

Протокол № 3
заседания комиссии по координации работы по противодействию
коррупции в Катав-Ивановском муниципальном районе

27.09.2022 г.

г. Катав-Ивановск

Шиманович Николай Иванович – Глава Катав-Ивановского муниципального района, **председатель комиссии;**

Полушкина Татьяна Павловна – заместитель Главы Катав-Ивановского муниципального района по социально-культурной политике, **заместитель председателя;**

Косатухин Сергей Николаевич – заместитель начальника отдела общественной безопасности администрации Катав-Ивановского муниципального района, **секретарь комиссии.**

Члены комиссии:

Васильев Александр Владимирович – Председатель Собрания депутатов Катав-Ивановского муниципального района;

Мигранова Галина Вадимовна – Первый заместитель Главы Катав-Ивановского муниципального района, руководитель аппарата администрации Катав-Ивановского муниципального района;

Кутина Татьяна Анатольевна – заместитель Главы Катав-Ивановского муниципального района по финансам, экономике и управлению имуществом;

Шафигов Данил Альфридович – начальник ОМВД РФ по Катав-Ивановскому району Челябинской области;

Елисеев Андрей Анатольевич – Глава Катав-Ивановского городского поселения;

Добровольский Александр Александрович – Глава Юрюзанского городского поселения;

Решетов Александр Сергеевич – председатель Общественной палаты Катав-Ивановского муниципального района;

Ергунова Ольга Викторовна – начальник юридического отдела администрации Катав-Ивановского муниципального района;

Харрасов Вадим Разимович – председатель контрольно-счетной палаты Катав-Ивановского муниципального района;

Донцов Александр Геннадьевич – главный редактор газеты «Авангард»;
Главы сельских поселений.

Приглашенные:

Панасенко И.А. – помощник Катав-Ивановского городского прокурора;

Дымов В.В. – начальник управления коммунального хозяйства, транспорта и связи Администрации Катав-Ивановского муниципального района;

Кузнецова О.В. – начальник отдела внутреннего контроля администрации Катав-Ивановского муниципального района.

Повестка заседания:

1. Анализ неисполненных государственных (муниципальных) контрактов в системе жилищно-коммунального хозяйства и принятие мер по исполнению подрядчиками взятых на себя обязательств в части передачи информации в правоохранительные органы при наличии признаков правонарушений за текущий период 2022 г.

(Дымов В.В., Елисеев А.А., Добровольский А.А.)

2. Проверка эффективности и результативности использования бюджетных средств, выделенных на обеспечение деятельности Муниципального дошкольного образовательного учреждения детский сад «Кораблик» г. Катав-Ивановска. Аудит закупок за 2020-2021 годы, текущий период 2022 года.

(Харрасов В.Р.)

3. Анализ осуществления внутреннего контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Катав-Ивановского района.

(Кузнецова О.В.)

По вопросу № 1 выступили:

Дымов В.В. – Управлением коммунального хозяйства транспорта и связи Катав-Ивановского муниципального района за текущий период 2022г. (3 квартал) заключено 13 муниципальных контрактов на общую сумму 42 356,74 тыс. рублей, из них по результатам проведения электронных аукционов заключен 1 (один) контракт на сумму 41 551,9 тыс. рублей. Всего за 2022год учреждением заключено 88 контрактов на сумму 184 745,84 тыс. руб., из них конкурентным способом - 17 на сумму 179 159,7 тыс. руб.

В настоящее время не закончено строительство по 3 –м объектам:

1. Газоснабжение жилых домов по улицам Студенческая, Загородная, Учительская, Репина, Зои Космодемьянской, Герцена, Шишкина в п. Башлес, по ул. Пугачевская, Свердловская, Олега Кошевого, Лермонтова, Есенина, Красная в п. Магнитострой, по улицам Усть-Катавская, Волкова, Подгорная, Ключевая в г. Катав-Ивановск. Срок выполнения работ до 30.11.2022г.

