



**ПРЕДСТАВЛЕНИЕ
КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНОЙ ПАЛАТЫ
ЩЁЛКОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

141100, Московская обл., г. Щёлково, пл. Ленина, д.2. E-mail: revcom-sheikovo@vindex.ru Тел./факс 8(496) 566-71-37

28.04.2018 № 9

Директору
МАУДО ДООЦ «Юнармеец»
Болдаревой Т.С.

В соответствии с пунктом 1.1 Плана работы Контрольно-счётной палаты по Щёлковскому муниципальному району на 2018 год, распоряжением председателя Контрольно-счётной палаты Щёлковского муниципального района Московской области от 21.03.2018 № 61, проведено контрольное мероприятие «Проверка в муниципальном автономном учреждении дополнительного образования Детский оздоровительно-образовательный центр «Юнармеец» Щёлковского муниципального района Московской области по вопросам использования средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг и средств субсидий, выделенных учреждению на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (иные цели), а также использования учреждением муниципального имущества».

Предлагаю:

1 Принять исчерпывающие меры по восстановлению в бюджет Щёлковского муниципального района необоснованно перечисленных средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания по

муниципальной услуге «Реализация дополнительных общеразвивающих программ» на общую сумму 2 233 426 (два миллиона двести тридцать три тысячи четыреста двадцать шесть) рублей 47 копеек, в результате установленных в ходе проверки фактов невыполнения утверждённого муниципального задания.

2 Усилить контроль за выполнением утверждённого муниципального задания на соответствующий финансовый год и своевременной его корректировкой.

3 Усилить контроль и не допускать впрямь непропорциональных расходов субсидии на выполнение муниципального задания.

4 Принять исчерпывающие меры по восстановлению в бюджет Щёлковского муниципального района незаконно начисленной и выплаченной заработной платы педагогам учреждения за фактически неотработанное время в сумме 274 476 (двести семьдесят четыре тысячи четыреста шестьдесят шесть) рублей 85 копеек.

5 Принять исчерпывающие меры по восстановлению в бюджет Щёлковского муниципального района незаконно начисленной и выплаченной заработной платы работникам учреждения в сумме 55 632 (пятьдесят пять тысяч шестьсот тридцать два) рубля 73 копейки, за фактически неотработанное время, когда они находились за пределами Российской Федерации.

6 Принять исчерпывающие меры по восстановлению в бюджет Щёлковского муниципального района незаконно начисленной и выплаченной, в нарушение требований Положения о расходовании фонда экономии заработной платы учреждения, премии по итогам работы за 2017 год работникам учреждения в сумме 698 832 (шестьсот девяносто восемь тысяч восемьсот тридцать два) рубля 74 копейки.

7 Не допускать впрямь незаконных начислений и выплат заработной платы и прочих выплат работникам, в том числе педагогам учреждения.

организацию отдыха и оздоровления детей в сумме 44 (сорок четыре) рубля 18 копеек.

14 Не допускать впредь установленных в ходе проверки фактов нецелевого и незаконного использования средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг и субсидии на цели, не связанные с финансовым обеспечением муниципального задания на оказание услуг (иные цели), выделяемых учреждению на соответствующий финансовый год.

15 Принять исчерпывающие меры по возмещению всеми лицами, проживающими в помещениях здания общежития, в бюджет Щёлковского муниципального района расходов в сумме 1 842 752 (один миллион восемьсот сорок две тысячи семьсот пятьдесят два) рубля 36 копеек по оплате за потреблённые ими коммунальные услуги, произведённые учреждением за счёт средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания.

16 Принять исчерпывающие меры по установлению законности нахождения сторонних лиц в общежитии учреждения. В случае установления незаконного проживания данных лиц в помещениях здания общежития, являющегося объектом муниципальной собственности, принять исчерпывающие меры по их выселению.

17 Усилить работу по своевременному возмещению лицами, законно проживающими в помещениях здания общежития, бюджетных расходов по оплате за потреблённые ими коммунальные услуги.

