



АДМИНИСТРАЦИЯ
БЕРЕЗОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА
пр.Ленина, д.22, г.Берёзовский,
Кемеровская область, 652420
Тел/факс (384-45) 3-03-12. E-mail: adm_berez@mail.ru
ОКПО 32410000000, ОГРН 10242006480200, ИНН/КПП
4203003639/425001001

Заведующей МБДОУ
«Детский сад №20 «Росинка»
Лещинской Е.Ф.
652425, Кемеровская область
г. Березовский
ул. Волкова,20А

исх. ИВ08 от 16.11.2015

ПРЕДПИСАНИЕ

Отдел муниципального контроля Администрации Березовского городского округа в соответствии с полномочиями, предоставленными частью 2 статьи 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 3.1.7. Положения об отделе муниципального контроля Администрации Березовского городского округа, утвержденного распоряжением Администрации Березовского городского округа от 31.12.2013г. №730-р, пунктом 4.8.8. Положения о порядке осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля и муниципального контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Березовского городского округа, утвержденного Решением Совета народных депутатов от 13.11.2014г. №136.

ПРЕДПИСЫВАЕТ:

Муниципальному бюджетному дошкольному образовательному учреждению «Детский сад №20 «Росинка» (МБДОУ «Детский сад №20 «Росинка»):

устранить выявленные при проведении плановой проверки, на основании распоряжения от «30» сентября 2015 года №469-р «О проведении плановой проверки предоставления субсидии из бюджета Березовского городского округа на выполнение муниципального задания, соблюдения законодательства в сфере закупок Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад №20 «Росинка» за 2014 год» нарушения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов:

1. Порядок расчета нормативных затрат не согласован с финансовым управлением г. Березовского и отделом экономики и труда Администрации Березовского городского округа.

Отсутствует расчет нормативных затрат для определения размера субсидии на выполнение муниципального задания за 2014 год на сумму 13 515,56 тыс.руб.

Результаты расчетов размера нормативных затрат с отделом экономики и труда администрации и Финансовым управлением г. Березовского не согласованы.

Исполнение предоставленной субсидии составило 102%, принято обязательств на 273 451,48 руб. больше, чем определено Соглашением.

Изменение муниципального задания при изменении объема субсидии не осуществляется.

Нарушение: п.4, п.6. Положения «О порядке формирования муниципального задания в отношении бюджетных и автономных учреждений Березовского городского округа и финансового обеспечения выполнения муниципального задания», утвержденного Постановлением главы г. Березовский от 24.11.2010г. №368;

п.4. Порядка определения объема и условий предоставления субсидий бюджетным и автономным учреждениям Березовского городского округа на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием ими в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (выполнением работ), утвержденного Постановлением главы города Березовский от 24.11.2010г. №369;

ст. 162, п.3 ст.219 Бюджетного кодекса РФ.

Требование: Устранить нарушение, привести в соответствие с НПА.

Принять меры к должностным лицам по недопущению принятия обязательств, превышающих установленные.

Усилить контроль со стороны Централизованной бухгалтерии Управления образования Березовского городского округа.

2. В ходе проверки соблюдения требований законодательства при размещении заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд, проведении анализа заключенных договоров, выявлено:

Контрактный управляющий назначен с нарушением сроков на 21 день.

План-график размещения заказов на поставки товаров размещен на полугодие, а не на год, с нарушением сроков.

Учреждением принимаются бюджетные обязательства на одну сумму, оплата производится на сумму, превышающую сумму бюджетного обязательства.

Изменение условий гражданско-правового договора (срок действия).

Заказчиком не направлялись сведения о заключении контактов в реестр контрактов.

Выявлены случаи заключения гражданско-правовых договоров с нарушением установленного законом сроков.

Выявлены случаи неверного расчета начальной (максимальной) цены договора.

В гражданско-правовом договоре не прописан размер штрафа для Заказчика и Поставщика.

Информация о договорах размещается с нарушением сроков, либо отсутствует.

Расхождение условий, указанных в извещении о проведении электронного аукциона и договоре гражданско-правового характера.

В извещении о проведении аукциона и в аукционной документации идет не соответствие количества по наименованию товара.

По некоторым гражданско-правовым договорам не проводилась экспертиза, не велись акты приема-передачи.

Нарушение: п.28 ст.112, ч.1,2 ст.38 Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее 44-ФЗ «О контрактной системе»);

п.2. приложения к совместному приказу Министерства экономического развития РФ №544 и Федерального казначейства №18н от 20.09.2013г. «Об особенностях размещения на официальном сайте РФ в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014-2015 годы»;

п.4 ст.219 Бюджетного кодекса РФ;

ч.8 ст.47, ч.10 ст.53, ч.5,6 ст.54 Федерального закона от 21.07.2005г. № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» (далее ФЗ-94);

ст.18 ФЗ-94;

ч.9 ст.34. 44-ФЗ «О контрактной системе»;

ч.1 ст.19.1. 44-ФЗ «О контрактной системе»;

ч.8 ст.34. 44-ФЗ «О контрактной системе»;

ч.3 ст.103. 44-ФЗ «О контрактной системе»;

ч.10 ст.70. 44-ФЗ «О контрактной системе»;

ч.1 ст.64. 44-ФЗ «О контрактной системе»;

ч.7 ст.94. 44-ФЗ «О контрактной системе».

