

АКТ ПРОВЕРКИ

Вводная часть

1. Тема проверки - Проверка использования бюджетных средств, выделенных на выполнение муниципального задания и средств субсидий на иные цели».

2. Дата и место составления акта проверки - 23.03.2023 года, финансово – экономический отдел администрации города Липецка.

3. Основание о назначении проверки - распоряжение администрации города Липецка от 15.02.2023 №85-р «О назначении проверки».

4. Основание назначения проверки - план проверок деятельности муниципальных казенных и автономных учреждений, подведомственных администрации города Липецка на 2023 год, утвержденный распоряжением администрации города Липецка от 19.12.2022 №864-р «Об утверждении плана проверок деятельности муниципальных казенных и автономных учреждений, подведомственных администрации города Липецка на 2023 год».

5. Уполномоченные лица на проведение проверки:

начальник финансово – экономического отдела администрации города Липецка Букреева Виктория Анатольевна;

заместитель начальника финансово – экономического отдела администрации города Липецка Лаврентьева Екатерина Дмитриевна.

6. Проверяемый период: 01.01.2022-31.12.2022 года.

7. Срок проведения проверки: с 01.03.2023 по 14.03.2023 год.

8. Сведения об объекте контроля:

Полное наименование: муниципальное автономное информационное учреждение «Мой город Липецк».

Сокращенное наименование: МАИУ «Мой город Липецк».

ИНН: 4826089426.

ОГР:1134827005466

В департаменте финансов администрации города Липецка для учета денежных средств открыты следующие лицевые счета:

- 30615004760 – лицевой счет для учета средств субсидий, выделенных на выполнение муниципального задания и средств, полученных от приносящей доход деятельности;

- 31615004760 – лицевой счет для учета средств субсидий на иные цели.

Лица имеющие право подписи финансовых и расчетных документов в проверяемом периоде:

директор МАИУ «Мой город Липецк» Яковлева Светлана Александровна (до 10.02.2022);

директор МАИУ «Мой город Липецк» Баренбаум Никита Андреевич (с 18.03.2022 по настоящее время);

и.о. директора МАИУ «Мой город Липецк» Калачева Елена Валерьевна (с 11.02.2022 по 17.03.2022);

директор МБУ «Межведомственный центр учета города Липецка» Мамонова Ирина Леонидовна (с 21.10.2020г.);

главный бухгалтер МБУ «Межведомственный центр учета города Липецка» Карякина Ольга Александровна (с 21.10.2020г.).

Описательная часть

МАИУ «Мой город Липецк» (далее – Учреждение) осуществляет свою деятельность на основании Устава муниципального автономного информационного учреждения «Мой город Липецк».

Функции и полномочия учредителя осуществляет администрация города Липецка (далее – Учредитель).

Предметом и основной целью деятельности Учреждения является информационное обеспечение деятельности органа местного самоуправления города Липецка; доведение до сведения населения города Липецка информации о социально-экономическом и культурном развитии муниципального образования, о развитии его общественной инфраструктуры и иной информации; осуществление полиграфической деятельности; производство и выпуск сетевого издания.

В соответствии с Приказом Министерства Финансов РФ от 31.08.2018 №186н «О требованиях к составлению и утверждению плана финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения», распоряжением администрации города Липецка от 20.01.2020 №17-р «Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности МАИУ «Мой город Липецк» план финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2022 год утвержден директором Учреждения 30.12.2021.

Согласно отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (форма №0503737 (КФО 4)) по состоянию на 01.01.2023 года:

- плановые назначения по доходам – субсидия на выполнение муниципального задания составляют 26 023 163,00 рублей, Учредителем перечислено Учреждению- 26 023 163,00 рублей, процент исполнения 100%;

- плановые назначения по расходам составляют 26 023 163,00 рублей, исполнено 26 023 163,00 рублей, процент исполнения 100%. Структура расходов Учреждения по состоянию на 01.01.2023 года составляет:

Наименование статьи	Плановые назначения субсидии на выполнение муниципального задания (руб.)	Исполнено (руб.)	Неисполненные плановые назначения (руб.)	Процент исполнения (%)
1	2	3	4	5
Расходы всего, в том числе:	26 023 163,00	26 023 163,00		100
Заработная плата (211)	11 613 515,25	11 613 515,25	-	100
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	44 972,03	44 972,03	-	100

(266)				
Начисление на выплаты по оплате труда (213)	3 501 103,30	3 501 103,30	-	100
Услуги связи (221)	90 000,00	90 000,00	-	100
Транспортные услуги (222)	355 750,00	355 750,00	-	100
Коммунальные услуги (223)	373 508,54	373 508,54	-	100
Работы, услуги по содержанию имущества (225)	183 095,32	183 095,32	-	100
Прочие работы, услуги (226)	4 347 910,93	4 347 910,93	-	100
Увеличение стоимости основных средств (310)	451 871,20	451 871,20	-	100
Увеличение стоимости прочих материальных запасов (346)	5 058 196,43	5 058 196,43	-	100
Налоги, пошлины и сборы (291)	3 240,00	3 240,00	-	100

