

Информация  
о результатах контрольного мероприятия  
«Проверка законности и результативности использования бюджетных средств,  
выделенных в качестве субсидий на обеспечение доступности объектов и услуг  
для инвалидов и других маломобильных групп населения  
в МБУК «ЦБС г. Дмитровграда»

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 2.21 Плана работы Контрольно-счётной палаты города Дмитровграда Ульяновской области на 2019 год, утверждённого распоряжением Контрольно-счётной палаты города Дмитровграда Ульяновской области от 28.12.2018 №54 (в редакции распоряжений от 27.05.2019 №07, от 23.08.2019 №15, от 22.11.2019 №20).

2. Цель контрольного мероприятия: оценка законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных в качестве субсидий на обеспечение доступности объектов и услуг для инвалидов и других маломобильных групп населения в МБУК «ЦБС г. Дмитровграда».

3. Предмет контрольного мероприятия: деятельность, документы и материалы, связанные с использованием бюджетных средств, выделенных в качестве субсидий на обеспечение доступности объектов и услуг для инвалидов и других маломобильных групп населения в МБУК «ЦБС г. Дмитровграда».

4. Объект контрольного мероприятия: Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Централизованная библиотечная система г. Дмитровграда» (далее - МБУК «ЦБС г. Дмитровграда») (ИНН 7302019530, КПП 730201001, юридический и почтовый адрес: 433513, Ульяновская область, город Дмитровград, ул. Западная, 7, тел. 8 (84235) 52525).

5. Проверяемый период деятельности: 2017-2018 годы.

6. Срок проведения контрольного мероприятия: 02.12.2019 - 30.12.2019.

7. Объём проверенных средств: 655,51 тыс.руб.

8. Общая сумма выявленных нарушений: 226,87 тыс.руб.

I. Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц (4 группа нарушений Классификатора нарушений) – 218,79 тыс.руб.:

1) Нарушения при обосновании и определении начальной (максимальной) цены контракта (договора), цены контракта (договора), заключаемого с единственным поставщиком (завышение цен на универсальный травмобезопасный держатель для трости и костылей) (пункт 4.22 группы 4 нарушений Классификатора нарушений) – 0,34 тыс.руб.

2) Нарушения условий реализации контрактов (договоров), в том числе сроков реализации, включая своевременность расчётов по контракту (договору) (не соблюдение сроков оплаты в рамках исполнения муниципального контракта, кредиторская задолженность на момент проведения контрольного мероприятия отсутствовала) (пункт 4.44 группы 4 нарушений Классификатора нарушений) – 218,45 тыс.руб.

II. Нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью (3 группа нарушений Классификатора нарушений) - 8,08 тыс.руб.:

1) Нарушение порядка закрепления и использования находящегося в муниципальной собственности движимого имущества (не использование по назначению учреждением кнопки вызова помощи более 1 года) (пункт 3.19 группы 3 нарушений Классификатора нарушений) – 8,08 тыс.руб.

Выявленные в ходе контрольного мероприятия не суммовые нарушения:

I. Нарушения при формировании и исполнении бюджетов (1 группа нарушений Классификатора нарушений):

1) Нарушение порядка реализации муниципальных программ (запланированный индикатор эффективности реализации муниципальной программы достигнут не в полном объеме) (пункт 1.2.2 группы 1 нарушений Классификатора нарушений).

II. Нарушения ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности (2 группа нарушений Классификатора нарушений):

1) Нарушение требований, предъявляемых к применению правил ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности, утверждённых уполномоченными федеральными органами исполнительной власти и Центральным банком Российской Федерации (принятие объекта основных средств к бюджетному учёту в качестве объекта материальных запасов без присвоения инвентарного номера) (пункт 2.11 группы 2 нарушений Классификатора нарушений).

III. Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц (4 группа нарушений Классификатора нарушений):

1) Несоответствие контракта (договора) требованиям, предусмотренным документацией (извещением) о закупке (скомпенсированное друг другом отклонение цен в рамках номенклатуры закупаемых товаров в большую и меньшую стороны) (пункт 4.31 группы 4 нарушений Классификатора нарушений).

2) Приёмка и оплата выполненных работ, несоответствующих условиям контрактов (договоров) (превышение определенных проектом длины маршей металлического пандуса для маломобильных групп населения) (пункт 4.45 группы 4 нарушений Классификатора нарушений).

9. Неэффективное использование средств - 14,06 тыс.руб.:

1) Избыточные расходы на приобретение системы вызова помощи с поддержкой 256 кнопок вызова при фактическом наличии только 2 кнопок - 4,88 тыс.руб.

2) Избыточные расходы на приобретение кругов для контрастной маркировки, работ по разработке проектно-сметной документации пандуса для маломобильных групп населения по завышенной цене - 9,18 тыс.руб.

10. Обнаруженные в ходе проведения контрольного мероприятия факты нарушения законов и иных правовых актов Российской Федерации отражены

в акте по результатам контрольного мероприятия от 30.12.2019 №35-а, с которым был ознакомлен директор МБУК «ЦБС г. Димитровграда» с указанием на наличие замечаний. Замечания представлены с соблюдением установленного срока и частично учтены при формировании выводов по результатам контрольного мероприятия: в частности, приобретение кругов для контрастной маркировки, работ по разработке проектно-сметной документации пандуса для маломобильных групп населения по завышенной цене (9,18 тыс.руб.) классифицировано как неэффективное использование средств, в выводах по результатам контрольного мероприятия отражён факт установления после составления акта по результатам контрольного мероприятия кнопки вызова Универсал в туалетной комнате «Дворца книги». Прочие замечания не учтены при формировании выводов по результатам контрольного мероприятия ввиду необоснованности (не подтверждения нормами правовых актов и документами).

