

Информация о результатах контрольного мероприятия "Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности муниципального автономного учреждения "Дирекция общественных пространств города Владивостока" за 2020 год и 9 месяцев 2021 года"

(Отчет о результатах контрольного мероприятия утвержден решением Коллегии Контрольно-счетной палаты города Владивостока от 21.01.2022, протокол № 1)

Объект контрольного мероприятия: муниципальное автономное учреждение "Дирекция общественных пространств города Владивостока" (далее - МАУ "ДОПВ", учреждение).

Проверяемый период: 2020 год и 9 месяцев 2021 года.

По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.

МАУ "ДОПВ" создано с целью удовлетворения потребности населения в массовом отдыхе в городе Владивостоке в среде, приближенной к природной; осуществление просветительской, научно-исследовательской деятельности; организации и проведения социально-культурных и культурно-массовых мероприятий.

Функции и полномочия учредителя от имени администрации города Владивостока осуществляются: с момента создания – управлением культуры; с 11.01.2021 – управлением туризма и городской среды.

Управлением культуры в 2020 году объем субсидии на выполнение муниципального задания уменьшен на сумму 1 654,63 тыс. рублей без внесения изменений в муниципальное задание в части объема выполняемых работ, что является нарушением пункта 2.2 статьи 4 Федерального закона № 174-ФЗ от 03.11.2006 "Об автономных учреждениях" и пункта 3.12 порядка формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений города Владивостока, утвержденного постановлением администрации города Владивостока № 11216 от 30.12.2015.

Проверкой достоверности отчетов о выполнении муниципального задания установлено, что средства субсидии на выполнение муниципального задания направлены на отдельные мероприятия, не способствующие достижению целей, на которые муниципальное задание было выдано - проведение субботников по уборке территории ВГО и благотворительные выставки-раздачи бездомных животных, расходы на проведение которых составили в 2020 году - 2 308,36 тыс. рублей; в 2021 году - 2 791,52 тыс. рублей.

Установлен ряд нарушений при расходовании МАУ "ДОПВ" средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, приведших к неправомерным расходам на оплату труда в общей сумме 579,06 тыс. рублей:

- в нарушение пункта 2.8 положения об оплате труда работников МАУ "ДОПВ", утвержденного постановлением администрации города Владивостока № 990 от 10.03.2020, работникам учреждения в 2020 году начислены

стимулирующие выплаты сверх размера, установленного критериями оценки, в сумме 200,01 тыс. рублей, что повлекло дополнительные расходы на выплаты компенсационного характера (районный коэффициент и процентная надбавка к заработной плате за стаж работы лицам, работающим в южных районах Дальнего Востока) в общей сумме 87,06 тыс. рублей;

- в нарушение пункта 2.10 положения об оплате труда работников МАУ "ДОПВ", утвержденного постановлением администрации города Владивостока № 990 от 10.03.2020, работникам учреждения начислены премиальные выплаты сверх установленного максимального (суммарного) размера премиальных выплат по итогам работы за 2020 год в общей сумме 237,10 тыс. рублей;

- в 2020 году два гражданина приняты на дистанционную работу. Специфика работы, выполняемой работником согласно должностной инструкции, предполагает работу на стационарном рабочем месте и не позволяет выполнять ее дистанционно.

Порядок и сроки представления дистанционным работником отчетов о выполненной работе, предусмотренных статьей 312.3 Трудового кодекса РФ, трудовым договором о дистанционной работе не определен. Состав работ, согласно отчетам дистанционных работников о проделанной работе, не соответствует функциональным обязанностям, закрепленным за ними должностными инструкциями;

- индивидуальным предпринимателем по договору оказания услуг от 22.09.2020 организовано и проведено праздничное мероприятие "Краски осени" продолжительностью 4 часа, которое состоялось 26.09.2020 в Жариковском сквере (ул. Светланская, 119в).

В связи с организацией культурного мероприятия "Краски осени" в выходной день 26.09.2020 были привлечены к работе на полный 8-ми часовой рабочий день отдельные сотрудники МАУ "ДОПВ", с оплатой работы в выходной день в двойном размере.

