

УТВЕРЖДАЮ

Председатель комитета
по жилищной политике
администрации города Мурманска

А.Р. Максимчук

« 24 » января 2014 год

АКТ

выездной проверки финансово-хозяйственной деятельности Мурманского
муниципального бюджетного учреждения «Новые формы управления»
за 1 полугодие 2013 года

24.01.2014

г. Мурманск

На основании приказа комитета по жилищной политике администрации города Мурманска от 27.11.2013 № 162 «О проведении выездной проверки деятельности Мурманского муниципального бюджетного учреждения «Новые формы управления» за 1 полугодие 2013 года», приказа от 20.12.2013 № 171 «О продлении срока выездной проверки деятельности Мурманского муниципального бюджетного учреждения «Новые формы управления» за 1 полугодие 2013 года», проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Мурманского муниципального бюджетного учреждения «Новые формы управления» (далее - ММБУ «Новые формы управления») за период с 01.01.2013 по 30.06.2013.

Проверка начата: 09.12.2013
Проверка окончена 14.01.2014
Рабочих дней: 20

В ревизии принимали участие:

Марьясова И.Е.	-	главный специалист финансово-экономического отдела;
Елема О.М.	-	ведущий специалист финансово-экономического отдела;
Последова Е.В.	-	ведущий специалист финансово-экономического отдела.

1. Исполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ).

Муниципальное задание на оказание муниципальных услуг (выполнения работ) ММБУ «Новые формы управления» в 2013 году и на плановый период 2014 и 2015 годов утверждено комитетом по жилищной политике администрации города Мурманска 21.12.2012.

Предоставление субсидий осуществляется в соответствии с соглашением о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) Мурманским муниципальным бюджетным учреждением «Новые формы управления, утвержденным комитетом 21.12.2012.

В соответствии с Инструкцией для бюджетных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 16.12.2010 № 174н, учет предоставленных субсидий ведется на счете 020581000 "Расчеты с плательщиками прочих доходов".

Субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания (выполнения работ) в 2013 году утверждены в сумме 41406500,00 рублей. Исполнение на 01.07.2013 составило 18394060,13 рублей. Согласно данным отчета (ф.0503737) на 01.07.2013 кассовое исполнение составило 44% с учетом остатка субсидий на 01.01.2013 года в сумме 433232,98, в том числе по статьям расходов:

- 21101 - 13,20 выплаты по заработной плате;
- 21300 - 310480,03 возмещение средств из ФСС по б/листам (временной нетрудоспособности, отпуска по беременности и родам) в 2012 году;
- 22300 - 611,32 экономия за счет перерасчета в 2012 году коммунальных услуг по водоснабжению;
- 22699 - 326,43 экономия средств по страхованию транспортного средства (ОСАГО) в 2012 году;
- 29001 - 2370,00 экономия по судебным расходам;
- 31004 - 108978,00 невыполнение поставщиком договорных обязательств, в сроки установленные договором в 2012 году;
- 34099 - 10454,00 перезаклучение договора на поставку товаров с другим поставщиком на более выгодных условиях.

2. Ревизия организации оплаты труда.

Штатным расписанием учреждения на 01.01.2013 предусмотрена численность в количестве 68 штатных единиц, увеличена с 01.02.2013 до 76 штатных единиц с месячным фондом заработной платы за проверяемый период в сумме 2 535 268,07 руб.

По состоянию на 01.07.2013 фактически замещено 67 штатных единиц. Укомплектованность кадрами составила 88,2%. Вакансий 9 единиц.

Система оплаты труда работников определена:

- штатными расписаниями, утвержденными директором и согласованными с комитетом;
- правилами внутреннего трудового распорядка;

- примерным положением об оплате труда работников Мурманского муниципального бюджетного учреждения «Новые формы управления», подведомственного комитету по жилищной политике администрации города Мурманска, утвержденного постановлением администрации города Мурманска от 19.12.2012 № 3030;
- положением об оплате труда работников Мурманского муниципального бюджетного учреждения «Новые формы управления», подведомственного комитету по жилищной политике администрации города Мурманска от 26.12.2012;
- положением о премировании работников Мурманского муниципального бюджетного учреждения «Новые формы управления» от 26.12.2012;
- положением о выплатах стимулирующего характера руководителю муниципального учреждения, подведомственного комитету по жилищной политике администрации города Мурманска, утвержденного приказом комитета от 26.12.2012 № 270.

