|  |  |
| --- | --- |
|  |  Утверждаюпредседатель контрольно-счетной палаты Волгоградской области\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И.А. Дьяченко \_\_\_\_\_\_ февраля 2016 г.  |

**ОТЧЕТ**

**о результатах проверки финансово-хозяйственной деятельности**

**государственного бюджетного учреждения Волгоградской области**

**«Исполнительная дирекция Администрации Волгоградской области»**

**за 2014 год и истекший период 2015 года**

**Основание для проведения контрольного мероприятия:** п. 3.22 плана работы контрольно-счетной палаты Волгоградской области, утвержденного постановлением коллегии контрольно-счётной палаты Волгоградской области от 12.12.2014 № 38/3 (в ред. от 11.12.2015).

**Цель (цели) контрольного мероприятия:** оценить эффективность деятельности учреждения.

**Проверяемый период деятельности:** 2014 год – истекший период 2015 года.

**Срок проведения контрольного мероприятия:** с 14.12.2015 по 28.12.2015.

**Объект контрольного мероприятия:** государственное бюджетное учреждение Волгоградской области «Исполнительная дирекция Администрации Волгоградской области» (далее - ГБУ «Исполнительная дирекция», учреждение).

**Перечень оформленных актов контрольных мероприятий:** акт проверки (учреждением представлены возражения и пояснения, которые с заключением на них прилагаются к настоящему отчёту). Проверка проведена с привлечением специалистов комитета по регулированию контрактной системы в сфере закупок Волгоградской области и специалистов отдела анализа соответствия результатов исполнения контрактов государственного казённого учреждения Волгоградской области «Центр организации закупок», которыми составлены справки, приобщённые к акту проверки.

**Характеристика объекта контроля:**

С 2015 года функции и полномочия учредителя ГБУ «Исполнительная дирекция» осуществляет аппарат Губернатора Волгоградской области.

Предметом и основной целью учреждения является:

-материально-техническое, хозяйственное обслуживание объектов недвижимости, закреплённых на праве оперативного управления за Учреждением, а также объектов недвижимости, расположенных по адресам: Волгоград, пр-кт им. В.И. Ленина, д. 9, ул. В.И. Ленина, д. 9, ул. Набережная 62-й Армии, д.1;

-автотранспортное обеспечение деятельности Губернатора Волгоградской области, аппарата Губернатора Волгоградской области, а также иных государственных органов и организаций, физических и юридических лиц.

В период 2012-2014 годов функции и полномочия учредителя учреждения осуществлял комитет по управлению государственным имуществом Волгоградской области. Учреждение осуществляло, в том числе государственные работы по техническому обслуживанию и эксплуатации зданий (помещений), материально-техническому и хозяйственному обеспечению деятельности органов власти Волгоградской области.

**Результаты контрольного мероприятия:**

Настоящей проверкой проведено выборочное исследование вопросов финансово-хозяйственной деятельности учреждения в части деятельности по автотранспортному обеспечению.

Основные показатели и характеристики этой деятельности за 2006, 2010, 2012-2015 годы представлены в таблице и диаграммами.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Показатель** | **Ед. изм.** | **2006** | **2010** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** | **Изм. 2015 к 2014,%** |
| 2 | Объём работ (2015-прогноз) | тыс. машчас | 445,6 | 453,4 | 607,0 | 633,2 | 632,3 | 526,7 | -16,7% |
| 3 | Водители | штат. ед. | 187 | 234 | 272 | 260 | 260 | 254 | -2,3% |
| 4 | Автомобили (без переданных в аренду, пользование, для продажи и платных услуг) | ед. | 200 | 230 | 279 | 291 | 292 | 281 | -3,8% |
| 5 | Расчётная субсидия | млн. руб. | 96,5 | 171,9 | 272,1 | 291,8 | 286,5 | 279,3 | -2,5% |
| 6 | Нагрузка на 1 водителя (2/3) | тыс. машчас/водитель | 2,38 | 1,94 | 2,23 | 2,44 | 2,43 | 2,07 | -14,7% |
| 7 | Нагрузка на 1 автомобиль (2/4) | тыс. машчас/автомобиль | 2,23 | 1,97 | 2,18 | 2,18 | 2,17 | 1,87 | -13,4% |
| 8 | Стоимость машиночаса, руб. | руб. | 216,6 | 379,2 | 448,3 | 460,8 | 453,1 | 530,3 | 17,0% |
| 9 | Обеспеченность штатов средствами труда (4/3) | машин/водитель | 1,07 | 0,98 | 1,03 | 1,12 | 1,12 | 1,11 | -1,5% |

Объём работы по автотранспортному обеспечению в 2015 году уменьшился по отношению к 2014 году на 16,7 % (с 632,3 до 526,7 тыс. машиночасов). Основными причинами уменьшения объёма учреждение называет:

-уменьшение обеспечения Волгоградской областной Думы со 145,8 до 93,4, или на 52,4 тыс. машиночасов (36%);

-ужесточение требований руководства учреждения по обоснованию необходимости предоставления транспорта в выходные дни (за 11 мес. 2014 года отработано 5332 машинодня в выходные, за 11 мес. 2015 – 3003 машинодня, или на 43% меньше);

-внедрение системы контроля с использованием ГЛОНАСС.

При уменьшении объёма работ сопоставимого уменьшения количества водителей и машин не произведено. В результате, в 2015 году нагрузка на машины и водителей упала на 13-15 процентов. Наблюдается самое низкое с 2006 года значение показателя нагрузки на 1 автомобиль - 1,9 тыс. машиночасов и одно из самых низких значений показателя нагрузки на 1 водителя - 2,07 тыс. машиночасов. Также в 2015 году не осуществлено сопоставимое уменьшение объёма субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, что привело к росту стоимости машиночаса с 453,1 до 530,3 руб., или на 17 процентов. В какой – то степени этот рост обусловлен увеличением стоимости компонентов нормативных затрат (ГСМ, электроэнергия, газ, запчасти, индексация оплаты труда и т.д.).

