

МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО ГОРОДА РОСТОВА-НА-ДОНУ

Информация о результатах плановой выездной проверки муниципального бюджетного учреждения «Городской центр по управлению специализированным муниципальным жилищным фондом»

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 бюджетного учреждения «Городской центр по управлению специализированным муниципальным жилищным фондом» (далее – МБУ «Спецжилфонд»).

Проверяемый период: с 01.01.2021 года по 01.07.2023 года.

Срок проведения: с 06.07.2023 года по 09.08.2023 года.

Результаты контрольного мероприятия:

1. МБУ «Спецжилфонд» в нарушение Порядка формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания..., утвержденного постановлением Администрации города Ростова-на-Дону от 29.12.2015 № 1333 (далее – Порядок № 1333), отчеты о выполнении муниципального задания за 2021 и 2022 годы размещены на сайте www.bus.gov.ru с нарушением установленных сроков. По данному факту составлен 1 протокол об административном правонарушении по ст. 15.15.15 КоАП.

2. Учреждением допущено невыполнение муниципальных заданий по муниципальной услуге «заключение договоров найма специализированного жилого помещения». Так, допустимое отклонение при выполнении услуги установлено в размере 10%, фактическое выполнение муниципального задания составило 13,5 % в 2021 году и 14,4 % в 2022 году.

Кроме того, отчеты о выполнении муниципальных заданий за 2021 и 2022 годы сформированы без учета фактической площади муниципального жилого фонда, предоставленного по договорам найма на отчетную дату, также в отчеты включены услуги, отсутствующие в региональном перечне услуг и работ, утвержденном Министерством финансов Ростовской области, что является нарушением п. 4.4 Порядка № 1333.

По данным фактам составлен протокол об административном правонарушении по ст. 15.15.5-1 КоАП.

3. Установлены отдельные нарушения законодательства в сфере закупок для муниципальных нужд: средства субсидии использованы с нарушением требований ст. 19 Закона № 44-ФЗ - осуществлена закупка товаров, стоимость которых выше установленных предельных цен, что повлекло избыточные расходы; при заключении 3-х договоров в нарушение ч. 2 ст. 34 Закона № 44-ФЗ, не предусмотрено условие, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок; при исполнении 4-х договоров в нарушение ч. 3 ст. 94

Закона № 44-ФЗ не проведена экспертиза предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов выполненных работ, оказанных услуг.

4. Проверкой расходования фонда оплаты труда, обоснованности и законности начисления и выплаты заработной платы, доплат компенсационного и стимулирующего характера установлено:

4.1. Допущен необоснованный расход средств субсидии - выплаты, за качество, за интенсивность и высокие результаты осуществлены в размере, превышающем установленный Постановлением № 595 «Об утверждении Положения об условиях оплаты труда работников муниципальных бюджетных и казенных учреждений, осуществляющих деятельность в отрасли жилищно-коммунального хозяйства, находящихся в ведении Департамента ЖКХ и энергетики города Ростова-на-Дону»; выплаты надбавки за интенсивность и высокие результаты - в размере, превышающем установленный приказом директора Учреждения; премирование при отсутствии приказов директора Учреждения; выплаты премий директору без согласования с работодателем, и другие.

4.2. Произведены выплаты по документам, оформленным с нарушением действующего законодательства - выплаты надбавки за качество выполняемых работ, за интенсивность и высокие результаты без отражения требуемых показателей; выплаты материальной помощи без указания причин назначения.

4.3. Допущенные нарушения, в части необоснованного завышения выплат по заработной плате, повлекли нехватку в 2022 году средств субсидии на выполнение муниципального задания для дальнейшей оплаты труда сотрудников.

В результате МБУ «Спецжилфонд» выделены дополнительные средства из бюджета города (субсидия на иные цели), что повлекло в 2022 году нанесение ущерба бюджету города.

4.4. Проверкой правильности осуществления расходных операций по лицевому счету Учреждения в части соответствия начисления и выплаты заработной платы сотрудникам путем сверки реестров на перечисление заработной платы в Юго-Западный банк ПАО Сбербанк, отдельных платежных поручений с расчетно-платежными ведомостями установлены факты неперечисления начисленной заработной платы сотрудникам Учреждения (недоплата); факты выплаты неначисленной заработной платы сотрудникам Учреждения (переплата). Кроме того, в нарушение требований статьи 136 Трудового кодекса РФ установлен факт перечисления денежных средств физическому лицу, не являющемуся сотрудником Учреждения.

5. Бухгалтерский учет осуществлялся с нарушениями нормативно-правовой базы, что привело к искажению данных бухгалтерского учета и отчетности.

По факту искажения отчетности составлен 1 протокол об административном правонарушении.

6. В результате неоплаты налога на имущество организаций за 3 квартал 2021 года, образовалась задолженность перед налоговым органом, что повлекло начисление в 2022 году пени (нанесен ущерб Учреждению).

По выявлены фактам совершения главным бухгалтером Учреждения действий, содержащих признаки состава преступления (хищение средств, ущерб), материалы проверки переданы в Управление МВД России по г. Ростову-на-Дону.

В адрес МБУ «Спецжилфонд» для принятия мер по устранению нарушений и недостатков. Копия представления направлена в адрес главного распорядителя бюджетных средств - Департамент жилищно-коммунального хозяйства и энергетики 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:
Дейлидович Ю.И.