

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
«КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННОЕ УПРАВЛЕНИЕ»**

Россия, 454007, г. Челябинск, ул. Первой Пятилетки, 57, ИНН 7452126900, КПП 745201001

П Р И К А З

01.03.2019

№ 41

О проведении проверки
финансово- хозяйственной
деятельности в МБДОУ
«ДС № 181 г. Челябинска»

На основании плана работы Муниципального казенного учреждения «Контрольно-ревизионное Управление» на I квартал 2019 года

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Сотрудникам Муниципального казенного учреждения «Контрольно-ревизионное Управление» провести проверку финансово- хозяйственной деятельности в МБДОУ «ДС № 181 г. Челябинска» с 04 по 18 марта 2019 года за период 2017 – 2018 годы, январь, февраль 2019 года в соответствии с программой (приложение).

2. Утвердить программу проверки.

3. Утвердить комиссию в следующем составе:

- Рогозина Марина Ивановна, начальник отдела ревизий и комплексных проверок № 1;
- Алексейко Оксана Сергеевна, начальник отдела контроля ремонтных работ;
- Егорова Любовь Егоровна, главный эксперт;
- Мещеренова Шемшинюр Назимовна, ведущий бухгалтер – ревизор отдела № 1;
- Иванова Светлана Николаевна, ведущий бухгалтер – ревизор отдела ревизий № 1;
- Никанова Людмила Ивановна, ведущий бухгалтер – ревизор отдела ревизий № 1;
- Пospelова Гульнур Фасхитовна, ведущий специалист отдела ревизий № 1.

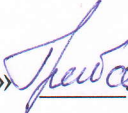
4. Заместителю директора Кирееву К.Э., начальнику отдела Алексейко О.С., руководителю группы Мещереновой Ш.Н. материалы об итогах комплексной проверки финансово-хозяйственной деятельности предоставить начальнику отдела ревизий и комплексных проверок Рогозиной М.И. не позднее 3 рабочих дней после даты окончания проверки.

5. Контроль исполнения настоящего приказа возложить на заместителя директора Муниципального казенного учреждения «Контрольно-ревизионное Управление» Филимонову Л.С.

Директор

Т.Ф. Миннимуллина

С приказом ознакомлен:

Заведующий МБДОУ «ДС № 181 г. Челябинска»  Г.Г. Грибанова 04.03 2019г

МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ДОШКОЛЬНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
«ДЕТСКИЙ САД № 181 Г. ЧЕЛЯБИНСКА»
Ул. Худякова, 4А, г. Челябинск, 454020
Тел. (351) 261-66-90, факс 262-85-00
det.cad181@mail.ru

Председателю Комитета
по делам образования
города Челябинска
Портье С.В.

12.04.2019 г. № 36

Уважаемая Светлана Викторовна!

По результатам комплексной проверки финансово-хозяйственной деятельности, проведенной МКУ «КРУ» с 04.03.2019 г. по 22.03.2019 г., был выписан акт с перечнем нарушений. По каждому нарушению взяты объяснительные с сотрудников, отвечающих за указанные в акте направления деятельности, согласно их функциональным обязанностям. Анализ выявленных нарушений и собранной информации показал:

