыли и соответственно к уменьшению размера отчислений неналоговых доходов в бюджет города Таганрога.

5.15. Работниками МУП «БТИ» были произведены неподтвержденные расходы по авансовым отчетам на общую сумму 34,30 тыс. руб., а именно данными работниками расчеты производились с использованием банковских карт третьих лиц, в отсутствие документов, подтверждающих что товар был приобретен по поручению и за счет сотрудника, которому денежные средства были выданы под отчет.

5.16. В нарушение подпункта 1.7.2. Положения о закупках товаров, работ, услуг МУП «БТИ», утвержденного директором МУП «БТИ» 23.12.2019 г., в Положение о порядке работы постоянно действующей Комиссии по закупкам товаров, работ, услуг для нужд муниципального унитарного предприятия «Бюро технической инвентаризации, утвержденном Приказом директора МУП «БТИ» № 18-ОД от 08.08.2018 г. отсутствовали нормы, устанавливающие порядок утверждения комиссии, периодичность ротации комиссии, права и обязанности членов комиссии.

6. Проведенное контрольное мероприятие также выявило нарушения, связанные оплатой труда руководителя предприятия, а именно:

6.1. В нарушение пункта 5 Порядка и условий оплаты труда руководителей муниципальных унитарных предприятий, учредителем которых является Комитет по управлению имуществом г. Таганрога, утвержденных Постановлением Администрации г. Таганрога от 07.11.2017 № 1958, а именно в отсутствие чистой прибыли у предприятия, директор МУП «БТИ» выплатил себе премию в сумме 1,0 тыс. руб.

6.2. В нарушение требований части 3 статьи 60.2. и статьи 151 Трудового кодекса Российской Федерации в отсутствие соглашения, предусматривающего доплату за исполнение обязанностей временно отсутствующего работника без освобождения от работы, и.о. директором МУП «БТИ» был издан приказ от 02.12.2020 № 66.1-П, на основании

которого были произведены выплаты за декабрь 2020 – март 2021 года в сумме 14,54 тыс. руб.

7. Проверка соблюдения МУП «БТИ» установленного порядка управления и распоряжения муниципальным выявила следующие нарушения.

7.1. С нарушением требований статьи 235, 299 ГК РФ и статьи 14 Положения «О порядке управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности муниципального образования «Город Таганрог», утвержденного Решением Городской Думы г. Таганрога от 01.07.2013 № 567, МУП «БТИ» было исключено с балансового учета недвижимое имущество - нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Таганрог, ул. Греческая,90, а именно право хозяйственного ведения в установленном порядке прекращено не было, в казну данное имущество принято не было, а на основании приказа КУИ г. Таганрога от 19.03.2019 № 272 «О закреплении на праве оперативного управления за Администрацией города Таганрога нежилого помещения, расположенного по адресу: г. Таганрог, ул. Греческая,90» было передано с баланса МУП «БТИ» на баланс Администрации г. Таганрога.

7.2. В ходе проведения контрольного мероприятия выявлены факты ненадлежащего учета МУП «БТИ» муниципального имущества (акт осмотра имущества от 07.06.2021). В том числе наличие следующего имущества, не учтенного в бухгалтерском учете: принтер laser jet 1320, системный блок, шкафы 4 шт., холодильник, стеллаж подвесной, стеллаж напольный, письменные столы 5 шт., приставной стол, тумбы 4 шт., кресло 3 шт., телефонные аппараты 2 шт., мониторы 3 шт. На 16 объектах имелись инвентарные номера. На 12 объектах инвентарные номера отсутствовали. При этом имеющиеся инвентарные номера данных объектов ни на балансовом, ни на забалансовом счете не значатся, что было подтверждено оборотно-сальдовой ведомостью от 07.06.2021 года.

Таким образом, проведенное контрольное мероприятие показало, что данные бухгалтерского учета МУП БТИ не соответствуют фактическому наличию имущества, в том числе в части определения материально-ответственных лиц, что указывает на формальный подход МУП «БТИ» к проведению инвентаризации, целями которой и являются выявление фактического наличия имущества; сопоставление фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета; проверка полноты отражения в учете обязательств.

7.3. МУП «БТИ» были нарушены требования, предъявляемые к проведению инвентаризации активов и обязательств в случаях, сроках и порядке, а также к перечню объектов, подлежащих инвентаризации определенных экономическим субъектом, а именно в нарушение требований пункта 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н не была проведена инвентаризация при смене руководителя.

7.4. МУП «БТИ» в нарушение пункта 4 ПБУ 6/01 и части 1.2 Учетной политике МУП «БТИ» отражало основные средства стоимостью менее 40,00 тыс. руб. на забалансовом счете, не предусмотренном Учетной политикой МУП «БТИ».

7.5. В нарушение пункта 2 статьи 651 ГК РФ МУП «БТИ» в течение 5 месяцев не произвело государственную регистрацию договора аренды № 17 от 26.01.2021 года.

