

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение городского  
округа Королев Московской области

«Детский сад комбинированного вида № 22 «Колокольчик»»

141074, г. Королев, Московская область, ул. Пионерская, д. 376

Тел. 8(495)511-28-82

Вх. № 58-Вх  
сей 05.10.2017г.

Исх. № 30

от 04.10. 2017г.

Начальнику отдела муниципального контроля  
в сфере благоустройства, сохранности  
автомобильных дорог, закупок, жилищного  
фонда и финансов управления экономики,  
инвестиций, инноваций и наукограда  
Администрации городского округа Королёв  
Московской области  
Лобода Л.П.

Уважаемая Людмила Петровна!

В целях исполнения ПРЕДСТАВЛЕНИЯ № 158-ОМК от 05.09.2017г. отдела муниципального контроля в сфере благоустройства, сохранности автомобильных дорог, закупок, жилищного фонда и финансов управления экономики, инвестиций, инноваций и наукограда Администрации городского округа Королёв Московской области сообщаем следующее: выявленные в ходе плановой проверки в соответствии с распоряжением Администрации городского округа Королёв Московской области от 20.06.2017 № 116-РА нарушения рассмотрены и приняты во внимание. Организован строгий контроль за соблюдением бюджетного законодательства РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения.

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Содержание нарушения | Муниципальное задание от 11.01.2016 утверждено с суммой финансового обеспечения в размере 16414358,03 руб., тогда как объем финансового обеспечения в соответствии с Соглашением от 21.01.2016 о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в 2016 году составляет 16613722,71 руб., что соответствует установленным нормативным затратам | Рассмотрено на заседании комиссии по внутреннему финансовому контролю учреждения (выписка протокола прилагается), принято решение об усилении контроля за формированием муниципального задания и внесением изменений. |
| Содержание нарушения | Муниципальная услуга (работа) – 55.5. Организация питания обучающихся (11031100000000000008100) в Ведомственный перечень не входит, в соответствии с п.1.3. Соглашения от 21.01.2016 средства субсидии на нее не выделялись, тем не менее включена в Муниципальное задание                                                                                                                                                                               | Рассмотрено на заседании комиссии по внутреннему финансовому контролю учреждения (выписка протокола прилагается), принято решение об усилении контроля за формированием муниципального задания и внесением изменений. |

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Содержание нарушения | Муниципальное задание по факту недофинансировано на 1080529,56 руб. – денежные средства выделены на меньшее количество потребителей муниципальных услуг, чем их есть согласно табелям посещаемости                                                                                                            | Рассмотрено на заседании комиссии по внутреннему финансовому контролю учреждения (выписка протокола прилагается), принято решение об усилении контроля за формированием муниципального задания и внесением изменений.                                                                                                      |
| Содержание нарушения | Квартальные отчеты об исполнении Муниципального задания за 2016 год не содержат даты их представления в Комитет образования, отчеты за 3 и 4 квартал не содержат сведений о причинах неиспользования субсидии                                                                                                 | Внесены изменения в квартальные отчеты об исполнении Муниципального задания за 2016 год. Копии квартальных отчетов прилагаются.                                                                                                                                                                                            |
| Содержание нарушения | Представленный к проверке план ФХД составлен и утвержден только на 2016 год, тогда как решением Совета депутатов городского округа Королев Московской области от 16.12.2015 № 188/33 бюджет городского округа Королев Московской области составлен и утвержден на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 года | Рассмотрено на заседании комиссии по внутреннему финансовому контролю учреждения (выписка протокола прилагается), принято решение об усилении контроля за исполнением финансово-хозяйственной деятельности.                                                                                                                |
| Содержание нарушения | Нарушения заполнения плана ФХД (отсутствует дата утверждения плана, отсутствует перечень услуг (работ), осуществляемых на платной основе, отдельные показатели не соответствуют балансу                                                                                                                       | Рассмотрено на заседании комиссии по внутреннему финансовому контролю учреждения (выписка протокола прилагается), принято решение об усилении контроля за оформлением плановых документов учреждения.                                                                                                                      |
| Содержание нарушения | Положение о доплатах содержит ссылки на утратившие силу приказ Министерства образования Правительства Московской области от 01.06.2011 № 1380, Постановление Администрации города Королева Московской области от 09.08.2011 № 1021                                                                            | Приказом заведующего № 29х/3 от 01.09.2017 утверждено «Положение о доплатах за выполнение дополнительных работ, связанных с образовательным процессом и не входящих в круг основных обязанностей педагогических работников», которое согласовано на Общем собрании трудового коллектива и председателем ПК 31.08.2017 года |
| Содержание нарушения | В штатных расписания с периодом действия с 01.09.2015 и с 01.09.2016 отсутствуют номер документа, период действия штатного расписания                                                                                                                                                                         | Рассмотрено, учтено при составлении штатного расписания на период с 01.09.2017 года. Копия штатного расписания на 01.09.2017 прилагается.                                                                                                                                                                                  |
| Содержание нарушения | Закрепление в трудовом договоре с Тихоновой Г.А. условия о возможности выполнения работником работы исходя объема трудовых функций равной 1,5 ставки без заключения дополнительного соглашения на расширение зоны обслуживания                                                                                | С Тихоновой Г.А. оформлены дополнительные соглашения на изменения в пунктах трудового договора и на расширение зоны обслуживания на 0,5 ставки музыкального работника. Копии дополнительных соглашений прилагаются.                                                                                                        |
| Содержание нарушения | Закрепление в трудовом договоре с Лобановой М.Н. условия о возможности выполнения работником работы одновременно по двум должностям без                                                                                                                                                                       | С Лобановой М.Н. оформлены дополнительные соглашения на изменения в пунктах трудового договора и дополнительное                                                                                                                                                                                                            |