Показатели расчётного объёма субсидии на выполнение государственного задания и основные параметры расчёта в 2012-2015 годах представлены в таблице.

*тыс. руб.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Автотранспортное обеспечение (расчёт субсидии), период | Работа, маш/час | Нормативные затраты  | Нормативные затраты общехоз. | Содержание имущества,  | Финансовое обеспечение (расчёт) |
| 2012 | 590 635 | 0,367 | 0,082 | 6 945,2 | 272 140,3 |
| 2013 | 610 008 | 0,365 | 0,105 | 5 086,5 | 291 790,3 |
| 2014 | 632 148 | 0,358 | 0,082 | 8 424,3 | 286 523,5 |
| 2015 | 525 442 | 0,387 | 0,129 | 8 183,8 | 279 261,7 |
| **Изм. 2015 к 2014,%** | -16,9% | 8,1% | 57,3% | -2,9% | -2,5% |

После увеличения объёма субсидии в 2013 году до 291,8 млн. руб. наблюдается тенденция его последовательного уменьшения в 2014-2015 годах до 279,3 млн. рублей. Темп уменьшения объёма субсидии (4,3% за два года – 279,3/291,8) превышает темп уменьшения количества автомобилей (3,4% - 281/291), но почти в 4 раза меньше темпа уменьшения объёма выполняемой работы (16,7% - 527/633).

Непропорциональность уменьшения объёмов работы и субсидии обусловлена несоответствующим уровнем уменьшения количества автомобилей и уменьшением штата, что привело к номинальному росту нормативных затрат на единицу работы с 365 до 387 руб., или на 6 процентов.

***Структура, штатная численность и оплата труда***

На дату проверки учреждение структурно состоит из 16 подразделений. Штатная численность составляет 471 единицу (до 16.12.2015 – 472 единицы, сокращена должность главного инженера).

Учреждение возглавляет генеральный директор, который имеет трех заместителей (один первый заместитель генерального директора и два заместителя генерального директора). Как отмечалось выше, ГБУ «Исполнительная дирекция» осуществляет деятельность по двум основным направлениям: материально-техническое, хозяйственное обслуживание объектов недвижимости и автотранспортное обеспечение.

Наличие в структуре учреждения трех заместителей генерального директора является необоснованным и нецелесообразным. До 2011 года в структуре учреждения была предусмотрена одна должность заместителя директора. В последующем количество заместителей директора увеличивалось и доходило в 2014 году до пяти.

Наглядно в соответствии с функциональным предназначением структуру учреждения и её изменение можно представить следующей таблицей.

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование** | **Дата начала действия штатного расписания** |
| **01.01.2006** | **01.01.2010** | **07.10.2014** | **10.02.2015** |
| ***Руководители, специалисты и служащие (РСиС)*** |
| Директор (генеральный директор) |   | 1 | 1 | 1 |
| Заместители директора |   | 1 | 5 | 3 |
| Секретарь |   | 1 | 1 | 1 |
| Главный инженер |   | 1 | 1 | 1 |
| Канцелярия |   |   | 5 | 3 |
| Бухгалтерия |   | 7 | 10 | 8 |
| Экономическая служба |   |   | 4 |   |
| Отдел материально-технического снабжения |   | 2 | 5 |   |
| Юридический отдел |   | 1 | 4 | 4 |
| Отдел кадров |   | 2 | 3 | 3 |
| Договорной отдел |   |   | 4 | 9 |
| Отдел компьютерных технологий |   | 1 | 3 | 3 |
| ***Итого*** | ***29\**** | ***17*** | ***46*** | ***36*** |
| ***Подразделения, непосредственно связанные с автотранспортным обеспечением*** |
| Техническая служба |   | 6 |   |   |
| Отдел технического контроля |   |   | 3 | 3 |
| Отдел эксплуатации автотранспорта и кабинет медосмотра |   | 239 | 271 | 267 |
| *в т.ч. водители* | *187* | *234* | *260* | *256* |
| Ремонтно-механическая мастерская | 29 | 33 | 35 | 36 |
| ***Итого*** | ***216*** | ***278*** | ***309*** | ***306*** |
| ***Подразделения, связанные с хозобеспечением деятельности учреждения и органов власти*** |
| Младший обслуживающий персонал | 27 | 16 |   |   |
| Служба безопасности |   | 9 | 11 | 10 |
| Энергетическая служба |   | 2 | 25 | 19 |
| Хозяйственная служба |   |   | 159 | 65 |
| Служба ремонта и эксплуатации зданий и сооружений |   |   | 29 | 23 |
| Технический отдел |   |   | 17 | 4 |
| Хозяйственный отдел |   |   | 21 |   |
| Служба сервиса, хозяйственный отдел х. Раздоры |   |   | 11 | 9 |
| ***Итого*** | ***27*** | ***27*** | ***273*** | ***130*** |
| **Всего** | **272** | **322** | **628** | **472** |

*\*- штатное расписание в разрезе должностей отсутствует. Количество РСиС включает руководителей подразделений.*

В период с 2006 года основные изменения штатной численности, включение и исключение служб и отделов связаны с изменением функций учреждения. Так, в 2012-2013 годах произошло значительное увеличение штатной численности, связанное с концентрацией в учреждении функций по материально-техническому и автотранспортному обеспечению органов исполнительной власти Волгоградской области. В 2015 году снижение штатной численности учреждения связано с выделением из его состава ГКУ Волгоградской области «Дирекция по материально-техническому и хозяйственному обслуживанию Администрации Волгоградской области» и передачей ему функции по материально-техническому обеспечению органов власти, исключая Аппарат Губернатора Волгоградской области.

Количество руководителей и работников подразделений общего назначения увеличилось с 17 единиц в 2010 году до 36 в 2015 году, или более чем в 2 раза, в основном за счёт увеличения количества заместителей директора, численности существующих подразделений с их трансформацией, а также образования канцелярии.

