

А К Т

выездной проверки
результатов предоставления и использования бюджетных средств
муниципальным бюджетным учреждением «Технопарк-Липецк» в 2020 году

28.04.2021

г. Липецк

Выездная проверка результатов предоставления и использования бюджетных средств муниципальным бюджетным учреждением «Технопарк – Липецк» за 2020 год проведена департаментом экономического развития администрации города Липецка (далее — департамент), осуществляющего полномочия учредителя, в соответствии с постановлением администрации города Липецка от 18.12.2020 № 2420 «Об утверждении порядка осуществления контроля за деятельностью муниципальных бюджетных, казенных и автономных учреждений» и приказом департамента экономического развития администрации города Липецка от 01.03.2021 № 3 «О проведении плановой выездной проверки муниципального бюджетного учреждения «Технопарк-Липецк»

Состав рабочей группы по проведению выездной проверки:

Бородина Т.В. – главный консультант управления муниципальной экономики и охраны труда, руководитель рабочей группы;

Звягина Т.Н. – начальник отдела финансово-кадровой работы;

Пашенцева Ю.В. – главный консультант управления стратегического развития.

Срок проведения выездной проверки:

начало выездной проверки – 09.03.2021;

окончание выездной проверки – 07.04.2021.

Объект контроля:

полное наименование - Муниципальное бюджетное учреждение «Технопарк – Липецк», сокращенное наименование — МБУ «Технопарк-Липецк» (далее – МБУ), создано в соответствии с постановлением администрации города Липецка от 02.02.2012 № 113.

Свидетельство ФНС России о государственной регистрации юридического лица от 12.04.2012 № 1124823006703.

ИНН 4823054400, КПП 482301001.

Юридический адрес МБУ:

398017, Липецкая область, город Липецк, ул. 9 Мая, владение 27.

Фактическое место нахождения МБУ:

город Липецк, ул. 9 Мая, владение 27 и строение 29;

город Липецк, ул. Интернациональная, д. 29 «Центр развития предпринимательства» (далее – ЦРП).

Цель выездной проверки:

обеспечение соблюдения МБУ действующего законодательства, результативного и целевого характера использования бюджетных ассигнований, результативного и эффективного использования бюджетных средств при

выполнении муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнении работ).

Предмет выездной проверки:

выполнение МБУ муниципального задания за 2020 год, обеспечение целевого характера использования бюджетных средств и их эффективность.

Ответственные лица, имеющие право подписи финансовых и расчетных документов в 2020 году:

Пушили А.А. – директор	с 01.01.2020 по 21.04.2020.
Соколовский С.А. – заместитель директора	с 01.01.2020 по 26.05.2020.
Рясков А.А. – директор	с 22.04.2020 по 31.12.2020.
Скоробогатов С.С. – заместитель директора	с 30.06.2020 по 31.12.2020.
Куркина С.Н. – главный бухгалтер	с 01.01.2020 по 31.12.2020.

МБУ осуществляет операции с поступающими ему средствами через лицевые счета, открытые в департаменте финансов администрации города Липецка:

- № 20606004230 – по выполнению муниципального задания, доходам МБУ, средствам во временном распоряжении;
- № 21606004230 – по целевым средствам.

В ходе выездной проверки рассмотрены следующие документы:

- устав МБУ, утвержденный распоряжением председателя департамента экономики администрации города Липецка от 20.05.2013 № 81-р (с изменениями и дополнениями от 24.07.2013 № 29-р, от 02.08.2013 № 36-р, от 04.02.2014 № 16-р, от 25.12.2015 № 166-р);
 - муниципальное задание МБУ на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годы № 1 и № 2;
 - соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания по выполнению муниципальных работ от 16.01.2020, дополнительное соглашение № 1 от 13.11.2020;
 - отчеты о выполнении муниципального задания за 2020 год;
 - первичные бухгалтерские документы (акты выполненных услуг (работ), счета-фактуры, банковские выписки, накладные и пр.), бухгалтерские справки, накопительные ведомости и регистры;
 - реестр резидентов МБУ «Технопарк – Липецк»;
 - журнал регистрации обращений;
 - акты об оказании консультационных услуг;
 - книга отзывов и предложений МБУ «Технопарк-Липецк»;
 - книга отзывов и предложений Центра развития предпринимательства;
 - муниципальные контракты, в том числе:
- на оказание услуг по техническому обслуживанию инженерных сетей (пожарной сигнализации) МБУ по адресу г. Липецк, ул. 9 Мая, владение 27 с ИП

