

АКТ ПРОВЕРКИ

Вводная часть

1. Тема проверки - Проверка целевого и эффективного использования учреждением бюджетных ассигнований.

2. Дата и место составления акта проверки - 05.04.2023 года, финансово – экономический отдел администрации города Липецка.

3. Основание о назначении проверки - распоряжение администрации города Липецка от 15.02.2023 №87-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 18.12.2022 №2420-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;

- ведущий консультант финансово- экономического отдела администрации города Липецка Малик Юлия Сергеевна;

- старший экономист финансово- экономического отдела администрации города Липецка Горяева Елена Михайловна;

- старший экономист финансово- экономического отдела администрации города Липецка Турецких Юлия Сергеевна (отсутствовала по причине нетрудоспособности);

6. Проверяемый период: 01.01.2022-31.12.2022 года.

7. Срок проведения проверки: с 20.03.2023 по 03.04.2023 год.

8. Сведения об объекте контроля:

Полное наименование: муниципальное казенное учреждение «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям г. Липецка»

Сокращенное наименование: МКУ «Управление по делам ГО и ЧС г. Липецка»

ИНН: 4826112749

ОГР:1144827014969

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

- 03602004580 - лицевой счет получателя бюджетных средств;

- 05602004580 – лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное пользование.

В Управлении Федерального казначейства Липецкой области открыты следующие счета:

- 04463201980 – лицевой счет для учета доходов;

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

- начальник МКУ «Управление по делам ГО и ЧС г. Липецка» Новиков Николай Александрович;
- заместитель начальника МКУ «Управление по делам ГО и ЧС г. Липецка» Рыбкин Юрий Владимирович;
- начальник планово-экономического отдела МКУ «Управление по делам ГО и ЧС г. Липецка» Бокова Елена Викторовна;
- ведущий экономист планово-экономического отдела МКУ «Управление по делам ГО и ЧС г. Липецка» Давоян Оксана Васильевна;
- ведущий экономист планово-экономического отдела МКУ «Управление по делам ГО и ЧС г. Липецка» Порядина Анастасия Сергеевна.
- директор МБУ «Межведомственный центр учета города Липецка» Мамонова Ирина Леонидовна;
- главный бухгалтер МБУ «Межведомственный центр учета города Липецка» Карякина Ольга Александровна.

Описательная часть

МКУ «Управление по делам ГО и ЧС г. Липецка» (далее – Учреждение) осуществляет свою деятельность на основании Устава муниципального казенного учреждения «Управление по делам ГО и ЧС г. Липецка».

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

Предметом и основной целью деятельности Учреждения является исполнение муниципальных функций в области защиты населения и территории города Липецка при планировании и выполнении мероприятий гражданской обороны, предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций, обеспечении соблюдения первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах.

Согласно отчета об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (форма № 0503127) по состоянию на 01.01.2023 года:

- бюджетные назначения по доходам на 2023 год не утверждены. Поступило в доход администрации города Липецка 733,54 рубля.

- бюджетные назначения по расходам составляют 63 872 111,11 рублей, исполнено в сумме 63 531 613,93 рублей, процент исполнения 99,5%. Структура расходов Учреждения по состоянию на 01.01.2023 года представлена в таблице:

Наименование статьи	Утвержденные лимиты бюджетных обязательств (руб.)	Исполнено бюджетных обязательств (руб.)	Неисполненные бюджетные назначения (руб.)	Процент исполнения (%)
Расходы всего, в том числе:	63 872 111,11	63 531 613,93	340 497,18	99,5
Оплата труда (КОСГУ 211)	31 421 044,00	31 320 949,51	100 094,49	99,7
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме (КОСГУ 266)	228 142,78	228 116,45	26,33	99,9
Начисления по оплате труда (КОСГУ 213)	9 558 536,00	9 413 388,07	145 147,93	98,5
Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме (КОСГУ 212)	268 000,00	239 201,70	28 798,3	89,2
Услуги связи (КОСГУ 221)	10 137 158,91	10 125 583,24	11 575,67	99,9
Коммунальные услуги (КОСГУ 223)	1 596 800,00	1 590 220,83	6 579,17	99,6
Работы по содержанию имущества (КОСГУ 225)	1 992 590,62	1 982 885,6	9 705,02	99,5
Прочие работы, услуги (КОСГУ 226)	3 307 368,04	3 300 665,26	6 702,78	99,8
Страхование (КОСГУ 227)	44 002,68	44 002,68	0	100
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам (КОСГУ 264)	2 957,22	2 957,22	0	100
Налоги, пошлины и сборы (КОСГУ 291)	203 900,00	175 820,00	28 080,00	86,2
Штрафы за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров) (КОСГУ 293)	7,29	7,29	0	100
Увеличение стоимости основных средств (КОСГУ 310)	3 877 424,00	3 876 955,81	468,19	100
Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов (КОСГУ 343)	559 234,00	556 193,20	3 040,80	99,5
Увеличение стоимости строительных материалов (КОСГУ 344)	50 000,00	49 981,29	18,71	100

Увеличение стоимости мягкого инвентаря (КОСГУ 345)	181 187,00	181 175,42	11,58	100
Увеличение стоимости прочих материальных запасов (КОСГУ 346)	443 758,57	443 510,36	248,21	99,9

Штатная численность Учреждения по состоянию на 01.01.2022 года составляет 84 единицы, на 31.12.2022 года 82 единицы. Должностные оклады сотрудников Учреждения определяются решением Липецкого городского Совета депутатов от 21.10.2008 № 894 «О положении об оплате труда работников муниципальных учреждений города Липецка» (далее- Положение об оплате труда). Приказом Учреждения от 28.09.2022 №157 «О внесении изменений в штатное расписание» в отделе курсов ГО вводится должность заместителя начальника управления – начальника городских курсов гражданской обороны с должностным окладом по должности заместителя начальника управления. Указанная в штатном расписании должность не предусмотрена Положением об оплате труда.

Начисление оплаты труда сотрудникам Учреждения осуществляется на основании «Положения об оплате труда и порядке применения стимулирующих и компенсационных выплат работникам муниципального казенного учреждения «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям г. Липецка»» (далее- Положение), утвержденного приказом Учреждения от 15.02.2021 №13, от 28.02.2022 №43, от 01.04.2022 №62 (в редакции приказа от 11.10.2022 №168, от 30.12.2022 №210) «Об утверждении Положения об оплате труда и порядке применения стимулирующих и компенсационных выплат работникам муниципального казенного учреждения «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям г. Липецка». На основании Положения 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 пункта 2.1.1. Положения старшим оперативным дежурным ЕДДС, на которых возложены обязанности по руководству сменой, устанавливается надбавка за руководство сменой в размере до 30% оклада (тарифной ставки). Распоряжением Учреждения от 18.07.2022 №98-о «О переводе в другую смену Кожевникова В.А.» вышеуказанная надбавка не предусмотрена, что является нарушением Положения.

Согласно пункта 4. Положения, за счет средств экономии фонда оплаты труда сотрудникам выплачиваться разовые премии, материальная помощь. Сумма выплаченных разовых премий сотрудникам Учреждения составила 1 756 284,00 рублей. Сумма выплаченной материальной помощи составляет 360 000,00 рублей.

Расходы по оплате услуг связи составили в отчетном периоде 10 125 583,24 рублей, в том числе: 9 813 138,76 рублей- услуги связи VPN-сети для системы видеонаблюдения аппаратно-программного комплекса «Безопасный город»; 308 466,48 рублей- услуги интернета, городская связь; 3 978,00 рублей- маркированные конверты.