Численность водителей в 2014 году по сравнению с 2010 годом увеличилась с 234 до 260 единиц, или на 11 процентов. В 2012 году численность водителей достигала 272 единиц, что было связано с концентрацией в учреждении всего автопарка, обслуживающего органы власти Волгоградской области. В 2015 году штатная численность водителей незначительно снизилась.

По состоянию на 01.01.2015 укомплектованность учреждения персоналом составляла 580 из 628 штатных единиц, или 92 процента. Наибольшее число вакансий сложилось по должностям водителей – 14 из 271 (5,2%) и по хозяйственной службе – 11 из 159 (6,9%).

По состоянию на 23.12.2015 укомплектованность составляла 434 из 471 штатных единиц, или 92 процента. Наибольшее число вакансий сложилось также по должностям водителей – 23 из 265 (8,7%).

Выборочной проверкой выявлено несоответствие отдельных работников учреждения установленным квалификационным требованиям к образованию или опыту работы:

-заведующий канцелярией – вместо высшего профессионального образования среднее профессиональное образование по специальности "учитель начальных классов основной общеобразовательной школы";

-начальник энергетической службы – отсутствует стаж работы по специальности на инженерно-технических и руководящих должностях не менее 3 лет;

-начальник службы безопасности – отсутствует стаж работы по специальности не менее одного года;

-заместитель генерального директора – отсутствует стаж работы не менее 5-и лет на руководящих должностях.

Информация об уровне и динамике фактической оплаты труда руководства, водителей и РСиС учреждения в 2011-2015 годах приведена в следующей таблице.

 тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Должности и подразделения** | **Средняя заработная плата в месяц** | **Индексация, %** | **Отклонение роста от индексации** |
| **2011** | **2015** | **Рост в % к 2011** | **% пункт** | **%** |
| Директор | 93,6 | 126,2 | 34,8% | 26,8% (6,5\*6,5\*6\*5,5) | +8,0 | +29,9% |
| Заместитель директора | 89,6 | 106,2 | 18,4% | -8,4 | -31,3% |
| Главный бухгалтер | 69,3 | 98,4 | 42,1% | +15,3 | +57,1% |
| Водители | 31,0 | 35,2 | 13,6% | -13,2 | -49,3% |
| РСиС | 30,6 | 40,4 | 32,1% | +5,3 | +19,8% |

Для анализа использованы данные 2011 и 2015 годов по причине того, что в промежуточные годы часто происходила смена руководителей учреждения с осуществлением соответствующих выплат, что исключает корректность сопоставления показателей.

В 2015 году по сравнению с 2011 годом наибольший рост среднемесячной заработной платы наблюдается у директора - с 93,6 до 126,2 тыс. руб., или на 34,8%, и главного бухгалтера – с 69,3 до 98,4 тыс. руб., или на 42,1 процента. Такой рост превышает темп проведенных в 2011-2014 годах индексаций заработной платы работников бюджетных учреждений, который в совокупности составил 26,8 процента. У работников, имеющих наибольшую численность в учреждении – водителей, среднемесячная заработная плата за 2015 год составила 35,2 тыс. руб., что выше показателя 2011 года на 13,6%, но ниже показателя 2014 года (35,7 тыс. руб.). В 2015 году в отличие от 2014 года в связи с необеспеченностью фонда оплаты труда не выплачена квартальная премия за 4 квартал.

Проверкой оплаты труда руководства – генерального директора, его заместителей, главного инженера и главного бухгалтера нарушений не установлено. Выплаты генеральному директору производились в соответствии с трудовым договором, заключенным с учредителем (трудовой договор с министерством по управлению имуществом Волгоградской области от 20.05.2014). Разовые выплаты (премии, материальная помощь) выплачивались по решению учредителя.

В нарушение п. 6.1 [Положения](#sub_1000) об оплате труда работников ГБУ «Исполнительная дирекция», утверждённого постановлением Администрации Волгоградской области от 01.03.2010 № 40-п (в ред. от 27.07.2015) (далее – Положение № 40-п), 18 работникам учреждения начислена и выплачена материальная помощь в размере, превышающем введенное с 04.08.2015 ограничение в размере двух должностных окладов в год. Сумма превышения составила 351,0 тыс. рублей. Выплата материальной помощи производилась в соответствии с ранее действовавшей редакцией Положения № 40-п в порядке и на условиях, определенных локальным актом учреждения (Правилами внутреннего распорядка от 20.12.2012 № 521-л), – в размере двух месячных окладов (должностных окладов) с учетом установленных компенсационных и стимулирующих выплат. В ходе проверки Правила внутреннего распорядка приведены в соответствие с Положением № 40-п и направлены на согласование в профсоюзный орган учреждения.

***Автопарк учреждения***

Информация о количестве транспортных средств в период с 01.01.2012 по дату проверки представлена в таблице.

ед.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **на 01.01.2012** | **на 01.01.2013** | **на 15.12.2015** |
| **Всего транспортных средств, из них:** | **278** | **315** | **307** |
| *-легковые автомобили* | *253* | *288* | *272* |
| *-микроавтобусы* | *13* | *14* | *18* |
| *-иные* | *12* | *13* | *17* |
| **Поступление, в том числе:** |  | **50** | **37** |
| *-приобретено Учреждением* |  | *11* | *6* |
| *-поступило от органов власти ВО, из казны ВО* |  | *25* | *16* |
| *-поступило от иных учреждений, организаций* |  | *14* | *15* |
| **Выбытие, в том числе:** |  | **13** | **41** |
| *-передано в муниципальную собственность* |  | *7* | *8* |
| *-передано в федеральную собственность* |  | *-* | *1* |
| *-передано органам исполнительной власти ВО, в казну* |  | *4* | *23* |
| *-передано иным учреждениям, организациям* |  | *1* | *4* |
| *-выбытие по решению суда* |  | *1* | *-* |
| *-списание* |  | *-* | *3* |
| *-продажа* |  | *-* | *2* |

