**Муниципальное учреждение**
**дополнительного образования**
**«Дом детского творчества «Созвездие»**
**(МУ ДО ДДТ «Созвездие»)**
Юбилейный мкр., д. 30, г. Саянск,
Иркутская обл., 666301
Тел./факс: (39553) 5-52-25
E-mail: 1987ddt@mail.ru
ОКПО 41767096, ОГРН 1023801911693
ИНН/КПП 3814006832/381401001
28.11.2022 № 116/9-18-185
На № _____ от _____

Председателю Контрольно-счётной палаты
городского округа муниципального
образования «город Саянск»

Т.А. Котовой

# ОТЧЁТ

об исполнении плана мероприятий по устранению замечаний и нарушений, отражённых в акте от 30.06.2022 № 01-01-02 контрольно-счетной палаты городского округа муниципального образования «город Саянск» по результатам контрольного мероприятия

| № п/п | Наименования замечания | Мероприятия по устранению замечания | Ответственный исполнитель | Срок исполнения | Примечание |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| По вопросу «Устав и учредительные документы Учреждения. Соответствие осуществляемой деятельности бюджетного учреждения нормативным правовым актам, а так же учредительным документам» | | | | | |
| 1. | «Согласно п.3 ст.9.2 Федерального закона №7-ФЗ муниципальное задание для бюджетного учреждения в соответствии с предусмотренными его учредительными документами основными видами деятельности формирует и утверждает соответствующий орган, осуществляющий функции и | Изучена соответствующая нормативная база, текст п.2.4. Устава переработан. Изменения в Устав внесены в установленном порядке. | И.Г. Федяева | устранено в октябре 2022 года | Изменения в Устав утверждены Постановлением АГО МО «город Саянск» от 03.10.2022 № 110-37-1096-22 «О внесении изменения в Устав муниципального учреждения дополнительного образования «Дом детского творчества «Созвездие» и прошёл Государственную регистрацию 20.10.2022 за ГРН |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | полномочия учредителя. В нарушение данной нормы пунктом 2.4. Устава утверждено, что муниципальное задание на оказание муниципальных услуг (выполнения работ) формируется Учреждением». | | | | 2223800476535 https://1987ddt-sayansk.moy.su/index/dokumenty/0-7 https://1987ddt-sayansk.moy.su/22-23/dokument/o_vnesenii_izmenenij_v_ustav.pdf |
| По вопросу «Правильность формирования муниципального задания и его финансовое обеспечение в соответствии с основными видами деятельности, предусмотренными учредительными документами, фактическое исполнение показателей муниципального задания. Правильность определения расчётно-нормативных затрат на оказание учреждением муниципальных услуг. Использование субсидий на иные цели» | | | | | |
| 2. | В нарушение ст.9.2 Федерального закона №7-ФЗ, п.17 Порядка формирования муниципального задания, п.2.3 Порядка предоставления субсидий, Управление образования в проверяемом периоде уменьшило объемы предоставляемой субсидии на выполнение муниципального задания Учреждению, без изменения объемов муниципального задания, на общую сумму 6 343 тыс. руб. | Муниципальное задание МУ ДО ДДТ «Созвездие» на оказание муниципальных услуг выдано в полном объеме в соответствии с потребностями получателей муниципальных услуг. Первоначально расчет нормативных затрат на оказание муниципальных услуг рассчитан на полную потребность в субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания. В связи с дефицитом местного | Е.Н. Зайцева, И.Г. Федяева | выполнено, постоянно | Муниципальное задание на оказание муниципальных услуг МУ ДО ДДТ «Созвездие» выдаётся на полную потребность получателей в муниципальных услугах |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | бюджета объем бюджетных ассигнований на предоставление субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания доведен до учреждения не в полном объеме. Неоднократно производились корректировки местного бюджета в сторону уменьшения или увеличения объема субсидии на выполнение муниципального задания без изменения объема муниципального задания. Мун. услуги потребителям оказывались.в полном объеме и не могли быть уменьшены. | | | |
| По вопросу «Анализ законности, осуществляемой бюджетным учреждением предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, а также полнота и правильность отражения этой деятельности в бухгалтерском учёте и отчётности» | | | | | |
