

АКТ ПРОВЕРКИ

Вводная часть

1. Тема проверки - Проверка целевого использования бюджетных ассигнований.

2. Дата и место составления акта проверки - 13.12.2021 года, финансово – экономический отдел администрации города Липецка.

3. Основание о назначении проверки - распоряжение администрации города Липецка от 29.10.2021 №727-р «О назначении проверки».

4. Основание назначения проверки - план проверок деятельности муниципальных казенных и автономных учреждений, подведомственных администрации города Липецка на 2021 год, утвержденный распоряжением администрации города Липецка от 30.12.2020 №827-р «Об утверждении плана проверок деятельности муниципальных казенных и автономных учреждений, подведомственных администрации города Липецка на 2021 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: 01.01.2021-30.09.2021года.

7. Срок проведения проверки: с 15.11.2021 по 04.12.2021 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;

- старший специалист по закупкам 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 пункта 3.1 распоряжения администрации города Липецка от 01.12.2020 «О Порядке составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений, подведомственных администрации города Липецка» (далее - Порядок) утверждение бюджетной сметы осуществляется не позднее 10 рабочих дней со дня доведения Учреждению лимитов бюджетных обязательств.

Дата утверждения и доведение лимитов бюджетных обязательств на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов – 18 декабря 2020 года. Дата утверждения бюджетной сметы на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов - 11.01.2021 года. Срок утверждения бюджетной сметы Учреждением соблюден. Сумма доведенных лимитов бюджетных обязательств составляет:

2021 год – 55 850 500,00 рублей;

2022 год – 46 289 000,00 рублей;

2023 год – 46 289 000,00 рублей.

Показатели бюджетной сметы соответствуют доведенным лимитам бюджетных ассигнований и обоснованиям (расчетам) сметных показателей.

Изменения показателей бюджетной сметы вносились в пределах доведенных объемов лимитов бюджетных обязательств и в соответствии с Порядком. Лимиты бюджетных обязательств на 2021 год с учетом изменений по состоянию на 01.10.2021 года составляют 59 859 737,32 рублей.

Утвержденная бюджетная смета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годы размещена на сайте bus.gov.ru в срок, установленный постановлением администрации Липецкой области от 06.04.2020 года №198 «Об утверждении методики распределения и правил предоставления иных дотаций местным бюджетам в целях поощрения достижения наилучших значений показателей качества управления финансами и платежеспособности городских округов и муниципальных районов Липецкой области».

Изменения показателей бюджетной сметы в отчетном периоде размещались на сайте с нарушением сроков, указанных в пункте 15 Приказа Минфина РФ от 21 июля 2011 г. № 86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта»:

№ изменения показате- лей бюджет- ной сметы	Дата утвержде- ния изменения показателей бюджетной сметы	Дата опублико- вания на сайте bus.gov.ru	Срок опубликова- ния не нарушен (+)/ нарушен (-)
1	26.01.2021	15.04.2021	-
2	02.03.2021	15.04.2021	-
3	09.03.2021	15.04.2021	-
4	02.04.2021	15.04.2021	-
5	12.04.2021	15.04.2021	+
6	28.04.2021	11.05.2021	+
7	14.05.2021	18.05.2021	+
8	28.05.2021	10.06.2021	+
9	03.06.2021	08.06.2021	+
10	17.06.2021	18.06.2021	+
11	25.06.2021	29.06.2021	+
12	02.07.2021	12.07.2021	-
13	13.07.2021	19.07.2021	+
14	16.07.2021	22.07.2021	+
15	22.07.2021	23.07.2021	+
16	02.08.2021	02.08.2021	+
17	02.08.2021	04.08.2021	+
18	09.08.2021	11.08.2021	+
19	24.08.2021	26.08.2021	+
20	01.09.2021	03.09.2021	+
21	03.09.2021	06.09.2021	+
22	13.09.2021	14.09.2021	+
23	13.09.2021	14.09.2021	+
24	15.09.2021	16.09.2021	+
25	24.09.2021	27.09.2021	+

Основанием для начисления заработной платы сотрудникам Учреждения служат: штатное расписание, приказы о приеме на работу, увольнении. Документами, устанавливающими порядок оплаты труда в Учреждении в проверяемом периоде, являются:

- Положение по оплате труда работников МКУ «Управление по делам ГО и ЧС г. Липецка», утвержденное приказом Учреждения от 23.05.2019 №57 и 15.02.2021 №13.

