

Утверждаю  
мэр муниципального образования  
Слюдянский район  
Шульц А.Г.  
«31» октября 2019 года

### **Информация о результатах контрольного мероприятия**

Ревизия финансово-хозяйственной деятельности. Проверка соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в отношении муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад № 2» г. Байкальска.

**Основание для проведения контрольного мероприятия:** пункт 3 Плана контрольных мероприятий отдела внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального образования Слюдянский район на 2 полугодие 2019 года, утвержденного распоряжением администрации муниципального образования Слюдянский район от 08.04.2019 года № 86-р, распоряжение администрации муниципального образования Слюдянский район от 26.09.2019 года № 236-р «О проведении контрольного мероприятия».

### **Цели контрольного мероприятия:**

- установление соответствия деятельности требованиям законодательства Российской Федерации, муниципальным правовым актам Слюдянского района,
- определение правильности ведения и расходования средств, при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, в том числе целевое расходование субсидии на выполнение муниципального задания,
- предупреждение и выявление нарушений законодательства РФ в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

**Срок проведения контрольного мероприятия:** с 02.10.2019 года по 31.10.2018 года.

По результатам контрольного мероприятия оформлен акт проверки.

Проверка проведена контрольной группой в составе трех человек: начальник отдела внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального образования Слюдянский район Бутина Оксана Александровна, заведующий сектором отдела внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального образования Слюдянский район Тепляшина Светлана Романовна, начальник отдела трудовых отношений и управления охраной труда Катруш Елена Валерьевна.

### **Выявлены следующие нарушения:**

1. В нарушение норм Федерального закона №44-ФЗ в контрактах энергоснабжения предусматривалась пролонгация.
2. В нарушение норм части 1 статьи 95 Федерального закона №44-ФЗ в контрактах энергоснабжения допускались изменения существенных условий контракта.

3. В нарушение части 9 статьи 17 Федерального закона №44-ФЗ размещение в единой информационной системе утвержденных изменений плана закупок на 2018 год осуществлено по истечении трёх рабочих дней со дня изменения.
4. Установлено превышение годового лимита потребления электрической энергии за 2018 год.
5. В нарушение пункта 6 части 2 статьи 103 Федерального закона №44-ФЗ, подпункта «е» пункта 2 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства РФ от 28 ноября 2013 г. N 1084, в информации о заключенном контракте, информации об исполнении (о расторжении) контракта содержалась недостоверная информация об единице измерения предмета контракта. (Договор теплоснабжения №ТС-231 от 05.03.2018 г. Номер реестровой записи контракта 3383700019218000001).
6. В нарушение пункта 19 статьи 4 Федерального закона №223-ФЗ, пункта 3.5 Положения о порядке проведения закупок товаров, работ, услуг для нужд МБДОУ «Детский сад №2», утвержденного приказом МКУ «Комитет по социальной политике и культуре муниципального образования Слюдянский район» №387-од от 18.12.2015г., МБДОУ «Детский сад №2» не разместило в Единой информационной системе отчёты по итогам закупочной деятельности в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011г. №223-ФЗ за февраль, май, июнь, июль, август 2018 года.
7. В нарушение ст. 32 Федерального закона от 12.01.1996 г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», пункта 15 раздела 2 Приказа Минфина России №86-н от 21.07.2011г., Муниципальное задание на 2018 год для МБДОУ «Детский сад №2» не размещено на официальном сайте <https://bus.gov.ru>.
8. В муниципальном задании на 2018 год МБДОУ «Детский сад № 2» не заполнены, предусмотренные формой, уникальные номера муниципальных услуг по общероссийскому базовому (отраслевому) перечню, не заполнены уникальные номера реестровых записей.
9. В нарушение части 3 статьи 69.2 Бюджетного кодекса РФ, пунктов 1.2, 2.3 Порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг от 17.08.2015г. муниципальное задание для МБДОУ «Детский сад № 2» сформировано на меньший срок, чем утвержден бюджет.
10. Муниципальное задание на 2018 год МБДОУ «Детский сад №2» выдано с отклонением от Общероссийского базового перечня. В объёмных показателях муниципального задания на 2018 год по муниципальной услуге присмотр и уход нет показателей число человеко-дней пребывания, число человеко-часов пребывания.
11. В МКУ «Комитет по социальной политике и культуре муниципального образования Слюдянский район», МКУ «МЦБ» не определены должностные лица, ответственные за достоверность представляемого учреждением отчёта об исполнении муниципального задания.
12. Планы и графики контрольных мероприятий за выполнением учреждением муниципального задания МКУ «Комитет по социальной политике и культуре муниципального образования Слюдянский район», МКУ «МЦБ» не представлены.
13. МБДОУ «Детский сад №2» отчёт по муниципальному заданию за 2018 год составлен не корректно, отчётные значения показателей не соответствуют первичным документам, не указаны уникальные номера реестровых записей, не проставлена дата подписи руководителя.
14. Установлено невыполнение МБДОУ «Детский сад №2» муниципального задания на 2018 год на основании критериев, предусмотренных пунктом 6 статьи 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в соответствии с которым государственное (муниципальное) задание является невыполненным в случае не достижения (превышения допустимого (возможного) отклонения) показателей государственного (муниципального) задания, характеризующих объём оказываемых государственных (муниципальных) услуг (выполняемых работ), а также показателей государственного (муниципального) задания, характеризующих качество оказываемых государственных (муниципальных) услуг (выполняемых работ), если такие показатели установлены в государственном (муниципальном) задании.

