

ИНФОРМАЦИЯ

о результатах проверки Муниципального казенного учреждения
«Имущественная казна города Тобольска»

Основания для проведения проверки: План работы Контрольно-счетной палаты города Тобольска на 2015 год, утвержденный приказом Председателя от 12.12.2014г. №57.

Цели проведения проверки:

- 1) определение законности и результативности расходования средств бюджета города Тобольска за 2013,2014 годы в Муниципальном казенном учреждении «Имущественная казна города Тобольска» (далее – Учреждение»).
- 2) порядок ведения бюджетного учета, полнота представленной бюджетной отчетности, соответствие её составления установленным требованиям.
- 3) осуществление Учреждением внутреннего финансового контроля.

Муниципальное казенное учреждение «Имущественная казна города Тобольска» создано Администрацией города Тобольска путем изменения типа существующего муниципального учреждения «Имущественная казна города Тобольска» на основании распоряжения Главы Администрации города Тобольска от 15.11.2010г. № 2163.

Учредителем Учреждения является муниципальное образование город Тобольск в лице Администрации города Тобольска. Полномочия Учредителя осуществляет Комитет по управлению имуществом Администрации города Тобольска.

Предметом деятельности Учреждения является обеспечения реализации полномочий органов местного самоуправления города Тобольска, связанных с обеспечением учета движимого и недвижимого имущества, составляющего муниципальную казну города Тобольска.

Основными целями деятельности Учреждения являются:

- бюджетный учет имущества, составляющего муниципальную казну города Тобольска;
- содержание и ремонт недвижимого имущества, составляющего муниципальную казну города Тобольска, не переданного в аренду, безвозмездное пользование, в пределах выделенных для этих целей бюджетных ассигнований.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде являлись директор Учреждения: Якобсон Виталий Геннадьевич по 06.04.2014г., с 7.04.2014г. по 11.05.2014г. и.о. директора Уткина Татьяна Владимировна, с 12 мая 2014 года директор Уткина Татьяна Владимировна (Распоряжение Администрации города Тобольска «О назначении на должность» от 12.05.2014г. № 360-к).

Ведение бюджетного учета в проверяемом периоде осуществлялись главным бухгалтером Хорошевой Татьяной Афанасьевной по 08.05.2014г., с 12 мая 2014 года Хисамутдиновой Фанией Ренатовной (приказ Учреждения о назначении на должность от 08.05.2014г. № 19-к).

1. Расходование средств бюджета города Тобольска произведены Учреждением за 2013, 2014 годы в пределах уточненных бюджетных ассигнований и доведенных лимитов бюджетных обязательств и составили:

- в 2013 году - 34 007,2 тыс.руб. или 72,8% утвержденных ассигнований;
- в 2014 году - 36 999,2 тыс.руб. или 66,34% уточненных ассигнований.

2. На содержание Учреждения за 2013,2014 годы расходование бюджетных средств произведено по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в пределах уточненных бюджетных ассигнований и принятых лимитов бюджетных обязательств, в сумме 33 994,6 тыс.руб., в том числе:

- в 2013 году - 19 229,4 тыс.руб.
- в 2014 году - 14 765,2 тыс.руб.

3. 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 редакции Постановлений Правительства Российской Федерации от 11.11.2009г. №916, от 25.03.2013г. №257, от 10.07.2014г. №642, от 15.10.2014г. №1054) исчисление среднедневного заработка работников для оплаты времени нахождения в отпуске производилось с

апреля по июнь 2014 года с применением среднемесячного числа календарных дней 29,4, следовало применять среднемесячное число календарных дней 29,3, в результате допущено занижение заработной платы 40 работникам в 44 случаях в сумме 1,8 тыс.руб., переплата заработной платы сумме 0,8 тыс.руб., и сумма излишне начисленных страховых взносов во внебюджетные фонды составила 0,3 тыс.руб.

В период проведения проверки произведено доначисление заработной платы работникам в сумме 1,8 тыс.руб., излишне начисленная заработная плата в сумме 0,8 тыс.руб. по заявлениям работников внесена в кассу и перечислена в бюджет города Тобольска., уменьшены ассигнования во внебюджетные фонды на 0,3 тыс.руб.