Расходы по оплате коммунальных услуг составили 1 590 220,83 рублей. Расчеты производились на основании представленных счетов и актов приема-передачи оказанных услуг в рамках заключенных муниципальных контрактов и договоров с:

- ООО «РВК- Липецк» - на поставку холодного водоснабжения и водоотведения в сумме 22 210,07 рублей;

- ПАО «Квадра – Генерирующая компания» - на поставку тепловой энергией. Расходы составили 684 000,00 рублей;

- ОАО «Липецкая энергосбытовая компания», ООО «Новое Информационно – технологическое Энергосбережение» - на поставку электрической энергией в сумме 865 083,67 рублей;

- АО «ЭкоПром – Липецк» - за вывоз твердых коммунальных отходов в сумме 18 927,09 рублей.

Расходы по содержанию имущества в 2022 года составили 1 982 885,60 рублей и включают в себя: 22 030,00 рублей - заправку картриджей; 20 360,00 рублей- техническое обслуживание и эксплуатация автоматизированного теплового пункта в здании Учреждения; 348 098,98 рублей- ремонт и техническое обслуживание автомобилей; 25 000,08 рублей- техническое обслуживание системы автоматической пожарной сигнализации и системы оповещения; 6 400,00 рублей- замена участка кабеля линии; 985 003,90 рублей- эксплуатационно- техническое обслуживание комплексной системы экстренного оповещения населения города Липецка об угрозе возникновения или о возникновении чрезвычайной ситуации; 28 889,00 рублей- ремонт камер АПК «Безопасный город»; 540 697,74 рублей- эксплуатационно- техническое обслуживание системы видеонаблюдения АПК «Безопасный город»; 6 405,90 рублей- техническое обслуживание кондиционеров. Нарушений не выявлено.

Расходы по прочим работам, услугам в 2022 году составили 3 300 665,26 рублей и включают в себя услуги: 71 648,08- по предрейсовому и послерейсовому медицинскому осмотру; 831 648,77 рублей- по охране объекта несанкционированной свалки; 4 500,00 рублей- по охране бытовки с помощью пульта на территории несанкционированного пляжа; 4 400,00 рублей- по продлению доменного имени lip-go.ru; 1 000,00 рублей- по приобретению антивируса; 59 925,00 рублей- по приобретению программного комплекса «Система Юрист»; 4 200,00 рублей- по приобретению программного комплекса для электронного документооборота с поставщиками услуг; 51 836,95 рублей- по приобретению программного комплекса для регистрации сертификатов, выдаваемых на курсах гражданской обороны; 9 300,00 рублей- по обучению сотрудников Учреждения; 19 597,83 рублей- по проведению медицинского осмотра спасателей и водителей Учреждения; 97 800,00 рублей- по приобретению программного комплекса для защите информации службы ЕДДС;

2 142 000,00 рублей- по обеспечению безопасности людей на водных объектах; 2 808,63 рублей- по оплате аванса за утилизацию ртутьсодержащих отходов. Нарушений не выявлено.

Расходы по страхованию составляют 44 002,68 рублей, в том числе: 38 789,84 рублей- приобретение полюсов ОСАГО; 5 212,84 рублей- страхование жизни спасателей от несчастных случаев.

В отчетном периоде были приобретены основные средства на сумму 3 876 955,81: 23 900,00 рублей- носилки медицинские; 16 684,00 рублей- светодиодные фонари; 1 400,00 рублей- замок навесной; 103 894,21 рублей- видеокамеры для системы видеонаблюдения АПК «Безопасный город»; 3 538 005,60 рублей- расширение автоматизированной системы централизованного оповещения Липецкой области; 21 000,00 рублей- инжекторы для работы камер видеонаблюдения АПК «Безопасный город»; 4 398,00 рублей- электрочайник; 12 999,00 рублей- сотовый телефон Samsung Galaxy M12 4/64Gd для работы отдела единой дежурной диспетчерской службы (далее – ЕДДС); 16 500,00 рублей- палатка торговая разборная для работы спасателей на водных объектах; 6 970,00 рублей- стулья, столы складные; 131 205,00 рублей – системные блоки.

Расходы по приобретению горюче- смазочных материалов составили 556 193,20 рублей и включают в себя приобретение бензина и масла моторного. Списание бензина производилось ежемесячно на основании путевых листов.