В рамках договорных отношений индивидуальный предприниматель организовала и провела праздничное мероприятие самостоятельно, необходимость привлечения сотрудников для работы в выходной день не подтверждена, следовательно, оплата работы сотрудникам в выходной день в общей сумме 25,90 тыс. рублей произведена необоснованно;

- двое сотрудников МАУ "ДОПВ" в период с 19.07.2021 по 23.07.2021 находились в республике Татарстан, город Казань в связи с заключением брака между ними.

Несмотря на наличие заявлений о предоставлении им отпуска без содержания в связи с бракосочетанием, и.о. директора МАУ "ДОПВ" Галиев С.Ф. принял решение перевести сотрудников на "удалёнку" с сохранением заработной платы и на заявлениях сотрудников проставил соответствующую резолюцию.

Тогда как, согласно статье 128 Трудового кодекса РФ работодатель обязан в случае регистрации брака на основании письменного заявления работника предоставить отпуск без сохранения заработной платы.

Учитывая разницу во времени между городами Владивосток – Казань (7 часов) и специфику выполняемой работы, сотрудники фактически не могли

исполнять свои трудовые обязанности, что повлекло переплату за 5 рабочих дней заработной платы в сумме 28,99 тыс. рублей.

Установлены нарушения порядка определения объема и условий предоставления из бюджета Владивостокского городского округа субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на иные цели, утвержденного постановлением администрации города Владивостока № 310 от 30.01.2012:

- управлением культуры в 2020 году предоставлены субсидии на иные цели на организацию и проведение праздничного мероприятия "Краски осени" в сумме 750,00 тыс. рублей, являющиеся целью уставной деятельности и относящиеся к расходам на выполнение муниципального задания (выполнение муниципальной работы по организации и проведению мероприятий);

Получив субсидию на организацию и проведение мероприятия "Краски осени", МАУ "ДОПВ" самостоятельно их не оказало, а закупило у стороннего исполнителя, реализовав тем самым функции органа местного самоуправления;

- управлением туризма и городской среды в 2021 году предоставлены субсидии на иные цели на организацию и проведение мероприятия "Городские практики" в сумме 947,51 тыс. рублей, предусмотренные планом по выполнению муниципального задания на оказание муниципальной работы "Организация и проведение мероприятий".

В рамках выполнения муниципального задания МАУ "ДОПВ" передало часть муниципального задания, установленного для него учредителем, стороннему исполнителю, тем самым нарушена норма федерального законодательства о защите конкуренции, запрещающая совмещать функции органа местного самоуправления и хозяйствующего субъекта.

Кроме того, в стоимость договора возмездного оказания услуг по проведению образовательной программы "Городские практики" включен резерв средств на непредвиденные расходы в размере 68,91 тыс. рублей (10 % от сметы), фактически направленных на проведение фуршета на 60 человек, не предусмотренного техническим заданием к договору возмездного оказания услуг по проведению образовательной программы "Городские практики".

В нарушение пункта 4 указанного порядка № 310 от 30.01.2012, субсидия на выполнение работ по благоустройству территорий в рамках муниципальной программы "Развитие, содержание улично-дорожной сети и благоустройство территории ВГО на 2014-2024 годы" в размере 320 000,00 тыс. рублей предоставлена управлением туризма и городской среды МАУ "ДОПВ" в отсутствие обоснований заявленного размера субсидии.

Положение о закупках товаров, работ, услуг для нужд МАУ "ДОПВ" утверждено решением Наблюдательного Совета на основании Федерального закона № 223-ФЗ от 18.07.2011 "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц".

При имеющейся постоянной потребности в приобретении услуг по техническому содержанию, ремонту общего имущества объектов недвижимости, принадлежащих МАУ "ДОПВ" на праве оперативного управления, в положении о закупках закреплены условия, позволяющие осуществлять закупку указанных услуг у единственного поставщика, тем

самым МАУ "ДОПВ" нарушена часть 1 статьи 17 Федерального закона № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите конкуренции".

