



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
ГОРОДСКОЙ ОКРУГ ГОРОД СУРГУТ

**Контрольно-счетная
палата города**

ул. Восход, 4, г. Surgut,
Тюменская область, Ханты-Мансийский
автономный округ – Югра, 628400
тел. 52-83-43, факс 52-80-18
E-mail: ksp@admsurgut.ru



№03-14-227/13КСП(03)
от 14.03.2013

Бумка ИИ
Лавренко М
Соловьев ЕВ
Федуринский ЕИ
Маслов ДВ
в 2013 году

Председателю Думы города

С.А. Бондаренко

С.Н. Васильев
Ознакомить деп. Сургут
Обсудить на деп. сессиях
15.03.13
18.03.13

Уважаемый Сергей Афанасьевич!

В соответствии с постановлением Председателя Думы города Surguta от 25.02.2013 № 6 «О протокольном поручении Думы города» Контрольно-счётная палата проводит контрольное мероприятие «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств, предусмотренных в бюджете города на реализацию долгосрочной целевой программы «Развитие агропромышленного комплекса», предоставленных СГМУСП «Северное» в 2010-2012 годах. Проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом СГМУСП «Северное» в 2010-2012 годах» (далее – контрольное мероприятие).

В соответствии с п. 1 ст. 13 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», п. 1, 3, ст. 15 Положения о Контрольно-счётной палате города Surguta - «требования и запросы должностных лиц Контрольно-счетной палаты города, связанные с осуществлением ими своих должностных полномочий, установленных законодательством Российской Федерации, муниципальными нормативными правовыми актами, являются обязательными для исполнения органами местного самоуправления, организациями, в отношении которых осуществляется внешний муниципальный финансовый контроль (далее - проверяемые органы и организации). Руководители проверяемых органов и организаций обязаны предоставлять работникам Контрольно-счетной палаты города рабочие места и доступ к средствам связи, необходимые для проведения контрольных мероприятий».

В соответствии с п.6 ст. 3 Стандарта финансового контроля «Проведение контрольного мероприятия», утвержденного распоряжением Председателя Контрольно-счётной палаты города от 28.12.2012 №03-06-90/КСП, (не позднее, чем за три рабочих дня до даты начала контрольного мероприятия на объекте) руководителю СГМУСП «Северное» направлено уведомление о проведении контрольного мероприятия от 11.03.2013 исх. №03-14-208/13КСП(10) (далее – Уведомление). В Уведомлении отражено требование

Дума города Surguta
№18-01-381/13-0-0
от 15.03.2013

об обеспечении необходимыми условиями для работы сотрудников КСП в количестве трёх человек и одного привлечённого специалиста (далее – рабочая группа). Также в приложении к Уведомлению указан список документов, которые необходимо подготовить СГМУП «Северное» к моменту проведения контрольного мероприятия.

В соответствии с удостоверением на право проведения контрольного мероприятия от 14.03.2013 № 03-11-11/13КСП рабочая группа 14 марта 2013 года приступила к проведению проверки непосредственно в СГМУСП «Северное».

На момент приезда рабочие места не были подготовлены, доступ к средствам связи и информационным системам отсутствовал, документы указанные в приложении 1 к Уведомлению, не подготовлены и соответственно к проверке не представлены. Для ознакомления с рабочей группой представлены – главный бухгалтер – Н.И. Краснова и главный инженер - Д.В. Соловьёв. Со слов главного бухгалтера и главного инженера - Соловьёв Д.В. временно исполняет обязанности директора, который находится в командировке. Только в присутствии рабочей группы работники СГМУСП «Северное» начали готовить рабочие места. После просьбы руководителя контрольного мероприятия о возможности предоставления компьютера с программным обеспечением по бухгалтерскому учёту, в течение получаса на предприятии появился директор – А.В. Решетников. Директором задавались вопросы о месте работы привлечённого специалиста с требованием предоставления договора КСП с ним. Руководитель рабочей группы пояснил, что КСП имеет право привлекать специалистов, имеющих необходимую квалификацию, и всю ответственность за неразглашение информации, полученную в ходе проведения контрольного мероприятия, и квалификацию специалиста берёт на себя, когда заключает с ним договор и включает его в удостоверение на право проведения проверки. Пояснения руководителя рабочей группы директора СГМУСП «Северное» не убедили. Вместе с тем А.В. Решетников выразил сомнение в части полномочий КСП о возможности предоставления специалистам доступа к программному обеспечению по бухгалтерскому учёту. В соответствии с п.3 ст. 18 Положения о КСП проверяемые организации должны обеспечить доступ к информационным системам, используемым в организации.