Болотнов Ю.А. от 24.03.2020 № 1400700000418003, дополнительное соглашение от 07.10.2020 № 1;

на оказание услуг по техническому обслуживанию инженерных сетей, объектов муниципального бюджетного учреждения «Технопарк-Липецк» с ООО «Первая сетевая компания» от 20.03.2020 № 1400700000418001;

на энергоснабжение с ОАО «Липецкая энергосбытовая компания» от 23.01.2020 № 5010, соглашение от 02.06.2020, от 16.11.2020;

на поставку тепловой энергии в горячей воде с ПАО «Квадра-Генерирующая компания» от 29.01.2020 № 164, от 23.01.2020 № 8806;

на оказание услуг холодного водоснабжения и водоотведения с АО «Липецкая городская энергетическая компания» от 23.01.2020 № 167232, дополнительные соглашения от 11.03.2020 № 1, от 10.09.2020 № 2; контракт от 23.01.2020 № 165244, дополнительные соглашения от 11.06.2020 № 2, от 22.09.2020 № 3, от 07.10.2020 № 4;

на оказание услуг связи с ПАО «Ростелеком» от 21.02.2020 № 13265/20, дополнительные соглашения от 21.02.2020 № 1,2,3, дополнительное соглашение от 11.11.2020 № 1, контракт от 19.02.2020 № 13265/20-1, дополнительные соглашения от 19.02.2020 № 1, 2, 3;

на оказание охранных услуг с ЧОП «Булат48» от 20.03.2020 № 1400700000418002;

на оказание услуг по проведению дератизации с ООО «Дезинфекция» от 15.04.2020 № 1400700000418005;

на поставку бумаги с ООО «КанцАйленд» от 09.04.2020 № 1400700000418004, дополнительное соглашение от 14.04.2020 № 1;

на выполнение работ и оказание услуг по надлежащему управлению, содержанию и текущему ремонту общего имущества многоквартирного дома № 29 по ул. Интернациональной с ООО «ГУК «Привокзальная» от 10.02.2020 № И29-2НП/20, дополнительное соглашение от 11.03.2020 № 1;

на поставку электроэнергии с ООО «Новитэн» от 23.01.2020 № 21233;

- договоры (контракты), в том числе:

договор на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами с АО «ЭкоПром-Липецк» от 31.01.2020 № 10343;

договор поставки и сопровождения экземпляров систем Консультант плюс с ООО «КонсультантПлюс:Липецк» от 09.01.2020 № НФ-312/20;

договор поставки средств дезинфекции, дезинсекции, дератизации с ООО «Центр дезинфекции» от 16.03.2020 № 135, от 12.03.2020 № 118;

договор-подряда на прочистку канализационного трубопровода с ООО «Зевс-технологии» от 16.03.2020 № 25-20П;

договор на оказание охранных услуг с ЧОП «Булат48» от 09.01.2020 № 1, дополнительное соглашение от 01.03.2020 № 1;

договор поставки природной питьевой воды с ООО «Служба доставки воды» от 10.01.2020 № 3;

договор на оказание услуг по техническому обслуживанию инженерных сетей с ООО «Сантехэлектромонтаж» от 09.01.2020 № 01/01-20;

договор на клининговые услуги с ООО «Сервис-Макс» от 20.04.2020 № 22 на внутреннюю уборку помещений Литер А и часть литер М;

договор на оказание разовых услуг по ремонту и обслуживанию оргтехники с ИП Касимов В.И. от 10.01.2020 № 4, от 10.01.2020 № 5, от 16.06.2020 № 362, от 23.06.2020 № 394, от 30.10.2020 № 735;

договор на проведение дезинфекции территории дезинфицирующими средствами с вирулицидной активностью с ООО «Феникс» от 12.05.2020 № 16-20СА, от 11.11.2020 № 10;

договор поставки дезинфицирующего средства с ИП Языков А.В. от 28.05.2020 № 261, от 31.08.2020 № 265, от 01.10.2020 № 269;

договор подряда на выполнение кадастровых работ с АО «Ростехинвентаризация-Федеральное БТИ» от 25.05.2020 № МО001815/ЛП48/01/51; от 24.08.2020 № МО003455/ЛП48/01/116, дополнительное соглашение от 24.09.2020 к договору № МО003455/ЛП48/01/116;

