



Счетная палата

ЗАТО г. ЗЕЛЕНОГОРСКА КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ

663690, Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Мира, 15, тел. (391-69) 30-611, 30-911

<http://www.spzgr.ru>

e-mail: Pred@spzgr.ru

15 июля 2015 г.

№ 3

ОТЧЕТ

о результатах контрольного мероприятия «Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности Муниципального бюджетного учреждения «Комплексный центр социального обслуживания населения» (2014 год, январь - апрель 2015 года)»

Проверка проводилась в соответствии с Положением о Счетной палате ЗАТО г. Зеленогорска, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска от 28.11.2013 № 44-253р.

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 2.6 плана работы Счетной палаты ЗАТО г. Зеленогорска на 2015 г., утвержденного распоряжением от 21.01.2015 № 1, Программа проведения контрольного мероприятия, утвержденная приказом председателя Счетной палаты ЗАТО г. Зеленогорска от 22.05.2015 № 17.

2. Предмет контрольного мероприятия: контроль за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения в ходе исполнения бюджета.

3. Объект проверки: Муниципальное бюджетное учреждение «Комплексный центр социального обслуживания населения» (далее – МБУ «Центр соцобслуживания»).

4. Проверяемый период деятельности: 01.01.2014 – 30.04.2015

5. Срок проверки: с 25.05.2015 по 10.07.2015

Должностные лица ответственные за организацию деятельности в проверяемом периоде:

Полякова Ульяна Викторовна – директор МБУ «Центр соцобслуживания»

Бойко Наталья Викторовна – главный бухгалтер МБУ «Центр соцобслуживания».

1. Общие положения

Устав МБУ «Центр соцобслуживания» утвержден распоряжением Администрации ЗАТО г. Зеленогорска от 05.08.2011 № 1654-р. Распоряжением Администрации ЗАТО г. Зеленогорска от 18.03.2013 № 489-р в устав МБУ «Центр соцобслуживания» были внесены изменения.

Учредителем МБУ «Центр соцобслуживания» является муниципальное образование город Зеленогорск Красноярского края.

Функции и полномочия учредителя МБУ «Центр соцобслуживания» осуществляет Администрация ЗАТО г. Зеленогорска (далее – Учредитель) в порядке установленном постановлением Администрации ЗАТО г. Зеленогорска.

Часть функций и полномочий Учредителя МБУ «Центр соцобслуживания» переданы следующим структурным подразделениям Администрации ЗАТО г. Зеленогорска:

- Управлению социальной защиты населения Администрации ЗАТО г. Зеленогорска (далее – УСЗН);
- Комитету по управлению имуществом Администрации ЗАТО г. Зеленогорска (далее – КУМИ).

Пределы осуществления УСЗН и КУМИ переданных функций и полномочий Учредителя МБУ «Центр соцобслуживания» установлены Уставом МБУ «Центр соцобслуживания».

МБУ «Центр соцобслуживания» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, осуществляет операции с поступающими в соответствии с законодательством Российской Федерации средствами через лицевые счета в территориальном органе Федерального казначейства, в порядке, установленном Бюджетным кодексом Российской Федерации, а также через иные счета в банках, открытые в порядке, предусмотренном действующем законодательством Российской Федерации. Учреждение создано для оказания социальных услуг в целях обеспечения реализации отдельных государственных полномочий, которыми органы местного самоуправления городского округа наделяются в установленном порядке.

Свою деятельность МБУ «Центр соцобслуживания» осуществляет в соответствии с муниципальным заданием на оказание муниципальных услуг физическим лицам, которое формируется и утверждается в порядке, установленном постановлением Администрации ЗАТО г. Зеленогорска (далее – муниципальное задание).

МБУ «Центр соцобслуживания» находится в ведении УСЗН, осуществляющего финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в виде субсидий из местного бюджета. Учреждение вправе оказывать дополнительные платные социальные услуги, вести предпринимательскую и иную приносящую доход деятельность, указанные в его уставе. Доходы, полученные от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, и приобретенное за счет этих средств имущество поступают в самостоятельное распоряжение МБУ «Центр соцобслуживания».

Бухгалтерский учет в МБУ «Центр соцобслуживания» ведется в соответствии с Положением об учетной политике на 2014 год, утвержденным приказом директора МБУ «Центр соцобслуживания» от 31.12.2013 № 175. Приказами директора МБУ «Центр соцобслуживания» от 30.01.2014 № 19 и от 31.12.2014 № 221 в вышеуказанное Положение об учетной политике на 2014 год внесены изменения.