Выявленное нарушение согласно акту	Анализ причин, пути устранения
Проверка расчетов по заработной плате: Необоснованные выплаты на сумму 29 239,88 руб. Недоплата на сумму 28 889,49 руб.	Необоснованно выплаченные суммы откорректированы мартom месяцем, поставлены на удержание-доплату на конец марта 2019 г. со знаком +/- каждому работнику, по которому выявлены замечания. С воспитателя Олянишиной А.Ю. взято письменное согласие на вычет из зарплаты необоснованно начисленных денежных средств за выслугу лет в сумме 18498,89 руб. Удержания будут производиться в марте, апреле, мае 2019 г. (соответственно за 2017, 2018, 2019 г.г.) с корректировкой по отпускным
В нарушение п.11 приказа Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н документы, являющиеся основанием для начисления заработной платы, не погашены	Все документы, являющиеся основными для начисления заработной платы, погашены
Нарушения инструкции по заполнению трудовых книжек, утвержденной постановлением Минтруда России от 10.10.2003 г. № 69: - не заполнены сведения о профессии (специальности) 1 работнику; - производятся записи о работе на страницах, не отведенных для этих целей, в разделе «Сведения о награждениях» или «Сведения о поощрениях»; - при внесении сведений о присвоении квалификационной категории в трудовые книжки вместо даты присвоения квалификационной категории указывается дата издания приказа Министерства образования и науки Челябинской области о присвоении квалификационной категории	Нарушения устранены: внесены сведения о профессии (специальности) у 1 сотрудника; внесены корректировки в даты присвоения квалификационной категории у педагогических работников; оформлены вкладыши к трудовым книжкам 8 сотрудникам
Не внесены сведения в личные карточки сотрудников ф. Т-2: - о стаже работы 7 работников; - об аттестации 2 работников.	Нарушения допущены по невнимательности и в настоящее время устранены
В нарушение ст. 123 ТК РФ сотрудники с графиками отпусков не ознакомлены под роспись - в таблице учета использования рабочего времени ф.0504421 не выделяется число дней (часов) явок (неявок) с 1 по 15 число месяца;	Сотрудники ежегодно знакомятся с графиком отпусков в листах ознакомления, которые прилагаются к графику. Данные документы были предоставлены комиссии во время проведения проверки С 01.01.2019 года табеля учета рабочего времени ф.0504421 будут переделаны с учетом замечания, с выделением числа дней с 1 по 15 число месяца. Записки-расчеты по начислению отпускных, которые

- записки-расчеты по начислению отпускных ведутся по ф.0301051, следовало вести записки-расчёты ф.0504425; в записках-расчетах не указывается дата и номер реестра о перечислении денежных средств в банк; - в карточках-справках ф.0504417 не везде заполнены сведения о квалификационной категории, количество детей и иждивенцев, не заполнены виды и суммы постоянных начислений заработной платы, надбавок, доплат и т.д.; - используется расчётная ведомость неунифицированной формы, следовало вести расчётную ведомость по начислению и выдаче заработной платы ф.0504402.	велись по ф. 0301051 с 01.04.2019 года будут вестись по ф.0504425, в которых будут указываться дата и номер реестра о перечислении денежных средств в банк. Карточка-справка ф.0504417 о заполнении сведений о квалификационной категории, количества детей и иждивенцев, видов и сумм постоянных начислений заработной платы, надбавок, доплат будет заполнена до 30.04.2019 года на всех работников. С 01.04.2019 года будет применяться унифицированная форма расчётной ведомости по начислению и выдаче заработной платы ф.0504402.
В нарушение п.65 Решения Думы от 26.10.2010 № 18/7 конкретные размеры материальной помощи не установлены, что имеет признаки коррупционной составляющей.	Составлено дополнительное соглашение к Положению об оплате труда МБДОУ «ДС № 181 г. Челябинска» от 09.04.2019 г., в котором отражены все указанные в акте замечания
При проверке Положения об оплате труда работников установлено его несоответствие Решению Думы от 26.10.2010 № 18/7 в части установления порядка и условий выплат компенсационного и стимулирующего характера: - не конкретизируется размер доплат и надбавок стимулирующего характера (за квалификационную категорию). Фактически выплаты за квалификационную категорию (первую и высшую) производились на основании приказов, утвержденных заведующим; - в п.52 Положения об оплате труда не конкретизировано, на сколько процентов (10-30%) ниже должностной оклад заместителя заведующего, функциональные обязанности которого связаны с реализацией образовательного процесса, по отношению к окладу заведующего учреждения. Фактически должностной оклад заместителя заведующего по УВР установлен на 30% ниже оклада заведующего.	
В реестрах по перечислению заработной платы работников на пластиковые карты - счета нет отметок банка.	Реестры по перечислению заработной платы на пластиковые карты отпечатаны с отметкой банка с 01.01.2019 года
В нарушение ст.21, ст.22, ст.136, ст.137 ТК РФ выдача аванса производится без учета фактически отработанных дней за первую половину месяца.	Данное нарушение будет учтено при начислении следующего аванса 23.04.2019 г.
В нарушение ч.3 ст.103 ТК РФ графики выхода на работу (сторожей) не согласованы с председателем профсоюзного комитета.	Данное нарушение учтено, графики выхода на работу сторожей на следующий месяц согласованы с председателем профсоюзного комитета
2. Проверкой сохранности имущества установлено: В нарушение ст.244 ТК РФ в учреждении заключен письменный договор о полной индивидуальной материальной ответственности с лицом, «непосредственно не обслуживающим или не использующим денежные, товарные ценности или иное имущество»: с заместителем заведующего по учебно-воспитательной работе.	Составлено соглашение о расторжении договора о полной индивидуальной материальной ответственности с заместителем заведующего по УВР Бурковой Е.А.
Учётной политикой учреждения не оговорен способ утилизации выбывших нефинансовых активов (силами учреждения или привлечением сторонних организаций). Первичные документы, применяемые при утилизации или уничтожении нефинансовых активов, пришедших в негодность, не разработаны, учётной политикой не закреплены.	Приложением утвержденным руководителем к Учетной политике организации оговорен способ утилизации выбывших нефинансовых активов путем привлечения сторонних организаций (по факту произведенных утилизаций) и так же оговорены формы первичных документов по выбытию нефинансовых активов (с октября месяца 2018 г. организацией применяется Ф0504104)

