

ИНФОРМАЦИЯ

о результатах проверки Муниципального бюджетного учреждения г.Тобольска «Управление административно-хозяйственного обслуживания»

Основание для проведения проверки: План работы Контрольно-счетной палаты города Тобольска на 2017 год, утвержденный приказом Председателя Контрольно-счетной палаты города Тобольска от 14.12.2016 №55.

Проверка проводилась в Муниципальном бюджетном учреждении г.Тобольска «Управление административно-хозяйственного обслуживания» (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;

Устав Учреждения утвержден распоряжением Администрации города Тобольска от 17.04.2014г. №843 (в редакции от 02.08.2016).

Целью деятельности Учреждения является:

- осуществления функций по содержанию и эксплуатации нежилых зданий, строений, помещений, сооружений, используемых для обеспечения деятельности органов местного самоуправления и казенных учреждений города Тобольска по реализации их полномочий, в том числе переданных им государственных полномочий (далее – зданий);

- организации и осуществления транспортного обслуживания деятельности органов местного самоуправления и казенных учреждений города Тобольска по реализации их полномочий, в том числе переданных им государственных полномочий.

В ходе проверки установлено:

1. В муниципальные задания на оказание муниципальных услуг на 2015, 2016 годы:

1.1. В объем услуги «Содержание и эксплуатация муниципальных административных и иных зданий сооружений, используемых для обеспечения деятельности администрации города Тобольска» необоснованно включены площади помещений:

- используемых для деятельности самого Учреждения, которое не является потребителем муниципальной услуги (4 мкр. стр. 22 (135,1 кв.м.), 4 мкр. 22 лит. «В» (257,5 кв.м.), ул. Ремезова 28В (387,5 кв.м.), ул. Ремезова 28Г (100 кв.м.), а также не переданных в безвозмездное пользование потребителям муниципальной услуги - Администрации города и её структурным подразделениям, а также казенным учреждениям, и не используемых Учреждением (ул.Октябрьская,13);

- в отношении которых по договору от 09.04.2012г. №921 «О передаче в безвозмездное пользование структурным подразделениям Администрации г.Тобольска» Учреждение не несет обязанности по содержанию и технической эксплуатации (мкр.Иртышский,6 (93,33 кв.м.), мкр. Менделеево №9/4 (78,7 кв.м.), п. Сумкино, ул. Маяковского, №8/1 (263 кв.м.), Левобережье, ул.Раздольная, №1а (110,46 кв.м.);

- не используемых Учреждением и потребителями муниципальной услуги (Администрацией города Тобольска и её структурными подразделениями, а также муниципальными казенными учреждениями) (Левобережье, ул.Раздольная, №1а (443,59 кв.м.).

1.2. Объем услуг «Транспортное обслуживание деятельности Администрации города Тобольска» доведен на 2016 год в объеме меньше нормируемых значений на 2 844 час. рабочего времени 14 штатных единиц водителей (при годовой норме рабочего времени 25 844 маш./час., объем муниципального задания составил не менее 23 000 маш./час.).

По данным отчета Учреждения «Об исполнении муниципального задания» фактическое значение количества машино/часов работы автотранспортных за 2015 год завышено на 556,32 машино/часов, за 2016 год завышено на 418,43 машино/часов (в отчет включены машино/часы, не связанные непосредственно с оказанием муниципальной услуги (для осуществления административно-хозяйственной деятельности Учреждения) и машино/часы работы автотранспортных средств, за время нахождения на техническом осмотре (ремонте) на станции технического обслуживания).

1.3. В нарушение п.9 раздела III порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений, учредителем которых является Администрация города Тобольска, утвержденного распоряжением Администрации города Тобольска от 24.06.2014г. №1273 планы финансово-хозяйственной деятельности на 2015 и плановый период 2017-2018 годов, на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов утверждены с нарушением установленного срока (позднее 25 декабря года, предшествующего очередному финансовому году), 19.01.2015г. и 19.01.2016г.

2. В части соблюдения действующего законодательства по оплате труда и при расходовании средств субсидий на оплату труда установлены нарушения ст.152,153,167 Трудового кодекса РФ, п.2,15 Положения об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007г. №922, п.4.3 раздела IV, п.6.3 раздела VI Положения об условиях оплаты труда, премировании и материальном стимулировании работников Учреждения, утвержденного распоряжением Администрации города Тобольска от 24.06.2014г. №1272, п.п.3.1 п.3 Положения о ненормированном рабочем дне отдельных работников, утвержденного приказом директора Учреждения от 20.08.2014г. №22, в результате которых работникам занижена заработная плата работникам на 24,5 тыс.руб., излишне начислена в сумме 38,5 тыс.руб.

3. Проверкой расходования бюджетных средств (субсидий) установлено неэффективное расходование бюджетных средств (субсидии) в 2015, 2016 годах в сумме 129,7 тыс.руб. (на оплату услуг сети Интернет, которые не предусмотрены в составе муниципальной услуги), в сумме 1,0 тыс.руб. на уплату штрафа за несвоевременное предоставление документов (информации) для подтверждения правильности исчисления и своевременности уплаты налога на имущество без возмещения размера штрафа виновным лицом.

4. Установлено нарушение п.23 приказа Министерства финансов РФ от 01.12.2010г. №157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета» в части отсутствия формирования фактической стоимости и принятия к учету оплаченных за счет средств субсидий, смонтированных и изготовленных семи объектов основных средств общей стоимостью 203,6 тыс.руб. (автоматические пожарные сигнализации с системой оповещения о пожаре и системы охранно-пожарной и тревожной сигнализации). В период проведения проверки вышеуказанное имущество, общей стоимостью 203,6 тыс.руб. принято к бухгалтерскому учету и закреплено на праве оперативного управления.