Избрание МАУ "ДОПВ" способа закупки – закупка у единственного поставщика, а также заключение договоров с предпринимателями, не имеющими деловой репутации и необходимого профессионального опыта, повлекло за собой необоснованное ограничение круга потенциальных участников, нарушило принципы осуществления закупочной деятельности и положения законодательства о защите конкуренции.

8. Неконкурентный способ закупки (у единственного поставщика) выбран МАУ "ДОПВ" на закупку услуг по разработке проектно-сметной документации:

6 940,00 тыс. рублей на благоустройство объекта туристско-рекреационного характера "Велосипедные и беговые дорожки с соответствующей инфраструктурой на о. Русский" (4 договора);

11 556,00 тыс. рублей на благоустройство и озеленение Спортивной набережной в городе Владивостоке (4 договора);

10 326,12 тыс. рублей на установку единого объекта - гранитной тумбы на объекте "Сквер в районе ул. Верхнепортовая, 41б, 41в, г. Владивосток" (2 договора).

Установлены нарушения при благоустройстве общественных территорий ВГО (завышение стоимости материалов и объемов работ, приемка и оплата фактически невыполненных работ), повлекшие неправомерные и неэффективные расходы субсидий на иные цели в общей сумме 11 941,72 тыс. рублей:

сквер Игнатьева, Океанский проспект, 68-74а, оплачены работы по отсыпке кварцевым песком детской площадки на сумму 23,27 тыс. рублей. Документы, подтверждающие приобретение подрядчиком кварцевого песка, проверке не представлены. При перерасчете стоимости песка для строительных работ, оплаченного как кварцевый, установлена излишняя оплата материала на сумму 19,32 тыс. рублей;

сквер в районе ул. Лермонтова, 91, п. Трудовое, аналогично оплачены работы по отсыпке кварцевым песком детской площадки на сумму 1 631,80 тыс. рублей. Документы, подтверждающие приобретение подрядчиком кварцевого песка, проверке не представлены. При перерасчете стоимости песка для строительных работ, оплаченного как кварцевый, установлена излишняя оплата материала на сумму 1 355,10 тыс. рублей.

По результатам контрольного осмотра и обмера установлено, что слой основания из щебня, уложенный под песчаное покрытие детской площадки, имеет среднюю толщину 40 см. Тогда как по акту приемки выполненных работ оплачены работы по укладке щебня толщиной слоя 126 см, что повлекло завышение стоимости работ на 508,64 тыс. рублей;

территория экотропы на о. Попова - общая сумма нарушений по договору на благоустройство территории экотропы на о. Попова составила 8 964,69 тыс. рублей, из них:

- оплачены не выполненные работы на общую сумму 979,54 тыс. рублей, в том числе: установка 24 информационных табличек (фактически установлено

7 штук); установка 21 урн (фактически – 0 штук); устройство 200 погонных метров ограждения канатного (фактически – 0 погонных метров); монтаж 8 камер видеонаблюдения с начинкой, видеорегистраторов (фактически – 0 штук);

- по результатам контрольного осмотра и обмера оплаченных работ по отсыпке галькой в количестве 200 куб. метров "Тропы здоровья" установлено, что фактически тропа отсыпана скальником, толщиной слоя 10 см на общей площади 60 кв. метров, что повлекло завышение стоимости работ на 213,37 тыс. рублей;

- оплачены работы по устройству МАФ зоны отдыха из бревен на сумму 2 132,86 тыс. рублей, не предусмотренные локальным сметным расчетом. Стоимость работ по установке бревен и материала (лес кругляк) по цене 6,89 тыс. рублей за один куб. метр принята на основании данных интернет-источников, составила 23,18 тыс. рублей. Стоимость работ, оплаченных в сумме 2 109,58 тыс. рублей, документально не подтверждена, отсутствуют прайс-листы, расчеты, информация о расходах на перевозку, страхование, уплату таможенных пошлин, налогов и других обязательных платежей;