договор на обслуживание программных продуктов «1С: Предприятие» с ИП Федоринова О.В. от 04.03.2020 № ТПФ-0000504;

договор информационно-технологического сопровождения системы «1С:Предприятие» с ИП Федоринова О.В. от 13.01.2020 № ТПФ-0000147;

договор об образовании на обучение по дополнительным профессиональным программам с АНО ДПО «Институт современного образования» от 15.06.2020 № 341/20, от 06.07.2020 № 381/20;

договор на изготовление ЭЦП и сертификатов ключа проверки ЭЦП с ОБУ «Информационно-технический центр» от 06.05.2020 № 282;

договор поставки с ООО «Офисмаг» от 04.03.2020 № 72173-БП/КОР, от 15.09.2020 № 80033-БП/КОР, от 06.10.2020 № 81405-БП/КОР;

договор на оказание услуг линии консультаций по поддержке программных продуктов ПК «Хранилище КС», «Свод-смарт» с ООО «Профи» от 09.01.2020 № ТППР-000282;

договор на оказание платных образовательных услуг по ДПО (повышение квалификации) по программе: «Обучение по охране труда руководителей и специалистов» с ГОАОУ ДПО «Липецкий областной учебно-курсовой комбинат» от 12.10.2020 № 1071;

договор купли-продажи строительных материалов на поставку товаров с ИП Чернобровкин Е.А. от 22.07.2020 № 120;

договор на оказание услуг в области пожарной безопасности с ООО «Центр «Пожарная безопасность» от 09.01.2020 № 1;

договор на оказание услуг комплексной безопасности с ООО «Дельта-Липецк» от 09.01.2020 № 48-2005-00164, от 13.01.2020 № 48-2005-00092;

договор на выполнение работ по уборке помещения 103,8 кв.м по адресу г. Липецк, ул. Интернациональная, д. 29 с Безбородовой Т.А. от 09.01.2020 № 30;

сублицензионный договор на передачу неисключительных прав использования программы «СБИС ЭО-Базовый, ОСНО» с ООО «Новые системы» от 28.07.2020 № СД0021481;

- документы МБУ для размещения в структурированном формате на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru;
- нормативные документы, локальные акты МБУ и другие документы, касающиеся вопросов выездной проверки.

По результатам выездной проверки установлено следующее:

1. Вопрос «Обеспечение целевого характера использования предусмотренных на финансовый год бюджетных ассигнований»

Проверка проведена: Звягиной Т.Н.

Учетная политика МБУ ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению», утвержденным приказом Министерства РФ от 16.12.2010 № 174н, Федеральным законом «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996 № 7-ФЗ, Налоговым кодексом РФ.

Деятельность МБУ финансируется из средств городского бюджета в виде субсидии на выполнение муниципального задания и в рамках программ софинансирования из средств областного и федерального бюджетов.

Для осуществления своих функций МБУ использует муниципальное имущество, закрепленное за ним на праве оперативного управления.

Для обеспечения контроля за сохранностью имущества, бюджетных средств и достоверностью данных бухгалтерского учета, на основании приказа от 28.10.2020 № 37/1 МБУ проведена плановая инвентаризация по состоянию на 01.11.2020. Разногласий между бухгалтерскими данными и фактическим наличием не выявлено. Обесценение в проверяемом периоде не проводилось. Материально-ответственными лицами за отчетный период являлись:

главный инженер Яськов С.М. (01.01.2020 – 31.12.2020 – ул. 9 Мая, вл. 27 (основные средства));

инженер Борисова О.В. (01.01.2020 – 31.12.2020 – ул. 9 Мая, вл. 27 (материальные запасы));

заместитель директора Кокалевская Д.Н. (01.01.2020 – 31.12.2020 – ул. Интернациональная, д. 29).

Финансирование финансово-хозяйственной деятельности МБУ на 2020 год с учетом переходящих остатков составило 62 727 479,09 руб., исполнено на сумму 60 890 642,49 руб. или 97,07%, в том числе:

- финансирование основной деятельности учреждения осуществлялось за счет средств городского бюджета в виде субсидий на выполнение муниципального задания 12 323 065,52 руб., в том числе переходящий остаток 2019 года 32 865,52, руб., исполнено – 12 322 447,36 руб. или 99,99% (таблица № 1);

- субсидии на осуществление капитальных вложений - 30 835 700,00 руб., исполнено – 30 792 081,37 руб. или 99,86% (таблица № 2);

- приносящая доход деятельность – 19 568 713,57 руб., в том числе переходящий остаток 2019 года 1 144 928,32 руб., исполнено – 17 776 113,76 руб. или 90,83%.