2. Газоснабжение жилых домов по улицам Гребнева, 1Мая, Ленина, Пролетарская, Бабушкина, Кукарина, Пушкина и прилегающих к ним переулкам: Большого, Менделеева, Павлова, Крупской, Морозова, Матросова в г. Юрюзани. Срок выполнения работ до 05.12.2022г.

3. Выполнение этапа строительства «Культурно-досуговый центр «Маяк» в г. Катав-Ивановск. Срок выполнения работ до 01.12.2022г.

Работа по текущим контрактам идет в штатном режиме, информация в правоохранительные органы по неисполнению подрядчиком взятых на себя обязательств не направлялась.

Елисеев А.А. – По состоянию на 26.09.2022г. в сфере жилищно-коммунального хозяйства заключено 11 муниципальных контрактов. Из них:

- 9 муниципальных контрактов на выполнение работ,
- 1 на поставку оборудования, необходимого для надлежащего функционирования объектов жилищно-коммунального хозяйства (поставка насосов),
- 5 договоров исполнены надлежащим образом,
- 6 контрактов исполняются в соответствии с установленными в них условиями.

3 контракта исполнены ненадлежащим образом в связи с нарушением срока со стороны исполнителей, в том числе:

- срок выполнения работ, являющихся предметом 1 из контрактов, продлен на основании ч. 65.1 ст. 112 Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в связи с возникновением независящим от сторон контракта обстоятельств, которые повлекли невозможность их исполнения (капитальный ремонт трубопроводов наружных тепловых ул. Караваева);

- подрядчиками по 2 контрактам допущены просрочки исполнения обязательств, предусмотренных контрактами (капитальный ремонт трубопроводов ул. Караваева; ремонт теплоизоляции от котельной ЦРБ).

Кроме того, в установленный законом для подписания контракта в ЕИС срок участник закупки уклонился от подписания 1 проекта контракта, в связи с чем, заключен контракт с участником закупки, заявке которого в соответствии с Законом № 44-ФЗ присвоен следующий порядковый номер и который не отозвал такую заявку (капитальный ремонт сетей теплоснабжения ул. Ст. Разина 18 - 14);

В связи с нарушениями, допущенными исполнителями, применены меры ответственности в соответствии с условиями контрактов.

Основания для передачи информации в правоохранительные органы отсутствуют.

Добровольский А.А. – Заключенные контракты в системе жилищно-коммунального хозяйства с Администрацией Юрюзанского городского поселения за текущий 2022 год ч исполняются, согласно условиям договора и признаков правонарушения к подрядчикам на сегодняшний день нет.

С учетом вышеизложенного, комиссия

Решила:

1. Информацию о неисполненных государственных (муниципальных) контрактов в системе жилищно-коммунального хозяйства и принятие мер по исполнению подрядчиками взятых на себя обязательств в части передачи информации в правоохранительные органы при наличии признаков правонарушений за текущий период 2022 г. принять к сведению.

По вопросу № 2 выступил:

Харрасов В.Р. – В соответствии с планом работы Контрольно-счетной палаты Катав-Ивановского муниципального района на 2022 год проведено контрольное мероприятие по проверке эффективности и результативности использования бюджетных средств, выделенных на обеспечение деятельности Муниципального дошкольного образовательного учреждения «Детский сад «Кораблик» г. Катав-Ивановска. Аудит закупок за 2020, 2021 годы и текущий период 2022 года.

Установлены следующие нарушения при проведении контрольного мероприятия, в том числе:

1. Неэффективное использование средств (ст.34 БК РФ) на общую сумму 387,73 тыс. рублей.

1.1. В ходе проверки установлено, что Учреждением на момент проведения контрольного мероприятия работы по ремонту кровли детского сада не проведены.

Таким образом, расходы Учреждения на разработку проектно-сметной документации в сумме 65,1 тыс. рублей, не используемой длительное время, не отвечает принципу, установленному ст.34 БК РФ и являются неэффективными расходами.

