**УТВЕРЖДАЮ**

 Начальник

 Управления образования

 Администрации

 Неклиновского района

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_В.М.Пегушин

**ИНФОРМАЦИЯ О РЕЗУЛЬТАТАХ ПРОВЕДЕННЫХ КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ В 4 КВАРТАЛЕ 2014 ГОДА**

**I. Проверки сектора финансового контроля Управления образования Администрации Неклиновского района**

1. *Проверка средств, выделенных на приобретение продуктов питания в детских дошкольных учреждениях.*

В ходе проверки целевого использования средств, выделенных на приобретение продуктов питания в детских дошкольных учреждениях, выявлены следующие нарушения.

В нарушение требований СанПиН 2.4.1.2660-10 и СанПиН 2.4.1.3049-13 установлено, что детям не выдавался второй завтрак.

При выборочной сверке технологических карт и меню-требований на выдачу продуктов питания для приготовления блюд установлено несоответствие установленных норм закладки продуктов питания – фактическим (в борщ со сметаной не добавлялась сметана).

Табели учета посещаемости детей ведутся по общему количеству детей в группе, без учета их возраста, в связи с чем проверить норму закладки продуктов питания детей без дополнительной информации (свидетельство о рождении ребенка) невозможно.

В детском саду питание детей старше 3-х лет осуществлялось по нормам, установленным для детей младше 3-х лет, питание детей младше 3-х лет осуществлялось по нормам, установленным для детей старше 3-лет (несоблюдение возрастных категорий детей).

В нарушение п. 16.13. СанПиН 2.4.1.2660-10, п. 15.9 СанПиН 2.4.1.3049-13) меню и меню-требование на выдачу продуктов питания не подписаны и не утверждены заведующей детским садом.

В нарушение Межгосударственных стандартов (технических условий) утвержденных Постановлением Комитета стандарта, мер и измерительных приборов при Совете Министров СССР от 05.11.68 № 84 установлено, что согласно накопительных ведомостей по приходу и расходу продуктов питания, в период с 01.01.2013г. по 30.09.2014г. в детском саду находилась просроченная кулинарная продукция (вафли) для питания детей.

При выборочной сверке меню и журнала бракеража готовой кулинарной продукции установлены несоответствияприготовленных блюд – по журналу бракеража готовой кулинарной продукции приготавливались одни блюда, а согласно меню детям выдавались другие блюда.

*2.* *Проверкой выполнения норм питания установлено.*

При проверке выполнения нора питания установлены следующие нарушения.

В ходе проведения анализа выполнения норм питания по основным продуктам питания на соответствие нормам указанным в СанПиН 2.4.1.3049-13 от 15.05.2013г. № 26 «Санитарно-эпидемиологические требования к устройству, содержанию и организации режима работы в дошкольных образовательных учреждениях» действовавшем до 30.07.2013г. и СанПиН 2.4.1.3049-13 от 15.05.2013г. № 26 «Санитарно-эпидемиологические требования к устройству, содержанию и организации режима работы в дошкольных образовательных учреждениях» действующему с 30.07.2013г. и доведенными письмом главного врача ФБУЗ «Центра гигиены и эпидемиологии в Ростовской области» № 23-79/143 от 17.01.2013г. установлено, что при выполнении норм питания по основным продуктам питания в целом, существует невыполнение норм питания по отдельным видам продуктов при наличии возможности его выполнения.

1. *Проверкой поступления и расходования средств от приносящей доход деятельности установлено.*

При проверке поступления и расходования средств от приносящей доход деятельности установлены следующие нарушения.

В нарушение Постановления Администрации Неклиновского района Ростовской области от 28.12.2007 г. № 707 «Об утверждении Положения о родительской плате за содержание детей в муниципальных дошкольных учреждениях и ее размере» (с изменениями), которым установлен размер расходования средств родительской платы направляемый на приобретение продуктов питания не менее 60 %. Объем расходованных средств, поступивших от приносящей доход деятельности, направленный учреждением на приобретение продуктов питания составил менее 60%, что является нарушением указанного постановления.

