

Утверждаю
и.о. мэра муниципального образования
Слюдянский район
Орлова С.Г.
«29» ноября 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 № 9» г. Байкальска.

Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 4 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 25.10.2019 года № 261-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 05.11.2019 года по 29.11.2019 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.

1. Выявленные нарушения

МБДОУ Детский сад общеразвивающего вида №9 «Светлячок»:

1.1. В нарушение норм Федерального закона №44-ФЗ в контрактах энергоснабжения предусматривалась пролонгация. В контрактах энергоснабжения допускались изменения

существенных условий контракта при его исполнении с нарушением норм части 1 статьи 95 Федерального закона №44-ФЗ.

1.2. Договоры на предоставление коммунальных услуг заключаются (распространяют своё действие) на отношения, возникшие до их заключения.

1.3. Превышен за 2018 год годовой лимит потребления холодного водоснабжения и электрической энергии.

1.4. Реестр закупок ведётся с нарушением норм статьи 73 Бюджетного кодекса РФ, п.4.1 Порядка подготовки, заключения и исполнения контрактов (договоров) и их проектов при осуществлении муниципальных закупок в администрации муниципального района и муниципальных учреждениях муниципального образования Слюдянский район, утвержденного постановлением администрации муниципального образования Слюдянский район от 14.11.2014 г. №1832.

1.5. Отчёты о выполнении муниципального задания подписаны руководителем без даты подписания.

1.6. Уникальные номера реестровых записей, указанные в отчёте о выполнении муниципального задания, не соответствуют действительности.

1.7. Отчёт по муниципальному заданию за 2018 год составлен по отдельным показателям не корректно, отчётные значения показателей не соответствуют первичным документам.

1.8. Допустило превышение возможно допустимого отклонения по показателям, характеризующим объём муниципальной услуги присмотр и уход муниципального задания на 2018 год.

1.9. Муниципальное задание на 2018 год по муниципальным услугам присмотр и уход, реализация основных образовательных программ выполнено частично. Отклонение от отдельных показателей плана превышает допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей объёма муниципальных услуг, в пределах которых муниципальное задание считается выполненным.

1.10. В табелях учёта посещаемости детей допускались арифметические ошибки в подсчете посещения детей по дням месяца (цифровые значения строк «Итого присутствует», «Итого отсутствует»).

1.11. Денежная норма на питание детей не выдерживается, завышена в среднем на 4,32 руб. на одного воспитанника в день.

1.12. В нарушение пункта 4.6 Положения об организации детского питания, утверждённого приказом заведующего 01.10.2014 г. №87-од, в августе 2018 года численность питающихся в меню-требования за 6, 9, 15 и 28 августа превышала численность воспитанников по табелям посещаемости, излишне потрачены на продукты питания финансовые средства на сумму 335,24 руб.

1.13. Не актуализирована должностная инструкция кладовщика.

1.14. Не внести изменения в Положение об оплате труда работников МБДОУ "Детский сад общеразвивающего №9 "Светлячок" в части минимальных размеров оклада (ставки).

2. Выявленные нарушения

МКУ «Комитет по социальной политике и культуре муниципального образования Слюдянский район»:

2.1. 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

