

Приложение
к решению Городской Думы
города Южно-Сахалинска
от 28.10.2020 № 384/18-20-6

УТВЕРЖДАЮ

Председатель
Контрольно-счетной палаты
_____ Н.Г.Косякина
«___» августа 2020 года

**ОТЧЕТ
О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ**

«Проверка муниципального казенного предприятия «Завод строительных материалов имени героя Советского Союза М.А. Федотова» городского округа «Город Южно-Сахалинск»

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 22 плана работы Контрольно-счетной палаты Городской Думы города Южно-Сахалинска на 2020 год, распоряжение председателя Городской Думы города Южно-Сахалинска от 02.03.2020 № 75 «О проведении контрольного мероприятия «Проверка муниципального казенного предприятия «Завод строительных материалов имени героя Советского Союза М.А. Федотова» городского округа «Город Южно-Сахалинск»; распоряжение председателя городского Собрания города Южно-Сахалинска от 29.06.2012 № 224 «Об утверждении стандартов внешнего муниципального финансового контроля».

2. Предмет контрольного мероприятия: анализ финансово-хозяйственной деятельности муниципального казенного предприятия «Завод строительных материалов имени героя Советского Союза М.А. Федотова городского округа «Город Южно-Сахалинск».

3. Объект контрольного мероприятия: муниципальное казенное предприятие «Завод строительных материалов имени героя Советского Союза М.А. Федотова городского округа «Город Южно-Сахалинск».

4. Срок проведения контрольного мероприятия на объекте: со 02.03.2020 по 14.04.2020.

5. Цели контрольного мероприятия:

5.1. Анализ финансово-хозяйственной деятельности муниципального казенного предприятия «Завод строительных материалов имени героя Советского Союза М.А. Федотова» городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 2019 год, факт 2020 года».

5.2. Проверка соблюдения требований действующего законодательства Российской Федерации и нормативно-правовых актов городского округа город «Южно-Сахалинск» при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности муниципальным казенным предприятием «Завод строительных материалов имени героя Советского Союза М.А. Федотова» городского округа «Город Южно-Сахалинск».

6. Проверяемый период деятельности: 2019 год, факт 2020 года.

7. Характеристика проверяемой сферы формирования и использования бюджетных средств городского округа «Город Южно-Сахалинск».

Полное наименование (фирменное) предприятия: муниципальное казенное предприятие «Завод строительных материалов имени героя Советского Союза

М.А. Федотова городского округа «Город Южно-Сахалинск» (далее – Предприятие, Завод, МКП «ЗСМ им. М.А. Федотова», МКП).

Сокращенное наименование предприятия: МКП «ЗСМ им. М.А. Федотова».

Предприятие создано на основании распоряжения администрации города Южно-Сахалинска от 29.11.1999 № 366-р. Предприятие является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, банковские счета.

Функции и полномочия учредителя Предприятия осуществляются городским округом «Город Южно-Сахалинск» в лице Департамента городского хозяйства администрации города Южно-Сахалинска (далее – Учредитель, Департамент). Полномочия собственника муниципального имущества от имени городского округа «Город Южно-Сахалинск» осуществляются администрацией города Южно-Сахалинска в лице Департамента по управлению муниципальным имуществом аппарата администрации города Южно-Сахалинска (далее – Собственник имущества).

Предприятие образовано с целью реализации полномочий органов местного самоуправления, предусмотренных статьей 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах местного самоуправления в Российской Федерации» для выполнения работ по внешнему и внутриквартальному благоустройству территорий городского округа город «Южно-Сахалинск», осуществлению дорожной деятельности в границах городского округа «Город Южно-Сахалинск», находящихся в собственности городского округа город «Южно-Сахалинск», и по обеспечению безопасности дорожного движения на них, преобладающая или значительная часть которых, предназначена для обеспечения нужд городского округа город «Южно-Сахалинск» в целях решения социальных задач.

8. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:

8.1. Всего на финансовое обеспечение затрат, связанных с выполнением муниципального заказа Предприятию из бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» в 2019 году предоставлено субсидий на общую сумму 1 515 794,87 тыс. руб.:

- 1 142 656,87 тыс. руб. на основании приказа Департамента от 21.12.2018 № 263 «Об утверждении муниципального заказа МКП «ЗСМ им. М.А. Федотова» по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения и по подготовке к проведению общегородских праздничных мероприятий» (далее – Приказ по муниципальному заказу № 263);

- 274 692,8 тыс. руб. на основании приказа Департамента от 28.12.2018 № 282 «Об утверждении муниципального заказа МКП «ЗСМ им. М.А. Федотова» по содержанию и ремонту объектов внутриквартального благоустройства, являющихся объектами общего пользования, находящихся в муниципальной собственности городского округа «Город Южно-Сахалинск на 2019 год» (далее – Приказ по муниципальному заказу № 282);

- 13 034,2 тыс. руб. на основании приказа Департамента от 09.09.2019 № 217 «Об утверждении муниципального заказа МКП «ЗСМ им. М.А. Федотова» по сносу жилых домов, ликвидации неиспользуемых бесхозных объектов производственного и непроизводственного назначения на 2019 год»;

- 22 295,0 тыс. руб. на основании приказа Департамента от 09.01.2019 № 1 «Об утверждении муниципального заказа МКП «ЗСМ им. М.А. Федотова» по сносу жилых домов, ликвидации неиспользуемых бесхозных объектов производственного и непроизводственного назначения, находящихся в муниципальной собственности, в части объектов капитального строительства на 2019 год»;

- 63 116,0 тыс. руб. на основании приказа Департамента от 20.03.2019 № 69 «Об утверждении муниципального заказа МКП «ЗСМ им. М.А. Федотова» обустройство земельных участков, подлежащих предоставлению семьям, имеющих трех и более детей, подъездными путями (транспортной инфраструктурой) на территории городского округа «Город Южно-Сахалинск»).

Кроме того, Предприятию в 2019 году предоставлена субсидия на возмещение затрат, связанных с оказанием услуг по переоборудованию автотранспорта на газомоторное топливо в сумме 1 833,0 тыс. руб., в рамках реализации муниципальной программы «Газификация городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015-2021 годы», утвержденной постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 22.08.2014 № 1555-па.

В соответствии с условиями, установленными в пунктах 7.2, 8.2 Соглашений о предоставлении субсидии перечисление бюджетных средств на выполнение муниципального заказа осуществлялось Департаментом на расчетный счет Предприятия № 40702810150340011436, открытый в Дальневосточном банке ПАО Сбербанк.

Между тем денежные средства в 2019 году Предприятием неоднократно перечислялись во вклад по депозитным сделкам под проценты суммами до 160 миллионов рублей на срок до 17 дней, чем необоснованно были отвлечены из хозяйственного оборота МКП на общий срок – 183 дня. Общая сумма сделок по размещенным под проценты в банке средствам составила 1 303 000 000 руб. В соответствии с пунктом 2 статьи 23 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» (далее – Закон о государственных и муниципальных унитарных предприятиях, Федеральный закон № 161) крупной сделкой является сделка или несколько взаимосвязанных сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения унитарным предприятием прямо либо косвенно имущества, стоимость которого составляет более десяти процентов уставного фонда унитарного предприятия или более чем в 50 тысяч раз превышает установленный федеральным законом минимальный размер оплаты труда, если иное не установлено федеральными законами или принятыми в соответствии с ними правовыми актами.

В соответствии с пунктом 3 статьи 23 Федерального закона № 161-ФЗ решение о совершении крупной сделки принимается с согласия собственника имущества унитарного предприятия.

Кроме того, следует отметить, что абзацем 2 части 5.6 раздела 5 Устава Предприятия предусмотрена обязанность Предприятия согласовывать с Собственником имущества совершение крупных сделок по отчуждению имущества находящегося в оперативном управлении Предприятия. Однако норма, устанавливающая обязанность согласования с Собственником имущества совершения крупных сделок или нескольких взаимосвязанных сделок, связанных с приобретением имущества, стоимость которого более чем в 50 тысяч раз превышает установленный федеральным законом минимальный размер оплаты труда, в нарушение требований пункта 2 статьи 23 Федерального закона № 161 в Уставе Предприятия не предусмотрена.

Учитывая вышеизложенное, следует вывод, что, в нарушение положений статьи 23 Федерального закона № 161, сделки в общей сумме 1 303 000 тыс. руб. осуществлены Предприятием без согласия собственника имущества. Кроме того, в нарушение требований пункта 2 статьи 23 Федерального закона № 161 в Уставе Предприятия не предусмотрена, норма, устанавливающая обязанность согласования с Собственником имущества совершения крупных сделок или нескольких взаимосвязанных сделок, связанных с приобретением имущества, стоимость которого более чем в 50 тысяч раз превышает установленный федеральным законом минимальный размер оплаты труда.