1.2. При проверке требований, предъявляемых к квалификации работников образования в проверяемом периоде установлено, что при принятии на работу Иванченко С.П. на должность «музыкального руководителя», (приказ от 01.12.2021 №24-К «О признании работы по совместительству основной работой»), не учтено отсутствие высшего либо среднего профессионального образования по направлению «Образование и педагогика» без предъявления требований к стажу работы, что является нарушением положений Единого квалификационного справочника.

Таким образом, расходы Учреждения по оплате труда сотрудника по должности «музыкальный руководитель» в сумме 236,94 тыс. рублей, с учетом страховых взносов 54,96 тыс. рублей из них за 2021 год в сумме 47,63 тыс. рублей (ст. 211 «Заработная плата» - 36,58 тыс. рублей, ст. 213 «Начисления на заработную плату» - 11,05 тыс. рублей), за 2022 год в сумме 189,31 тыс. рублей (ст. 211 «Заработная плата» - 145,4 тыс. рублей, ст. 213 «Начисления на заработную плату» - 43,91 тыс. рублей) являются необоснованными и не отвечают принципу эффективности использования бюджетных средств, предусмотренному ст. 34 БК РФ.

1.3. При выборочной проверке распределения стимулирующих выплат установлено следующее.

- произведена выплата за ведение и участие в обновлении сайта Учреждения старшему воспитателю Курдаковой О.Н. по приказу от 21.12.2020 № 79-ЛС «О стимулирующих выплатах» в размере 100% должностного оклада в сумме 11,5 тыс. рублей, что не соответствует Положению об оплате труда, в соответствии с которым за ведение и участие в обновлении сайта Учреждения, выплаты установлены в размере до 50% от должностного оклада. Излишне выплаченная

сумма составила 7,48 тыс. рублей (ст. 211 «Заработная плата» - 5,75 тыс. рублей, ст. 213 «Начисления на заработную плату» - 1,73 тыс. рублей);

- произведена выплата за реализацию мероприятий, обеспечивающих взаимодействие с родителями воспитанников по приказу от 21.12.2020 № 79-ЛС «О стимулирующих выплатах» музыкальному руководителю Варламовой Д.Д. в размере 100% должностного оклада в сумме 9,28 тыс. рублей, воспитателю Сырцевой Н.И. в сумме 10,08 тыс. рублей, что не соответствует Положению об оплате труда, в соответствии с которым за реализацию мероприятий, обеспечивающих взаимодействие с родителями воспитанников, выплаты установлены в размере до 50% от должностного оклада. Излишне выплаченная сумма составила 25,2 тыс. рублей (ст. 211 «Заработная плата» - 19,36 тыс. рублей, ст. 213 «Начисления на заработную плату» - 5,84 тыс. рублей).

Таким образом, направление бюджетных средств на выплату стимулирующего характера без соблюдения требований нормативных документов, регламентирующих оплату труда на общую сумму 32,68 тыс. рублей (ст. 211 «Заработная плата» - 25,11 тыс. рублей, ст. 213 «Начисления на заработную плату» - 7,57 тыс. рублей), являются неэффективными расходами и не соответствуют принципу эффективности использования бюджетных средств, установленному ст. 34 БК РФ.

1.4. При проверке правильности установки премиальных выплат установлено, что на основании приказа заведующего Учреждением от 21.12.2020 №84-ЛС, «О премировании» осуществлены выплаты «за наставничество», что не соответствует Положению об оплате труда.

Направление бюджетных средств на премиальные выплаты без соблюдения требований нормативных документов, регламентирующих оплату труда на общую сумму 41,22 тыс. рублей (ст. 211 «Заработная плата» - 31,66 тыс. рублей, ст. 213 «Начисления на заработную плату» - 9,56 тыс. рублей), являются неэффективными расходами и не соответствуют принципу эффективности использования бюджетных средств, установленному ст.34 БК РФ.

1.5. В ходе проверки правомерности снижения родительской платы на 50% оплаты услуг по присмотру и уходу за детьми в образовательной организации, установлено следующее.

