

УТВЕРЖДАЮ  
Председатель Контрольно-счетной палаты  
города Рязани  
М.И. Батьков

ОТЧЕТ № 13

по итогам плановой проверки мероприятий по уборке города Рязани  
в период с апреля 2011 года по март 2012 года  
МП «Спецавтобаза по уборке города Рязани»

город Рязань

20 декабря 2012 года

1. Проверка проведена в соответствии с Планом работы Контрольно-счетной палаты города Рязани, утвержденным решением Рязанской городской Думы от 8 декабря 2011 года № 395-І, на основании распоряжений Контрольно-счетной палаты города Рязани от 11 мая 2012 года № 20 «О проведении проверки подготовки и проведения мероприятий по уборке города Рязани в период с апреля 2011 года по март 2012 года МП «Спецавтобаза по уборке города Рязани», от 31.05.2012 № 26 «О привлечении к проведению проверки подготовки и проведения мероприятий по уборке города Рязани в период с апреля 2011 года по март 2012 года МП «Спецавтобаза по уборке города Рязани» специалистов главного управления контроля и государственного административно-технического надзора Рязанской области», от 27.06.2012 № 32 «О продлении срока проведения проверки подготовки и проведения мероприятий по уборке города Рязани в период с апреля 2011 года по март 2012 года МП «Спецавтобаза по уборке города Рязани».

2. *Предмет проверки:* Подготовка и проведение мероприятий по уборке города Рязани в период с апреля 2011 года по март 2012 года МП «Спецавтобаза по уборке города Рязани».

3. *Проверяемая организация:* МП «Спецавтобаза по уборке города Рязани».

4. *Проверяемый период:* с апреля 2011 года по март 2012 года.

5. По результатам контрольного мероприятия в форме проверки был оформлен и подписан акт № 16, утвержденный председателем Контрольно-счетной палаты города Рязани 19 октября 2012 года. Указанный акт для ознакомления представлен директору МП «Спецавтобаза по уборке города Рязани» Федотову Александру Владимировичу и подписан 19 октября 2012 года.

Плановой проверкой МП «Спецавтобаза по уборке города Рязани» установлено:

Место нахождения и юридический адрес МП «Спецавтобаза по уборке города Рязани»: город Рязань, пр. Яблочкова, 9, учредителем предприятия является муниципальное образование - город Рязань. Уставный фонд составляет 32 181 рубль 10 копеек.

МП «Спецавтобаза по уборке города» состоит из двух автоколонн:

- 1 автоколонна – осуществляет вывоз твердых и жидких бытовых отходов;
- 2 автоколонна – осуществляет механизированную и ручную санитарную уборку уличных территорий города, вывоз снега, уличного смета; содержание и

обслуживание остановок общественного транспорта и общественных туалетов города Рязани.

1) При выборочной проверке договоров МП «Спецавтобаза по уборке города Рязани» установлено, что в период зимне-весенней уборки города от снега муниципальным предприятием были заключены 3 субподрядных договора, по которым выявлено задвоение работ по 10 единицам техники.

Общее количество задвоенных дней и часов составило 20 дней по 8 часов. Общая сумма денежных средств необоснованно выплаченных МП «Спецавтобаза по уборке города Рязани» по указанным договорам составила 1 130 556,24 рублей.

По информации МП «Спецавтобаза по уборке города Рязани» в части погашения указанной суммы субподрядчиками проведены взаимозачеты на сумму 587 156,24 рублей, в отношении задолженности, составляющей 543 400 рублей, предприятием подготовлены и направлены в суд исковые заявления.

2) При оказании платных услуг по предоставлению в аренду спец. техники как юридическим, так и физическим лицам, МП «Спецавтобаза по уборке города Рязани» сделки не оформлялись должным образом. При выборочной проверке кассовых операций за июль-август 2011 года установлено, что общая сумма поступлений от юридических и физических лиц за аренду автотранспорта МП «Спецавтобаза по уборке города Рязани» составила 147,8 тыс. рублей.

3) Проанализированы работы по вывозу снега на территории г. Рязани в рамках муниципального контракта №0159300025711003606-0113639-01 от 11.01.2012. Цена контракта составляет 2 978 853,73 рубля. Срок выполнения работ по данному контракту с 01.02.2012 по 10.02.2012. По данному контракту весь объем работ по вывозу снега силами МП «Спецавтобаза» был осуществлен 12 транспортными средствами.

