



Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности Муниципального казенного учреждения «Служба благоустройства Петропавловск-Камчатского городского округа» за 2024 год

Цуков Денис Викторович
Аудитор



Общая информация

Учреждение

МКУ «Служба благоустройства Петропавловск-Камчатского городского округа»

Предмет контрольного мероприятия

Средства бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа, бюджетная смета, бюджетная отчетность, муниципальная собственность, а также иные документы и материалы, необходимые для проведения контрольного мероприятия

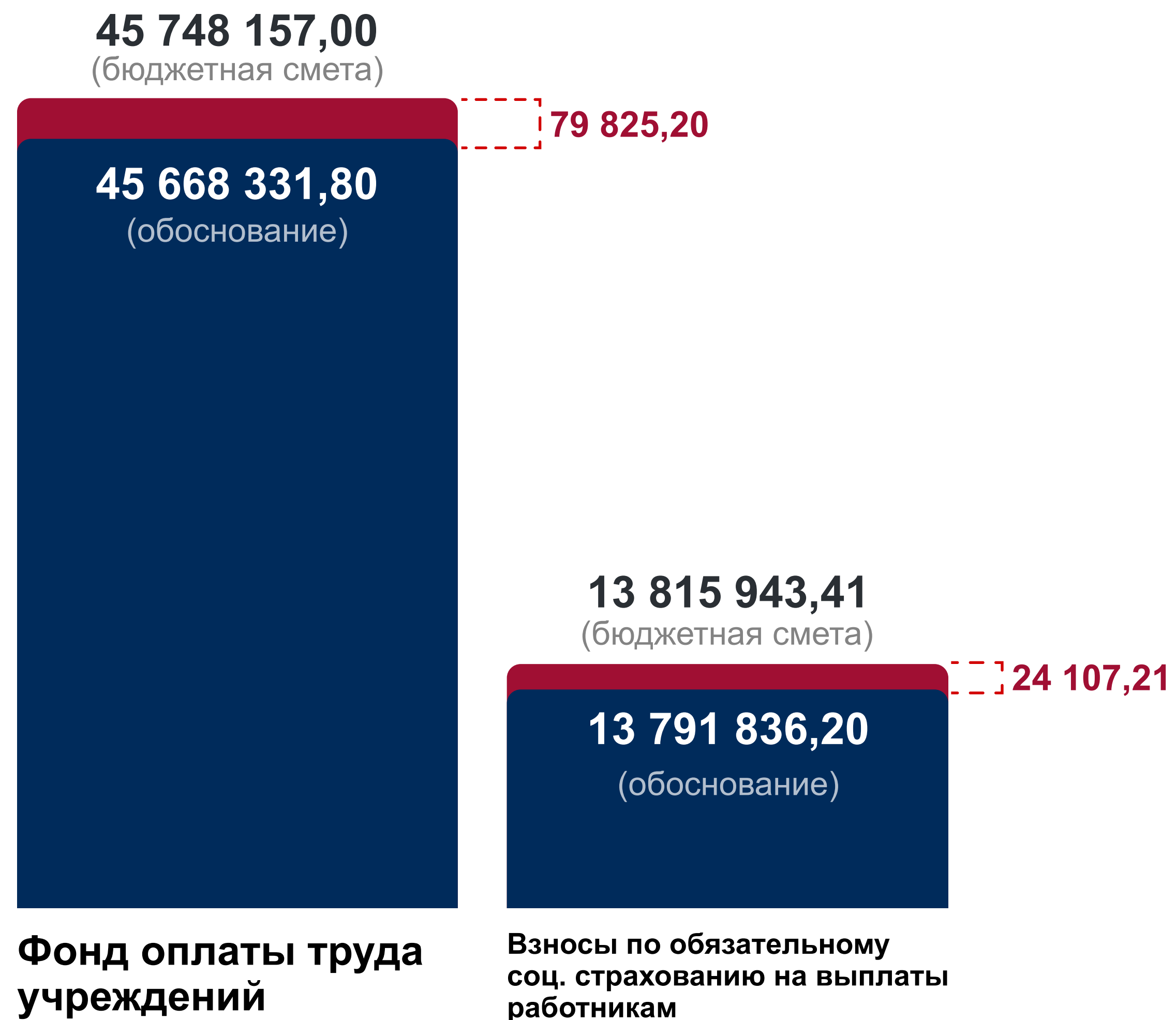
Основание для проведения контрольного мероприятия

План деятельности Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа на 2025 год — пункт 1.2.5. Утвержден приказом Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа от 27.12.2024 № 66-КСП. Отчет составлен на основании акта о результатах проведения контрольного мероприятия от 14.11.2025 № 01-06/21-1.2.5

Цель контрольного мероприятия

Осуществление контроля за целевым и эффективным использованием средств бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа

Нарушен пункт 8 Приказа Минфина РФ № 26н



Несоответствие требований в положении

Пункт 2.11 Положения о системе оплаты труда **несоответствует** подпунктам 1,2 пункта 2.11 Постановления № 1557

Несоответствие буквенных кодов условным обозначениям

В таблице учета рабочего времени буквенные коды не соответствуют условным обозначениям, утвержденным постановлением Госкомстата от 05.01.2004 № 1

В графике отпусков на 2024 год от 15.12.2023 № ГО-24 **отсутствует графа 4 «Табельный номер»**, подлежащая обязательному заполнению

Отсутствуют локальные акты в МКУ «Служба благоустройства»

Отсутствующие акты:

- В учреждении не разработан и не утвержден локальный правовой акт, определяющий порядок осуществления выплат за исполнение обязанностей временно отсутствующего работника, за расширение зоны обслуживания, а также за прохождение диспасеризации.

