

ИНФОРМАЦИЯ

Отдела финансового контроля по результатам перепроверки МОУДОД «ДШИ № 6 г.Тулы»

г.Тула

07.07.2014г.

Согласно представлению №ФУ/исх-301 от 25.03.2014 в ходе проведения проверки были установлены следующие нарушения:

1. Проверкой правильности применения Федерального Закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 94-ФЗ) установлено, что в I квартале 2013 года допускалось заключение договоров на поставку одноименных товаров (мебели) на сумму, превышающую 100,0 тыс. руб. в квартал. Без проведения соответствующих процедур размещения муниципального заказа было заключено договоров на общую сумму 158,5 тыс. руб. В нарушение части 20 статьи 65 Закона № 94-ФЗ в составе комиссии по размещению заказов отсутствуют лица, прошедшие профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере размещения заказов для государственных или муниципальных нужд.

2. Установлены случаи, когда работникам учреждения начислялись и выплачивались надбавки в нарушение Положения «О материальном и моральном стимулировании работников». Сумма излишне начислено заработной платы – 938,1 тыс. руб., излишне перечислено страховых взносов – 283,4 тыс.руб.

3. В нарушение статьи 91 Трудового Кодекса РФ допускалось начисление и оплата замещенных часов при отсутствии записей в журнале пропущенных и замещенных уроков, отметок в табелях учета использования рабочего времени. Таким образом излишне начислено заработной платы – 87,5 тыс. руб., перечислено страховых взносов – 26,4 тыс.руб.

4. В 2012 году в нарушение приказов управления культуры администрации города Тулы от 03.10.2011 №36-01-17/34-А и от 23.10.2012 №36-01-17/32 «О предоставлении льгот учащимся муниципальных образовательных учреждений дополнительного образования детей» учреждением необоснованно предоставлялись льготы по оплате за обучение детей, а в ряде случаев предоставлялось полное освобождение от родительских взносов. Всего в 2012 году недополучено средств от родительских взносов в сумме 47,7 тыс. руб.

5. Выполнены строительные работы по установке оконных блоков не соответствующие требованиям ГОСТ Р 52749-2007, расходование средств на их оплату в сумме 138,8 тыс.руб. не может быть признано

эффективным.

6. В нарушение Инструкции по бюджетному учету от 01.12.2010 №157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» списание строительных материалов и материальных ценностей производилось при отсутствии актов выполненных работ и ведомости выдачи материалов на нужды учреждения. Таким образом, списано материальных запасов на общую сумму 288,1 тыс. руб.

7. В нарушение постановления Госкомстата от 05.01.2004г. №1 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты», при возмещении командировочных расходов, сотрудниками учреждения не предоставлялся отчет о выполнении командировочного задания (форма Т-10а).

8. В нарушение Постановление Госкомстата РФ от 01.08.2001 №55 «Об утверждении унифицированной формы первичной учетной документации №АО-1 «Авансовый отчет»:

- отсутствует отметки о задолженности по предыдущим авансам;
- нарушены сроки предоставления авансовых отчетов преподавателями Шестопаловой Д.М., Кочетовой Т.М. (командировочные удостоверения №21-к, №22-к от 16.04.2013).

9. В результате проведенной инвентаризации установлены излишки - автоматическая пожарная сигнализация стоимостью 50,3 тыс. руб. В период проведения проверки выявленные излишки материальных ценностей оприходованы на соответствующие счета бухгалтерского учета.

10. На некоторых объектах основных средств отсутствуют инвентарные номера.

В ходе выборочной перепроверки за период с 01.04.2014г. по 01.07.2013г. установлено:

1. Проведение конкурса на закупку товаров для муниципальных нужд осуществлено в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" в форме электронных торгов.

2. Приказом директора от 31.03.2014 №16 утверждено новое Положение об условиях оплаты труда работников Муниципального образовательного учреждения дополнительного образования детей «Детская школа искусств №6 г. Тулы», в котором учтены все замечания, указанные в акте проверки.

