

ОТЧЕТ

по выполнению мероприятий по устранению нарушений по акту проверки №2 от 16.03.2021

пункт	мероприятие	срок выполнения мероприятия	выполнение
<p>п.1 Разработать Положение о системе управления охраной труда МАУ ЦП в соответствии с Типовым положением о системе управления охраной труда, утвержденным Приказом Минтруда России от 19.08.2016 № 438н, а также организовать работу по актуализации, имеющихся документов, содержащих требования охраны труда в соответствии со спецификой деятельности МАУ ЦП, в том числе инструкций по охране труда, программ обучения по охране труда работников, информационных материалов, использующихся в целях информирования работников об условиях и охране труда на рабочих местах, о риске повреждения здоровья</p>	<p>Разработка Положения о системе управления охраной труда МАУ ЦП</p>	<p>До 01.04.2021</p>	<p>Выполнено</p>
<p>п.2 Обеспечить принятие в полном объеме мер, направленных на выполнения МАУ ЦП обязанностей по обработке персональных данных</p>	<p>Разработать Политику учреждения в отношении обработки персональных данных</p>	<p>До 01.04.2021</p>	<p>Выполнено</p>
<p>п.3 Привести Положение о закупке в соответствие с Уставом, исключив наличие особого коллегияльного органа, ведающего закупками. Определение способа закупки закрепить за руководителем учреждения, с сохранением установленных законодательством функций наблюдательного совета по рассмотрению предложений руководителя о совершении сделок по распоряжению имуществом, которым учреждение не вправе распоряжаться самостоятельно, крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность</p>	<p>Внесение изменений в Положение о закупках товаров, работ, услуг МАУ ЦП</p>	<p>До 01.04.2021</p>	<p>Корректируется</p>
<p>п.4 На основании норм Закона о закупках определить в Положении случаи, когда информация о закупке у единственного</p>	<p>Внесение изменений в Положение о закупках</p>	<p>До 01.04.2021</p>	<p>Корректируется</p>

<p>поставщика (исполнителя, подрядчика) размещается в ЕИС, либо установить, что в ЕИС подлежат размещению сведения о всех закупках учреждения.</p>	<p>товаров, работ, услуг МАУ ЦП</p>		
<p>п.5 Устранить дублирование норм Положения путем установления единого размера предельной суммы для проведения закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) без определения иных условий осуществления закупки, при этом рекомендуется избрать один из следующих вариантов:</p> <p>а) не более 600 тысяч рублей, как предусмотрено пунктами 4, 5 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;</p> <p>б) не более 1 миллиона рублей, как предусмотрено для закупок малого объема подпунктом 2 пункта 1 раздела 24 примерного положения о закупке товаров, работ, услуг, рекомендованного главным управлением образования администрации города к применению подведомственными автономными учреждениями. При этом учесть, что согласно пункту 3 раздела 24 примерного положения не допускается при проведении закупок малого объема заключение нескольких договоров с одним и тем же поставщиком (подрядчиком, исполнителем) с одинаковым предметом закупки, в случае, если даты заключения таких договоров приходятся на один и тот же квартал календарного года.</p>	<p>Внесение изменений в Положение о закупках товаров, работ, услуг МАУ ЦП</p>	<p>До 01.04.2021</p>	<p>Корректируется</p>
<p>п.6 Принять локальный акт (регламент), регламентирующий вопросы деятельности наблюдательного совета учреждения. В указанном акте детально определить процедуру рассмотрения наблюдательным советом предложений руководителя учреждения о совершении сделок по распоряжению имуществом, которым учреждение не вправе распоряжаться самостоятельно, крупных сделок и сделок, в совершении которых</p>	<p>Разработать Положение о Наблюдательном совете МАУ ЦП</p>	<p>До 01.04.2021</p>	<p>Выполнено</p>

<p>имеется заинтересованность, при соблюдении соответствия такой процедуры как Закону об автономных учреждениях, так и Закону о закупках, Положению о закупке</p>			
<p>п.7 Привести должностную инструкцию экономиста I категории в соответствие с выполняемыми трудовыми обязанностями, разграничить функционал с МКУ ЦБ УО – «Правобережная» по вопросам экономической деятельности и бюджетного учета.</p>	<p>Разработать новую редакцию должностной инструкции экономиста I категории с внесением обязанности по размещению информации на сайте busgov.gu</p>	<p>До 01.04.2021</p>	<p>Выполнено</p>
<p>п.8 Организовать работу по осуществлению внутреннего контроля за:          формированием отчетов о выполнении муниципального задания;          представлением необходимой информации в МКУ ЦБ УО – «Правобережная» для формирования муниципального задания;          размещением информации и документов на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.gu, а также соблюдения сроков их размещения;          закреплением в должностных инструкциях сотрудников ответственности за формирование показателей муниципального задания, отчетов о его выполнении и размещением информации на сайте busgov.gu.</p>	<p>Разработать новую редакцию должностной инструкции экономиста I категории с внесением обязанности по размещению информации на сайте busgov.gu</p>	<p>До 01.04.2021</p>	<p>Выполнено</p>
<p>п.9 Привести положение о комиссии по распределению выплат стимулирующего характера в соответствие с Федеральным законом от 27.07.2006 N 152-ФЗ ТК РФ включив пункт об ответственности членов комиссии по распределению стимулирующей части фонда оплаты труда работников о неразглашении служебной информации и информации о персональных данных работников (в том числе размер заработной платы), расчет стоимости балла.</p>	<p>Разработать новую редакцию Положения о комиссии по распределению стимулирующих выплат. Произвести расчет стоимости балла. Привести к Общему</p>	<p>До 01.04.2021</p>	<p>Выполнено частично:          Положение о комиссии по распределению стимулирующих выплат разработано. Планируется проведение Общего собрания трудового коллектива</p>

п.10 Внести изменения в пункт 4.9 положения об оплате труда работников в части установления выплаты за качество выполняемых работ экономисту I категории.	собрание трудового коллектива. Внести изменение в п.4.9. Положения об оплате труда работников в части установления выплаты за качество выполняемых работ экономисту I категории.	До 01.04.2021	Выполнено
п.11 Усилить контроль за работой комиссии по распределению стимулирующей части фонда оплаты труда работников учреждения, в части правильности и полноты оформления документов, заполнения оценочных листов каждым сотрудником.	Усилить контроль за заполнением оценочных листов каждым сотрудником	ежемесячно	Находится на контроле

Заместитель директора

Попова А.О.





## ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА КРАСНОЯРСКА

г. Красноярск

16.03.2021

### АКТ ПРОВЕРКИ № 2

На основании приказа главного управления образования администрации города Красноярска от 17.02.2021 № 67/п «О проведении проверки» комиссией в составе:

Сигида А.Н., заместитель руководителя главного управления образования администрации города - председатель;

Голубь Т.В., консультант отдела экономического анализа и планирования главного управления образования администрации города;

Костромина Н.М., начальник отдела правовой работы главного управления образования администрации города;

Хохлова Н.И., директор МКУ ЦБ УОО - «Правобережная»  
проведена оперативная проверка в МАУ «Центр питания» (660059, г. Красноярск, ул. Вавилова, 47А)

Проверяемый период: 2020 год и текущий период 2021 года.

Дата проведения проверки: 18.02.2021 по 15.03.2021

Продолжительность проведения проверки: 26 календарных дня.

Место проведения проверки: МАУ «Центр питания» ((660059, г. Красноярск, ул. Вавилова, 47А).

Тема проверки: «Проверка использования бюджетных средств на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и предоставление субсидий на иные цели».

1. В ходе проведения проверки представлены:

Устав «Муниципального автономного учреждения «Центр питания» (приказ № 34/ от 02.07.2020, муниципальные задания на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов, муниципальное задание на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов, планы финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов, планы финансово-хозяйственной деятельности на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов, отчеты об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год, штатные расписания по состоянию на: 16.07.2020, 14.08.2020, 01.09.2020, 01.10.2020, 09.11.2020, 01.12.2020, 01.01.2021; структура «Муниципального автономного учреждения «Центр питания» (на 14.08.2020, на 01.12.2020); Правила внутреннего распорядка, утвержденные приказом от 08.10.20 №12; Положение о защите, хранении, обработке и передаче персональных данных работников МАУ ЦП, утвержденное приказом от 07.09.2020 № 5; График отпусков от 16.12.2020; приказ от 07.10.2020 № 11 «О создании комиссии по распределению выплат стимулирующего характера» вместе с листом ознакомления членов комиссии с приказом от 07.10.2020 № 11 (Губерман С.Я., Самара К.В., Бор Е.В., Городова А.Ю., Усс О.А.); Положение о комиссии по распределению выплат стимулирующего характера в муниципальном автономном учреждении «Центр питания», утвержденного директором МАУ «Центр питания» Михальской Е.В. от 07.10.2020; протоколы комиссий по установлению стимулирующих выплат работникам МАУ ЦП: от 23.10.2020 №1, от 13.11.2020 №2, от 07.12.2020 №3, от 21.12.2020 №4, от 18.01.2021 №5, от 15.02.2021 №6 (вместе с итоговыми оценочными листами); приказы главного управления образования администрации города «Об утверждении состава наблюдательного совета МАУ «Центр питания» (от 16.07.2020 № 282/п, от 02.10.2020 № 397/п от 05.08.2020 № 311а/п); протокол Общего собрания трудового коллектива от 19.08.2020; Положение о закупках, товаров,

работ, услуг для нужд муниципальном автономном учреждении «Центр питания», утвержденного наблюдательным советом (протокол № 11 от 03.08.2020); Отчет о заключенных договорах на товары, работы, услуги за 2020 (на период с 01.07.2020 по 31.07.2020); приказы главного управления образования администрации города «Об утверждении состава наблюдательного совета МАУ «Центр питания» (от 16.07.2020 № 282/п; от 02.10.2020 № 397/п от 05.08.2020 № 311а/п); Протоколы заседания Наблюдательного совета «Муниципального автономного учреждения «Центр питания»: № 10 от 29.07.2020, № 11 от 03.08.2020, № 12 от 07.08.2020, № 13 от 10.08.2020, № 14 от 26.08.2020, № 15 от 31.08.2020, № 16 от 04.09.2020, № 17 от 07.09.2020, № 18 от 10.09.2020, № 19 от 18.09.2020, № 20 от 30.09.2020, № 21 от 05.10.2020, № 22 от 20.10.2020, № 23 от 06.11.2020, № 24 от 12.11.2020, № 25 от 18.11.2020, № 26 от 26.11.2020, № 27 от 01.12.2020, № 28 от 16.12.2020, № 29 от 25.12.2020, № 30.12.2020, № 31 от 18.01.2021, № 32 от 25.01.2021, № 33 от 01.02.2021, № 34 от 26.02.2021; Положение о поощрении благодарственным письмом и почетной грамотой МАУ ЦП, утвержденное приказом от 23.12.2020 №36; Положение о кадровом учете в МАУ ЦП, утвержденное приказом от 07.09.2020 № 4; Должностные инструкции работников; Инструкции по охране труда ММАУ ЦМЗОЖ «Веста» № 1, 2, 3, 4, 5 от 07.04.2017; №7, 8, 9 от 09.01.2018; №10, 11, 12, 13, 14 от 01.07.2019; № 15, 16 от 29.11.2019, №17 от 17.03.2020, Программа № 1 проведения первичного инструктажа по охране труда ММАУ ЦМЗОЖ «Веста» от 07.04.2017, Программа № 2 проведения вводного инструктажа по охране труда в ММАУ ЦМЗОЖ «Веста» от 07.04.2017, План противодействия коррупции, утвержденный приказом от 30.12.2020 № 122/1-к, Приказ о назначении ответственного за противодействие коррупции от 02.02.2021 № 125/2-к).

## **В ходе проверки установлено:**

### **1. Формирование муниципального задания и отчетов об его исполнении (расчеты, обоснования).**

Муниципальное задание сформировано по форме согласно постановлению администрации города от 25.09.2015 № 601 «Об утверждении положения о порядке формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и об оценке выполнения муниципального задания».

Муниципальное задание на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов сформировано в соответствии с основными видами деятельности, предусмотренным п. 2.1 Устава, и утвержденным руководителем главного управления образования администрации города по муниципальной работе:

Содержание (эксплуатация) имущества, находящегося в государственной (муниципальной) собственности.

Муниципальное задание сформировано на основании Распоряжения Правительства Красноярского края от 27.12.2017 N 961-р (региональный перечень (классификатор) государственных (муниципальных) услуг, не включенных в общероссийские базовые (отраслевые) перечни (классификаторы) государственных и муниципальных услуг, и работ, оказание и выполнение которых предусмотрено нормативными правовыми актами Красноярского края (муниципальными правовыми актами).

Применяя Методику оценки выполнения муниципального задания на оказания муниципальных услуг (выполнения работ), утвержденную распоряжением администрации города Красноярска от 29.09.2016 № 292-р, исходя из данных отчета об исполнении муниципального задания за 2020 год муниципальное задание «выполнено» (итоговое значение оценки по муниципальной работе составило 100%).

В 2020 году МАУ ЦП были доведены муниципальные задания от 16.07.2020 на сумму 3434390,0 рублей, от 17.08.2020 на сумму 8144210,0 рублей, 09.11.2020 на сумму 8266590,0 рублей, 22.12.2020 на сумму 9072651,0 рублей, 30.12.2020 на сумму 7872768,35.