8.2. В ходе данного контрольного мероприятия установлено, что за счет субсидии на финансовое обеспечение затрат, связанных с выполнением муниципального заказа по содержанию и ремонту объектов внутриквартального благоустройства, являющихся объектами общего пользования, находящихся в муниципальной собственности городского округа «Город Южно-Сахалинск», средства в сумме 21 627,7 тыс. руб. предоставлены Департаментом и использованы Предприятием в нарушение части 1 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, а также в нарушение условий соглашения о

предоставлении субсидии на финансовое обеспечение затрат, связанных с выполнением муниципального заказа.

Так, в соответствии с пунктом 1.1 Соглашения о предоставлении субсидии от 09.01.2019 предметом соглашения является предоставление из бюджета городского округа в 2019 году субсидии на финансовое обеспечение затрат, связанных с выполнением муниципального заказа, утвержденного приказом Департамента от 28.12.2018 № 282 «Об утверждении муниципального заказа МКП «ЗСМ им. М.А. Федотова» по содержанию и ремонту объектов внутриквартального благоустройства, являющихся объектами общего пользования, находящихся в муниципальной собственности городского округа «Город Южно-Сахалинск» и закрепленных за МКП на праве оперативного управления (далее – Муниципальный заказ, утвержденный приказом № 282).

Однако, как установлено в ходе контрольного мероприятия, Предприятием за счет субсидии, полученной в рамках Соглашения о предоставлении субсидии от 09.01.2019, на финансовое обеспечение затрат, связанных с выполнением муниципального заказа, утвержденного приказом № 282, работы на общую сумму 21 627,7 тыс. руб. были выполнены на следующих объектах, которые за Предприятием на праве оперативного управления не закреплены: проезд к штабу 68-го армейского корпуса, г. Южно-Сахалинск, ул. Дзержинского, 32, в сумме – 9 159,9 тыс. руб.; проезд к ГАУК «Сахалинский театр кукол» (южная сторона), пр. Коммунистический, д. 28А, в сумме – 1 326,6 тыс. руб.; проезд к ГБУЗ КДЦ города Южно-Сахалинска (диагностический центр), ул. им. П.А.Леонова, 40, в сумме – 1 118,8 тыс. руб.; проезд к МБДОУ № 31 «Аистенок» г. Южно-Сахалинск, пл/р Ново-Александровск, ул. 2-я Красносельская, д. 16А, в сумме - 1 539,9 тыс. руб.; проезд к МАОУ СОШ № 13, г. Южно-Сахалинск, пр. Мира, д. 103, в сумме – 502,3 тыс. руб.; проезд к МАОУ СОШ № 23 г. Южно-Сахалинск, ул. Тихоокеанская, д. 18, в сумме – 1 616,3 тыс. руб.; проезд к МБОУ НОШ № 21, г. Южно-Сахалинск, ул. А.О. Емельянова, 19А, в сумме – 245,0 тыс. руб.; проезд к МАОУ СОШ № 3 имени Героя России Сергея Ромашина, г. Южно-Сахалинск, ул. Пограничная, д. 48, в сумме – 6 118,7 тыс. руб. Работы на вышеуказанных объектах были выполнены в рамках мероприятия 4.3 «Текущее содержание объектов внутриквартального благоустройства и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, территориям многоквартирных домов» (далее - Мероприятия 4.3.) муниципальной программы «Жилищное хозяйство и благоустройство на территории городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015-2021 годы», утвержденной постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 29.08.2014 № 1623 (далее – МП «Жилищное хозяйство и благоустройство», Постановление № 1623). Финансирование Мероприятия 4.3 МП «Жилищное хозяйство и благоустройство» предусмотрено за счет средств муниципального дорожного фонда по КБК 915 04 09 1200480250.

В соответствии с частью 1 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации дорожный фонд – часть средств бюджета, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов.

Из вышеизложенного следует, что средства субсидии в сумме 21 627,7 тыс. руб. на финансовое обеспечение затрат, связанных с выполнением муниципального заказа по содержанию и ремонту объектов внутриквартального благоустройства, утвержденного приказом Департамента от 28.12.2018 № 282 «Об утверждении муниципального заказа МКП «ЗСМ им. М.А. Федотова», направлены Департаментом и использованы Предприятием в нарушение части 1 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 1.1 Соглашения о предоставлении субсидии от 09.01.2019.

