

ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ТУЛЫ

Информация

отдела финансового контроля финансового управления администрации города Тулы по результатам перепроверки муниципального учреждения МОУДОД «ДШИ № 4»

г.Тула

27 марта 2015г.

Согласно предписания финансового управления администрации города Тулы от 23.07.2014 № ФУ/исх - 682 по результатам документальной проверки финансово-хозяйственной деятельности, исполнения муниципального задания за 2013 - 2014 годы в МОУДОД «ДШИ № 4» был установлен ряд нарушений:

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 – Федеральный закон № 94-ФЗ) установлено, что МОУДОД «ДШИ № 4» в 2013 году заключено контрактов по результатам проведения запроса котировок с нарушением сроков, установленных п.7.1. ст.47 Закона № 94-ФЗ на общую сумму 494,0 тыс. руб.

2. В нарушение части 7 статьи 16 Федерального закона N 94-ФЗ в 2013г. план-график размещения заказов учреждения не размещался на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

3. В нарушение Приказа Минздравсоцразвития Российской Федерации от 26.08.2010 № 761н «Об утверждении Единого квалификационного справочника должностей руководителей, специалистов и служащих, раздел «Квалификационные характеристики должностей работников образования» была принята на работу преподавателем студентка Тульского колледжа культуры и искусств Слышкина Е.А., не имеющая высшего или среднего профессионального образования. Общая сумма начисленной и выплаченной заработной платы данному преподавателю составила 176,1 тыс.руб., перечислено страховых взносов в сумме 53,1 тыс. руб.

4. Допускалась необоснованная выплата надбавок к заработной плате за выполнение работ, входящих в круг должностных обязанностей, разъездной характер работы при отсутствии Положения о разъездном характере работы, а также за работу в выходные дни при отсутствии в таблице учета рабочего времени отметок о работе в праздничные дни данных сотрудников. Таким образом, необоснованно выплачено заработной платы 35,6 тыс.руб., перечислено страховых взносов в сумме 10,7 тыс.руб.

5. В нарушение статьи 91 Трудового Кодекса Российской Федерации (далее ТК 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 – 1,0 тыс.руб., перечислено страховых взносов – 0,3 тыс.руб.

6. В нарушение ст.153 ТК РФ сторожам за работу в праздничные дни начислялась заработная плата в одинарном размере, а не в двойном, как положено законодательством. Таким образом, в проверяемом периоде не начислено и не выплачено 3,6 тыс. руб., не перечислены страховые взносы 1,1 тыс. руб.

7. Установлены случаи начисления и выплаты надбавок в нарушение Положений «О материальном и моральном стимулировании работников» от 26.11.2008г. и от 11.11.2013г. Общая сумма выплаченных надбавок составила 104,3 тыс.руб., перечислено страховых взносов 31,5 тыс.руб.

8. Необоснованно приняты к учету и оплачены акты выполненных работ с завышенными объемами по сравнению с фактически выполненными работами. В связи с чем, отдельным подрядным организациям излишне оплачено бюджетных средств на общую сумму 131,3 тыс. руб.

9. В нарушении требований СНИП 3.01.01-85* «Организация строительного производства» (п.1.14) подрядными организациями не были предъявлены к освидетельствованию скрытые работы и не велись журналы производства работ. Кроме того, подрядными организациями не представлены сертификаты на используемые материалы.

10. Общая сумма неэффективно использованных средств на ремонт учреждения, учитывая изменения качественных характеристик результата выполненных работ и несоответствие их заявленным в проектной и сметной документации требованиям, составила 76,2 тыс.руб.

11. В период с 01.01.2013г. по 17.03.2013г. согласно договору о полной индивидуальной материальной ответственности № 2 от 07.10.2008г. ответственность за приемку, хранение и отпуск материальных ценностей возлагалась на заместителя директора по АХЧ Пичугину Л.А. Однако, во всех актах о списании материальных запасов, ведомостях выдачи материальных ценностей за указанный период материально-ответственным лицом указан Уткин С.Н., т.е. согласно данным документам директор учреждения и выдавал материальные ценности и утверждал их выдачу. Подписи материально-ответственного лица Пичугиной Л.А. в документах отсутствуют. Таким образом, в проверяемом периоде было выдано материальных ценностей на общую сумму 173,4 тыс. руб.

12. По результатам проведенной инвентаризации установлены излишки – DVD-плеер «Hyundai», тепловая пушка «Тропик» - 2шт., икебана – 2шт., кулер - водонагреватель, вокальная радиосистема AKG S 40 – 2шт. общей стоимостью 13,3 тыс.руб.

10. В счет возмещения завышенных объемов работ подрядная организация ООО «Бревис» выполнила работы по монтажу видеокамеры на сумму 13,7 тыс. руб.

