Информация

проверки финансово-хозяйственной деятельности и иных нормативно правовых актов в Муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении

«МБДОУ «Детский сад №52»

г. Полысаево

В соответствии с постановлением Администрации Полысаевского городского округа от 20.03.2018 года № 385 «Об утверждении Положения о внутреннем финансовом муниципальном контроле», а так же с планом-графиком утвержденным главой Полысаевского городского округа от 25.12.2017 года, с постановлением от 17.05.2018 № 627 «О проведении проверки», проведена плановая проверка в Муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении «Детский сад №52 » (МБДОУ « Детский сад №52»).

**Цель проверки** – предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации в финансово-хозяйственной деятельности и иных нормативно правовых актов.

**Проверка проведена** главным специалистом по внутреннему финансовому муниципальному контролю Полысаевского городского округа Холиной Ларисой Николаевной.

**Проверяемый период** - с 1 января 2017 года по 31 декабря 2017 года.

**Способ проведения проверки**- выборочный.

**Предмет проверки** - соблюдения требований законодательства в финансово- хозяйственной деятельности и контрактной системы в сфере закупок.

**Срок проведения проверки с** 04.06.2018г. по 28.06.2018г.

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 52 » (далее МБДОУ « Детский сад № 52 » (Учреждение)) является унитарной некоммерческой организацией, созданной в форме бюджетного учреждение ( далее-Учреждение). Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад №52» создано на основании распоряжения главы администрации города Полысаево Кемеровской области от 01.04.1996 года №52 (запись ЕГРЮЛ от 15.01.1998 №314).

Юридический и фактический адрес Учреждения: 652560, Российская Федерация, Кемеровская область,652560 г. Полысаево, ул. Космонавтов, д.75а.

Функции и полномочия учредителя МБДОУ «Детский сад №52» осуществляются администрацией Полысаевского городского округа в лице:

- Управление образования Полысаевского городского округа в части формирования задания Учредителя, финансового обеспечения его выполнения и контроля за целевым использованием бюджетных средств.

В проверяемом периоде руководителем учреждения является заведующий учреждения – Жердева Светлана Владимировна(приказ о приеме на работу №53-к от 08.12.2000г.)

В проверяемом периоде МБДОУ «Детский сад №52» действовало на основании Устава, принятого общим собранием учреждения и утвержденного приказом начальником Управления образования Полысаевского городского округа (Учредитель) от 09.11.2015г.№316.

Согласно Уставу, основным предметом деятельности МБДОУ «Детский сад № 52» является реализация основной общеобразовательной программы дошкольного образования, присмотр и уход за воспитанниками. Основной целью деятельности - Учреждения является образовательная деятельность по образовательной программе дошкольного образования, присмотр и уход за воспитанниками.

В 2017 году платные дополнительные образовательные услуги в Учреждении не оказывались.

В проверяемом периоде МБДОУ « Детский сад №52» осуществляло деятельность на основании лицензий :

- лицензия от 02.12.2014 № 16547 на осуществление образовательной деятельности, выданная Государственной службой по надзору и контролю в сфере образования Кемеровской области;

- лицензия от 29.12.2015 № ЛО-42-01-004108 на право осуществления медицинской деятельности, выданная Управлением лицензирования медико-фармацевтических видов деятельности Кемеровской области.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2017 год утверждена приказом директора МБУ «ЦБ УО» Орловой Л.Ф. №15 от 28.12.2015г. « Об утверждении положения по бухгалтерскому и налоговому учету « Учетная политика МБУ « Централизованная бухгалтерия управления образования». Учет ведется по плану счетов бухгалтерского учета учреждений и инструкции по его применению, утвержденному приказом Минфина РФ от 01.12.2010г. № 157н с применением программного продукта «Парус».

За 2017 год МБДОУ «Детский сад №52» на выполнение муниципального задания поступила субсидия из областного бюджета в сумме 6519814,21руб.

Оплата труда в МБДОУ «Детский сад №52» производится в соответствии с утвержденным штатным расписанием. В соответствии с Порядком установления стимулирующих выплат по итогам работы, по установленным показателям стимулирования и индикаторам к ним, комиссией осуществляется распределение стимулирующего фонда в разрезе категорий работников. Все стимулирующие выплаты оформлены приказами. Заработная плата работникам перечисляется на карточные счета ПАО Сбербанк г.Кемерово №8615 на основании договора № 26063100 от 07 апреля 2014г. Должностные оклады работникам в МБДОУ «Детский сад №35» устанавливаются в соответствии со Штатным расписанием и тарификационными списками, заработная плата начисляется согласно Табелю учета рабочего времен. Подписывается заведующим МБДОУ «Детский сад №52».

Численность работников за 2017 год составила 37 человек, в том числе

заведующий -1,педагогический персонал -16 , прочий-2.

В соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг, для обеспечения государственных и муниципальных нужд», приказом Министерства экономического развития РФ от 28.01.2011 года № 30 «Об утверждении Порядка проведения плановых проверок при размещении заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков».

Цель проверки - предупреждение и выявление нарушений законодательства о Российской Федерации в сфере закупок, товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков.

Предмет проверки:

- соблюдения требований законодательства контрактной системы в сфере закупок и иных нормативно правовых актов;

- соблюдение требований к обоснованию закупок;

- соблюдение правил нормирования в сфере закупок;

- обоснование начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

- применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

- соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

- своевременность полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

- соответствие исполнения поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

В ходе проведения выборочной проверки по завершенным (размещенным) заказам в 2017 году, установлено следующее:

Учреждение, являясь бюджетным, осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии со статьей 15 Федерального закона от 05.04.2013 3 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг, для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее по тексту -Федеральный закон № 44-ФЗ).

В соответствии с частью 2 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ, если совокупный годовой объем закупок заказчика в соответствии с планом-графиком не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба. Заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (далее контрактный управляющий). Приказом Управления образования Полысаевского городского округа № 120 от 15.05.2017г. контрактным управляющим заведующий МБОУ «Детский сад №52» Жердева С.В.

В соответствии с частью 6 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ контрактный управляющий Жердева С.В. прошла обучение в 2014 году по программе повышения квалификации «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», что подтверждается удостоверением о повышении квалификации №2487 от 17.05.2014г. Функции контрактного управляющего определены должностной инструкцией контрактного управляющего Учреждения, утвержденной приказом начальника Управления образования от 13.02.2015г. Ответственное лицо с должностной инструкцией ознакомлено.

В рамках полномочий, установленных Федеральным законом № 44-ФЗ, участники процесса закупки используют в своей работе электронную подпись. Право использования электронно-цифровой подписи в целях подписания муниципальных контрактов от лица Учреждения. Размещения на официальном сайте в сети «Интернет» информации о закупках для обеспечения нужд Учреждения предоставлено заведующей МБОУ «Детский сад №52» Жердевой С.В., что подтверждается приказом заведующей МБОУ «Детский сад №52» № 94 от 09.06.2017г

Все нарушения, замечания, рекомендации по Учреждению указаны в акте проверке, который направлен для принятия решения главе Полысаевского городского округа.