

МУНИЦИПАЛЬ КАЗНА УЧРЕЖДЕНИЯСЕ

“ТАТАРСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ
НУРЛАТ МУНИЦИПАЛЬ РАЙОНЫНЫҢ
КОНТРОЛЬ-ХИСАП ПАЛАТАСЫ”



МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ

«КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
НУРЛАТСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО
РАЙОНА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН»

423040,РТ, г.Нурлат, ул.Советская,98
ИНН 1632009970, ОГРН 1071665000043
тел 8(84345) 2-28-67, факс. 2-28-67
E-mail: Marina.Ibragimova@tatar.ru

№ 57

от «29» мая 2018 г.

Входящий №143 от 29. V. 18 г.

Заведующей МАДОУ
« Детский сад №5 «Камыр Батыр»
общеразвивающего вида» г. Нурлат
Республики Татарстан
В.Ш. Марданшиной

Копия: Директору
МБУ «Центр обслуживания
муниципальных учреждений
Нурлатского муниципального района»
Л.И. Гилязовой

Об уведомлении и предоставлении информации

Уважаемая Венера Шакировна!

Контрольно-счетная палата Нурлатского муниципального района РТ уведомляет Вас, что в соответствии с п. 2.3. плана работы Контрольно-счетной палаты Нурлатского муниципального района РТ на 2018 год в МАДОУ «Детский сад №5 «Камыр Батыр» г. Нурлат Республики Татарстан будет проводиться контрольное мероприятие «Проверка финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2016 г. по 30.04.2018 г.»

Срок проведения контрольного мероприятия - с 01 июня по 01 июля 2018 г.

Для организации работы сотрудников Контрольно-счетной палаты в соответствии с Уставом Нурлатского муниципального района РТ и Положением о Контрольно – счетной палате необходимо обеспечить их запрашиваемой информацией, документацией, копиями документов и пояснениями компетентных исполнителей, а также создать нормальные условия для работы.

Председатель

М.В. Ибрагимова

130 ч 162 от 16.07.18 от Ибрагимовой

МУНИЦИПАЛЬ КАЗНА УЧРЕЖДЕНИЯСЕ

“ТАТАРСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ
НУРЛАТ МУНИЦИПАЛЬ РАЙОНЫНЫҢ
КОНТРОЛЬ-ХИСАП ПАЛАТАСЫ”



МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ

«КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
НУРЛАТСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН»

423040,РТ, г. Нурлат, ул. Советская, 98
ИНН 1632009970, ОГРН 1071665000043,
тел (884345) 22867, факс 22867
E-mail: Marina.Ibragimova@tatar.ru

№ 80

от «13» июля 2018 г.

Заведующей МАДОУ
«Детский сад №5 Камыр Батыр»
В.Ш. Марданшиной

Копия: Директору
МБУ «Центр обслуживания
муниципальных учреждений
Нурлатского муниципального района»
Л.И. Гилязовой

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

В соответствии с п.2.3. плана работы Контрольно – счетной палаты Нурлатского муниципального района РТ на 2018 год мною, председателем Контрольно-счетной палаты Ибрагимовой М.В. проведено контрольное мероприятие «Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности» в МАДОУ «Детский сад № 5 «Камыр Батыр» за период с 01.01.2016 г. по 31.05.2018 г.

По результатам указанного контрольного мероприятия был составлен акт от 09.07.2018 г.

В результате проверки установлены следующие нарушения и недостатки:

1. В нарушение требований ч.3 ст.69.2 Бюджетного кодекса РФ муниципальное задание на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годы утвержден на срок до 3-х лет, тогда как бюджет Нурлатского муниципального района на 2016 год был утвержден сроком на 1 год.

2. Несоответствие показателей отчета о выполнении муниципального задания за 2017 год и статистических данных (форма № 85-к) за 2016, 2017 годы. По отчету о выполнении муниципального задания количество детей, получивших муниципальную услугу за 2016 год – 333 человек, по статистической отчетности

– 289 человек, за 2017 год по отчету о выполнении муниципального задания – 283 детей, по статистической отчетности – 251 человек.

3. В нарушение п. 3 ст. 9.2 Закона от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих предприятиях» п. 5, Порядка формирования муниципального задания объем субсидии, предоставленной на выполнение муниципального задания был увеличен в 2016 году - на 644,53 тыс. руб., в 2017 году – на 652,1 тыс. руб. без изменения самого муниципального задания и без внесения изменений в Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания.

✓ 4. Нарушения «Требований к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 28.07.2010г. №81н:

- несоответствие сумм планируемых поступлений и выплат, отраженных в Плане финансово-хозяйственной деятельности и в форме 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» за 2016,2017 годы.

- в ПФХД на 2017 год в табличной части «Показатели по поступлениям и выплатам Учреждения» не отражено плановое направление расходования средств учреждения в разрезе источников их получения, не заполнена таблица 2.1 «Показатели выплат по расходам на закупку товаров, работ, услуг учреждения (подразделения)»

- оформление плана ФХД за 2016-2017 год не соответствует требованиям, указанным в п.5,7 Требований 81н. (отсутствует текстовая (описательная) часть, отсутствуют подписи должностных лиц в конце документа).