8.3. Согласно абзацу 6 части 5.5 раздела 5 «Организация деятельности Предприятия» Устава Предприятие вправе определять и устанавливать формы и системы оплаты труда, структуру и штатное расписание по согласованию с Учредителем в пределах сметы доходов и расходов. Согласно пункту 2.3.19 Трудового договора с руководителем Предприятия от 13.09.2019 № 01/19 Руководитель обязан утверждать структуру и штатную численность по согласованию с Работодателем (по договору Работодатель – первый вице-мэр, руководитель аппарата). В нарушение пункта 2.3.19 Трудового договора от 13.09.2019 № 01/19 руководитель утверждает структуру и штатную численность без согласования с Работодателем. Кроме того, часть 5.5 Устава Предприятия сформулирована таким образом, что существует неопределенность условий и оснований принятия решения Предприятием по согласованию с Учредителем. Либо согласовывается пакет всех документов, указанных в части 5.5 Устава Предприятия (форма, система оплаты труда, структура и штатное расписание), либо только штатное расписание, в чем усматриваются признаки коррупционного фактора, так как создается широта дискретных полномочий.

8.4. Следует отметить, что ряд нарушений действующего законодательства Российской Федерации, выявленных в ходе данного контрольного мероприятия, совершены по вине Учредителя Предприятия – Департамента городского хозяйства администрации города Южно-Сахалинска. Так, установлено, что Предприятием выполняются работы, которые в момент выполнения работ муниципальным заказом не были предусмотрены.

Технической частью муниципального заказа, утвержденного Приказом по муниципальному заказу № 263, предусмотрен показатель «Подготовка к проведению общегородских праздничных мероприятий», значение показателей по которому определяется по наряд-заказам. В адрес Предприятия направлено письмо Департамента от 14.04.2019 № 1739-02, где в рамках муниципального заказа и на основании дефектной ведомости по обустройству места проведения ярмарки, утвержденной Департаментом, Предприятию предложено приступить к работам, указанным в дефектной ведомости «Обустройство места проведения ярмарки, расположенной южнее ТЦ «Дом Торговли» (в границах от проспекта Мира до улицы Дзержинского) (валка деревьев, корчевка пней, установка бортовых камней, устройство асфальтобетонного покрытия, устройство сборных железобетонных дождеприемных колодцев Д=1,5 М 5штук) на площадь 15 557,5 кв. м. Затем в адрес Предприятия письмом от 23.04.2019 № 1992-02 направлен наряд-заказ № 18ПР. По постановлению администрации города Южно-Сахалинска от 14.05.2019 № 1350-па «Об организации сельскохозяйственной (продовольственной) ярмарки» необходимо было провести до 1 июня 2019 года обустройство места проведения ярмарки, расположенной южнее торгового центра «Дом торговли» по адресу: г. Южно-Сахалинск, пр. Мира, 106а. Составлен локально-сметный расчет без даты № 17-06.2019 на сумму 28 877,9 тыс. руб. на площадь 12 260,0 кв. м. Объем выполненных работ в размере 12 260,0 кв. м подтвержден актом без номера от 31.05.2019 и актом 2.2 от 28.06.2019.

Департаментом приказом от 24.05.2019 № 111/1 внесены изменения в Приказ по муниципальному заказу № 263 в части включения в муниципальное задание «Подготовка к проведению общегородских праздничных мероприятий» только в части указания стоимостного размера нового показателя «Обустройство места проведения ярмарки, расположенной южнее ТЦ «Дом Торговли» в сумме 38 121 1 тыс. руб.

Однако в нарушение требований подпунктов «д» и «е» пункта 2.1 статьи 2 постановления администрации города Южно-Сахалинска от 13.11.2015 № 3129 «Об утверждении Положения о формировании заказа муниципальным казенным предприятиям на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа «Город Южно-Сахалинск» (далее – Положение о формировании муниципального заказа) Департамент не внес изменений в муниципальный заказ, утвержденный Приказом по муниципальному заказу № 263, именно в часть 5.2

«Перечень работ (услуг), выполняемых в рамках муниципального заказа», то есть не указан перечень работ, выполняемых в рамках заказа «Обустройство места проведения ярмарки, расположенной южнее ТЦ «Дом Торговли» для муниципальных нужд, порядок контроля за исполнением заказа, критерии качества выполнения работ (оказания услуг).

8.5. В целях исполнения постановления администрации города Южно-Сахалинска от 31.10.2019 № 3439-па «Об организации ярмарки «Город Мастеров» (далее – Ярмарка), для организации парковочной площадки на ярмарке в срок до 01.11.2019 необходимо было провести работы по благоустройству территории общей площадью 980 кв.м, прилегающей к зданиям № 84, 86, 88б по улице Сахалинской, установить жесткое леерное ограждение по периметру территории Ярмарки с установкой покрытия капитального типа. Для исполнения работ в адрес Предприятия письмом Департамента от 31.10.2019 № 5499-02 направлен наряд-заказ № 76ПР о выполнении работ в рамках муниципального заказа МКП «ЗСМ им. М.А. Федотова» по проведению праздничных мероприятий выполнение работ по благоустройству территории, прилегающей к зданиям № 84, 86, 88 по ул. Сахалинской, для проведения Ярмарки. Предприятием составлена дефектная ведомость без даты и номера, согласована с начальником отдела контроля за объектами городского благоустройства Департамента площадь 1 187 кв. м., (устройство покрытия, установка бортовых камней, замена колодцев и камер), что на 207 кв. м метров превышает общую площадь, указанную в постановлении № 3439-па. Предприятием составлен и Департаментом утвержден локально сметный расчет «Благоустройство территории ярмарки, прилегающей к зданиям № 84, 86, 88 по ул. Сахалинской» без номера и даты на сумму 3 726,7 тыс. руб. Объем выполненных работ на площади 1 187,0 кв. м. по подготовке к проведению общегородских праздничных мероприятий подтвержден актом без номера от 29.11.2019. Акт подписан Учредителем и Предприятием.

В соответствии пунктом 2.8 части 2 Положения о формировании муниципального заказа – заказ должен быть изменен в случаях, когда изменились условия выполнения работ, услуг, влекущие изменения объема и качества выполнения работ (услуг) (без удорожания стоимости затрат в расчете на единицу работы (услуги) (единицу натурального показателя выполнения заказа)). Департаментом внесены изменения в уже выполненные муниципальные заказы, указанные в пунктах 2.1.2 и 2.1.3 настоящего акта. Изменения утверждены приказом Департамента от 19.12.2019 № 366, а именно дополнен подпунктом 5.2.2 «Перечень работ по подготовке к проведению общегородских праздничных мероприятий» строкой следующего содержания «-обустройство (благоустройство) подъездных путей к месту проведения праздничных мероприятий, в том числе обустройство (благоустройство) мест проведения праздничных мероприятий». Изменение внесено после выполнения работ, что подтверждается актами выполненных работ.

В нарушение пункта 2.8 части 2 Положения о формировании муниципального заказа Департаментом выданы наряд-заказы на выполнение работ в отсутствие утвержденного муниципального заказа.

В нарушение пункта 4.1.2 Устава Предприятия Учредитель не своевременно выполняет свои функции, в части утверждения и доведения до Предприятия обязательных для исполнения заказов на выполнение работ, оказание услуг. В связи с этим Предприятие, в нарушение пункта 5.1 Устава Предприятия, совершает работы, которые не предусмотрены муниципальным заказом на момент их проведения.

8.6. В ходе контрольного мероприятия выявлено, что Департамент, в нарушение части 2 статьи 179 «Бюджетного кодекса Российской Федерации» от 31.07.1998 № 145-ФЗ и в нарушение пункта 4.3 части 4 постановления администрации города Южно-Сахалинска от 24.04.2014 № 717-па «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ», не привел в соответствие с законом (решением) о бюджете в течение трех месяцев со дня вступления данного закона в силу муниципальную программу «Жилищное хозяйство и

благоустройство». Основным мероприятием 7 «Организация работ по подготовке к праздничным мероприятиям городского округа «Город Южно-Сахалинск» МП «Жилищное хозяйство и благоустройство» на 01.01.2020 предусмотрено по КБК 915 0503 120 07 80250 810 – 15 301,0 тыс. руб. Однако, согласно решению Городской Думы города Южно-Сахалинска от 05.12.2018 № 1342/69вн-18-5 «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – Решение о бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск»), сумма назначений на осуществление деятельности по подготовке и проведению общегородских праздничных мероприятий с 24.06.2019 изменилась и составила 52 722,2 тыс. руб. В 2019 году при осуществлении деятельности по подготовке и проведению общегородских праздничных мероприятий, в соответствии с муниципальным заказом, Предприятие выполнило работ на сумму 48 641,24, что на 33 340,24 тыс. руб. больше, чем предусмотрено муниципальной программой.

