

# 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-аналитического мероприятия о расходовании денежных средств Микрокредитной компании «Фонд поддержки предпринимательства города Новотроицка» за 2018г.

## «04» июня 2019 года № 01-11/14

## Рассмотрев отчет о расходовании средств Микрокредитной компании «Фонд поддержки предпринимательства города Новотроицка» (далее - Фонд) за 2018 год, Ревизионная комиссия отмечает следующее:

## • ответственные лица за финансово-хозяйственную деятельность в 2018 году:

- Директор МКК «ФПП г. Новотроицка» Коваленкова Оксана Юрьевна;

- Главный бухгалтер МКК «ФПП г. Новотроицка» Никонович Татьяна Викторовна (штатное расписание от 09.01.2018, утверждённое приказом директора МКК «ФПП г. Новотроицка» от 29.12.2017 № 34).

Бухгалтерский учёт осуществляет главный бухгалтер Никонович Т.В. (приказ директора МКК «ФПП г. Новотроицка» от 12.12.2017 № 36).

Фонд образован на основании Распоряжения 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 Фонда* – 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:

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

٧участие в уставном капитале юридических лиц малого и среднего предпринимательства;

٧ 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», Положения 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 2018 год.

Бухгалтерская отчетность отражает достоверно финансовое положение на 31 декабря 2018года.

Капитализация Фонда в 2018 году составляла -23 559 500 рублей (в 2015 году-23 559 500 руб., в 2016 году-23 559 500 руб., в 2017 году-23 559 500 руб.), 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 2018 году заключено 15 договоров займа на общую сумму 12 229 450,00 рублей (в 2017 году 16 договоров на 10 810 000,00 руб., в 2016 году заключено 16 договоров займа на общую сумму 10 722 000 руб., в 2015 году выдано 18 займов на сумму 11 749 000 руб. и 2 дополнительных соглашения к займам в размере 777 000 руб.).

**Выводы:**

* В 2018 году Фондом заключено 15 договоров займа. За счёт средств использования займов планировалось создать 52 рабочих мест, сохранить 66. Ко всем договорам займов/микрозаймов приложены договора залога недвижимого имущества, транспортного средства, договора поручительства. Согласно п. 5.1 Порядка предоставления займов/микрозаймов к заявлению о предоставлении займа/микрозайма должны быть приложены справка о среднесписочной численности работников организации (для Юридических лиц), сведения по застрахованным лицам по форме СЗВ-М (для индивидуальных предпринимателей). Из 15 договоров займов/микрозаймов только по 6 договорам приложены документы, подтверждающие фактическую численность персонала. Таким образом, из 46 человек, указанных в Справках о численности сотрудников на момент предоставления займа/микрозайма, документами (форма СЗВ-М, форма по КНД № 1110018) подтверждено только 30 человек.

По результатам проверки в 2017 году выдана рекомендация о предоставлении сведений о среднесписочной численности при предоставлении займов и после освоения заёмных средств - для подтверждения фактически созданных рабочих мест. Рекомендация выполнена не в полном объеме.

* По результатам проверки в 2017 году выдана рекомендация - 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. *Рекомендация выполнена.*
* В 2018 году Фондом предоставлено 4 займа на сумму 2 700 000 руб., 10 микрозаймов на сумму 9 280 000 руб., 1 беспроцентный займ на сумму 249 450 руб.
* *По результатам проверки в 2017 году выданы рекомендации:*

• Положение об оплате труда и премировании утверждать (или согласовывать) высшим органом управления Фонда - Правлением Фонда.

• Разработать показатели премирования для Директора Фонда.

Положение об оплате труда и премировании утверждено Директором Фонда 14.08.2018 и согласовано Решением Правления МКК «ФПП г. Новотроицка», Протокол от 24.08.2018 № 17. Согласно п. 9.7 Положения об оплате труда и премировании директор премируется в размере, порядке и сроке, определённом в заключённом с ним договоре. Решение о дополнительном премировании директора принимается высшим органом управления Фонда.

*Рекомендации выполнены.*

**Рекомендации:**

- соблюдать требования п. 5.1 Порядка предоставления займов/микрокредитов о наличие сведений о среднесписочной численности при предоставлении займов и после освоения заёмных средств - для подтверждения фактически созданных рабочих мест: справка о среднесписочной численности работников организации (для Юридических лиц), сведения по застрахованным лицам по форме СЗВ-М (для индивидуальных предпринимателей) и форме КНД № 1110018;

- при заключении договоров поставки (купли-продажи) Фондом, оплату производить в строгом соответствии с условиями, установленными в договорах.

**Предложения:**

*Городскому Совету депутатов муниципального образования город Новотроицк утвердить отчет о расходовании средств Микрокредитной компании «Фонд поддержки предпринимательства города Новотроицка» за 2018 год.*

Председатель

Ревизионной комиссии

муниципального образования

города Новотроицк О.В. Крат