Для категории родителей, имеющих трех и более несовершеннолетних детей, льгота предоставлялась при отсутствии критериев для установления данной льготы.

Так, за период с 01.06.2020 по 28.02.2021 для Кумировой Варвары Олеговны сумма компенсации составила 4,99 тыс. рублей, при этом срок удостоверения многодетной семьи закончился 06.06.2020. За период с 01.06.2022 по 31.07.2022 для Решетова Данила Александровича сумма компенсации составила 1,8 тыс. рублей, при этом срок удостоверения многодетной семьи закончился 18.05.2022.

Таким образом, излишне предоставленная компенсация составляет 6,79 тыс. рублей, что является не эффективным использованием бюджетных средств согласно ст.34 БК РФ.

1.6. При установленной требованиями предельной цене к закупаемым товарам - ноутбука в размере 40,0 тыс. рублей, приобретен ноутбук по цене 45,0

тыс. рублей, что повлекло излишние расходы бюджета в сумме 5,0 тыс. рублей, что не отвечает принципу эффективного использования бюджетных средств, установленных ст. 34 БК РФ.

2.Нарушения при формировании и исполнении бюджетов.

2.1.В 2020 году по статье 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» осуществлены расходы на оказание образовательных услуг на сумму 5,0 тыс. рублей.

В нарушение п. 10.2.6. Порядка №209н оказание образовательных услуг на сумму 5,0 тыс. рублей оплачены Учреждением по КОСГУ 225 «Работы, услуги по содержанию имущества», а не по КОСГУ 226 «Прочие работы, услуги».

2.2.При проверке правильности отражения в бухгалтерском учете расходов на проектно-сметную документацию по ремонту крыши установлено следующее.

Между МДОУ «Детский сад «Кораблик» г. Катав-Ивановска» Катав-Ивановского муниципального района» и Индивидуальным предпринимателем Копыловым Станиславом Вячеславовичем заключен муниципальный контракт от 30.10.2020 № 247 на сумму 65,1 тыс. рублей на выполнение работ по разработке проектно-сметной документации на ремонт крыши. Контракт оплачен платежным поручением от 24.12.2020 № 33348 на сумму 65,1 тыс. рублей.

Расходы на разработку проектно-сметной документации для строительства и реконструкции объектов учтены на подстатье 228 «Услуги, работы для целей капитальных вложений», что соответствует Порядку № 209н. Состав отраженных в смете работ указывает, что планируемый ремонт крыши фактически является реконструкцией, так как предполагает устройство скатной крыши взамен имеющейся на здании плоской крыши. Соответственно, расходы на разработку проектно-сметной документации необходимо отразить на КВР 243 «Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта реконструкции) государственного (муниципального) имущества».

При проверке установлено, что Учреждением расходы отражены на КВР 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг», что является нарушением Порядка №85н.

3. Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.1. В ходе контрольного мероприятия при сверке данных ф.0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» по состоянию на 01.01.2022 с данными Ведомости по расчетам с родителями за содержание детей в детском учреждении за 2021 год установлено следующее.

Согласно данным Ведомости по расчетам с родителями за содержание детей в детском учреждении за 2021 год, по состоянию на 01.01.2022 задолженность по родительской плате составляла 28,72 тыс. рублей, переплата по родительской плате составляла 200,32 тыс. рублей.

Согласно данным ф.0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» и оборотно-сальдовой ведомости по счету 205.31«Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» по состоянию на 01.01.2022 дебиторская задолженность составляла 512,64 тыс. рублей, в том числе задолженность по питанию сотрудников - 10,29 тыс. рублей, задолженность по

родительской плате - 502,35 тыс. рублей. Кредиторская задолженность составляла 673,95 тыс. рублей (переплата по родительской плате).

Таким образом, установлено расхождение с ф.0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» в части завышения дебиторской и кредиторской задолженности на сумму 472,63 тыс. рублей. Согласно пояснениям главного бухгалтера причиной расхождения явилось некорректное отражение сумм родительской платы на счете 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)».

