

«Теплоцентральный»

140180, Московская область, г. Жуковский, ул. Энергетическая, дом 17.
Тел/факс: (495) 556-42-19; тел: 8-496-487-54-25; e-mail: teplo@teplocentral.org
ИНН 5013006792 КПП 504001001 ОГРН 1025001628134 ОКПО 18161502 ОКОПФ 42

25.04.2019 № 813
На исх. № _____ от _____

Председателю
Контрольно-счётной палаты
Городского округа Жуковский
Егорову Ю.Г.

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ
ПАЛАТА
ВХ. № ДАТА

Уважаемый Юрий Геннадьевич!

Муниципальное предприятие г. Жуковского «Теплоцентральный» согласно полученного Представления № 02/34 от 29.03.2019г. по Акту № 08-01-19 от 28.02.19г. «Проверка законности, эффективности (результативности и экономности) использования средств и муниципального имущества городского округа Жуковский Муниципальным предприятием «Теплоцентральный» за 2017 год и текущий период 2018 года» выполненной Контрольно-счётной палатой городского округа Жуковский направляет Вам отчёт о работе по устранению выявленных нарушений.

Приложения:

1. Приложение №1 Исх. № 623 от 29.03.19г. в адрес Главы города Жуковский на 1л.
2. Приложение №2 Приказ 476 от 29.12.18г. «Об утверждении Учётной политики» на 59л.
3. Приложение №3 Приказ № 474 от 29.12.2018г. «Об утверждении перечня лиц, имеющих право подписи первичных документов» на бл.
4. Приложение № 4 Приказ №80 от 19.04.2019, пояснение к бухгалтерской справке №40 от 19.04.19г., бухгалтерская справка №40 от 19.04.19г., исх №792 от 23.04.2019г. на 4л.
5. Приложение №5 Заявка на включение в План Закупок сформирована на май 2019г.
6. Приложение № 6 Исх. №627 от 29.03.19г. в адрес главы города Жуковский на 17л.
7. Приложение №7 Опись документов, принятых для оказания государственных услуг. (государственная регистрация прав на недвижимое имущество и сделок с ним) 20л.
8. Приложение №8 Приказ № 69 от 08.04.2019г. на 1л.

9. Приложение №9 Приказ № 343/1 от 24.08.2018г. на 1л.
10. Приложение №10 Пояснительная записка главного бухгалтера от 01.04.19г. б/н на 1л.
11. Приложение №11 Пояснения к бухгалтерским справкам №49, №51 от 01.04.19г., бухгалтерские справки №49, №51 от 01.04.19г., акт ОС-3 №9, №10, №11 от 01.04.19г., исх. №803 от 24.04.2019г. в адрес главы города Жуковский на 38л.
12. Приложение №12 Пояснения к бухгалтерским справкам №45 от 01.04.19г., бухгалтерские справки № 45 на 2л.
13. Приложение №13 Приказ №18/1 от 18.01.2019г. на 1л.
14. Приложение №14 Выписка из Журнала Учета и контроля за выполнением приказов на 2 л.
15. Приложение №15 Копия акта № 3 от 20.02.2019г. по инвентаризации сч. 08 «Строительство объектов основных средств», ОСВ по счёту 08 на 31.12.2018г. на 7л.
16. Приложение №16 Служебная записка от 09.04.2019 №214 на 1л.
17. Приложение №17 Приказ от 19.03.2019г. № 46 на 2 л.
18. Приложение №18 Акт проверки от 02.04.2019г на 3л.
19. Приложение №19 Приказ от 29.12.2018 №465 «Об утверждении форм организационно-распорядительных документов» на 11л.
20. Приложение №20 Соглашение об изменении условий Трудовых Договоров на 26л.
21. Приложение №21 Приказ от 12.11.2018 №402 «Об утверждении графиков работы сменного персонала на 2019 год» на 4л.
22. Приложение №22 Приказ от 20.02.2019 №34 «Об изменении продолжительности учётного периода при суммированном учёте рабочего времени» на 3л.
23. Приложение №23 Копии плановых графиков на 2019 год на 96л.
24. Приложение №24 Приказ от 22.04.2019 №83 «О доплате за работу, произведённую сверх нормы времени в рамках суммированного учёта рабочего времени в 2017 году» на 1л.
25. Приложение №25 Копии должностных инструкций на 58л.
26. Приложение №26 Копия налоговой декларации по налогу на прибыль за 2017год на 9л.
27. Приложение №27 Оборотно-сальдовая ведомость по счёту 68.10.3 «Госпошлина» за 1 квартал 2019г. на 1л.
28. Приложение №28 Оборотно-сальдовая ведомость по счёту 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» с 01.01.19 года по 30.04.2019г. на 1л.
29. Приложение №29 Оборотно-сальдовая ведомость по счёту 91 «Прочие доходы и расходы» 1 квартал 2019г. на 1л.
30. Приложение №30 Копия Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2018 год. (см. изм. по колонке за пред.год.) на 6л.
31. Приложение №31 Копии пп №608 от 03.04.19г. на сумму 1487180 руб. за 2016г., №624 от 04.04.19г. на сумму 701418 руб. за 2017г. на 2л.