План финансово-хозяйственной деятельности от 17.07.2020 (далее – план ПФХД) на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов утвержден директором МАУ ЦП и одобрен

Наблюдательным Советом (протокол № 10 от 29.07.2020) с объемом финансового обеспечения в сумме 3434390,0 рублей, в том числе по поступлениям:

субсидия на выполнение муниципального задания в сумме 3434390,0 руб.;

субсидии на иные цели – 0 руб.;

поступления от приносящей доход деятельности – 0 руб.

План ФХД от 30.12.2020 по выплатам на 2020 год утвержден в сумме 142897492,95 рублей, в том числе:

субсидия на выполнение муниципального задания в сумме 7872768,35 руб.;

субсидии на иные цели – 135024724,6 руб. (приложение №1);

поступления от приносящей доход деятельности – 15000 руб.

Фактическое поступление субсидии на выполнение муниципального задания согласно отчету об исполнении плана ФХД (форма 0503737) составило 7872768,35 руб., субсидий на иные цели 135024724,6 руб.

Остаток средств на 01.01.2021 на текущем счете по субсидии на выполнение муниципального задания составил 8907,17 руб., субсидии на иные цели 21409029,11 руб.

В 2021 году МАУ ЦП доведены муниципальные задания от 30.12.2020 на сумму 22808890,0 рублей, от 03.02.2021 на сумму 20808890,0.

План финансово-хозяйственной деятельности от 30.12.2020 на 2021 год и плановый период 2022- 2023 годов утвержден директором МАУ ЦП и одобрен Наблюдательным Советом (протокол № 31 от 18.01.2021) с объемом финансового обеспечения в сумме 788512560,0 рублей, в том числе по поступлениям:

субсидия на выполнение муниципального задания в сумме 22808890,0 руб.;

субсидии на иные цели – 765703670,0 руб. (приложение № 2);

поступления от приносящей доход деятельности – 0 руб.

В штате учреждения имеется ставка экономиста 1 категории, однако, отсутствует закрепление обязанности по формированию плановых показателей для составления муниципального задания, отчета о выполнении муниципального задания, а так же составление пояснительной записки о результатах выполнения муниципального задания за отчетный год в соответствии с п. 28 Постановления администрации г. Красноярска от 25.09.2015 № 601 «Об утверждении Положения о порядке формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и об оценке выполнения муниципального задания».

Отчет об исполнении муниципального задания не представлен, расчетов плановых и фактических показателей с обоснованием причин отклонений исполнения нет. Регламент по взаимодействию специалистов по формированию показателей муниципального задания и отчета об его исполнении отсутствует.

Следует отметить, что в должностной инструкции экономиста 1 категории присутствуют функции: ведение бухгалтерского учета; своевременное отражение на соответствующих бухгалтерских счетах операций, связанных с движением ТМЦ и ОС; своевременная уплата налогов; проводит работу по совершенствованию организации и внедрению прогрессивных форм и методов бухгалтерского учета, однако, ведение бюджетного и налогового учета передано МКУ ЦБ УО – «Правобережная» на основании договора № 1 от 16.07.2020.

## **2. По вопросу соблюдения трудового законодательства и иных нормативных актов, содержащих нормы трудового права.**

Согласно штатному расписанию от 01.01.2021 по 31.12.2021, утвержденному приказом от 30.12.2020 № 38, количество штатных единиц в муниципальном автономном учреждении «Центр питания» (далее МАУ ЦП) составляет – 23.

На 25.02.2021 вакантных ставок – 8, один работник осуществляет трудовую деятельность по совместительству.

В ходе проверки представлено 14 трудовых книжек, из них в 6-ти трудовых книжках работников (Вдовин Р.В., Косицин Д.Б., Лапина А.И., Кубик Ю.А., Львова Г.А., Павлова Т.Н.), в нарушении ст. 66, ч. 5 ст. 84.1 ТК РФ, Правил ведения и хранения трудовых книжек, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 16.04.2003 № 225

«О трудовых книжках», Инструкции по заполнению трудовых книжек, утвержденной Постановлением Минтруда России от 10.10.2003 № 69 «Об утверждении Инструкции по заполнению трудовых книжек», отсутствует запись о приеме на работу.

Отсутствует уведомление работников МАУ ЦП об изменениях в трудовом законодательстве, связанных с формированием сведений о трудовой деятельности в электронном виде, а также о праве работника путем подачи работодателю соответствующего письменного заявления сделать выбор между продолжением ведения работодателем трудовой книжки в соответствии со ст. 66 ТК РФ или предоставлением ему работодателем сведений о трудовой деятельности в соответствии со ст. 66.1 ТК РФ.

Трудовые договоры с работниками МАУ ЦП не соответствуют форме, предусмотренной Распоряжением Правительства Российской Федерации от 26.11.2012 № 2190-р «Об утверждении Программы поэтапного совершенствования системы оплаты труда в государственных (муниципальных) учреждениях на 2012 - 2018 годы» в части отсутствия в них показателей, критериев, условий и размеров осуществления стимулирующих выплат, а также не уточнены и не конкретизированы трудовые функции работников.

Должностные инструкции работников утверждены исполняющим обязанности директора МАУ ЦП, согласованы юрисконсульту 1 категории, разработаны в соответствии с Общеотраслевым Квалификационным справочником должностей руководителей, специалистов и других служащих, утвержденным Постановлением Минтруда России от 21.08.1998 N 37. В нарушении ст.ст. 22, 68 ТК РФ, при назначении на должность заместителя директора, Михальская Е.В., Попова А.О. с должностными инструкциями не ознакомлены.

Приказом директора МАУ ЦП от 08.10.2020 № 12 утверждены Правила внутреннего трудового распорядка. Согласно представленным дополнениям от 12.02.2021 к Правилам внутреннего трудового распорядка, утвержденным исполняющим обязанности директора МАУ ЦП, работникам изменены сроки выплаты заработной платы. Протокол собрания трудового коллектива об обсуждении данного вопроса и принятии положительного решения не представлен. В нарушение ст. 74 ТК РФ о предстоящих изменениях определенных сторонами условий трудового договора работники не уведомлены, в нарушение ст.ст. 57, 72 ТК РФ соответствующие дополнительные соглашения к трудовому договору с работниками не заключены.

Кроме того, в нарушение ст.212 ТК РФ в МАУ ЦП не создана система управления охраной труда, отсутствует Положение о системе управления охраной труда.

