

ИНФОРМАЦИЯ

о результатах проверки Комитета жилищно-коммунального коммунального хозяйства администрации города Тобольска

Контрольно-счетной палатой города Тобольска на основании плана работы на 2015 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты г.Тобольска от 12.12.2014г. № 57 произведена проверка законности, результативности использования бюджетных средств за 2014 год (по отдельным разделам за 2012,2013 годы), соблюдения порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, в Комитете жилищно-коммунального хозяйства администрации города Тобольска (далее – Комитет ЖКХ).

Ответственным за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде являлся председатель Комитета ЖКХ Даренских Андрей Юрьевич.

Ведение бюджетного учета в проверяемом периоде осуществлялось начальником отдела, главным бухгалтером Комитета ЖКХ Файзуллиной Ларисой Хазуковной.

Комитет ЖКХ является структурным подразделением Администрации города Тобольска. Комитет ЖКХ создан для реализации полномочий органов местного самоуправления в сфере жилищно-коммунального хозяйства в пределах своей компетенции.

Расходование бюджетных средств Комитетом ЖКХ произведено в пределах утвержденных бюджетных ассигнований и принятых лимитов бюджетных обязательств и составило в 2014 году в сумме 685 669,4 тыс.руб., в том числе расходы на содержание Комитета ЖКХ в сумме 12 380,9 тыс.руб.

При проведении проверки, установлено:

1. В нарушение п.2, п.9, п.15 Положения об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 24.12.2007г. №922 (в ред. Постановлений Правительства Российской Федерации от 11.11.2009г. №916, от 25.03.2013г. №257, от 10.07.2014г. №642, от 15.10.2014г. №1054) при начислении средней заработной платы за время нахождения в отпусках или в командировках:

- занижено начисление заработной платы двум работникам в 4 случаях исчисления средней заработной платы на общую сумму 7,5 тыс.руб.;
- излишне начислено заработной платы пятнадцати работникам в 37 случаях исчисления средней заработной платы на общую сумму 13,0 тыс.руб.

В результате нарушений действующего законодательства при начислении заработной платы, Комитетом ЖКХ произведено незаконное расходование средств бюджета города Тобольска в 2014 году в сумме 16,9 тыс.руб. (с учетом отчислений в негосударственные внебюджетные фонды в сумме 3,9 тыс.руб.).

2. В нарушение п.1 ст.306.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации Комитетом ЖКХ в 2014 году произведено нецелевое расходование бюджетных средств, выразившееся в направлении и использовании их на цели, не соответствующие условиям получения, в сумме 13,8 тыс.руб.

3. В нарушение ст.34 Бюджетного Кодекса Российской Федерации Комитетом ЖКХ в 2014 году произведено неэффективное расходование бюджетных средств на оплату встречных исков, суммы неустойки, услуг представителя подрядчика и государственной пошлины в сумме 1 525,3 тыс.руб., в связи с нарушением Комитетом ЖКХ условий заключенных муниципальных контрактов.

4. В нарушение п.127 приказа Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010г. №157н «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» (далее – Приказ №157н) Комитетом ЖКХ по данным бюджетного учета не отражены операции по капитальным вложениям в нефинансовые активы по объекту капитального строительства «Коллектор ливневой канализации по ул. Банный лог» в сумме 11 850,0 тыс.руб.

5. В период проведения проверки произведено обследование 23-х объектов (детских площадок) и придомовых территорий 8-ми домов, на которых выполнялись работы по ремонту объектов внешнего благоустройства придомовых территорий в рамках муниципального контракта от 12.12.2011г. №124-а/0167300000811000188_180777, в результате которого, установлено отсутствие:

- шести элементов благоустройства (урны, цветочницы, скамьи для отдыха), общей стоимостью 26,3 тыс.руб. на 4-х детских площадках, расположенных по адресам: 10 мкр. д.15, ул. Знаменского д.79, ул. Октябрьская д.33, 9 мкр. д.15.

- двадцати шести элементов благоустройства (урны, цветочницы, скамьи для отдыха), общей стоимостью 290,0 тыс.руб. на 8-ми придомовых территориях жилых домов, расположенных по адресам: мкр. Сумкино: ул. Маяковского, д.13, д.8; ул. Водников д.17, ул. Мира, д.1; 7 «а» мкр., д.14; 10 мкр., д. 5 «б», мкр. Иртышский д.11; на территории «Липовой рощи» мкр. Сумкино.

6. В нарушение п.34 приказа Министерства финансов Российской Федерации от 06.12.2010г. №162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению» Комитетом ЖКХ по данным бюджетного учета не сформирована балансовая стоимость законченного строительством объектов основных средств, в том числе:

- основного средства «Система автоматической установки пожарной сигнализации» в сумме 995,1 тыс.руб.;

- малых архитектурных форм (детских площадок), элементов благоустройства в сумме 26 946,7 тыс.руб., детской площадки, расположенной в районе жилого дома №18, в 4 микрорайоне, вложения на строительство которой осуществлены в 2013 году в сумме 237,4 тыс.руб., при этом не сформированные основные средства переданы по актам приема-передачи малых архитектурных форм председателям совета многоквартирных домов.