18 В соответствии с действующим Уставом учреждения, принять исчерпывающие меры по надлежащему исполнению его обязанности в отношении свободных помещений здания общежития, в части эффективного использования имущества, обеспечения сохранности и использования имущества строго по целевому назначению, и недопущения ухудшения технического и физического состояния имущества.

8 Усилить контроль за своевременным и в полном объёме осуществлением возложенных на работников учреждения обязанностей и соблюдением ими рабочего времени (режима работы, расписания занятий).

9 Принять исчерпывающие меры по внесению в Лицензию на осуществление образовательной деятельности всех мест осуществления учреждением образовательной деятельности, где им оказываются услуги дополнительного образования для детей и взрослых.

10 Принять исчерпывающие меры по восстановлению в бюджет Щёлковского муниципального района допущенного нецелевого использования средств субсидии, выделенной в 2017 году учреждению на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг в сумме 4 345 630 (четыре миллиона триста сорок пять тысяч шестьсот тридцать) рублей 71 копейка, направленных на оплату выполненных работ по замене ограждения территории учреждения.

11 Принять исчерпывающие меры по восстановлению в бюджет Щёлковского муниципального района допущенного нецелевого использования средств субсидии, выделенной в 2017 году учреждению на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг, в сумме 192 149 (сто девяносто две тысячи сто сорок девять) рублей 00 копеек, направленных на приобретение основных средств.

12 Принять исчерпывающие меры по восстановлению в бюджет Щёлковского муниципального района допущенного нецелевого использования средств субсидии, выделенной в 2017 году учреждению на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг, в сумме 57 000 (пятьдесят семь тысяч) рублей 00 копеек, направленных на оплату услуг по оформлению зала и мест общего пользования конструкциями из шаров.

13 Принять меры по восстановлению в бюджет Щёлковского муниципального района излишне перечисленных средств субсидии на

25 Определить виновных лиц, допустивших нарушения, и меру их ответственности.

О результатах рассмотрения настоящего представления и принятых мерах необходимо проинформировать Контрольно-счётную палату Щёлковского муниципального района Московской области в срок до 28 мая 2018 года.

Председатель
О.Ю. Шумилова

19 Принять исчерпывающие меры по восстановлению в бюджет Щёлковского муниципального района расходов в сумме 2 142 (две тысячи сто сорок два) рубля 00 копеек по оплате электроэнергии, потреблённой при эксплуатации платёжного терминала Московского кредитного банка, установленного в административном корпусе учреждения.

20 Усилить контроль за правильностью определения стоимости, фактическими объёмами и качеством выполняемых ремонтных работ для нужд учреждения подрядными организациями с целью недопущения выявленного в ходе проверки факта необоснованного завышения стоимости выполненных работ.

21 Принять меры по заключению договора аренды с ПАО «Московский кредитный банк» на размещённый в помещении административного корпуса учреждения платёжный терминал, а также договора на возмещение потребляемых коммунальных услуг при его эксплуатации, с целью правомерного и эффективного использования муниципального имущества, переданного учреждению на праве оперативного управления, и недопущению впредь необоснованного использования средств бюджета Щёлковского муниципального района по оплате коммунальных услуг, потребляемых сторонней организацией.

22 Не допускать впредь установленных в ходе проверки фактов грубых нарушений требований по ведению бухгалтерского учёта учреждения, приведших к искажению бухгалтерской (финансовой отчётности).

23 Усилить контроль за полным и своевременным выполнением всех требований, предъявляемых нормативными документами, по ведению бухгалтерского учёта в учреждении.

24 Усилить контроль за своевременным оприходованием материальных ценностей, с целью недопущения впредь установленных в ходе проведения выборочной инвентаризации излишков материальных ценностей, в сумме 8 000 (восемь тысяч) рублей 00 копеек.

МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
ДЕТСКИЙ ОЗДОРОВИТЕЛЬНО-ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР «ЮНАРМЕЕЦ»
ЩