

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля

Таблица № 7

1	2	3	4	5
Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
15.02.2018	Комитет по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации города Рубцовска Алтайского края	соблюдение требований законодательства Федерального закона от 05 апреля 2013 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" и иных нормативно-правовых актов в сфере закупок	1) В нарушение ч.5 ст.21 Закона о контрактной системе 44-ФЗ, ч.3 Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования город Рубцовск Алтайского края от 25.06.2015 №3032, от 30.03.2017 №922, план-закупки на 2017 год был утвержден МБДОУ "Детский сад №57 "Аленушка" с нарушением срока-сложилось в течение 10 рабочих дней со дня утверждения плана ФХД, план-график был утвержден на 13 рабочий день; 2) В нарушение ч.2 ст.112 Закона о контрактной системе 44-ФЗ, п.15 Приложения №2 к совместному приказу Минэкономразвития России и Федерального казначейства от 27.12.2011 №781/20н, п.2, 4, 5 ч.5 Особенности, Учреждением при составлении плана-графика на 2016 год в столбцах 1, 9 и 13 формы плана-графика одной строкой по каждому КБК в размере годового объема денежных средств была указана недостоверная информация о закупках, которые планировались осуществить в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Закона о контрактной системе 44-ФЗ; 3) В нарушение ч.5 ст.21 Закона о контрактной системе 44-ФЗ и Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок МБДОУ "Детский сад №57 "Аленушка" при составлении плана-графика на 2017 год: не вносились изменения при изменении планируемой даты начала осуществления закупки, отсутствовала информация о закупке на оказание услуг по поверке и заправка оптоволоконных кабелей, осуществленной в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Закона о контрактной системе 44-ФЗ; 4) В нарушение ч.2 ст.34 Закона о контрактной системе 44-ФЗ в гражданско-правовых договорах, заключенных МБДОУ "Детский сад №57 "Аленушка", без проведения конкурентных способов закупки-у единственного поставщика отсутствовало обязательное условие о том, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, в контракте на поставку электроэнергии было установлено, что "Цена контракта, указанная в настоящем пункте не является окончательной, "; 5) В нарушение ч.3 ст.103 Закона о контрактной системе 44-ФЗ и п.12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, в проверяемом периоде допусклись случаи направления информации о расторжении контрактов в уполномоченный орган по истечении трех рабочих дней со дня расторжения контракта (ООО "ИДС")	1) По факту нарушения имеется объемная контрактного управляющего Ким А.П. в письменном виде; 2) В ходе проверки план-график на 2016 год приведен в соответствии с действующим законодательством РФ; 3) В ходе проверки план-график на 2017 год приведен в соответствии с действующим законодательством РФ; 4) Заключения по данному нарушению приняты к сведению; 5) Заключения по данному нарушению приняты к сведению контрактным управляющим.