Противоречие в исполнении дополнительных обязанностей специалиста

В Приказе № 344-к установлено противоречие в исполнении дополнительных обязанностей специалиста по обращению с животными и доплате: на работника возлагаются такие же обязанности, которые он уже исполняет, однако, выплата за дополнительную работу установлена исходя из оклада по другой должности

Несоответствие формы штатного расписания

Форма штатного расписания, применяемая Учреждением, не соответствует утвержденной унифицированной форме

Приняты к учету авансовые отчеты, вместо отчета о расходах

Учреждением приняты к учету авансовые отчеты по проезду в отпуск, вместо установленного отчета о расходах (ф. 0504520)

Неправомерная оплата стоимости полисов добровольного страхования

Нарушение пункта 3 статьи 7.1 Решения № 122-нд.

Учреждение произвело неправомерную оплату стоимости полисов добровольного страхования на приобретение авиабилетов при направлении сотрудников в служебную командировку в сумме 1 580,00 рублей

Отсутствует информация о приобретенных транспортных картах

В Договоре № 7-У/24х отсутствует информация о точном количестве приобретенных транспортных карт, а также их номерах, что создает риски для Заказчика в части оплаты фактически не выполненных.

Отсутствует система фиксации движения транспортных карт (выдача, возврат, кем, когда). Установить действительно ли по ним ездили сотрудники Учреждения и в рамках какого служебного задания не представляется возможным.