✓ 6. Нарушения требований Инструкции № 157н, утвержденной Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н:

- п.38 - в составе материальных запасов учтены основные средства на сумму 81,4 тыс. руб.

- п. 118 - в составе основных средств учитываются материальные запасы (посуда, тара) на сумму 39,4 тыс. руб.

- п.385 - на 27 забалансовом счете «Материальные ценности выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)» не учтены ноутбуки в количестве 11 ед., выданные воспитателям для выполнения ими служебных обязанностей на общую сумму 206,9 тыс. руб.

7. В нарушение Постановления Правительства РФ от 26.07.2010 г. №538, Постановления Исполнительного комитета Нурлатского муниципального района РТ от 11.11.2010 г., № 1132 и от 17.12.2010 г. №1002 в составе особо ценного движимого имущества Учреждения (по данным счета 01012000 «Особо ценное

движимое имущество») не учитываются объекты основных средств на общую сумму 233,7 тыс. руб., относящиеся к вышеуказанному перечню, в том числе:

- машина стиральная В-10-322, балансовой стоимостью 117,2 тыс. руб.,
- тренажер ПДД, балансовой стоимостью 59,0 тыс. руб.,
- авт.обуч.комплекс, балансовой стоимостью 57,5 тыс. руб.

8. На момент проверки в складских помещениях Учреждения длительное время (более 2 лет) находятся в неисправном состоянии 2 холодильника «Stinol» и «Pozis» и 1 шкаф-холодильник. Фактически в пищеблоке работает только 1 холодильник «Свяга», что недостаточно для соблюдения «товарного соседства» и хранения необходимого объема пищевых продуктов (указанное нарушение также отмечалось в актах проверки 824/26-п/в от 29.03.2017 г., № 3189/26-п/в Территориальным отделом Управления Роспотребнадзора по РТ в Нурлатском и Аксубаевском районах), однако данное нарушение до настоящего времени не устранено.

Также в нерабочем состоянии долгое время (более 5-ти лет) находится гладильный пресс (инв. № 000000000059) 2000 г.в., установленный в прачечной Учреждения балансовой стоимостью 16,1 тыс. руб., остаточной стоимостью 0,0 руб.

10. Несоблюдение норматива стоимости питания в день на одного ребенка дошкольной группы (3-7 лет): в среднем за 2016 год он составил – 82,99 руб. или 75,2% от норматива, за 2017 год – 94,61 руб. или 81,8% от норматива, за 5 мес. 2018 г. - 100,28 руб. или 82,4% от норматива; на одного ребенка ясельной группы (1-3 года): в среднем за 2016 - 74,60 руб., что составляет 75,7 % от утвержденного норматива, в 2017 году – 77,64 руб. или 75,1 %, за 5 мес. 2018 года – 84,76 руб. или 78,9 %.

11. Не всегда соблюдаются рекомендуемые СанПин 2.4.1.3049-13 натуральные нормы по овощам, фруктам свежим, кондитерским изделиям, яйцу куриному, рыбе, мясу птицы, сыру, завышаются нормы по крупам, молоку и кисломолочным продуктам, творогу, мясу (говядина).

12. Несоответствие содержания трудового договора заведующего Учреждением ст.57 Трудового кодекса РФ, в нарушении ст. 74 ТК при изменении условий трудового договора отсутствуют дополнительные соглашения к нему.

13. В результате проведения аудита в сфере закупок были выявлены следующие нарушения:

- нарушение сроков размещения в единой информационной системе планов – графиков закупок на 2016, 2017 годы.

- нарушение ч.3 ст.7 44-ФЗ – размещение на официальном сайте в сети интернет недостоверных данных - несоответствие показателей между

совокупным объемом закупок по первоначальному плану графику, размещенном в ЕИС и совокупным объемом закупок по утвержденным лимитам на 2017 год, разница составляет 2725,5 тыс. руб.

- ч.9 ст.94 44-ФЗ, а также п.3 порядка подготовки и размещения в единой информационной системе отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденный постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093, отчеты об исполнении контрактов за 2016 и 2017 годы размещены Заказчиком на официальном сайте с нарушением установленных сроков, за 2016 год – на сумму 980,7 тыс. руб., за 2017 год – на сумму 815,7 тыс. руб.

14. Искажение строк формы 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности», формы 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения бухгалтерской отчетности за 2016-2017 годы более чем на 10%.

* С учетом изложенного и на основании ст.17 Положения о Контрольно-счетной палате Нурлатского муниципального района, утвержденного Решением Совета Нурлатского муниципального района от 13.11.2015 г. № 17 настоящее представление вносится для рассмотрения и принятия мер, обеспечивающих устранение выявленных нарушений и недостатков, по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях, а также мер по пресечению, устранению и предупреждению нарушений.

О результатах рассмотрения настоящего представления и принятых мерах сообщить в Контрольно-счетную палату в письменном виде не позднее 20 августа текущего года.

Председатель



М.В. Ибрагимова