Таким образом, рабочей группе создано препятствие в возможности своевременно приступить к проведению контрольного мероприятия.

В связи с вышеизложенным, сообщаем о том, что в случае дальнейшего создания препятствий в проведении контрольного мероприятия со стороны директора СГМУСП «Северное» возможен риск неисполнения протокольного поручения Думы города в установленный срок.

Приложение на 3 л. в 1 экз.

Председатель



И.И. Володина

Директору
КСП. Сургут
В.И. Нурову

инспектора
бюла доходов, расходов
на развитие экономики
и государственное
управление
Неродовской И.В.

Служебная записка

Довожу до Вашего сведения, что на
момент приема рабочей группы
на объект контрольного мероприятия
в СГМУСП "Северное" рабочие места
были не подготовлены (в кабинете
стоял один стол на 4х специалистов,
сверх отсутствовала, не работали разетки),
предварительно запрашиваемые в
Приложении № 1 к Уверению от 14.07.2013
документы не подготовлены, доступ
к программному обеспечению на след-
ующий день отсутствует.

Для ознакомления с рабочей группой
представлены г. бухгалтер СГМУСП Н.И. Краснова
и г. инженер Д.В. Соловьев, со слов которых
директор СГМУСП Тешетников находится
в командировке, а в его отсутствие
временно исполняющим обязанности
назначен Д.В. Соловьев.

Также того как мной была запро-
шена возможность о предоставлении
компьютера с установленными програм-

своему учёту за 2010-2012 годы. В
течении получаса появился
директор СМУСП Решетников и попро-
сил зайти представителю.

Ознакомившись с удостоверением о
составе группы А.В. Решетников выра-
зил заинтересованность относительно
приглашённого специалиста и настаивал
на том, что контрольно-счётная палата
должна представить договор или др. документ,
указывающий место работы специалиста
и др. данные. При заверении в том, что
КСП имеет право приглашать любого
специалиста, самостоятельно необходимую
квалификацию и всю ответственность
за направление инф.-сии, получен-
ной в ходе проверки, и квалификацию
специалиста берёт на себя, заключа-
я с ним договор и включая в удосто-
верение на проведение контрольных
мероприятий, директора СМУСП не
убедили.

Вместе с тем Андрей Викторович
выразил сомнения, в части полномо-
чий специалистов КСП, о доступе
к программному обеспечению.

Рабочие места начали готовить
уже в присутствии рабочей группы,
принесли учредительные документы и
договор, что является неуместительной
частью запрашиваемой информации.
Словом гл. бухгалтера запрашиваемая
инф.-сия в части бухгалтерского учёта
временно может представляться не в полном объёме
в связи с проведением аудиторской проверки.
Таким образом группа не было возможности
приступить к полномочной проверке
11.03.2013 БМ



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
ГОРОДСКОЙ ОКРУГ ГОРОД СУРГУТ

**Контрольно-счетная
палата города**

ул. Восход, 4, г. Сургут,
Тюменская область, Ханты-Мансийский
автономный округ – Югра, 628404
тел. (3462) 52-83-43, факс 52-80-18

Контрольно-счетная палата города



№03-14-208/13КСП(10)
от 11.03.2013

Директору
СГМУСП «Северное»

А.В. Решетникову

**Уведомление о проведении
контрольного мероприятия**

Уважаемый Андрей Викторович!