За период с 01.01.2013 до 15.12.2015 количество транспортных средств уменьшилось на 8 единиц, в том числе:

***поступило 37 единиц:***

-в 2013 году приобретено *4 автомобиля* HYUNDAI VF (i40) 2013 г.в. общей стоимостью 3 796,0 тыс. руб.;

-в 2015 году приобретено *2 автомобиля* (KIA KH (Quoris) 2013 г.в. за 260,9 тыс. руб. и УАЗ-390995 2015 г.в. за 545,0 тыс. рублей);

-принято от органов власти Волгоградской области и из казны *16 автомобилей* (от Волгоградской областной Думы – 12 ед., контрольно-счётной палаты Волгоградской области – 2 ед., инспекции государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Волгоградской области – 1 ед., из казны Волгоградской области – 1 ед.);

-принято от иных учреждений и организаций *15 автомобилей (в том числе 4 микроавтобуса):*

●по договору пожертвования *1 автомобиль* от ООО «Управляющая компания «Ритм»- микроавтобус HYUNDAI H-1 2015 г.в. (1,7млн. руб.);

●по договорам безвозмездного пользования *14 автомобилей* от:

-ПАО «Волгоградоблэлектро» - минивэн МЕРСЕДЕС БЕНЦ V 250 BLUETEC 2015 г.в. (4,8 млн. руб.), 9 автомобилей ТОЙОТА КАМРИ 2015 г.в. (1,4 млн. руб. каждый), INFINITI QX56 2012 г.в. (получен в 2013 году) (4,8 млн. руб.);

-ГУП «Волгофарм» - автобус ЛУИДОР-223700 2015 г.в. (3,3 млн. руб.), KIA Quoris 2015 г.в. (2,9 млн. руб.);

-ООО «ВолгаСтройСнаб» - Volkswagen Multivan 3.2 2015 г.в. (4,4 млн. руб.).

***выбыла 41 единица:***

*-8 единиц* в собственность Быковского, Котовского, Руднянского, Еланского и Палласовского муниципальных районов;

*-1 автомобиль* («Lexus» RX450H балансовой стоимостью 2 855,5 тыс. руб.), используемый Управлением Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Волгоградской области, в федеральную собственность;

-*1 автомобиль* на баланс Представительства Волгоградской области в городе Москве;

-*22 автомобиля* в состав имущества казны Волгоградской области (включены Законом об областном бюджете на 2015 год в программу приватизации (продажи) государственного имущества Волгоградской области);

-*4 автомобиля* Волгоградскому онкологическому диспансеру (Тойота Камри 2011 г.в.), Волгоградской областной клинической больнице № 1 (HYUNDAI NF 2.0 GLАТ 2008 г.в.), Серафимовичской ЦРБ и Волгоградскому строительному техникуму (ГАЗ 3102 2006 года выпуска).

-*3 автомобиля* списаны и исключены;

-*2 автомобиля* реализованы (Mercedes-Benz GL 350 CDI 4MATIC 2011 г.в. и Mercedes-Benz S500 4MATIC 2011 г.в.).

Закрепление служебных автомобилей за должностными лицами, органами исполнительной власти Волгоградской области и должностными лицами федеральных органов власти (Государственная Дума Федерального Собрания РФ, Совет Федерации Федерального Собрания РФ, главный федеральный инспектор по Волгоградской области аппарата полномочного представителя Президента РФ в ЮФО) на 13.11.2015 утверждено вице-губернатором – руководителем аппарата Губернатора Волгоградской области. Закрепление автомобилей, обслуживающих Волгоградскую областную Думу и контрольно-счетную палату Волгоградской области, согласовано с соответствующими органами. Информация о закреплении автомобилей представлена в таблице.

 Ед.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назначение автомобиля** | **На 01.05.2013** | **На 13.11.2015** | **Отклонение гр.3 – гр.2** |
| *1* | *2* | *3* | *4* |
| ***Волгоградская областная Дума*** | ***57*** | ***47*** | ***-10*** |
| -персональные | 49 | 28 | -21 |
| -дежурные | 1 | 9 | +8 |
| -оперативные (резервные, разъездные) | 7 | 10 | +3 |
| ***Контрольно-счетная палата Волгоградской области*** | ***8*** | ***8*** | ***0*** |
| ***Аппарат Губернатора Волгоградской области*** | ***64*** | ***62*** | ***-2*** |
| -персональные | 49 | 40 | -9 |
| -оперативные | --- | 9 | +9 |
| -для хозяйственных работ | 15 | 13 | -2 |
| ***Органы исполнительной власти*** | ***95*** | ***88*** | ***-7*** |
| ***Избирательная комиссия*** | ***4*** | ***3*** | ***-1*** |
| ***Оперативные (резервные, разъездные)*** | ***29*** | ***61*** | ***+32*** |
| **Всего, обслуживающих госорганы Волгоградской области** | **257** | **269** | **12** |
| ***Делегационные*** | ***19*** | ***12*** | ***-7*** |
| ***Государственная Дума Федерального Собрания РФ*** | ***7*** | ***4*** | ***-3*** |
| ***Совет Федерации Федерального Собрания РФ*** | ***2*** | ***2*** | ***0*** |
| ***Главный федеральный инспектор аппарата полномочного представителя президента РФ в ЮФО*** | ***1*** | ***1*** | ***0*** |
| ***Автомобили, переданные в аренду*** | ***18*** | ***10*** | ***-8*** |
| ***Автомобили, переданные в безвозмездное пользование*** | ***2*** | ***2*** | ***0*** |
| ***Автомобили для передачи, продажи*** | ***2*** | ***7*** | ***+5*** |
| ***Автомобили на списание*** | ***3*** | ***0*** | ***-3*** |
| ***ИТОГО:*** | ***311*** | ***307*** | ***-4*** |

По состоянию на 13.11.2015 при общем сокращении парка учреждения с 311 до 307 автомобилей (-4 ед., 1,3%) наблюдается увеличение количества автомобилей, обслуживающих государственные органы Волгоградской области с 257 до 269 единиц (+12 ед., 4,7%), за счёт увеличения на 44 единицы автомобилей, используемых по заявкам и для замены технически неисправного транспорта (оперативных, резервных). В целом количество оперативных, резервных автомобилей 80 единиц, что составляет 29,7% парка автомобилей, обслуживающих органы государственной власти и государственные органы (269 единиц).