- штатное расписание, утвержденное приказом Учреждения от 30.10.2020 №146, 02.02.2021 №7, 01.03.2021 №23, 16.03.2021 №28, 30.04.2021 №40, 25.05.2021 №47, 27.08.2021 №89. Должностные оклады сотрудников Учреждения определены решением Липецкого городского Совета депутатов от 21.10.2008 № 894 «О положении об

оплате труда работников муниципальных учреждений города Липецка». Штатная численность по состоянию на 01.10.2021 года составляет 80 штатных единиц.

Расходы на оплату труда с начислениями по состоянию на 01.10.2021 года составляют 25 809 976,18 рублей. Из них:

- 20 107 884,35 рублей на выплату заработной платы, оплату листов нетрудоспособности;

- 5 702 091,83 рублей начисления на выплаты по оплате труда, листам нетрудоспособности.

Кассовое исполнение расходования средств городского бюджета Учреждения за 9 месяцев текущего года составило 39 552 304,36 рублей или 66,1% от плановых назначений и представлено в таблице:

Наименование показателя	Лимиты бюджетных обязательств на 01.10.2021г. (руб.)	Кассовое исполнение на 01.10.2021г. (руб.)	Неисполненные назначения (руб.)	Процент кассового исполнения (%)
Заработная плата (602-0113-011299999-111-211-50100001)	18 000,00	18 000,00	-	100
Начисления на выплаты по заработной (602-0013-0110299999-119-213-50100001)	5 436,00	5 436,00	-	100
Заработная плата (602-0310-1210108000-111-211)	28 351 598,28	19 610 511,30	8 741 086,98	69,2
Заработная плата (602-0310-1210108000-111-211-51200003)	380 000,00	374 799,15	5 200,00	98,6
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме (602-0310-1210108000-111-266)	129 631,20	122 573,90	7 057,30	94,6
Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме (602-0310-1210108000-112-212)	268 000,00	166 708,26	101 291,74	62,2
Прочие работы, услуги (602-0310-1210108000-112-226)	40 000,00	-	40 000,00	0
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме (602-0310-1210108000-112-266)	445,00	250,00	195,00	56,2
Начисления на выплаты по заработной плате (602-0310-1210108000-119-213)	8 623 266,00	5 588 800,60	3 034 465,40	64,8
Начисления на выплаты по заработной плате (602-0310-1210108000-119-213-51200003)	114 760,00	113 291,23	1 468,77	98,7
Услуги связи (602-0310-1210108000-242-221)	303 000,00	241 515,00	61 484,50	79,7
Работы, услуги по содержания имущества	28 000,00	15 270,00	12 730,00	54,5