32. Приложение №32 Копия «Постановление № 50/5-121-19-ПВ/6 о назначении административного наказания Федеральная служба по труду и занятости (Роструд). на 19л.
33. Приложение №33 Исходящее письмо (досудебная претензия) № 712 от 09.04.19г. в адрес ООО «УО «Зодчий» на 2л.
34. Приложение №34 Исходящее письмо в адрес начальника ОМВД РФ по г. Жуковский № 2228 от 24.10.18г. на 1л.
35. Приложение №35 Приказ от 30.07.18г. № 311 Транспортная карта «Стрелка» на 1л.

Директор



Апполонова В.Н.

Отчёт

о работе по устранению выявленных нарушений в рамках полученного Представления № 02/34 от 29.03.2019г. по Акту № 08-01-19 от 28.02.19г. «Проверка законности, эффективности (результативности и экономности) использования средств и муниципального имущества городского округа Жуковский Муниципальным предприятием «Теплоцентраль» за 2017 год и текущий период 2018 года» выполненной Контрольно-счётной палатой городского округа Жуковский.

<p>1. Выступить с инициативой перед Администрацией г.о. Жуковский о внесении изменений в Устав.</p>	<p><i>Приложение №1</i> Исх. № 623 от 29.03.19г. в адрес Главы города Жуковский</p>
<p>2. В нарушение ст. 8 Федерального закона Российской Федерации от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 8 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 29.07.1998г. № 34н и п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, Учетной политикой муниципального предприятия «Теплоцентраль» не утверждены:</p> <ul style="list-style-type: none">– рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности;– формы первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета, а также документов	<p><i>Приложение №2</i> Приказ 476 от 29.12.18г. «Об утверждении Учётной политики»</p> <p><i>Приложение №2</i> Приказ 476 от 29.12.18г. «Об утверждении Учётной политики» (Приложение №1)</p> <p><i>Приложение №2</i> Приказ 476 от 29.12.18г. «Об утверждении Учётной политики» (Приложение №2)</p>

