

План мероприятий,
по устранению нарушений, выявленных Управлением финансового контроля
Департамента финансов Администрации городского округа Самара
при ревизии

Пункт акта	Описание выявленного нарушения	Меры по устранению нарушений	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Телефон контакта
1	В нарушение требований Закона РФ «Об образовании» от 10.07.1992г. № 3266-1 учреждение с 04.12.2007г. по 05.11.2012г. осуществляло образовательную деятельность по образовательным программам без лицензии.	Лицензия серия 63Л01 № 0000105 регистрационный номер № 4762 от 06.11.2012г. выдано Министерством образования и науки Самарской области – бессрочно			221-28-31
2	В нарушение требований п. 96 ст. 17 Федерального закона от 08.08.2001г. № 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» учреждением не получена в установленном порядке лицензия на медицинскую деятельность. В штатном расписании учреждения содержится 1,5 ставки медицинского персонала.	Ведется работа по оформлению прав на здание для получения лицензии на медицинскую деятельность.	01.09.2015	Заведующий Польшакова И.В.	221-28-31
3	В 2011г. в нарушение требований п.3 ст. 219 Бюджетного кодекса РФ учреждением были приняты бюджетные обязательства сверх доведенных лимитов бюджетных обязательств. По КОСГУ 225 «Услуги по содержанию имущества» заключен договор с ООО «Монолит – Строй» от 21.11.2011г. № 2 (доп. соглашение от 31.12.2011г. № 1) на выполнении капитального ремонта	Под контролем заведующего			221-28-31

	системы отопления горячего водоснабжения на сумму 265,77 тыс. руб. Расчеты произведены в 2012г.				
4	Учреждением излишне перечислена дебиторская задолженность на лицевой счет Департамента образования Администрации городского округа Самара за счет субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и оказание муниципальной услуги на сумму 23,4 тыс. руб., что является неэффективным использованием средств бюджета.	Под контролем заведующего			221-28-31
5	В нарушение требований приказа Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 26.08.2010г. № 761н «Об утверждении единого квалификационного справочника должностей руководителей, специалистов и служащих, раздел «Квалификационные характеристики должностей работников образования», постановления Главы городского округа Самара от 27.01.2009г. № 39 «Об оплате труда работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений городского округа Самара» приняты работники на должности «младший воспитатель» при отсутствии соответствующего уровня образования.	Заключаются дополнительные соглашения к трудовым контрактам по изменению наименования должностей и должностных окладов.	01.09.2014	Бухгалтер Акаева О.В.	221-28-31
6	В 2012г. выплаты стимулирующего характера, установленные работнику с учетом разработанных учреждением	Протоколы заседания комиссии по распределению стимулирующих выплат оформляются с 01.01.2013		Заведующий Польшакова И.В.	221-28-31

	критериев, не оформлялись протоколами заседания комиссии по распределению стимулирующих выплат. Не представилось возможным произвести анализ соотношения базовой и стимулирующей частей фонда оплаты труда, так как приказ на распределение стимулирующих выплат в период проверки не представлен.				
7	В нарушение требований ст. 72 Трудового кодекса РФ дополнительные соглашения к трудовым договорам об изменении условий трудового договора (повышение размера должностного оклада и т.д.) между учреждением, в лице заведующего, и работника учреждения не заключались. С работниками учреждения заключались трудовые договоры в редакции от 01.09.2013г.	Заключаются трудовые контракты и дополнительные соглашения к ним.		Заведующий Польшакова И.В.	221-28-31
8	Табель учета рабочего времени в учреждении велся в свободной форме, что не соответствует унифицированной форме № Т-13, утвержденной постановлением Госкомстата России от 05.01.2004г. № 1 (форма по ОКУД 0301008).	Табель ведется по унифицированной форме № Т-13	01.07.2014	Бухгалтер Акаева О.В.	221-28-31
9	В нарушение требований приказа Минфина России от 28.07.2010г. № 81н «О требованиях к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения» план финансово-хозяйственной деятельности составлен на один финансовый год при утвержденном	Под контролем заведующего			221-28-31