Оценить достаточность парка учреждения для выполнения функций по автотранспортному обслуживанию органов исполнительной власти не представляется возможным в связи с отсутствием нормативных правовых актов, каким бы то ни было образом устанавливающих нормы (нормативы) положенности обеспечения транспортными услугами (автотранспортными средствами) должностных лиц (кроме лиц, замещающих государственные должности) и органов исполнительной власти Волгоградской области.

На уровне регионов России присутствуют примеры нормативного регулирования порядка транспортного обслуживания органов власти и должностных лиц (Краснодарский край, Ростовская, Астраханская области и пр.). Так, постановлением Губернатора Астраханской области от 03.04.2009 № 146 «О транспортном обеспечении служебной деятельности должностных лиц органов государственной власти Астраханской области и иных лиц» установлены порядок использования служебного автотранспорта, лимиты среднемесячного пробега автотранспорта, перечень должностей, за которыми закреплен автотранспорт и перечень исполнительных органов государственной власти, обеспечиваемых служебным автотранспортом.

Учреждением предпринимались попытки инициировать нормативное закрепление порядка автотранспортного обеспечения органов власти Волгоградской области. В январе 2013 года в Мингосимущество учреждением направлен проект постановления Правительства Волгоградской области «О нормах положенности автомобильного транспорта».

В 2015 году учреждением разработан и в ходе проверки направлен в Аппарат Губернатора Волгоградской области очередной проект положения об автотранспортном обслуживании органов исполнительной власти Волгоградской области. Проектом определены должности персонального закрепления автомобилей, количество автомобилей для органов исполнительной власти, исходя из их штатной численности и порядок предоставления транспортных средств по заявкам и дежурного автотранспорта.

Другим направлением нормативного регулирования, призванного обеспечить надлежащую экономность использования бюджетных средств, являющуюся составной частью эффективности использования бюджетных средств (ст. 34 БК РФ), является нормирование в сфере закупок. В соответствии с ч. 5 ст. 9. Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» государственные органы утверждают, в том числе нормативные затраты на обеспечение функций указанных органов. В части деятельности ГБУ «Исполнительная дирекция» такие нормативные затраты не утверждены.

***Ремонтное, сервисное и техническое обслуживание автотранспортных средств***

В состав государственной работы по автотранспортному обслуживанию, выполняемой ГБУ «Исполнительная дирекция», входит ремонтное, сервисное и техническое обслуживание автотранспортных средств. Для выполнения указанных функций предназначена ремонтно-механическая мастерская учреждения (далее – РММ) в составе 36 штатных единиц, в том числе 17 слесарей, 3 маляра, 2 электрогазосварщика и пр. С 2010 года существенного изменения количественного и качественного состава РММ не происходило. РММ находилось в подчинении главного инженера учреждения.

Для выполнения своих функций РММ оснащена основным оборудованием: подъемники, сварочный аппарат, стенд развала схождения колес, стенд шиномонтажный, стенд балансировочный, станок расточный, краскопульты, моечное устройство, установка проверки и регулировки света, оборудование для диагностики ДВС, компрессоры, станки и т.д. РММ по своему кадровому составу и техническому оснащению способна выполнять значительную часть работ по ремонтному, сервисному и техническому обслуживанию автопарка учреждения. Исключение составляют работы по капремонту двигателей и АККП, связанные со сложными электронными системами современных автомобилей, и ряд работ по автомобилям премиум-класса. Приобретение оборудования для осуществления этого ряда работ экономически нецелесообразно в связи с незначительным количеством таких автомобилей и таких работ.

Следует отметить, что в обозримом прошлом учреждением не осуществлялись мероприятия по повышению квалификации работников РММ.

Исследованием производственных процессов технического обслуживания и ремонта автомобилей установлено, что их организация и учёт не отвечают современным требованиям. Документация (дефектные ведомости, заказы-наряды, акты выполненных работ) в автоматизированном виде не формируются и не группируются, информация об автомобилях, простаивающих на ремонте свыше одного дня, ведется вручную в журнале регистрации, сводные оперативные отчеты также составляются при необходимости вручную. Сплошной учет авторемонтных работ разной степени длительности в учреждении отсутствует. На проведение техобслуживания и различных видов ремонтов утверждены технологические карты, но нормы временных затрат на работы не установлены.

В целях оценки работоспособности РММ проведён контрольный замер времени проведения отдельных видов технического обслуживания автомобиля. По результатам контрольного замера установлено, что длительность осуществления ТО-1 (техническое обслуживание 1) с момента постановки автомобиля на подъёмник и включающего штатную диагностику, замену моторного масла и фильтров с оформлением дефектной ведомости, заказ-наряда, получение расходных материалов на складе составляет 1,5 часа. Проведённый контрольный замер, даже в условиях определённой «показательности», может служить подтверждением возможности организации работы РММ на высоком уровне, несмотря на отсутствие должной регламентации производственных процессов.

Как указано выше, управленческий учёт результатов деятельности РММ не ведётся. Однозначно объективные данные о показателях деятельности РММ отсутствуют. В ходе проверки по субъективному усмотрению проверяющих и ответственных работников учреждения сформирована информация о деятельности РММ за 2014 год и 11,5 месяцев 2015 года. Сведения представлены в упрощённом виде в таблице.