Начисление оплаты труда сотрудникам Учреждения осуществляется на основании «Положения об оплате труда работников муниципального автономного информационного учреждения «Мой город Липецк» (далее- Положение об оплате труда), утвержденного коллективным договором муниципального автономного информационно учреждения «Мой город Липецк» на 2019-2022 годы от 01.10.2019 года №3 (в редакции от 26.03.2021 года), коллективным договором муниципального автономного информационного учреждения «Мой город Липецк» на 2022-2025 годы от 10.10.2022 №101-22. На основании Положения об оплате труда сотрудникам Учреждения по итогам работы за месяц производится выплата премии. Размер ежемесячной премии сотрудников Учреждения в проверяемом периоде утвержден приказами Учреждения. Ежемесячное премирование начальника Учреждения производилось на основании распоряжений администрации города Липецка. Согласно раздела 5 Положения об оплате труда за счет средств экономии фонда оплаты труда сотрудникам может выплачиваться разовая премия, разовая помощь. Сумма таких выплат в 2022 году составила 31 600,00 рублей.

Расходы на услуги связи в отчетном периоде составили 90 000,00 рублей и включают в себя: 70 570,50 рублей – оплата по договорам за интернет, услуги городской связи, заключенных с Липецкий филиал ПАО «Ростелеком»; 19 429,50 рублей- оплата авансовых отчетов по отправке экземпляров газеты в Министерство цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации, Российскую книжную палату. Нарушения не выявлены.

Расходы на оплату транспортных услуг в 2022 года составили 355 750,00 рублей, в том числе: 264 700,00 рублей- оплата услуг за доставку

газеты «Первый номер», «Первый номер официально», 91 050,00 рублей- оплата за транспортные услуги такси сотрудникам, выезжающим для выполнения муниципального задания.

В ходе проверки проведен сравнительный анализ количества выпусков газет, установленных муниципальным заданием и количество оплаченных транспортных услуг по доставке напечатанной продукции в Учреждение. Нарушений не выявлено.

Также произведена выборочная проверка соответствия журнала учета поездок сотрудников на такси и расшифровок услуг, предоставляемых ежемесячно организациями, осуществляющими перевозки. В отчетном периоде Учреждением не допускалась оплата услуг такси за поездки сотрудников, не связанных с выполнением муниципального задания за счет субсидии на выполнение муниципального задания. Нарушений не выявлено.

Расходы по коммунальным услугам составили 373 508,54 рублей. Оплата за поставку коммунальных услуг производится Учреждением на основании представленных счетов и актов приема- передачи оказанных услуг в рамках заключенных договоров с:

- ООО «РВК- Липецк» - на поставку холодного водоснабжения и водоотведения. Расходы по данному договору составили 10 525,35 рублей.

- ПАО «Квадра – Генерирующая компания» - на поставку тепловой энергии. Оплата составила 207 007,45 рублей.

- ООО «Новое Информационно – технологическое Энергосбережение» - на поставку электрической энергии. Расходы в отчетном периоде составляют 140 387,38 рублей.

- АО «ЭкоПром – Липецк» - за вывоз твердых коммунальных отходов. Расходы в рамках данного договора составляют 15 588,36 рублей.

В ходе проверки, проводимой Учредителем во втором квартале 2022 году Учредителем было сделано предупреждение Учреждению о недопустимости несвоевременной оплаты счетов за поставку холодного водоснабжения и водоотведения. Учреждение приняло во внимание данное замечание и в период с апреля по декабрь 2022 году не допускало несвоевременной оплаты.

Расходы на содержание имущества в отчетном периоде составили 183 095,32 рублей, в том числе: 63 141,12 рублей- взносы на капитальный ремонт помещения; 5 500,00 рублей – техническое обслуживание системы пожарной сигнализации; 101 574,20 рублей – содержание общедомового имущества; 1 680,00 рублей – проверка технического состояния оборудования типографии; 6 600,00 рублей- заправка картриджей; 1 100,00 рублей- ремонт термопресса (оборудование типографии); 3 500,00 рублей- ремонт фотоаппарата.

Расходы по содержанию имущества произведены в соответствии с заключенными договорами, актами выполненных работ, представленными авансовыми отчетами. Нарушений не выявлено.

