**Информация о результатах внеплановой выездной проверки, проведенной в муниципальном унитарном предприятии**

**Артемовского городского округа**

**«Центральная районная аптека № 198»**

Специалистами отдела финансового контроля Финансового управления Администрации Артемовского городского округа проведена внеплановая выездная проверка в муниципальном унитарном предприятии Артемовского городского округа «Центральная районная аптека № 198» (далее - МУП АГО «ЦРА № 198»).

В ходе проведения проверки выявлены следующие нарушения:

- с 01.04.2017 МУП АГО «ЦРА № 198» введены в действие штатные расписания, не согласованные с Комитетом по управлению муниципальным имуществом Артемовского городского округа (далее – КУМИ АГО). Заработная плата работникам МУП АГО «ЦРА № 198» начислялась и выплачивалась по штатному расписанию, не согласованному с КУМИ АГО;

- уровень образования некоторых работников МУП АГО «ЦРА № 198» не соответствовал требованиям, предъявляемым должностными инструкциями и нормативно-правовым актам Российской Федерации. Должностные инструкции фармацевта, специалиста по кадрам, утвержденные директором, разработаны в нарушение Единого квалификационного справочника;

- в проверяемом периоде дополнительные соглашения к трудовым договорам с работниками по изменению условий оплаты труда систематически не оформлялись, а начисление заработной платы, производилось с учетом изменений условий оплаты труда;

**-** МУП АГО «ЦРА № 198» **незаконно производилось списание расходов на ГСМ** в период с июля 2017 года по декабрь 2017 года **в результате заправки личного автомобиля директора** МУП АГО «ЦРА № 198» (**путевые листы, подтверждающие фактический расход ГСМ, отсутствовали).**

- директор МУП АГО «ЦРА № 198» после увольнения, не обеспечив возврат топливной карты МУП АГО «ЦРА № 198», производила незаконную заправку ГСМ личного автомобиля, причинив предприятию убыток;

- по состоянию на 01.01.2017 кредиторская задолженность перед поставщиками составила в сумме 11 813 349,36 руб., в т.ч. по основным поставщикам товара (аптечный ассортимент) - в сумме 8 253 342,54 руб. По состоянию на 01.01.2018 кредиторская задолженность перед поставщиками составила 7 286 455,83 руб., в т.ч. по основным поставщикам товара (аптечный ассортимент) - в сумме 6 304 558,07 руб.;

- по состоянию на 01.01.2017 дебиторская задолженность по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» составила в сумме 273 227,28 руб., по состоянию на 01.01.2018 дебиторская задолженность возросла и составила в сумме 397 732, 74 руб. (задолженность Арендаторов за аренду недвижимого имущества);

- МУП АГО «ЦРА № 198» не воспользовалось правом потребовать от Арендаторов уплаты пени, предусмотренных условиями договоров аренды;

- выявлена дебиторская задолженность в сумме 30 000 руб. по контрагенту ООО «Транзит», которая является просроченной и не погашается длительное время;

- эффективность использования имущества, закрепленного за МУП АГО «ЦРА № 198» на праве хозяйственного ведения, не обеспечена;

- МУП АГО «ЦРА № 198» заключались договоры аренды недвижимого имущества, принадлежащего ему на праве хозяйственного ведения, без согласования с КУМИ АГО. Порядок определения размера арендной платы не установлен. Контроль за использованием по назначению и сохранностью имущества, переданного МУП АГО «ЦРА № 198» на праве хозяйственного ведения, не осуществлялся.

Результаты проверки доведены до сведения главы Артемовского городского округа. Результаты проверки направлены в Артемовскую городскую прокуратуру.

Заместитель главы Администрации -

начальник Финансового управления О.Г. Бачурина