В соответствии со ст. 34 ФЗ №52 «О санитарно-эпидемиологическом благополучии населения» от 30.03.1999), письмом Департамента Госсанэпиднадзора Минздрава России от 07.08.00 № 1100/2196-0-117 «О направлении перечня профессий»; Трудовым Кодексом РФ (гл. 34) работники учреждения, осуществляющие мониторинг и контроль по организации горячего питания учащихся общеобразовательных учреждений должны проходить ежегодные медицинские осмотры и иметь медицинские книжки. Договора на проведение медицинского осмотра работников в 2020 и 2021 годах в учреждении не заключены.

### **3. По вопросу соблюдения законодательства о персональных данных.**

В нарушение статьи 18.1 Федерального закона от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных» в ходе проверки не установлено о принятии учреждением в полном объеме мер, направленных на обеспечение выполнения оператором обязанностей при обработке персональных данных.

1) не предоставлен приказ руководителя о назначении в учреждении ответственного за организацию обработки персональных данных;

2) не представлен документ, определяющий политику учреждения в отношении обработки персональных данных и сведения о реализуемых требованиях к защите персональных данных, соответственно не обеспечено и исполнение требования по неограниченному доступу к данной информации путем публикации документа либо иным способом;



Предоставленное в ходе проверки Положение о защите, хранении, обработке и передаче персональных данных работников, утвержденное 07.09.2020 года, не учитывает все цели обработки персональных данных в рамках осуществления уставной деятельности учреждения (рассмотрение обращений граждан, проведение контрольных мероприятий, иное).

Иных локальных актов по вопросам обработки персональных данных (перечень информационных систем, оператором которых является учреждение; перечень сотрудников учреждения, осуществляющих доступ и обработку персональных данных; обязательства о неразглашении персональных данных, порядок доступа и работы с персональными данными) не предоставлено.

4) не предоставлено документов, подтверждающих осуществление внутреннего контроля и (или) аудита соответствия обработки персональных данных в учреждении;

5) не предоставлено документов, подтверждающих факт ознакомления работников учреждения, непосредственно осуществляющих обработку персональных данных, с положениями законодательства Российской Федерации о персональных данных, в том числе требованиями к защите персональных данных, локальными нормативными актами по вопросам обработки персональных данных, и (или) обучение указанных работников.

#### **4. По вопросам соблюдения действующего законодательства в сфере закупок.**

Компетенция в части определения способа закупки. Частью 12 статьи 5 Положения о закупках товаров, работ, услуг для нужд Муниципального автономного учреждения «Центр питания» (далее – Положение о закупке, Положение) определено, что решение о способе закупки принимается коллегиальным органом управления закупками Заказчика, определяемым в соответствии с локальными актами Заказчика в соответствии с положениями Правил (то есть, Положения о закупке). Также частью 4 статьи 83 Положения установлено, что в случае проведения закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в связи с признанием конкурентной закупки несостоявшейся решение о заключении договора принимается руководителем учреждения.

Однако частью 1 статьи 8 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» (далее – Закон об автономных учреждениях) установлено, что структура, компетенция органов автономного учреждения, порядок их формирования, сроки полномочий и порядок деятельности таких органов определяются уставом автономного учреждения в соответствии с Законом об автономных учреждениях и иными федеральными законами.

В главе 7 Устава МАУ ЦП имеются сведения о двух коллегиальных органах – наблюдательный совет и общее собрание трудового коллектива, при определении компетенции этих органов не указана функция принятия решения о способе закупки, подпунктами 8–10 пункта 7.3 Устава, на основании пунктов 8–10 части 1 статьи 11 Закона об автономных учреждениях, предусмотрены функции Наблюдательного совета по рассмотрению предложений руководителя учреждения о совершении сделок по распоряжению имуществом, которым учреждение не вправе распоряжаться самостоятельно, крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность. Указаний на коллегиальный орган учреждения, осуществляющий управление закупочной деятельностью, Устав не содержит.

4.1. Объем информации о закупках и договорах, размещаемой в ЕИС Частью 5 статьи 4 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Закон о закупках) определено, что при закупке у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) информация о такой закупке может быть размещена заказчиком в единой информационной системе (далее – ЕИС) в случае, если это предусмотрено положением о закупке

Согласно пункту 1 части 15 статьи 4 Закона о закупках заказчик вправе не размещать в ЕИС сведения о закупке товаров, работ, услуг, стоимость которых не превышает сто тысяч рублей.

Частью 2 статьи 4.1 Закона о закупках установлена обязанность заказчика по внесению в размещенный в ЕИС реестр договоров, заключенных заказчиками по

результатам закупки, информации и документов относительно заключенных договоров, в том числе договоров, заключенных по результатам закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) товаров, работ, услуг, стоимость которых превышает размеры, установленные частью 15 статьи 4 Закона о закупках.

Частью 1 статьи 9 Положения о закупке определено, что информация, подлежащая размещению в ЕИС, порядок, сроки ее размещения определяются в соответствии с Законом о закупках. Частью 3 той же статьи Положения установлено, что заказчик вправе не размещать в единой информационной системе сведения о закупке товаров, работ, услуг в соответствии с положениями действующего законодательства.

Частью 3 статьи 82 Положения установлено, что сведения о заключении договора с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) размещаются в ЕИС в порядке, установленном действующим законодательством.

Таким образом, в Положении не закреплены случаи, когда информация о закупке у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) подлежит размещению в ЕИС.

Анализ содержащихся в ЕИС сведений выявил, что на сайте размещены сведения о 9 закупках у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика), все с ценой, превышающей сумму 100 тысяч рублей. Закупка № 32009842381 на выполнение работ по текущему ремонту отменена (согласно приказу от 28.12.2020 № 37), в реестре договоров размещена информация о 8 заключенных по итогам закупки договорах, 4 из них находятся на исполнении, по 4 другим исполнение завершено.

4.2. Максимальный размер сумм по закупкам малого объема. Случаи, когда закупка производится у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика), установлены частью 5 статьи 82 Положения, при этом данной нормой зафиксированы два размера предельной суммы для проведения такой закупки без определения иных условий осуществления закупки: согласно пункту 11 этот размер составляет 100 тысяч рублей, а в соответствии с пунктом 31 – 5 миллионов рублей.

Помимо того, что установление в Положении двух размеров предельной суммы для проведения закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) без определения иных условий осуществления закупки порождает правовую неопределенность при ведении учреждением закупочной деятельности, возможность для заказчика заключения договора на сумму до 5 миллионов рублей без проведения конкурентной закупки порождает риск предъявления требований со стороны органов прокуратуры о снижении такого предельного размера.