10.01.2018	Комитет по финансово-налоговой и кредитной политике Администрации города Рубцовска Алтайского края	Ревизия финансово-хозяйственной деятельности МБДОУ "Центр развития ребенка - детский сад № 57 "Аленушка" города Рубцовска	В нарушение Приказа Минфина России от 30.03.2015 №52н, федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ: за 2015 год не выведен на бухгалтерский журнал №8 "По прочим операциям", а движение денежных средств по фондовой кассе имело место; за проверенный период не был выведен на бухгалтерский журнал №7 "По выбытию и перемещению нефинансовых активов", который в ходе ревизии, по запросу комиссии был распечатан и предоставлен; принимались к учету первичные документы без подписи руководителя и (или) главного бухгалтера, и (или) отсутствовала подпись лица, отсутствующего при. В нарушение Указаний от 11.03.2014 № 3210-У: с 01.01.2015 по 31.12.2015 к приходным кассовым ордерам не приложены чеки из банкомата о снятии денежных средств по корпоративной карте Учреждения; имел место случай когда отчет кассира был не подписан главным бухгалтером; в некоторых заявлениях на выдачу денежных средств подотчет отсутствует отметка бухгалтерии о задолженности по предыдущему авансу; не выведен на бухгалтерский журнал №7 от 23.09.2015, который в ходе ревизии был предоставлен; выявлены случаи когда при подсчете итоговых сумм по ведомостям внесенных за питание сотрудников, полученные итоги не соответствовали суммам, указанным в ПКО, в результате недостача составила 0,22 рублей. В ходе ревизии данная сумма внесена в кассу учреждения. В нарушение Инструкции №157-н, федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ установлено: к ведомости выдачи МЦ на нужды учреждения от 11.02.2015 не был приложен акт о списании МЗ, в ходе проверки акт распечатан; акт на списание МЗ №7 от 05.02.2016 подписанный членами комиссии и утвержденный руководителем не был отражен в бюджетном учете. В ходе ревизии данные приведены в соответствие. В нарушение рекомендаций по организации питания детей в ДОУ, утвержденных начальником МКУ "Управление образования"; выявлены случаи когда в меню-требовании описание продуктов производилось не по нормам, а выше или ниже; в меню-требовании от 12.05.2016 года неверно указано количество порций; меню-требование за 15.07.2016г составлено на 155 детей, фактически поступило на 48 детей меньше. В нарушение СанПиН был превышен суммарный объем блюд по приему пищи. В результате было излишне списано продуктов на сумму 454,10, в ходе ревизии данная сумма была восстановлена; при проверке журнала учета отходов выявлено несоответствие нормам описания отходов, ущерб составил 700,78. Ущерб возмещен в ходе проверки. Выявлены и описаны излишки на сумму 1004,50 рублей, при проверке правильности начисления РП установлено, что имели место случаи, когда даты болезни детей по справкам не соответствовали таблице, при проверке правильности составления штатных расписаний на 2015-2016 годы установлено: в штатные расписания вложены отпуски. При выборочной проверке пред-ти начисл-я зарплаты установлено: завышающему излишне начислено 767,10 рублей. В ходе проверки сумма восстановлена. Неверно рассчитывалась средняя зарплата педагогов для расчета склада руководителя. В ходе проверки сделан перерасчет. При проверке соблюдения требований законод-ва в сфере закупок установлено: в договоре №28/СБ с ООО "СнайКомплектСервис" не были указаны колич-ный, кач-ные и функц-ные хар-ки товара.	Все выявленные нарушения были устранены в ходе проверки. Излишки поставлены на учет, недостачи возмещены, сделаны перерасчеты, распечатаны документы и журналы.
31.07.2018	ГУ УПФР в г. Рубцовске и Рубцовском районе Алтайского края	рассмотрение акта об обнаружении фактов, свидетельствующих о нарушении законодательства РФ об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе ОПС	Неполнота и недостоверность СЗВ-М, часть 3 статья 17 Федерального закона от 01.04.1996 № 27-ФЗ	Штраф в размере 500 рублей отменен. Восстановлен неверным лицом на лицевой счет.
14.09.2018	ГУ МЧС России по Алтайскому краю	плановая выездная проверка	1) Не обеспечена исправность, своевременное обслуживание и ремонт источников внутреннего противопожарного водопровода; 2) В здании свободный напор у внутренних пожарных кранов не обеспечивает получение компактных пожарных струй высотой, необходимой для тушения пожара в любое время суток в самой высокой и удаленной части здания; 3) В здании на внутреннем противопожарном водопроводе отсутствует электрозадвижка на обводной линии у счетчиков холодной воды.	1) Срок устранения нарушения до 01.03.2019; 2) Срок устранения нарушения до 01.12.2019; 3) Срок устранения нарушения до 01.12.2019.
18.09.2018	Управление ветеринарии Алтайского края	плановая выездная проверка	Нарушений не выявлено	
18.12.2018	Рубцовская городская организация Профсоюза работников образования и науки РФ	Плановая выездная комплексная проверка в целях осуществления контроля за соблюдением обязательных требований, установленных законодательством РФ в области образования	1) Разработать и утвердить Положение о системе управления охраной труда (СУОТ) в соответствии с примерным положением СУОТ для дошкольных образовательных организаций.	По окончании проверки руководителю даны консультации по интересующим вопросам и разъяснен порядок устранения выявленных нарушений. Руководителю необходимо принять меры к устранению и недопущению новых нарушений, в

Заведующий

Главный бухгалтер



О.В. Тамакова

Т.Н. Дроздова