



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ**

пл. Ленина, д. 12, г. Воронеж, 394018; тел/факс: (473) 254-53-49; e-mail:ksp@comch.ru

19.04.2021 № 05-144

На № _____ от __. __.2021

Директору
БУ ВО «Петровский
психоневрологический интернат»

Серебрянской Т.П.

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

Контрольно-счетной палатой Воронежской области с 08.12.2020 по 22.01.2021 в соответствии с пунктом 2.32 годового плана деятельности Контрольно-счетной палаты Воронежской области на 2020 год и пунктом 3.4 годового плана деятельности Контрольно-счетной палаты Воронежской области на 2021 год проведено контрольное мероприятие «Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных в 2018-2019 годах и текущем периоде 2020 года областным психоневрологическим интернатам на осуществление функций в установленной сфере деятельности» на объекте БУ ВО «Петровский психоневрологический интернат».

1. По результатам контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения.

1.1. В нарушение ч. 1 ст. 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», п.п. 1.1 контрактов от 10.07.2020 № 2020.101 и № 2020.102, заключенных с ИП Князян А.Ф., а также п.п. 1.1 контракта от 09.07.2020 № 2020.103, заключенного с ООО «Аристей» учреждением произведена приемка и оплата невыполненных ремонтных работ на сумму 185 289,16 рублей (средства субсидии из областного бюджета), что является нецелевым использованием бюджетных средств (п. 1 ст. 306.4. БК РФ).

1.2. Отчетные данные, представленные за 2018-2019 годы учредителю о 100 % достижении значения показателя «Укомплектование организации специалистами, оказывающими социальные услуги», характеризующего качество предоставляемых двух государственных услуг, являются недостоверными. Фактически государственные задания за 2018-2019 годы по двум услугам в части достижения значения данного показателя выполнены в 2018 году – на 89,8 %, в 2019 году – на 90,5 % доведенных плановых значений

(ст. 69.2 БК РФ, постановление правительства Воронежской области от 09.09.2015 № 714¹).

1.3. Расчет среднемесячной заработной платы для определения размера выплат стимулирующего характера произведен в нарушение п. 3 постановления правительства Воронежской области от 08.05.2020 № 383², в результате выплаты стимулирующего характера 42 сотрудникам завышены на общую сумму 373 104,7 рубля, 7 сотрудникам – занижены на общую сумму 29 794,7 рубля.

1.4. В нарушение ст. 131 Гражданского кодекса РФ, ст. 9 Федерального закона от 13.07.2015 № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости» право оперативного управления на объекты недвижимости, расположенные по адресу: проспект Революции, д. 109, с. Петровка, Павловский район, Воронежская область, учреждением не зарегистрировано.

1.5. При осуществлении закупок учреждением допущены нарушения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и постановления Правительства РФ от 28.11.2013 № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» (далее – Порядок № 1084), в том числе:

– ч. 5 и ч. 6 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ и п. 10.1 контрактов (от 10.07.2020 № 2020.101 и от 10.07.2020 № 2020.102, заключенных с ИП Князян А.Ф.) – не приняты меры по взысканию штрафных санкций, в связи с ненадлежащим исполнением подрядчиком обязательств, предусмотренных контрактами, в общей сумме 24 905,04 рублей;

– ч. 5 и ч. 6 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ – не велась претензионная работа при несвоевременной поставке угля (срок нарушен на 15 календарных дней) по контракту от 29.04.2019 № Ф.2019.205915, заключенному с ООО «ЦентрТопПром». Оплата по контракту произведена в полном объеме;

– ч. 2 ст. 34, пп. «б» п. 1 ч. 1 ст. 95 Федерального закона № 44-ФЗ – учреждением при исполнении контракта от 10.07.2020 № 2020.102, заключенного с ИП Князян А.Ф., допущено существенное изменение его условий в части исключения одних работ и включения новых видов работ, которые первоначальным локальным сметным расчетом не предусмотрены;

– ст. 83.2 и ч. 4 ст. 96 Федерального закона № 44-ФЗ – при заключении контракта от 08.05.2020 № 2020.075 с ООО «Центр-Топпром» нарушен порядок заключения контракта;

¹ Постановление Правительства Воронежской области от 09.09.2015 № 714 «О порядке формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении государственных учреждений Воронежской области» (вместе с «Положением о формировании государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении государственных учреждений Воронежской области»).

² Постановление Правительства Воронежской области от 08.05.2020 № 383 «Об установлении выплаты стимулирующего характера работникам государственных учреждений социального обслуживания Воронежской области».

– ч. 13.1. ст. 34 и ч. 1 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ – оплата за поставленный товар (уголь), оказанную услугу в 2019 – 2020 годах по 4 контрактам осуществлена с нарушением сроков от 7 до 58 дней на общую сумму 1 531,9 тыс. рублей;

– ч. 1 ст. 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ – ИП Смирнов О.О. не выполнены условия (п.п. 1.1, 5.5) заключенных договоров в части оказания услуг по отбору проб угля для последующего контроля его качества. Так, в 2019 году в качестве подтверждения оказания указанных услуг, предоставлен протокол испытаний от 18.06.2019 № 120/160-2019, согласно которому отбор проб угля проведен 18.05.2019, тогда как доставка угля поставщиком ООО «ЦентрТопПром» на склад осуществлена 20.08.2019 и 30.09.2019. Аналогично, в 2020 году поставка угля на склад ИП Смирнов О.О. произведена ООО «Центр-Топпром» 10.07.2020, однако отбор проб угля проведен 25.05.2020 (протокол испытаний от 07.07.2020 № 120/318-2020);

– ч. 2 ст. 34, ст. 95 Федерального закона № 44-ФЗ – при исполнении контракта от 29.04.2019 № Ф.2019.205915, заключенного с ООО «ЦентрТопПром», учреждением произведено изменение существенных условий контракта в части адреса поставки котельно-печного топлива.