Таблица № 1
руб.

№ п/п	Наименование	Статья	План руб.	Факт руб.	Освоение %
1	2	3	4	5	6
1.	Фонд оплаты труда	211	4 692 549,00	4 692 549,00	100,00
2.	Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	212	200,00	200,00	100,00
3.	Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда	266	36 965,42	36 347,26	98,32
4.	Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда	213	1 424 700,00	1 424 700,00	100,00
5.	Прочая закупка товаров, работ, услуг (услуги связи)	221	46 842,07	46 842,07	100,00
6.	Прочая закупка товаров, работ, услуг (коммунальные услуги)	223	2 444 663,03	2 444 663,03	100,00
7.	Прочая закупка товаров, работ, услуг (работы и услуги по содержанию имущества)	225	1 374 428,00	1 374 428,00	100,00
8.	Прочая закупка товаров, работ, услуг (прочие услуги)	226	777 003,52	777 003,52	100,00
9.	Прочие расходы (уплата налога на имущество, земельного налога)	291	1 397 800,00	1 397 800,00	100,00
10.	Прочая закупка товаров, работ, услуг (расходы по приобретению материальных запасов)	346	127 914,48	127 914,48	100,00
	Всего:		12 323 065,52	12 322 447,36	99,99

Таблица № 2
руб.

№	Наименование	План	Факт	Причины отклонений
1.	Реконструкция производственных помещений (Литер Д, Е, Л-Л1) по ул. 9 Мая, владение 27 под единый корпус опытно-экспериментальных исследований	30 835 700,00	30 792 081,37	Снижение объема работ в рамках муниципальных контрактов

По состоянию на 31.12.2020 остатки денежных средств МБУ составили:
- субсидия на выполнение муниципального задания – 618,16 руб.;

- средства во временном распоряжении – 12 509,95 руб.

Дебиторская задолженность на конец 2020 года в рамках финансирования по муниципальному заданию составила 151 907,19 руб. по причине отсутствия подтверждающих документов за коммунальные расходы (произведена предоплата за декабрь 2020 года).

2. Вопрос «Достоверность отчета о результатах использования бюджетных средств»

Проверка проведена: Звягиной Т.Н.

Отчет об использовании субсидии на выполнении муниципального задания МБУ «Технопарк-Липецк» сформирован на даты 31.03.2020, 30.06.2020, 30.09.2020, 31.12.2020. Данные отчета соответствуют Отчету о состоянии лицевого счета МБУ «Технопарк-Липецк» на даты заполнения.

Отчет об использовании субсидии на осуществление капитальных вложений сформирован на даты 30.06.2020, 30.09.2020, 31.12.2020. Данные отчета соответствуют Отчету о состоянии лицевого счета МБУ «Технопарк-Липецк» на даты заполнения.

3. Вопрос «Достоверность отчета о расходах, источником финансового обеспечения которых является Субсидия»

Проверка проведена: Звягиной Т.Н., Пашенцевой Ю.В.

Для завершения работ на объекте (производственные помещения (Литер Д, Е, Л-Л1) под единый корпус опытно-экспериментальных исследований) и ввода его в эксплуатацию было заключено соглашение между администрацией города, в лице департамента экономического развития, и МБУ «Технопарк-Липецк» от 30.03.2020 № 1 о предоставлении субсидии на возмещение затрат по подготовке площадок для размещения резидентов и инфраструктуры технопарка (далее - Субсидия) из городского бюджета на сумму 30 835 700,00 руб.

Выделенные средства расходовались в рамках исполнения муниципального контракта от 02.09.2019 № 0346300146519000026 по объекту: «Реконструкция производственных помещений (Литер Д, Е, Л-Л1) по ул. 9 Мая, владение 27 по единый корпус опытно-экспериментальных исследований. Завершение работ» (далее - Контракт). Сумма Контракта 93 314 658,67 руб. Подрядчиком является ОАО Трест «Липецкстрой», ИНН 4823038399.

Изменения по видам, объемам работ, сумме Контракта внесены дополнительными соглашениями:

- дополнительное соглашение № 1 от 08.11.2019;
- дополнительное соглашение № 2 от 22.11.2019;
- дополнительное соглашение № 3 от 19.12.2019;
- дополнительное соглашение № 4 от 30.03.2020;

- дополнительное соглашение № 5 от 07.07.2020.

В связи с изъятием документов по протоколу обыска и выемки от 17.01.2021 и в целях определения достоверности отчета о расходах, источником которых является Субсидия, рассмотрены копии следующих документов, размещенных на сайте <https://zakupki.gov.ru>:

- локальные сметные расчеты (далее - ЛСР) по видам работ;
- акты о приемке выполненных работ по форме КС-2 (далее – Акт КС-2) от 30.03.2020;
- справка о стоимости выполненных работ и затрат от 30.03.2020 № 7 (далее – Справка);
- счет-фактура от 30.03.2020 № 697;
- счет на оплату от 30.03.2020 № 39;
- отчет о расходах, источником финансового обеспечения которых является Субсидия, по состоянию на 31.12.2020 г. (далее – Отчет).

Результаты соответствия выполненных работ по Актам КС-2, утвержденным ЛСР представлены в приложении № 1.

По факту выполнения работ подрядчиком представлены Акты КС-2 от 30.03.2020, справка о стоимости выполненных работ и затрат от 30.03.2020 № 7, счет-фактура от 30.03.2020 № 697, счет на оплату от 30.03.2020 № 39. Все документы представлены на сумму 30 792 081,37 руб., оплата произведена МБУ «Технопарк-Липецк» платежным поручением от 21.04.2020 № 245 на сумму 30 792 081,37 руб. Остаток средств в сумме 43 618,63 руб. возвращен в бюджет города Липецка.

Отчет о расходах, источником финансового обеспечения которых является Субсидия, содержит информацию, подтвержденную локальными сметными расчетами и актами о приемке выполненных работ по форме КС-2. Отчет достоверен.

4. Вопрос «Достоверность отчетов об исполнении муниципального задания. Выполнение объемных и качественных показателей муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и их соответствие»

Проверка проведена: Пашенцевой Ю.В., Бородиной Т.В.

Муниципальное задание № 1 на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов утверждено исполняющим обязанности председателя департамента экономического развития администрации города Липецка 04.12.2019, сформировано в соответствии с требованиями законодательных норм по формированию, ведению и утверждению регионального перечня (классификатора) государственных и муниципальных услуг, не включенных в общероссийские базовые (отраслевые) перечни (классификаторы) государственных и муниципальных услуг и работ и содержит:

- услугу «Предоставление информационной и консультационной поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства»;

- работу «Содержание (эксплуатация) имущества, находящегося в государственной (муниципальной) собственности».

В связи с произведенной реконструкцией и изготовлением новой технической документации на имущество, переданного в оперативное управление МБУ и в соответствии с распоряжением департамента экономического развития администрации города Липецка от 27.07.2020 № 29-р «О внесении изменений в распоряжение председателя департамента экономики администрации города Липецка от 24.08.2012 № 143-р» в муниципальное задание № 1 внесено изменение в части работы «Содержание (эксплуатация) имущества, находящегося в государственной (муниципальной) собственности» и 25.09.2020 утверждено муниципальное задание № 2 на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

Согласно п. 2.3. раздела 2 Соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания по выполнению муниципальных работ от 16.01.2020 и п. 4 раздела 1 части 3 Муниципального задания на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов (далее — муниципальное задание) МБУ предоставляло в департамент ежеквартально в срок до 10 числа следующего за отчетным месяцем отчеты о выполнении муниципального задания за отчетный период (далее — отчет).

В п. 5 раздела 1 части 3 Муниципального задания на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов предусмотрено допустимое (возможное) отклонение от выполнения муниципального задания в размере 10% от значений показателей объема муниципальной работы и услуги.

Сведения о сроках предоставления отчетов и о фактическом исполнении значений показателей объемов муниципальной работы и услуги представлены в приложении № 2.

