

**УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ
АДМИНИСТРАЦИИ НЕКЛИНОВСКОГО
РАЙОНА РОСТОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

Муниципальное бюджетное общеобразовательное
учреждение
Новобессергеновская средняя общеобразовательная
школа
имени И.Д.Василенко

(МБОУ Новобессергеновская СОШ)

пер. Школьный, д.2, с.Новобессергеновка,
Неклиновский район, Ростовская область, 346842
Тел: (86347) 57-1-15
E-mail: novbessc@mail.ru

ОКПО 49795482, ОГРН 1046123002090,
ИНН/КПП 6123014607 / 612301001

25.05.2018 год №243

Начальнику отдела
финансового контроля
Администрации Неклиновского района
Кравцову Д.С.

Уважаемый Дмитрий Сергеевич!

На основании актов проведения проверки соблюдения требований законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок (товаров, работ и услуг) для обеспечения муниципальных нужд от 08 мая 2018 года и финансово-хозяйственной деятельности МБОУ Новобессергеновской СОШ от 08 мая 2018 года направляю Вам следующие разъяснения:

По акту о проверке соблюдения законодательства в сфере закупок от 08 мая 2018 г.:

№ п/п	Указанные замечания	Пояснения по существу замечаний и меры по их устранению
1	Планы-графики на 2016 и 2017 годы размещены в единой информационной системе (ЕИС) с нарушением сроков в соответствии с п.5 Порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков, утвержденного совместным приказом от 27.12.2011 г. Минэкономразвития № 761 и Федерального казначейства № 20Н и согласно ч. 10 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ.	Приняты меры по недопущению в дальнейшей работе указанных нарушений. Специалист по закупкам уволена с должности по собственному желанию (Приказ № 55 от 21.05.2018 года)
2	В течение 2016 года в план-график размещения заказов 40 раз вносились изменения, а в течение 2017 года – 31 раз, при этом ряд версий опубликован с нарушением требований Порядка согласно п.6 о сроках внесения изменений в планы-графики.	Исправить данное нарушение нет возможности. Приняты меры по недопущению в дальнейшей работе указанных нарушений.
3	План финансово-хозяйственной деятельности на 2017 год утвержден директором учреждения 20.01.2017 г., а план закупок размещен раньше	Исправить данное нарушение нет возможности. Приняты меры по недопущению в дальнейшей работе указанных нарушений.

	утверждения плана ФХД, т.е. с нарушением сроков.	
4	План закупок № 201703583001373001 на 2017 год содержит недостоверную информацию в части указания объектов закупок и объема финансового обеспечения по п.п. 4,5 части 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ.	Исправить данное нарушение нет возможности. Приняты меры по недопущению в дальнейшей работе указанных нарушений.
5	План-график № 2017035830013730010004 на 2017 год содержит недостоверную информацию: объем финансового обеспечения по п.п. 4,5 части 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ не соответствуют общей сумме заключенных договоров.	Исправить данное нарушение нет возможности. Приняты меры по недопущению в дальнейшей работе указанных нарушений.
6	В ходе проверки установлены просрочки по оплате договоров: договор № 0102/16/17Т от 28.02.2017 г. (просрочка составляет 18 рабочих дней), договор № ДПО-58 от 23.03.2017 г. (просрочка - 4 рабочих дня), договор № 86 от 13.11.2017 г. (просрочка – 7 рабочих дней).	Исправить данное нарушение нет возможности. Приняты меры по недопущению в дальнейшей работе просрочек платежей.
7	В образовательном учреждении отсутствует реестр закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов в соответствии с положением ст. 73 БК РФ.	Приняты меры по недопущению в дальнейшей работе указанных нарушений. В 2018 году начато ведение реестра закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов.
8	В нарушение ч. 2 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ извещение об осуществлении закупок не размещалось в ЕИС в течение 2016 и 2017 г.г. 7 раз.	Приняты меры по недопущению в дальнейшей работе указанных нарушений. В 2018 году извещения об осуществлении закупок размещены в ЕИС.
9	В нарушение ч. 3 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ информация по заключенным договорам в 2016 и 2017 г.г. не вносилась в реестр контрактов 10 раз.	Приняты меры по недопущению в дальнейшей работе указанных нарушений. В 2018 году начато ведение реестра закупок.
10	В нарушение ч.ч. 9-11 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ размещение отчетов об исполнении контрактов учреждением в 2016 и 2017 г.г. не осуществлялось.	Приняты меры по недопущению в дальнейшей работе указанных нарушений.