<p>для внутренней бухгалтерской отчетности;</p> <ul style="list-style-type: none"> – порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации; – правила документооборота и технология обработки учетной информации; – порядок контроля за хозяйственными операциями. 	<p><i>Приложение №2</i> Приказ 476 от 29.12.18г. «Об утверждении Учётной политики» (Приложение №5)</p> <p><i>Приложение №2</i> Приказ 476 от 29.12.18г. «Об утверждении Учётной политики» (Приложение №3)</p> <p><i>Приложение №2</i> Приказ 476 от 29.12.18г. «Об утверждении Учётной политики» (Приложение №4)</p>
<p>з. В нарушение ч.1 ст. 30 Федерального закона Российской Федерации от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п. 14 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 29.07.1998г. № 34н ни в Учетной политике муниципального предприятия «Теплоцентральный», ни отдельным локальным нормативно-правовым актом на Предприятии не утвержден перечень лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов по кассовым и банковским операциям, по операциям с кредитами и займами, по отпуску (списанию) материальных ценностей, счетов-фактур и т.д.</p>	<p><i>Приложение №3</i> Приказ № 474 от 29.12.2018г. «Об утверждении перечня лиц, имеющих право подписи первичных документов»</p>
<p>4.Предусмотреть в Учетной политике муниципального предприятия «Теплоцентральный»:</p> <ul style="list-style-type: none"> • норму заполнения путевого листа в соответствии с требованиями ст. 252 Налогового кодекса Российской Федерации, приказа Министерства 	<p><i>Приложение №2</i> Приказ 476 от 29.12.18г. «Об утверждении Учётной политики»</p>

Транспорта РФ от 18.09.2008г. № 152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов»;

- норму проведение переоценки основных средств с периодичностью 1 раз в 10 лет действовавшую в Учетной политике до 2017 года;
- порядок формирования резерва под снижение стоимости материальных ценностей;
- порядок оценки материально-производственных запасов при отпуске в производство и другом выбытии **по средней себестоимости по каждой группе (виду) запасов;**
- норму определения единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- порядок проведения проверки на обесценение финансовых вложений;
- порядок формирования резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета;
- порядок отражения операций по разделению объектов основных средств;

Переоценка запланирована на 2019г. с результатом отражения на 01.01.2020г.

Приложение №5 Заявка на включение в План Закупок сформирована на май 2019г.

Приложение №2 Приказ 476 от 29.12.18г. «Об утверждении Учётной политики»

Приложение №2 Приказ 476 от 29.12.18г. «Об утверждении Учётной политики»

Приложение №2 Приказ 476 от 29.12.18г. «Об утверждении Учётной политики»

Приложение №2 Приказ 476 от 29.12.18г. «Об утверждении Учётной политики»

Приложение №2 Приказ 476 от 29.12.18г. «Об утверждении Учётной политики»

Приложение №2 Приказ 476 от 29.12.18г. «Об утверждении Учётной политики» (Приложение №4)

<ul style="list-style-type: none"> • порядок отражения операций по поступлению основных средств, в результате расформирования старого основного средства на новые; • порядок определения налоговой базы, в отношении имущества подлежащего налогообложению для целей исчисления налога на имущество методику ведения раздельного учета транспортных средств пообъектно для целей исчисления транспортного налога • порядок определения налоговой базы, в отношении имущества подлежащего налогообложению для целей исчисления налога на имущество 	<p><i>Приложение №2 Приказ 476 от 29.12.18г. «Об утверждении Учётной политики» (Приложение №4)</i></p> <p><i>Приложение №2 Приказ 476 от 29.12.18г. «Об утверждении Учётной политики» (Приложение №4)</i></p> <p><i>Приложение №2 Приказ 476 от 29.12.18г. «Об утверждении Учётной политики» (Приложение №4)</i></p>
<p>5. Дополнить Приложения № 1 и № 2 к Учетной политике недостающими шифрами затрат: 709/36 «Госпошлина», 707/27 «Проведение аварийно-спасательных работ», 500/51 «Проведение фин. экспертизы тарифов, утв. удельных норм и нормативов».</p>	<p><i>Приложение №2 Приказ 476 от 29.12.18г. «Об утверждении Учётной политики»</i></p> <p><i>Приложение № 6, 7</i></p>
<p>6. Пункт 5.3 Учетной политики муниципального предприятия «Теплоцентральный» для целей налогообложения привести в соответствие требованиям п. 1 ст.256 Налогового кодекса Российской Федерации.</p>	<p><i>Приложение №2 Приказ 476 от 29.12.18г. «Об утверждении Учётной политики» Приложение №2</i></p>
<p>7. Утвердить в Учетной политике</p>	<p><i>Приложение №2 Приказ 476 от 29.12.18г. «Об утверждении</i></p>