4. Из-за не соблюдения норм расхода бензина произведено необоснованное расходование бюджетных средств по подстатье КОСГУ 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» в сумме 8,1 тыс.руб., в том числе:

- за 2013 год – 3,7 тыс.руб.

- за 2014 год – 4,4 тыс.руб.

5. 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», Учреждением расходы по капитальному ремонту «Административного здания для размещения многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг по адресу: г. Тобольск, 8 микрорайон, строение 32» по данным бюджетного учета не отражены операции на счете 0106.31 «Вложения в недвижимое имущество учреждения» общей стоимостью 14 359,1 тыс.руб. (с учетом осуществления (строительного контроля (технического надзора) в сумме 177,3 тыс.руб.), а списаны на счет 040120 «Расходы текущего финансового года».

6. При проверке законности и результативности расходования бюджетных средств по подразделу 0503 «Благоустройство» произведены осмотры, выполненных работ за 2013, 2014 годы по сносу объектов недвижимости, находящихся в аварийном состоянии двадцати семи объектов недвижимости, в ходе которых установлено, что не выполнены работы по разборке фундамента одного жилого дома (ул. Набережная Кирова, дом №12«а»), стоимостью 6,4 тыс.руб.

В результате необоснованное расходование бюджетных средств по подразделу 0503 «Благоустройство», по подстатье КОСГУ 226 «Прочие работы и услуги» в 2013 году составило 6,4 тыс.руб.

7. В нарушение п.п.2.1, п.п.2.5, п.2 «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, Учреждением не приняты меры по предъявлению и взысканию неустойки (пени) за ненадлежащее исполнение условий муниципальных контрактов в сумме 48,5 тыс.руб. В ходе проверки Учреждением направлены претензии с требованием оплатить неустойку (пени) в сумме 48,5 тыс.руб.

8. При проведении проверки соблюдения действующего законодательства по ведению бюджетного учета при расходовании средств бюджета города Тобольска, установлены некоторые нарушения Федерального Закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», 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. В период проверки нарушения устранены.

9. При проведении проверки результатов осуществления внутреннего финансового контроля, установлено, что: комиссия по внутреннему финансовому контролю не создана; план контрольных мероприятий не разработан и не утвержден; плановые проверки по внутреннему финансовому контролю не проводились; акты контрольных мероприятий не предъявлены.

По результатам проверки Контрольно-счетной палатой города Тобольска направлено директору Учреждения Предписание об устранении нарушений и недостатков от 29.10.2015г. № 7.

В Администрацию города Тобольска, Комитет финансов и Комитет по управлению имуществом направлены материалы проверок для рассмотрения и принятия мер.

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

1. восстановлены необоснованно израсходованные бюджетные средства в сумме 8,1 тыс.руб.;
2. перечислена неустойка в бюджет города в сумме 4,3 тыс.руб.;
3. внесены изменения в регистры бюджетного учета в соответствии с приказом Министерства Финансов РФ 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», в части учета израсходованных бюджетных средств в сумме 14 359,1 тыс. руб. на проведение капитального ремонта Административного здания для размещения Многофункционального центра по предоставлению государственных и муниципальных услуг, расположенного по адресу: г. Тобольск, 8 микрорайон, строение 32:
 - сформированы пять объектов основных средств на общую сумму 4 527,5 тыс.руб.;
 - сформирована стоимость реконструкции помещений на общую сумму 9 831,6 тыс.руб.
4. выполнены работы по разборке фундамента жилого дома по улице Набережная Кирова, дом № 12«а»;
5. создана комиссия по внутреннему финансовому контролю, разработан и утвержден план контрольных мероприятий на 2016 год.

Администрацией города Тобольска, Комитетом по управлению имуществом, Учреждением материалы проверки рассмотрены, изданы соответствующие распоряжения и приказы.

Выполнение Предписания в полном объеме находится на контроле Учреждения, Комитета по управлению имуществом и Контрольно-счетной палаты города Тобольска, в части претензионной работы за ненадлежащее исполнение (подрядчиками, исполнителями) обязательств по муниципальным контрактам.