Расхождение данных путевых листов и навигационной системы «Глонасс» за период с 31.01.2012 по 10.02.2012 составило 974,51 км (цена за вывоз снега автотранспортом ЗИЛ, МАЗ, КАМАЗ - 8,09 рублей за км). Выявленное завышение объемов работ составило 7,8 тыс. рублей.

4) В нарушение требований ст. 9 Федерального закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд», согласно которой при заключении и исполнении контракта изменение условий контракта по соглашению сторон и в одностороннем порядке не допускается, сторонами 29.09.2011 года заключено дополнительное соглашение №1 к муниципальному контракту от 08.01.2011 № 18 (по условиям которого цена составляет 102 584 133 рублей, а срок выполнения работ определен с момента заключения муниципального контракта по 31.12.2011) о внесении изменений в Приложение №1 «Расчет затрат по механизированной уличной уборке города, ручной уборке остановок общественного транспорта, площадей, памятников, общественных туалетов на 2011 год» без изменения цены муниципального контракта. Изменения заключались в корректировке по объемам работ с учетом погодных условий (обильными снегопадами в начале года) и, как следствие, привлечение большего количества спецтехники, чем было запланировано.

5) Расхождение данных путевых листов и данных навигационной системы, определенное при выборочной проверке по ночным сменам только за 11-12, 16-17, 18-19 января 2012 года, по снегоочистке (подметанию) и посыпке дорог составляет 860,4 км.

Расхождение данных путевых листов и навигационной системы, определенное при выборочной проверке по ночным сменам только за 12-13, 16-17 января, по вывозу снега автотранспортом составляет 61,3 км.

При завышении километров пробега машин происходит завышение количества израсходованного бензина и неправомерное увеличение затрат. Так, за вышеуказанные дни списано бензина на фактически не осуществленный пробег на сумму 15,9 тыс. рублей.

б) В проверяемом периоде происходило постоянное отвлечение денежных средств из оборота предприятия путем их выдачи в подотчет 5 работникам, которые через несколько дней (от 3 до 5) возвращали полученные денежные средства в кассу предприятия в полном объеме.

Необходимо отметить, что в документах по всем указанным операциям отсутствуют сведения, позволяющие судить о том, на какие цели выдавалась в подотчет значительная сумма денежных средств (например: 30.11.2011 в подотчете находились денежные средства в размере 2710 тыс. рублей). Полученные денежные средства не отражались в авансовых отчетах сотрудников, тем самым искажая их. У всех приходных кассовых ордеров по указанным операциям нарушена сквозная нумерация (к номеру приходного кассового ордена добавляется «/1»).

7) Согласно договору займа от 25.08.2011 № 25/08-1 МП «Спецавтобаза по уборке города Рязани» предоставила краткосрочный заем (9% годовых) на сумму 1 115 806 рублей. Денежные средства (сумма займа - 1115806 рублей и проценты – 55851,11 рублей) перечислены на расчетный счет предприятия 16.03.2012 с указанием назначения платежа «Возврат по договору займа № 25/08-1 от 25.08.2011, сумма 1 171 657,44, без НДС».

Таким образом, из оборота предприятия на срок, составивший около 5 месяцев, были отвлечены денежные средства в размере 1 115 806 рублей.

8) На основании постановления администрации города Рязани от 08.07.2005 № 2412 между управлением муниципальным имуществом администрации города Рязани и муниципальным предприятием «Специализированная автобаза по уборке города Рязани», был заключен договор аренды недвижимого имущества № 2043005 от 12.08.2005 для осуществления уставной деятельности по выполнению работ по санитарной очистке г. Рязани. Согласно приложению к указанному договору, в аренде МП «Спецавтобаза» находятся 18 объектов, общей площадью 16789,7 кв.м.

При определении размера арендной платы по договору аренды недвижимого имущества № 2043005, управлением земельных ресурсов и имущественных отношений администрации города Рязани неправомерно применяется понижающий коэффициент вида деятельности 0,01. Арендная плата по данному договору без применения понижающего коэффициента составляет 45 135,4 тыс. рублей, в том числе за 2011 г. – 36 108,3 тыс.рублей, I квартал 2012 г. – 9 027,1 тыс.рублей.

