**Информация**

**о результатах проведения камеральной проверки**

**Муниципального бюджетного учреждения физкультурно-оздоровительный комплекс «Золотая Орда»**

Предоставляем информацию о результатах проведения камеральной проверки в Муниципальном бюджетном учреждении ФОК «Золотая Орда».

Камеральная проверка проводилась на основании распоряжения главы Ординского муниципального района от 14.11.2018 г. № 246-р «О проведении камеральной проверки в Муниципальном бюджетном учреждении ФОК «Золотая Орда» за период с 01.01.2017 года по 31.10.2018 года.

**В результате камеральной проверки установлено:**

1. Материально ответственным лицом при приеме наличных денежных средств от приносящей доход деятельности не всегда выписываются и выдаются клиенту квитанции, о принятии наличности на предоставляемые платные услуги, что привело к отсутствию подтверждающих документов на сумму 200 рублей.
2. В журнале операций № 2 с безналичными денежными средствами установлены случаи не соответствия расходов счетам аналитического учета:
3. В авансовых отчетах за период с января по август 2017 года не выплачивались командировочные расходы тренерам сборной команды на соревнованиях.
4. Нарушен пункт 1.6 Порядка, утвержденного Постановлением администрации Ординского муниципального района № 276 от 06.11.2015 «Об утверждении Порядков условий командирования и возмещения расходов, связанных со служебными командировками» при отправке старшего тренера по боксу Феденеву А.А. в командировку в г. Санкт-Петербург с 29.11.2017-02.12.2017 ***недоплата составила 1600 рублей.***
5. Нарушены сроки предоставления авансового отчета по командировочным расходам Зайцевым А.В. в апреле 2018 года.
6. В нарушение п.2.4 положения о комиссии по распределению стимулирующих выплат, Комиссией для рассмотрения стимулирующих выплат принимаются незаполненные оценочные листы.
7. В проверяемом периоде встречаются оценочные листы, в которых комиссией неверно подведен итог набранных баллов, что привело к ***переплате с учетом уральского коэффициента в сумме 776,52 рублей.***
8. За весь период проверки комиссией не рассматриваются критерии оценки за квартал по всем работникам, утвержденные в Приложении №2 Положения об оплате труда работников МБУ ФОК «Золотая Орда», утвержденного приказом №125 от 31.12.2014 год.
9. В Положении об оплате труда работников МБУ ФОК «Золотая Орда» утвержденного приказом №140 от 31.10.2017 год, отсутствуют критерии оценки эффективности для начисления стимулирующих выплат и оценочные листы по категориям работников за месяц и квартал, однако, комиссия по распределению стимулирующих выплат оценивает работу сотрудников.
10. За весь период проверки с января по октябрь 2018 года критерии оценки руководителя МБУ ФОК «Золотая Орда» рассмотренные на заседании комиссии учредителем, не соответствуют критериям оценки, установленным приказом №7 от 10.01.2017 года, что ведет к необоснованным выплатам и нарушению положения об оплате труда.
11. В июле 2017 года Зайцеву А.В. и в октябре 2018 года Токареву В.Е. учредителем устанавливаются стимулирующие выплаты за период в котором Зайцев А.В. и Токарев В.Е. не работали, что привело к ***необоснованной выплате на общую сумму 8914,97 рублей.***
12. Нарушен подпункт 5.6 раздела 5 «Выплаты стимулирующего характера» Положения об оплате труда с июня по декабрь 2017 года при расчете стоимости 1 балла по административно –управленческому подразделению и при расчете стоимости 1 балла в период с сентября по октябрь 2018 года по специалистам, что привело к ***недоплате на общую сумму 1582,02 рубля.***
13. При доплате компенсационных выплат, нарушен пункт 4.6 раздела 4 «Выплаты компенсационного характера» Положения об оплате труда работников МБУ ФОК «Золотая Орда» утвержденного приказом №125 от 31.12.2014 года, что привело к ***переплате на общую сумму 6438,74 рублей.***
14. Нарушен пункт 5.12 раздела 5 «Выплаты стимулирующего характера» Положения об оплате труда работников МБУ ФОК «Золотая Орда» утвержденного приказом №125 от 31.12.2014 года при начислении доплаты за звание «Мастер спорта» сумма ***недоплаты составила 184 рубля***, «Кандидат в мастера спорта» сумма ***переплаты составила 220,50 рублей.***
15. Бухгалтером неверно начислена доплата за работу в выходные и праздничные дни. Общая сумма ***недоплаты 535,96 рубля***.
16. В январе 2018 года неверно сделан расчет доплат стажа. Общая сумма ***недоплата составила 51,79 рубля.***
17. Заработная плата сторожа Слесарева В.М. в период с января по апрель 2017 года не всегда доводилась до величины прожиточного минимума, установленного по Пермскому краю, пропорционально отработанному времени. Общая сумма ***недоплаты составила 4760,96 рублей.***
18. Бухгалтером неверно сделан расчет заработной платы Шеховцеву Д.В. в апреле 2017 года согласно табелю учета рабочего времени, сумма ***недоплаты составила 194,07 рубля.***