В нарушение п.37 приказа Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н объекты нефинансовых активов учитываются не на соответствующих счетах учета: - на счёте 101.24 «Машины и оборудование – особо ценное движимое имущество учреждения» учитываются бытовые холодильники 2 шт. на сумму 22 891,00 руб.; - на счёте 101.34 «Машины и оборудование - иное движимое имущество учреждения» учитываются: * бытовые холодильники в количестве 5 шт. на сумму 36 125,96 руб.; * пылесосы в количестве 5 шт. на сумму 32 352,00 руб. Вышеперечисленные объекты материальных ценностей следовало учитывать на счёте 101.26 и 101.36 «Производственный и хозяйственный инвентарь - особо ценное и иное движимое имущество учреждения».	На счёте 01012400 «Машины и оборудование - особо ценное движимое имущество учреждения» учтены бытовые холодильники «Индезит и Норд» (инвентарные номера 00138262, 00138256) в количестве 2 ед. на сумму 22 891,00 руб. Итого два объекта на сумму 22 891,00 руб.; - на счёте 01013400 «Машины и оборудование - иное движимое имущество учреждения» учтены: * бытовые холодильники «Индезит, Орск, Мир, Полос» (инвентарные номера 00138240, 00138082, 00138295, 00138048, 00138061) в количестве 5 ед. на сумму 36 125,96 руб. Итого пять объектов на сумму 36 125,96 руб.; * пылесосы «Bosch, LCV, Thomas, LG» (инвентарные номера 00138290, 00138306, 00138320, 0138302, 0138251) в количестве 5 ед. на сумму 32 352,00 руб. Итого пять объектов на сумму 32 352,00 руб. Всего двенадцать объектов на сумму 91 368,96 руб. По вышеперечисленным объектам произведено внутреннее перемещение на счёта 01012600 и 01013600 «Производственный и хозяйственный инвентарь - особо ценное и иное движимое имущество учреждения»
В нарушение п.118 приказа Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н на счёте 101.38 «Прочие основные средства - иное движимое имущество учреждения» учитывается энциклопедия «Заслуженные учителя» в количестве 1 шт. стоимостью 309,00 руб. В учреждении не предусмотрено структурное подразделение (библиотека), следовало учёт вести на счёте 105.36 «Прочие материальные запасы - иное движимое имущество учреждения». В Балансе на 01.01.2019 по счёту 105.00 «Материальные запасы» стоимость имущества занижена на 0,04 %.	Энциклопедия «Заслуженные учителя» в количестве 1 экз. стоимостью 309,00 руб. будет выведена из состава основных средств 010138000 и поставлена на учёт материальных запасов на счёт 01053600 на основании письма которое находится на согласовании Председателем комитета по делам Образования города Челябинска, с последующим переходом в Комитет имущества и земельными отношениями г. Челябинска
В нарушение приказа Минфина РФ от 30.03.2015 № 52н в инвентарных карточках частично не указано местонахождение объектов. В карточках учёта зданий отсутствует информация о замене окон.	В инвентарных карточках местонахождение объектов местоположение указано вручную. В карточках учёта зданий вручную занесена информация о замене окон в количестве 60 штук
В нарушение приказа Минфина РФ от 30.03.2016 № 52н выбытие материальных ценностей оформлено Актами о списании объектов нефинансовых активов ф.0306003, следовало актами ф.0504104.	Выбытие материальных ценностей до октября 2018 года оформлялось по ф.0306003 после октября 2018 года списание объектов нефинансовых активов производилось по ф.0504104
В нарушение п.335 приказа Минфина РФ от 01.12.2010 №157н основные средства до момента утилизации не учитывались на забалансовом счёте 02 «Материальные ценности, принятые на хранение».	В 2017 году основные средства до момента утилизации на забалансовом счёте 02 «Материальные ценности, принятые на хранение» не учитывались. В 2018 году на основании п.335 Приказа МФ РФ от 01.12.2010 №157н. объекты были поставлены на забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение» по цене один руб. за один объект
В нарушение п.373 приказа Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н учреждением проведено списание планшета «Схема безопасного подхода» стоимостью 2 992,00 руб. Данный объект находится в учреждении, поэтому подлежит восстановлению в учёте на забалансовом	Учреждением восстановлен в учете планшет «Схема безопасного подхода» стоимостью 2992,00 руб., на забалансовом счете 21 «Основные средства в эксплуатации» 01.04.2019 года.