2. Учет основных средств и материальных запасов

В соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации в целях обеспечения деятельности МБУ «Центр соцобслуживания» за ним закреплено на праве оперативного управления муниципальное имущество (по состоянию на 01.06.2015) балансовой стоимостью 10602718,49 руб., остаточной стоимостью 2943592,80 руб., в том числе:

– недвижимое имущество балансовой стоимостью 6338398,58 руб., остаточной стоимостью 2325389,62 руб.;

– движимое имущество балансовой стоимостью 4264319,91 руб., остаточной стоимостью 618203,18 руб., состоящее из особо ценного движимого имущества балансовой стоимостью 1196169,72 руб., остаточной стоимостью 574948,60 руб. и прочего движимого имущества балансовой стоимостью 3068150,19 руб., остаточной стоимостью 43254,58 руб.

Право оперативного управления на имущество МБУ «Центр соцобслуживания» закреплено распоряжениями КУМИ от 30.12.2011 № 765-р «О праве оперативного управления МБУ «Центр соцобслуживания» (недвижимое имущество)» и от 07.05.2014 № 164-р «О праве оперативного управления МБУ «Центр соцобслуживания» (движимое имущество)», а также Договорами о закреплении муниципального имущества на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением от 30.12.2011 № 098-ОУ и от 07.05.2013 № 013-ОУ соответственно. Перечень особо ценного движимого имущества утвержден распоряжением КУМИ от 07.05.2014 № 224-р. МБУ «Центр соцобслуживания» оформило право государственной регистрации права оперативного управления на закрепленное за ним недвижимое имущество в государственном регистрирующем органе (свидетельства о государственной регистрации права от 24.02.2012 № 24 ЕК 318013, № 24 ЕК 317980, № 24 ЕК 318000).

В соответствии с приказом директора МБУ «Центр соцобслуживания» от 30.09.2014 № 141 «О проведении инвентаризации активов и обязательств МБУ «Центр соцобслуживания» проведена плановая инвентаризация основных средств и материальных запасов учреждения по состоянию на 01.10.2014.

В период проверки проведена сплошная инвентаризация основных средств и материальных запасов МБУ «Центр соцобслуживания» по состоянию на 15.06.2015. Недостач, излишков не установлено.

В целях обеспечения деятельности МБУ «Центр соцобслуживания» в безвозмездное пользование переданы следующие помещения:

1) Нежилое помещение № 2, состоящее из комнат № 5, 6, 11, 12, 13, 16, 17, 18 общей площадью 81,1 кв. м., расположенное по адресу: Россия, Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Мира, д. 21А (договор безвозмездного пользования муниципального имущества, закрепленного за МУП ГЖКУ г. Зеленогорска на праве хозяйственного ведения, от 06.12.2013 № Б/П-4). Данное помещение используется в качестве офисных помещений Отделения срочного социального обслуживания (51,8 кв. м.) и складов материальных ценностей МБУ «Центр соцобслуживания» (29,3 кв. м.).

2) Нежилое помещение № 3, арендуемая комната № 1, расположенная по адресу: Россия, Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Набережная, д. 60/1, общей площадью 37,4 кв. м. (договор безвозмездного пользования муниципального имущества, закрепленного за МУП ГЖКУ г. Зеленогорска на праве хозяйственного ведения, от 01.01.2013 № Б/П-37). Данное помещение используется в качестве гаража автомобиля ГАЗ-32213-288.

3) Жилая комната № 34, расположенная на 1-ом этаже по адресу: Россия, Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Мира, д. 21А, общей площадью 17,6 кв. м.

Данная комната используется в целях содержания 6 койко-мест временного пребывания для лиц без определенного места жительства и определенных занятий, лиц, находящихся в трудной жизненной ситуации, и лиц, освободившихся их мест лишения свободы, (далее – 6 койко-место). В договоре безвозмездного пользования муниципального имущества, закрепленного за МУП ГЖКУ г. Зеленогорска на праве хозяйственного ведения, от 01.01.2013 № Б/П-26 ошибочно указана жилая комната № 26. В ходе проверки нарушение устранено. Заключено дополнительное соглашение от 18.06.2015 № б/н к договору безвозмездного пользования муниципального имущества, закрепленного за МУП ГЖКУ г. Зеленогорска на праве хозяйственного ведения, от 01.01.2013 № Б/П-26.