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | заключения дополнительного соглашения на совмещение профессий                                                                                                                                                                                                                                                                                          | соглашение по должности учителя-логопеда. Копии дополнительных соглашений прилагаются.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Содержание нарушения | Дополнительное соглашение к трудовому договору с Денисенко М.И. на совмещение должности кастелянши в объеме 0,5 ставки не содержит изменений условий оплаты труда при том, что расчетно-платежные ведомости подтверждают начисления заработной платы выше установленной трудовым договором                                                             | С Денисенко М.И. переоформлено дополнительное соглашение на совмещение по должности кастелянша в объеме 0.5 ставки. Копия дополнительного соглашения прилагается.                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Содержание нарушения | Дополнительное соглашение к трудовому договору с Русаленко О.И. о расширении зоны обслуживания на 0,25 вакантной ставки не содержит наименование должности вакантной ставки, а так же не содержит изменения условий оплаты труда при том, что расчетно-платежные ведомости подтверждают наличие заработной платы выше установленной трудовым договором | С Русаленко О.И. переоформлено дополнительное соглашение на совмещение по должности воспитатель в объеме 0.25 ставки. Копия дополнительного соглашения прилагается.                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Содержание нарушения | Нарушен принцип обеспечения конкуренции в сфере закупок при заключении контрактов на сумму до 400 тыс. рублей с поставщиком ООО «Планета Вкуса» в период с 31.12.2015 по 01.08.2016, чем не обеспечена эффективность использования бюджетных средств                                                                                                   | Рассмотрено на заседании комиссии по внутреннему финансовому контролю учреждения (выписка протокола прилагается), поручено контрактному управляющему принять меры по предупреждению в дальнейшем причин и условий совершения подобных нарушений.                                                                                                                                                                                                    |
| Содержание нарушения | С 2012 года не предприняты меры по проведению капитального ремонта спальной пристройки к зданию детского сада                                                                                                                                                                                                                                          | В октябре 2016 года Комитетом образования направлен в Министерство образования Московской области, перечень образовательных учреждений (в том числе и МБДОУ «Детский сад №22»), которым требуется капитальный ремонт спальной пристройки к зданию, для последующего включения в адресный перечень мероприятий по проведению капитального ремонта в рамках государственной программы Московской области «Образование Подмосковья» на 2017-2025 годы. |
| Содержание нарушения | Земельный участок, с кадастровым номером 50:45:0040325:17, расположенный по адресу: Московская область, г.Королев, ул. Пионерская, д. 376, не учтен на счете аналитического учета 010311000 «Земля – недвижимое имущество учреждения»                                                                                                                  | Кадастровый номер земельного участка 50:45:0040325:17, расположенный по адресу: Московская область, г.Королев, ул. Пионерская, д. 376, поставлен на учет. Инвентарная карточка учета нефинансовых активов прилагается.                                                                                                                                                                                                                              |
| Содержание нарушения | Нарушения заполнения инвентарных карточек учета нефинансовых активов:<br>- в инвентарной карточке № 1022-10102-0001 не заполнена строка «Кадастровый                                                                                                                                                                                                   | Кадастровый номер земельного участка 50:45:0040325:17, расположенный по адресу:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | <p>номер земельного участка, на котором расположен объект (недвижимость)», графа «Документ, устанавливающий правообладание (обременение)». В разделе 3 «Сведения о принятии и выбытии объекта» отсутствует отметка о принятии объекта к учету. В разделе 4 «Сведения о внутреннем перемещении объекта и проведении ремонта» отсутствует номер и дата документа, на основании которого производилось перемещение;</p> <p>- в инвентарной карточке № 1022-10104-0025 в разделе 4 «Сведения о внутреннем перемещении объекта и проведении ремонта» отсутствует номер и дата документа, на основании которого производилось перемещение</p>                                                                                                                                                  | <p>Московская область, г.Королев, ул. Пионерская, д. 376, поставлен на учет. Копии инвентарных карточек учета нефинансовых активов № 1022-10104-0025 и № 1022-10102-0001 прилагаются.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Содержание нарушения | <p>Не ведется внутренний финансовый контроль, отсутствует порядок организации и обеспечения (осуществления) внутреннего финансового контроля</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>Разработано и принято положение о внутреннем финансовом контроле, утверждена комиссия внутреннего финансового контроля учреждения. Копия приказа о внутреннем финансовом контроле и копия положения о внутреннем финансовом контроле прилагаются.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Содержание нарушения | <p>Не приняты меры по взысканию дебиторской задолженности</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>Дебиторская задолженность АО «Королевская электросеть СК» в сумме 30105,87 рублей погашена. Дебиторская задолженность МОС Ростелеком в сумме 264,32 рубля зачтена в счет платежей в 2017 году. Дебиторская задолженность АО «ТКРОС» в сумме 255,03 рубля будет зачтена в счет платежей 2017 года в ноябре 2017 года. Документы прилагаются.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Содержание нарушения | <p>Не в полном объеме размещены информация и документы, обязательные к размещению на официальном сайте учреждения <a href="http://www.detsad-korolev.ru/ds22">http://www.detsad-korolev.ru/ds22</a>:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- план финансово-хозяйственной деятельности на 2016 год (по ссылке данного документа открывается баланс учреждения (ф.730) на 01.01.2016);</li> <li>- баланс на 01.01.2017 (по ссылке данного документа открывается баланс учреждения (ф.730) на 01.01.2016);</li> <li>- муниципальное задание на 2016 год (по ссылке данного документа открывается баланс учреждения (ф.730) на 01.01.2016);</li> <li>- основная общеобразовательная программа МБДОУ «Детский сад № 22» на 2016 год (По ссылке данного документа открывается</li> </ul> | <p>На официальном сайте <a href="http://www.bus.gov.ru">www.bus.gov.ru</a> не верно был указан официальный сайт учреждения. На данный момент внесены изменения, а на официальном сайте учреждения <a href="http://17104.maam.ru/">http://17104.maam.ru/</a> в полном объеме размещены информация и документы, обязательные к размещению на официальном сайте учреждения.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- план финансово-хозяйственной деятельности на 2016 год (в разделе «Архив»);</li> <li>- баланс на 01.01.2017;</li> <li>- муниципальное задание на 2016 год (в разделе «Архив»);</li> <li>- основная общеобразовательная программа МБДОУ «Детский сад № 22» на 2016 год. Находится в разделе «Архив»;</li> </ul> |