4.4. Рассмотрение Наблюдательным советом предложения руководителя учреждения о совершении крупной сделки

21.12.2020 был издан приказ по учреждению № 33, которым предписано в срок до 25.12.2020 разместить в ЕИС извещение о проведении закупки у единственного поставщика (должно быть – подрядчика) на выполнение ремонтных работ в помещении по адресу ул. Вавилова, д. 47а, с ценой договора 868 698,00 руб. 24.12.2020 в ЕИС размещена информация о данной закупке, содержащая цену договора, проекты договора и локального сметного расчета.

При этом предложение руководителя учреждения о совершении крупной сделки в рамках этой закупки было рассмотрено наблюдательным советом учреждения 25.12.2020 (протокол № 29).

Таким образом, руководителем учреждения решение о проведении закупки и размещении сведений в ЕИС было принято без получения от наблюдательного совета учреждения предварительного одобрения, как того требует норма части 1 статьи 15 Закона об автономных учреждениях. В соответствии с частью 5 статьи 11 Закона об автономных учреждениях решения наблюдательного совета по вопросу одобрения (неодобрения) крупных сделок являются обязательными для руководителя учреждения.

Приказом от 28.12.2020 № 37 закупка была отменена, сведений об участии наблюдательного совета в принятии решения об отмене закупки не имеется.

Кроме того, в нарушение п. 9 ч. 1 ст. 11, ст. 15 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях», подпунктов 9, 7.2.12. пункта 7.3. Устава МУ ЦП решения Наблюдательного совета об одобрении крупных сделок приняты в отсутствие

предложений руководителя (исполняющего обязанности руководителя) председателю Наблюдательного совета МАУ ЦП.

В нарушение п. 11 ч. 1 ст. 11 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях», подпункта 11 пункта 7.3. Устава МУ ЦП решение Наблюдательного совета о выборе кредитной организации ПАО «РОСБАНК», в целях открытия зарплатного проекта и расчетного счета МАУ ЦП принято в отсутствие предложения исполняющего обязанности руководителя МАУ ЦП.

За 2020 год учреждением было заключено 59 (Пятьдесят девять) договоров на поставку товаров и оказание услуг на сумму 146 723 477 (Сто сорок шесть миллионов семьсот двадцать три тысячи четыреста семьдесят семь) рублей 32 копейки из них:

- 8 (восемь) договоров переходящих с муниципального молодежного автономного учреждения «Центр моделирования здорового образа жизни «Веста»

- 7 (семь) договоров заключены по субсидиям на иные цели (6(шесть) договоров по организации горячего питания обучающихся в общеобразовательных учреждениях и 1(один) договор подряда на проведение ремонтных работ).

- 49 (Сорок девять) договоров заключены на сумму менее 100 000 (сто тысяч) рублей.

За 2021 год учреждением (на момент проверки) было заключено 21 (двадцать один) договор на поставку товаров и оказание услуг на сумму 364 147 441 (триста шестьдесят четыре миллиона сто сорок семь тысяч четыреста сорок один) рубль 04 копейки из них:

- 9 (восемь) договоров заключены по субсидиям на иные цели (6(шесть) договоров по организации горячего питания обучающихся в общеобразовательных учреждениях, 1(один) договор на приобретение компьютерной техники, 1(один) договор на приобретение посудомоечной машины для МБОУ СШ №133), 1(один) договор на выполнение работ по ремонту помещений.

- 11 (одиннадцать) договоров заключены на сумму менее 100 000 (сто тысяч) рублей.

Сведения о заключении договора от 10.08.2020 №789402/5561793 ООО «Открытые технологии» на сумму 524370 (Пятьсот двадцать четыре тысячи триста семьдесят) рублей поставка МФУ размещены на сайте ЕИС с нарушением сроков, указанных в части 2 статьи 4.1 ФЗ №223-ФЗ. Срок размещения договора 16.09.2020 нарушение составило 26 дней.

В 2021 году проведена закупка на ремонт помещения по адресу ул. Вавилова, 47а на сумму 1089706,8 руб. Договор заключен 01.02.2021, срок исполнения работ до 30.04.2021 года.

#### **5. По вопросам формирования штатного расписания и правильности, обоснованности начисления заработной платы, в том числе стимулирующих выплат.**

Ведение бухгалтерского и налогового учета, составление отчетности финансово-хозяйственной деятельности Учреждения осуществляется в соответствии с требованиями действующего законодательства в проверяемом периоде на основании договора от 16.07.2020 №1 заключенного между муниципальным автономным учреждением «Центр питания» и муниципальным казенным учреждением «Централизованная бухгалтерия учреждений отрасли «Образования» - Правобережная».

Муниципальным автономным учреждением «Центр питания» в соответствии с Требованиями, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.07.2010 N 81н, утверждены планы финансово-хозяйственной деятельности.

Согласно Плану ФХД на 2020 год (в редакции от 30.12.2020) расходы на оплату труда, за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, рассчитанной с учетом нормативных затрат на оказание муниципальных услуг и нормативных затрат на содержание муниципального имущества, утверждены в сумме 6 000 970,15 рублей, в том числе заработная плата - 4 862 620,46 рублей, страховые взносы во внебюджетные фонды – 1 138 349,69 рублей.

Согласно Плану ФХД на 2021 год (в редакции от 18.02.2021) расходы на оплату труда, за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, рассчитанной с учетом нормативных затрат на оказание муниципальных услуг и нормативных затрат на содержание муниципального имущества, утверждены в сумме

20 091 810 рублей, в том числе заработная плата - 15 431 500 рублей, страховые взносы во внебюджетные фонды – 4 660 310,00 рублей.

Фактические расходы за 2020 год составили 6 000 970,05 рублей, в том числе заработная плата – 4 862 620,46 рублей, страховые взносы во внебюджетные фонды – 1 138 349,69 рублей.

Начисление заработной платы работникам МАУ «Центр питания» производилось на основании:

постановления администрации города Красноярска от 19.01.2010 №1 «Об оплате труда работников муниципальных учреждений города Красноярска»;

постановления администрации города Красноярска от 01.03.2017 №113 «Об установлении предельного уровня соотношения среднемесячной заработной платы руководителей муниципальных учреждений, их заместителей и главных бухгалтеров и среднемесячной заработной платы работников этих учреждений»;

положения об оплате труда работников муниципального автономного учреждения «Центр питания» от 16.07.2020, от 30.09.2020 согласованные с руководителем главного управления образования администрации г. Красноярска.

Штатные расписания составлены в соответствии с унифицированной формой №Т-3, по ОКУД 301017, утвержденной постановлением Госкомстата России от 05.01.2004 №1. Информация о действовавших в проверяемом периоде штатных расписаниях, количестве штатных единиц и о фонде оплаты труда приведена в таблице:

№ п/п	штатное расписание, дата, №	Количество штатных единиц	Месячный фонд оплаты труда, руб.
1	от 16.07.2020 № 1	15	7 054 743,87
2	от 14.08.2020 № 2	15	7 054 791,23
3	от 01.09.2020 № 3	15	7 055 428,85
4	от 01.10.2020 № 4	15	7 175 893,36
5	от 09.11.2020 № 5	15	7 140 937,01
6	от 01.12.2020 № 6	23	7 054 743,90
7	от 01.01.2021 №1	23	20 091 812,99

Проверкой правильности составления штатного расписания на предмет соответствия типовым нормативам и методическим рекомендациям по установлению штатной численности нарушений не установлено.

