

Сведения о проведенных контрольных мероприятиях и их результатах

(Изменение №4)

Дата формирования	27.12.2023
Полное наименование учреждения	МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ДЕТСКАЯ ШКОЛА ИСКУССТВ ИМЕНИ М.А. БАЛАКИРЕВА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ
Код учреждения	36304770
ИНН	6322014827
КПП	632401001
Период формирования	2023
Сформировано	Учреждением - МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ДЕТСКАЯ ШКОЛА ИСКУССТВ ИМЕНИ М.А. БАЛАКИРЕВА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ ИНН 6322014827 КПП 632401001

Наименование органа, осуществляющего проведение контрольного мероприятия	План (тема) контрольного мероприятия	Период проведения контрольного мероприятия	Выявленные нарушения	Мероприятия, проведенные по результатам контрольного мероприятия
Контрольных мероприятий не проводилось	Контрольных мероприятий не проводилось	01.01.2023 - 30.06.2023	-	Контрольных мероприятий не проводилось
Администрация городского округа Тольятти. Контрольно-ревизионный отдел	Проведение ревизии финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2022-31.07.2023	14.08.2023 - 21.09.2023	-	-
Контрольно-ревизионный отдел администрации городского округа Тольятти	Ревизия финансово-хозяйственной деятельности	14.08.2023 - 21.09.2023	<p>• В нарушении п.3 приказа директора от 15.01.2022 №15 о/д "о назначении лиц ,ответственных за осуществление приемки товаров, работ ,услуг, формирование и подписание электронной подписью электронных документов о приемке поставленного товара (выполнение работы, оказанной услуги) в рамках исполнения контракта (отдельного этапа исполнения контракта "экспертиза поставленных товаров ,выполненных работ ,оказанных услуг в рамках простых договорах осуществлялась директором Нуждиной О.В. • В нарушение требований ч.3,8 ст.39 ФЗ от 05.04.2013 №44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" решение о соответствии и отклонении заявок участников закупки, проводимой путем электронных котировок, принимал один председатель комиссии, в отсутствии иных членов комиссии. Рассмотрение заявок участников закупки единолично, в отсутствии иных членов комиссии, неправомочно, так как отсутствовало более 50% от общего числа членов комиссии. • В нарушение п.1 ст.34 ФЗ № 44-ФЗ заказчиком допущено заключение поставку музыкальных инструментов с ИП Спешков Д.А.(контракт от 24.03.2022г. №706622)на условиях которые частично не соответствуют требованиям заказчика ,размещенным на ОТС-маркет,а именно : согласно закупочной документации (проект контракта, техническое задание) заказчику требовался инструмент: корпус- из определенных материалов (электрогитара: корпус-ясень; бас гитара : корпус тополь).Фактически заключен контракт на поставку музыкальных инструментов, в том числе электрогитара(материал корпуса -липа),бас гитара(материал корпуса -липа).Нарушение содержит признаки административного правонарушения,</p>	Предоставление экспертизы поставленных товаров (выполнение работ, оказанных услуг) ответственными лицами , назначенными соответствующими приказом директора учреждения. Осуществление заключения контракта (договоров)в соответствии со ст.34 Федерального закона № 44-ФЗ,не допуская заключения контрактов на условиях , которые не соответствуют требованиям заказчика, размещенным в ЕИС либо на ОТС-маркет.