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | <p>основная общеобразовательная программа 2015 год);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- информация о количестве вакантных мест для приема (перевода) детей по каждой образовательной программе;</li> <li>- информация о поступлении финансовых и материальных средств и об их расходовании по итогам финансового года (по состоянию на 01.01.2017);</li> <li>- предписания органов, осуществляющих государственный контроль (надзор) в сфере образования, отчетов об исполнении таких предписаний;</li> <li>- отчетах о результатах самообследования</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>- информация о количестве вакантных мест для приема (перевода) детей по каждой образовательной программе;</li> <li>- информация о поступлении финансовых и материальных средств и об их расходовании по итогам финансового года (по состоянию на 01.01.2017);</li> <li>- предписания органов, осуществляющих государственный контроль (надзор) в сфере образования, отчетов об исполнении таких предписаний. Находится в разделе «Документы»;</li> <li>- отчетах о результатах самообследования. Находится в разделе «Документы»</li> </ul>                                                                                                                                                                                                              |
| Содержание нарушения | <p>Не в полном объеме размещены информация и документы, обязательные к размещению на официальном сайте учреждения на официальном сайте <a href="http://www.bus.gov.ru">www.bus.gov.ru</a>:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- отсутствует электронная копия муниципального задания с изменениями;</li> <li>- отсутствуют сведения о лицензии и аккредитации;</li> <li>- отсутствует электронная копия плана финансово-хозяйственной деятельности с изменениями;</li> <li>- информация о государственном (муниципальном) задании на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) и его исполнении не соответствует электронным копиям документов с внесенными изменениями, размещенных на сайте;</li> <li>- информация о плане финансово-хозяйственной деятельности не соответствует электронным копиям документов, размещенных на сайте;</li> <li>- информация об операциях с целевыми средствами из бюджета не соответствует документам, представленным к проверке на бумажном носителе, а так же отсутствуют электронные копии данных документов</li> </ul> | <p>Рассмотрено и приняты меры. Размещены информация и документы на официальном сайте <a href="http://www.bus.gov.ru">www.bus.gov.ru</a>:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- размещены электронные копии муниципального задания с изменениями;</li> <li>- размещены электронные копии лицензии и аккредитации;</li> <li>- размещены электронные копии плана ФХД с изменениями;</li> <li>- внесены изменения о государственном задании на оказание государственных услуг и его исполнении в соответствии с электронными копиями документов;</li> <li>- внесены изменения в плане финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с электронными копиями документов;</li> <li>- внесены документы и изменения в информацию об операциях с целевыми средствами из бюджета.</li> </ul> |

С уважением,  
Заведующий



Т.М.Асыка