

Информация о направленных Контрольно-счетной комиссией ЗАТО г.Заозерск представлениях и предписаниях,  
о принятых по ним решениях и мерах  
(по состоянию на 01.01.2023 года)

| № п/п   | Дата и №, представления, предписания КСК, кому | Предложено   | Информация о принятых по результатам рассмотрения представлений решениях и мерах, о выполнении предписаний |
|---|--|--|--|
| 1   | 2  | 3  | 4  |
| <b>Представления</b>  |  |  |  |
| <b>«Проверка законности, результативности и эффективности использования бюджетных средств, выделенных на выполнение муниципального задания и иных средств, соблюдение порядка использования имущества муниципального образовательного учреждения дополнительного образования «Центр дополнительного образования детей», в том числе аудит в сфере закупок в истекшем периоде 2021 года»</b> |  |  |  |
| 1   | № 04-01/4-П от 24.11.2021 ЦДОД                 | <p>1. Проанализировать выявленные нарушения и принять исчерпывающие меры реагирования с целью недопущения их в дальнейшей работе.</p> <p>2. <u>Возместить в доход бюджета ЗАТО город Заозерск:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- неправомерно выплаченные денежные средства за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания в сумме <b>1 088 300 руб. 49 коп.</b></li> </ul> <p>3. Произвести перерасчет отпускных выплат сотрудникам ЦДОД в соответствии с Положением об особенностях исчисления средней заработной платы (согласно акту контрольного мероприятия от 11.11.2021).</p> <p>4. Привести в соответствие с законодательством Российской Федерации, муниципальными нормативно-правовыми актами Положение о материальном стимулировании работников ЦДОД.</p> <p>5. Не допускать субъективного подхода при установлении выплат стимулирующего характера. Установление стимулирующих выплат проводить с учетом перечня критериев оценки деятельности, в целях</p> | <b><u>Представление снято с контроля</u></b>   |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  | <p>стимулирования работников к более эффективному, качественному, результативному труду.</p> <p>6. Формировать учебные группы с учетом возрастных требований и локальных актов учреждения.</p> <p>7. Расписание занятий формировать с учетом требований СанПиН, учебных планов, локальных актов учреждения.</p> <p>8. План финансово-хозяйственной деятельности, обоснования (расчеты) к плану финансово-хозяйственной деятельности формировать с учетом требований приказа Министерства финансов Российской Федерации от 31.08.2018 № 186н, приказа МКУ «Управления образования» от 23.06.2021 № 01-09/164 «Об утверждении Порядка составления и утверждении плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных учреждений, подведомственных МКУ «Управление образования ЗАТО город Заозерск».</p> <p>9. Усилить контроль за целевым и эффективным использованием бюджетных средств, включая контроль за расходами на оплату труда работников Учреждения. Не допускать неэффективное расходование бюджетных средств.</p> <p>10. Усилить контроль за учетом, хранением и движением материальных ценностей. Отразить в составе основных средств сценические костюмы.</p> <p>11. Осуществлять прием музейных предметов в пользование или на хранение в ЦДОД на основании первичных документов (договора дарения, акты приема-передачи и др.).</p> <p>12. Отразить на балансе учреждения музейные предметы (экспонаты).</p> <p>13. Не допускать нарушения в оформлении первичных документов: Табель учета использования</p> |  |
|--|--|--|--|