На праве оперативного управления за МБУ «Центр соцобслуживания» закреплен автомобиль ГАЗ-32213-288, являющийся особо ценным движимым имуществом учреждения. На основании распоряжения Министерства транспорта Российской Федерации от 14.03.2008 № АМ-23-р «О введении в действие методических рекомендаций «Нормы расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте» в МБУ «Центр соцобслуживания» приказами директора от 02.12.2013 № 157 и от 31.12.2014 № 201 утверждены нормы расхода топлива и смазочных материалов для автомобиля ГАЗ-32213-288 на 2014 и 2015 годы соответственно.

Выборочным способом проведена проверка заполнения путевых листов.

Контрольные замеры показали, что пробег автомобиля по часто используемым маршрутам составляет 6 – 10 км. В отдельных путевых листах имеется значительное превышение пробега автомобиля по данным маршрутам (от 2 до 8 км).

Затраты МБУ «Центр соцобслуживания» на содержание закрепленного на праве оперативного управления автомобиля ГАЗ-32213-288 приведены в таблице:

Статьи расходов	2014 г., руб.	январь – апрель 2015 г., руб.
Заработная плата водителя	266 850,81	59 907,74
Отчисления на заработную плату водителя	80 588,94	18 092,14
Содержание помещения гаража	60 950,48	16 777,16
ОСАГО	3 359,27	-
Предрейсовый осмотр водителя	20 296,32	6 693,92
Техосмотр автомобиля перед выпуском на линию	19 505,00	10 718,08
Амортизация автомобиля	95 934,10	36 299,40
Ремонт и техническое обслуживание	8 333,26	4 800,00
Запасные части	6 770,00	6 204,00
Бензин	125 774,50	24 320,00
Прочие ГСМ, МЦ	41 100,00	-
Справочно:		
<i>пробег автомобиля за период (км)</i>	19 808	3 726
<i>количество поездок в Красноярск (ед.)</i>	17	2
ИТОГО:	729 462,68	183 812,44

В настоящее время автомобиль ГАЗ-32213-288 используется нецелесообразно в связи с тем, что большая часть перевозок осуществляется в черте города и количество перевозимых пассажиров не превышает 4-х человек. Перевозки групп людей более 4-х человек производятся, в основном, на дальние расстояния за пределы города (г. Красноярск, г. Канск, и др. населенные пункты Красноярского края). В 2014

году в г. Красноярск было сделано 17 поездок. За проверяемый период 2015 года таких поездок было 2.

В дальнейшем МБУ «Центр соцобслуживания» планирует предоставлять гражданам города Зеленогорска услугу по содействию в перевозке граждан пожилого возраста и инвалидов, семей, имеющих детей-инвалидов, к социально значимым объектам, в том числе с предоставлением транспортной услуги «социальное такси» (Перечень социальных услуг, предоставляемых поставщиками социальных услуг на территории красноярского края, утвержденный Законом Красноярского края от 16.12.2014 № 7-3023 «Об организации социального обслуживания граждан в Красноярском крае»). В настоящее время предоставление данной услуги в городе Зеленогорске невозможно, в связи с отсутствием утвержденных тарифов предоставления социальных услуг, которые разрабатываются и утверждаются Министерством социальной политики Красноярского края.

Муниципальная услуга по содержанию 6 койко-мест временного пребывания отдельных категорий граждан в отделении срочного социального обслуживания МБУ «Центр соцобслуживания» в рамках подпрограммы «Повышение качества и доступности социальных услуг населению» муниципальной программы «Социальная защита и социальная поддержка населения города Зеленогорска» входит в состав муниципального задания МБУ «Центр соцобслуживания» и финансирование расходов осуществляется за счет средств местного бюджета:

Статьи расходов	Факт 2014 г., руб.	План 2015 г., руб.	Факт исполнения по результатам работы за январь – апрель 2015 г., руб.
Содержания помещений, предназначенных для временного пребывания отдельных категорий граждан, находящихся по адресу: г. Зеленогорск, ул. Мира, д. 21А (комнаты 26 и 33, общей площадью 33,1 кв. м), в том числе:	38 840,18	64 612,17	21 390,50
<i>потребление тепловой энергии</i>	<i>13 657,19</i>	<i>15 104,99</i>	<i>5 726,59</i>
<i>водоснабжение</i>	<i>3 187,28</i>	<i>3 216,29</i>	<i>1 024,16</i>
<i>водоотведение</i>	<i>1 840,57</i>	<i>1 908,82</i>	<i>603,56</i>
<i>эксплуатационные расходы</i>	<i>9 127,66</i>	<i>32 674,92</i>	<i>10 891,64</i>
<i>обслуживание сантехнического оборудования</i>			
<i>обслуживание электрических сетей</i>	<i>4 442,49</i>	<i>4 500,00</i>	<i>1 500,00</i>
<i>потребление электроэнергии</i>	<i>6 584,99</i>	<i>7 207,15</i>	<i>1 644,55</i>
Санитарно-гигиенического обслуживания граждан, находящихся на койко-местах временного пребывания, в том числе:	21 105,78	0	0
<i>приобретение средств личной гигиены (полотенце, мыло, зубная щетка, зубная паста) для личного пользования гражданами, находящимися в отделении срочного социального обслуживания</i>	<i>21 105,78</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Услуг прачечной, камерной дезинфекции.	15 154,04	11 187,83	1 296,00
Итого:	75 100,00	75 800,00	22 686,50

В соответствии со статьей 16 и пунктом 1 статьи 16.1 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ) содержание 6 койко-мест временного пребывания отдельных категорий граждан в отделении срочного социального обслуживания МБУ «Центр соцобслуживания» не относится к вопросам местного значения городского округа и не входит в перечень вопросов, не отнесенных к вопросам местного значения городского округа, но которые орган местного самоуправления имеет право решать.

Данные расходные обязательства на 2014 и 2015 гг. утверждены решениями Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска по предложению УСЗН в нарушение действующего законодательства.

3. Расчеты по заработной плате

Выборочным способом проведена проверка:

- соответствия приказов, распоряжений, положений требованиям нормативных правовых актов;
- начисления заработной платы и выплат компенсационного и стимулирующего характера, соответствующих обусловленным статусам сотрудников.

Отношения сотрудников МБУ «Центр соцобслуживания» по вопросам численности и оплаты труда регулируются условиями трудовых договоров, штатным расписанием и Положением об оплате труда работников муниципального бюджетного учреждения «Комплексный центр социального обслуживания населения» утвержденным приказом директора № 145 от 31.10.2013 (далее – Положение).

Штатное расписание МБУ «Центр соцобслуживания» на 2014 год утверждено приказом директора от 11.11.2013 № 150, в которое дважды вносились корректировки в связи с индексацией должностных окладов. В соответствии с организационной структурой численность МБУ «Центр соцобслуживания» составляет 125 штатных единиц.

Проверкой выявлено несоответствие штатной численности фактической, а именно, ставку заместителя директора замещают два человека на 0,1 и 0,9 ставки.

В приказах и дополнительных соглашениях к трудовым договорам МБУ «Центр соцобслуживания» отсутствует содержание и объем дополнительно выполняемых работ, а также объемы работ, выполняемых в порядке совмещения должностей, что является нарушением п. 3.6.2. Положения, разработанного в соответствии со статьями 60.2 и 151 Трудового кодекса Российской Федерации. В связи с этим, выплаты компенсационного характера на основании данных приказов и дополнительных соглашений к трудовым договорам являются необоснованными.

Необоснованно начислены и произведены выплаты компенсационного характера за увеличение объема работ в сумме **244171,59 руб.**, в том числе:

за 2014 г. – 166210,31 руб.

за 2015 г. – 77959,28 руб.

На данные выплаты начислены и перечислены во внебюджетные фонды денежные средства на общую сумму **73739,82 руб.**

В ходе проверки других нарушений не выявлено.

4. Проверка, анализ и оценка информации о законности, целесообразности, обоснованности, своевременности, эффективности и результативности расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам

Обязанности контрактного управляющего в МБУ «Центр соцобслуживания» в соответствии с должностной инструкцией возложены на заместителя директора.

Приказом МБУ «Центр соцобслуживания» от 27.01.2014 № 12 «О создании единой комиссии по осуществлению закупок товаров, работ, услуг» утвержден состав и Порядок работы единой комиссии по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для нужд учреждения.

В соответствии с частью 2 статьи 112 Федерального закона № 44-ФЗ обязательным документом, на основании которого осуществляются закупки товаров, работ, услуг, является план-график. Анализ план-графика, размещенного на официальном сайте, показал, что нарушений требований Приказа Минэкономразвития и Федерального Казначейства России от 20.09.2013 № 544/18н «Об особенностях размещения на Официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы» отсутствуют.