- оплачены работы по установке 16 лавочек на общую сумму 1 080,10 тыс. рублей. Стоимость работ по установке лавочек из бруса по цене 23,00 тыс. рублей за один куб. метр, принятой на основании данных интернет-источников, составила 159,56 тыс. рублей. Стоимость работ, оплаченных в сумме 920,54 тыс. рублей, документально не подтверждена, отсутствуют прайс-листы, расчеты, информация о расходах на перевозку, страхование, уплату таможенных пошлин, налогов и других обязательных платежей;

- на территории модульной зоны, входной зоны и отдельных участках тропы уложена скальная порода. Стоимость работ и стоимость строительного ресурса "голубая скала" утверждена МАУ "ДОПВ" в коммерческих предложениях 10,83 тыс. рублей, вместе с тем стоимость материального ресурса "скальная порода" по цене 0,78 тыс. рублей рассчитана в сборнике сметных цен. Стоимость работ по устройству МАФ, материала (голубая скала) и перевозка на сумму 3 557,70 тыс. рублей документально не подтверждена, отсутствуют прайс-листы, расчеты, информация о расходах на перевозку, страхование, уплату таможенных пошлин, налогов и других обязательных платежей;

- оплачены работы по устройству модульной зоны, состоящей из 2 жилых модулей и вспомогательного модуля. В процессе выполнения работ в сметную документацию дважды внесены изменения в части увеличения стоимости модулей. Стоимость работ, в том числе транспортировка, на общую сумму 1 183,96 тыс. рублей документально не подтверждена, отсутствуют прайс-листы, расчеты, информация о расходах на перевозку, страхование, уплату таможенных пошлин, налогов и других обязательных платежей;

сквер "Надибаидзе" по ул. Калинина, 230 - стоимость отдельных бетонных МАФ определена учреждением на основании конъюнктурного анализа цен в сумме 2 781,72 тыс. рублей. Готовые бетонные изделия для сквера не приобретались, а выполнены силами подрядчика. Стоимость по изготовлению бетонных МАФ с применением ГЭСН составляет 97,24 тыс. рублей, что на

2 684,48 тыс. рублей меньше стоимости МАФ, утвержденной МАУ "ДОПВ" на основании анализа рынка (стр. 33-37);

сквер по ул. Светланская, 147 - оплачены работы по строительству павильона с двумя кафе (с установкой на фундамент) на общую сумму 6 861,50 тыс. рублей, не предусмотренные концепцией благоустройства сквера и не входящие в обязательный перечень элементов благоустройства сквера, дополнительные расходы на подключение павильона к сетям водопровода и канализации, а также к электросетям в общей сумме 778,87 тыс. рублей.

В 2020 году оплачено за выполнение дополнительных работ по благоустройству сквера за изготовление ж/б лестницы в сумме 420,12 тыс. рублей. Вместе с тем, в 2021 году на тот же объект заключен договор на выполнение дополнительных работ по благоустройству сквера, в том числе на изготовление ж/б лестницы. В результате в 2021 году произведена оплата подрядчику в сумме 1 093,97 тыс. рублей за работы по устройству ж/б лестницы, фактически уже выполненные в 2020 году;

благоустройство Набережной ДВФУ в п. Аякс, 10 - при производстве работ по ремонту отдельные гранитные плиты уложены на цементно-песчаное основание, тогда как следовало предусмотреть нагрузку от транспортных средств с осевой нагрузкой до 8 тонн и выполнить бетонное основание. В результате нарушена целостность существующего покрытия из гранитных плит, уложенных на бетонное основание, что привело к образованию трещин, сколов, отслоений, разломов.

На выполнение работ по устройству автомобильной дороги на участке вдоль дома по ул. Сахарный Ключ, 5 (проект инициативного бюджетирования "Твой проект") заключен договор на сумму 3 030,00 тыс. рублей на асфальтобетонное покрытие на участке дороги площадью 1 225,00 кв. метров, предусмотренное локальным сметным расчетом, толщиной слоя 15 сантиметров.