Контрольно-счётная палата города Сургута уведомляет Вас о том, что в соответствии с Постановлением Председателя Думы города Сургута от 25.02.2013г. №6 «О протокольном поручении Думы города» в СГМУСП «Северное» будет проводиться контрольное мероприятие «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств, предусмотренных в бюджете города на реализацию долгосрочной целевой программы «Развитие агропромышленного комплекса», предоставленных СГМУСП «Северное» в 2010-2012 годах. Проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом СГМУСП «Северное» в 2010-2012 годах».

Срок проведения указанного контрольного мероприятия с 14 марта 2013 года по 8 мая 2013 года включительно.

Прошу обеспечить необходимые условия для работы сотрудников Контрольно-счётной палаты в количестве трёх человек и приглашённого специалиста в количестве одного человека, а также подготовить необходимых условий для проверки материалы. В случае отсутствия возможности создания необходимых условий для работы сотрудников Контрольно-счётной палаты Вы можете представить ходатайство о проведении контрольного мероприятия по месту нахождения Контрольно-счётной палаты города Сургута.

Приложения:

1 Перечень документов и вопросов (на 1л. в 1 экз.)

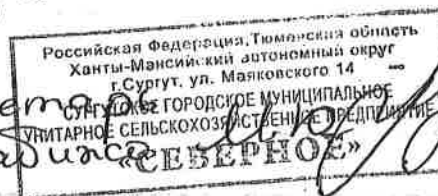
Председатель

Ирина Юрьевна
Недорезова
52-81-69

Вход. № 44
от 12.03.13г.

И.И. Володина

секретарь
Директор
СГМУСП «СЕВЕРНОЕ»



Документы, действующие в период с 1 января 2010 года по 1 января 2012 года:

1. Устав (оригинал, копия)
2. Учетная политика (оригинал, копия), утвержденная на предприятии в 2010 – 2012 годах;
3. Коллективный договор, положение об оплате труда (оригинал)
4. Лицензии (оригинал, копия)
5. Справка о наличии банковских счетов (с указанием даты открытия и закрытия – при наличии)
6. Контракт с руководителем (оригинал, копия);
7. Приказы о назначении руководителя, главного бухгалтера (оригинал, копия);
8. Приказы на право подписи (оригинал, копия);
9. Документы на закрепление муниципального имущества (оригиналы, паспорт на предприятие, как имущественный комплекс), акты сверок с Департаментом имущественных и земельных отношений (при их отсутствии пояснения);
10. Соглашения на предоставление бюджетных субсидий СГМУСП в 2010-2012годах (оригинал, копия), отчёты (справки-расчёты), направляемые в ДИиЗО;
11. Отчёты об исполнении мероприятий и показателей, предусмотренных долгосрочной целевой программой «Развитие агропромышленного комплекса», предоставленных СГМУСП «Северное» в 2010-2012 годах;
12. Бухгалтерская отчетность (2010, 2011, 2012 годы) с расшифровками и пояснительными записками;
13. Утвержденные производственная программа, программа финансово-хозяйственной деятельности на 2010-2012 годы, отчёт об исполнении.
14. Журналы учёта движения поголовья скота;
15. Оборотно-сальдовые ведомости (за 2010, 2011, 2012)
16. Журналы регистрации (реестры) договоров (оригиналы за 2010, 2011, 2012);
17. Договоры на поставку, реализацию продукции, выполнение работ, оказание услуг, договоры подряда, на приобретение (оригиналы);
18. Предписания, акты, прочие документы, оформленные контролирующими органами по результатам проверок деятельности СГМУСП «Северное», устранения нарушений и замечаний за 2010-2012 годы;
19. Акты сверок за проверяемый период (оригиналы)
20. Акты выполненных работ, ф. КС-2, КС-3 (оригиналы)