Информация о закупках, произведенных МБУ «Центр соцобслуживания» в 2014 году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ и Федеральным законом от 21.07.2005 N 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 94-ФЗ), представлена в таблице:

Наименование	Сумма, руб.	Удельный вес закупок, осуществленных по договорам	
		в 2014 году в соответствии с 44-ФЗ, %	в 2013 году, со сроком исполнения в 2014 году, в соответствии с 94-ФЗ, %
Совокупный годовой объем закупок, всего (согласно плану-графику)	2 785 508,87	75,9	-
Совокупный годовой объем закупок, всего (согласно ПФХД)	3 672 601,26	100	-
Совокупный годовой объем закупок, всего (факт по данным учреждения)	3 672 601,26	100	-
Максимально возможный объем закупок у единственного поставщика по п. 4 ч. 1 ст. 93, всего (план согласно ПФХД)	911 405,22	24,8	-
Объем закупок, осуществленных по договорам, заключенным в 2013 году в соответствии с 94-ФЗ, всего (факт)*	887 092,39	-	24,1
Объем закупок, осуществленных по договорам, заключенным в 2014 году в соответствии с 44-ФЗ, всего (факт), в том числе:	2 785 508,87	75,9	-
- Объем закупок у единственного поставщика по п. 4 ч. 1 ст. 93, всего (факт)	417 892,24	11,4	-
- Объем закупок у единственного поставщика по п. 1 ч. 1 ст. 93, всего (факт)	92 144,18	2,5	-
- Объем закупок у единственного поставщика по п. 6 ч. 1 ст. 93, всего (факт)	224 141,20	6,2	-
- Объем закупок у единственного поставщика по п. 8 ч. 1 ст. 93, всего (факт)	339 210,49	9,2	-

- Объем закупок у единственного поставщика по п. 25 ч. 1 ст. 93, всего (факт)	138 510,93	3,8	-
- Объем закупок, осуществленных по договорам, заключенным на основании проведенных электронных аукционов, всего (факт)	1 573 609,83	42,8	-
Объем закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций осуществляемых по электронным аукционам в 2014 году (согласно отчету за 2014 год)**	628 630,00	17	-
Объем закупок у СМП, СОНО у единственного поставщика по п. 4 ч. 1 ст. 93 в 2014 году***	479 907,03	13	-

*14 договоров было заключено в 2013 году со сроком исполнения в 2014 году.

** Субъекты малого предпринимательства (далее – СМП), социально ориентированных некоммерческих организаций (далее - СОНО)

*** В объем закупок, произведенных у СМП, СОНО вошли договора, заключенные по п. 4 ч. 1 ст. 93 № 44-ФЗ, оплата по которым производилась денежными средствами от предпринимательской деятельности МБУ «Центр соцобслуживания»

Анализ договоров, заключенных МБУ «Центр соцобслуживания», показал, что 24,1% договоров на общую сумму 887,1 руб., исполнение которых планировалось в 2014 году, были заключены в конце 2013 года, что привело к снижению количества процедур закупок в 2014 году.

Информация о закупках, произведенных МБУ «Центр соцобслуживания» в проверяемом периоде 2015 году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, представлена в таблице:

Наименование	Сумма, руб.	Удельный вес закупок, осуществленных по договорам	
		в 2015 году в соответствии с 44-ФЗ, %	в 2014 году, со сроком исполнения в 2015 году, в соответствии с 44-ФЗ, %
Совокупный годовой объем закупок, всего (согласно плану-графику)	2 629 750,65	94,4	-
Совокупный годовой объем закупок, всего (согласно ПФХД)	2 783 781,73	100	-
Объем закупок по заключенным договорам с 01.01.2015 по 30.04.2015, всего (факт по данным учреждения)	1 486 796,62	53,4	-
Максимально возможный объем закупок у единственного поставщика по п. 4 ч. 1 ст. 93, всего (план согласно ПФХД)	1 212 684,47	43,5	-
Объем закупок, осуществленных по договорам, заключенным в 2014 году в соответствии с 44-ФЗ, всего (факт)	-	-	-
Объем закупок, осуществленных по договорам, заключенным в 2015 году в соответствии с 44-ФЗ, всего (факт), в том числе:	1 486 796,62	53,4	-
- Объем закупок у единственного поставщика по п. 4 ч. 1 ст. 93, всего (факт)	850 123,62	30,5	-
- Объем закупок у единственного поставщика по п. 1 ч. 1 ст. 93, всего (факт)	110 000,00	4	-
- Объем закупок у единственного поставщика по п. 6 ч. 1 ст. 93, всего (факт)	-	-	-
- Объем закупок у единственного поставщика по п. 8 ч. 1 ст. 93, всего (факт)	382 491,00	13,7	-

