

ИНФОРМАЦИЯ

о результатах проверки Муниципального бюджетного учреждения «Служба обеспечения безопасности на воде»

Основание для проведения проверки: план работы Контрольно-счетной палаты города Тобольска на 2017 год, утвержденный приказом Председателя Контрольно-счетной палаты города Тобольска от 14.12.2019г. №55 (с учетом внесенных изменений).

Проверка проводилась в Муниципальном бюджетном учреждении «Служба обеспечения безопасности на воде» (далее Учреждение) за 2015, 2016 годы.

Цель проверки: Определение законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств города Тобольска (субсидий), выделенных на выполнение муниципальных заданий и на иные цели, соблюдения установленного порядка управления, распоряжения, учета и обеспечения сохранности муниципального имущества, соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (анализ эффективности закупок товаров, работ, услуг путем оценки законности, целесообразности, своевременности и результативности закупок).

Учреждение создано в соответствии с распоряжением Главы администрации г.Тобольска №2937 от 18.11.2005г. с целью обеспечения безопасности и охраны жизни на воде, предупреждения чрезвычайных ситуаций на водных акваториях города.

Объем субсидий, выделенных на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий составил в 2015 году 12 491,2 тыс.руб., в 2016 году 16 274,1 тыс.руб.

Муниципальные задания Учреждению утверждены Распоряжениями Администрации г.Тобольска на 2015 год от 30.12.2014г. №2608 (с учетом внесенных изменений), на 2016 год от 30.12.2015. №2615 (с учетом внесенных изменений).

В ходе проверки установлено:

1. В муниципальном задании на 2016 год единицы измерения установлены без указания кода (по наименованиям), а также в отдельных случаях показатели объема муниципальных услуг не соответствуют регламентированным единицам измерения согласно Общероссийского классификатора единиц измерения, утвержденного Постановлением Госстандарта России от 26.12.1994г. №366.

Из пяти показателей качества, доведенных муниципальными заданиями в 2015, 2016 годах, только по одному показателю представляется возможным оценить качество оказанных услуг, это показатель «Количество обоснованных жалоб на некачественную муниципальную услугу», измеряемый в абсолютной величине (отсутствие жалоб), у остальных показателей качества отсутствует сравнительный и (или) оценивающий фактор, позволяющий сделать вывод о качественном оказании услуги,

Муниципальные задания на 2015, 2016 годы по оказанию услуг по устройству и обслуживанию ледовой переправы не определяют технические параметры ледовой переправы в рамках выполнения муниципального задания. Указанные в муниципальном задании значения грузоподъемности ледовой переправы (две полосы и резервная полоса в интервале «не менее 10 тонн») соответствуют значению проектной мощности грузоподъемности ледовой переправы. При этом устройство и содержание ледовой переправы с грузоподъемностью резервной полосы свыше 10 тонн производится Учреждением в рамках осуществления приносящей доход деятельности (с взиманием платы по установленным Постановлением Администрации г.Тобольска от 25.01.2011г. №05 (с учетом внесенных изменений) предельным тарифам на оказание услуг по проезду по зимней ледовой переправе).

Согласно представленных Администрацией г.Тобольска расчетов расходов на устройство ледовой переправы, согласно проектной мощности нормативы затрат составили в 2015 году 3 000 тыс.руб., в 2016 году 5 320 тыс.руб.

Учитывая отсутствие в муниципальном задании технических параметров грузоподъемности ледовой переправы, не представилось возможным проверить обоснованность формирования норматива затрат на содержание и обустройство ледовой переправы и определить эффективность расходования средств субсидий.

2. Проверкой расходования средств субсидий на оплату труда установлены нарушения Трудового кодекса РФ:

- в части отсутствия составления и утверждения Правил внутреннего трудового распорядка (ст.190);

- в части привлечения работников к работе в нерабочие праздничные дни без письменного распоряжения работодателя и согласия работников учреждения (ст.113);

- в части оплаты труда работников за работу в нерабочие праздничные (в размерах менее установленных Трудовым кодексом РФ), в результате заработная плата занижена на сумму 41,6 тыс.руб. (ст. 153). В период проведения проверки данные нарушения устранены, работникам доначислена и выплачена заработная плата за счет средств от приносящей доход деятельности;

- в части отсутствия установления порядка введения суммированного учета рабочего времени отдельной группы работников (спасатели), работающих в соответствии с графиком сменности (ст.104);

- в части превышения установленной продолжительности сверхурочной работы (свыше 120 часов в год) и отсутствия оплаты сверхурочных часов работы в размерах, установленных Трудовым кодексом РФ, в результате заработная плата работников занижена на сумму 608,4 тыс.руб. (ст.99, ст.152). В период проведения проверки нарушения устранены, работникам доначислена и выплачена заработная плата за счет средств от приносящей доход деятельности.

Также установлено необоснованное расходование средств на оплату труда в общей сумме 7,0 тыс.руб. В период проверки нарушение устранено путем удержания из заработной платы работников.