Требования к материально-техническому обеспечению выполнения муниципальной работы МБУ соблюдены, а именно:

- МБУ размещается в приспособленном отдельном помещении административного здания в мансардном 5 и 3 этажах общей площадью 390,3 м², в том числе: 11 кабинетов (213 м²), актовый зал и 2 кабинета на 3 этаже (83,9 м²), склад в цокольном этаже (48,2 м²), места общего пользования (45,2 м²);
- в помещениях созданы оптимальные режимы: противопожарный, охранный, световой, санитарно-гигиенический;
- обустроен запасной выход, имеются в наличии огнетушители;
- на входе в административное здание обустроена вахта;
- обеспечено функционирование осветительных приборов, систем водоснабжения и водоотведения, чистота и порядок туалетов;
- рабочие места работников МБУ оснащены офисной мебелью, оборудованы персональными компьютерами, которые подключены к сети Интернет.

Категория потребителей муниципальной работы: общество в целом физические и юридические лица.

В ходе проверки установлено, что плановые параметры показателей качества выполнения муниципальной работы выполнены на 100%, а именно: подготовлены отчеты по результатам деятельности, обеспечено бесперебойное тепло-, водо-, энергообеспечение, безаварийная работа инженерных систем и оборудования, объекты недвижимого имущества содержатся в надлежащем санитарном состоянии.

Проверкой не установлено расхождение показателей, отраженных в отчетах об исполнении муниципальной работы за 2020 год, предоставленных МБУ в департамент.

Показателями, характеризующие качество оказанной муниципальной услуги «Предоставление информационной и консультационной поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства», являются индекс удовлетворенности получателей услуг и отсутствие обоснованных жалоб на качество услуг.

К категориям потребителей муниципальной услуги относятся субъекты малого и среднего предпринимательства, физические и юридические лица.

Услуги оказаны очно, по телефонной связи и информационно-телекоммуникационной сети.

Проведена проверка соответствия записей обращений в журнале регистрации обращений (далее – Журнал) актам об оказании консультационных услуг (далее – Акт). Результат отражен в таблице № 3:

Таблица № 3

№ п/п	Акт			Журнал		Недостатки
	Дата	Наименование темы консультации	Получатель услуги, ИНН	Дата	Получатель услуги, ИНН	
1.				17.06.2020	ООО «Зевс Технологии», ИНН 4823074527	Отсутствует Акт. Услуга оказана по телефону
2.				21.09.2020	ООО «Дримвуд», ИНН 4803008290	Отсутствует Акт. Услуга оказана очно
3.	22.10.2020	Условия льготного кредитования, порядок получения субсидии	ООО «Оперативный консультант»			Отсутствует запись в Журнале, в Акте – ИНН Получателя услуги
4.	04.12.2020	Реклама в Яндекс	ИП Кайдаулов С.Ю., 482613013621			Отсутствует запись в Журнале
5.	16.12.2020	Порядок получения субсидии	ИП Черноусова Е.Ю., 482614322848			Отсутствует запись в Журнале

В Журнале зарегистрировано 815 обращений, по 2 из которых отсутствуют Акты. По пояснениям сотрудников, услуги оказаны, но подтверждающие документ не сформированы.

Результатом проведенных консультаций являются Акты, которых за 2020 год МБУ составлено 816 штук. По 3 из них отсутствует информация в Журнале.

Консультирование проводится сотрудниками, находящимися и на территории МБУ, и на территории ЦРП, поэтому Журнал ведется не по мере обращения. Полагаем, что с этим связано отсутствие регистрации 3 Актов. Предлагаем для упорядочения регистрации завести два Журнала.

В Журнале за 2020 год отсутствует информация о теме консультирования. Вместе с тем имеются случаи обращения одного и того же предпринимателя несколько раз в день по разным вопросам и не одинаковым условиям оказания поддержки (очно, по телефону или электронной почте). Рекомендуем для усиления контроля доработать форму Журнала в части указания вопроса консультирования.

В ряде Актов допущены исправления и отсутствуют подписи получателя. Последнее объясняется проведением ограничительных мероприятий, направленных на недопущение распространения новой коронавирусной инфекции (2019-nCov). В 2020 году около 60% услуг оказано в онлайн-режиме. В МБУ отсутствует Положение, регламентирующее порядок предоставления информационно-консультационных услуг, в том числе посредством информационно-телекоммуникационных средств связи.

В целях обеспечения в дальнейшем целевого и эффективного использования бюджетных средств рекомендуем разработать Положение о порядке предоставления информационно-консультационной услуги технопарком.