 шт.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Техническое обслуживание | Текущий ремонт | Ежед-невное обслужи-вание | Кузовные работы и окраска |
| ВСЕГО | РММ | На стороне | ВСЕГО | РММ | На стороне | ВСЕГО | РММ | На стороне |
| 2014 | 800 | 785 | 15 | 3878 | 3 832 | 46 | 782 | 26 | 26 | 0 |
| 11,5 мес. 2015 | 696 | 663 | 33 | 3294 | 3 018 | 276 | 306 | 35 | 24 | 11 |
| **Изменение в %** | **-13%** | **-16%** | **+2,2 раза** | **-15%** | **-21%** | **+6 раз** | **-61%** | **+35%** | **-8%** | **-** |

Представленные данные свидетельствуют об уменьшении общего объёма основных видов работ в 2015 году по отношению к 2014 году на 13-15%, что, в целом, соответствует уменьшению объёма выполненной учреждением работы по автотранспортному обеспечению (526,7/632,7 машчас – 17%).

При этом нагрузка непосредственно на РММ в 2015 году по отношению к 2014 году уменьшилась ещё в большей степени - на 16-21 процент. Так, количество текущих ремонтов сократилось с 3832 до 3018 единиц. Такое значительное сокращение нагрузки обусловлено существенным увеличением количества работ, проведённых сторонними организациями, – количество текущих ремонтов на стороне увеличилось с 46 до 276 единиц, или в 6 раз. Доля ремонтов на стороне от общего количества ремонтов увеличилась с 1,2 до 8,4%, или в 7 раз.

Сложившуюся ситуацию учреждение объясняет тем, что по причине отсутствия необходимых запасных частей в июне 2014 года количество автомобилей, подлежащих ремонту, достигло 1/3 парка. В связи с длительностью процедур закупки запчастей, обусловленной законодательством о закупках, принято решение об увеличении объёмов ремонта автомобилей на стороне.

Информация о причинах и количестве автомобилей, находящихся на ремонте, представлена диаграммой.

Основными причинами нахождения автомобилей на ремонте являются необходимость проведения капитального ремонта двигателя, замены или ремонта КПП, АКПП и приобретения запасных частей.

В 2014 году в среднем на начало месяца на ремонте находилось 52 автомобиля, в 2015 году - 42 автомобиля, что составляет соответственно порядка 21-16% эксплуатируемого автопарка (253 основных автомобиля). Максимум приходится на июнь-август 2014 года, когда количество автомобилей в ремонте достигало 69 единиц, или 27% парка. В основном автомобили находились на ремонте из-за отсутствия запасных частей. Так, на 1 июня 2014 года по этой причине простаивало 50 автомобилей из 69, или 73 процента.

Всего в 2015 году сторонними организациями и предпринимателями оказано учреждению услуг по техническому обслуживанию, диагностике, ремонту и покраске автомобилей на 4 602,1 тыс. руб., в том числе за счёт субсидии на финансовое обеспечение государственного задания - 3 754,3 тыс. руб., за счёт собственных доходов – 847,8 тыс. рублей. Информация о стоимости работ по ремонту и техническому обслуживанию транспортных средств, выполненных сторонними организациями в 2014 году и за 11 месяцев 2015 года за счёт субсидии на финансовое обеспечение государственного задания, представлена в таблице.

 тыс. руб.

|  |  |
| --- | --- |
| **2014 год** | **11 месяцев 2015 год** |
| работы | запчасти | всего | работы | запчасти | окраска | всего |
| **484,5** | **653,7** | **1 138,2** | **1 451,3** | **2 156,0** | **147,0** | **3 754,3** |

Наблюдается рост расходов учреждения на ремонт сторонними организациями с 1138,2 тыс. руб. в 2014 году до 3754,3 тыс. руб. за 11 месяцев 2015 года, или в 3,3 раза. При этом расходы на оплату только работ (без учёта стоимости запчастей) увеличились с 484,5 тыс. руб. в 2014 году до 1451,3 тыс. руб. в 2015 году, или в 3 раза.

В 2014 году официальными дилерами (организациями, имеющими прямой договор с производителями автомобилей) выполнены работы на 468,7 тыс. руб. (41,2% от общей суммы расходов). За 11 месяцев 2015 года ремонт автомобилей официальными дилерами выполнен на 119,6 тыс. руб., или 0,03% от общей суммы работ.

Учитывая изложенную информацию о значительном увеличении закупок услуг по обслуживанию и ремонту автомобилей, проверкой проведено исследование вопросов закупки учреждением запасных частей и расходных материалов.

Информация о движении запасных частей в 2009-2015 годах представлена в таблице и диаграммой.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Период** | **Остаток****на начало года** | **Приход** | **Расход** | **Остаток на конец года (15.12.2015)** |
| **млн. руб.** | **тыс. ед.** | **млн. руб.** | **тыс. ед.** | **млн. руб.** | **тыс. ед.** | **млн. руб.** | **тыс. ед.** |
| **2009**  | 7,8 | 18,1 | 12,6 | 20,4 | 11,5 | 24,2 | 8,9 | 14,3 |
| **2010**  | 8,9 | 14,3 | 9,4 | 14,9 | 10,8 | 20,4 | 7,4 | 8,7 |
| **2011**  | 7,4 | 8,7 | 12,4 | 12,7 | 10,1 | 10,5 | 9,7 | 10,9 |
| **2012**  | 9,7 | 10,9 | 13,4 | 14,1 | 12,4 | 14,8 | 11,0 | 10,2 |
| **2013**  | 11,0 | 10,2 | 20,7 | 28,2 | 17,0 | 15,8 | 14,7 | 22,6 |
| **2014**  | 14,7 | 22,6 | 10,1 | 14,5 | 9,4 | 15,3 | 15,4 | 21,9 |
| **2015**  | 15,4 | 21,9 | 4,6 | 7,5 | 8,2 | 11,7 | 11,9 | 17,7 |

В 2013 году отмечен резкий рост поступления запасных частей на склад учреждения в количественном выражении до 28,2 тыс. ед., или в 2 раза по сравнению с объемами закупки в 2010-2012 годах. При сопоставимых объемах закупок запасных частей в 2010-2012 и 2014 годах объем закупки в 2015 году уменьшен до 7,5 тыс. ед., или практически в 2 раза. При этом темп снижения объёма остатков за 2015 год существенно меньше - с 21,9 до 17,7 тыс. единиц (на 19%), что свидетельствует об относительной невостребованности запчастей, приобретённых в прошлые периоды.