	законе (решении) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период.				
10	В нарушение постановления Администрации городского округа Самара от 20.12.2010г. № 1853 «О порядке определения видов и перечней особо ценного движимого имущества муниципальных и бюджетных учреждений городского округа Самара, осуществляющим функций и полномочия учредителя, перечень особо ценного движимого имущества учреждения не утвержден.	Письмо в ДУИ отправлено	30.05.2014	Главный бухгалтер Макарова Т.В.	221-28-31
11	В нарушение требований ст. 131 Гражданского кодекса РФ, ст.4 Федерального закона от 21.07.1997г. № 122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним» не зарегистрировано право постоянного пользователя земельным участком. Объекты недвижимости (здание детского сада, сарай) закрепленные за учреждением на праве оперативного управления, не прошли государственную регистрацию права. Работа по оформлению имущества и земельного участка, в соответствии с требованиями действующего законодательства, не велась.	Ведется работа по оформлению прав на земельный участок, здание детского сада, сарая. Письма-запросы в ДУИ отправлены 11.07.2014г.	01.06.2015	Заведующий Польшакова И.В.	221-28-31
12	В нарушение требований п. 3.1. договора «О порядке использования муниципального имущества, закрепленного за образовательным	Ведется работа по получению дополнительных соглашений в ДУИ	31.07.2014	Главный бухгалтер Макарова Т.В.	221-28-31

	учреждением на праве оперативного управления» от 26.04.2002г. № 0002310 у учреждения отсутствовали дополнительные соглашения на внесение изменений в состав муниципального имущества, приобретенного или списанного за счет бюджетных средств.				
13	В нарушение требований постановления Самарской Городской Думы от 01.06.2001г. № 75 «Об утверждении Положения «О порядке передачи муниципального имущества в оперативное управление муниципальным казенным предприятиям и муниципальным учреждениям городского округа Самара» имущество, находящееся на балансе учреждения, не в полном объеме закреплено за ним на праве оперативного управления.	Ведется работа по получению дополнительных соглашений в ДУИ	31.08.2014	Главный бухгалтер Макарова Т.В.	221-28-31
14	В нарушение требований приказов Министерства Финансов РФ от 16.12.2010г. № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкций по его применению», от 15.12.2010г. № 173н «Об утверждении форм первичных документов и регистров бухгалтерского учета» принятие к бухгалтерскому учету объектов основных средств отражалось без принятия первичных учетных документов.	Под контролем заведующего	01.09.2014г.	Главный бухгалтер Макарова Т.В.	221-28-31
15	В нарушение постановления Госкомстата РФ от 11 ноября 1999г. № 100 «Об утверждении унифицированных форм	Под контролем заведующего			221-28-31

	первичной учетной документации по учету работ в капитальном строительстве и ремонтно – строительных работах» учреждением были приняты и оплачены работы по 3 актам приемки не установленной формы на общую сумму 203,4 тыс. руб.				
16	При исполнении договора с индивидуальным предпринимателем Юлдажбаевым Тимерханом по договору от 03 декабря 2012г. № 55 выявлены завышения объемов работ на сумму 13,9 тыс. руб.	Ведется работа по оформлению документов и организации работ на сумму выявленных завышенных объемов работ.	01.01.2015г.	Заведующий Польшакова И.В.	221-28-31
17	Допущено нетитульное строительство новых капитальных объектов пяти кирпично –металлических теневых навесов (беседок) общей площадью 206,1 кв.м. Сметная стоимость пяти теневых навесов (беседок) составляло 1114,3 тыс. руб. Таким образом, неправомерное расходование средств бюджета составило 1114,3 тыс. руб.	Под контролем заведующего			221-28-31



Заведующий

Польшакова И.В.