Утвержденные штатным расписанием минимальные размеры окладов (должностных окладов), ставок заработной платы работников Учреждения соответствуют положению об оплате труда работников.

Приказы на утверждение штатных расписаний за 2020 год отсутствуют. Штатное расписание от 01.01.2021 №1 утверждено приказом учреждения от 30.12.2020 №38.

Проверкой правильности начисления и выплаты заработной платы работникам учреждения установлено следующее.

В соответствии с пунктом 4.4 Положения об оплате труда работникам устанавливались следующие виды выплат стимулирующего характера:

- за качество выполняемых работ;
- персональные выплаты (за продолжительность работы; за сложность, напряженность и особый режим работы; в целях обеспечения заработной платы работника учреждения на уровне размера минимальной заработной платы (минимального размера оплаты труда), обеспечения региональной выплаты.);
- выплаты по итогам работы.

При установлении размера выплат стимулирующего характера конкретному работнику (кроме директора, заместителей директора) Учреждение применяет бальную оценку.

Для проведения объективной оценки результативности деятельности работников и распределению выплат стимулирующего характера оплаты труда в МАУ «ЦП», приказом

руководителя учреждения от 07.10.2020 №11 создана и утверждена комиссия по распределению выплат стимулирующей части фонда оплаты труда в количестве 5 человек. Состав комиссии назначается приказом руководителя учреждения. Этим же приказом утверждено положение о комиссии по распределению выплат стимулирующего характера. Форма и содержание индивидуального оценочного листа работника закреплена приказом учреждения от 07.10.2020 № 11.

Форма оценочного листа не предполагает граф «самооценка», «оценка Комиссии», «результаты деятельности».

В положении о комиссии по распределению выплат стимулирующего характера не определен порядок расчета стоимости баллов.

В нарушение Федерального закона от 27.07.2006 N 152-ФЗ ТК РФ составлено положение о комиссии по распределению выплат стимулирующего характера, в котором отсутствует пункт об ответственности членов комиссии по распределению стимулирующей части фонда оплаты труда работников о неразглашении служебной информации и информации о персональных данных работников (в том числе размер заработной платы), ставшую им известной в связи с работой в составе комиссии.

В нарушение пункта 4.9 положения об оплате труда работников приказы на стимулирующие выплаты за июль, август, сентябрь 2020 года изданы без распределения баллов в индивидуальных оценочных листах и составления протоколов, так как комиссия по распределению выплат стимулирующего характера создана 07.10.2020.

В нарушение пункта 4.12 положения об оплате труда работников выплаты по итогам работы производились на основании приказа руководителя учреждения без составления индивидуальных оценочных листов и рассмотрения вопроса по распределению стимулирующих выплат на комиссии.

В проверяемом периоде выявлено не соответствие количества баллов в индивидуальных оценочных листах работников с протоколами и приказами по распределению выплат стимулирующего характера в:

- октябре 2020 Бор Е.В., Городова А.Ю., Матвеев С.В., Самара К.В.;
- в ноябре 2020 Городова А.Ю., Матвеев С.В., Кислов Н.А., Самара К.В.;
- декабре 2020 Кислов Н.А., Самара К.В.;
- январь 2021 Кислов Н.А., Самара К.В., Попова А.О., Лапина А.И.;
- феврале 2021 Попова А.О., Самара К.В., Кислов Н.А., Лапина А.И.

В нарушение пункта 4.9 положения об оплате труда работников учреждения предельное количество баллов в приложении к протоколу по распределению выплат стимулирующего характера по должности ведущий специалист за критерий оценки результативности и качества деятельности учреждения (соблюдение законодательства) установлено не верно (вместо 5 баллов установлено 10), количество баллов за месяц установлено в пределах положения. По должности заведующий хозяйством в приложении к протоколу по распределению выплат стимулирующего характера по графам предельное количество баллов и количество баллов по всем критериям оценки результативности и качества деятельности учреждения установлено не верно (общие количество баллов установлено 30 вместо 15 баллов). За январь, февраль 2021 переплата стимулирующих выплат заведующей хозяйством составила 14 400 (четырнадцать тысяч четыреста) рублей.

В связи с введением 01.12.2020 в штатное расписание должности экономист 1 категории не внесены изменения в пункт 4.9 положения об оплате труда по установлению выплаты за качество выполняемых работ, соответственно стимулирующие выплаты за декабрь 2020, январь 2021, февраль 2021 производились с нарушением.

На основании положения об оплате труда работников муниципального автономного учреждения «Центр питания» стимулирующие выплаты заместителям директора устанавливаются приказом директора учреждения.

В нарушение пункта 6.21 и 6.23 положения об оплате труда работников, п. 4.8, 4.9 Положения о комиссии по распределению выплат стимулирующего характера стимулирующие выплаты за качество выполняемых работ и итогам работы заместителям директора выплачивались без подтверждающих документов, без заполнения оценочных листов.

В нарушение приказа от 23.10.2020 №102-к заместителю директора Давыдовой Т.А. в октябре месяце начислена стимулирующая выплата вместо установленной 0% выплаты за период с 01.10.2020 по 31.12.2020 по факту 80 % - с учетом районного коэффициента и северной надбавки в размере 23 808 (Двадцать три тысячи восемьсот восемь) рублей 16 копеек.

Организационно – штатные мероприятия от 23.07.2020 проведены с нарушением ч. 3 ст. 81 ТК РФ. Порядок проведения организационно – штатных мероприятий в учреждении в нормативных документах не закреплён. Предложения о переводе на другую работу сокращенным 8 работникам отсутствуют. В результате работники Бор Е.В. и Усс О.А. после всех причитающихся выплат вновь принимаются на работу через несколько дней после увольнения. Выплаты при увольнении этих работников составили 396 982 (триста девяносто шесть тысяч девятьсот восемьдесят два) рубля 03 копейки, в том числе компенсация за неиспользованный отпуск 190 478 (сто девяносто тысяч четыреста семьдесят восемь) рублей 85 копеек, дополнительная компенсация в размере среднего заработка работника, исчисленного пропорционально времени, оставшемуся до истечения срока предупреждения об увольнении 85 309 (восемьдесят пять тысяч триста девять) рублей 84 копейки, выходное пособие при увольнении 121 193 (сто двадцать одна тысяча сто девяносто три) рубля 34 копейки.