11. В настоящее время Арбитражным судом Тульской области

В ходе выборочной перепроверки установлено следующее:

1. В настоящее время проведение торгов на закупки товаров, работ, услуг для нужд учреждения осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона Российской Федерации от 05 апреля 2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».
2. План-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения нужд МОУ ДОД «Детская школа искусств № 4» на 2015 год утвержден и размещен на www.zakupki.gov.ru (далее - официальном портале закупок) 27 декабря 2014 года, т.е. без нарушения сроков размещения.
3. Излишне выплаченная заработная плата не удержана с работников на основании статьи 137 ТК РФ, соответствующие заявления сотрудников имеются.
4. Заработная плата сторожам за работу в праздничные дни начисляется в двойном размере в соответствии со ст.153 ТК РФ.
5. В нарушение Приказа Минздравсоцразвития Российской Федерации от 26.08.2010 № 761н «Об утверждении Единого квалификационного справочника должностей руководителей, специалистов и служащих, раздел «Квалификационные характеристики должностей работников образования» продолжает работать преподавателем студентка Тульского колледжа культуры и искусств Слышкина Е.А., не имеющая высшего или среднего профессионального образования.
6. Приказом директора от 02.09.2014г. № 36-04-03/25 утверждено новое Положение об оплате труда работников МОУДОД ДШИ № 4, в котором учтены все замечания, указанные в акте проверки.
7. В учреждении должным образом ведется журнал пропущенных и замещенных часов, применяется отдельный табель отработанных замещенных часов.
8. Учет и списание основных средств и материальных запасов производятся в соответствии с Приказом Минфина России 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».
9. Излишки материальных ценностей на сумму 13,3 тыс.руб., выявленные по результатам инвентаризации, оприходованы на соответствующие счета бухгалтерского учета.
10. В счет возмещения завышенных объемов работ подрядная организация ООО «Бревис» выполнила работы по монтажу видеокамеры на сумму 13,7 тыс. руб.
11. В настоящее время Арбитражным судом Тульской области

рассматривается дело №А68-907/15 по исковому заявлению МОУ ДОД «Детская школа искусств №4» к ЗАО «Строй-БАТ» по вопросу возмещения денежных средств в сумме 117,6 тыс.руб. в связи с завышением объемов выполненных ремонтных работ.

По факту выполнения данного пункта представить информацию в отдел финансового контроля финансового управления администрации города Тулы. В связи с чем, данный вопрос не снят с контроля.

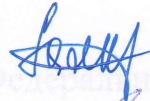
г.Тула

27 марта 2015г.

Согласно предписания финансового управления администрации города Тулы от 23.07.2014 № ФУ/исх - 682 по результатам документальной проверки финансово-хозяйственной деятельности, исполнения муниципального задания за 2013 - 2014 годы в МОУДОД «ДШИ №4» был установлен ряд нарушений:

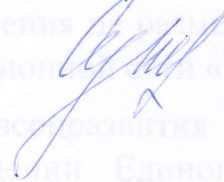
1. Проверкой правильности применения Федерального Закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 94-ФЗ) установлено, что МОУДОД «ДШИ №4» в 2013 году заключено контрактов по результатам проведения запроса котировок с поставщиками и 7.1. ст.47 Закона № 94-ФЗ на общую

Главный специалист отдела
финансового контроля
ФУ администрации г.Тулы



С.А.Галкина

Директор МОУДОД «ДШИ №4»



С.Н. Уткин

3. В нарушение Приказа Минздрава развития Российской Федерации от 26.08.2010 № 761н «Об утверждении Единого квалификационного справочника должностей руководителей, специалистов и служащих, раздел «Квалификационные характеристики должностей работников образования» была принята на работу преподавателем студентка Тульского колледжа культуры и искусств Силькина Е.А., не имеющая высшего или среднего профессионального образования. Общая сумма начисленной и выплаченной заработной платы данному преподавателю составила 176,1 тыс.руб., перечислено страховых взносов в сумме 53,1 тыс. руб.

4. Допускалась необоснованная выплата надбавок к заработной плате за выполнение работ, входящих в круг должностных обязанностей, разъездной характер работы при отсутствии Положения о разъездном характере работы, а также за работу в выходные дни при отсутствии в таблице учета рабочего времени отметок о работе в праздничные дни данных сотрудников. Таким образом, необоснованно выплачено заработной платы 35,6 тыс.руб., перечислено страховых взносов в сумме 10,7 тыс.руб.

5. В нарушение статьи 91 Трудового Кодекса Российской Федерации (далее ТК РФ) допускалось начисление и оплата замещенных часов при отсутствии