7. В нарушение Регламента действий муниципальных заказчиков в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения (подрядчиками, исполнителями) обязательств по муниципальным контрактам, утвержденного распоряжением Главы администрации города Тобольска от 10.09.2008г. №1489, Комитетом ЖКХ:

- не приняты меры по взысканию в судебном порядке неустойки подрядным организациям, нарушившим сроки выполнения работ в сумме 44,7 тыс. руб.;

- не направлена подрядной организации претензия с требованием об оплате неустойки за ненадлежащее исполнение условий муниципального контракта в сумме 2 127,6 тыс.руб.

8. В нарушение Положения о порядке управления и распоряжения муниципальной собственностью города Тобольска, утвержденного решением Тобольской городской Думы от 24.04.2006г. №130 десять объектов муниципального недвижимого имущества, закрепленного на праве оперативного управления и числящегося на балансе Комитета ЖКХ общей балансовой стоимостью 101 311,7 тыс.руб. (объекты инженерной и коммунальной инфраструктуры) после проведения их реконструкции или капитального ремонта, в целях осуществления деятельности Комитета ЖКХ не используются и не

переданы в Комитет по управлению имуществом администрации города Тобольска и эксплуатирующим организациям.

9. В нарушение Положения о работе отраслевых структурных подразделений Администрации города Тобольска по оформлению правоустанавливающих документов на объекты капитального строительства, строительство (реконструкция, капитальный ремонт) которых осуществлено за счет средств бюджета города Тобольска, утвержденного распоряжением Администрации города Тобольска от 21.06.2012г. №1507, Комитетом ЖКХ не переданы (в том числе в установленный срок) в Комитет по управлению имуществом администрации города Тобольска документы (согласно установленного перечня) для обеспечения государственной регистрации права муниципальной собственности, управления и для включения в реестр муниципальной собственности семи вновь построенных объектов (газопроводы в подгорной части города Тобольска), вложения на строительство которых за счет средств бюджета города Тобольска составляют 25 988,6 тыс.руб.

10. При проведении выборочной инвентаризации имущества проинвентаризовано 117 объектов основных средств, общей балансовой стоимостью 2 271,6 тыс.руб., установлено неиспользуемое (неэксплуатируемое) имущество (оргтехника) по причине неисправности, отсутствия потребности в количестве 22 ед., общей балансовой стоимостью 499,7 тыс.руб.

11. При проведении проверки ведения бюджетного учета в Комитете ЖКХ установлены отдельные нарушения порядка ведения бюджетного учета, которые устранены в период проведения проверки.

12. При проведении проверки осуществления Комитетом ЖКХ внутреннего финансового контроля, установлено:

- в нарушение п.п. 4.1, п.п. 4.4, п.п. 4.6 п.4 Положения о внутреннем финансовом контроле, утвержденного приказом председателя Комитета ЖКХ от 04.02.2014г. №2/1, Комитетом ЖКХ:

- не создана комиссия по внутреннему финансовому контролю;
- не разработан и не утвержден план контрольных мероприятий на 2014 год;
- не проводились проверки по внутреннему финансовому контролю Комитетом ЖКХ (акты контрольных мероприятий отсутствуют).

С целью устранения выявленных нарушений и недостатков Контрольно-счетной палатой города Тобольска председателю Комитета ЖКХ направлено предписание об устранении выявленных нарушений и недостатков от 05.08.2015г. №6.

Материалы проверки направлены Главе города, в Комитет финансов администрации города Тобольска, в Комитет по управлению имуществом администрации города Тобольск, в Прокуратуру города Тобольска.

Согласно предоставленных информации приняты следующие меры для устранения нарушений и недостатков:

1. Комитетом финансов администрации города Тобольска Комитету ЖКХ уменьшены бюджетные ассигнования на текущий финансовый год, в связи с нецелевым использованием бюджетных средств в 2014 году в сумме 13,8 тыс.руб.

2. Удержана с работников и перечислена в доход бюджета города Тобольска незаконно начисленная заработная плата в сумме 13,0 тыс.руб. Комитетом финансов администрации города Тобольска Комитету ЖКХ уменьшены бюджетные ассигнования на 2015 год по начислениям на выплаты по оплате труда в сумме 3,9 тыс.руб.

3. Начислена и выплачена работникам Комитета ЖКХ необоснованно заниженная заработная плата в сумме 7,5 тыс.руб.

4. Сформирована балансовая стоимость объекта «Коллектор ливневой канализации по улице Банный Лог», стоимостью 11 850,0 тыс.руб.

5. Передано в Комитет по физической культуре и спорту администрации города Тобольска неиспользуемое имущество (сетка плетеная ординарная 69 п.м.), стоимостью 45,3 тыс.руб.

Выполнение Предписания об устранении нарушений и недостатков в полном объеме находится на контроле Комитета жилищно-коммунального хозяйства администрации города Тобольска и Контрольно-счетной палаты города Тобольска.