<p>муниципального предприятия «Теплоцентраль» формы регистров налогового учета и определить порядок отражения в них аналитических данных налогового учета, данных первичных учетных документов и т.д.</p>	<p>Учётной политики»</p>
<p>8.Привести резервный фонд в соответствие с требованиями п. 3.17 Устава муниципального предприятия «Теплоцентраль», размер которого должен составлять 2 571 123,9 рублей</p>	<p><i>Приложение № 4</i> Приказ №80 от 19.04.2019, пояснение к бухгалтерской справке №40 от 19.04.19г., бухгалтерская справка №40 от 19.04.19г., исх №792 от 23.04.2019г.</p>
<p>9. Выступить с инициативой перед Администрацией городского округа Жуковский для установления цены (тарифы) на все услуги, за исключением услуг по теплоснабжению, которые фактически оказывает муниципальное предприятие «Теплоцентраль» в соответствии с постановлением Администрации городского округа Жуковский от 31.12.2013г. № 2328 «Об утверждении Порядка регулирования цен (тарифов) на услуги (работы), оказываемые (выполняемые) муниципальными предприятиями городского округа Жуковский» и решением Совета депутатов городского округа Жуковский 19.04.2012г. № 19/СД «Об утверждении положения о порядке принятия решений об установлении тарифов (цен) на услуги, предоставляемые муниципальными предприятиями и учреждениями городского округа Жуковский, и работы, выполняемые муниципальными предприятиями и учреждениями городского округа</p>	<p><i>Приложение № 6</i> Исх. №627 от 29.03.19г. в адрес главы города Жуковский</p>

Жуковский	
<p>10. Зарегистрировать в едином государственном реестре право хозяйственного ведения на 490 объектов недвижимого имущества</p>	<p><i>Приложение № 7</i> Опись документов, принятых для оказания государственных услуг. (государственная регистрация прав на недвижимое имущество и сделок с ним) 20л.</p>
<p>11. Открыть специальный субсчет, «Основные средства, право собственности, на которые не зарегистрировано» на счете 01 «Основные средства»</p>	<p>Открыт специальный субсчёт 01.08 «Основные средства, право собственности, на которые не зарегистрировано»</p>
<p>12. Принять к учету два объекта недвижимого имущества, закрепленных за муниципальным предприятием «Теплоцентральный» на праве хозяйственного ведения постановлением Администрации городского округа Жуковский от 15.08.2013г. № 1302:</p> <ul style="list-style-type: none"> - магистральная бесканальная тепловая сеть, две трубы Ду-300 мм в ППУ изоляции и системой ОДК от ТК-1465/1 до ТК-1463/1 по ул. Гудкова, длина 162,0 м., рыночная стоимость 6 362 000,00 рублей; - тепловой ввод бесканальный, две трубы Ду-125 мм с изоляцией ППУ и системой ОДК от внешней стены многоквартирного дома до ТК-15162, длина 14,2 м. рыночная стоимость 413 000,00 рублей. 	<p>Объекты будут приняты к бухгалтерскому учёту после передачи Администрацией (собственником) в установленном порядке.</p>
<p>13. Присвоить код по ОКОФ 220.41.20.20.713 «Сеть тепловая магистральная» следующим основным средствам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - М 14-18 Тепловая сеть от ТК-1463/3 до ТК-1470/1 по ул. Гудкова – Левченко, инвентарный № 301215317; 	<p><i>Приложение №8</i> М 14-18 Тепловая сеть от ТК-1463/3 до ТК-1470/1 по ул. Гудкова – Левченко, инвентарный № 301215317; - исправлен КОД ОКОФ на 220.41.20.20.713 (Приказ № 69 от 08.04.2019г. <i>Приложение №9</i> Квартальные тепловые сети к жилому комплексу санатория</p>

<p>Квартальные тепловые сети к жилому комплексу санатория «Кратово», инвентарный № 301215318</p>	<p>«Кратово», инвентарный № 301215318. - (Приказ № 343/1 от 24.08.2018г. исправлен КОД ОКОФ на 220.41.20.20.713).</p>
<p>14. Оформлять прием и ввод в эксплуатацию основных средств по окончании работ по модернизации Актом о приеме-сдаче отремонтированных, реконструированных, модернизированных объектов основных средств унифицированная форма № ОС-3</p>	<p>Принято к сведению по недопущению в будущем выявленных нарушений.</p>
<p>15. Оформлять Акты о приеме-передаче здания (сооружения) унифицированная форма № ОС-при приеме и вводе в эксплуатацию основного средства.</p>	<p>Принято к сведению по недопущению в будущем выявленных нарушений.</p>
<p>16. Оформлять Акт о списании объекта основных средств унифицированная форма № ОС-4 при списании основного средства.</p>	
<p>17. Увеличить первоначальную стоимость основных средств на общую сумму 112 733,59 рублей, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> • по М 13-9 Квартальная сеть от ТК-1328 до ТК-1328/1, инвентарный № 301215029 на сумму 25 980,42 рублей; • по наружной теплосети с изоляцией от котлов КВ-ГМ-30, инвентарный № 301215314 на сумму 64 753,17 рублей; <p>по зданию котельной для жилого комплекса клинического санатория «Кратово», инвентарный № 100031751 на сумму 22 000,00 рублей</p>	<p><i>Приложение №11</i> Пояснения к бухгалтерским справкам №49, №51 от 01.04.19г., бухгалтерские справки №49, №51 от 01.04.19г., акт ОС-3 №9, №10, №11 от 01.04.19г., исх. №803 от 24.04.2019г. в адрес главы города Жуковский Все исправительные проводки по данным замечаниям будут проведены в текущем периоде. (п. 14 ПБУ 22/2010).</p>
<p>18. Доначислить амортизацию на сумму 8 742,83</p>	<p><i>Приложение №12</i></p>

рублей.	Пояснения к бухгалтерским справкам №45 от 01.04.19г., бухгалтерские справки №45
19. Включать с состав инвентаризационной комиссии сотрудников бухгалтерской службы.	<i>Приложение №13</i> Приказ №18/1 от 18.01.2019
20. Оформить книгу контроля за выполнением приказов о проведении инвентаризации Муниципальным предприятием «Теплоцентральный».	<i>Приложение №14</i> Выписка из Журнала Учета и контроля за выполнением приказов
21. Регистрировать приказы о проведении инвентаризации в книге контроля за выполнением приказов о проведении инвентаризации.	<i>Приложение №14</i> Выписка из Журнала Учета и контроля за выполнением приказов
22. Провести инвентаризацию имущества совместно с собственником - Администрацией городского округа Жуковский, для достоверного отражения в учете имущества находящегося в хозяйственном ведении.	Данная процедура запланирована собственником в срок до 31.12.2019г.
23. Провести инвентаризацию счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» и объекты, по которым полностью сформирована первоначальная стоимость, принять к бухгалтерскому и налоговому учету в качестве основных средств.	<i>Приложение №15</i> Инвентаризация проведена. Копия акта № 3 от 20.02.2019г. по инвентаризации сч. 08 «Строительство объектов основных средств», ОСВ по счёту 08 на 31.12.2018г.
24. Выступить с инициативой перед Администрацией городского округа Жуковский для оформления договорных отношений на земельные участки, по ул. Мяснищева, ул. Осипенко, ул.	Процедура по кадастрированию объектов в плане Закупок на 2-ой квартал 2019г.

