

Информация
о результатах проверки отдельных вопросов финансово-хозяйственной
деятельности МБУ «Служба эксплуатации и ремонта» муниципального образования
«Город Глазов» за 9 месяцев 2017 года

Контрольное мероприятие «Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности МБУ «Служба эксплуатации и ремонта» за 9 месяцев 2017 года» проведено в соответствии с планом работы Контрольно-счетного органа города Глазова на 2017 год.

По результатам проведенного контрольного мероприятия составлен акт от 21.12.2017 года.

Общий объем финансовых нарушений составил 3 078,22 тыс.руб., в том числе:

1. МБУ «Служба эксплуатации и ремонта» муниципального образования «Город Глазов» (далее МБУ «СЭиР») не разрабатывались и не утверждались годовой и месячные планы на 2017 год.

2. Отчеты о выполнении муниципального задания за 1, 2 и 3 кварталы 2017 года не составлены и не представлены Управлению ЖКХ Администрации города Глазова, осуществляющему функции и полномочия учредителя.

3. В нарушение действующего законодательства РФ по ведению бухгалтерского учета допущены нарушения на общую сумму 2 282,62 тыс. руб., в том числе:

- нарушения по бухгалтерскому учету недвижимого имущества – 1 715,88 тыс.руб.;
- за период с 01.01.2017 по 02.04.2017 не сформирована учетная политика;
- при формировании учетной политики на 2017 год не включено требование статьи о проведении обязательной инвентаризации при передаче имущества в аренду;
- регистрация инвентарных карточек учета нефинансовых активов не велась в Описи инвентарных карточек по учету нефинансовых активов;
- в инвентарных карточках учета нефинансовых активов (ф. 0504031) отсутствуют основные качественные и количественные показатели, краткие индивидуальные характеристики объектов;
- при передаче объектов недвижимого имущества в аренду не проводилась обязательная инвентаризация;
- в бухгалтерском учете не отражена кредиторская задолженность в сумме 5,55 тыс.руб., в связи с не принятием обязательств;
- на счете 4.205.31 «Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг» не отражена дебиторская задолженность на сумму недополученной субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 561,19 тыс.руб.

В ходе проведения контрольного мероприятия МБУ «СЭиР» самостоятельно устранено нарушений на общую сумму 546,91 тыс.руб., путем внесения изменений в бухгалтерский учет.

4. По состоянию на 01.10.2017 не зарегистрировано право оперативного управления в отношении 7 объектов муниципального имущества.

5. МБУ «СЭиР» не обратилось с заявлением собственнику имущества о предоставлении земельного участка с кадастровым № 18:05:023001:80 для размещения объектов недвижимости, закрепленных собственником имущества за учреждением на праве оперативного управления.

6. При расчете среднего заработка для оплаты работникам МБУ «СЭиР» ежегодного оплачиваемого отпуска, дней обучения, дней командировки допущено неправомерное использование средств, выразившееся в необоснованной переплате выплат в сумме 14,85 тыс.руб.

7. Не приняты меры по взысканию просроченной дебиторской задолженности по арендной плате в сумме 13,46 тыс. руб.

8. Не приняты меры по возмещению расходов на содержание и обслуживание помещения в сумме 0,77 тыс.руб.;

9. Нарушены условия договорных отношений, в части расчетов за выполненные работы, оказанные услуги в сумме 156,48 тыс.руб.

10. Допущены нарушения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд в сумме 48,85 тыс.руб., в том числе:

план закупок, план-график утверждены позднее установленного срока;

план закупок, план - график не размещены в единой информационной системе;

в нарушение условий муниципального контракта МБУ «СЭиР» оказаны услуги заказчику в объеме меньше на 92 782 кв. м, чем в Техническом задании на общую сумму 48,85 тыс.руб.

11. Управлением ЖКХ Администрации города Глазова, осуществляющим функции и полномочия учредителя допущены нарушения:

- МБУ «СЭиР» сформировано и утверждено муниципальное задание на 2017-2019 годы, не в полной мере охватывающее основные виды деятельности;

- МБУ «СЭиР» не перечислена субсидия на выполнение муниципального задания на общую сумму 561,19 тыс. руб.

По результатам контрольного мероприятия вручены представления о принятии мер по устранению и недопущению выявленных нарушений:

1. МБУ «СЭиР» от 09.01.2018 № 1;

2. Управлению ЖКХ Администрации города Глазова от 09.01.2018 № 2.

Отчет по результатам контрольного мероприятия направлен Контрольно-счетным органом города Глазова в адрес Главы города Глазова, Глазовской городской Думы. Акт проверки направлен в Глазовскую межрайонную прокуратуру.