

АКТ

проведения плановой проверки по внутреннему финансовому контролю
муниципального бюджетного учреждения «Приоритет»

р. п. Полазна

30.11.2023

Основание для проведения контрольного мероприятия: приказ отдела жилищно-коммунального хозяйства в р. п. Полазна администрации Добрянского городского округа (далее – Отдел в р. п. Полазна) № 133 от 30 декабря 2022 года «Об утверждении плана контрольных мероприятий по внутреннему финансовому контролю в 2023 году», в соответствии с Планом контрольных мероприятий по внутреннему финансовому контролю в 2023 году.

Предмет проверки: информация, направленная для расчетов затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и нормативных затрат на содержание муниципального имущества МБУ «Приоритет» на 2023.

Цели и задачи проверки: выявление нарушений правильности направленной информации для расчетов нормативных затрат на оказание муниципальных услуг.

Период проверки: 2022г.

Место проведения проверки: р.п. Полазна, ул. Больничная, д. 13.

Объект контроля: подведомственное учреждение - МБУ «Приоритет» (далее по тексту – Учреждение).

Юридический адрес: 618703 Пермский край, Добрянский городской округ, рабочий поселок Полазна, ул. Больничная, д. 13.

Фактический адрес: 618703 Пермский край, Добрянский городской округ, рабочий поселок Полазна, ул. Больничная, д. 13.

Нормативно-правовой документ: порядок определения нормативных затрат на оказание муниципальных услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства, применяемых при расчете объема субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным учреждением, утвержденного постановлением администрации Добрянского городского округа от 28 октября 2020 № 320-сэд (далее – Порядок определения нормативных затрат).

Краткая информация об Учреждении

Учреждение создано отделом жилищно-коммунального хозяйства в рабочем поселке Полазна администрации Добрянского городского округа на основании приказа от 29.09.2020г. № 5 «Об утверждении Устава муниципального бюджетного учреждения «Приоритет» для исполнения муниципальных функций в целях выполнения обязанностей в сфере содержания транспортной системы и объектов благоустройства в нормативном состоянии на территории рабочего поселка Полазна и на подведомственных территориях.

У Учреждения заключено с МКУ «Единый центр учета и отчетности» соглашение об оказании услуг по ведению бухгалтерского (бюджетного), кадрового, статистического учета, планирования финансово-хозяйственной

деятельности и составление отчетности от 29.10.2020г. № 21.

В соответствии с Уставом основными целями деятельности Учреждения являются обеспечение реализации предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации полномочий муниципального образования при осуществлении дорожной деятельности в отношении содержания автомобильных дорог местного значения, организации благоустройства, организации мероприятий в сфере похоронных услуг и охраны окружающей среды на территории рабочего посёлка Полазна и на подведомственной территории в соответствии с муниципальным заданием.

Руководитель учреждения: директор Орлова Ксения Владимировна, назначенная приказом отдела жилищно-коммунального хозяйства в рабочем поселке Полазна администрации Добрянского городского округа от 06.09.2021г. № 74 «О приеме на работу Орловой К.В.» (в редакции приказов от 06.09.2022 № 80, от 05.09.2022 № 80).

По результатам проверки установлено следующее.

1) В нарушение пункта 4.3 Порядка определения нормативных затрат, расчет затрат на оплату труда с начислениями на выплаты по оплате труда производился на основании проекта штатного расписания на 2023 год.

2) В нарушение пункта 3.10 Порядка определения нормативных затрат, объемы натуральных норм материальных, технических и трудовых ресурсов не подтверждены на 3 937 245,07 руб.

3) В нарушение пункта 4.4 Порядка определения нормативных затрат, в затратах на приобретение материальных запасов и на приобретение движимого имущества не применен расчет, учитывающий срок полезного использования материального запаса.

4) В нарушение пункта 4.2 Порядка определения нормативных затрат, в представленных расчетах к иным затратам, непосредственно связанным с оказанием услуг, отнесены следующие затраты:

- договоры ГПХ на посадку, обрезку, уход за насаждениями;
- поставка воды для полива насаждений
- ликвидация несанкционированных свалок;
- ямочный ремонт дорог;
- ГЛОНАС, установка, обслуживание;
- предрейсовый медицинский осмотр водителей;
- услуги по дорожной разметке;
- договоры ГПХ по дорожным работам.

5) В нарушение пункта 4.12 Порядка определения нормативных затрат, к общехозяйственным расходам отнесено приобретение спецодежды в сумме 29 568,00 руб., являющееся затратами, непосредственно связанными для исполнения муниципальной услуги.

6) В нарушение пункта 1.5. Порядка определения нормативных затрат, значения натуральных норм, необходимых для определения базовых нормативов затрат на оказание муниципальных услуг по форме, согласно приложению 1 к Порядку определения нормативных затрат, не формировались.