– п. 13 ч. 2 и ч. 3 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ, а также подпункта «н» п. 2 и п. 12 Порядка № 1084 – учреждением в 2020 году документы о приемке товара (товарная накладная, акт приема-передачи) для включения в реестр контрактов направлены с нарушением установленного срока по 2 контрактам, не направлены – по 3 контрактам;

– п. 10 ч. 2 и ч. 3 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ, а также подпункта «к» п. 2 и п. 12 Порядка № 1084 – учреждением в 2020 году не направлены сведения о стоимости исполненных обязательств (об оплате контракта, отдельного этапа исполнения контракта), о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, для включения в реестр контрактов по 4 контрактам;

1.6. В нарушение требований п. 6 раздела II Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта, утвержденного приказом Минфина РФ от 21.07.2011 № 86н, устав (действующая редакция) учреждения не размещен на сайт www.bus.gov.ru.

2. По результатам контрольного мероприятия выявлены следующие недостатки:

2.1. Учреждением не используются 4 объекта недвижимого имущества, расположенные по адресу: проспект Революции, д. 109, с. Петровка, Павловский район, Воронежская область (нежилое помещение, аптечный пункт, сети теплоснабжения протяженностью 65,7 м и сети водоснабжения протяженностью 45,0 м) общей площадью 670,3 м², переданные на основании приказа ДИЗО ВО от 13.03.2019 № 593 от БУ ВО «Павловская районная больница».

2.2. Неэффективные расходы средств субсидии на выполнение государственного задания на уплату налога на имущество неиспользуемых объектов недвижимости за проверяемый период составили 68,9 тыс. рублей.

2.3. Учреждением с 2001 года не используются две единицы движимого имущества – трактор Т-40АМ (1991 г.в.) и прицеп 2ПТС-4 (1973 г.в.).

С учетом изложенного и на основании ст. 18 Закона Воронежской области от 05.01.1996 № 39-з «О Контрольно-счетной палате Воронежской области» Вам необходимо выполнить следующие требования:

1) обеспечить выполнение государственного задания в соответствии с требованиями ст. 69.2 Бюджетного кодекса РФ и постановления правительства Воронежской области от 09.09.2015 № 714 «О порядке формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении государственных учреждений Воронежской области»;

2) произвести доплату премии 7 сотрудникам, стимулирующие выплаты которым занижены из-за неверных расчетов среднемесячной заработной платы на общую сумму 29 794,7 рубля (приложение № 2 к акту проверки от 22.01.2021 № 3.4/2-2021с грифом ДСП);

3) в соответствии со ст. 131 Гражданского кодекса РФ, ст. 9 Федерального закона от 13.07.2015 № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости» принять меры по государственной регистрации права оперативного управления на закрепленное имущество, расположенное по адресу: проспект Революции, д. 109, с. Петровка, Павловский район, Воронежская область (2 нежилых помещения, сети теплоснабжения протяженностью 65,7 м и сети водоснабжения протяженностью 45,0 м);

4) соблюдать требования ст. ст. 34, 83.2, 94, 95, 96, 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в ходе заключения и исполнения контрактов и договоров;

5) во исполнение требований ч. 5 и ч. 6 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ и п. 10.1 контрактов (от 10.07.2020 № 2020.101 и от 10.07.2020 № 2020.102, заключенных с ИП Князян А.Ф.) в связи с ненадлежащим исполнением подрядчиком обязательств, предусмотренных контрактами, принять меры по взысканию штрафных санкций в общей сумме 24 905,0 рубля;

6) во исполнение требований ч. 5 и ч. 6 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ при ненадлежащем исполнении заказчиком обязательств по контракту от 29.04.2019 № Ф.2019.205915, заключенному с ООО «ЦентрТопПром» (ИНН 3665093843), произвести претензионную работу и принять меры по взысканию неустойки (штрафов, пеней);

7) в целях обеспечения эффективного использования средств областного бюджета и государственного имущества совместно с департаментом социальной защиты Воронежской области и департаментом имущественных и земельных отношений Воронежской области решить вопрос дальнейшего применения числящегося в балансовом учете учреждения недвижимого и движимого имущества, неиспользуемого в уставной деятельности;

8) разместить на сайте www.bus.gov.ru действующую редакцию устава во исполнение требований приказа Минфина РФ от 21.07.2011 № 86н;

9) провести проверки по каждому из выявленных фактов нарушений законодательства Российской Федерации, по результатам которых рассмотреть вопрос о привлечении к ответственности должностных лиц, допустивших указанные нарушения.

В соответствии с ч. 3 ст. 18 Закона Воронежской области от 05.01.1996 № 39-з «О Контрольно-счетной палате Воронежской области» Вам необходимо уведомить Контрольно-счетную палату Воронежской области о принятых мерах по результатам выполнения настоящего представления в письменной форме с приложением копий подтверждающих документов в течение одного месяца со дня получения настоящего представления.

Уведомляем Вас, что в соответствии с ч. 20 ст. 19.5 КоАП РФ невыполнение в установленный срок законного представления Контрольно-счетной палаты Воронежской области влечет административную ответственность должностных лиц.

Председатель



И.В. Селютин

*Получено письмо 12.02.2021
директор ВУ ВО «Петровская» ПМЗ
Сергей Серебрянников ТП.*