В соответствии со ст. 135 ТК РФ от 30.12.2001 № 197-ФЗ оклады работников в учреждении установлены трудовыми договорами в соответствии с Положением об оплате труда работников, соответствуют данным штатных расписаний. Выплаты осуществляются в установленном порядке.

Проверкой правильности исчисления заработной платы за период с 01.01.2013 по 30.06.2013 по 16 карточкам-справкам работников учреждения (Приложение № 1), установлено:

В нарушение п. 5.5 Положения об оплате труда, надбавка за сложность, напряженность (интенсивность) и высокие результаты работы выплачивается работникам от 30 до 150 процентов должностного оклада. В приказах (распоряжениях) о премировании работников указанная надбавка выплачивалась в размере от 0 до 30 процентов должностного оклада следующим работникам:

	Фамилия, имя, отчество	Должность	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Аверьякова Юлия Николаевна	Специалист по кадрам	0	0	0	0	0	15
2	Шишов Денис Сергеевич	Юрисконсульт	25	0 (б/лист с 06.02.13-02.04.13)		15		
3	Евменеева Анна Сергеевна	Инспектор	15	15	15	0 (отпуск по беременности и родам с 26.04.13-12.09.13)		
4	Твардовский Виталий Александрович	Инспектор	25					
5	Ивановский Евгений Витальевич	Инспектор	25					
6	Федорова Светлана Игоревна	Инспектор			0			0
7	Татаринова Ольга Юрьевна	Инспектор				0 (б/лист с 17.04.13-12.08.13)		
						0		

8	Томилова Мария Сергеевна	Инспектор	Принята на работу с 01.04.2013	15	25	
---	--------------------------	-----------	--------------------------------	----	----	--

Доплата за увеличение объема работы или исполнение обязанностей временно отсутствующего работника без освобождения от работы, определенной трудовым договором производится в соответствии с п.4.1.4 не более 50% оклада временно отсутствующего работника.

В нарушение п. 5.8 Положения об оплате труда работников, премии за выполнение особо важных или срочных работ выплачиваются работникам единовременно по итогам выполнения особо важных и срочных работ. В представлениях на единовременное премирование указываются работы, непосредственно входящие в круг должностных обязанностей работников:

	Фамилия, имя, отчество	Должность	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Самсонова Светлана Михайловна	Делопроизводитель	23	23	23	23	23	
2	Жавжарова Елена Анатольевна	Инспектор по контролю за исполнением поручений	62	62	62	62	62	110
3	Мацягора Галина Александровна	Заведующий хозяйством	100	58				
4	Романова Юлия Васильевна	Главный бухгалтер		240				

Неэффективное расходование бюджетных средств, а именно:

Самсоновой С.М. – начислена единовременная премия за выполнение особо важных или срочных работ, а именно за прием, регистрацию и направление корреспонденции, отправка исполнительной документации по адресам за период с 01.01.2013 по 31.05.2013 в сумме 5884 руб.85 коп. Указанный вид работ входит в должностные обязанности делопроизводителя (Должностная инструкция от 01.07.2010, р.3)

Жавжарова Е.А. – начислена единовременная премия за выполнение особо важных или срочных работ, а именно за подготовку к рабочим совещаниям, ведение протоколов, рабочих совещаний, отслеживание решений; составление номенклатуры дел учреждения, согласование с архивным отделом за период с 01.01.2013 по 30.06.2013 в сумме 27060 руб.93 коп.