В результате неправомерного применения понижающего коэффициента, недополученный доход муниципального образования городской округ – город Рязань за 2011 г. и I квартал 2012 г. составил - 44 684,1 тыс. рублей.

9) На основании договора №04-14/10 от 30.04.1996 г. о передаче имущественного комплекса в хозяйственное ведение, МП «Спецавтобаза» переданы в хозяйственное ведение объект недвижимого имущества «Контора старая» общей площадью 535,2 кв.м. и «Бытовые помещения» общей площадью 1207,5 кв.м., расположенные по адресу: г. Рязань, пр. Яблочкова,9.

В нарушение ст. 131 ГК РФ у МП «Спецавтобаза» отсутствует государственная регистрация прав на данные объекты недвижимости. Право собственности и другие вещные права на недвижимые вещи, ограничения этих прав, их возникновение, переход и прекращение подлежат государственной регистрации в едином государственном реестре органами, осуществляющими государственную регистрацию прав на недвижимость и сделок с ней.

10) Распоряжением администрации города Рязани от 22.04.2011 №723-р «О передаче муниципального имущества в хозяйственное ведение муниципальному предприятию «Специализированная автобаза по уборке города Рязани» предприятию переданы в хозяйственное ведение участок складирования ТБО объемом 4 242 336 куб.м. и сооружение – асфальтовое покрытие площадью застройки 3 005,2 кв.м, расположенные по адресу: г. Рязань, 192 км (Окружная дор.),4, соор.2.

В настоящее время участок складирования ТБО и соответствующее асфальтовое покрытие МП «Спецавтобаза по уборке города Рязани» не может использоваться в соответствии с уставной деятельностью, поскольку данный вопрос в настоящее время находится на рассмотрении Арбитражного суда Рязанской области.

11) На основании постановления главы администрации города Рязани от 08.07.2005 №2412 между управлением муниципальным имуществом администрации г. Рязани и МП «Спецавтобаза» был заключен договор аренды движимого имущества №0335005 от 12.08.2005 для осуществления уставной деятельности по выполнению работ по санитарной очистке города Рязани.

По данному договору аренды неправомерно применяется управлением земельных ресурсов и имущественных отношений администрации города Рязани понижающий коэффициент вида деятельности 0,01. Арендная плата по данному договору без применения понижающего коэффициента составляет 5 928,7 тыс. рублей, в том числе за 2011 г. – 4 830,1 тыс.рублей, I квартал 2012 г. – 1 098,5 тыс.рублей.

Таким образом, в результате неправомерного применения понижающего коэффициента, недополученный доход муниципального образования городской округ – город Рязань за 2011 г. и I квартал 2012 г. составил 5 869,4 тыс. рублей.

Общая сумма финансовых нарушений, выявленных в ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности МП «Спецавтобаза по уборке города Рязани», составила 52 971,3 тыс. рублей.

6. С целью принятия мер по устранению нарушений, выявленных проверкой, администрации города Рязани предлагается:

1. В рамках полномочий собственника имущества муниципальных предприятий города Рязани принять меры к обеспечению устранения выявленных финансовых нарушений, осуществлять постоянный контроль за деятельностью МП «Спецавтобаза по уборке города Рязани».

2. Осуществлять строгий и четкий контроль за эффективным использованием МП «Спецавтобаза по уборке города Рязани» имущества, находящегося в муниципальной собственности.

3. Не допускать нарушений требований Федерального закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» при заключении муниципальных контрактов с муниципальными предприятиями.

4. Принять меры для скорейшего использования МП «Спецавтобаза по уборке города Рязани» в соответствии с уставной деятельностью переданных распоряжением администрации города Рязани от 22.04.2011 №723-р предприятию в хозяйственное ведение участка складирования ТБО и соответствующего асфальтового покрытия.

5. Не допускать неправомерного применения понижающего коэффициента при расчете арендной платы по договорам аренды муниципального имущества, взыскать с МП «Спецавтобаза по уборке города Рязани» недополученный доход в бюджет города Рязани.

6. Рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности должностных лиц, действия (бездействие) которых способствовали совершению нарушений, отраженных в настоящем отчете.

7. Настоящий отчет направить в администрацию города Рязани для принятия соответствующих мер по устранению допущенных нарушений.

Аудитор  
Контрольно-счетной палаты города Рязани

С.С. Ерастов