Контрольное мероприятие

Проверка законности и эффективности использования средств бюджета городского округа Кашира в 2019-2020 гг. на содержание Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад №1», соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности городского округа Кашира» (с элементами аудита в сфере закупок)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Перечень требований по предписанию (представлению) | Отметка об исполнении, реквизиты документа, поступившего от объекта контроля о выполнении требований |
| Предписание №2 Контрольно-счетной палаты городского округа Кашира заведующему МБДОУ «Детский сад №1» (исх. №223 от 12.10.2020г.) | | |
| 1. | В связи с обнаруженными ошибками в графиках и трудовых договорах сотрудника Павловой Е. В.: График работы зам. заведующего по АХЧ совпадает на 30 минут с графиком работы зам. заведующего по безопасности. График работы зам. заведующего по АХЧ совпадает на 30 минут с графиком работы пом. воспитателя с 01.06.2020 г., выявлено нецелевое использование денежных средств по оплате труда на сумму 3352,47 рублей. | В работе, срок предоставления информации по устранению до 12.11.2020 года |
| Представление №7 Контрольно-счетной палаты городского округа Кашира заведующему МБДОУ «Детский сад №1» (исх. №224 от 12.10.2020г.) | | |
| 1 | Приказ об учетной политике МБДОУ «Детский сад №1» не содержит информации об утвержденной форме табеля учета рабочего времени, о способе ведения учета рабочего времени и прочей информации необходимой для оформления табеля учета рабочего времени для последующего начисления заработной платы сотрудникам учреждения. | В работе, срок предоставления информации по устранению до 12.11.2020 года |
| 2 | «Положение об учетной политике МБДОУ «Детский сад №1» утвержденное приказом №2/2 от 12.02.2018 г. не содержит норм списания чистящих и моющих средств, не утверждена форма документа на списание чистящих и моющих средств. | В работе, срок предоставления информации по устранению до 12.11.2020 года |
| 3 | «Положение об учетной политике МБДОУ «Детский сад №1» утвержденное приказом №2/2 от 12.02.2018 г. не содержит норм списания чистящих и моющих средств, не утверждена форма документа на списание чистящих и моющих средств. | В работе, срок предоставления информации по устранению до 12.11.2020 года |
| 4 | Отсутствует договор безвозмездного пользования помещением и имуществом на 2019 год – 6 месяцев 2020 года ГБУЗ «Каширская центральная районная больница». | Устранено. Заключено допсоглашение от 15.09.2020 года |
| 5 | Приказ Управления образования администрации городского округа Кашира №57-о от 22.06.2020 г. «О части ежегодного оплачиваемого отпуска Печениной Л. Н.» в котором указан период отпуска с 02.07.2020 по 15.07.2020 (14 календарных дней), в приказе указано 5 календарных дней.  Отсутствуют корректные сведения для начисления и оплаты ежегодного оплачиваемого отпуска Печениной Л. Н. с 02.07.2020. | В работе, срок предоставления информации по устранению до 12.11.2020 года |
| 6 | Штатное расписание на период с 01.09.2018 г. и с 01.09.2019 г., номер и дата приказа об утверждении штатного расписания на текущий учебный год в унифицированной форме не указаны, копии приказов на2019-2020 год не представлены. Отсутствует информация об утверждении штатного расписания на 2019-2020 годы. | В работе, срок предоставления информации по устранению до 12.11.2020 года |
| 7 | Форма расчетного листка не утверждена нормативным актом. Отсутствуют документы, подтверждающие выдачу расчетных листков сотрудникам. | В работе, срок предоставления информации по устранению до 12.11.2020 года |
| 8 | Форма расчетного листка не утверждена нормативным актом. Отсутствуют документы, подтверждающие выдачу расчетных листков сотрудникам. | В работе, срок предоставления информации по устранению до 12.11.2020 года |
| 9 | Наименование учреждения в Коллективном договоре указано некорректно. стр. 14 пункт 4 п.п. 4.2. | В работе, срок предоставления информации по устранению до 12.11.2020 года |
| 10 | Правила внутреннего трудового распорядка МБДОУ «Детский сад №1», в пункте 6.10 некорректно указана информация по исчислению стажа работы для предоставления ежегодных оплачиваемых отпусков, отсутствует ссылка на статью Трудового кодекса регламентирующую исчисление стажа работы. | В работе, срок предоставления информации по устранению до 12.11.2020 года |
| 11 | К проверке представлен Приказ №4/1 от 14.04.2020 г «О внесении изменений в Положение по оплате труда работников МБДОУ «Детский сад №1». Документ составлен некорректно и содержит противоречивые сведения, не относящиеся к деятельности и функционалу учреждения.  На представленных документах отсутствуют подписи руководителя учреждения, Начальника Управления образования администрации городского округа Кашира и председателя профкома МБДОУ «Детский сад №1», не указаны даты подписания документа, отсутствуют печати; при этом заведующий МБДОУ «Детский сад №1» представил этот документ с приложениями в виде заверенной копии.  Представлено несколько документов с наименованием Положение по оплате труда. В связи с тем, что Положение по оплате труда является нормативным локальным актом, оно может быть принято 1 раз и в дальнейшем в него могут вноситься только изменения, во избежание конфликта между действующими нормативными документами. | В работе, срок предоставления информации по устранению до 12.11.2020 года |
| 12 | К проверке представлены трудовые договора по сотрудникам, работающим в период 2019- 6 месяцев 2020 года. Была проведена выборочная проверка трудовых договоров (19 шт). К трудовым договорам приложены графики работы, утвержденные руководителем, на графиках отсутствует подпись об ознакомлении сотрудником. На трудовых договорах отсутствует печать учреждения.  В пункте 5.2. эффективных трудовых контрактов указано: «Заработная плата Работнику выплачивается путем безналичного перечисления на счет Работника в банке в сроки, установленные Правилами внутреннего трудового распорядка». Данная информация содержится только в Коллективном договоре. | В работе, устранено частично. Срок предоставления информации по устранению до 12.11.2020 года Внесены изменения и представлены копии 15 трудовых договоров, из 19 проверенных |
| 13 | В преамбуле приказов отсутствует ссылка на Положение по оплате труда и пункт Положения которым регламентирована та или иная доплата или надбавка. | В работе, срок предоставления информации по устранению до 12.11.2020 года |
| 14 | В учреждении не введен и не отражен в учетной политике код для отметки нерабочих оплачиваемых дней работникам, скорректированные табеля учета также к проверке представлены не были. | В работе, срок предоставления информации по устранению до 12.11.2020 года |
| 15 | Приказом по учетной политике не обозначен процесс выдачи расчетных листков сотрудникам в условиях пандемии по электронной почте или почтовым отправлением, с согласия работника. | В работе, срок предоставления информации по устранению до 12.11.2020 года |
|  | ВСЕГО ИСПОЛНЕНО | **1** |
|  | ВСЕГО ИСПОЛНЯЕТСЯ | **15** |

Инспектор

Контрольно-счетной палаты

городского округа Кашира Ишкова Ю. В.

21.10.2020г.