Расходы по приобретению строительных материалов составили 49 981,29 рублей: 5 000,00 рублей- обои, клей для обоев; 6 649,00 рублей- смеситель для умывальника; 14 805,12 рублей- кабель- канал; 695,00 рублей- кровельный материал; 3 238,00 рублей- эмаль, кисти; 510,00 рублей- арматура; 2 800,00 рублей-механический цилиндр для замка; 1 380,00 рублей- заливной сантехнический клапан; 9 954,17 рублей- трубы, выключатели, розетки, клемма соединительная; 4 500,00 рублей- цемент; 450,00 рублей- термоклей. Материалы использовались по назначению.

Учреждением были уплачены налоги на сумму 175 820,00 рублей: 42 394,00 рублей- налог на имущество, транспорт, землю за 4 квартал 2021 года, 133 426,00 рублей- платежи по налогу на имущество, землю, транспорт за 2022 год.

Стоимость мягкого инвентаря в 2022 году составила 181 175,42 рублей и включает: 4 900,00 рублей- костюм рабочий для сотрудника ЕДДС; 9 500,00 рублей- матрацы для отдела ЕДДС. Для работы спасателей были приобретены: комбинезоны защитные, рабочие костюмы, футболки, перчатки на сумму 166 775,42 рублей. Учреждением по договору от 09.12.2022 №158, заключенного с ИП Таракановская, были приобретены костюмы рабочие по индивидуальному заказу (куртка и брюки) в количестве 25 штук на сумму 115 000,00 рублей. В постановлении администрации города Липецка от 14.10.2022 №2334 «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций администрации города Липецка, подведомственных ей казенных учреждений» отсутствует данное наименование товара.

В отчетном периоде приобретено материальных запасов на сумму 443 510,36 рублей: 38 390,95-канцелярские товары; 20 194,10 рублей- хозяйственные товары; 9 222,25 рублей- вода питьевая; 444,00 рублей-переходник для компьютерного моноблока, шнур питания; 4 650,00 рублей- мышь оптическая, клавиатура; 10 227,95 рублей- набор сверл, отвертки, зубило; 18 800,00 рублей- аккумулятор для квадрокоптера; 1 050,00 рублей- чехол для сотового телефона; 8 219,00 рублей- листовки: «Памятка населению», «Безопасность на воде»; 50 440,91 рублей- бумага; 612,65 рублей- выключатели; 23 660,00 рублей- знак «Разведение огня запрещено»; 26 750,57 рублей- знак "Ограничение скорости на воде», «Движение мелких плавучих средств запрещено"; 14 961,54 рублей- лампы светодиодные; 1 065,24 рублей- батарейки; 660,00 рублей- промышленный рукав для гидроинструмента; 13 200,00 рублей- картриджи; 12 730,00 рублей- отрезные диски; 2 000,00 рублей- стенд «Противодействие экстремизму», "Осторожно, терроризм"; 23 180,00 рублей- аккумулятор для ИБП; 1 992,00 рублей- шампунь автомобильный; 10 653,20 рублей- стекломывательная жидкость; 117 156,00 рублей- шины автомобильные; 30 000,00 рублей- страховочное устройство для работы спасателей; 3 250,00 рублей- запасные части для автомобилей.

В ходе проверки было выявлено, что при перемещении материальных запасов в требовании – накладной от 10.01.2022 №1 отсутствует подпись руководителя Учреждения, ответственного исполнителя, отметка МКУ «Межведомственный центр учета города Липецка» (подпись главного бухгалтера, печать). В требовании-накладной от 18.07.2022 №11, от 01.08.2022 №14, от 12.12.2022 №18, от 20.12.2022 № 19 отсутствует отметка МКУ «Межведомственный центр учета города Липецка» об отражении операции в журнале (подпись главного бухгалтера, печать). В актах списания материальных запасов от 15.08.2022 №132,133,134,135,136,137,166,167,168 отсутствует отметка МКУ «Межведомственный центр учета города Липецка» об отражении операции в журнале (подпись главного бухгалтера, печать). Также в актах о списании материальных запасов от 01.05.2022 №74, от 04.05.2022 №75, №76, №78, от 02.09.2022 №142, от 07.09.2022 №143, №144, №145, №146, №147, №148, №149, №150, от 12.09.2022 №151, №152, №153, №154, №155, от 13.09.2022 №156, №157, №158, №160, №161 отсутствует подпись председателя комиссии по списанию.

