

МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО ГОРОДА РОСТОВА-НА-ДОНУ

Информация о результатах плановой выездной проверки муниципального казенного учреждения «Дирекция по строительству объектов транспортной инфраструктуры города Ростова-на-Дону»

Основание для проведения контрольного мероприятия: План контрольных мероприятий контрольно-ревизионного отдела Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону на 2023 год.

Тема контрольного мероприятия: проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального казенного учреждения «Дирекция по строительству объектов транспортной инфраструктуры города Ростова-на-Дону».

Проверяемый период: с 01.01.2021 по 01.05.2023 года.

Срок проведения: с 23.05.2023 по 27.06.2023 года.

Результаты контрольного мероприятия:

1. В нарушение п. 8 приказа Минфина России от 14.02.2018 № 26н «Об Общих требованиях к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений» не подтверждены расчетами-обоснованиями отдельные сметные назначения, утвержденные МКУ «ДИСОТИ».

2. Допущены факты необоснованного расхода средств бюджета при исполнении функций в целях обеспечения реализации полномочий в области использования автомобильных дорог и обеспечения безопасности на них. Например, в нарушение п. 1 ч. 1 ст. 94 Закона № 44-ФЗ приняты и оплачены работы, материалы, не соответствующие условиям заключенных контрактов, оплачены излишне предъявленные расходы по перевозке песка, допущены арифметические ошибки.

3. МКУ «ДИСОТИ» при исполнении функций в целях обеспечения реализации полномочий в области использования автомобильных дорог и обеспечения безопасности на них допущены факты, повлекшие избыточные и неэффективные расходы средств бюджета.

4. Установлены нарушения норм действующего законодательства в сфере закупок при заключении и исполнении контрактов (договоров), из них:

- допущено нарушение отдельных пунктов муниципальных контрактов заключенных на выполнение работ по содержанию мостов и путепроводов, устранению деформаций и повреждений асфальтовых покрытий на УДС города, выполнению работ по ремонту улично-дорожной сети, нанесению дорожной разметки - в наряд-заданиях, направленных в адрес подрядных организаций, отсутствует информация об объемах, требуемых к выполнению работ и адресах производства работ, что повлекло нарушение п. 3 ч. 1 ст. 94 Закона № 44-ФЗ.

- расчет НМЦК двух контрактов на оказание услуг по охране объектов транспортной инфраструктуры от противоправных посягательств, включающую в себя защиту объектов транспортной инфраструктуры от актов незаконного вмешательства осуществлен с нарушением норм ст. 22 Закона № 44-ФЗ – при

расчете НМЦК не применен Порядок определения начальной (максимальной) цены контракта при осуществлении охранных услуг, утвержденный приказом Федеральной службы войск национальной гвардии РФ от 15.02.2021 № 45.

- при заключении ряда контрактов на выполнение ремонтных работ тротуаров и улично-дорожной сети города Ростова-на-Дону не соблюдены требования п. 1 ч. 1 ст. 33 Закона № 44-ФЗ в части отсутствия описания технических и качественных характеристик приобретаемого товара (выполняемых работ).

- в нарушение норм п. 3 ч. 1 ст. 94 Закона № 44-ФЗ и условий заключенных контрактов не приняты меры ответственности к 11 подрядчикам (по 22 контрактам) в части взыскания штрафных санкций (пени) за ненадлежащее исполнение или неисполнение условий контракта; нарушение сроков исполнения.

5. В нарушение Классификации работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог, утвержденной Приказом Минтранса от 16.11.2012 № 402 в рамках выполнения контракта на содержание ливневой канализации (промывка лотков) осуществлены работы по ремонту (демонтаж, монтаж трубопровода, увеличение параметров).

6. Проверкой образования и расходования фонда оплаты труда, обоснованности и законности начисления и выплаты заработной платы установлены факты:

- завышения фонда оплаты труда в 2021 году.
- необоснованный расход средств бюджета на выплату доплаты за совмещение должностей.
- с нарушением норм Постановления № 727 использованы средства бюджета на выплаты компенсационного характера - при начислении и выплате ежегодной компенсации на лечение, материальной помощи и единовременной выплаты при предоставлении ежегодного оплачиваемого отпуска не соблюдались временной период выплат и условие единовременности.
- несоблюдение норм Постановления № 727 при начислении и выплате ежегодной компенсации на лечение, материальной помощи и единовременной выплаты при предоставлении ежегодного оплачиваемого отпуска, а также норм трудового законодательства (ст. 151 ТК РФ) при выплате доплат за совмещение профессий привело к недоплатам заработной платы и переплатам заработной платы.
- допущено неэффективное расходование средств бюджета на выплату доплат компенсационного характера по 2-м схожим основаниям - оплата за работу в выходные дни и выплата доплаты за особые условия труда.

7. При расходовании средств на обеспечение деятельности МКУ «ДИСОТИ» в 2022 году допущен необоснованный расход средств бюджета – в нарушение п. 1 ч. 1 ст. 94 Закона № 44-ФЗ, принят товар, не соответствующий условиям контракта (технические характеристики поставленных компьютеров в сборе не соответствуют заявленным).

8. Выборочной проверкой соблюдения единой методологии и стандартов бюджетного учета и бюджетной отчетности установлены нарушения Инструкций по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета № 157н и № 162н.

9. Проверкой учета и списания горюче-смазочных материалов установлено завышение базовых норм расхода по двум служебным автомобилям, что привело к необоснованному расходу средств бюджета при списании ГСМ.

10. Ненадлежащее и несвоевременное исполнение МКУ «ДИСОТИ» возложенных на него обязанностей и функций по ремонту и содержанию имущества, составляющего муниципальную казну (включающего объекты автотранспортной инфраструктуры), закрепленных Уставом, повлекло *дополнительное обременение* расходами бюджет города на оплату исполнительных документов по возмещению ущерба.

В адрес муниципального казенного учреждения «Дирекция по строительству объектов транспортной инфраструктуры города Ростова-на-Дону» направлено представление для принятия мер по устранению нарушений и недостатков.

Копия представления направлена в адрес главного распорядителя бюджетных средств - Департамент автомобильных дорог и организации дорожного движения города Ростова-на-Дону.

Информация о результатах проверки направлена главе Администрации города Ростова-на-Дону.

Информация о проведении контрольного мероприятия и результаты проверки размещены в единой информационной системе в сфере закупок (на сайте <http://zakupki.gov.ru>).

Исполнитель:
Орешак О.В.