Факт наличия остатков запасных частей на сумму, сопоставимую или превышающую их годовой оборот, отсутствие ритмичных закупок необходимых запасных частей свидетельствует о существенных проблемах в планировании и организации мероприятий по содержанию автомобильного парка и в недостаточной реализации принципа эффективности использования бюджетных средств, установленного ст. 34 БК РФ.

В учреждении отсутствует система прогнозирования потребности в запасных частях и планирования складских остатков. Также не установлен оптимальный (минимальный) неснижаемый запас агрегатов, узлов, деталей.

Недостатки планирования потребности и запасов запасных частей приводят с одной стороны к бессистемному осуществлению затрат на приобретение одних запчастей, значительная часть которых остаётся невостребованной, а с другой стороны к нехватке других запчастей.

Сбои в системе планирования и прогнозирования закупок учреждения привели к тому, что в период с мая по сентябрь 2015 года на складе отсутствовал такой расходный материал первостепенной необходимости, как моторное масло различных видов. Нехватка частично компенсировалась за счёт масла, приобретенного за счёт прочих доходов.

На наличие указанных недостатков указывалось при проверке учреждения, проведённой КСП в первом полугодии 2013 года. В дальнейшем ситуация усугубилась крайней ограниченностью финансовых ресурсов в 2014-2015 годах.

Таким образом, отсутствие надлежащей системы планирования и прогнозирования закупки запчастей привело к нехватке необходимых запчастей на складе учреждения и увеличению закупки услуг по ремонту автопарка у сторонних организаций, объём которых без учета стоимости запчастей увеличился с 484,5 тыс. руб. в 2014 году до 1451,3 тыс. руб. в 2015 году, или в 3 раза. Существенное увеличение закупки услуг по ремонту автомобилей на стороне при наличии собственной, не полностью загруженной ремонтной базы привело к тому, что средства областного бюджета в сумме 966,8 тыс. руб. (1451,3-484,5) использованы неэффективно, принцип эффективности использования бюджетных средств, установленный ст. 34 БК РФ, реализован не в полной мере.

Специалистами комитета по регулированию контрактной системы в сфере закупок Волгоградской области проведено исследование вопросов соблюдения законодательства о контрактной системе Российской Федерации при проведении закупок (материалы прилагаются), которым выявлены признаки нарушений Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в том числе:

-нарушения при обосновании начальной (максимальной) цены контракта (2 закупки);

-неприменение мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий по 25 контрактм (в ходе проверки учреждением подготовлены претензии по 24 контрактам);

-нарушение сроков размещения (не размещение) информации о заказах на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по 35 контрактам;

нарушение правил размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов (4 случая).

Специалистами ГКУ ВО «Центр организации закупок» проведен выборочный анализ законченных исполнением контрактов госзакупок учреждения (материалы прилагаются), которым в целом установлено следующее:

-необоснованность и неэффективность массовой закупки услуг по ремонту и техобслуживанию автомобилей на стороне при наличии собственной ремонтной базы;

-проведение и приемка работ по ремонту и техобслуживанию автомобилей и прочих работ, не предусмотренных контрактами, с нарушением установленных сроков;

-отсутствие полного комплекта документов, подтверждающих факт и качество выполнения работ (оказания услуг).

**Выводы:**

1.Объём работы ГБУ «Исполнительная дирекция» по автотранспортному обеспечению государственных органов Волгоградской области в 2015 году уменьшился по отношению к 2014 году на 16,7 % (с 632,3 до 526,7 тыс. машиночасов) в связи с уменьшением количества автомобилей, обслуживающих Волгоградскую областную Думу, (с 57 до 47), а также в связи с ужесточением контроля за использованием автотранспорта.

При уменьшении объёма работ сопоставимого уменьшения количества водителей и машин не произведено. В результате в 2015 году нагрузка на машины и водителей упала на 13-15 процентов. Наблюдается самое низкое с 2006 года значение показателя нагрузки на 1 автомобиль - 1,9 тыс. машиночасов и одно из самых низких значений показателя нагрузки на 1 водителя - 2,07 тыс. машиночасов. Также в 2015 году не осуществлено сопоставимое уменьшение объёма субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, что привело к росту стоимости машиночаса с 453,1 до 530,3 руб., или на 17 процентов.

2. ГБУ «Исполнительная дирекция» структурно состоит из 16 подразделений общей штатной численностью 471 единица, в том числе 256 должностей водителей.

Учреждение возглавляет генеральный директор, который в настоящее время имеет трех заместителей, количество которых является необоснованным и нецелесообразным. До 2011 года в структуре учреждения была предусмотрена одна должность заместителя директора. В последующем количество заместителей директора увеличивалось и доходило в 2014 году до пяти.

Количество руководителей и работников подразделений общего назначения увеличилось с 17 единиц в 2010 году до 36 в 2015 году, или более чем в 2 раза, в основном за счёт увеличения количества заместителей директора, численности существующих подразделений с их трансформацией, а также образования канцелярии.

По состоянию на 23.12.2015 укомплектованность составляла 434 из 471 штатных единиц, или 92 процента. Наибольшее число вакансий сложилось по должностям водителей – 23 из 265 (8,7%).

3. Руководители трёх подразделений учреждения и один из заместителей генерального директора не соответствуют установленным квалификационным требованиям к образованию или опыту работы.

4. Среднемесячная заработная плата генерального директора учреждения в 2015 году составила 126,2 тыс. руб., водителя - 35,2 тыс. рублей. За период с 2011 по 2015 год темп роста среднемесячной заработной платы генерального директора превышает темп индексаций заработной платы работников бюджетных учреждений на 30%, темп роста среднемесячной заработной платы водителей меньше темпа индексаций почти в два раза.