3. Установлено необоснованное списание бензина:

- в количестве 1696 литров на общую сумму 60,8 тыс. по путевым листам автомобиля без подтверждения оснований использования автомобиля в служебных целях для поездок в г.Тюмень;

- в количестве 1767 литров на сумму 60,6 тыс.руб., приобретенного за счет средств субсидий, предоставленных на выполнение муниципального задания и израсходованного для целей осуществления приносящей доход деятельности (для осуществления работ по устройству ледовой переправы через р.Иртыш для функционирования на платной основе).

4. Проверкой соблюдения установленного порядка управления, распоряжения, учета и обеспечения сохранности муниципального имущества установлено нарушение ст.130, 131 Гражданского кодекса РФ, ст.25, 26 Земельного кодекса РФ ст.4 Федерального закона «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним» от 21.06.1997г. №122-ФЗ (сроком действия до 01.01.2017г.), Федерального закона «О государственной регистрации недвижимости» от 13.07.2015г. №218-ФЗ (вступил в силу с 01.01.2017г.) в части отсутствия регистрации в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним и в Кадастре недвижимости права оперативного управления на земельные участки под автостоянкой городского пляжа и перекачивающей насосной станцией).

5. В ходе проведенной выборочной инвентаризации муниципального имущества выявлены:

- излишки, не числящиеся по данным бухгалтерского учета в количестве 6 ед., из них: 4 ед. имущества, не принадлежащего Учреждению и не используемого для осуществления уставной деятельности (мобильный контейнер, вагончик металлический, морозильная камера, керамзитоблоки), которые в нарушение ст.886 Гражданского кодекса РФ без

оформления соответствующего договора хранения расположены и складированы на территории и 2 ед. имущества используемого для осуществления уставной деятельности (два металлических вагончика размером 3м.х7,9м. и 3м.х6,7м), которые в период проведения проверки оприходованы по данным забалансового учета, каждый по стоимости 1 тыс.руб.;

- неиспользуемое (неэксплуатируемое) имущество по причине неисправности, в количестве 11 ед., общей балансовой стоимостью 1 404,87 тыс.руб. и по причине отсутствия потребности, в количестве 72 единиц, общей балансовой стоимостью 13 827,5 тыс.руб. (в том числе судно ДМ-04 №Ои-08-3110 (дебаркадер пассажирский), балансовой стоимостью 13 399,7 тыс.руб. и имущество, находящееся на нём, в количестве 71 ед., общей балансовой стоимостью 427,7 тыс.руб.).

6. Проверкой ведения бухгалтерского учета установлены нарушения Учетной политики Учреждения, отдельных пунктов Приказа Министерства финансов РФ «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» от 01.12.2010г. №157н в части отражения в бухгалтерском учете недвижимого имущества, запасных частей, обязательств, принятых согласно контрактам, заключенных по итогам конкурентных способов определения поставщиков, операции по начисленным суммам резервов, отражения дебиторской задолженности. В период проверки вышеуказанные нарушения устранены, в регистры бухгалтерского учета внесены соответствующие операции, обеспечена идентичность показателей Главной книги и бухгалтерских отчетов.

7. При осуществлении аудита закупок:

- установлены случаи неверного указания оснований (в преамбуле контракта) для заключения отдельных контрактов;

- установлено нарушение п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013г. №44-ФЗ в части заключения контрактов с единственным поставщиком ОАО «Энергосбытовая компания «Восток» (объем закупок превысил установленный предельный объем в сто тысяч рублей, таким образом неправомерно выбран способ определения поставщика);

- не обеспечено внесение сведений об отмене заказчиком, уполномоченным органом размещения заказа по 4 закупкам в столбце 14 «Обоснование внесения изменений в утвержденный план-график» в размещенном на официальном сайте плане-графике на 2016 год;

- установлено нарушение ч.1 ст.34 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013г. №44-ФЗ в части завышения цены контракта на выполнение работ по устройству ледовой переправы через р.Иртыш (намораживание льда на ледовой переправе и на съездах к ледовой переправе) на 290,11 руб. (цена не соответствует локально-сметному расчету, прикрепленному и размещенному на официальном сайте).

Контрольно-счетной палатой г.Тобольска по результатам проверки направлено начальнику Учреждения Предписание об устранении выявленных нарушений и недостатков от 27.06.2017 №5.

Материалы проверки направлены Главе города Тобольска с предложениями о соблюдении действующего законодательства при формировании муниципального задания и предоставлении субсидий, в Комитет по управлению имуществом в части принятия мер по выявленным нарушениям в части использования муниципального имущества, в Комитет финансов для сведения, в Прокуратуру города Тобольска.

Согласно представленных информации Учреждением, Администрацией города Тобольска, Комитетом по управлению имуществом материалы проверки рассмотрены, изданы соответствующие распоряжения и приказы, приняты меры по устранению выявленных нарушений в части распоряжения и использования муниципального

имущества, восстановления необоснованного списания бензина. Администрацией города Тобольска проводится работа по приведению муниципального задания в соответствие с действующим законодательством и по определению нормативов затрат в части устройства и обслуживания ледовой. К дисциплинарной ответственности привлечена главный бухгалтер Учреждения.