(602-0310-1210108000-242-225)				
Прочие работы, услуги (602-0310-1210108000-242-226)	52 290,00	52 290,00	-	100
Увеличение стоимости основ- ных средств (602-0310-1210108000-242-310)	134 033,82	102 505,75	31 528,07	76,5
Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материа- лов) (602-0310-1210108000-242-346)	71 284,38	71 283,94	0,44	100
Работы, услуги по содержанию имущества (602-0310-1210108000-243-225)	2 101 164,00	-	2 101 164,00	0
Услуги связи (602-0310-1210108000-244-221)	4 000,00	3 993,00	7,00	99,8
Коммунальные услуги (602-0310-1210108000-244-223)	75 091,80	48 860,74	26 131,06	65,1
Работы, услуги по содержанию имущества (602-0310-1210108000-244-225)	466 295,00	255 888,18	210 406,92	54,9
Прочие работы, услуги (602-0310-1210108000-244-226)	376 630,00	299 816,66	6 813,34	79,6
Страхование (602-0310-1210108000-244-227)	45 903,93	22 874,52	23 029,41	49,8
Увеличение стоимости основ- ных средств (602-0310-1210108000-244-310)	238 585,09	209 393,56	29 191,53	87,8
Увеличение стоимости горюче- смазочных материалов (602-0310-1210108000-244-343)	726 000,00	354 802,42	371 197,58	48,9
Увеличение стоимости строи- тельных материалов (602-0310-1210108000-244-344)	350 939,24	350 398,52	0,72	99,8
Увеличение стоимости мягкого инвентаря (602-0310-1210108000-244-345)	452 812,74	452 812,74	-	100
Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материа- лов) (602-0310-1210108000-244-346)	184 000,00	182 327,80	1 672,20	99,1
Коммунальные услуги (602-0310-1210108000-247-223)	1 370 811,00	831 232,24	539 578,76	60,6
Пенсии, пособия, выплачивае- мые работодателями, нанима- телями бывшим работникам (602-0310-1210108000-321-264)	72 725,52	72 725,52	-	100
Налоги, пошлины и сборы (602-0310-1210108000-851-291)	168 000,00	104 407,00	63 593,00	62,1
Налоги, пошлины и сборы (602-0310-1210108000-852-291)	65 000,00	33 253,00	31 747,00	51,2
Прочие работы, услуги (602-0310-1210299999-244-226)	2 144 238,18	2 141 916,32	2 321,86	99,9
Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материа- лов) (602-0310-1210299999-244-346)	180 000,00	97 929,15	82 070,85	54,4
Услуги связи (602-0310-1210399999-242-221)	10 032 026,65	6 690 470,36	3 341 556,29	66,7
Работы, услуги по содержанию имущества (602-0310-1210399999-242-225)	1 309 667,35	772 994,17	536 673,18	59

Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов) (602-0310-1210399999-242-346)	16 465,00	4 500,00	11 965,00	27,3
Увеличение стоимости основных средств (602-0310-1210399999-244-310)	786 300,00	-	786 300,00	0
Коммунальные услуги (602-0310-1210399999-247-223)	27 000,00	13 578,18	13 421,82	50,3
Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов) (602-0310-1210399999-244-346)	30 000,00	27 916,65	2 093,35	93,1
Услуги связи (602-0310-9990003050-242-221-50000008)	41 984,14	41 984,14	-	100
Иные выплаты текущего характера организациям (602-0310-9990003050-831-297)	1 000,00	1 000,00	-	100
Прочие работы, услуги (602-0605-0410399999-244-226)	73 353,00	53 353,96	19 999,04	72,7
Всего	59 859 737,32	39 552 304,36	20 307 432,96	66,1

Расходы по услугам связи (КОСГУ 221) за 9 месяцев 2021 года составили 6 935 978,86 рублей, в том числе:

- 215 127,05 рублей – услуги телефонной связи;
- 27 405,41 рублей – услуги сотовой связи для начальника и заместителя начальника Учреждения;
- 3 993,00 рублей – почтовая продукция (маркированные конверты);
- 6 689 453,4 рублей – VPN сеть АПК «Безопасный город»;

Расходы по оплате коммунальных услуг (КОСГУ 223) за 9 месяцев 2021 года составили 893 771,16 рублей. Оплата за поставку коммунальных услуг Учреждению производилась на основании предъявленных счетов и актов приема-передачи оказанных услуг, согласно заключенных муниципальных контрактов и договоров с филиалом ПАО «Квадра»-Липецкая генерация» (холодное водоснабжение и водоотведение), АО «Липецкая городская энергетическая компания» (тепловая энергия), АО «ЭкоПром-Липецк» (вывоз твердых коммунальных отходов), ООО «НОВИТЭН» (снабжение электроэнергией). Счета оплачиваются своевременно. Нарушений не выявлено.

Расходы по содержанию имущества (КОСГУ 225) в проверяемом периоде составили 1 044 152,25 рублей из них:

- 15 270,00 рублей - ремонт компьютерной техники и заправка картриджей;
- 188 868,02 рублей – ремонт и техническое обслуживание автомобилей Учреждения;

- 7 590,00 рублей – ремонт бензопил, используемых в работе аварийно-спасательным отрядом;

- 10 180,00 рублей – техническое обслуживание теплового узла;

- 18 750,06 рублей – техническое обслуживание системы автоматической пожарной сигнализации и системы оповещения;

- 2 200,00 рублей – ремонт гидравлической станции, используемой аварийно-спасательным отрядом;

- 28 300,00 рублей – ремонт потолков (ремонт помещения аварийно-спасательного отряда);

- 758 494,17 рублей – эксплуатационно- техническое обслуживание КСЭОН г. Липецка об угрозе возникновения или о возникновении чрезвычайной ситуации;

- 14 500,00 рублей – ремонт камер системы видеонаблюдения АПК «Безопасный город». Нарушений не выявлено.

