

**Информация о результатах контрольного мероприятия
«Проверка целевого и эффективного использования средств местного бюджета МКУ
«Управление защиты от чрезвычайных ситуаций населения и территории города
Таганрога» в 2018 - 2019 годах и текущем периоде 2020 года»**

Основание для проведения проверки: пункт 1.6 плана работы Контрольно-счетной палаты города Таганрога на 2020 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 27.12.2019 № 24, распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 29.06.2020 № 44.

Цель проверки: определение законности, эффективности, результативности и целевого использования средств бюджета муниципального образования «Город Таганрог», предоставленных муниципальному казенному учреждению «Управление защиты от чрезвычайных ситуаций населения и территории г. Таганрога».

Объект мероприятия: Муниципальное казенное учреждение «Управление защиты от чрезвычайных ситуаций населения и территории г. Таганрога».

Состав ответственных исполнителей: аудитор Контрольно-счетной палаты города Таганрога Саак Светлана Алексеевна, инспектора Контрольно-счетной палаты города Таганрога Николаева Виктория Викторовна, Бондарев Дмитрий Александрович.

По итогам проверки составлен акт от 17.08.2020 № 15.

Проверка проведена выборочным методом.

Объем проверенных средств составил 248 928,3тыс. рублей.

В результате проверки установлено следующее.

1. Нарушения порядка и условий оплаты труда на общую сумму 47 231,92 рублей без учета начислений (49 185,43 рублей с учетом начислений), а именно:

1.1. Допущены нарушения пункта 4.2 раздела 4 Примерного положения об оплате труда работников муниципального казенного учреждения «Управление защиты от чрезвычайных ситуаций населения и территории г. Таганрога» по виду экономической деятельности «Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях», утвержденного постановлением Администрации города Таганрога от 08.12.2016 № 2618 «Об оплате труда работников МАУ «МФЦ Таганрога», МКУ «Управление защиты от ЧС», МКУ «МАД» (далее - Примерное положение), пункта 6.1 раздела 6 Положения об оплате труда работников муниципального казенного учреждения «Управление защиты от чрезвычайных ситуаций населения и территории г. Таганрога», являющегося приложением № 8 к Положению о системе оплаты труда работников муниципального казенного учреждения «Управление защиты от чрезвычайных ситуаций населения и территории г. Таганрога», утвержденному приказом МКУ «Управление защиты от ЧС» от 01.03.2017 № 28 (далее - Положение об оплате труда от 01.03.2017), пункта 5.1 раздела 5 Положения об оплате труда работников муниципального казенного учреждения «Управление защиты от чрезвычайных ситуаций населения и территории г. Таганрога», являющегося приложением № 8 к Положению о системе оплаты труда работников муниципального казенного учреждения «Управление защиты от чрезвычайных ситуаций населения и территории г. Таганрога», утвержденному приказом МКУ «Управление защиты от ЧС» от 28.02.2020 № 8/1 (далее – Положение об оплате труда от 01.03.2020), подпунктов 3.1.1 пунктов 3.1 разделов 3 Положений о премировании и оказании материальной помощи работникам муниципального казенного учреждения «Управление защиты от чрезвычайных ситуаций населения и территории г. Таганрога», утвержденных приказами МКУ «Управление защиты от ЧС» от 01.03.2017 № 28 и от 28.02.2020 № 8/1 (далее – Положение о премировании от 01.03.2017 и от 01.03.2020) в части начисления и выплаты квартальных премий с учетом повышающего

коэффициента к должностному окладу работников Учреждения. Переплата составила 27 150,18 рублей без учета начислений (35 349,53 рублей с учетом начислений).

1.2. Нарушена статья 136 Трудового кодекса Российской Федерации в части нарушения сроков выплаты отпускных работнику Учреждения.

1.3. В нарушение пункта 6.3, пункта 6.3.4 раздела 6 Положения об оплате труда от 01.03.2017 повышающие коэффициенты за выслугу лет к должностным окладам работников установлены с нарушением срока. Переплата составила 9 179,54 рублей без учета начислений (11 951,76 рублей с учетом начислений), недоплата составила 1 447,1 рублей без учета начислений (1 884,14 рублей с учетом начислений).

1.4. В нарушение статьи 57 Трудового кодекса Российской Федерации, пункта 1.11 раздела 1 Примерного положения, пунктов 1.6 разделов 1 Положений об оплате труда работников от 01.03.2017 и от 01.03.2020 Учреждение не включало в трудовые договоры с работниками Учреждения обязательные условия оплаты труда, а именно выплаты стимулирующего характера за качество выполняемых работ и премиальные выплаты по итогам работы.

1.5. В нарушение пункта 4.2 раздела 4 Положения о премировании от 01.03.2017 выплачена материальная помощь работникам Учреждения, размер которой превышал установленный Положением предел, отклонение составило 4 720 рублей.

1.6. В нарушение пунктов 4.1, 4.3 раздела 4 Положения о премировании от 01.03.2017 работникам Учреждения предоставлена материальная помощь в размере 4 735,1 рубля.

1.7. Нарушены положения статьи 185 Трудового кодекса Российской Федерации в части сохранения среднего заработка за работниками обязанными проходить медицинский осмотр на время прохождения ими медицинского осмотра.

2. Нарушения и недостатки в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью, а именно:

2.1. Инвентарные карточки (форма 0504031) заполнены с нарушением требований раздела 3 Приложения № 5 к приказу Минфина РФ от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению».

2.2. Выявлено используемое Учреждением имущество и не принятое к бухгалтерскому учету, в отношении которого, на момент осмотра отсутствовали правоустанавливающие документы.

