

МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО ГОРОДА РОСТОВА-НА-ДОНУ

Информация о результатах

плановой проверки Департамента жилищно-коммунального хозяйства и энергетики города Ростова-на-Дону и подведомственных ему учреждений

Основание для проведения контрольного мероприятия: План контрольной деятельности контрольно-ревизионного отдела Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону на 2020 год.

Тема контрольного мероприятия: Проверка соответствия деятельности Департамента жилищно-коммунального хозяйства и энергетики города Ростова-на-Дону и подведомственных ему учреждений действующему законодательству, исполнения задач и функций, закрепленных Положением (Уставами), правомерного, целевого и эффективного использования средств бюджета всех уровней.

Проверяемый период: с 01.01.2018 года по 01.06.2020 года

Срок проведения: с 15.06.2020 по 24.07.2020 года.

Результаты контрольного мероприятия в Департаменте жилищно-коммунального хозяйства и энергетики города Ростова-на-Дону:

1. Департаментом муниципальные задания на 2018, 2019, 2020 годы подведомственного учреждения МБУ «Спецжилфонд» сформированы с нарушением п. 2.4 Положения о формировании муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), утвержденного постановлением Администрации города Ростова-на-Дону от 29.12.2015 № 1333 - на выполнение работ, не включенных в региональный перечень.

2. Субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ «Спецжилфонд» предоставлена при отсутствии обоснованных расчетов затрат, связанных с оказанием услуг, выполнением работ - расчеты произведены с нарушением подходов и принципов определения затрат, закрепленных действующим законодательством.

3. В нарушение п. 8 приказа Минфина России от 14.02.2018 № 26н не подтверждены расчетами-обоснованиями сметные назначения, утвержденные в сметах Департамента и подведомственных ему учреждений.

4. Допущен необоснованный расход средств бюджета – дважды заключены договоры на выполнение одних и тех же работ (экспертиза утвержденных нормативных затрат).

5. Допущен неэффективный расход средств бюджета:

- на оплату работ по актуализации нормативов затрат на содержание объектов УДС, объектов озеленения и благоустройства на 2020 год - осуществлено принятие и оплата работ, исполненных не должным образом.

- стоимость закупаемых товаров определена с нарушением норм ст. 22 Закона №44-ФЗ, допущено ее завышение.

7. Выявлен ряд нарушений при предоставлении НКО «Ростовский областной фонд содействия капитальному ремонту» субсидии на софинансирование мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов:

- не соблюдены условия и порядок предоставления субсидии за счет средств местного бюджета, определенные постановлениями Администрации города Ростова-на-Дону. За нарушение условий предоставления субсидии, выявленных по факту проверки, начислены штрафные санкции (пеня). ;

- выплата аванса осуществлена в размере, превышающем предусмотренный заключенным договором (30%).

- допущен избыточный расход средств субсидии на оплату работ – осуществлена приемка работ по стоимости выше, чем предусмотрено ПСД.

- в нарушение Порядка предоставления субсидии за 2018 и 2019 годы не представлены отчеты о достижении показателей результативности использования субсидии и о целевом использовании бюджетных средств.

- Департамент, как главный распорядитель средств бюджета, не располагает подтверждающими выполнение работ по ремонту многоквартирных домов документами и являющимися обоснованием предоставления субсидии: изменения вносимые в утвержденную проектную документацию, получившую положительное заключение государственной экспертизы, повторное заключение государственной экспертизы, акты о приемке выполненных работ формы КС-2 и др.

8. Выявлен ряд нарушений при планировании средств бюджета на работы по содержанию объектов благоустройства и озеленения муниципальных территорий, содержанию и эксплуатации автомобильных дорог и искусственных сооружений на них, ремонту объектов улично-дорожной сети, содержанию мест погребения. А именно:

- в нарушение норм постановлений Администрации города Ростова-на-Дону от 05.10.2010 № 750 и от 16.11.2015 № 1070, приказа Ростоблкомприроды РО от 12.05.2008 № 36, Методических рекомендаций по ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования (приняты и введены в действие письмом Росавтодора от 17.03.2004 № ОС-28/1270-ис) допущено необоснованное планирование средств бюджета;

- допущено излишнее планирование средств бюджета (в результате: нарушения принципа эффективного использования средств бюджета; планирования затрат с применением ручного труда при наличии возможности осуществления технологических операций механизированным способом, отсутствия документального обоснования объемов работ и отсутствия информации о месте (объекте) проведения отдельных работ)

9. Допущено дополнительное обременение расходами бюджета города.

10. Допущено искажение данных бухгалтерского учета и отчетности (дебиторской задолженности по доходам) за 2019 год.

11. В нарушение п. 5.7. постановлений Администрации города Ростова-на-Дону от 07.03.2018 № 254 и от 24.04.2019 № 327 заключен с АО «Краснодартеплосеть» договор на предоставление субсидии в целях ограничения роста платы граждан за коммунальные услуги в 2019 году.

12. В нарушение п. 7.2.6 постановления Администрации города Ростова-на-Дону от 27.08.2014 № 955 Департаментом не соблюдены сроки внесения изменений в Муниципальные программы.

13. Отсутствует единый подход к формированию направлений расходования средств бюджета по содержанию автомобильных дорог, благоустройству и озеленению территории городского округа по районам города.

Результаты контрольного мероприятия в МБУ «Спецжилфонд»:

1. В нарушение п. 2 распоряжения Администрации города Ростова-на-Дону от 31.08.2017 № 231 допущено нецелевое использование средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания 2018 года.

2. Допущено использование средств субсидии, выделенных на выполнение муниципального задания, с нарушением условий их предоставления.

3. При отсутствии документального подтверждения (отсутствуют расчеты-обоснования объема финансовых ресурсов) предоставлена субсидия на выполнение муниципального задания.

4. В связи с уменьшением в середине 2020 года площади специализированного жилищного фонда не внесены изменения в муниципальное задание, не уменьшены лимиты бюджетных обязательств и ассигнований на 2020 год.

5. Учреждение при расчетах компенсации из бюджета города расходов на содержание и коммунальные услуги муниципальных жилых и нежилых помещений руководствуется постановлением Администрации города Ростова-на-Дону от 25.06.2013 № 685, в то время как, данным положением обязанность компенсации расходов жилищно-коммунальных услуг закреплена только за МКУ «Управление жилищно-коммунального хозяйства» районов города», необходимо внесение изменений в целях актуализации Положения.

Составлено 2 протокола об административном правонарушении. Направлены уведомления о составлении 4 протоколов об административном правонарушении.

Акт проверки Департамента подписан с замечаниями, не принятыми к рассмотрению в соответствии с п. 6.2.7. Порядка организации и проведения внутреннего муниципального финансового контроля в городе Ростове-на-Дону, утвержденного Постановлением Администрации города Ростова-на-Дону от 28.04.2014 № 475 (замечания по вопросу формирования стоимости работ по распределению противогололедных реагентов не содержат ссылки на нормативно-правовые акты, обосновывающие позицию подписывающих акт должностных лиц объекта контроля).

Акт проверки МБУ «Спецжилфонд» подписан без разногласий.

В адрес главного распорядителя средств бюджета – ДЖКХ и Э направлено информационное письмо о результатах контрольного мероприятия в МБУ «Спецжилфонд».

В адрес Департамента жилищно-коммунального хозяйства и энергетики города Ростова-на-Дону и подведомственного учреждения направлены представления.

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

Исполнитель:
Орешак О.В.