5. В нарушение п. 6.1 [Положения](#sub_1000) об оплате труда работников ГБУ «Исполнительная дирекция», утверждённого постановлением Администрации Волгоградской области от 01.03.2010 № 40-п (в ред. от 27.07.2015), 18 работникам учреждения выплачена материальная помощь в размере, превышающем введенное с 04.08.2015 ограничение в размере двух должностных окладов в год. Сумма превышения составила 351,0 тыс. рублей. В ходе проверки начаты процедуры приведения локального правового акта учреждения в соответствие с указанным положением.

6. По состоянию на 15.12.2015 автопарк учреждения составляет 307 автомобилей, в том числе 272 легковых, 18 микроавтобусов, 17 иных. Фактически в эксплуатации без учёта переданных в пользование, аренду, для продажи, вспомогательных и пр. находится 253 автомобиля. С 01.01.2013 общее количество автомобилей сократилось на 5,6 процента.

7. В Волгоградской области в отличие от других регионов РФ не установлены нормы (нормативы) положенности обеспечения транспортными услугами (автотранспортными средствами) должностных лиц (кроме лиц, замещающих государственные должности) и органов исполнительной власти Волгоградской области, что не даёт возможности оценить достаточность (избыточность) парка учреждения для выполнения своих функций и не позволяет в достаточной степени реализовать принцип эффективности использования бюджетных средств, установленный ст. 34 БК РФ.

Попытки учреждения инициировать нормативное закрепление порядка (нормирования) автотранспортного обеспечения органов власти Волгоградской области результата не принесли.

8. В структуре ГБУ «Исполнительная дирекция» присутствует подразделение, предназначенное для ремонтного, сервисного и технического обслуживания автотранспортных средств, – ремонтно-механическая мастерская (РММ) штатной численностью 36 штатных единиц. РММ оснащена оборудованием и имеет в штате работников всех специальностей для выполнения подавляющего большинства работ и способна выполнять такие работы.

Однако организация и учёт производственных процессов технического обслуживания и ремонта автомобилей не отвечают современным требованиям. В учреждении отсутствует система прогнозирования потребности в запасных частях и планирования складских остатков. Также не установлен оптимальный (минимальный) неснижаемый запас агрегатов, узлов, деталей и расходных материалов. Факт наличия остатков запасных частей на сумму, сопоставимую или превышающую их годовой оборот, отсутствие ритмичных закупок необходимых запасных частей свидетельствует о существенных проблемах в планировании и организации мероприятий по содержанию автомобильного парка, приводят к сбоям при автотранспортном обслуживании государственных органов Волгоградской и не позволяют в достаточной степени реализовать принцип эффективности использования бюджетных средств, установленный ст. 34 БК РФ.

9. Отсутствие надлежащей системы планирования и прогнозирования закупки запчастей привело в середине 2014 года к возникновению кризисной ситуации – около 1/3 автопарка учреждения нуждалось в ремонте. К началу 2015 года ситуация локализована – количество ремонтопотребности сократилось до 15% парка. Однако надлежащей работы по повышению оптимальности закупки запчастей не проведено. В 2015 году закупка запчастей в требуемых объёмах не организована, усилия сконцетрированы на закупке услуг по ремонту у сторонних организаций, что в совокупности с уменьшением объёмов работ по госсзаданию привело к уменьшению загрузки достаточно оснащённой и укомплектованной РММ учреждения порядка на 20% по сравнению с 2014 годом. Объем услуг по ремонту автопарка у сторонних организаций (без учета стоимости запчастей) увеличился с 484,5 тыс. руб. в 2014 году до 1451,3 тыс. руб. в 2015 году, или в 3 раза. Существенное увеличение закупки услуг по ремонту автомобилей на стороне при наличии собственной, не полностью загруженной ремонтной базы привело к тому, что средства областного бюджета в сумме 966,8 тыс. руб. использованы неэффективно, принцип эффективности использования бюджетных средств, установленный ст. 34 БК РФ, реализован не в полной мере.

10. Исследование вопросов соблюдения законодательства о контрактной системе выявлены признаки нарушений Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

***Предложения:***

*Аппарату Губернатора Волгоградской области:*

1. Инициировать (утвердить) правовое закрепление норм (нормативов) положенности обеспечения транспортными услугами (автотранспортными средствами) должностных лиц и органов исполнительной власти Волгоградской области.
2. Рассмотреть вопрос о сокращении количества заместителей генерального директора учреждения.

*ГБУ «Исполнительная дирекция:*

1. В целях повышения эффективности использования бюджетных средств разработать и реализовать комплекс мер, направленных на:
	1. Снижение (сдерживание темпов роста) нормативных затрат на выполнение государственной работы по автотранспортному обеспечению.
	2. Инициирование правового закрепления норм (нормативов) положенности обеспечения транспортными услугами (автотранспортными средствами) должностных лиц и органов исполнительной власти Волгоградской области.
	3. Надлежащую организацию и учёт производственных процессов технического обслуживания и ремонта автомобилей.
	4. Создание и внедрение системы прогнозирования потребности в запасных частях и планирования складских остатков.
	5. Реализацию комплексного подхода к обслуживанию и ремонту автопарка (собственными силами и путём закупки услуг сторонних организации) при обеспечении максимальной загрузки ремонтной базы учреждения.
2. Рассмотреть вопрос о сокращении количества заместителей генерального директора учреждения.
3. Не допускать назначения на должности лиц, не соответствующих квалификационным требованиям к образованию или опыту работы, установленных должностными инструкциями.
4. Обеспечить выплату материальной помощи работникам учреждения в размере, установленном п. 6.1 [Положения](#sub_1000) об оплате труда работников ГБУ «Исполнительная дирекция», утверждённого постановлением Администрации Волгоградской области от 01.03.2010 № 40-п. Рассмотреть вопрос о привлечении к ответственности виновных лиц.

***Аудитор Н.Л.Ноздрюхина***