5. Учреждением при расходовании бюджетных средств (субсидий) на оплату услуг, необходимых для выполнения муниципального задания в части оплаты услуг на техническое обслуживание систем охранно-пожарной сигнализации, не учитывалось отсутствие на балансе объектов основных средств, в отношении которых производилось техническое обслуживание. В период проведения проверки имущество, в отношении которого производилось техническое обслуживание принято к бухгалтерскому учету общей стоимостью 593,8 руб. тыс.руб. и закреплено на праве оперативного управления.

6. Проверкой расходования средств на приобретение ГСМ, обоснованности его списания установлено нарушение приказа Министерства транспорта РФ «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов» от 18.09.2008г. №152, в части отсутствия заполнения в путевых листах легковых автомобилей отдельных сведений,

наличия недостоверной информации в путевых листах об остатках ГСМ, наличия в путевых листах недостоверной информации о пробеге автомобилей в период прохождения технического осмотра, планового или внеочередного ремонтов на СТО, в результате которых произведено необоснованное списание ГСМ в 2015, 2016 годах в количестве 478,52 литров бензина, общей стоимостью 16,5 тыс.руб.

7. Проверкой соблюдения установленного порядка управления, распоряжения, учета и обеспечения сохранности муниципального имущества установлено нарушение п.1 ст.131 Гражданского кодекса РФ, ст.25, ст.26 Земельного кодекса РФ, ст.4 Федерального закона от 21.06.1997г. №122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним» в части не обеспечения государственной регистрации права оперативного управления на четыре объекта недвижимого имущества, общей балансовой стоимостью 30 242,2 тыс.руб., в том числе здание гаража (4 мкрн., №22, лит. В), нежилые помещения (8 мкрн., №32), нежилое строение – гараж (ул.С. Ремезова, 28 В), нежилое строение (Левобережье, ул. Раздольная, 1а). (государственная регистрация права муниципального образования город Тобольск на нежилое строение отсутствует), в части отсутствия документов, подтверждающих право пользования земельными участками, на которых расположены нежилые строения, закрепленные на праве оперативного управления,

8. По итогам проведения выборочной инвентаризации установлено неиспользуемое (неэксплуатируемое) муниципальное имущество в количестве 2 единиц, общей балансовой стоимостью 538,3 тыс.руб. (Автомобили легковые ГАЗ 3102 и ГАЗ 31105)

В период проведения инвентаризации произведен осмотр помещения, расположенного по адресу: Левобережье, ул. Раздольная №1а., в ходе которого не представилось возможным проверить общую площадь помещений, закрепленных за на праве оперативного управления Учреждению в количестве 554,05 кв.м., в связи с отсутствием технической документации (технический или кадастровый паспорт) с указанием номеров и площадей помещений.

9. При проведении проверки полноты и достоверности представленной годовой бухгалтерской отчетности за 2015, 2016 годы установлены нарушения Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов РФ от 25.03.2011г. №33н (п.56, 61, 62, 63, 72) в части заполнения форм отчетности. В период проведения проверки вышеперечисленные нарушения устранены в полном объеме, путем предоставления уточненной отчетности Учредителю.

10. Проверкой соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд установлено:

- нарушение ч.1 ст.95 Федерального закона №44-ФЗ в части не составления дополнительных соглашений на изменение цены пяти контрактов, заключенных с единственным поставщиком (по п.4 ч.1 ст.93), по результатам окончательных актов сверок взаимных расчетов;

- нарушение ч.26 ст.95 Федерального закона №44-ФЗ в части размещения с просрочкой на 1 рабочий день информации об изменении муниципального контракта на официальном сайте;

- нарушение ч.3 ст.7 Федерального закона № 44-ФЗ в части особенностей размещения на официальном сайте планов-графиков (даты фактического размещения извещения об осуществлении закупок на официальном сайте не соответствуют датам, указанным в плане графике 2015 года в 3 случаях).

Контрольно-счетной палатой г.Тобольска по результатам проверки направлены директору Учреждения предписание об устранении выявленных нарушений и недостатков, Главе города Тобольска материалы проверки с предложениями о приведении муниципального задания в соответствии с целями деятельности, предусмотренными

Уставом Учреждения, в Комитет по управлению имуществом в части принятия мер по выявленным нарушениям в части использования муниципального имущества, в Комитет финансов для сведения.

Согласно представленных информации Учреждением, Администрацией города Тобольска, Комитетом по управлению имуществом приняты меры по устранению выявленных нарушений (в части доначисления и выплаты причитающихся сумм заработной платы, а также удержания излишне выплаченных сумм заработной платы работникам; формирования муниципального задания в соответствии с требованиями действующих нормативных правовых актов; осуществления государственной регистрации права муниципальной собственности на два объекта; восстановления на счет Учреждения необоснованного списания ГСМ; организации бухгалтерского учета и ведения документации по бухгалтерской отчетности, учета и оборота основных средств, списанию неиспользуемых основных средств, заполнения и ведения путевой документации; соблюдения законодательства о закупках). Утвержден Устав учреждения в новой редакции (распоряжение Администрации города Тобольска от 02.08.2017 №1171), расширивший осуществляемые виды деятельности Учреждения. Также продолжается работа по устранению нарушений в части формирования правоустанавливающих документов муниципальных объектов недвижимости, подготовки кадастрового паспорта.