

Утверждаю
мэр муниципального образования
Слюдянский район
А.Г. Шульц
«25» декабря 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 учреждения дополнительного образования «Дом детского творчества г.Слюдянки».

Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 5 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 26.11.2019 года № 291-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 02.12.2019 года по 25.12.2019 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 МБУ ДО ДДТ г.Слюдянки»:

- 1.1. Не представлен документ о назначении контрактного управляющего, должностная инструкция контрактного управляющего.
- 1.2. Закупки, осуществлённые по пункту 4 части 1 статьи 93 превышают сумму закупок, предусмотренную по этому основанию в плане-графике.

- 1.3. Договоры на предоставление коммунальных услуг, услуг связи заключаются (распространяют своё действие) на отношения, возникшие до их заключения.
- 1.4. В нарушение норм Федерального закона №44-ФЗ в договоре энергоснабжения предусмотрена пролонгация, допущена ошибка в дате введения в действие договора.
- 1.5. В соглашениях о расторжении договора отсутствует сумма, объёмы исполненных обязательств.
- 1.6. Название сметы «текущий ремонт (ремонт кровли) здания» закупка №0134300068518000022 не соответствует видам и объёму работ, включенным в локальный ресурсный сметный расчёт.
- 1.7. Договор на организацию питания детей лагеря дневного пребывания в ходе проверки не представлен.
- 1.8. Отчёты по муниципальному заданию подписаны руководителем МБУ ДО ДДТ г.Слюдянки без даты.
- 1.9. В отчёте по муниципальному заданию за 2018 год допущена ошибка в плановых назначениях.
- 1.10. Отчёт по муниципальному заданию за 2018 год составлен по отдельным показателям не корректно, отчётные значения показателей не соответствуют первичным документам.
- 1.11. Не осуществляется должный контроль за ведением педагогами журналов работы кружков (объединений).
- 1.12. В нарушение пункта 3.23 Устава в 2018-2019 учебном году набор в группу мальчиков «Славица» первого года обучения (педагог Бальчугова О.А.) осуществлён с численным составом 10 человек. Учебный план на 2018-2019 учебный год утверждён директором МБУ ДО ДДТ г.Слюдянка с отклонением норм Устава учреждения.
- 1.13. Установлено невыполнение МБУ ДО ДДТ г.Слюдянки 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. Муниципальное задание МБУ ДО ДДТ г.Слюдянки на 2018 год по муниципальной услуге реализация дополнительного образования выполнено частично. Отклонение от отдельных показателей плана превышает допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей объёма муниципальных услуг, в пределах которых муниципальное задание считается выполненным.
- 1.14. Не устранены нарушения, выявленных в ходе ревизии финансово-хозяйственной деятельности учреждения в 2015 г.

2. Выявленные нарушения

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

2.1. В нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона №44-ФЗ информация об исполнении контракта реестровым номером 33837000763 18 000002 размещена в единой информационной сети на сайте zakupki.gov.ru по истечении трёх рабочих дней с даты исполнения контракта.

2.2. Должностная инструкция директора МБУ ДО ДДТ г.Слюдянка не актуализирована.