Прочие работы, услуги составили 4 347 910,93 рублей, в том числе: 244 188,00 рублей- программное обеспечение для верстки газеты; 7 500,00 рублей- информация о телевидении; 3 667 644,08 рублей – оплата по договорам

гражданско- правового характера; 93 600,00 рублей- создание графического дизайна газеты «Первый номер официально»; 202 356,65 рублей- программно-техническое сопровождение информационно- технической инфраструктуры; 32 684,00 рублей- лицензия ПО для верстки газеты; 40 000,00 рублей- сопровождение сайта; 3 400,00 рублей- услуги нотариуса; 24 200,00 рублей- услуги охраны; 4 840,00 рублей- услуги по утилизации списанного оборудования; 21 658,80 рублей- услуги по специальной оценке условий труда; 300,00 рублей- услуги по распилу ДСП; 5 539,40 рублей- оплата проезда в командировке сотрудникам Учреждения.

Оплата по договорам гражданско-правового характера составляют 84,35% от общей суммы затрат по данному виду расходов. Предметом заключенных договоров гражданско- правового характера является оказание услуг по:

- художественному редактированию и иллюстрированию газеты «Первый номер»;

- корректировки текстов газеты «Первый номер», «Первый номер официально»;

- доставка, распространение и открытия новых точек распространения газеты «Первый номер», «Первый номер официально»;

- производству информационных и фото материалов в газету «Первый номер».

- выполнению технических задач, связанных с ремонтом и контролем за оборудованием, электромеханическими системами;

- обеспечению хозяйственного обслуживания и надлежащего состояние в соответствии с правилами и нормами производственной санитарии помещения Учреждения, а также осуществлению контроля за исправностью оборудования (освещения, систем отопления, вентиляции и др.);

- услуги по уборке снега в зимнее время года.

Штатное расписание, утвержденное приказом Учреждения от 18.01.2022 №12 «О внесении изменений в штатное расписание» содержит должность уборщика служебного помещения. В период с 01.01.2022 по 30.11.2022 данная должность была замещена. В период с 01.12.2022 по 31.12.2022 должность была вакантна, **но Учреждением был заключен договор гражданско- правового характера от 01.12.2022 №108 на оказание услуг по уборке помещений в период с 01.12.2022 по 31.12.2022.** Анализ трудового договора, заключенного с сотрудником, замещающего должность уборщика служебного помещения и договора на оказание услуг (выполнение работ), предметом которого является оказание услуг по уборке служебных помещений показал, что время оказания услуг и денежное содержание совпадают.

В соответствии с пунктом 26 постановления правительства от 13.10.2008 №749 «Об особенностях направления работников в служебные командировки» работник по приезде из командировки обязан предоставить работодателю в течение 3 рабочих дней авансовый отчет о командировочных

расходах. Сотрудниками Учреждения сроки предоставления авансовых отчетов не соблюдались:

Номер и дата приказа о командировке	Срок командировки	Номер и дата отчета о расходах подотчетного лица
№5-к от 12.07.2022	13.07.2022-14.07.2022	№ МГГУ-000017, МГГУ-000018 22.07.2022
№5-к от 12.07.2022	13.07.2022-13.07.2022	№ МГГУ- 000018 22.07.2022
№6-к от 12.07.2022	13.07.2022-13.07.2022	№ МГГУ-000020, МГГУ-000022, МГГУ-000021 22.07.2022
№7-к от 12.07.2022	13.07.2022-13.07.2022	№ МГГУ-000023, 22.07.2022
№7-к от 12.07.2022	13.07.2022-14.07.2022	№ МГГУ-000024 22.07.2022

Расходы на приобретение основных средств в 2022 году составили 451 871,20 рублей, в том числе: 19 000,00 рублей- подставка- стол для оборудования; 74 950,00 рублей- компьютер в сборе, ИБП; 14 692,20 рублей- стул, кресло; 138 037,00 рублей- 2 ноутбука, сумки для ноутбуков; 118 710,00 рублей- мебель; 51 182,00 рублей- пакетный ламинатор; 35 300, 00 рублей- стойки для размещения газет. Основные средства оприходованы своевременно и эксплуатируется по назначению.

Расходы по приобретению материальных запасов за отчетный период составили 5 058 196,43 рублей, в том числе: 4 618 359,00 рублей - печать газеты «Первый номер», «Первый номер официально»; 186 644,28 рублей- канцелярские товары; 18 037,23 рублей- хозяйственные товары; 2 983,20 рублей- полка металлическая для стеллажа; 143 850,00 рублей- тонер-картридж, чернила для картриджа; 9 085,02 рублей- флэш- карта, флэш-карта для фотоаппарата; 58 697,70 рублей- мышь компьютерная, жесткий диск; 18 500,00 рублей- аккумулятор для фотоаппарата; 2 040,00 рублей- вода питьевая. Нарушений не выявлено.

В отчетном периоде был оплачен налог на имущество за 4 квартал 2021 года в сумме 1 001,00 рублей и авансовые платежи за 1-2 квартал 2022 года в сумме 2 239,00 рублей. Нарушений не выявлено.