Гагарина, ул. Баженова, ул. Жуковского, ул. Гудкова, ул. Серова, ул. Горельники, ул. Гринчика, ул. Держинского, ул. Туполева, ул. Нижегородская, ул. Амет-Хан-Султана.	
25. Доплатить в бюджет г.о. Жуковский арендную плату за использование земельных участков за 2017 год в размере 154 952,00 рублей , за 1 полугодие 2018 года - 77 476,00 рублей .	Оплата будет произведена после процедуры регистрации объектов и постановки на учёт.
26. Учесть «Генератор бензиновый LIFAN SP1 1000-1» стоимостью 105 932,20 рублей, в составе основных средств	«Генератор бензиновый LIFAN SP1 1000-1» стоимостью 105 932,20 рублей, перенесен в состав основных средств.
27. Оформлять первичный учетный документ Карточку учета работы шины.	Принято к сведению по недопущению в будущем выявленных нарушений.
28. Организовать контроль за выдачей работникам СИЗ.	<i>Приложение №16</i> Служебная записка от 09.04.2019 №214
29. Скорректировать Перечень профессий и должностей, для которых необходима выдача смывающих и (или) обезвреживающих средств на руки с целью включения в него всех профессий и должностей, для которых необходимы обезвреживающие средства.	<i>Приложение №17</i> Корректировка по Перечню будет Учтена в Коллективном Договоре согласно Приказа от 19.03.2019 №46
30. Разработать и утвердить форму Акта расхода материалов и порядок его применения.	<i>Приложение №2</i> Приложение №2 к приложению №1 утв. приказом от 29.12.2018г. № 476 «Об Утверждении Учётной политики» «Перечень форм первичной учётной документации».
31. Отражать в бухгалтерском учете результаты инвентаризации материально-производственных запасов в соответствии с приказом директора.	Принято к сведению по недопущению в будущем выявленных нарушений.
32. Устранить нарушения порядка работы с	Принято к сведению по недопущению в будущем выявленных

денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций.	нарушений.
33. Разработать и утвердить нормативный акт о порядке возмещение транспортных расходов сотрудникам, имеющим разъездной характер работы.	<i>Приложение №35</i> Приказ от 30.07.18г. № 311 Транспортная карта «Стрелка»
34. Не допускать в дальнейшем нарушений кассовой дисциплины и бухгалтерского законодательства.	Принято к сведению по недопущению в будущем выявленных нарушений.
35. Взыскать с ООО «Управляющая организация «Зодчий» задолженность по процентам и пени, за предоставление в пользование денежных средств Предприятия по договору займа № 1 от 29.08.2016г. на сумму 135 718,57 рублей.	<i>Приложение №33</i> Исходящее письмо (досудебная претензия) № 712 от 09.04.19г. в адрес ООО «УО «Зодчий»
36. Своевременно размещать планы закупок и изменения к ним в единой информационной системе в сфере закупок.	Принято к сведению по недопущению в будущем выявленных нарушений.
37. Своевременно размещать информацию о заключенном контракте (договоре) и документы об его исполнении в единой информационной системе в сфере закупок.	Принято к сведению по недопущению в будущем выявленных нарушений.
38. Своевременно размещать в единой информационной системе в сфере закупок отчеты об исполнении контрактов.	Принято к сведению по недопущению в будущем выявленных нарушений.
39. Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2017 отчетный год, привести в соответствие с требованиями Постановления Правительства РФ от 17.03.2015г. №	Принято к сведению по недопущению в будущем выявленных нарушений.