Расходы по прочим работам, услугам (КОСГУ 226) составили 2 547 376,94 рублей:

- 3 400,00 рублей – продление доменного имени (сайт Учреждения);

- 31 900,00 рублей – консультация специалистов по работе ПК 1С – Бухгалтерия»;

- 16 990,00 рублей – приобретение программного комплекса для работы ЕДДС;

- 48 328,16 рублей – предрейсовый осмотр водителей;

- 95 052,50 рублей – разработка проектной документации электроснабжения здания Учреждения, в соответствии с ГОСТ работы системы 112 и ЕДДС;

- 3 000,00 рублей – охрана объекта нахождение спасателей на неофициальном пляже в районе Силикатных озер;

- 99 700,00 рублей – комплексная оценка технического состояния защитного сооружения гражданской обороны по адресу: ул. Студеновская, строение 75;

- 9 300,00 рублей – обучение сотрудников Учреждения по вопросам охраны труда;

- 44 436,00 рублей – экспертиза комплексной оценки технического состояния защитного сооружения гражданской обороны по адресу: ул. Студеновская, строение 75;

- 1 650 000,00 рублей –услуги по обеспечению безопасности жизни людей на водных объектах города Липецка;

- 491 916,32 рублей – услуги по обеспечению безопасности людей на неофициальном пляже в районе Силикатных озер города Липецка;

- 53 353,96 рублей – утилизация ламп и ртутных термометров.

Нарушений не выявлено.

В проверяемом периоде Учреждением приобретено основных средств (КОСГУ 310) на сумму 311 899,31 рублей:

- 102 505,75 рублей – мультимедийный проектор, МФУ;

- 12 795,04 рублей – бытовая техника для оборудования помещения аварийно-спасательного отряда;

- 3 600,00 рублей – фонари для работы аварийно-спасательного отряда;

- 73 149,35 рублей – палатка для работы аварийно-спасательного отряда;

- 24 387,5 рублей – инструменты для работы аварийно-спасательного отряда;

- 13 103,20 рублей – жалюзи;

- 2 581,47 рублей – пушка тепловая для работы аварийно-спасательного отряда;

- 79 777,00 рублей – мебель для оборудования помещения аварийно-спасательного отряда.

Списание имущества Учреждения производилось **с нарушением** статьи 3, статьи 5 решения Липецкого городского Совета депутатов от 28.08.2018 №752 «О положении о списании имущества, находящегося в муниципальной собственности города Липецка». Учреждение не согласовывало списание имущества с Учредителем.

Расходы по КОСГУ 343, 344, 346 за девять месяцев 2021 года составили 1 089 698,48 рублей, в том числе:

КОСГУ 343:

- 352 262,42 рублей – ГСМ;

- 2 540,00 рублей – масло моторное для автомобилей Учреждения;

Проверкой установлено, что списание ГСМ производится в соответствии с данными путевых листов.

По КОСГУ 344 приобретены строительные материалы для ремонта помещения аварийно-спасательного отряда:

- 36 110,0 рублей – обои, клей;

- 10 395,00 рублей – эмаль;

- 68 895,00 рублей – цемент, грунтовка, шпаклевка;

- 5 064,40 рублей – бочек туалетный, кран;
- 1 325,00 рублей – замок, саморезы, крепежные элементы;
- 540,00 рублей – подводка гибкая для воды;
- 28 253,0 рублей – гипсокартон, радиатор;
- 790,00 рублей – подоконник;
- 10 174,34 рублей – ламинат, плинтус;
- 41 232,54 рублей – труба для сооружения стеллажей;
- 13 570,00 рублей – стальной лист;
- 48 940,00 рублей – дверь металлическая, межкомнатная;
- 4 600,00 рублей – накладка МДФ;
- 10 756,74 рублей – блоки из ячеистого блока;
- 7 225,00 рублей – декоративный металлический экран;
- 16 277,00 рублей – профлист;
- 8 352,00 рублей – фанера;
- 6 254,00 рублей – сайдинг;
- 32 184,50 рублей – кабель- канал, выключатели, проводка, коробка, дюбель.

