

Информация о результатах контрольного мероприятия "Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности муниципального бюджетного учреждения культуры "Владивостокская централизованная библиотечная система", в том числе законность и эффективность использования бюджетных средств в рамках национального проекта "Культура"

(Отчет утвержден решением Коллегии Контрольно-счетной палаты города Владивостока от 27.07.2022 протокол № 7)

Объект контрольного мероприятия: муниципальное бюджетное учреждение культуры "Владивостокская централизованная библиотечная система" (далее – учреждение).

Проверяемый период: 2021 год.

По результатам контрольного мероприятия выявлены многочисленные нарушения, связанные с начислением и оплатой работникам учреждения выплат стимулирующего характера:

- в отсутствие подтверждающих документов о соответствии деятельности работника требованиям к установлению размера выплат стимулирующего характера - оценочных листов показателей эффективности, качества и результативности деятельности работника в общей сумме 3 071,97 тыс. рублей;

- сверх размера, установленного решением комиссии по установлению размеров выплат стимулирующего характера, в общей сумме 1 604,33 тыс. рублей;

- сверх размера, утвержденного приказами и.о. директора учреждения, в общей сумме 42,59 тыс. рублей;

- в отсутствие приказов и.о. директора учреждения о распределении выплат стимулирующего характера в общей сумме 7,31 тыс. рублей;

- вспомогательному и младшему обслуживающему персоналу сверх установленного размера, утвержденного положением об оплате труда в общей сумме 2 506,48 тыс. рублей.

В течение 2021 года отдельным сотрудникам учреждения в нарушение пункта 3 приложения № 2 положения об оплате труда в 2021 году отдельным сотрудникам выплачено премий, суммарно превышающих два оклада (должностных оклада) в год, в общей сумме 143,09 тыс. рублей.

Проверкой правомерности и обоснованности использования средств на создание модельных муниципальных библиотек в целях реализации национального проекта "Культура" на базе Центральной библиотеки им. А. Чехова установлено, что при заключении контрактов с единственным поставщиком без проведения торгов на приобретение оборудования и мебели, учреждением нарушены требования пункта 4 статьи 16 Федерального закона № 135-ФЗ от 26.07.2016 "О защите конкуренции", повлекшие за собой необоснованное сокращение числа участников закупки:

- заключено 3 контракта на общую сумму 1 682,70 тыс. рублей на поставку RFID-оборудования и комплектующих с целью автоматизации процессов поиска, выдачи единиц хранения, являющихся самостоятельными

устройствами, но функционально и технологически связанными между собой, образующими единую систему для создания модельных библиотек;

- заключено 4 контракта на единый объект закупки - поставка одноименных товаров (мебель) на общую сумму 1 782,10 тыс. рублей, тем самым поставщик поставлен в неравное преимущественное положение с любыми другими хозяйствующими субъектами.

Установлены нарушения при расходовании учреждением субсидии на иные цели при проведении подрядных работ по капитальному ремонту Центральной библиотеки им. А. Чехова.

Между учреждением и индивидуальным предпринимателем заключен контракт оказание услуг по авторскому надзору за проведением работ на объекте "Капитальный ремонт Центральной библиотеки им. А. Чехова".

Виды деятельности индивидуального предпринимателя (основные и дополнительные) не соответствуют виду деятельности по выполнению услуг авторского надзора.

Стоимость услуг авторского надзора учреждением определена из расчета 2,14 % от стоимости подрядных работ, тогда как, следует учитывать пункт 173 "Методики определения сметной стоимости строительства, реконструкции, капитального ремонта", устанавливающий лимит стоимости услуг (затрат) в пределах 0,2 % от итога по главам 1 – 9 сводного сметного расчета стоимости строительства.

В результате, общие затраты учреждения на оплату услуг авторского надзора, превысили предельно допустимый лимит затрат на 161,22 тыс. рублей.

В рамках контракта на проведение работ по капитальному ремонту Центральной библиотеки им. А. Чехова приобретены мебель, оборудование, инвентарь на общую сумму 1 579,19 тыс. рублей, функционально и технологически не связанные с проведением работ по капитальному ремонту: книжные стеллажи; остров-трансформер для сидения (диван); рулонные шторы на окна; электро-водонагреватели; зеркало; сушилки для рук; ершик туалетный с ведром; дозатор для жидкого мыла; держатель для туалетной бумаги.

Учреждением средства субсидии в сумме 1 579,19 тыс. рублей направлены на цели несоответствующие целям, являющимся основанием для получения указанных средств, определенным договором о предоставлении субсидии на проведение капитального ремонта, что в соответствии с пунктом 1 статьи 306.4 Бюджетного кодекса РФ является нецелевым использованием средств.

Закупка работ по капитальному ремонту одновременно с поставкой мебели, оборудования и хозяйственного инвентаря, нарушает запрет на объединение в единый объект закупки товаров, работ, услуг, технологически и функционально не связанных друг с другом, установленный частью 3 статьи 17 Федерального закона № 135-ФЗ от 26.07.2016 "О защите конкуренции".

Стоимость стеллажей определена проектировщиком по прайсам, представленным ООО "ТПК "Формат", и составляет 11,49 тыс. рублей, тогда

как учреждением оплачено 31,50 тыс. рублей, что на 20,01 тыс. рублей больше, чем предусмотрено проектной документацией.

Установлены нарушения при ведении бухгалтерского учета, не повлиявшие на показатели баланса за 2021 год:

- основные средства, приобретенные в рамках капитального ремонта Центральной библиотеки им. А. Чехова, приняты к бухгалтерскому учету по завышенной первоначальной стоимости на общую сумму 69,49 тыс. рублей;

- операция по оприходованию основных средств отражена по бухгалтерскому учету на 33 рабочих дня позже установленного срока.

По результатам контрольного мероприятия на имя и.о. директора муниципального бюджетного учреждения культуры "Владивостокская централизованная библиотечная система" внесено представление.

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