| 3. | Отдельные нормы Положения об оказании платных услуг Учреждения не соответствуют нормам действующего законодательства. | Изучена соответствующая нормативная база, положение переработано | И.Г. Федяева | устранено в сентябре 2022г. | В соответствии с Типовым положением о порядке осуществления операций со средствами, полученными от |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | и утверждено в новой редакции приказом МУ ДО ДДТ «Созвездие» от 13.09.2022 №116/9-26-143 «Об утверждении Положения о порядке осуществления операций со средствами, полученными от оказания платных услуг, использования имущества, целевых взносов, безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц в МУ ДО «Дом детского творчества «Созвездие». | | | оказания платных услуг, использования имущества, целевых взносов, безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц в муниципальных учреждениях, утверждённым Постановлением администрации муниципального образования «город Саянск» от 23.04.2020 № 110-37-417-2, 13.09.2022г. с приказом ознакомлен начальник МКУ «Управление образования Администрации муниципального образования «город Саянск» https://1987ddt-sayansk.moy.su/22-23/dokument/polozhenie_o_porjadke_osushhestvlenija_operacij_so.pdf |
| 4. | Необоснованно признана безнадёжной к взысканию и списана дебиторская задолженность Учреждения с контрагентов (плательщиков), дети которых продолжали получать дополнительные образовательные услуги на момент списания задолженности, как минимум на сумму 42,5 тыс. руб. | На основании приказа от 07.11.2022 № 116/9-26-188/1 «О восстановлении списанной дебиторской задолженности» необоснованно признанная безнадёжной к взысканию и списанная дебиторская задолженность за 2017 и 2018 годы восстановлена в бухгалтерском учёте | И.Г. Федяева | Ноябрь 2022 | Организована работа по взысканию задолженности: отработаны списки обучающихся, получавших дополнительные образовательные услуги на момент списания задолженности, продолжается работу по возврату денег в кассу Учреждения.<br>За период с 07 по 25.11.2022 в кассу Учреждения внесены суммы:<br>за 2017 год – 5 300 рублей<br>за 2018 года – 2 850 рулей |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | МУ ДО ДДТ «Созвездие» на сумму 45 590,00 рублей. | | | Данная работа продолжается. |
| По вопросу «Правильность организации и ведения бухгалтерского учёта, достоверность отчётности и своевременность ее представления» | | | | | |
| 5. | Учёт кассовых операций.<br>В нарушение пункта 2 Указаний №3210-у, Приказов о лимитах в кассе, в Учреждении допускались случаи накопления наличных денежных средств в кассе сверх установленного лимита остатка наличных денежных средств. | Проведена работа по переходу на безналичный расчёт получателей дополнительных платных услуг.<br>Установлен терминал по системе эквайринга Сбербанка России (Договор 18-8586-РБ-2022-374 от 31.08.2022г., Договор 18-8586-РБ-2022-416 от 23.09.2022г.) | И.Г. Федяева | устранено в сентябре 2022 | Порядок безналичного расчёта регламентирован Положением о порядке осуществления операций со средствами, полученными от оказания платных услуг, использования имущества, целевых взносов, безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц в МУ ДО «Дом детского творчества «Созвездие» (от 13.09.2022) |
| 6. | Проверка расчётов по оплате труда.<br>Централизованной бухгалтерией осуществлялось начисление доплаты до МРОТ работникам, у которых начисленная заработная плата за месяц была выше установленного МРОТ. | С целью сохранения достигнутого уровня заработной платы работников Учреждения, рабочей группой при Управлении образования внесены изменения в примерное Положение об оплате труда работников муниципальных учреждений. | И.Г. Федяева<br>И.А. Кузюкова<br>О.В. Веденеева<br>Е.В. Николаева | устранено в сентябре 2022 | Изменения в Положение об оплате труда МУ ДО ДДТ «Созвездие» внесены в установленном порядке. Новая редакция Положения утверждена приказом от 07.09.2022 № 116/9-26-138 «Об утверждении Положения об оплате труда работников МУ ДО «Дом детского творчества «Созвездие», находящегося в ведении муниципального образования «город Саянск».<br>https://1987ddt-sayansk.moy.su/22- |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 23/dokument/polozhenie_ob_oplate_truda.pdf<br>https://1987ddt-sayansk.moy.su/22-23/dokument/ob_utverzhdenii_polozhenija_ob_oplate_truda_rabotn.pdf<br>https://1987ddt-sayansk.moy.su/22-23/dokument/ob_utverzhdenii_izmenenij_v_polozhenie_ob_oplate_t.pdf |

Директор МУ ДО ДДТ «Созвездие» _____ И.Г. Федяева

СОГЛАСОВАНО:

Начальник МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск» _____ И.А. Кузюкова

« 23 » 11 2022 года

Заместитель мэра городского округа по экономике и финансам, начальник Управления по финансам и налогам администрации МО «город Саянск» _____ И.В. Бухарова

« 23 » 11 2022 года

Начальник отдела правовой работы администрации городского округа муниципального образования «город Саянск» _____ А.Ю. Товпинец

« ____ » _____ 2022 года

Начальник Управления по экономике администрации городского округа муниципального образования «город Саянск» _____ Е.Н. Зайцева

« ____ » _____ 2022 года