19. В нарушение части 2 статьи 38 Закона о контрактной системе, руководителем учреждения до 28.09.2018 года не назначено лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта.
20. Заказчик допускает внесение изменений в план график, противоречащее положениям частей 1,13 статьи 21, положениям статьи 7 закона о контрактной системе.
21. В нарушение части 11 статьи 21 Закона о контрактной системе, заказчик осуществил заключение 44 контрактов, без включения сумм на их заключение в план-график.
22. В нарушение пункта 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, заказчик допустил заключение контракта свыше предельной суммы, установленной положениями закона.
23. В нарушение подпункта «б» пункта 1 части 1 статьи 95 Закона о контрактной системе, заказчик снижает цену контракта № 01-Т-2017 от 17.01.2017, заключенного с МП «Теплоплюс» более чем на 10%.
24. В нарушение части 4 статьи 30 Закона о контрактной системе, заказчик не размещает отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2016 год, недостоверно формирует отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2017 год.
25. В нарушение части 2 статьи 93 Закона о контрактной системе, заказчик не размещает извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика, хотя положениями закона, его размещение предусмотрено.
26. В нарушение части 3 статьи 103 закона о контрактной системе, заказчик несвоевременно размещает информацию об исполнении контрактов №0156300035116000036-0206945-01 от 12.01.2017 с ИП Кудряшовым К.Д, №0156300035116000030-0206945-02 от 09.01.2017 с ИП Савканаева Альбина Маратовна в реестре контрактов, а также не размещает информацию о заключении, изменении, исполнении контракта № 01-Т-2017 от 17.01.2017 с МП «Теплоплюс».
27. В нарушение части 9 статьи 94 Закона о контрактной системе*,* заказчик не размещает в ЕИС отчеты об исполнении контрактов № 0156300035116000036-0206945-01 от 12.01.2017 с ИП Кудряшовым К.Д, № 0156300035116000030-0206945-02 от 09.01.2017 с ИП Савканаева Альбина Маратовна, № 01-Т-2017 от 17.01.2017, заключенного с МП «Теплоплюс».
28. Нарушение частей 2,3 статьи 18 Закона о контрактной системе, в связи с некорректным обоснованием закупок в документах планирования, предусмотренных Законом о контрактной системе.
29. Нарушение части 3 статьи 455 Гражданского кодекса Российской Федерации, в связи с отсутствием в контрактах на закупку наградной продукции, хозяйственных товаров, подарочных наборов существенных условий, предусмотренных законодательством, и не возможностью проверить на соответствие поставленный товар, выполненную работу.
30. Муниципальное задание за 9 месяцев 2018 года не выполнено в отношении услуг: Организация и проведение официальных спортивных мероприятий (муниципальный уровень), «Обеспечение участия спортивных сборных команд в официальных спортивных мероприятиях (региональный уровень)», «Проведение тестирования выполнения нормативов испытаний (тестов) комплекса ГТО», а также в отношении таких показателей качества, как «Количество участников мероприятий», «Количество призовых мест, занятых спортсменами муниципалитета», «Количество призовых мест, занятых спортсменами муниципалитета».
31. Отчет об исполнении муниципального задания содержит недостоверные сведения.
32. Отсутствует часть распорядительных и учетных документов, позволяющих оценивать и контролировать качество выполняемых работ.
33. При отражении информации на официальном сайте, учреждением допускается нарушение пункта 2.9 Требований от 26.12.2016, в связи с несвоевременным размещением информации об изменении муниципального задания от 30.06.2017года.
34. При отражении информации на официальном сайте, учреждением допускается нарушение пункта 2.9 Требований от 26.12.2016, в связи с несвоевременным размещением информации об изменении муниципального задания от 30.06.2017года.
35. Имеются нарушения в сроках хранения документов по личному составу ст. 22.1. Закона № 125-ФЗ.
36. Выявлена некорректная подшивка документов в делах.
37. Неверно указан срок хранения книги учета трудовых книжек и вкладышей к ним, нарушение ст. 695-в Перечня типовых управленческих архивных документов.
38. Не предоставлена для проверки Номенклатура дел.
39. Личные дела были предоставлены не на всех сотрудников.
40. В нарушении ст. 9 Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных», в личном деле Гатаулина Н.Н. отсутствует согласие на обработку персональных данных.
41. Некоторые Трудовые договора, заключенны с нарушением - ч. 3 ст. 58 и ч.1 ст. 57 Трудового кодекса Российской Федерации.
42. Личные карточки сотрудников ф. № Т-2 заполнены с нарушением.
43. Трудовые книжки заполнены с нарушением инструкции по заполнению трудовых книжек, утвержденной постановлением Министерства труда и социального развития Российской Федерации от 10 октября 2003 г. № 69.