

### *Информация*

*о проведенном внутреннем муниципальном финансовом контроле в соответствии с планом контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений, контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд на 2019 год в Бюджетном учреждении дополнительного образования «Дом творчества» Должанского района Орловской области*

<b><i>Наименование проверяемой организации</i></b>	Бюджетное учреждение дополнительного образования «Дом детского творчества» Должанского района Орловской области
<b><i>Направление контроля</i></b>	Контроль за соблюдением законодательных и иных нормативных и правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг, обоснованностью и эффективностью использования бюджетных средств, выделенных из бюджета Должанского района на заработную плату, начисления на выплаты по оплате труда
<b><i>Проверяемый период</i></b>	с 01.01.2017 года по 31.12.2018 года
<b><i>Срок проведения контроля</i></b>	с 18.03.2019 года по 28.03.2019 года

#### *Результаты контроля*

Бюджетное учреждение дополнительного образования «Дом детского творчества» Должанского района Орловской области создано на основании постановления администрации Должанского района от 31 мая 2011 года № 224 «О создании бюджетных учреждений» путём изменения типа учреждения и является правопреемником прав и обязанностей Бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования детей Должанского района Орловской области «Дом детского творчества».

Учреждение поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по Орловской области, основной государственный регистрационный номер 1025700574613. Согласно свидетельству о постановке на учёт в налоговом органе, учреждению присвоен ИНН 5708002879.

Учреждение является бюджетным учреждением. Тип учреждения – учреждение дополнительного образования. Вид деятельности – образовательная деятельность по реализации дополнительных общеобразовательных программ.

Учредителем учреждения является муниципальное образование Должанский район Орловской области. Функции и полномочия учредителя в пределах своей компетенции осуществляет отдел образования, молодёжной

политики, физической культуры и спорта администрации Должанского района Орловской области. Полномочия собственника имущества учреждения осуществляет отдел муниципального имущества администрации Должанского района Орловской области.

Учреждение является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении обособленное имущество, самостоятельный баланс, лицевой счет в органах казначейства, круглую печать, содержащую его полное наименование на русском языке, штамп и бланк со своим наименованием.

Учреждение осуществляло свою деятельность на основании: Устава, утверждённого постановлением администрации Должанского района Орловской области от 25.11.2015 г. № 365; Устава, утверждённого постановлением администрации Должанского района Орловской области от 25.12.2017 г № 1084.

В ходе проверки выявлено следующее.

В нарушение части 9 статьи 136 ТК, оплата отпуска 4 сотрудникам в 2018 году осуществлена позднее трёх дней до его начала.

В таблице учета рабочего времени за октябрь 2017 года не указан работник учреждения.

В нарушение п. 2 Положения о распределении выплат стимулирующего характера учреждения, директор в приказах о выплате премии к праздничным датам уборщику служебных помещений указал неверные размеры премий.

Нарушения по подстатье 211 «Заработная плата» составили 12128,51 руб., по подстатье 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» - 609,13 руб.

В должностную инструкцию главного бухгалтера не внесены обязанности контрактного управляющего.

В ЕИС 28.07.2017 г. размещен план закупок с изменениями в годовом объеме закупок на 2017 год в сумме 349 000,00 руб. Бюджетная роспись на указанную сумму в июле 2017 года отсутствует.

Не составлены и не утверждены план ФХД, план закупок и план-график на основании бюджетной росписи от 28.12.2017 г. с изменениями в годовом объеме закупок на сумму 300308,19 руб.

В нарушение части 9 статьи 17 Закона № 44-ФЗ, план закупок с изменениями в объеме финансового обеспечения в 2017 году в сумме 300308,19 руб. не размещен в ЕИС.

В нарушение части 15 статьи 21 Закона № 44-ФЗ, план - график с изменениями в совокупном годовом объеме закупок в 2017 году на сумму 300308,19 руб. не размещен в ЕИС.

Не составлены и не утверждены план ФХД, план закупок и план-график на основании бюджетной росписи от 06.11.2018 г. с изменениями в годовом объеме закупок на сумму 334110,00 руб.

В нарушение части 9 статьи 17 Закона № 44-ФЗ, план закупок с изменениями в объеме финансового обеспечения в 2018 году на основании бюджетной росписи от 06.11.2018 г. не размещен в ЕИС.

В нарушение части 15 статьи 21 Закона № 44-ФЗ, план - график с изменениями в совокупном годовом объеме закупок в 2018 году, по состоянию на 06.11.2018 г., не размещен в ЕИС.

Главный специалист по внутреннему  
муниципальному финансовому контролю

С.А. Кадаева