счёте 21 «Основные средства в эксплуатации». В Балансе на 01.01.2019 по забалансовому счёту 21 «Основные средства в эксплуатации» стоимость имущества занижена на 0,4%.	
При проверке соблюдения сроков авансовых платежей по налогу на имущество за 2018 год установлено нарушение срока платежа за 1 квартал 2018: авансовые платежи по налогу на имущество произведены 08.05.2018, срок до 05.05.2018.	
Нарушены пункты СанПиН 2.4.1.3049-13 -создания условий для хранения крупы, какао, кондитерских изделий; - создания условий для хранения овощей; выполнение натуральных норм продуктов питания, соблюдение объема блюд	По вопросу организации питания детей проведено совещание в присутствии заведующего МБДОУ Грибановой Л.Г., заместителя заведующего по АХР Тетеркиной Н.В., председателя профкома Бурковой Е.А., старшей медсестры Коробейниковой С.В., врача Даниловой И.И., медицинских сестер Соколовой Е.В., Кундаевой Н.Г., повара Поповой Т.В. Рассмотрены вопросы: объем выхода блюд, выполнение натуральных норм продуктов питания. Проведен анализ накопительной ведомости за февраль и март 2019 года. Приняты решения: 1) Организовать и провести подготовительные мероприятия по переходу организации питания детей на 20-дневное меню. Переход осуществить с 01.09.2019 года. 2) Старшей медицинской сестре Коробейниковой С.В. взять под строгий контроль объем выхода блюд, выполнение натуральных норм питания за I и II декаду месяца, месяц и квартал. Результаты докладывать на оперативных совещаниях.
Муниципальное задание за 2018 год перевыполнено сверх утвержденных значений по следующим услугам в пределах, которых муниципальное задание считается выполненным, в размере 15%: Присмотр и уход за детьми от 1 года до 3 лет группа полного дня, дети-инвалиды и Реализация основных образовательных программ дошкольного образования от 1 года до 3 лет, адаптированная образовательная программа. По результатам проверки установлено отклонение по численности детей +21,9%, человеко-дням +22,7%, по отчету «Сапфир» в рамках допустимых отклонений. За 2018 год фактические значения производственных показателей не выполнены: - число дней функционирования меньше на 4 дня и составляют 168 дней при плане 172 дня; - число дней, проведенных детьми в группах меньше на 324 дето-дня, и составляют 15 500 дето-дней или 98,0% от плана; - коэффициент посещаемости ниже на 0,8% планового значения и составляет 68,8% при норме 69,6%. В 2018 году число дней, пропущенных детьми по разным причинам, составляет 31% от максимального планового числа дней посещения детьми в группах, что указывает на то, что третья часть детей не посещала детский сад. Следует отметить высокий процент пропусков в связи с отпуском 15,1% и по домашним обстоятельствам 12,6%. Выявлено предоставление недостоверных сведений в отчете «Сапфир» за 2018 год с данными фактических значений за отчетный период по всем предоставляемым услугам в рамках допустимых значений.	Отклонения фактических значений производственных показателей за 2018 год по всем предоставляемым услугам наблюдаются в рамках допустимых значений. Причина данных отклонений в том, что каждый показатель в муниципальном задании делится на две части: дети-инвалиды и дети ОВЗ. В течение года в учреждении происходит частая смена соотношения дети-инвалиды – дети с ОВЗ: во-первых, у ребенка-инвалида могут снять инвалидность в связи с хорошей положительной динамикой или ребенку с ОВЗ могут дать инвалидность при наличии стойких отклонений в здоровье; во-вторых, в период комплектования детей изменяется процентное соотношение данной категории детей (комплектование нашего учреждения происходит в течение всего учебного года). Поэтому в течение года требуется корректировка муниципального задания. По итогам проверки по вопросам причин пропусков детьми МБДОУ «ДС № 181 г. Челябинска» был выявлен высокий процент пропусков в связи с отпуском (15,1%) и по домашним обстоятельствам (12,6%). По данному вопросу в течение многих лет нами проводился анализ, разъяснительная и профилактическая работа с родителями по выполнению плана детодней. К сожалению, такая ситуация для контингента детей нашей организации закономерна. Воспитанники МБДОУ имеют сложный сочетанный дефект развития, различную патологию нервной системы и опорно-двигательного аппарата, и нуждаются в непрерывном лечебно-реабилитационном процессе. В летний период, в период отпусков, родители стараются максимально продолжительно дать ребенку отдохнуть от нагрузки, которую он получает в детском саду в течение года, а также оздоровить. Кроме того, наши дети часто находятся на обследованиях, стационарных и оперативных лечениях в различных городах и регионах страны.
Проверкой постановки бухгалтерского учета	Программный продукт 1С: Предприятие 8.3