<p>238 «О порядке подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе и внесении изменения в Положение о Межведомственной комиссии по отбору инвестиционных проектов, российских кредитных организаций и международных финансовых организаций для участия в Программе поддержки инвестиционных проектов, реализуемых на территории Российской Федерации на основе проектного финансирования.</p>	
<p>40. Привести Коллективный договор (с приложениями), в соответствие с требованиями трудового законодательства.</p>	<p><i>Приложение №17</i> Приказ по Предприятию №46 от 19.03.2019, <i>Приложение №18</i> Акт проверки от 02.04.2019</p>
<p>41. Привести штатное расписание в соответствие с требованиями постановления Государственного комитета по статистике Российской Федерации от 05.01.2004г. № 1 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты» или, в соответствии со ст. 9 Федерального закона № 402-ФЗ, муниципальное предприятие «Теплоцентральный» может самостоятельно разработать и утвердить форму штатного расписания, отвечающую его потребностям в штатной численности.</p>	<p><i>Приложение №19</i> Приказ от 29.12.2018 №465 «Об утверждении форм организационно-распорядительных документов»</p>
<p>42. Привести трудовые договоры с работниками</p>	<p><i>Приложение №20</i> Соглашение об изменении условий Трудовых</p>

муниципального предприятия «Теплоцентраль» в соответствии с требованиями трудового законодательства.	Договоров
43. Организовать сменную работу в соответствии с требованиями трудового законодательства	<i>Приложение №21</i> Приказ от 12.11.2018 №402 «Об утверждении графиков работы сменного персонала на 2019 год» <i>Приложение №23</i> Копии плановых графиков на 2019 год.
44. Установить локальным нормативным актом нормальное число рабочих часов за учетный период, а также порядок ведения суммированного учета рабочего времени для работников, работающих по сменному графику в соответствии с требованиями трудового законодательства.	<i>Приложение №21</i> Приказ от 12.11.2018 №402 «Об утверждении графиков работы сменного персонала на 2019 год», <i>Приложение №22</i> Приказ от 20.02.2019 №34 «Об изменении продолжительности учётного периода при суммированном учёте рабочего времени» <i>Приложение №23</i> Копии плановых графиков на 2019 год.
45. Устранить нарушения и недостатки, выявленные в части расчета и начисления заработной платы, и доплатить работникам Предприятия, чье положение было ухудшено по сравнению с установленным трудовым законодательством и иными нормативными правовыми актами, содержащими нормы трудового права	<i>Приложение №24</i> Приказ от 22.04.2019 №83 «О доплате за работу, произведённую сверх нормы времени в рамках суммированного учёта рабочего времени в 2017 году»
46. Произвести перерасчет размера обязательных начислений на фонд оплаты труда за 2017 и 2018 годы и представить соответствующему органу уточненные документы.	Согласно п. 14 ПБУ 22/2010 «Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода»
47. Устранить ошибки в налогообложении за 2017	Ошибки в налогообложении за 2017 и 2018 гг. устранены.

<p>и 2018 годы, возникшие в результате нарушений при начислении заработной платы работникам.</p>	
<p>48. Ознакомить всех работников с действующими должностными инструкциями</p>	<p><i>Приложение №25</i> Копии должностных инструкций.</p>
<p>49. Организовать аналитический учет по счету 20 «Основное производство» по видам затрат:</p> <ul style="list-style-type: none"> - услуги по техническому надзору за строительными работами в сфере организации теплоснабжения, - услуги контрольно-пропускного пункта для сторонних организаций, - услуги по размещению оборудования базовой станции сотовой телефонной связи на крыше здания, принадлежащего на праве хозяйственного ведения МП «Теплоцентраль», - услуги по размещению банкомата; - подключение (технологическое присоединение) к системе теплоснабжения. 	<p>Принято к сведению по недопущению в будущем выявленных нарушений.</p>
<p>50. Отражать на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» госпошлину за регистрацию прав и включать в его первоначальную стоимость объекта.</p>	<p>Принято к сведению по недопущению в будущем выявленных нарушений.</p>
<p>51. Отражать материальные запасы на соответствующих субсчетах бухгалтерского учета.</p>	<p>Принято к сведению по недопущению в будущем выявленных нарушений.</p>
<p>52. Использовать счет 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» для обобщения информации о резервах под отклонения стоимости сырья, материалов, топлива и т.п. ценностей.</p>	<p><i>Приложение №2</i> Приказ 476 от 29.12.18г. «Об утверждении Учётной политики»</p>