Кроме того, заключен договор на сумму 1 746,76 тыс. рублей на выполнение дополнительных работ на этом же участке, направленных на увеличение слоя асфальтобетона. По результатам контрольного обмера установлено, что фактическая толщина слоя асфальтобетона на отремонтированном участке площадью 1 225 кв. метров составляет 15 сантиметров, что соответствует толщине слоя в локальном сметном расчете на сумму 3 003,00 тыс. рублей.

Потребность в проведении дополнительных работ на сумму 1 746,76 тыс. рублей, направленных на увеличение слоя асфальтобетона на участке дороги вдоль дома по ул. Сахарный Ключ, 5, отсутствует. Договор на сумму 1 746,76 тыс. рублей оплате не подлежит.

21.12.2020 произведена поставка сценического оборудования на общую сумму 135 584,21 тыс. рублей. До настоящего времени со стороны руководства МАУ "ДОПВ" материально ответственное лицо за сценическое оборудование не назначено, договор о полной индивидуальной ответственности не заключен, то есть материальную ответственность за сохранность дорогостоящего имущества никто не несет.

Сценическое оборудование (мониторы, сабвуферы, вокальная и

инструментальная радиосистемы, видеопроцессоры, многоканальный цифровой конвектор и др.) хранится на территории МПВ "ВПОПАТ №1" (ул. Корнилова, 15А; ул. Коммунаров, 5А) в помещении гаража, не приспособленном для этих целей. В штате МАУ "ДОПВ" отсутствуют квалифицированные специалисты по обслуживанию, установке, настройке, монтажу и эксплуатации сценического оборудования, а также помещение для его хранения.

В нарушение пункта 2 статьи 298 Гражданского кодекса РФ МАУ "ДОПВ" передает безвозмездно дорогостоящее сценическое оборудование сторонним лицам для его коммерческого использования без согласия собственника имущества – Управления муниципальной собственности г. Владивостока.

И.о. директора Кайсиным А.Л. на основании договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом, принадлежащим учреждению на праве оперативного управления, передана в безвозмездное пользование часть оборудования в комплекте с необходимой коммутацией гражданину К.Б.Г., в целях проведения на территории спортивного комплекса "Олимпиец" ул. Батарейная, 2 коммерческого спортивного мероприятия.

МАУ "ДОПВ", имея на балансе соответствующее собственное оборудование, арендует в МУПВ "ВПЭС" сценическое оборудование сроком с 12.05.2021 по 12.09.2021 (4 месяца).

В связи с этим МАУ "ДОПВ" произведены расходы на аренду и хранение оборудования в общей сумме 844,90 тыс. рублей, что противоречит принципу экономически эффективного расходования денежных средств на приобретение товаров, работ, услуг, закрепленному пунктом 3 части 1 статьи 3 Закона № 223-ФЗ.

По договору возмездного оказания услуг по техническому обеспечению 8 мероприятий, проводимых МАУ "ДОПВ" в период с 29.06.2021 по 07.07.2021, произведена оплата в общей сумме 2 500,00 тыс. рублей.

Вместе с тем, в соответствии с отчетами о выполнении муниципального задания от 01.07.2021 за январь-июнь 2021 года, от 05.10.2021 за июль-сентябрь 2021 года, в период с 29.06.2021 по 07.07.2021 мероприятий, в том числе требующих монтаж сценического оборудования, МАУ "ДОПВ" вообще не проводило, документы, подтверждающие использование указанного оборудования, не представлены.

В нарушение статьи 309, части 1 статьи 711 Гражданского кодекса РФ МАУ "ДОПВ" произведена оплата за фактически не оказанные услуги в общей сумме 2 500,00 тыс. рублей.

По результатам контрольного мероприятия на имя начальника управления туризма и городской среды, а также на имя и.о. директора МАУ "ДОПВ" внесены представления.

Аудитор Контрольно-счетной палаты
города Владивостока
М.В. Быкова