В МБУ находится книга отзывов и обращений № 2, зарегистрированная 18.02.2016 в департаменте экономического развития администрации города Липецка. В Центре развития предпринимательства имеется книга отзывов и предложений, зарегистрированная МБУ 06.02.2018. Записи благодарственного характера, об оказанных услугах субъектам малого и среднего предпринимательства, а также иная информация, свидетельствующая о качестве выполненной МБУ муниципальной работе или предоставленных муниципальных услугах в 2020 году, в книге отсутствуют. В тоже время предприниматели повторно обращаются за получением консультаций в технопарк.

МБУ в отчете отразило значение показателей, как полное удовлетворение качеством оказанных услуг и отсутствием жалоб. В связи с этим считаем, что показатели качества соответствуют на 100 % данным МБУ.

5. Вопрос «Эффективность использования бюджетных средств при выполнении муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)»

Проверка проведена: Пашенцевой Ю.В., Бородиной Т.В.

Порядок, условия и график перечисления субсидии МБУ в 2020 году определен Соглашением о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания от 16.01.2020, дополнительным соглашением № 1 от 13.11.2020 (приложение № 3).

Переходящий остаток неиспользованной субсидии по состоянию на 01.01.2020 - 32 865,52 руб.

Финансовое обеспечение на выполнение муниципального задания в 2020 году осуществлялось в виде субсидии в пределах бюджетных ассигнований и составило 12 290 200,00 руб.

Кассовые расходы за 2020 год соответствуют 12 322 447,36 руб., в том числе:

- на предоставление информационной и консультационной поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства - 2 610 321,17 руб.;
- на выполнение работы по содержанию (эксплуатации) имущества, находящегося в государственной (муниципальной) собственности — 9 712 126,19 руб.

Переходящий остаток субсидии на 2021 год составил 618,16 руб. — оплата больничного листа.

Фактическое освоение субсидии в 2020 году составило 99,99%.

Нормативные затраты на 2020 год сформированы с учетом расходов на:

- оплату труда с отчислениями во внебюджетные фонды — 6 142 249,00 руб.;
- содержание имущества и коммунальные платежи — 3 798 218,00 руб.;
- приобретение материалов и прочих расходов — 951 933,00 руб.

Имущественные налоги в размере 1 397 800,00 руб.

Расшифровка нормативных затрат и фактически произведенных расходов по статьям затрат на выполнение работы (оказание услуги) представлена в приложении № 4.

За счет экономии денежных средств по статьям материальные запасы в сумме 7 292,01 руб. и содержание имущества в сумме 24 398,07 руб. фактические расходы были перераспределены в пределах выделенных бюджетных ассигнований на следующие статьи расходов (соответствующие изменения внесены в план финансово-хозяйственной деятельности):

- коммунальные затраты – 20 872,91 руб.;
- прочие затраты – 24 495,71 руб.

Оплата коммунальных и эксплуатационных услуг произведена МБУ в соответствии с заключенными муниципальными контрактами и договорами.

В результате проверки нарушений по использованию субсидии в рамках выполнения муниципального задания не установлено. В соответствии со ст. 34 БК РФ от 31.07.1998 МБУ соблюден принцип эффективности использования бюджетных средств.

Сплошным методом проверено правильность исчисления и возмещения арендаторами и резидентами МБУ за январь-ноябрь 2020 г. имущественных

налогов, коммунальных и эксплуатационных затрат. В ходе проверки установлено следующее.

Коммунальные расходы возмещаются арендаторами пропорционально занимаемым площадям, количеству человек или установленным приборам учета:

- электроэнергия начисляется по показаниям электросчетчиков, при наличии, или по актам освидетельствования установленной мощности электроприборов в помещениях, с учетом 10% неучтенного потребления (расчет представляет в бухгалтерию инженер);

- теплоснабжение начисляется пропорционально занимаемым площадям в переводе на геккалории (расчет представляет в бухгалтерию инженер);

- водоснабжение и водоотведение рассчитывается по нормативам потребления воды на человека, в соответствии с СНиП 2.04.01-85 или по приборам учета;

- охрана помещений начисляется пропорционально занимаемым площадям или арендаторы заключают договоры на охрану помещения самостоятельно;

- вывоз мусора начисляется по количеству работающих человек у арендатора.

Имущественные налоги распределяются арендаторам пропорционально занимаемой площади.

