

Отчет

о результатах осуществления Финансовым управлением г. Таганрога внутреннего муниципального финансового контроля за 2-й квартал 2018 года

№ п/п	Объект финансового контроля	Наименование мероприятия	Результат контрольного мероприятия	Объем проверенных средств (тыс.руб.)	Сумма нарушений, из них сумма устранимых нарушений (тыс.руб.)	Количество предписаний /представлений; количество протоколов об административных правонарушениях и дисциплинарных взысканиях; сведения об устранении нарушений
1	2	3	4	5	6	7
1	МБУ "ЦМППС"	Проверка финансово-хозяйственной деятельности, законности и эффективности использования субсидий и доходов от приносящей доход деятельности за 2016, 2017 и истекший период 2018 годы	<p>Учреждением не предоставлена, либо несвоевременно предоставлена через официальный сайт (www.bus.gov.ru) уточненная структурированная информация об учреждении с приложением соответствующих электронных копий документов.</p> <p>В нарушение общих требований утвержденных Приказом МФ РФ от 28.07.2010 г №81н в планах финансово-хозяйственной деятельности учреждения не отражены данные в полном объеме, не содержатся показатели планового периода, отсутствует своевременная корректировка показателей, суммы ПФХД не соответствуют соглашениям о порядке и условиях предоставления субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и соглашениям о предоставлении субсидий на иные цели.</p> <p>Расчеты (обоснования) плановых показателей по выплатам, являющиеся справочной информацией к Планам в 2017 и 2018 году не производились.</p> <p>Управлением образования г. Таганрога перечислялись учреждению субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания с нарушением сроков, предусмотренных графиком перечисления субсидий.</p> <p>В учреждении отсутствовала Книга обращений для регистрации жалоб и предложений.</p> <p>Контрольные мероприятия по проверке исполнения муниципального задания в отношении МБУ «ЦМППС» ГРБС не проводились. Учреждением грубо нарушены требования к ведению бухгалтерского учета, а именно, годовая бухгалтерская отчетность составлена не на основе данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета. Не отражались показатели графы 5 «Принимаемые обязательства» и графы 7 «Принятые обязательства с применением конкурентных способов», не велась книга регистрации обязательств (форма по ОКУД 0504064).</p> <p>Дебиторская задолженность на 01.01.2017 года в сумме 421,741 тыс. рублей и на 01.01.2018 года в сумме 355,4366 тыс. рублей не отражена в бухгалтерском учете.</p> <p>Не зарегистрировано своевременно право оперативного управления на переданное имущество в Таганрогском отделе Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области.</p> <p>В нарушение ТК РФ начисления по внутреннему совместителю в расчетно-платежной ведомости и расчетном листке отражены за одним табельным номером.</p> <p>Установлены нарушения при формировании фонда оплаты труда: надбавка за работу не входящую в круг основных должностных обязанностей установлена по отдельным должностям; не запланированы средства на осуществление компенсационных выплат за работу в ночное время и праздничные дни; не запланированы средства на стимулирующие выплаты за интенсивность и высокие результаты работы, за качество выполняемых работ; не запланированы средства на оказание материальной помощи в размере одного процента от планового фонда оплаты труда; не запланированы средства на премиальные выплаты по итогам работы в размере пяти процентов от планового фонда оплаты труда; не осуществлялись расчеты размера надбавки за результативность и качество работы педагогических работников, в приказах не определен объем</p>	10 817,3	829,7	<p>По результатам выдано представление от 21.05.2018 № 2-ПР.</p> <p>Составлены два протокола об административном правонарушении от 14.05.2018 №2 (постановление № 5-11-310-18 от 04.06.2018 года сумма штрафа 5000,00 рублей);</p> <p>от 15.05.2018 №3 (постановление №5-11-311-18 от 04.06.2018 сумма штрафа 5000,00 рублей).</p>

		<p>средств, предназначенный для выплаты данной надбавки.</p> <p>В отчетах о результативности и качестве работы персонала МБУ «ЦМППС» за 2016 год наименование критериев не совпадает с наименованиями критериев, указанных в Положении об оценке эффективности деятельности педагогических работников МБУ «ЦМППС».</p> <p>В нарушение ч.2 Порядка размещения планов-графиков, утвержденного приказом №761/20н в плане-графике на 2016г. отсутствует полный перечень товаров, работ, услуг на один календарный год.</p> <p>Имеет место несоответствие размера фактически поставленного товара размеру, указанному в спецификации к договору от 12.12.2016г. № 28 с ООО «СпецСтройРемонт» и товарной накладной от 26.12.2016г. № 40 на сумму 52,5 тыс. рублей.</p> <p>Не осуществлялась экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта.</p> <p>Необоснованно запланированы закупки на сумму, не соответствующую сумме выплат на закупку товаров, работ, услуг в плане ФХД.</p> <p>В нарушение требований к форме заявки в котировочной заявке победителя запроса котировок отсутствует указание страны производителя товара.</p> <p>Учреждением в реестре контрактов не сформирована и не размещена информации на Официальном сайте РФ и документы об исполнении вышеуказанного договора в течение 3 рабочих дней с момента принятия товаров, работ, услуг, а также их оплаты размещалась только после их окончательной оплаты.</p> <p>Утвержденный план закупок на 2018г. размещен в единой информационной системе позднее срока, установленного законодательством, план-график на 2018г. сформирован Учреждением не в соответствии с планом закупок.</p> <p>Коммунальные услуги за фактически потребленную электроэнергию, холодное/горячее водоснабжение, вывоз ТБО в течение проверяемого периода, а также тепловую энергию за 2016 год и первое полугодие 2017 года Учреждением не оплачивались. Снабжение электроэнергией и водой помещений МБУ «ЦМППС» и МБУ ДО «ЦТТЦ» осуществляется через единые приборы учета установленные МБУ ДО «ЦТТЦ».</p>			
	ИТОГО		10 817,3	829,7	

Начальник Финансового управления г. Таганрога

Ольга Васильевна Субботина

8(8634)383054

Татьяна Александровна Шарафутдинова

8(8634)610307

Т.И. Лях