Указанный вид работ входит в должностные обязанности инспектора по контролю за исполнением поручений (Должностная инструкция от 01.06.2011, р.3)

Романова Ю.В. – начислена единовременная премия за выполнение особо важных и срочных работ, а именно за качественно выполненную работу по закрытию финансового 2012 года, подготовку и сдачу годовой отчетности, выполнение большого объема работ в короткие сроки за период с 01.02.2013 по 28.02.2013 в сумме 39628 руб.08 коп.

Указанный вид работ входит в должностные обязанности главного бухгалтера (Должностная инструкция от 01.02.2013, р.3, приложение № 1 Положения о премировании).

3. Учет транспортных расходов.

Приказом по учреждению от т 23.05.2011 № 31/2 «О внесении дополнений и изменений в приказ об учетной политике для бухгалтерского учета и налогообложения на 2010 год б/н от 26.01.2010 года) в Приложении №5 определен круг лиц, имеющих право получать проездные документы, перечень должностных работников, работа которых носит разъездной характер работы согласно должностным инструкциям.

Для обоснования служебных поездок в учреждении ведутся разъездные ведомости, где отражен маршрут следования и фамилия работника использовавшего проездной документ (билет).

Количество проездных документов (билетов) – 22: 3 - на автобус; 19 - на троллейбус (среднемесячное количество – 22). Приказом по учреждению от 04.06.2012 № 61 «О назначении материально ответственных лиц» материально ответственным лицом назначена заведующая хозяйством Мацягора Г.А (договор о полной индивидуальной материальной ответственности от 04.06.2012 № 23).

В учреждении состоят на учете два автотранспортных средства «Шевроле-Нива» М258 МО51, 2012 г. и «Шевроле-Нива» У449 КО51, 2007 г. Расход топлива ведется в соответствии с нормами, установленными приказами по учреждению. Дополнительная норма расхода установлена в соответствии с методическими рекомендациями утвержденными Распоряжением Минтранса РФ от 14.03.2008 № АМ-23-р.

Учет путевых листов ведется с нарушением Приказа Министерства транспорта РФ от 18.09.2008 № 152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов»:

- в путевом листе за 20.05.2013 отсутствует подпись водителя Кудинова С.В;
- в 9 путевых листах в графе предрейсовый осмотр водителей за период с 1 по 31 мая отсутствует дата прохождения медицинского осмотра. В ходе проверки все нарушения устранены.

При сопоставлении выборочно путевых листов и разъездных ведомостей за май 2013 года выявлены одновременные выезды следующих работников: Мацягора Г.А., Демочкин Д.В., Гучок Н.А., Кудряшов К.С., Епифанова И.Б., Саенко П.А., Мишакова Г.А. (приложение №2).

4. Ревизия выборочной проверки договоров.

Учреждением заключен договор с организацией ООО «Центр инновационных технологий» № б/н от 09.01.2013 года на оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту вычислительной техники и оргтехники. В п.1.2 договора прописан «Перечень техники и стоимость оказываемых услуг по настоящему договору содержится в инвентарной книге (исполнитель обязуется обслуживать технику находящуюся на балансе заказчика, а также выведенную за баланс или списанную, но еще используемую заказчиком),

которая являются неотъемлемой частью данного договора». Инвентарная книга с перечнем техники и стоимостью оказываемых услуг к договору отсутствует. Стоимость услуг, определенная п.2.1 договора в сумме 20000,00 рублей, не подтверждена калькуляцией и, таким образом, не раскрывает ценовой составляющей оказанных услуг. Учреждением произведена оплата услуг в размере 120000,00 руб. за период с 01.01.2013 по 30.06.2013 без подтверждения стоимости оказанных услуг.

5. Учет основных средств.

Учет объектов основных средств ведется на счете 010100000 «Основные средства» в соответствии с инструкцией от 16.12.2010 № 174-н.

Поступление основных средств оформляется актом приема-передачи объекта основных средств (кроме зданий, сооружений) ф. 0306001. Основные средства, стоимостью ниже 3000,00 рублей учитываются на забалансовом счете 21 по балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта.

Поступление материальных запасов отражается в регистрах бюджетного учета на основании первичных учетных документов и отражается на счете 010500000. Выдача материальных ценностей оформляется ведомостью выдачи материальных ценностей на нужды учреждения (ф. 0504210). К актам списания материальных ценностей №00000047, 00000045, 00000046, 00000064, 00000063 не приложены ведомости выдачи материальных ценностей. В актах ввода в эксплуатацию основных средств ОС-1 с №00000001/1 по №000000030/1 не заполнены предусмотренные формой реквизиты: информация о поставщике, основание для составления акта.

К актам списания материальных запасов (строительных материалов) от 28.02.2013 №00000009 - №00000010, №00000014 отсутствует расчет норм расхода материалов (линолеум, краска, шпаклевка, обои) по отремонтированным помещениям.

6. Выборочная проверка объемов выполнения муниципального задания.

Проведена выборочная проверка сведений о фактических объемах выполнения муниципального задания следующих отделов: отдела аналитики, юридического отдела, отдела организации общих собраний, отдела технического надзора.

Проверяемый период – март 2013 года.

Отдел аналитики:

- муниципальная услуга «Проведение консультаций для граждан (организаций) по вопросам жилищного законодательства».

Консультации граждан и организаций осуществляются устно по телефону или лично. Регистрация консультаций ведется в журнале. Для проверки отделом представлены журналы учета консультаций граждан: с 27.01.2011 по 22.11.2013, с 24.05.2011 по настоящее время.

В данных журналах отражена информация: дата звонка/приема, ФИО/наименование обратившегося, вопрос обращения, исполнитель.

Проверка осуществлялась путем подсчета внесенных записей в журнал учета за период с 01.03.2013 по 31.03.2013.

Проведено 75 консультаций. Документально подтверждены.

- муниципальная услуга «Заключение от лица муниципального образования г. Мурманск договоров управления многоквартирными домами, утвержденных общими собраниями собственников либо по результатам открытого конкурса по отбору управляющей организации для управления многоквартирными домами, в которых собственники не выбрали способ управления либо не реализовали его, в т. ч. анализ договоров/проектов договоров управления и приложений к ним на предмет соответствия действующему законодательству, подготовка протоколов разногласий и дополнительных соглашений к договорам управления, анализ предоставления отчетов о выполнении условий договоров управления».

Муниципальная услуга измеряется в количестве заключенных договоров управления многоквартирными домами, подготовленных проектов договоров.

Для проверки отделом представлены копии договоров управления, заключенных и зарегистрированных в марте 2013 года:

- договор № 12/15 от 01.06.2012, адрес: ул. Загородная, д. 19, управляющая организация ООО УК «Стройтехресурс»; реестровый № 3459 от 25.03.2013.

Получен и передан на исполнение в марте 2013 года. Многоквартирным домом № 19 по ул. Загородная ООО УК «Стройтехресурс» управляет с 01.06.2012.

- договор № 19/1 от 01.03.2013, адрес: ул. Профсоюзов, д. 24, управляющая организация ООО УК «Стройтехресурс»; реестровый № 3457 от 25.03.2013;

- договор № 3456 от 25.03.2013, адрес: ул. Полярный Круг, д. 11, управляющая организация ООО «УК КомфортЖилСервис», реестровый № 3456 от 25.03.2013;

- договор № 18/13 от 01.03.2013, адрес: ул. Пушкинская, д. 5, управляющая организация ООО УК «Стройтехресурс», реестровый № 3458 от 25.03.2013.

Заключено 4 договора. Документально подтверждено.

- Муниципальная услуга «Рассмотрение обращений граждан и юридических лиц, а также предприятий, учреждений, органов местного самоуправления».

Муниципальная услуга измеряется в количестве рассмотренных обращений.

Отделом ведется реестр входящих (полученных на исполнение) и исполненных обращений в электронном виде.

Для проверки представлен реестр в электронном виде с выборкой по дате исполнения (рассмотрения обращения) – март 2013 года.