Дебиторская задолженность арендаторов по возмещению имущественных налогов, коммунальных и эксплуатационных расходов по состоянию на 31.12.2020 года составила 1 615 337,14 руб., в том числе:

- по коммунальным и эксплуатационным услугам — 1 102 994,02 руб., в том числе наибольшую задолженность имеет ООО «Сталь-М» - 293 959,84 руб., ОАО «Трест Липецкстрой» - 280 384 руб., ООО «ЗСП» - 158 406,48 руб., ООО «Энергогарант» - 124 339,59 руб.;

- по имущественным налогам — 512 343,12 руб., в том числе наибольшую задолженность имеет ООО ЗСП - 175 296,97 руб., ООО «Энергогарант» - 179 332,13 руб., ООО «Приоритет» - 41 309,75 руб.

При проверке правильности начисления имущественных налогов, коммунальных и эксплуатационных расходов арендаторам и резидентам выявлена заниженная сумма начисленных платежей — 6 267,61 руб., в том числе:

- теплоэнергия — 5 432,64 руб.;

- охрана — 445,97 руб.;

- налог на имущество — 389 руб.

Таким образом, в нарушение п.13 Приложения № 2 Методики расчета величины арендной платы за аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности города Липецка, Положения о сделках с муниципальным имуществом, принятого решением Липецкого городского Совета депутатов от 01.11.2005 № 158, МБУ не предъявили к возмещению арендаторам и резидентам коммунальные и эксплуатационные расходы в сумме 6 267,61 руб. (приложение № 5).

6. Устранение замечаний по акту проверки деятельности МБУ за 2019 год от 01.09.2020

Проверка проведена: Бородиной Т.В.

В акте департамента экономического развития от 01.09.2020 по результатам выездной проверки деятельности МБУ за 2019 год отражены выводы и предложения. Отчет о проделанной работе по устранению выявленных недочетов и замечаний представлен в приложении № 6.

Выводы и предложения по результатам проверки:

1. МБУ «Технопарк-Липецк» в 2020 году при использовании предусмотренных на финансовый год бюджетных ассигнований из средств городского бюджета в виде субсидии на выполнение муниципального задания и субсидии на капитальные вложения в соответствии со ст.38 БК РФ обеспечило их целевой характер.
2. Отчет об использовании субсидии на выполнении муниципального задания и отчет об использовании субсидии на осуществление капитальных вложений за 2020 год соответствуют отчету о состоянии лицевого счета МБУ «Технопарк-Липецк» на даты их заполнения.
3. Отчет МБУ «Технопарк-Липецк» о расходах, источником финансового обеспечения которых является Субсидия за 2020 год, содержит информацию, подтвержденную локальными сметными расчетами и актами о приемке выполненных работ по форме КС-2.
4. МБУ в 2020 году соблюден принцип эффективности использования бюджетных средств в соответствии со ст. 34 БК РФ, в части выделенной субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания.
5. Для целевого и эффективного использования субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципальной услуги «Предоставление информационной и консультационной поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства» предлагаем в срок до 31.08.2021 разработать положение о порядке предоставления информационно-консультационных услуг МБУ, в том числе посредством информационно-телекоммуникационных средств связи.
6. Для упорядочения регистрации обращений заявителей, в рамках муниципальной услуги рекомендуем в срок до 28.05.2021 завести два журнала для фиксирования муниципальных услуг:
 - по месту нахождения МБУ;
 - по месту размещения ЦРП.
7. В срок до 28.05.2021 произвести доначисление возмещения коммунальных и эксплуатационных расходов арендаторам и резидентам в сумме 6 267,61 рублей, согласно приложению № 5.
8. Активизировать претензионно-исковую работу в отношении контрагентов-дебиторов имеющих дебиторскую задолженность по возмещению

коммунальных и эксплуатационных затрат, имущественных налогов. В срок до 30.11.2021 представить отчет о проделанной работе.

Руководитель рабочей группы,
главный консультант управления
муниципальной экономики и охраны труда



Т.В.Бородина

члены рабочей группы:
начальник отдела финансово-кадровой работы



Т.Н.Звягина

главный консультант управления
стратегического развития



Ю.В.Пашенцева

Экземпляр акта на 15 листах получил
директор МБУ «Технопарк – Липецк»



А.А.Рясков

« 30 » сентября 2021 года