#### 11. Предложения (требования):

##### 11.1. Управлению по делам культуры:

11.1.1. Провести проверочные мероприятия с целью установления достоверных причин нарушений, отражённых в акте по результатам контрольного мероприятия от 30.12.2019 №35-а, и виновных лиц, обеспечить в случае необходимости применение содержащихся в распоряжении Губернатора Ульяновской области от 20.07.2017 №660-р «О мерах по обеспечению неотвратимости наказания за нарушения, совершённые при расходовании средств областного бюджета Ульяновской области и использовании государственного имущества Ульяновской области», постановлении Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 02.10.2018 №2128 «О некоторых мерах по повышению ответственности муниципальных служащих Администрации города Димитровграда Ульяновской области и её отраслевых (функциональных) органов, работников муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области» мер ответственности (в том числе дисциплинарных взысканий и снижения размера выплат стимулирующего характера соразмерно допущенным нарушениям) в отношении должностных лиц, допустивших наличие нарушений, в частности заключение 2 муниципальных контрактов, несоответствующих требованиям, предусмотренным документацией о закупке, не использование по назначению учреждением кнопки вызова помощи более 1 года, приёмку и оплату выполненных работ, несоответствующих условиям муниципального контракта (превышение определенных проектом длины маршей металлического пандуса для маломобильных групп населения).

11.1.2. Согласно нормам статьи 2, статьи 5 Закона №181-ФЗ, пункта 4.1 раздела 4, подпункта 6.3.1 пункта 6.3 раздела 6, подпункта 8.6.1 пункта 8.6 раздела 8 СНиП 35-01-2001, Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ на территории города Димитровграда Ульяновской области, утверждённого Постановлением Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 28.12.2018 №2905, предусмотреть с использованием программного метода проведение мероприятий по оснащению библиотеки православной культуры внутренней системой средств

информационной поддержки и навигации, оснащению туалетной комнаты специальным оборудованием для инвалидов или её «разумному приспособлению» либо в соответствии с Методическими рекомендациями Минтруда России от 18.09.2012 «Методика паспортизации и классификации объектов и услуг с целью их объективной оценки для разработки мер, обеспечивающих их доступность. Методическое пособие» обеспечить согласование с общественными объединениями инвалидов меры, обеспечивающие удовлетворение минимальных потребностей инвалидов.

11.1.3. В соответствии с нормами статьи 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации при расчёте размера субсидий на иные цели для подведомственных учреждениям соблюдать принцип эффективности использования бюджетных средств.

11.2. МБУК «ЦБС г. Димитровграда»:

11.2.1. Провести проверочные мероприятия с целью установления достоверных причин нарушений, отражённых в акте по результатам контрольного мероприятия от 30.12.2019 №35-а, и виновных лиц, обеспечить в случае необходимости применение содержащихся в распоряжении Губернатора Ульяновской области от 20.07.2017 №660-р «О мерах по обеспечению неотвратимости наказания за нарушения, совершённые при расходовании средств областного бюджета Ульяновской области и использовании государственного имущества Ульяновской области», постановлении Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 02.10.2018 №2128 «О некоторых мерах по повышению ответственности муниципальных служащих Администрации города Димитровграда Ульяновской области и её отраслевых (функциональных) органов, работников муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области» мер ответственности (в том числе дисциплинарных взысканий и снижения размера выплат стимулирующего характера соразмерно допущенным нарушениям) в отношении должностных лиц, допустивших наличие нарушений, в частности заключение 2 муниципальных контрактов, несоответствующих требованиям, предусмотренным документацией о закупке, не использование по назначению учреждением кнопки вызова помощи более 1 года, приёмку и оплату выполненных работ, несоответствующих условиям муниципального контракта (превышение определенных проектом длины маршей металлического пандуса для маломобильных групп населения).

11.2.2. В соответствии со статьёй 18, статьёй 22 Закона №44-ФЗ (с учётом содержания Методических рекомендаций №567) обеспечить строгое соблюдение установленного порядка определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

11.2.3. Согласно части 8 статьи 30, части 13.1 статьи 34, статьи 94 Закона №44-ФЗ обеспечить принятие мер, направленных на соблюдение сроков оплаты принятых обязательств.

11.2.4. В соответствии с частью 10 статьи 70 Закона №44-ФЗ (с учётом содержания письма Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2017 №24-01-06/64782, письма Федеральной антимонопольной службы от 06.08.2018

№АЦ/61403/18) при осуществлении закупок обеспечить соблюдение соответствия заключённых муниципальных контрактов требованиям, предусмотренным документацией о закупках.

11.2.5. Согласно части 1 статьи 743 Гражданского кодекса Российской Федерации, статье 94 Закона №44-ФЗ обеспечить в рамках закупочной деятельности качественный процесс приёмки поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, по результатам которого достигается соответствие принимаемых товаров, работ, услуг описанию объектов закупки, приведённому в документации (извещении) о закупке, муниципальном контракте.

---