

ОТЧЕТ

Государственное казенное учреждение Владимирской области для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, «Владимирский детский дом им. К.Либкнехта»

31.08.2021

Проверяемый период: 01.01.2020 - 01.08.2021 (выборочно).

Проверка проведена: 09.08.2021-31.08.2021 .

Вопросы проверки:

1. Правильность расчета должностного оклада руководителя. Правильность установления должностных окладов работников (выборочно). Обоснованность установления выплат стимулирующего и компенсационного характера работникам.

2. Нормативно-правовая база, регулирующая деятельность учреждения, документы по порядку ведения учета. Состояние учета нефинансовых активов на балансовых и забалансовых счетах. Ведение первичного учета МОЛ. Проверка расчетных операций.

3. Заключение и исполнение государственных контрактов в соответствии с федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

По результатам проверки установлено следующее:

- в нарушение приложения № 5 к приказу № 52н инвентарные карточки на бумажный носитель не выведены, опись инвентарных карточек по учету нефинансовых активов отсутствует;

- в нарушение рекомендаций письма Министерства финансов Российской Федерации от 02.10.2018 № 02-07-10/70752 в учреждении не ведется бухгалтерский учет топливных карт;

- в нарушение пункта 350 Инструкции № 157н в учреждении не ведутся карточки количественно-суммового учета в разрезе лиц, получивших материальные ценности, с указанием их должности, фамилии, имени, отчества (табельного номера), транспортных средств, по видам материальных ценностей (с указанием производственных номеров при их наличии) и их количеству;

- в нарушение пункта 41 Инструкции № 706н при хранении в шкафах, на полках лекарственные препараты для медицинского применения во вторичной (потребительской) упаковке не размещены этикеткой (маркировкой) наружу;

- в нарушение статьи 12 Федерального закона от 26.06.2008 № 102-ФЗ «Об обеспечении единства измерений» в учреждении в 2021 году весоизмерительное оборудование не прошло поверку.

- в нарушение пункта 5 Методики Постановления № 544 в Положении о стимулирующих выплатах повышающие коэффициенты специфики отнесены к

компенсационным и стимулирующим выплатам;

- в нарушение пункта 6.2 Постановления № 544 пунктом 4.1.1. Положения о стимулирующих выплатах выплаты к юбилейным датам отнесены к премиям;

- Положение о стимулирующих выплатах не соответствует Постановлению № 544;

- в нарушение пунктов 6.1, 6.2 Постановления № 544 Положением о стимулирующих выплатах (или иным локальным актом) не определены критерии оценки результативности и качества работы административно-управленческого, учебно-вспомогательного персонала, специалистов и служащих, работников рабочих профессий;

- таблицы учета рабочего времени формы 0504421 в 2020 году в учреждении велись с нарушением пункта 2 приложения 5 Приказа № 52н;

- расчет должностного оклада руководителя на 2021 год произведен не в соответствии с требованиями Постановления № 544. Требуется перерасчет должностного оклада руководителя;

- в нарушение части 6 и 20 статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ в договорах с единственным поставщиком отсутствует обоснование цены (3 коммерческих предложения) к части заключенных договоров с единственным поставщиком коммерческие предложения приложены;

- в нарушение статей 4, 103 Федерального закона № 44-ФЗ и Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1084 размещение в ЕИС сведений об исполнении контрактов осуществлялось Учреждением в проверяемый период с нарушениями;

- в нарушение постановления Правительства Постановление Правительства РФ от 30 сентября 2019 года № 1279 закупки, проведенные по частям пунктам 4,5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ в плане-графике закупок 2020 года отображены некорректно;

- в нарушение части 1 статьи 16 Федерального закона № 44-ФЗ в плане-графике закупок на 2020 год не включены закупки на сумму 7 682 252,00 рублей;

- в нарушение части 4 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ заказчик не разместил в ЕИС отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

Заместитель главного бухгалтера



Т.Г. Захарова

Специалист-эксперт



Л.М. Анисимова