Согласно отчета об исполнении учреждением плана его финансово- хозяйственной деятельности (форма №0503737 (КФО 5)) по состоянию на 01.01.2023 года Учредителем выделены Учреждению целевых субсидий на сумму 1 000 000,00 рублей.

Предоставление субсидий на иные цели осуществляется в соответствии с Порядком предоставления субсидий на иные цели, утвержденного распоряжением администрации города Липецка от 30.12.2020 № 2573 «Об утверждении Порядка определения объема и условий предоставления субсидий на иные цели автономному учреждению, подведомственному администрации города Липецка». Между Учредителем и Учреждением в 2022 году были заключены соглашения о предоставлении из бюджета города Липецка субсидий Учреждению в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее- Соглашение):

1) Соглашение от 05.03.2022 №1 на приобретение лицензии на право использования программного обеспечения для мониторинга и анализа упоминания города Липецка в социальных медиа и СМИ в сумме 550 000,00 рублей.

Учреждением заключен договор от 05.03.2022 №LD03/2201 с ООО «ПалитрумЛаб» в сумме 550 000,00 рублей. Предоставление права на использование программного обеспечения Brand Analytics осуществлялось с 1 марта по 31 декабря 2022 года, что подтверждено универсальными передаточными документами, подписанными сторонами договора. Оплата за право использования программного обеспечения производилась своевременно, согласно условиям договора.

2) Соглашение от 05.03.2022 №2 на приобретение основных средств в сумме 300 000,00 рублей.

Учреждением заключен договор от 09.03.2022 №147 с ООО «Бюджетные технологии» на поставку УФ принтера A3UV Rotax для печати лаком и с поворотным устройством на сумму 300 000,00 рублей. Поставка товара и оплата произведены в соответствии с условиями договора. Основное средство внесено в реестр особо ценного движимого имущества Учреждения. Инвентаризация данного основного средства подтвердило его наличие.

3) Соглашение от 09.09.2022 №3 на проведение социологического исследования на тему «Удовлетворенность населения предоставлением муниципальных услуг и межнациональной ситуации в городе Липецке» на сумму 75 000,00 рублей.

Учреждением заключен договор от 16.09.2022 №53 с автономной некоммерческой организацией в социальной сфере «Гражданский Университет» на проведение социологического исследования по теме: «Удовлетворенность населения предоставлением муниципальных услуг и межнациональной ситуации в городе Липецке». Услуга выполнена и оплачена в полном объеме.

4) Соглашение от 29.11.2022 №4 на проведение социологического исследования на тему «Мониторинг деятельности главы города Липецка, администрации города и социально- политической ситуации в городе Липецке» на сумму 75 000,00 рублей.

Учреждением заключен договор от 01.12.2022 №б/н с автономной некоммерческой организацией в социальной сфере «Гражданский Университет» на проведение социологического исследования по теме «Мониторинг деятельности главы города Липецка, администрации города и социально- по-

литической ситуации в городе Липецке». Услуга выполнена и оплачена в полном объеме.

Заключительная часть

Фактов нецелевого использования бюджетных средств не выявлено.

В ходе проверки было выявлено, что Учреждение заключило договор гражданско- правового характера на оказание услуг по уборке помещений при наличии аналогичной единицы в штате Учреждения. Это свидетельствует о неэффективном использовании средств бюджета и «искусственной экономии» средств, выделенных на оплату труда сотрудникам Учреждения в рамках муниципального задания.

Были нарушены сроки предоставления авансовых отчетов по командировочным расходам. Данный факт приводит к искажению реальной картины хозяйственной деятельности Учреждения.

Учреждению рекомендовано либо расторгнуть договор на оказание услуг (выполнение работ) по уборке помещения и принять сотрудника в штат Учреждения на должность уборщика помещений, либо сократить должность уборщика помещений и привести в соответствие штатное расписание и план финансово- хозяйственной деятельности. Провести беседу с сотрудниками Учреждения о необходимости своевременного предоставления авансового отчета по командировочным расходам.

Объект контроля вправе представить письменное возражение на акт в течении 5 рабочих дней со дня получения акта.

Начальник финансово- экономического
отдела администрации города Липецка



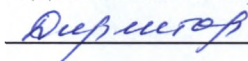
Букреева В.А.

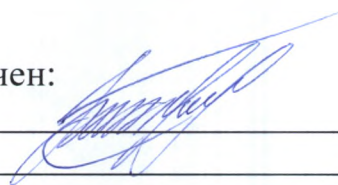
Заместитель начальника финансово –
экономического отдела администрации
города Липецка



Лаврентьева Е.Д.

Один экземпляр акта получен:







«23» 03 2023 года.