Условиями договора, заключенного между Учреждением и ИП Гончаров от 01.12.2022 №125 на поставку замков навесных на сумму 790,00 рублей, ИП Данилюк от 08.11.2022 №67 на приобретение запрещающих знаков на сумму 18 000,00 рублей предусмотрена 100% предоплата за поставку товара. Данный факт свидетельствует о нарушении абзаца 2 пункта 1 постановления администрации города Липецка от 27.04.2022 №897 «Об установлении размеров авансовых платежей при заключении муниципальных контрактов (договоров) в 2022 году». Согласно вышеуказанному постановлению размер аванса на поставку товара, выполнение работ и оказание услуг при заключении муниципального контракта (договора) должен быть от 50% до 90% от суммы муниципального контракта (договора). Также условиями договора от 08.11.2022 №67,

заключенного Учреждением с ИП Данилюк установлено, что оплата за поставку товара производится в течении 5 календарных дней с даты заключения договора. Учреждение произвело оплату по данному договору 16.11.2022 платежным поручением № 1016 на сумму 18 000,00 рублей.

Заключительная часть

Фактов нецелевого использования бюджетных средств не выявлено.

В ходе проверки установлено, что:

1. Штатное расписание Учреждения содержит должность, не предусмотренную Положением об оплате труда. Учреждению рекомендуется штатное расписание Учреждения привести в соответствие с Положением об оплате труда.

2. В приказе от 18.07.2022 №98-о «О переводе в другую смену Кожевникова В.А.» отсутствует пункт о выплате надбавки за руководство сменой, предусмотренной Положением. Учреждению рекомендовано не допускать нарушения Положения.

3. Приобретение рабочих костюмов по индивидуальному заказу (куртка и брюки) осуществлено с нарушением постановления администрации города Липецка от 14.10.2022 №2334 «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций администрации города Липецка, подведомственных ей казенных учреждений». Учреждению рекомендовано внести данное наименование товара в вышеуказанное постановление. Взять на особый контроль соблюдение постановления администрации города Липецка от 14.10.2022 №2334 «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций администрации города Липецка, подведомственных ей казенных учреждений» и не допускать расхождений в наименовании товара, работ (услуг) указанных в постановлении и заключенных муниципальных контрактах (договорах).

4. В требованиях-накладных на перемещение материальных запасов, актах списания материальных запасов отсутствуют подписи руководителя Учреждения, ответственного исполнителя, председателя комиссии по списанию и отметки МКУ «Межведомственный центр учета города Липецка об отражении операции в журнале. Учреждению рекомендуется проводить внутренний финансовый контроль сплошным методом.

5. В ряде договоров на поставку товаров предусмотрена 100% предоплата за поставку товара, что является нарушением постановления администрации города Липецка от 27.04.2022 №897 «Об установлении размеров авансовых платежей при заключении муниципальных контрактов (договоров) в 2022 году». Учреждению рекомендуется усилить контроль за условиями заключаемых муниципальных контрактов (договоров).

Справочно: в 2023 году действует постановление администрации города Липецка от 11.01.2018 №10 «Об авансовых платежах по муниципальным контрактам (договорам) на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг».

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.

Ведущий консультант финансово-
экономического отдела администрации
города Липецка



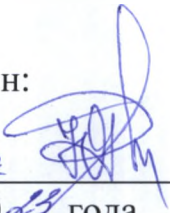
Малик Ю.С.

Старший экономист финансово-
экономического отдела администрации
города Липецка



Горяева Е.М.

Один экземпляр акта получен:


Н.Д. Козловская

Н.В. Родкина

« 04 » апреля 2023 года