<p>53. Использовать счет 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений» для обобщения информации о наличии и движении резервов под обесценение финансовых вложений организации</p>	<p><i>Приложение №2 Приказ 476 от 29.12.18г. «Об утверждении Учётной политики»</i></p>
<p>54. Скорректировать сумму начисленного резерва по сомнительным долгам на 74 364 468,82 рублей.</p>	<p><i>Приложение №26 Копия налоговой декларации по налогу на прибыль за 2017год.</i></p>
<p>55. Принять меры по корректировке налоговой декларации по налогу на прибыль.</p>	<p><i>Приложение №26 Копия налоговой декларации по налогу на прибыль за 2017год.</i></p>
<p>56. Принять меры по корректировке налоговой декларации по налогу на имущество.</p>	<p>Корректировки стоимости основных средств проведены с отражением в декларации по налогу на имущество.</p>
<p>57. Учитывать своевременно выручку от реализации коммунальных услуг.</p>	<p>Принято к сведению по недопущению в будущем выявленных нарушений.</p>
<p>58. Отражать на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» операции по учету начисления госпошлины.</p>	<p><i>Приложение №27 Оборотно-сальдовая ведомость по счёту 68.10.3 «Госпошлина» за 1 квартал 2019г.</i></p>
<p>59. Отражать на счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» расчеты по оплате вступительного взноса и членских взносов в ассоциацию СРО «Стройкорпорация».</p>	<p><i>Приложение №28 Оборотно-сальдовая ведомость по счёту 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» с 01.01.19 года по 30.04.2019г.</i></p>
<p>60. Отражать на счете 91 «Прочие доходы и расходы» суммы полученных компенсаций по госпошлине оплаченной муниципальным предприятием «Теплоцентраль» при подаче исковых заявлений.</p>	<p><i>Приложение №29 Оборотно-сальдовая ведомость по счёту 91 «Прочие доходы и расходы» 1 квартал 2019г.</i></p>

<p>61. Первичные учетные документы заполнять в соответствии с требованиями ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».</p>	<p>Проведена работа с сотрудниками организации по заполнению первичных учётных документов в соответствии с требованиями ст.9 ФЗ от 06.12.11г. № 402-ФЗ.</p>
<p>62. Привести в соответствие (с учетом выявленных нарушений и замечаний) данные годового бухгалтерского отчёта за 2017 год.</p>	<p><i>Приложение №30 Копия</i> Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2018 год. (см. изм. по колонке за пред.год.)</p>
<p>63. Доплатить в бюджет г.о. Жуковский часть прибыли от использования муниципального имущества, остающейся у него после уплаты налогов и иных обязательных платежей (в размере 35%) в сумме 2 188 598 рублей.</p>	<p><i>Приложение №31</i> Копии пп №608 от 03.04.19г. на сумму 1487180 руб. за 2016г., №624 от 04.04.19г. на сумму 701418 руб. за 2017г.</p>
<p>64. Привлечь к дисциплинарной ответственности должностных лиц, допустивших выявленные в ходе контрольного мероприятия нарушения.</p>	<p><i>Приложение №32</i> Копия «Постановление № 50/5-121-19-ПВ/6 о назначении административного наказания Федеральная служба по труду и занятости (Роструд).</p>
<p>65. Направить материалы о причиненных муниципальному предприятию «Теплоцентрал» убытков на сумму 126 603 782,43 рублей директором Сарафанниковым Д.Б. в соответствующие органы.</p>	<p><i>Приложение №34</i> Исходящее письмо в адрес начальника ОМВД РФ по г.Жуковский № 2228 от 24.10.18г.</p>