В соответствии с ч.1 ст.10 Закона № 402-ФЗ данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.

Данное нарушение привело к искажению строк формы бухгалтерской отчетности по состоянию на 01.01.2022. В результате допущенного нарушения данные ф.0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» завышены по состоянию на 01.01.2022 на 472,63 тыс. рублей.

Таким образом, в нарушение ч. 1 ст.13 Закона № 402-ФЗ отчетность на 01.01.2022 недостоверна.

В нарушение ст.19 Закона № 402-ФЗ главным бухгалтером Учреждения не организован и не осуществляется внутренний контроль в отражения дебиторской и кредиторской задолженности.

3.2. В соответствии со [ст. 4,5](#) Закона № 402-ФЗ резерв предстоящих расходов на оплату отпусков обязаны создавать все Учреждения.

При проверке установлено, что в учетной политике Учреждения в соответствии с пунктом 302.1 Инструкции № 157н закреплено формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

В нарушение приказа Минфина России от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению» в 2021 году Учреждением не велось формирование сумм резервов предстоящих расходов на оплату отпусков, включая платежи на выплаты по оплате труда (отложенных обязательств по оплате отпусков за фактически отработанное время).

Предстоящие расходы на оплату отпусков в Учреждении начисляются и отражаются по счету 401.60 «Резервы предстоящих расходов» с 01.01.2022 года.

Таким образом, при проверке расчетов по заработной плате установлено, что в нарушение ст.19 Закона № 402 - ФЗ главным бухгалтером Учреждения не организован и не осуществляется внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни в части начисления и выплаты заработной платы.

4. Нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью.

4.1. Согласно оборотно- сальдовой ведомости по счету 101.12 «Нежилые помещения - недвижимое имущество учреждения» по состоянию на 01.01.2020, 01.01.2021 отражен теневой навес балансовой стоимостью 12,82 тыс. рублей.

Отражение на балансовом счете 101.12 «Нежилые помещения - недвижимое имущество учреждения» муниципального имущества без осуществления регистрации является нарушением п. 36 Инструкция №157н, в соответствии с которым принятие к учету объектов недвижимого имущества, права на которые

подлежат в соответствии с законодательством Российской Федерации государственной регистрации, осуществляется на основании первичных учетных документов (актов по форме, установленной нормативными правовыми актами, принятыми в соответствии с законодательством Российской Федерации Министерством финансов Российской Федерации) с обязательным приложением документов, подтверждающих государственную регистрацию права или сделку.

Данные нарушения привели к искажению аналитического учета по состоянию на 01.01.2020, 01.01.2021. В результате допущенных нарушений данные о недвижимом имуществе по счету 101.12 «Нежилые помещения - недвижимое имущество учреждения», используемом Учреждением, завышены на 12,82 тыс. рублей.

4.2. В Учреждении числится основное средство - стиральная машина «Bosch» балансовой стоимостью 17,45 тыс. рублей, не используемая в хозяйственном процессе Учреждения (сломана) с 2018 года. Меры по списанию основного средства не приняты.

4.3. В ходе инвентаризации установлено, что маркировочные штампы находились у материально ответственного лица, что является нарушением п.118 Инструкции № 157н.

4.4. Согласно ст. 9 Закона № 402-ФЗ каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом.

В нарушение требований приказа Минфина № 52н, в Учреждении не ведется книга учета материальных ценностей по внутреннему учету мягкого инвентаря (ф.0504042), накладная на внутреннее перемещение объектов нефинансовых активов (ф.0504102), ведомость выдачи материальных ценностей на нужды Учреждения (ф.0504210), карточка (книга) учета выдачи имущества в пользу (ф. 0504206) на каждого работника.

Таким образом, в нарушение ст. 9 Закона № 402-ФЗ Учреждением факты хозяйственной жизни (внутреннее перемещение мягкого инвентаря) первичными учетными документами не оформляются, что является нарушением требований к бухгалтерскому учету.

4.5. Проверкой установлено, что в результате уничтожения мягкого инвентаря, образовавшаяся ветошь, пригодная для использования в хозяйственных целях, Учреждением не оприходовалась, что является нарушением п. 25, 106 Инструкции № 157н.

5. Нарушения законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

5.1. Организация закупок

В нарушение ч.2 ст. 38 Закона № 44-ФЗ в Учреждении при отсутствии контрактной службы в период с 21.05.2021 по 16.01.2022 не было назначено должностное лицо, ответственное за осуществление закупки (контрактный управляющий).

5.2. Исполнение условий заключенных контрактов. Своевременность исполнения договорных условий поставки товаров и услуг.

При проверке договора поставки б/н, заключенного 01.12.2021 на поставку компьютерной техники (ноутбук) с ООО «Универсал» на сумму 45,0 тыс. рублей

установлено, что приобретаемый Учреждением в рамках договора ноутбук Dell Vostro 3500, 15.6», Intel Core i3 1115G 3.0 ГГц, 8 ГБ, 256 ГБ SSD, Intel UHD Graphics, 3500-5681 не соответствует по ряду характеристик, в том числе по предельной цене требованиям к закупаемым Управлением образования Администрации Катав-Ивановского муниципального района и подведомственными ему казенными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг) согласно ведомственному перечню отдельных видов товаров, работ, услуг, в отношении которых устанавливаются потребительские свойства (в том числе характеристики качества) и иные характеристики, имеющие влияние на цену отдельных товаров, работ, услуг, утвержденным приказом Управления образования администрации Катав-Ивановского муниципального района от 29.08.2016 № 214. Перечнем установлена предельная цена для ноутбука в размере 40,0 тыс. рублей, таким образом, приобретение ноутбука по цене 45,0 тыс. рублей повлекло излишние расходы бюджета в сумме 5,0 тыс. рублей, что не отвечает принципу эффективного использования бюджетных средств, установленных ст. 34 БК РФ.

6. Иные нарушения, установленные в ходе проведения контрольного мероприятия.

6.1. В ходе контрольного мероприятия при проведении анализа бюджетной сметы Учреждения установлено следующее.

6.1.1. В форме бюджетной сметы отсутствуют следующие разделы: «Итоговые показатели бюджетной сметы», «Лимиты бюджетных обязательств по расходам Учреждения», отсутствует дата утверждения бюджетной сметы.

6.1.2. Обоснования (расчеты) плановых сметных показателей, являющихся неотъемлемой частью сметы, отсутствуют, что не отвечает требованиям приказа Минфина № 26н, приказа Финансового управления администрации КИМР от 29.12.2018 №255.

6.2. В ходе контрольного мероприятия установлено, что в Учреждении составляются два штатных расписания:

1.Административно-управленческий, основной персонал без вспомогательного персонала.

2.Вспомогательный персонал без административно-управленческого, и основного персонала.

Штатные расписания Учреждения не включает в себя все должности служащих (профессии рабочих) данного Учреждения, структура штатного расписания не включает в себя административно-управленческий, основной и вспомогательный персонал, что противоречит п.19. Единых рекомендаций, п. 8.1, 8.2 Положения об оплате труда.

Учетной политикой Учреждения форма ведения штатных расписаний не установлена.

Таким образом, штатное расписание должно включать в себя все должности учреждения вне зависимости от того, в каком виде деятельности занят сотрудник, следовательно, наличие двух штатных расписаний в казенном учреждении исключено.

6.3. С 01.09.2020 в штатное расписание Учреждения введены дополнительные штатные единицы за счет средств областного бюджета, в том числе: 1 штатная единица воспитателя компенсирующей группы, 1 единица учителя-логопеда, 0,5 единицы инструктора по физической культуре, 0,25 единицы – музыкального руководителя, 0,5 единицы младшего воспитателя, 0,5 единиц педагога психолога с ежемесячным фондом оплаты труда 59,17 тыс. рублей (ст. 211 «Заработная плата» - 45,45 тыс. рублей, ст. 213 «Начисления на заработную плату» - 13,72 тыс. рублей).