установлено нарушение п.333 приказа Минфина РФ от 01.12.2010 №157н: не ведётся учёт программного продукта 1С: Предприятие 8.3 «Бухгалтерия государственного учреждения» на забалансовом счёте 04 «Имущество, полученное в пользование».

«Бухгалтерия государственного учреждения» поставлен на учёт на забалансовый счёт 4.01.31 «Имущество, полученное в пользование» 01.04.2019 года.

1) Согласно ч.11 ст.21 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» заказчики осуществляют закупки в соответствии с информацией, включенной в планы-графики в соответствии с частью 3 настоящей статьи. Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены. Учреждение нарушило данную норму, заключая договоры на основании п.4 и п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в период с 10.07.2018 по 22.12.2018, разместив в ЕИС планы-графики версий с № 1 по № 10, в которых были отменены особые закупки товаров, работ или услуг на сумму, не превышающую 100 тыс. руб. (п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд») и на сумму, не превышающую 400 тыс. рублей (п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»).

2) При проведении проверки выполнения Заказчиком требований ч.3 ст.103, а также п.9 ч.2, п.10 и п.13 ст.103 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в части соблюдения сроков направления для включения в Реестр контрактов информации о заключении договора, изменении договора, исполнении договора (в том числе об оплате), расторжении договора, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги (срок направления данных сведений 3 рабочих дня (5 рабочих дней с 01.07.2018)) выявлены следующие нарушения: Учреждение несвоевременно разместило в ЕИС информацию об исполнении договора (в том числе сведения и документы, подтверждающие приемку товаров, работ, услуг) в 5-ти случаях.

3) В соответствии с требованиями ч.9 ст.94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» заказчик размещает в ЕИС отчет об исполнении договора, либо этапа исполнения договора. Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093 «О порядке подготовки и размещения в ЕИС в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» регламентируется порядок и срок публикации отчета (в течение 7 рабочих дней со дня исполнения или расторжения договора). При выборочной проверке установлено, что учреждение нарушило данное требование:

- учреждение несвоевременно размещало отчет об исполнении контракта, о результатах исполнения отдельного этапа контракта, что должно осуществляться на дату его исполнения (а именно, каждой приемки товаров работ услуг, либо оплаты) по договорам в 4-х случаях.
- в реестре контрактов размещена недостоверная информация по исполнению контракта в части сведений, подтверждающих фактически оплаченную сумму заказчиком по контракту в 1-м

1. Нарушение ч. 11 ст. 21 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

При публикации плана-графика версий № 1 была допущена техническая ошибка, а именно при внесении изменений в особые закупки, в графе «вынесенное решение» ошибочно было указано «отмена закупки» вместо «изменение закупки». Данное нарушение было устранено в плане графике версии № 11 от 22.12.2018 г.