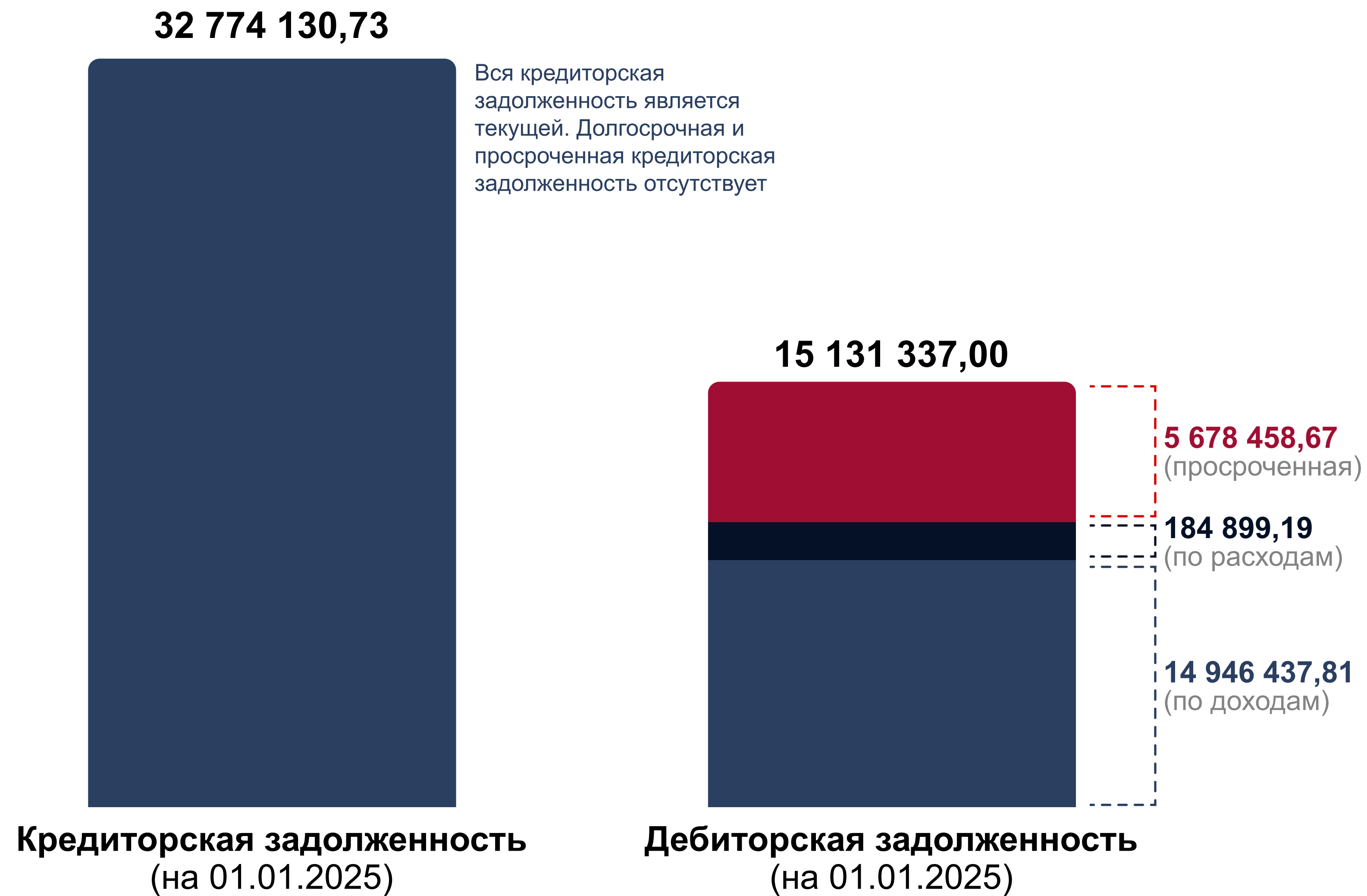
Нарушения условий договора

Нарушения условий договоров № 10-У/24х, № 40-У/24х, № 51-У/24х:

- 1 • Проверкой соблюдения условий Договора № 10-У/24х установлено, что в нарушение п. 4.9 Договора № 10-У/24х в универсальном передаточном акте от 16.01.2024 № 26 не указана дата получения (приемки) со стороны Заказчика.
- 2 • Договорами №№ 40-У/24х, 51-У/24х не предусмотрен срок подписания Пользователем акта оказанных услуг.
- 3 • В нарушение требований пункта 4 части 13 статьи 94 Закона № 44-ФЗ МКУ «СБ» несвоевременно подписаны акты оказанных услуг.
 - В нарушение требований Закона № 44-ФЗ в пункте 4.3 Договоров №№ 40-У/24х, 51-У/24х срок оплаты составляет 20 календарных дней с даты подписания акта.

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

(на отчетные даты, причины, сроки и законность ее образования)



Соблюдение порядка проведения инвентаризации имущества и оформления ее результатов

Отсутствует лист ознакомления, не указаны должности и отсутствуют подписи

В нарушение требований Приказа Минфина РФ № 61н в решении о проведении инвентаризации отсутствует лист ознакомления, а также не указана должность всех ответственных лиц в инвентаризационных описях отсутствуют подписи отдельных сотрудников

Выборочной инвентаризацией нефинансовых активов:

- 1 Объекты не укомплектованы в полном составе (внутриквартальные детские площадки: ул. Океанская, 22г, ул. Горького, 2-6)
- 2 На объекте расположены старые малые архитектурные формы, не отраженные в учете (внутриквартальная детская площадка, ул. Вилюйская, 41)
- 3 В инвентарной карточке объекта неверно отражено общее количество забора металлического (внутриквартальная детская площадка, ул. Геологическая, 4)
- 4 В инвентарной карточке объекта не отражено установленное общее количество секций металлического ограждения (внутриквартальная детская площадка, ул. Фурманова, 3/1)
- 5 Часть объектов (имущества) представлены не в полном комплекте
- 6 По зданию общественного туалета, расположенного по проспекту Победы в городе Петропавловске-Камчатском на автостанции 10 км, оценка стоимости капитального ремонта или сноса не проводилась

Общественный туалет построен в 1967 году и не используется с 2018 года

Адрес: г.Петропавловск-Камчатский, проспект Победы Площадь: 62,4 м²



Отдельным вопросом осуществлена проверка путевых листов МКУ «СБ»

Отсутствуют отметки о прохождении медицинского осмотра

В нарушение пункта 12 части 2 Приказа Минтранса России № 390 в путевых листах отсутствуют отметки с подписью медицинского работника о прохождении водителем медицинского осмотра

Неправомерное списание топлива

Установлены случаи оформления одновременно двух путевых листов на одного водителя на одну дату, но на разные транспортные средства, повлекшие неправомерное списание топлива по автомобилю LADA в сумме 5 248,67 рублей

Необоснованное списание топлива

В нарушение части 1 статьи 9 Федерального закона № 402-ФЗ Учреждением произведено необоснованное списание топлива в сумме 2 543,47 рублей на основании путевых листов, оформленных в выходной день и не подтвержденных табелем учета рабочего времени

Предложения по результатам контрольного мероприятия

1 Направить для сведения отчет о результатах контрольного мероприятия

- в Городскую Думу Петропавловск-Камчатского городского округа;
- Главе Петропавловск-Камчатского городского округа

2 Направить Представление для принятия мер в Муниципальное казенное учреждение «Служба благоустройства Петропавловск-Камчатского городского округа»

Для принятия мер по устранению выявленных бюджетных и иных нарушений и недостатков, привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях, а также мер по пресечению и предупреждению нарушений

3 Направить информационное письмо в Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа

4 Направить информационное письмо Главе Петропавловск-Камчатского городского округа

С предложениями (рекомендациями) по проведенному контрольному мероприятию Контрольно-счетной палатой