

Информация по результатам контрольного мероприятия
«Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на реализацию муниципальной программы города Таганрога «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога» МКУ «Приморье» в 2018 году и текущем периоде 2019 года»

Основание для проведения проверки: пункт 1.7. плана работы Контрольно-счетной палаты города Таганрога на 2019 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 28.12.2018 № 27; распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 14.08.2019 № 38.

Цель проверки: целевое и эффективное использование бюджетных средств, направленных на реализацию муниципальной программы города Таганрога «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога» в 2018 году и текущем периоде 2019 года».

Предмет проверки: распорядительные документы, бухгалтерские документы, бухгалтерская отчетность, контракты и договоры, иные документы, характеризующие хозяйственные операции со средствами и имуществом, подтверждающие результаты финансово-хозяйственной деятельности Муниципального казенного учреждения «Приморье».

Перечень проверенных объектов: Муниципальное казенное учреждение «Приморье».

Сроки проведения проверки: с 15.07.2019 г. по 16.07.2019 г., 15.08.2019 г. по 23.09.2019 г.

Проверяемый период: 2018 год – текущий период 2019 года.

Состав лиц, участвовавших в мероприятии:

- Саак Светлана Алексеевна - аудитор Контрольно-счетной палаты города Таганрога (руководитель проверки);
- Бондарев Дмитрий Александрович - инспектор Контрольно-счетной палаты города Таганрога.
- Коробко Светлана Михайловна - инспектор Контрольно-счетной палаты города Таганрога.

Проверка проведена выборочным методом. Объем проверенных средств составил 15 678,9 тыс. рублей.

По результатам контрольного мероприятия составлены:

- акт от 23.09.2019 № 20;
- акт осмотра от 19.09.2019 № 1.

По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.

1. Выявлены нарушения требований действующего законодательства Российской Федерации при начислении и выплате заработной платы на общую сумму 2 466 653,71 рублей, в том числе:

1) В нарушение пункта 2 приложения № 2 Постановления Администрации города Таганрога от 28.12.2016 № 2821 «Об оплате труда работников муниципальных казенных

учреждений, подведомственных Управлению жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога» (далее - Положение об оплате труда от 28.12.2016 № 2821) локальным нормативным актом (Коллективным договором, соглашением) МКУ «Приморье» не установлен перечень должностей работников административно-управленческого персонала.

2) В нарушение пункта 8 Постановления Администрации города Таганрога от 15.06.2016 № 1292 «О системе оплаты труда работников муниципальных бюджетных, автономных и казенных учреждений города Таганрога» (далее также Положение об оплате труда от 15.06.2016 № 1292), доля оплаты труда работников списочного состава административно-управленческого персонала в фонде оплаты труда превысила установленный показатель 40% и составила в 2018 году 64,8%, превышение составило 1 572 619,63 рублей, в текущем периоде 2019 года по состоянию на 01.08.2019 – 62,0%, превышение составило 892 619,68 рублей. Общая сумма превышения составила 2 465 239,31 рублей.

3) В нарушение статей 185, 212 Трудового кодекса Российской Федерации, учреждение не произвело расчет среднего заработка 3-м работникам на время прохождения медицинского осмотра в проверяемом периоде.

4) В нарушение пункта 5.9. Положения об оплате труда от 28.12.2016 № 2821, работнику необоснованно начислена премиальная выплата по итогам работы 4 квартала 2018 года в размере 376,57 рублей (с учетом страховых взносов).

5) В нарушение статьи 57 ТК РФ, МКУ «Приморье» не включило в трудовой договор с работником учреждения обязательные условия оплаты труда, а именно соответствующий процент стимулирующей выплаты за выслугу лет, согласно стажа работы.

6) Расчет среднего заработка 4-х работников учреждения произведен с нарушением пункта 4 «Положения об особенностях порядка исчисления средней заработной платы», утвержденного постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922. В результате при расчете среднего заработка общая сумма переплаты составила 711,34 рублей, общая сумма недоплаты составила 326,49 рублей.

2. Выявлены нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью, в том числе:

1) Проверкой выявлено, что в МКУ «Приморье» отдельные инвентарные карточки (форма 0504031) заполнены с нарушением требований раздела 3 Приложения № 5 к приказу Минфина России от 30.03.2015 N 52н.

2) В нарушение раздела 3 «Порядка списания муниципального имущества муниципального образования «Город Таганрог», относящегося к основным фондам», утвержденного Приказом КУИ г. Таганрога от 05.08.2013 № 406 (далее - Порядок от 05.08.2013 № 406), учреждением в проверяемом периоде не проведены мероприятия по демонтажу и ликвидации ранее списанных объектов основных средств, а именно опор освещения территории земельного участка МКУ «Приморье» в количестве 29 штук.

3. Выявлено прочих нарушений и замечаний, в том числе:

1) В нарушение пунктов 1.1. и 4.1.2. муниципального контракта от 02.01.2019 № 0158300007818000756 на двух объектах охраны (Приморский парк и Центральный пляж) сотрудниками охраны не соблюдались строгие правила ношения форменной одежды, не были предъявлены удостоверения личности частного охранника (служебные удостоверения), отсутствовали специальные средства (резиновая палка, наручники).

2) В нарушение пункта 4.1.15. муниципального контракта от 02.01.2019 № 0158300007818000756, устанавливающего невозможность передачи обязанностей по охране объектов третьим лицам, в составе проверенных групп охраны на двух объектах (Приморский парк и Пушкинская набережная) были выявлены сотрудники других охранных агентств: ЧОУ ДПУ УЦ «Ника», ООО ЧОО «Аргус Единство». На всех осмотренных

объектах, согласно представленных личных документов ни одного сотрудника ООО ЧОП «Пересвет», являющегося исполнителем по контракту, установлено не было.

По результатам проверки:

1. Отчет утвержден заместителем председателя Контрольно-счетной палаты города Таганрога 07.10.2019 (рассмотрен на заседании Коллегии Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 07.10.2019).
2. Контрольно-счетной палатой города Таганрога направлено Представление в адрес МКУ «Приморье».
3. Информационное письмо с изложением результатов проверки направлено Главе Администрации города Таганрога.
4. Информация по результатам проверки направлена в Городскую Думу города Таганрога.
5. Информация по результатам проверки направлена в Прокуратуру города Таганрога.

В соответствии с представлением Контрольно-счетной палаты города Таганрога МКУ «Приморье» проведена работа по устранению выявленных нарушений.

В ходе проведения контрольного мероприятия приказом учреждения от 04.09.2019 № 24-ОД в Положение об оплате труда работников МКУ «Приморье» внесен перечень должностей АУП.

Учреждением принято к сведению нарушение пункта 8 Положения об оплате труда от 15.06.2016 № 1292 в части соблюдения установленной доли оплаты труда работников списочного состава административно-управленческого персонала в фонде оплаты труда. Реализованы меры по недопущению данного нарушения в дальнейшем. Так, в октябре 2019 года внесены изменения, в «Положение об оплате труда работников муниципального казенного учреждения МКУ «Приморье». С учетом расширения зон обслуживания внесены соответствующие изменения в штатное расписание и перечень должностей административно-управленческого персонала.

При начислении заработной платы за сентябрь 2019 года учреждением произведен соответствующий перерасчет среднего заработка 3-м работникам на время прохождения медицинского осмотра произведенного в проверяемом периоде.

По заявлению главного бухгалтера, необоснованно начисленная в 4 квартале 2018 года премиальная выплата в сумме 378,57 рублей удержана из заработной платы за октябрь 2019 года.

Устранено выявленное нарушение статьи 57 ТК РФ в части включения в трудовой договор с работником обязательных условий оплаты труда, а именно соответствующего процента стимулирующей выплаты за выслугу лет. В ходе контрольного мероприятия заключено соответствующее дополнительное соглашение.

Устранено нарушение пункта 4 «Положения об особенностях порядка исчисления средней заработной платы», произведен перерасчет среднего заработка 4-х работников учреждения. При начислении заработной платы за сентябрь 2019 года произведены соответствующие доплаты и удержания.

В инвентарные карточки объектов принятых к учету на балансе учреждения внесены соответствующие изменения, дополнены характеристики объектов учета. Выявленные нарушения устранены в полном объеме.

Работы по демонтажу и утилизации опор освещения выполнены в полном объеме, в рамках муниципального контракта «Благоустройство общественной территории парка Приморский, III этап».

Учреждением произведена соответствующая претензионная работа с охранной организацией. По результатам произведенной работы охранной организацией в адрес МКУ «Приморье» перечислен штраф в размере 5000 рублей.

Представление снято с контроля Контрольно-счетной палатой города Таганрога (протокол Коллегии Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 08.05.2020 № 8.2).

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
города Таганрога

С.А.Саак