

# Ревизионная комиссия муниципального образования город Новотроицк

## Оренбургской области

462359, Оренбургская область, г.Новотроицк, ул.Советская, д.80, телефон (3537) 67-21-13, факс (3537) 62-06-01

ОГРН 1115658039012 ИНН/КПП 5607044495/560701001

E-mail: [nt.revcom@gmail.com](mailto:nt.revcom@gmail.com)

## Заключение

## по результатам проведения экспертно-аналитическогомероприятия о расходовании денежных средств Микрокредитной компании «Фонд поддержки предпринимательства города Новотроицка»

## за 2017г.

## «09» июня 2018 года № \_\_\_\_\_\_\_\_\_

## Рассмотрев отчет о расходовании средств Микрокредитной компании «Фонд поддержки предпринимательства города Новотроицка»за 2017г, Ревизионная комиссия отмечает следующее:

►В проверяемом периоде ответственными лицами за финансово- хозяйственную деятельность являлись:

√Директор МКК «ФПП г. Новотроицка» Коваленкова Оксана Юрьевна.

√Главный бухгалтер МКК «ФПП г. Новотроицка» Вихарева Наталья Петровна (трудовой договор расторгнут по причине выхода основного сотрудника Никонович Т.В. из декретного отпуска, Приказ № 11 от 09.06.2017).

√Главный бухгалтер МКК «ФПП г. Новотроицка» Никонович Татьяна Викторовна.

Фонд образован Распоряжение главы муниципального образования город Новотроицк  от 16 декабря 2004г. № 1999р в соответствии с Федеральным законом  от 14.06.1995г. № 88-ФЗ «О государственной поддержке малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и Закона Оренбургской области от 17.11.1997г. №193/61-ОЗ «О государственной поддержке малого и среднего предпринимательства в Оренбургской области».

*Цель создания* – осуществление финансирования программ, проектов и мероприятий, направленных на поддержку и развитие малого и среднего предпринимательства муниципального образования город Новотроицк. Реализация программ государственной поддержки малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования город Новотроицк.

Для реализации своей основной цели Фонд осуществляет следующие виды деятельности:

►Микрофинансовая деятельность по предоставлению микрозаймов (микрофинансирование).

► Финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства в форме:

\* предоставление займов (в том числе в виде микрозаймов) субъектам малого и среднего предпринимательства для реализации их коммерческих проектов;

\* участие в уставном капитале юридических лиц малого и среднего предпринимательства;

\* консультирование субъектов малого и среднего предпринимательства по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Учредителем Фонда является Администрация муниципального образования город Новотроицк .

■ Для проверки финансово-хозяйственной деятельности документы предоставлены в полном объеме.

На основании Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, а также в соответствии с требованиями Налогового кодекса разработано и утверждено Положение об учетной политике организации на 2017г. Бухгалтерская отчетность отражает достоверно финансовое положение на 31 декабря 2017года.

■ Капитализация Фонда в 2017 году составляла -23 559 500 рублей (в 2015 году-23 559 500 рублей, в 2016 году-23 559 500 рублей), из них:

-7 000 000 рублей субсидии федерального бюджета;

-7 200 000 рублей субсидии областного бюджета;

-7 842 500 рублей субсидии муниципального бюджета;

1 517 000 рублей пожертвования ООО УК «Металлоинвест», на оказание финансовой поддержки предпринимательских инициатив;

■ В 2017 году заключено 16 договоров займа на общую сумму 10 810 000 рублей (в 2016 году заключено 16 договоров займа на общую сумму 10 722 000 ,в 2015г.выдано 18 займов на сумму 11 749 000 руб. и 2 дополнительных соглашения к займам в размере 777 000 рублей).

**Выводы:**

* В 2017 году Фондом заключено 16 договоров займа. За счёт средств использования займов планировалось создать 38 рабочих мест, сохранить 65. Фактически создано 7 рабочих мест, сохранено 24 (данные отчётов о целевом использовании средств микрофинансирования). Сведения о среднесписочной численности (форма КНД 1110018) к отчётам не приложены.
* Выявлены факты несоответствия получения микрозайма по условиям договора и отчётов о целевом использовании средств микрофинансирования.
* Выявлен факт приобретения автомобиля по договору микрозайма, заключённого с ИП , физ. лицом.
* Юридическим лицом нарушен установленный срок предоставления Отчета о целевом использовании средств микрофинансирования.
* «Положение об оплате труда и премировании МКК «ФПП г. Новотроицка» утверждено Директором Фонда 25 января 2017 года , не согласованно с Правлением Фонда.
* В 2017 году выплачена премия работникам Фонда в размере 141 000 руб., по приказам о премирование Директора Фонда, Директором Фонда, в нарушение п. 9.7 «Положения об оплате труда и премировании МКК «ФПП г. Новотроицка».
* Выявлены незначительные нарушения по оформлению результатов инвентаризации. Документы (инвентаризационная опись основных средств, сличительная ведомость результатов инвентаризации основных средств и товарно-материальных ценностей) оформлены в нарушение требований Приказа Минфина России от 13.06.1995 № 49. Выявленные нарушения не повлекли за собой искажение данных бухгалтерской отчётности.
* Согласно отчета о расходовании средств Микрокредитной компании «ФПП города Новотроицка» за 2017 год , в Фонд поступило более 70 обращений ,по вопросу консультационной и финансовой поддержки, а займ получили 17 обратившихся (24 % от общего количества обращений).

**Предложения:**

1. Разработать показатели премирования для Директора Фонда.
2. Положение об оплате труда и премировании утверждать (или согласовывать) высшим органом управления Фонда - Правлением Фонда.
3. Для Юридических лиц или индивидуальных предпринимателей, осуществляющих несколько видов деятельности, в анкете на получение микрозайма/займа указывать только тот вид деятельности на осуществление которого предоставляется микрозайм/займ.
4. С отчётами о целевом использовании средств предоставлять сведения о среднесписочной численности (форма КНД 1110018) (данная рекомендация в 2017 году не выполнена).

*Городскому Совету депутатов муниципального образования город Новотроицк утвердить отчет о расходовании средств Микрокредитной компании «Фонд поддержки предпринимательства города Новотроицка» за 2016г.*

Заместитель председателя

Ревизионной комиссии

муниципального образования

города Новотроицк М.А.Некрасова