При этом Контрольно - счетная палата отмечает, что на 01.01.2020 в Учреждении имелись вакантные штатные единицы по должностям воспитателя компенсирующей группы 1,45 штатных единиц, учителя - логопеда 0,5 единиц, музыкального руководителя 0,25 единицы, младшего воспитателя 3,6 единиц.

Вакантные должности педагогического персонала Учреждения по состоянию на 01.01.2020 составили 6,9 единиц, на 01.01.2021 – 9,65 единиц, на 01.01.2022-11,5 единиц.

По данным ф.0503127 «Отчет об исполнении бюджета» установлено, что финансирование из областного бюджета согласно штатного расписания, в проверяемом периоде, используется в полном объеме с учетом имеющихся вакансий.

Таким образом, за счет недоукомплектованности штата сотрудников (вакансий) происходит перераспределение фонда оплаты труда - осуществляются выплаты стимулирующего характера и компенсационного характера основному персоналу.

6.4. При проверке соответствия наименования должностей штатных расписаний и должностей соответствующих профессиональных квалификационных групп установлено, что в штатное расписание Учреждения включена должность «Воспитатель (компенсир. гр.)», при этом положениями Единого квалификационного справочника предусмотрена должность «Воспитатель».

6.5. Согласно ст. 135 ТК РФ заработная плата работнику устанавливается трудовым договором в соответствии с действующими у данного работодателя системами оплаты труда.

При проверке трудовых договоров установлено, что в нарушение требований ст.135 ТК РФ оклады, установленные трудовыми договорами, не соответствуют фактическим. В трудовые договоры с сотрудниками Учреждения не внесены изменения должностных окладов с 01.10.2021.

6.6. В течение проверяемого периода доходы от реализации пищевых отходов Учреждением не получены, что свидетельствует о незаинтересованности Учреждения в получении собственных дополнительных доходов.

С учетом вышеизложенного, комиссия

Решила:

1. Информацию контрольно-счетной палаты Катав-Ивановского муниципального района принять к сведению.

По вопросу № 3 выступил:

Кузнецова О.В. – Согласно утвержденным планам проверок на 2022 год в целях предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе и иных нормативных правовых актов контрольные мероприятия проведены в Учреждениях:

- МКУ «Центр помощи детям» Катав-Ивановского района;
- Бедярышское сельское поселение;
- УКХ, ТиС;
- Орловское сельское поселение;
- Серпиевское сельское поселение;
- Месединское сельское поселение;

Рассмотрено 174 закупки на общую сумму 97 млн. руб., выявлены нарушения в 93 проверенных закупках на сумму 11 млн.руб. , что составляет 18%.

Основные выявленные нарушения:

- части 3 статьи 22 Закона о контрактной системе, в части формирования НМЦК закупки, а именно предоставленные коммерческие предложения не соответствуют условиям объекта закупки;

- нарушение ч. 2, ч. 3 ст. 103 Закона о контрактной системе. Сведения о заключении, изменении, исполнении контрактов опубликованы с нарушением сроков;

- установлено нарушение части 3 статьи 94 Закона о контрактной системе, пункта 2.3. части 2. Порядка приемки товара, в части отсутствия проведения экспертизы поставленного товара, а именно отсутствует штамп который содержит информацию дата, номер контракта, на основании которого поставляют товары (работы, услуги), количество принятых товаров (работ, услуг);

- просрочка исполнения обязательств по договору, в части нарушение сроков оплаты за поставленные товары, оказанные услуги, а так же выполненные работы;

- ч. 27 ст. 34 закона о контрактной системе срока возврата обеспечение исполнения контракта заключенного с субъектов малого предпринимательства.

Для устранения выявленных по итогам проверки нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг, руководителям Учреждений рекомендовано:

- ознакомить сотрудников Учреждений, задействованных в сфере закупок, с Актом плановой проверки;

- проанализировать отмеченные в акте нарушения и недостатки;

- принять меры по устранению и недопущению нарушений в дальнейшей работе.