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  | <p>рабочего времени, Записка-расчет об исчислении среднего заработка при предоставлении отпуска, увольнении и других случаях.</p> <p>14. В целях соблюдения единых требований к бухгалтерскому учету и правового механизма бухгалтерского учета:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>– учетную политику привести в соответствие с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами;</li><li>– регистры бухгалтерского учета оформлять в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте;</li><li>– своевременно регистрировать на счетах бухгалтерского учета и в регистрах бухгалтерского учета хозяйственные операции и объекты бухгалтерского учета.</li></ul> <p>15. Установить лимит остатка наличных денежных средств в кассе учреждения.</p> <p>16. Принять меры, направленные на урегулирование вопроса, связанного с предоставлением платных услуг. Расчет услуг производить в соответствии с порядком, установленным решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 25.09.2018 № 86-375.</p> <p>17. Планирование, поступление и расходование средств, полученных от приносящей доход деятельности производить в соответствии с локальными актами учреждения.</p> <p><u>18. Обеспечить:</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- соблюдение норм Трудового кодекса Российской Федерации, утвержденного Положения об оплате труда и других нормативно-правовых актов при начислении и выплате заработной платы сотрудникам;</li></ul> |  |
|--|--|--|--|

|  |   |  |                                       |
|--|---|--|---------------------------------------|
|  |   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- расчет отпускных, денежной компенсации за неиспользованный отпуск в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 24.12.2007 № 922;</li> <li>- учет рабочего времени, фактически отработанного каждым работником;</li> <li>- выплату отпусков в соответствии со статьей 136 Трудового Кодекса РФ оплата.</li> </ul> <p><u>19. Осуществлять:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете;</li> <li>- контроль за формированием регистров бухгалтерского учета;</li> <li>- внутренний финансовый контроль за фактами хозяйственной жизни.</li> </ul> <p>20. При проведении закупок <u>соблюдать</u> нормы 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><b>Проверка законности, результативности и эффективности использования бюджетных средств, выделенных на выполнение муниципального задания и иных средств, соблюдение порядка использования имущества муниципального дошкольного образовательного учреждения детский сад комбинированного вида № 4 «Сказка» в 2021 и истекшем периоде 2022 года, с элементами аудита в сфере закупок</b></p> |   |  |                                       |
| 2  | № 04-01/1-П от 11.04.2022<br>ДОУ № 4 «Сказка» | <p>1. Проанализировать выявленные нарушения и принять исчерпывающие меры реагирования с целью недопущения их в дальнейшей работе.</p> <p>2. <u>Возместить в доход бюджета ЗАТО город Заозерск:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- неправомерно израсходованные средства субсидии на выполнение муниципального задания в <b>сумме 85 606 руб. 39 коп.;</b></li> </ul>   | <u><b>Представление исполнено</b></u> |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  | <p>- неправомерно израсходованные средства субсидии на иные цели в <b>сумме 580 руб. 70 коп.</b></p> <p>3. <u>Произвести расчеты</u> (обоснования) к плану ФХД по расходам и доходам на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов в соответствии с требованиями приказа Министерства финансов Российской Федерации от 31.08.2018 № 186н, приказа МКУ «Управления образования» от 23.06.2021 № 01-09/164 «Об утверждении Порядка составления и утверждении плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных учреждений, подведомственных МКУ «Управление образования ЗАТО город Заозерск».</p> <p>4. <u>Привести</u> в соответствие с законодательством Российской Федерации, муниципальными нормативно-правовыми актами, Положением об оплате труда Положение о материальном стимулировании работников ДООУ № 4 «Сказка».</p> <p>5. <u>Усилить контроль</u> за учетом рабочего времени, фактически отработанного каждым сотрудником.</p> <p>6. <u>Провести мероприятия</u>, направленные на уменьшение дебиторской задолженности прошлых лет по родительской плате.</p> <p>7. В целях соблюдения единых требований к бухгалтерскому учету и правового механизма бухгалтерского учета:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- учетную политику привести в соответствие с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами;</li><li>- регистры бухгалтерского учета оформлять в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте;</li></ul> |  |
|--|--|--|--|