1. *Проверкой выплат за результативность и качество работы по организации образовательного процесса установлено.*

В ходе проверки выплат за результативность и качество работы по организации образовательного процесса выявлены следующие нарушения.

 Согласно п.п. 3.7 приложения 7 Постановления № 358 в редакции от 26.03.2013г. - «надбавка за результативность и качество работы по организации образовательного процесса устанавливается педагогическим работникам образовательных учреждений, реализующих программы общего образования», в редакции от 19.06.2014г. «надбавка устанавливается педагогическим работникам общеобразовательных учреждений, учреждений дополнительного образования». В соответствии с Уставом МБДОУ является учреждением дошкольного образования и реализуют общеобразовательные программы дошкольного образования.

Следовательно, Постановлением № 358 надбавка за результативность и качество образовательного процесса педагогическим работникам дошкольных образовательных учреждений не предусмотрена. Расходование средств бюджета направленных на выплату надбавки за результативность и качество образовательного процесса педагогическим работникам МБДОУ является неправомерным.

1. *Проверкой выплат за эффективность профессиональной деятельности образовательного процесса установлено.*

В ходе проверки выплат за эффективность профессиональной деятельности образовательного процесса установлены следующие нарушения*.*

В приложениях к протоколу заседания комиссии по выплате надбавок за эффективность профессиональной деятельности образовательного процесса имеет место несовпадение суммы баллов: в графе по выполнению отдельных показателей критериев указано 3 балла, а в итоговом количестве – 5 баллов.

В оценочных листах имеются неоговоренные исправления в баллах.

1. *Проверкой заключенных контрактов установлено.*

В ходе проверки заключенных контрактов установлены следующие нарушения.

В нарушение ст. 18 Федерального Закона № 94-ФЗ от 21.07.2012 г. «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» в Реестр контрактов не внесены.

В нарушение ст. 103 Федерального Закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в Реестр контрактов не внесены, но оплачены.

**II. Проверки контрольно-ревизионного отдела Собрания депутатов Неклиновского района**

1. *Проверкой соответствия фактически выполненных ремонтно-строительных работ установлено.*

В ходе проверки соответствия фактически выполненных ремонтно-строительных работ установлены следующие нарушения.

В результате выборочных обмеров ремонтно-строительных работ принятым и оплаченным, установлено завышение объемов выполненных работ по актам формы КС-2.

**III. Проверки сектора по осуществлению муниципального контроля в сфере закупок.**

В ходе проверки соблюдения законодательства Российской Федерации в сфере закупок, выполнения работ, оказания услуг для обеспечения муниципальных нужд установлены следующие нарушения.

План-график размещения заказов на поставки товаров, выполнения работ, оказание услуг, в нарушение приказа Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 20.09.2013г. № 544/18н «Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы» размещен на официальном сайте в сети «Интернет» с нарушением сроков (просрочка составляет от 6 до 8 месяцев).

В нарушение приказа Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 20.09.2013г. № 544/18н в плане-графике:

- не заполнены все столбцы (не указан код ОКПД),

- размещены закупки, которые осуществлялись в прошлом году,

- план-график не содержит сплошной нумерации (столбец 4),

- не содержит минимально-необходимые требования, предъявляемые к предмету контракта (столбец 6),

- начальная (максимальная) цена контракта указана в рублях, а не в тыс. рублей (столбец 9),

- не указан размер обеспечения заявки (столбец 10),

- в итоговой информации о годовых объемах закупки не указаны суммы закупок осуществляемые: у единственного поставщика, субъектов малого предпринимательства, путем запроса котировок.

В нарушение ч.3 ст.103 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г., заключенные контракты не внесены в Реестр контрактов (следует вносить в реестр контрактов в течение 3-х дней с момента заключения контракта).

Главный специалист

сектора финансового контроля Н.И. Мащенко

 СОГЛАСОВАНО:

Зам. начальника Управления образования

Администрации Неклиновского района

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ В.И. Лиханов