2.3. Нарушены требования статьи 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» предъявляемые к проведению инвентаризации активов и обязательств в случаях, сроках и порядке, а также к перечню объектов, подлежащих инвентаризации определенных экономическим субъектом.

3. Нарушение правил ведения бухгалтерского учета, составления и предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно:

3.1. Путевые листы оформляются формально, без учета реально затраченного времени и реального пробега.

4. Кроме того, выявлены иные нарушения и недостатки на общую сумму 39 029,5 рублей, в том числе:

4.1. В нарушение статьи 749 ГК РФ муниципальные контракты от 13.04.2018 года № 07/020418 и от 14.02.2019 № 05/110219 на выполнение работ по капитальному ремонту существующего административно-бытового здания МКУ «Управление защиты от ЧС» не содержали функций лица, осуществляющего контроль и надзор за строительством, связанные с последствиями его действий для подрядчика. Кроме этого, обязанности исполнителя физического лица по договорам на осуществление контроля и надзора за строительством частично дублировались в договорах на осуществление строительного контроля, заключенных с МКУ «ОДСО ЖКХ г. Таганрога» на безвозмездной основе.

4.2. Гражданину, не относящемуся к льготной категории граждан, в нарушение постановления Администрации города Таганрога от 31.12.2014 № 4356 предоставлена льгота при оплате платной услуги, оказанной Учреждением, в размере 765,5 рублей.

4.3. В нарушение пункта 13.1 статьи 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и условий заключенных контрактов, учреждение превысило сроки оплаты выполненных работ (принятых услуг), поставленных товаров на общую сумму 38 264 рублей (более чем на тридцать дней с даты подписания учреждением документов о приемке).

В акте по результатам проверки от 17.08.2020 № 15 изложены и иные нарушения и недостатки, установленные Контрольно-счетной палатой города Таганрога.

По результатам проверки:

1. Отчет утвержден председателем Контрольно-счетной палаты города Таганрога 17.09.2020 (рассмотрен на заседании Коллегии Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 17.09.2020).

2. Контрольно-счетной палатой города Таганрога направлено Представление в адрес Управления защиты от чрезвычайных ситуаций населения и территории города Таганрога.

3. Информационное письмо с изложением результатов проверки направлено Главе Администрации города Таганрога.

4. Информационное письмо с изложением результатов проверки направлено в Городскую Думу города Таганрога.

5. Информация по результатам проверки направлена в Прокуратуру города Таганрога.

В соответствии с представлением Контрольно-счетной палаты города Таганрога Управлением защиты от чрезвычайных ситуаций населения и территории города Таганрога проведена работа по устранению выявленных нарушений.

В соответствии с представлением Контрольно-счетной палаты города Таганрога МКУ «ЧС» проведена работа по устранению выявленных в ходе контрольного мероприятия нарушений порядка и условий оплаты труда, а именно учреждением устранено нарушений на сумму 19,7 тыс. рублей, прекращено нарушений на сумму 27,5 тыс. рублей.

Специалист по кадрам, допустивший выявленные нарушения привлечен к дисциплинарной ответственности (приказ от 25.09.2020 № 69/1-2 «О дисциплинарном взыскании»).

Также, Учреждением в целях устранения выявленных нарушений внесены соответствующие изменения в Положение об оказании материальной помощи работникам МКУ «Управление защиты от ЧС». Со специалистом по кадрам проведена беседа разъяснительного характера о необходимости правильного указания в приказах ссылки на пункт положения и необходимости уточнения работниками в заявлениях ссылки на иные основания.

Кроме того, Учреждением проведена работа по включению в трудовые договора обязательных условий труда в соответствии с положениями ТК РФ.

С водителями учреждения проведена беседа разъяснительного характера и издан приказ по учреждению № 32/1 от 01.09.2020 «Об утверждении норм горюче-смазочных материалов», в котором указано на усиление контроля при заполнении путевых листов с учетом реально затраченного времени.

В инвентарные карточки внесены изменения с учетом требований раздела 3 Приложения № 5 к приказу Минфина РФ от 30.03.2015 №52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления,

органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению».

Также, в соответствии с заключенным договором от 05.10.2020 № 44/051020 с АО «ПЦСО» проведена оценка рыночной стоимости забора из бетонных плит и металлических ворот, расположенных по адресу: Ростовская область, г. Таганрог, ул. Морозова, 8, и 07.10.2020 получен отчет об оценке рыночной стоимости, имущество поставлено на учет и направлено письмо в Комитет по управлению имуществом города Таганрога о закреплении данного имущества в оперативное управление.

С ПАО «Ростелеком» 05.10.2020 года заключен договор безвозмездного ответственного хранения части оборудования Аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» и внесены изменения в приказ №363 от 03.04.2019, в части изменения адреса установки оборудования Пункта мониторинга и наблюдения АПК «Безопасный город».

Учреждением при заключении договоров гражданско-правового характера будут учитываться требования статьи 749 ГК РФ.

Учреждением принят приказ от 18.09.2020 №34/1 о порядке оказания платных услуг МКУ «Управление защиты от ЧС». С начальниками поисково-спасательного подразделения и поисково-спасательных групп проведена беседа на предмет усиления контроля за предоставлением льгот при оплате услуг гражданами, относящимися к льготным категориям.

При прохождении работниками медицинского осмотра Учреждением будут учитываться положения статьи 185 ТК РФ.

Представление снято с контроля Контрольно-счетной палатой города Таганрога (протокол Коллегии Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 11.11.2020 № 19.2).

Аудитор Контрольно-счетной
палаты города Таганрога

С.А. Саак