Таким образом, Департамент в нарушение части 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 4.3 части 4 постановления администрации города Южно-Сахалинска от 24.04.2014 № 717-па «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ» муниципальную программу «Жилищное хозяйство и благоустройство» не привел в соответствие с Решением о бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» в течение трех месяцев со дня вступления решения в силу.

9. На результаты контрольного мероприятия Предприятием представлены возражения от 22.04.2020 № 0614/04.

10. По результатам проверки установлены нарушения:

10.1. В нарушение положений статьи 23 Федерального закона № 161 сделки в общей сумме 1 303 000 тыс. руб. осуществлены Предприятием без согласия собственника имущества. Кроме того, в нарушение требований пункта 2 статьи 23 Федерального закона № 161 в Уставе Предприятия не предусмотрена норма, устанавливающая обязанность согласования с Собственником имущества совершение крупных сделок или нескольких взаимосвязанных сделок, связанных с приобретением имущества, стоимость которого более чем в 50 тысяч раз превышает установленный федеральным законом минимальный размер оплаты труда (пункт 8.1 отчета).

10.2. Средства субсидии в сумме 21 627,7 тыс. руб. на финансовое обеспечение затрат, связанных с выполнением муниципального заказа по содержанию и ремонту объектов внутриквартального благоустройства, утвержденного приказом Департамента от 28.12.2018 № 282 «Об утверждении муниципального заказа МКП «ЗСМ им. М.А. Федотова», предоставлены Департаментом и использованы Предприятием в нарушение части 1 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 1.1 Соглашения о предоставлении субсидии от 09.01.2019 (пункт 8.2 отчета).

10.3. В нарушение пункта 2.3.19 Трудового договора от 13.09.2019 № 01/19 руководитель Предприятия утверждает структуру и штатную численность без согласования с Работодателем. В части 5.5 Устава Предприятия содержится широта дискретных полномочий Предприятия, так как установлена неопределенность условий и оснований принятия решения Предприятием по согласованию с Учредителем (пункт 8.3 отчета).

10.4. Департаментом, в нарушение требований подпунктов «д» и «е» пункта 2.1 статьи 2 Положения о формировании муниципального заказа, не внесены изменения в часть 5.2 «Перечень работ (услуг), выполняемых в рамках муниципального заказа» Муниципального заказа по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения и по подготовке к проведению общегородских праздничных мероприятий», утвержденного приказом Департамента от 21.12.2018 № 263 «Об утверждении муниципального заказа МКП «ЗСМ им. М.А. Федотова» (пункт 8.4 отчета).

10.5. Департамент, в нарушение пункта 4.1.2 Устава Предприятия, несвоевременно выполняет функции по утверждению и доведению до Предприятия перечня работ, услуг обязательных для исполнения муниципального заказа. В связи с этим, в нарушение пункта 5.1 Устава, Предприятием выполнены работы, которые не были предусмотрены муниципальным заказом на момент их проведения. В нарушение пункта 2.8 части 2 Положения о формировании муниципального заказа Департаментом выданы наряд-заказы на выполнение работ в отсутствие утвержденного муниципального заказа (пункт 8.5 отчета).

10.6. Департамент, в нарушение части 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 4.3 части 4 постановления администрации города Южно-Сахалинска от 24.04.2014 № 717-па «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ», муниципальную программу «Жилищное хозяйство и благоустройство» не привел в соответствие с Решением о бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» в течение трех месяцев со дня вступления решения в силу (пункт 8.6 отчета).

11. Предложения (рекомендации):

В целях устранения нарушений и недостатков, выявленных по результатам контрольного мероприятия, в соответствии со статьей 18 Положения о Контрольно-счетной палате Городской Думы города Южно-Сахалинска, утвержденного решением городского Собрания города Южно-Сахалинска от 21.12.2011 № 493/32-11-4, направить представление об устранении нарушений.

Более подробная информация отражена в акте от 15.04.2020.

Аудитор Контрольно-счетной
палаты Городской Думы

М.Н.Файзрахманова