#### **6. По вопросу правильности оприходования основных средств, материальных запасов и законность их списания.**

Согласно данным бухгалтерского баланса Учреждения (форма №0503730) по состоянию на 01.01.2021 балансовая стоимость:

основных средств по деятельности, осуществляемой за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания, составила 101 951 224,81 рублей, в том числе нежилое помещение, Помещение 69, расположенное по адресу ул. Ак. Вавилова 47А, общей площадью 103,3 кв.м., кадастровый номер 24:50:0600026:1483 инв.№ 04:401:002:00021600:0001:20069, балансовой стоимостью 245 766,59 рублей, передано в оперативное управление Учреждению на основании распоряжения администрации города Красноярска от 28.06.2011 №2176-недв.;

материальных запасов по деятельности, осуществляемой за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания, составила 66 479,82 рублей.

Проверка полноты оприходования основных средств и материальных запасов, правильности их списания за 2020 год проведена сплошным методом. Для выбытия и поступления нефинансовых активов в Учреждении создана комиссия по поступлению и выбытию нефинансовых активов. В учреждении приказами о назначении материально ответственных лиц назначены работники, которые несут полную материальную ответственность за сохранность вверенных ему под отчет товарно-материальных ценностей и основных средств. Ответственность за сохранность вверенного им имущества закреплена в договорах о материальной ответственности с каждым подотчетным лицом.

Передача имущества осуществлялась на основании писем департамента муниципального имущества и земельных отношений администрации г. Красноярска. Имущество поставлено на учет в полном объеме, нарушений не установлено.

В период проверки на основании приказа муниципального казённого учреждения «Централизованная бухгалтерия учреждений отрасли «Образование» - Правобережная» от 04.03.2021 №13/п была произведена внеочередная инвентаризация нефинансовых активов учреждения материально ответственного лица Бессарабовой Н.А. по состоянию на 04.03.2021. В результате проведенной инвентаризации обнаружена недостача: стол приставной стоимостью 4 419,03 руб/шт -1 шт. Общая сумма недостачи составляет 4 419,03 (Четыре тысячи четыреста девятнадцать) рублей 03 копейки. По факту недостачи учреждением предоставлено гарантийное письмо поставщика ООО «ДЭФО-Красноярск» о поставке товара 16.04.2021.

#### **7. По вопросу правильности использования субсидий на иные цели.**

В 2020 году на иные цели учреждению было выделено ассигнований на сумму 189 860 879 (сто восемьдесят девять миллионов восемьсот шестьдесят тысяч восемьсот семьдесят девять) рублей фактическое исполнение составило 135 024 724 (сто тридцать пять миллионов двадцать четыре тысячи семьсот двадцать четыре) рубля, процент исполнения составляет 71,12.

В 2020 году в учреждении заключены 7 (семь) договоров по субсидиям на иные цели на общую сумму 142 505 973 (сто сорок два миллиона пятьсот пять тысяч девятьсот семьдесят три) рубля 91 копейка:

- 6 (шесть) договоров по организации горячего питания обучающихся в общеобразовательных учреждениях на общую сумму 140 172 991 (сто сорок миллионов сто семьдесят две тысячи девятьсот девяносто один) рубль 51 копейка из них:

- ООО «Кулинар» 2 договора на организацию горячего питания: от 05.10.2020 №б/н на общую сумму 39 549 920 (тридцать девять миллионов пятьсот сорок девять тысяч девятьсот двадцать) рублей 01 копейка;

- ООО «Развитие» 1 договор на организацию горячего питания от 05.10.2020 №б/н на сумму 51 707 773 (пятьдесят один миллион семьсот семь тысяч семьсот семьдесят три) рубль 48 копеек;

- ООО «Рич» 3 договора на организацию горячего питания от 05.10.2020 №б/н на общую сумму 48 915 298 (сорок восемь миллионов девятьсот пятнадцать тысяч двести девяносто восемь) рублей 02 копейки;

- 1(один) договор подряда на проведение ремонтных работ на сумму 2 332 982 (два миллиона триста тридцать две тысячи девятьсот восемьдесят два) рубль 40 копеек заключенного с ООО «ГранитСтрой» от 21.09.2020 №104. Договор исполнен в полном объеме.

По договору подряда от 21.09.2020 №104 ООО «ГранитСтрой» проведены ремонтные работы на объекте по адресу г. Красноярск ул. Монтажников д.62 2 этаж. Данный объект передан Учреждению в безвозмездное пользование муниципальным казенным учреждением «Центр обеспечения безопасного функционирования учреждений отрасли «Образования» на основании договора о передаче в безвозмездное пользование муниципального имущества от 31.08.2020 №17/1.

В 2021 году на иные цели учреждению было выделено ассигнований на сумму 856 519 448 (восемьсот пятьдесят шесть миллионов пятьсот девятнадцать тысяч четыреста сорок восемь) рублей фактическое исполнение (на момент проверки) составило 79 258 528 (семьдесят девять миллионов двести пятьдесят восемь тысяч пятьсот двадцать восемь) рублей 57 копеек, процент исполнения составляет 9,25.

В 2021 году (на момент проверки) в учреждении заключены 9 (девять) договоров по субсидиям на иные цели на общую сумму 363 695 147 (триста шестьдесят три миллиона шестьсот девяносто пять тысяч сто сорок семь) рублей 20 копеек:

- 6 (шесть) договоров по организации горячего питания обучающихся в общеобразовательных учреждениях на общую сумму 361 866 468 (триста шестьдесят один миллион восемьсот шестьдесят шесть тысяч четыреста шестьдесят восемь) рублей 40 копеек из них:

- ООО «Кулинар» 1 договор на организацию горячего питания от 18.12.2020 № 124 на сумму 50 253 200 (пятьдесят миллионов двести пятьдесят три тысячи двести) рублей 70 копеек;

- ООО «Развитие» 2 договора на организацию горячего питания: договор от 18.12.2020 № 125, договор от 18.12.2020 № 126 на общую сумму 175 251 475 (сто семьдесят пять миллионов двести пятьдесят одна тысяча четыреста семьдесят пять) рублей 15 копеек;

- ООО «Рич» 3 договора на организацию горячего питания: договор от 18.12.2020 № 127, договор от 18.12.2020 № 128, договор от 18.12.2020 № 129 на общую сумму 136 361 792 (сто тридцать шесть миллионов триста шестьдесят одна тысяча семьсот девяносто два) рубль 55 копеек;

- 1(один) договор на поставку компьютеров и комплектующих к ним на сумму 606 082 (шестьсот шесть тысяч восемьдесят два) рубль заключенного с ООО «Техносфера» от

19.01.2021 №134. Поставка товара произведена 20.01.2021, имущество поставлено на учет 20.01.2021 в полном объеме.