- Объем закупок у единственного поставщика по п. 25 ч. 1 ст. 93, всего (факт)	-	-	-
- Объем закупок у единственного поставщика по п. 29 ч. 1 ст. 93, всего (факт)	144 182,00	5,2	-
- Объем закупок, осуществленных по договорам, заключенным на основании проведенных электронных аукционов, всего (факт)*	-	-	-
Объем закупок у СМП, СОНО осуществляемых по электронным аукционам в 2015 году	-	-	-
Объем закупок у СМП, СОНО у единственного поставщика по п. 4 ч. 1 ст. 93 в 2015 году	531 414,96	19	-

*В 2015 году электронных аукционов еще не проводилось.

Основной объём закупок, заключенных в 2015 году, приходится на I квартал и составляет 1486,8 тыс. руб. (53,4% совокупного годового объема закупок), обязательства по объёму закупок у СМП, СОНО в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 выполнены на сумму 531,4 тыс. руб. (19% совокупного годового объёма).

Начальная (максимальная) цена контрактов на выполнение работ по текущему ремонту помещений определялась на основании локальных смет, согласованных с МКУ «Служба единого заказчика-застройщика».

Всего в 2014 году в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федеральный закон № 44-ФЗ размещено заказов у единственного поставщика на общую сумму 417,8 тыс. руб. (без учета заказов, размещенных в 2013 году), что составило 11,4 % от совокупного годового объёма закупок.

Выборочная проверка цен на приобретенные у единственного поставщика товары без проведения конкурентных процедур установила, что МБУ «Центр соцобслуживания» заключало договоры на поставку товаров по ценам, сопоставимым с ценами в каталогах и предложениях, обращенных к неопределенному кругу лиц.

Для проверки предоставленных поставщиком результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. В МБУ «Центр соцобслуживания» экспертиза результатов проводилась в соответствии с Положением о приёмочной комиссии и проведении экспертизы товаров, работ, услуг, поставляемых для нужд учреждения, утвержденным приказом от 04.07.2014 №104.

5. Выводы.

1. Пробеги по одному и тому же маршруту в путевых листах имеют разный километраж. Отсутствие контроля за использованием транспорта, а также за указываемыми в путевых листах пробегами по маршруту следования, приводит к завышению пробега автомобиля и, как следствие, завышенному списанию израсходованного топлива.

2. Расходные обязательства по содержанию 6 койко-мест временного пребывания отдельных категорий граждан в отделении срочного социального обслуживания МБУ «Центр соцобслуживания» на 2014 и 2015 гг. утверждены решениями Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска по предложению УСЗН в нарушение действующего законодательства.

3. Необоснованно начислены и произведены выплаты компенсационного характера за увеличение объема работ в сумме 244171,59 руб. На данные выплаты начислены и перечислены во внебюджетные фонды денежные средства на общую

сумму 73739,82 руб.

4. Начальная (максимальная) цена контрактов на выполнение работ по текущему ремонту помещений определялась на основании локальных смет, согласованных с МКУ «Служба единого заказчика-застройщика».

5. Приобретение МБУ «Центр соцобслуживания» товаров у единственного поставщика без проведения конкурентных процедур по завышенным ценам не установлено.

6. Предложения.

1. МБУ «Центр соцобслуживания» усилить контроль за использованием транспорта. В целях повышения контроля за списанием горюче-смазочных материалов, ежемесячно проводить сверку данных о пробеге автомобиля, указанного в путевых листах, и данных, снятых с тахографа.

2. МБУ «Центр соцобслуживания» привести фактическую штатную численность в соответствие штатному расписанию.

3. МБУ «Центр соцобслуживания» привести в соответствие с Трудовым кодексом дополнительные соглашения к трудовым договорам с сотрудниками, выполняющими дополнительные работы или работы в порядке совмещения должностей.

Председатель Счетной палаты
ЗАО г. Зеленогорска

 А.Б. Шмелев