Данный реестр содержит в себе следующую информацию: дата/номер входящего документа (обращения), краткое содержание обращения, имя/наименования заявителя, дата исполнения, исполнитель.

Рассмотрено 108 обращений. Документально подтверждено.

- муниципальная услуга «Подготовка и направление заявлений в судебные, надзорные, правоохранительные органы».

Муниципальная услуга измеряется в количестве направленных заявлений в соответствующие органы.

Отделом в марте 2013 года направлено 3 заявления:

- жалоба в прокуратуру Ленинского административного округа г. Мурманска (исх. № 2063 от 21.03.2013);

- жалоба в управление федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителя и благополучия человека по Мурманской области (исх. № 2349 от 28.03.2013);

- жалоба в прокуратуру Мурманской области (исх. № 2346 от 28.03.2013).

Для проверки отделом представлены копии направленных жалоб.

Направлено 3 заявления. Документально подтверждено.

- муниципальная услуга «Информирование населения об эффективности работы и рейтингах управляющих организаций».

Муниципальная услуга измеряется в количестве составленных рейтингов.

Формирование рейтинга управляющих организаций осуществляется отделом ежеквартально.

Количество составленных рейтингов в марте 2013 года – 0, подтверждено. Срок подготовки рейтинга за 1 квартал 2013 года до 15.04.2013. Срок подачи сведений о фактических объемах выполнения муниципального задания до 5 числа месяца, следующего за отчетным.

Юридический отдел:

- муниципальная услуга «Проведение консультаций для граждан (организаций) по вопросам жилищного законодательства».

Консультации граждан и организаций осуществляются устно по телефону или лично. Регистрация консультаций ведется в журнале.

Для проверки отделом представлены журнал учета приема граждан за период с 18.05.2011 по настоящее время.

В журнале отражена информация: дата звонка/приема, ФИО/наименование обратившегося, вопрос обращения, исполнитель.

Проверка осуществлялась путем подсчета внесенных записей в журнал учета за период с 01.03.2013 по 31.03.2013.

Проведено 52 консультации. Документально подтверждено.

- муниципальная услуга «Рассмотрение обращений граждан и юридических лиц, а также предприятий, учреждений, органов местного самоуправления».

Муниципальная услуга измеряется в количестве рассмотренных обращений.

Отделом ведется реестр входящих (полученных на исполнение) и исполненных обращений в электронном виде.

При просмотре и подсчете представленных отделом документов количество рассмотренных обращений за март 2013 года – 57. Документально подтверждено.

- муниципальная услуга «Подготовка и направление заявлений в судебные, надзорные, правоохранительные органы».

Муниципальная услуга измеряется в количестве направленных заявлений в соответствующие органы.

Отделом ведется реестр входящих (полученных на исполнение) и исполненных обращений в электронном виде.

При просмотре и подсчете представленных отделом документов заявленное количество направленных и подготовленных заявлений за март 2013 года – 89. Документально подтверждено.

- муниципальная услуга «Участие в судебных заседаниях».

Муниципальная услуга измеряется в количестве судебных заседаний, в которых принято участие.

Отделом ведется реестр судебных заседаний, в которых было принято участие.

Для проверки представлен реестр в электронном виде с выборкой по дате участия – март 2013 года.

Данный реестр содержит следующую информацию: истец, ответчик, предмет иска, дата рассмотрения/проведения судебного заседания, исполнитель.

Заявленное количество таких судебных заседаний – 72, подтверждено.

Отдел организации общих собраний:

- муниципальная услуга «Проведение консультаций для граждан (организаций) по вопросам жилищного законодательства».

Консультации граждан и организаций осуществляются устно по телефону или лично. Регистрация консультаций ведется в журнале.

Для проверки отделом представлены журналы учета консультаций граждан:

- журнал телефонных и очных консультаций за период с 09.01.2013 по 19.09.2013;

- журнал звонков с мобильного телефона на мобильный телефон за период с 04.04.2012 по 17.10.2013.

В данных журналах отражена информация: дата звонка/приема, ФИО/наименование обратившегося, вопрос обращения, исполнитель.

