

ИНФОРМАЦИЯ

о результатах проверки Муниципального казенного учреждения «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Тобольска»

Основание для проведения проверки: План работы на 2019 год, утвержденный приказом Председателя Контрольно-счетной палаты города Тобольска от 04.12.2018 №56.

Проверяемый период: 2018 год.

Цель проверки: Определение законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств; соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности.

Муниципальное казенное учреждение «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Тобольска» (далее Управление) является структурным подразделением Администрации города Тобольска (Учредитель) с правом юридического лица, собственником имущества является муниципальное образование г. Тобольск, в лице Комитета по управлению имуществом администрации города Тобольска. Устав (новая редакция) Управления ГОЧС утвержден Распоряжением Администрации города Тобольска от 15.04.2013 №863.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде и по настоящее время является начальник Управления Герасимов Валерий Григорьевич.

Ведение бухгалтерского учета в проверяемом периоде осуществлялось главным бухгалтером Чарковой Надеждой Алексеевной.

Расходование средств бюджета города Тобольска (кассовые расходы) Управлением произведены в 2018 году в пределах утвержденных бюджетных ассигнований и составили 22 293,8 тыс.руб.

В ходе проверки установлено:

1. В нарушение статьи 179 Бюджетного кодекса РФ муниципальная программа «Пожарная безопасность г.Тобольска на 2017-2019 годы» в части объемов финансирования на 2018 год **не приведена в соответствие** с решением Тобольской городской Думы «О бюджете города Тобольска на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 27.12.2017г. №185. Согласно муниципальной программы на 2018 год объем финансирования определен в сумме 4 608,00 тыс.руб., согласно решения о бюджете города Тобольска на 2018г. бюджетные ассигнования утверждены в сумме 2 230,6 тыс.руб.

2. Проверкой обоснованности проведения расчетов по услугам фиксированной связи (междугородным/международным переговорам) установлено, что в Управлении **отсутствует расшифровка** осуществления междугородных/международных переговоров в рамках осуществления служебных обязанностей сотрудников, в связи с чем не представляется возможным сделать вывод об эффективном расходовании бюджетных средств, направленных на оплату междугородных переговоров в сумме 2,2 тыс.руб.

3. При проверке табелей учета использованного рабочего времени, установлены **отдельные нарушения** Порядка заполнения табелей учета использования рабочего времени (ф.0504421).

4. Проверкой соблюдения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд установлено:

4.1. В ходе проверки наличия в заключенных контрактах обязательных условий, предусмотренных Федеральным законом №44-ФЗ, установлены нарушения ч.2 ст.34 Федерального закона №44-ФЗ - в 4 контрактах за проверяемый период, **не прописано**, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.

4.2. В нарушение требований п.13 ч.2 ст.103 Федерального закона №44-ФЗ по контракту на поставку аварийной осветительной установки на сумму 123,0 тыс.руб. информация и документы, подлежащие размещению на официальном сайте, размещены

Управлением с нарушением требований, предусмотренных законодательством - **не размещен** документ, подтверждающий поставку товара (товарная накладная) и информация о нем. Вышеуказанное нарушение содержит признаки состава административного правонарушения, предусмотренного ч.1.4 ст.7.30 КоАП РФ.

5. В нарушение п.333 приказа Министерства финансов РФ от 01.12.2010 №157н, письма Министерства финансов РФ от 29.08.2013 №02-06-10/35603 Управлением на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» **программные продукты не учитываются**, в Справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах к Балансу главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503130) информация о находящихся в пользовании Управления ГОЧС программных продуктов на общую сумму 10,3 тыс.руб. **отсутствует**

6. Проверкой соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности установлено:

6.1. Балансовая стоимость нефинансовых активов (основных средств), числящихся по данным бюджетного учета Управления, не соответствует стоимости муниципального имущества, переданного Управлению на праве оперативного управления, установлено **занижение данных** по состоянию на 01.01.2018 в сумме 127,3 тыс.руб., по состоянию на 01.01.2019 **завышение** в сумме 11,0 тыс.руб.

Балансовая стоимость нежилого здания, числящегося по данным бюджетного учета Управления **не соответствует** балансовой стоимости муниципального недвижимого имущества, (нежилого здания), переданного Комитетом по управлению имуществом Управлению на праве оперативного управления на 80,7 тыс.руб.

6.2 В нарушение Федерального закона от 13.07.2015 №218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости» документы, подтверждающие право пользования земельным участком, на котором расположено нежилое здание, закрепленное на праве оперативного управления, в Управлении **отсутствуют**.

7. В период проведения проверки проведена выборочная инвентаризация движимого и недвижимого муниципального имущества, по итогам проведенной инвентаризации установлено:

7.1. **Не используемое** для деятельности Управления ГОЧС муниципальное имущество в количестве семи объектов общей балансовой стоимостью 54,3 тыс.руб.;

7.2. **Не предъявленное** в количестве трех объектов муниципальное имущество общей стоимостью 34,4 тыс.руб. (Компьютер СКАТ Офис-(5), Блок бесперебойного питания APC BACKUPSES 525-RS в количестве 2 штук);

7.3 **Не числящиеся** по данным бюджетного учета два объекта основных средств, в том числе:

- оборудование связи – радиостанция ТК-760 (Kenwood) ТУ (заводской номер 21000157);

- Компьютер СКАТ Офис-(5) (Системный блок).

7.4. Прочие нарушения и недостатки (нарушения, связанные с составлением инвентаризационных описей (сличительных ведомостей), а также **не составлением** отдельных описей на основные средства, непригодные к эксплуатации и не подлежащие восстановлению; **не приняты меры** по ликвидации списанного муниципального имущества; **не нанесены** на некоторые объекты муниципального имущества уникальные инвентарные порядковые номера)

По результатам проверки Контрольно-счетной палатой г.Тобольска начальнику Управления направлено представление об устранении выявленных нарушений и недостатков, материалы проверки направлены Главе г.Тобольска, в Комитет по управлению имуществом, в Комитет финансов.

Администрацией города Тобольска материалы проверки рассмотрены, издано распоряжение от 31.05.2019 №521-ра «Об устранении нарушений и недостатков», получены информационные письма о проведенных мероприятиях по устранению нарушений и недостатков, установленных Контрольно-счетной палатой города Тобольска.

Согласно представленной информации:

- внесены изменения в муниципальную программу «Пожарная безопасность г.Тобольска на 2017-2019 годы»,

- приняты к бухгалтерскому учету программные продукты,

- принимаются меры по оформлению документов на право пользования земельным участком, под нежилым зданием (г.Тобольск, 3б мкр., 22в/1),

- приняты меры по списанию и использования муниципального имущества в количестве семи объектов общей балансовой стоимостью 54,3 тыс. руб.,

- устранены нарушения, связанные с не предъявленными тремя объектами муниципального имущества, а также с двумя объектами основных средств, не числящимися по данным бюджетного учета,

- устранено расхождение в балансовой стоимости муниципального недвижимого имущества по данным бухгалтерского учета и по данным Комитета по управлению имуществом

- выявленные нарушения и замечания в части закупок, ведения табелей учета использования рабочего времени, учета осуществления междугородных переговоров, бухгалтерского учета приняты к устранению и к учету в работе с целью их дальнейшего недопущения.

Требования представления выполнены в полном объеме.

Решения о привлечении к дисциплинарной ответственности не принимались.

Вопрос о привлечении к административной ответственности в настоящее время решается уполномоченным органом.