- 1(один) договор на поставку посудомоечной машины на сумму 132 890 (сто тридцать две тысячи восемьсот девяносто) рублей заключенного с ООО «Торговый Дом Пищевые технологии» от 25.01.2021 №КЯ000000052. Поставка товара произведена 03.02.2021, имущество поставлено на учет 03.02.2021 в полном объеме.

- 1(один) договор на выполнение работ по ремонту помещений здания по адресу г. Красноярск ул. Вавилова 47А на сумму 1 089 706 (один миллион восемьдесят девять тысяч семьсот шесть) рублей 80 копеек заключенного с ИП Орлова А.А. от 01.02.2021 №134.

#### **8. Своевременность размещения на официальном сайте busgov.ru и сайте учреждения муниципального задания и изменений к нему.**

В нарушение п.15 Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта, утвержденного Приказом Минфина России от 21.07.2011 № 86н, в случае принятия новых документов и (или) внесения изменений в документы, информация из которых была ранее размещена на официальном сайте, учреждение, не позднее 5 рабочих дней, следующих за днем принятия документов или внесения изменений в документы, предоставляет через официальный сайт уточненную структурированную информацию об учреждении с приложением соответствующих электронных копий документов, частично информация не размещена либо размещалась с нарушением сроков (приложение № 3).

Так же не размещены отчеты о выполнении муниципального задания, формы годовой бухгалтерской отчетности по итогам 2020 года (0503730, 0503737 по источникам финансирования, 0503721), кроме отчета об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности за счет субсидий на иные цели.

Неразмещение или несвоевременное размещение отчетов о выполнении муниципального задания на официальном сайте busgov.ru содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного ст. 15.15.15 КоАП РФ, и влечет наложение штрафа на должностных лиц в размере от 10 до 30 тыс.руб.

Собственного сайта МАУ ЦП не имеет, информацию размещает на сайте busgov.ru.

#### **В связи с вышеизложенным МАУ ЦП предлагается:**

1. Разработать Положение о системе управления охраной труда МАУ ЦП в соответствии с Типовым положением о системе управления охраной труда, утвержденным Приказом Минтруда России от 19.08.2016 № 438н, а также организовать работу по актуализации, имеющихся документов, содержащих требования охраны труда в соответствии со спецификой деятельности МАУ ЦП, в том числе инструкций по охране труда, программ обучения по охране труда работников, информационных материалов, используемых в целях информирования работников об условиях и охране труда на рабочих местах, о риске повреждения здоровья

2. Обеспечить принятие в полном объеме мер, направленных на выполнения МАУ ЦП обязанностей по обработке персональных данных.

3. Привести Положение о закупке в соответствие с Уставом, исключив наличие особого коллегиального органа, ведающего закупками. Определение способа закупки закрепить за руководителем учреждения, с сохранением установленных законодательством функций наблюдательного совета по рассмотрению предложений руководителя о совершении сделок по распоряжению имуществом, которым учреждение не вправе распоряжаться самостоятельно, крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

4. На основании норм Закона о закупках определить в Положении случаи, когда информация о закупке у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) размещается



в ЕИС, либо установить, что в ЕИС подлежат размещению сведения о всех закупках учреждения.

5. Устранить дублирование норм Положения путем установления единого размера предельной суммы для проведения закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) без определения иных условий осуществления закупки, при этом рекомендуется избрать один из следующих вариантов:

а) не более 600 тысяч рублей, как предусмотрено пунктами 4, 5 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

б) не более 1 миллиона рублей, как предусмотрено для закупок малого объема подпунктом 2 пункта 1 раздела 24 примерного положения о закупке товаров, работ, услуг, рекомендованного главным управлением образования администрации города к применению подведомственными автономными учреждениями. При этом учесть, что согласно пункту 3 раздела 24 примерного положения не допускается при проведении закупок малого объема заключение нескольких договоров с одним и тем же поставщиком (подрядчиком, исполнителем) с одинаковым предметом закупки, в случае, если даты заключения таких договоров приходятся на один и тот же квартал календарного года.

6. Принять локальный акт (регламент), регламентирующий вопросы деятельности наблюдательного совета учреждения. В указанном акте детально определить процедуру рассмотрения наблюдательным советом предложений руководителя учреждения о совершении сделок по распоряжению имуществом, которым учреждение не вправе распоряжаться самостоятельно, крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, при соблюдении соответствия такой процедуры как Закону об автономных учреждениях, так и Закону о закупках, Положению о закупке.

7. Привести должностную инструкцию экономиста 1 категории в соответствие с выполняемыми трудовыми обязанностями, разграничить функционал с МКУ ЦБ УО – «Правобережная» по вопросам экономической деятельности и бюджетного учета.

8. Организовать работу по осуществлению внутреннего контроля за:

формированием отчетов о выполнении муниципального задания;

представлением необходимой информации в МКУ ЦБ УО – «Правобережная» для формирования муниципального задания;

размещением информации и документов на официальном сайте в сети Интернет [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru), а также соблюдения сроков их размещения;

закреплением в должностных инструкциях сотрудников ответственности за формирование показателей муниципального задания, отчетов о его выполнении и размещением информации на сайте [busgov.ru](http://busgov.ru).

9. Привести положение о комиссии по распределению выплат стимулирующего характера в соответствие с Федеральным законом от 27.07.2006 N 152-ФЗ ТК РФ включив пункт об ответственности членов комиссии по распределению стимулирующей части фонда оплаты труда работников о неразглашении служебной информации и информации о персональных данных работников (в том числе размер заработной платы), расчет стоимости балла.

10. Внести изменения в пункт 4.9 положения об оплате труда работников в части установления выплаты за качество выполняемых работ экономисту 1 категории.

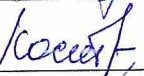
11. Усилить контроль за работой комиссии по распределению стимулирующей части фонда оплаты труда работников учреждения, в части правильности и полноты оформления документов, заполнения оценочных листов каждым сотрудником.

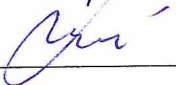
12. В срок до 26.03.2021 предоставить объяснительную записку по фактам выявленных нарушений и план мероприятий по их устранению (мероприятие/сроки/ответственные/отметка об исполнении).

Подписи лиц, проводивших проверку:

 А.Н. Сигида

 Т.В. Голубь

 Н.М. Костромина

 Н.И. Хохлова

С актом проверки ознакомлен (а), второй экземпляр акта получил (а):

  
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность) \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Отметка об отказе ознакомления с актом проверки:

\_\_\_\_\_  
(подпись уполномоченного должностного лица  
(лиц), проводившего проверку)