Проверка осуществлялась путем подсчета внесенных записей в журнал учета за период с 01.03.2013 по 31.03.2013.

В общем количестве консультаций учитываются входящие и исходящие звонки.

Заявленное количество проведенных консультаций в марте 2013 года – 228, подтверждено.

- муниципальная услуга «Представление интересов муниципального образования г. Мурманск, как собственника жилых/нежилых - помещений, находящихся в многоквартирных домах города при организации и проведении общих собраний собственников, в том числе инициирование общих собраний собственников от лица МО г. Мурманск по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания собственников, проверка проведения процедуры общих собраний, вступление от лица МО г. Мурманск в члены созданных в многоквартирных домах ТСЖ, ЖСК и участие в работе их органов управления.

Муниципальная услуга измеряется в количестве общих собраний собственников помещений многоквартирных домов на территории МО г. Мурманск.

Общие собрания проводятся как в очной, так и в заочной форме: специалист отдела организации общих собраний выезжает на место проведения общего собрания либо, знакомится на своем рабочем месте с представленными документами общего собрания собственников помещений.

Для проверки отделом представлен реестр проведенных общих собраний, который ведется в электронном виде, с выборкой проведенных собраний в марте 2013 года.

Данный реестр включает в себя информацию: форма общего собрания, ключевой вопрос собрания, адрес МКД, дата, время и место проведения общего собрания, исполнитель.

Заявленное количество проведенных собраний в марте 2013 года – 112, подтверждено.

- муниципальная услуга «Рассмотрение обращений граждан и юридических лиц, а также предприятий, учреждений, органов местного самоуправления».

Муниципальная услуга измеряется в количестве рассмотренных обращений.

Отделом ведется реестр входящих (полученных на исполнение) и исполненных обращений в электронном виде.

Для проверки представлен реестр в электронном виде с выборкой по дате исполнения (рассмотрения обращения) – март 2013 года.

Данный реестр содержит в себе следующую информацию: дата/номер входящего документа (обращения), краткое содержание обращения, имя/наименования заявителя, дата исполнения, исполнитель.

Заявленное количество рассмотренных обращений за март 2013 года – 159, подтверждено.

- муниципальная услуга «Подготовка и направление заявлений в судебные, надзорные, правоохранительные органы».

Муниципальная услуга измеряется в количестве направленных заявлений в соответствующие органы.

В сводных сведениях об объемах выполнения данного муниципального задания за март 2013 год допущена ошибка о количестве направленных заявлений.

Фактически отделом в марте 2013 года направлено 1 заявление в государственную жилищную инспекцию Мурманской области (исх. № 1694 от 06.03.2013).

Исправление вышеуказанной ошибки отражено в сводном отчете за апрель 2013 года.

Для проверки отделом представлена копия направленного заявления.

Отдел технического надзора:

- муниципальная услуга «Осуществление от лица МО г. Мурманск как собственника помещений в МКД, иных собственников помещений по их поручению и в их интересах по доверенности контроля за деятельностью организаций (УО, ТСЖ, ЖСК), осуществляющих управление МКД в части выполнения договоров управления МКД, требований жилищного законодательства РФ (участие в проверках, составленных актах и т.д.)».

Муниципальная услуга измеряется в количестве проведенных проверок и составленных актов.

В данное количество отделом включается: количество проверенных адресов и количество составленных актов по итогам проверок.

Отделом представлены в электронном виде ежедневные отчеты о проведенных проверках за март 2013 года.

По инициативе ММБУ «НФУ» проводятся проверки на основании обращений (физических и юридических лиц) и на основании указаний руководства.

По инициативе административных округов и УВД проводятся совместные плановые проверки. В ходе такой проверки производится осмотр придомовой территории МКД – ее надлежащее содержание. Адреса мест проверок и длительность их проведения не фиксируется, акт не составляется. По данным отчетов отдела в марте 2013 проведено 1372 таких проверок. Всего в марте 2013 года проведено 2844 проверки.