8. Кроме того, в ходе проведения контрольного мероприятия также были выявлены иные нарушения и недостатки:

8.1. В нарушение требований статьи 22 Федерального закона № 161-ФЗ директор МУП «БТИ» за счет средств предприятия предоставил себе заем на сумму 1000,00 тыс. руб., т.е. заключил сделку с заинтересованностью без согласия собственника имущества предприятия.

8.2. Проведенное контрольное мероприятие показало, что МУП «БТИ» не были созданы фонды, средства которых могли быть направлены на финансирование расходов, предусмотренных разделом 7 Коллективного договора, соответственно в отсутствие правовых оснований в рассматриваемом периоде за счет выручки предприятия были произведены расходы на компенсацию затрат на использование личного автотранспорта

работников МУП «БТИ» в производственных целях, расходы по оплате за проезд; расходы по оплате за содержание детей сотрудников МУП «БТИ» в дошкольных учреждениях. Общая сумма неправомерно произведенных расходов составила 261,68 тыс. руб.

8.3. Также в отсутствие образованных из нераспределенной чистой прибыли предприятия фондов, МУП «БТИ» неправомерно была произведена оплата ГСМ, приобретенного за счет денежных средств, выданных под отчет. Общая сумма неправомерных расходов предприятия составила 28,3 тыс. руб.

Более того, фактическое списание приобретенного бензина по авансовым отчетам происходило без утвержденных приказом руководителя норм, путевых листов и каких-либо других первичных документов.

Таким образом, в нарушение установленного частями 1, 3 статьи 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете» требования по оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами, МУП «БТИ» в 2019-2021 годах было списано бензина на общую сумму 28,3 тыс. руб., данные расходы являются экономически неоправданными и документально не подтвержденными затратами предприятия.

8.4. В нарушении требований приказов Минтранса РФ № 152 от 18.09.2008 и № 368 от 11.09.2020 в путевых листах в отметках о датах, времени и показаниях одометра при выезде транспортного средства с парковки и его заезде на парковку, отсутствуют подписи фамилии и инициалы уполномоченных лиц, назначаемых решением руководителя предприятия внесших в путевые листы данную информацию.

8.5. С нарушением требований, установленных статьей 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», были внесены исправления в путевые листы № 48 от 2019 года и № 3 от 2020 года.

8.6. В проверяемом периоде в МУП «БТИ» не были установлены нормы расхода топлива (АИ-95), соответственно отсутствовал контроль за фактическим расходом ГСМ, что не позволяет сделать вывод об обоснованности списания бензина на общую сумму 42,0 тыс. руб.

8.7. МУП «БТИ» не были применены меры ответственности по договору, а именно не была взыскана неустойка в сумме 0,94 тыс. руб. в связи с нарушением установленных договором сроков оплаты за оказанные услуги.

В акте по результатам контрольного мероприятия от 30.06.2021 № 22 изложены и иные нарушения и недостатки, установленные Контрольно-счетной палатой города Таганрога.

По результатам проверки:

1. Отчет утвержден председателем Контрольно-счетной палаты города Таганрога 28.07.2021 г.

2. Контрольно-счетной палатой города Таганрога направлено представление в адрес МУП «БТИ».

3. Информация по результатам проверки направлена в Городскую Думу города Таганрога.

4. Информационное письмо с изложением результатов проверки направлено Главе Администрации города Таганрога.

5. В соответствии с Соглашением между Прокуратурой города Таганрога и Контрольно-счетной палатой города Таганрога от 20.01.2020, информация по результатам контрольного мероприятия направлена в прокуратуру г. Таганрога.

В ходе исполнения представления МУП «БТИ» была проведена работа по устранению выявленных нарушений и недостатков.

В МУП «БТИ» были проведены проверки, проанализирован характер выявленных нарушений и замечаний, а также проведена работа по устранению выявленных нарушений и недостатков в полном объеме, в том числе учредительные документы МУП «БТИ» были приведены в соответствие с требованиями действующего законодательства, также был увеличен уставный фонд предприятия.

Руководителем МУП «БТИ» была произведена корректировка программы деятельности предприятия на 2021 год.

Кроме того, МУП «БТИ» были расторгнуты договоры, оплата по которым была произведена за фактически невыполненные услуги, средства были возвращены, также сотрудниками были возвращены средства в сумме 34,3 тыс. руб. по неподтвержденным расходам на закупку ГСМ.

В МУП «БТИ» был разработан план мероприятий («дорожная карта»), предусматривающий контроль и ответственность должностных лиц на всех этапах организации закупок и исполнения заключенных контрактов (договоров).

В части устранения нарушений установленного порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом в МУП «БТИ» была проведена инвентаризация, по результатам которой были оприходованы излишки, произведена государственная регистрация договора аренды №17 от 26.01.2021 года.

По результатам контрольного мероприятия также были применены меры дисциплинарного воздействия к трем виновным должностным лицам МУП «БТИ».

Проверка снята с контроля Контрольно-счетной палаты города Таганрога (протокол заседания коллегии Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 07.12.2021 года).

**Аудитор Контрольно-счетной  
палаты города Таганрога**

**Е.А. Угренинова**