Все материалы проверок для рассмотрения вопроса о привлечении к административной ответственности переданы в Главное контрольное управление Челябинской области.

II. На основании обращения Шарипова Рафита Накиевича, о нарушении Закона о контрактной системы, вопросу на соответствие в объемах и используемых материалов в рамках заключенного контракта от 16.08.2021г. №01693000278210000940001 на выполнение работ по устройству сетей теплоснабжения от котельной «Солоцкая» к МОУ СОШ №4 г.Катав-Ивановска (дошкольное отделение ул.Есенина 1А г.Катав-Ивановска), на сумму 5494,75 тыс.руб. в период с 17.01.2022г. до 25.01.2022г. проведена внеплановая проверка.

В ходе контрольного мероприятия выявлены нарушения:

- статьи 38 Закона о контрактной системе, отсутствуют приказы о назначении контрактного управляющего или создания контрактной службы;

- частей 1,3 статьи 94 Закона о контрактной системе, Заказчиком осуществлена приемка и оплата фактически не оказанных услуг на общую сумму 20,64 тыс. руб., что является неэффективным использованием бюджетных средств, расходы бюджетных средств являются безрезультатными, а именно принятые работы не соответствуют с условиями предусмотренных: п.42, 44 Акта о приемке выполненных работ от 12.11.2021г. №1 – «Изготовление опор, сборка и монтаж опорных конструкций», в части отсутствия антикоррозионного покрытия сварных швов, предусмотренных ТЕР 09-03-039-01 при изготовлении и монтаже опорных конструкций.

По результатам рассмотрения акта проведения внеплановой проверки от 28.01.2022г. № 1, принято решение:

Информацию и материалы по внеплановой проверке направить в Прокуратуру г.Катав-Ивановска Челябинской области.

Для рассмотрения вопроса о возбуждении дела об административном правонарушении, на основании с пункта 2 части 1 статьи 28.1 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации, передать материалы проверки должностному лицу Главного контрольного управления Челябинской области.

III. На основании ст. 269.2 Бюджетного кодекса РФ, в целях проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации, нормативных актов Челябинской области и муниципального образования при получении и использовании бюджетных средств. Проверка полноты, достоверности бюджетного учета, целевого и эффективного (результативного и экономного) использования бюджетных средств.

Перечень изучения основных вопросов:

- проверка расходования средств на оплату труда, иные выплаты персоналу (выборочно);

- осуществление внутреннего контроля в подведомственных учреждениях;

- осуществление внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита;

- заключение и исполнение договоров по ТЭР.

Установлено.

- ст.22, 60.1, 60.2, 129,191,284, Трудового кодекса РФ;

- пункта 2 Положения «О премировании муниципальных служащих и работников, осуществляющих техническое обеспечение деятельности

муниципальных служащих в Управлении образования Администрации Катав-Ивановского муниципального района», утвержденное Приказом начальника Управления образования Администрации Катав-Ивановского муниципального района от 21.03.2016 года №97;

- пункта 2 Положения «О премировании работников Управления образования и работников централизованной бухгалтерии Управления образования Администрации Катав - Ивановского муниципального района», утвержденного приказом начальника Управления образования Администрации Катав-Ивановского муниципального района от 26.02.2016 № 73/1;

- Положение «Об оплате труда работников централизованной бухгалтерии Управления образования Администрации Катав-Ивановского муниципального района», утвержденное Постановлением Администрации Катав-Ивановского муниципального района от 28.05.2014 г. № 712

- ч.5 ст.160.2-1 БК;

По результатам рассмотрения акта проведения плановой проверки от 26.02.2022г. № 1, выдано Представление. Требования по устранению недостатков и нарушений исполнены в установленный срок.

С учетом вышеизложенного, комиссия

Решила:

1. Информацию отдела внутреннего контроля администрации Катав-Ивановского муниципального района принять к сведению.

Председатель комиссии

Н.И.Шиманович

Секретарь комиссии С.Н. Косатухин