КОСГУ 346:

- 17 679,35 рублей – приобретение картриджей;
- 182,36 рублей – кабель- канал для компьютерной техники;
- 5 000,00 рублей – флеш- карты;
- 10 016,67 рублей – жесткий диск;
- 42 905,56 рублей - системные блоки;
- 4 591,12 рублей – вода питьевая;
- 10 970,28 рублей – лампы светодиодные;
- 31 615,80 рублей – бумага;
- 29 222,14 рублей – канцелярские товары;
- 800,00 рублей – аккумулятор для противопожарной сигнализации;
- 18 513,84 рублей – мешки для мусора, перчатки, маски медицинские;
- 5 469,00 рублей – скреперы, щетка для уборки снега;
- 942,62 рублей – трубы;
- 34 400,00 рублей – автошины;
- 160,00 рублей – грабли;
- 490,00 рублей – весы для взвешивания ртути содержащих отходов;
- 20 664,00 рублей – баннеры (расположены на зданиях Учреждения);

- 6 500,00 рублей – аккумулятор автомобильный;
- 8 939,00 рублей – диски отрезные по металлу для работы аварийно-спасательного отряда;
- 5 000,00 рублей – лента для ограждений для работы аварийно-спасательного отряда;
- 4 050,00 рублей – таблички (расположены на зданиях Учреждения);
- 97 929,15 рублей – информационные знаки «Купание запрещено»;
- 27 916,65 рублей – информационные знаки «Разведение огня запрещено».

Расходы на приобретение мягкого инвентаря (КОСГУ 345) в проверяемом периоде составили 452 812,74 рублей и включают в себя приобретение специальной одежды для спасателей и сотрудников ЕДДС.

Проверкой установлено, что материальные ценности, мягкий инвентарь оприходованы своевременно, произведенные расходы соответствуют бюджетной классификации.

Расходы по страхованию (КОСГУ 227) составляют 22 874,52 рублей, в том числе:

- 17 829,24 рублей – страхование автомобилей (ОСАГО);
- 5 045,28 рублей – страхование жизни спасателей от несчастных случаев. Нарушений не выявлено.

Прочие расходы (КОСГУ 291) составили 137 660,00 рублей, в том числе:

- 10 586,00 рублей – аванс по налогу на имущество;
- 93 821,00 рублей – аванс по земельному налогу;
- 25 753, 00 рублей – аванс по транспортному налогу;
- 7 500,00 рублей – госпошлина, связанная с процедурой лицензирования курсов гражданской обороны. Нарушений не выявлено.

Заключительная часть

Фактов нецелевого использования Учреждением бюджетных ассигнований не выявлено.

Учреждению рекомендуется усилить контроль за своевременным размещением изменений бюджетных смет на сайте bus.gov.ru,

соблюдать правила списания имущества, обозначенные решением Липецкого городского Совета депутатов от 28.08.2018 № 752.

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

Начальник финансово- экономического
отдела администрации города Липецка



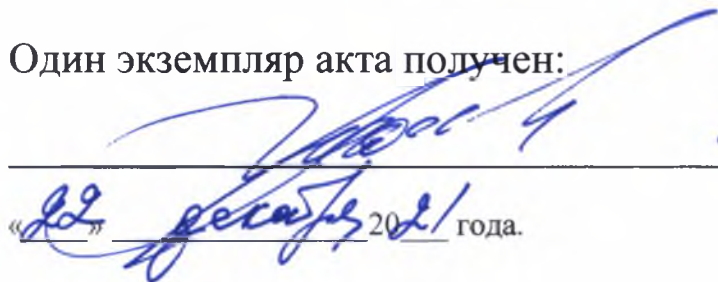
Букреева В.А.

Заместитель начальника финансово –
экономического отдела администрации
города Липецка



Лаврентьева Е.Д.

Один экземпляр акта получен:



Н. А. Новиков

«22» декабря 2018 года.