<p>Контрольно-ревизионный отдел администрации городского округа Тольятти</p>	<p>Ревизия финансово-хозяйственной деятельности</p>	<p>14.08.2023 - 21.09.2023</p>	<p>предусмотренного ч.1 ст7.32 КоАП «Нарушение порядка заключения, изменения контракта».</p> <p>• В нарушение п.7.2 постановления администрации городского округа Тольятти от 26.01.2022 № 136-п/1 « О мерах по реализации решения Думы городского округа Тольятти от 08.12.2021 № 1128 « О бюджете городского округа Тольятти на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024годов» заказчиком не обеспечено исключение на стадии формирования НМЦК фактов аффилированности между лицами, подающими коммерческие предложения. • В нарушение п.2.2.2.6 контрактов (15 ед.) на общую сумму 5378475,16 руб.не соблюдены сроки оплаты товара заказчиком (Учреждением). Нарушение содержит признаки административного правонарушения ,предусмотренного ч.1ст.7.3.5 КоАП РФ «Нарушение должностным лицом заказчика срока и порядка оплаты товаров(работ ,услуг)при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд, в том числе не исполнение обязанности по обеспечению авансирования. предусмотренного государственным или муниципальным контрактом» • В нарушение ст.60.2,151 ТК РФ сторонами трудового договора с руководителем муниципального учреждения от 20.02.2020 № 11 не согласован размер доплаты за выполнение педагогической работы при совмещении должностей директором Учреждения ,в связи с чем правомерность установления и выплаты доплат за педагогическую работу директору Нуждиной О.В. в 2022 году в общей сумме 162153,55, за 7 месяцев 2023г. в общей сумме 130702,38 рублей не предоставлялось возможным. • В нарушение ст.129,149,151 ТК РФ кроме доплат за педагогическую нагрузку (оплаты часов) директору Нуждиной О.В. начислялись дополнительные стимулирующие выплаты по должности преподавателя фортепиано и должности концертмейстера</p>	<p>В соответствии п.7.2 постановления администрации городского округа Тольятти от 26.01.2022 № 136-п/1 « О мерах по реализации решения Думы городского округа Тольятти от 08.12.2021 № 1128 « О бюджете городского округа Тольятти на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024годов» обеспечение исключение на стадии формирования НМЦК фактов аффилированности между лицами, подающими коммерческие предложения. Осуществление контроля за исполнением договорных обязательств в части соблюдения сроков оплаты выполненных подрядчиками(поставщиками) Установление директору учреждения размер доплаты за выполнение педагогической работы в порядке совмещения с учетом содержания и объема дополнительной работы в соответствии со ст.60.,151 ТК РФ</p>
<p>Контрольно-ревизионный отдел администрации городского округа Тольятти</p>	<p>Ревизия финансово-хозяйственной деятельности</p>	<p>14.08.2023 - 21.09.2023</p>	<p>• В нарушение распоряжения заместителя главы городского округа Тольятти от 16.09.2021 № 6942-р/3 «О даче согласия на выполнение педагогической работы директору муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования школы искусств имени Милия Алексеевича Балакирева городского округа Тольятти О.В. Нуждиной» Нуждиной О.В. допускалось превышение педагогической нагрузки в январе-мае2022, а именно в январе –апреле 2022г. нагрузка составила 1,06 ставки , в мае -1.25 ставки (разрешено в пределах 1 педагогической ставки.) • В нарушение п.335 Инструкция по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления ,органов управления государственным и внебюджетными фондами ,государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений , утвержденной приказом МФ РФ от 01.12.2010 № 157 музыкальные инструменты в период действия договоров ответственного хранения не были учтены на забалансовом счете 02 «материальные ценности на хранении» • В нарушение п.1 ст.10 Ф3 от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» основные средства :ксилофон студенческий, интерактивные комплекты и виртуальный зал несвоевременно приняты к учету 101.24 •В нарушение приказа МФ РФ от 30.03.2015 № 52Н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, учреждение не применяло регистр ф.0504101 акт о приеме-передаче объектов нефинансовых активов. •В нарушение методические указания № 52н отдельные инвентарные карточки ф.0504031 не содержат полной информации о важнейших комплектующих. •В нарушение ст.10 Ф3 от 06.12.2011 № 402-ФЗ ежемесячно допускалось несвоевременное оприходование .</p>	<p>Не допущения превышения педагогической нагрузки,разрешенной соответствующим распоряжением заместителя главы городского округа Тольятти . Своевременное оприходование материальных ценностей на хранение Применение акта -приема передачи объектов нефинансовых активов при оформлении операций по приемке имущества Заполнение в инвентарных карточках информацию о важнейших комплектующих своевременное осуществление поступления и списание ГСМ</p>