Требование: Усилить контроль за соблюдением норм Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013г. №44-ФЗ при осуществлении закупок. Наказать ответственных лиц, допустивших нарушение законодательства.

3. Выборочной проверкой правильности начисления и выплаты заработной платы, установлены случаи недоплаты заработной платы сотрудникам МБДОУ «Росинка». В результате недоплаты стимулирующих выплат, неверного расчета оплаты по приказу руководителя общая сумма недоначисленной заработной платы составила **16 529 руб. 76 коп.;**

В результате начисления заработной платы, на основании приказов руководителя, которыми установлена доплата за стаж, с превышением положенных сумм, общая сумма излишне начисленных выплат заработной платы составила **780 руб. 00 коп.;**

В результате повышения оплаты труда, предоставления дополнительного оплачиваемого отпуска работникам за вредные условия труда без проведения оценки условий труда (аттестации рабочих мест), переплата составила **34 568 руб.04 коп.;**

Приказами руководителя Учреждения с 01.06.2014г. установлены оклады сотрудникам Подкорытовой Г.С. и Буткевич О.И., в соответствии с Положением об оплате труда, изначально установлены завышенные оклады, перерасчет заработной платы не произведен.

Нарушение: Положение об оплате труда работников МБДОУ «Детский сад №20 «Росинка» (с изменениями и дополнениями от 28.11.2013г.);

Положение о стимулировании работников МБДОУ «Детский сад №20 «Росинка» от 28.11.2013г.;

Ст.117, 147,372 Трудового кодекса РФ; Федеральный закон от 28.12.2013г. №426-ФЗ «О специальной оценке условий труда»;

Положение об оплате труда работников МБДОУ «Детский сад №20 «Росинка» (с изменениями и дополнениями от 28.11.2013г.);

ст. 60.2; ст. 151; ст. 282 Трудового кодекса РФ;

Требование: Возместить недоначисленную заработную плату сотрудникам МБДОУ «Детский сад №20 «Росинка» в размере 17 876 руб. 33 коп.

Возместить в бюджет Березовского городского округа сумму излишне начисленных выплат по заработной плате в размере 35 738 руб. 04 коп.

Произвести перерасчет заработной платы сотрудников: Подкорытовой Г.С., Буткевич О.И. за период с января по май 2014 года.

Усилить внутренний контроль за начислением заработной платы;

4. При анализе учета рабочего времени установлено:

Нарушение срока извещения работника о начале отпуска;

Руководитель Учреждения находясь в отпуске подписывает документы;

График отпусков утвержден с нарушением сроков;

Отсутствуют ежемесячные графики времени работы, с ознакомлением под роспись работников;

Установлены нарушения трудовой дисциплины в Учреждении;

В трудовые книжки сотрудников вносятся некорректные записи.

Нарушение: ст.123, ст.107 Трудового кодекса РФ;

Правил внутреннего трудового распорядка;

Ст.66 Трудового кодекса РФ.

Требование: Устранить нарушения, привести в соответствие с Трудовым кодексом РФ.

Устранить нарушения, привести в соответствие с Правилами внутреннего трудового распорядка.

Устранить нарушения, усилить контроль за заполнением трудовых книжек.

5. В ходе проведения проверки за порядком проведения инвентаризации основных средств установлено:

При сверке инвентаризационной описи (сличительной ведомости) установлены факты отсутствия основных средств в Учреждении: не поставленные поставщиками; основные средства, списанные в прошлые периоды. Сдана искаженная годовая отчетность.

В журнале операций №7 по выбытию и перемещению нефинансовых активов за 2014г. установлено материально-ответственное лицо, на котором числится основное средство, при этом работник уволился из Учреждения в 2009г.;

Перечень особо ценного имущества Учреждения не обновлялся с 2010г.

Нарушение: ч.1 ст.9; ч.2 ст.10; ч.1 ст.13 Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

П. 4.1.,п.4.2. Постановления главы города Березовский от 03.12.2010г. №410 «О порядке отнесения имущества автономного или бюджетного учреждения к категории особо ценного движимого имущества».

Требование: Устранить выявленные нарушения. Провести в Учреждении инвентаризацию в полном объеме. Привести в соответствие данные бухгалтерского учета. Наказать лиц, участвующих в проведении инвентаризации, работников централизованной бухгалтерии допустивших вышеуказанные нарушения.

Обновить перечень особо ценного имущества.

Выявленные нарушения устранить в срок до 21 декабря 2015г.

Ответственных должностных лиц, виновных в указанных нарушениях привлечь к ответственности.

В дальнейшей работе строго следовать бюджетному, трудовому законодательству РФ, законодательству РФ о контрактной системе в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд, нормативно-правовым актам Березовского городского округа.

О результатах исполнения настоящего Предписания уведомить отдел муниципального контроля Администрации Березовского городского округа не позднее дня, следующего за днем окончания срока для исполнения Предписания, с приложением подтверждающих документов.

Неисполнение в установленный срок настоящего Предписания влечет административную ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Настоящее Предписание может быть обжаловано в установленном законом порядке.

Глава Березовского
Городского округа

Д.А. Титов

Согласовано:

Первый заместитель главы
Березовского ГО

Л.В. Иванова

Начальник отдела
муниципального контроля

Н.Ю. Лобова