2. В части соблюдения требований ч.3 ст.103, а также п.9 ч.2, п.10 и п.13 ст.103 Федерального закона от 05.04.2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» несвоевременное размещение информации в ЕИС об исполнении контрактов (этапов их исполнения) связано с несвоевременным предоставлением поставщиками документов, подтверждающих приемку товаров, работ, услуг. В рамках исправления ситуации, с 1 января 2019 г. учреждением было принято решение вести регистрацию таких документов и размещать в течение 5 (пяти) рабочих дней с момента фактического получения таких документов.

3. Несвоевременное размещение отчета об исполнении контракта, о результатах исполнения отдельного этапа контракта, что должно осуществляться на дату его исполнения (а именно, каждой приемки товаров работ услуг, либо оплаты) связано с несвоевременным предоставлением поставщиками документов, подтверждающих приемку товаров, работ, услуг. В рамках исправления ситуации, с 1 января 2019 г. учреждением было принято решение вести регистрацию таких документов и размещать в течение 7 (семи) рабочих дней с момента фактического получения таких документов, с учетом изменений, вступивших в силу с 1 июля 2018 г.

4. По нарушению п.7 ч.1 Постановления Правительства РФ от 28 ноября 2013 г. №1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» приняты меры и все отчеты с 23.07.2018 г. велись только нарастающим итогом.

5. Частичное отсутствие коммерческих предложений для расчета начальной (максимальной) цены контракта связано с тем, что Приказ Министерства экономического развития РФ от 2 октября 2013 г. N 567 "Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)" носит характер методических рекомендаций и не является обязательным к применению.

6. Неисполнение Поручения № 01-1315 от 28.05.2015 г. Администрации города Челябинска «В целях эффективного использования бюджетных средств города Челябинска, договора предметом которых являются: средства вычислительной техники; телекоммуникационное и (или)

случае.

- в нарушение п.7 ч.1 Постановления Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093 «О порядке подготовки и размещения в ЕИС в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» учреждение вело отчет не нарастающим итогом с начала года, а по каждому этапу исполнения контракта отдельно.

4) При обосновании начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком в случаях, предусмотренных п.4, п.5 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в ходе выборочной проверки на соблюдение требований по применению установленных методов определения начальной (максимальной) цены контракта, в соответствии с Приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567 «Об утверждении методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» установлено, что в учреждении частично отсутствуют документы, подтверждающие обоснование начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком за 2018 год.

5) При проверке исполнения поручения Администрации города Челябинска от 28.10.2015 № 01-1315: «В целях эффективного использования бюджетных средств города Челябинска, договора предметом которых являются средства вычислительной техники, телекоммуникационное и (или) периферийное оборудование, предоставление прав на использование программного обеспечения, формирование и обслуживание информационно-коммуникационной инфраструктуры, в том числе каналов передачи данных, доступа к сети интернет, создание (разработка), модернизации и техническому сопровождению информационных систем, в том числе интернет ресурсов, необходимо согласовывать с Управлением информационных технологий Администрации города Челябинска» установлено, что Учреждением не проведены согласования договоров в 4-х случаях.

периферийное оборудование; предоставление прав на использование программного обеспечения; формирование и обслуживание информационно-коммуникационной инфраструктуры, в том числе канала передачи данных, доступа к сети интернет; создание (разработка), модернизации и техническому сопровождению информационных систем, в том числе интернет-ресурсов, необходимо согласовывать с Управлением информационных технологий Администрации города Челябинска» связано с незначительной суммой контрактов, заключаемых на такие нужды (от 2 400 руб.)

В связи с тем, что в учреждении с 02 апреля 2018 г. должность контрактного управляющего занимал недобросовестный сотрудник, то путем проведения внутреннего расследования был составлен акт выявленных нарушений, на основании которого 03 июля 2018 г. с сотрудником был расторгнут трудовой договор.

23 июля 2018 г. на должность контрактного управляющего был принят новый сотрудник, а так же проведена работа по более тщательному контролю за осуществлением закупочной деятельности.

Заведующий МБДОУ «ДС № 181 г. Челябинска»



Л.Г. Грибанова