По акту о проверке финансово-хозяйственной деятельности от 08 мая 2018 года:

№ п/п	Указанные замечания	Пояснения по существу замечаний и меры по их устранению
1	Было допущено неэффективное использование субсидии на выполнение муниципального задания в общей сумме 32,5 тыс. руб. в связи с заключением	Приняты меры по недопущению в дальнейшей работе указанных нарушений. Приказом по школе № 53 от 15.05.2018 года главному бухгалтеру

	договоров № 28 от 21.07.2017 г. № 134 от 13.11.2017 г. на оказание рекламно-информационных услуг и размещение информационных материалов.	было вынесено дисциплинарное взыскание в виде замечания.
2	В таблице учета посещаемости детей из малообеспеченных семей (ф. 0504608) дни посещения ребенком учреждения не отмечаются.	Внесены изменения при ведении табеля в целях корректного учета посещаемости детей по ф. 0505608 дни посещения ребенком учреждения без организации питания выделены темным цветом.
3	При использовании акта о списании исключенных объектов библиотечного фонда в. 0504144 не заполняется раздел «Выбытия списанного объекта библиотечного фонда»	Акт о списании исключенных объектов библиотечного фонда (ф.0504144) приведен в соответствие. Приняты меры по недопущению в дальнейшей работе указанного нарушения.
4	Отсутствует накопительная ведомость по приходу продуктов питания (ф. по ОКУД 0504037), а накопительная ведомость по расходу продуктов питания (ф. по ОКУД 0504038) используется по форме, которая не соответствует форме, утвержденной приказом Минфином России от 30.03.2015 г. № 52н.	Приняты меры по устранению замечаний. Накопительные ведомости по приходу и расходу продуктов питания приведены в соответствие.
5	В штатном расписании предусмотрена должность инженера ИКТ, отсутствующая в ЕКС должностей и руководителей, специалистов и других служащих, а также в приказе Министерства здравоохранения и социального развития от 29.05.2008 г. № 247н.	Штатное расписание приведено в соответствие с Единым квалификационным справочником должностей № 247н от 29.05.2008г. Должность – инженер ИКТ заменена на должность инженер-электроник. Должностной оклад не изменился.
6	Выплачена материальная помощь сотруднику в сумме 4000 руб. на приобретение лекарств, что не соответствует причине, указанной в заявлении и по основаниям, отсутствующим в положении.	Приняты меры по недопущению в дальнейшей работе указанных нарушений. При приеме заявлений ответственными должностными лицами
7	В 2016 году работникам устанавливались стимулирующие выплаты без конкретного указания вида стимулирующей надбавки (премия, персональный коэффициент и др.).	Замечания в отношении установления стимулирующих выплат учтены и приняты меры по недопущению в дальнейшей работе указанного нарушения.
8	Для выплаты заработной платы используется платежная ведомость ф. 0504403, которая не соответствует форме, утвержденной приказом Минфина РФ от 30.03.2015 № 52Н.	Замечания в отношении использования соответствующей расчетно-платежной ведомости учтены и приняты меры по недопущению в дальнейшей работе указанного нарушения. Приказом по школе № 53 от 15.05.2018 года главному бухгалтеру было вынесено дисциплинарное взыскание в виде замечания.
9	Выявлены нарушения п. 8 инструкции 157н по заполнению товарной накладной	Ошибка главного бухгалтера (не проконтролированы принятые к учету

	№ 240 от 04.05.2017 г. с отсутствием даты получения груза, а также несоответствие объема оказанных услуг в соответствии с товарно-транспортными накладными и актами оказания услуг по договору с ООО «Неклиновская ПП ЖКХ».	первичные документы). Замечания учтены. Приняты меры по недопущению в дальнейшей работе указанного нарушения. Приказом по школе № 53 от 15.05.2018 года главному бухгалтеру было вынесено дисциплинарное взыскание в виде замечания.
10	В первичных документах (тов. накладной № 240 от 04.05.2017г.) отсутствует дата получения груза.	Нарушение устранено. Документ приведен в соответствие. Приняты меры по недопущению в дальнейшей работе указанного нарушения.

Директор школы



Т.В.Тишина

25.05.2018г.

(Handwritten signature)

Кабинет отдела финансов
Контроль Крайнов В.С.