|  |  |   |   |
|--|--|---|---|
|  |  | <p>– своевременно регистрировать на счетах бухгалтерского учета и в регистрах бухгалтерского учета хозяйственные операции и объекты бухгалтерского учета.</p> <p><b>8. Обеспечить:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- соблюдение норм Трудового кодекса Российской Федерации, утвержденного Положения об оплате труда и других нормативно-правовых актов при начислении и выплате заработной платы сотрудникам;</li> <li>- выплату отпусков в соответствии со статьей 136 Трудового Кодекса РФ оплата.</li> </ul> <p><b>9. Осуществлять:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете;</li> <li>- контроль за формированием регистров бухгалтерского учета;</li> <li>- предоставление льгот по родительской плате в строгом соответствии с установленным Порядком (постановление Администрации ЗАТО город Заозерск от 19.07.2017 № 360).</li> </ul> <p>10. При проведении закупок <u>соблюдать</u> нормы 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><b>Проверка законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных в 2021 году и истекшем периоде 2022 года на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск» на 2015-2024 годы</b></p> |  |   |   |
| 3  | 27 декабря 2022 года<br>№ 04-01/3-П<br>МКУ «Управление ОКСиМП» | 1. Установлено, что в 2021 году бюджетные ассигнования в объеме <b>74 000 руб. 00 коп.</b> , предусмотренные в  | <b><u>Срок исполнения 31 января 2023 года</u></b> |

|   |   |  |   |
|---|---|--|---|
|   |   | <p>соответствии с утвержденными мероприятиями Программы, использованы не по целевому назначению.</p> <p>2. Установлено нецелевое расходование бюджетных средств в объеме <b>8 000 руб. 00 коп.</b>, выделенных на реализацию мероприятий муниципальной программы в 2022 году.</p>  |   |
| 4 | <p>27 декабря 2022 года<br/>№ 04-01/4-П<br/>Главе ЗАТО город Заозерск</p> | <p>1. Паспорт муниципальной программы, содержательная часть муниципальной программы, в том числе включающая подпрограммы, не соответствует требованиям Методических указаний по разработке, реализации и оценке эффективности муниципальных программ ЗАТО города Заозерска Мурманской области, утвержденных постановлением Администрации ЗАТО города Заозерска от 16.09.2013 № 769 (в редакции постановления Администрации ЗАТО города Заозерска от 26.02.2016 № 104).</p> <p>2. В соответствии с разделом 11 содержательной части муниципальной программы реализация Программы осуществляется в соответствии с планом реализации Муниципальной программы (далее – план реализации), разрабатываемым на очередной финансовый год и содержащим перечень значимых контрольных событий муниципальной программы с указанием их сроков и ожидаемых результатов. Контрольным мероприятием установлено, что План реализации Муниципальной программы в проверяемом периоде не составлялся.</p> <p>3. В соответствии с пунктом 7.3 раздела 7 Методических указаний, ответственный исполнитель муниципальной программы ежеквартально, до 20-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом, на основании информации, предоставленной участниками и соисполнителями, формирует отчет о ходе реализации</p> | <p><b><u>Срок исполнения 03 февраля 2023 года</u></b></p> |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  | <p>муниципальной программы за отчетный период (I квартал, 6 месяцев, 9 месяцев). Установлено, что отчет о ходе реализации муниципальной программы ежеквартально формируется только в денежном выражении, целевые показатели заполняются формально.</p> <p>4. Годовой отчет о ходе реализации и оценке эффективности Муниципальной программы не соответствует требованиям раздела 8 Методических указаний. На официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети Интернет размещен Отчет об оценке эффективности реализации муниципальных программ.</p> <p>5. Оценка эффективности проводится только в части исполнения бюджетных ассигнований, направленных на реализацию мероприятий муниципальной программы.</p> <p>6. Оценка эффективности Муниципальной программы не соответствует разделу 10 Паспорта Муниципальной программы «Методика оценки эффективности реализации Муниципальной программы» в части расчета показателей.</p> <p>7. В отчете об оценке эффективности реализации муниципальных программ, в целях оценки достижения целей и задач, применяются показатели степени освоения денежных средств в процентах. Оценка фактического выполнения целей и задач муниципальной программы не проводится.</p> |  |
|--|--|--|--|