Адрес, по которому осуществляется проверка и время/длительность ее проведения указывается только в случаях, когда инициатором проверки является ММБУ «НФУ».

При этом не во всех отчетах указан сотрудник, проводивший проверку, время и длительность ее проведения.

Также, в отчетах не всегда указываются адреса, по которым осуществлялась проверка, что ставит под сомнение о ее фактическом проведении. Так, из 1472 заявленных проверенных адресов по инициативе ММБУ «НФУ» в марте 2013 года по 1101 из них не указан адрес ее проведения.

По предъявленным отчетам за март 2013 года проведено проверок и составлено актов в количестве 3296.

В сведениях о фактических объемах выполнения муниципального задания заявлено 3290 проверок и актов.

- муниципальная услуга «Рассмотрение обращений граждан и юридических лиц, а также предприятий, учреждений, органов местного самоуправления».

Муниципальная услуга измеряется в количестве рассмотренных обращений.

Отделом ведутся реестры входящих (полученных на исполнение) и исполненных обращений в электронном виде.

Для проверки представлены следующие реестры в электронном виде с выборкой по дате исполнения (рассмотрения обращения) – март 2013 года:

- обращения граждан;
- регистрация предписаний ГЖИ МО;
- регистрация телефонограмм;
- документы на исполнение;
- иные документы.

Данные реестры содержат в себе следующую информацию: дата/номер входящего документа (обращения), краткое содержание обращения, имя/наименования заявителя, дата исполнения, исполнитель и пр.

✓ При проверке представленных реестров было выявлено, что в общий объем данного муниципального задания включены не только исполненные

обращения в марте 2013 года, но и входящие/исходящие документы, несвязанные с выполнением муниципального задания. Кроме того, подсчет исполненных обращений отделом производился по дате входящего документа, а не по дате его исполнения.

Таким образом, по представленным реестрам в марте 2013 года фактически отделом было рассмотрено 297 обращения. Заявлено выполнение муниципальных услуг за март 2013 года – 392. Отклонение 95.

Выводы:

1. Установлены нарушения:

- Положения об оплате труда работников Мурманского муниципального бюджетного учреждения «Новые формы управления», подведомственного комитету по жилищной политике администрации города Мурманска» от 26.12.2012 в части:

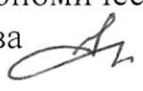
- пункта 5.4 надбавка за сложность, напряженность (интенсивность) и высокие результаты работы выплачивается работникам в размере от 0 до 30 процентов должностного оклада;

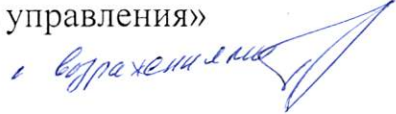
- пункта 5.8. начисление единовременной премии за выполнение особо важных и срочных работ. Неэффективное расходование бюджетных средств в сумме 72573,86 руб.;

- по оплате ООО «Центр инновационных технологий» года на оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту вычислительной техники и оргтехники в сумме 120000,00 руб. Стоимость услуг, определенная п.2.1 договора от 09.01.2013 №б/н не подтверждена калькуляцией и, таким образом, не раскрывает ценовой составляющей оказанных услуг;

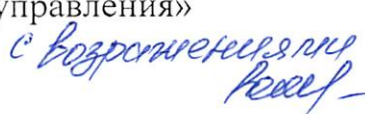
- не заполнены должным образом акты ввода в эксплуатацию основных средств (ОС-1);

- завышение фактического объема выполнения муниципальных услуг за март 2013 года на 95 обращений.

Главный специалист
финансово-экономического отдела
И.Е. Марьясова 

И.о. директора ММБУ
«Новые формы управления»
А.Н. Грачиков 

Ведущий специалист
финансово-экономического отдела
О.М. Елема 

Главный бухгалтер ММБУ
«Новые формы управления»
Ю.В. Романова 

Главный специалист
финансово-экономического отдела
Е.В. Последова 

Акт на 12 листах получен

 /А.Н. Грачиков/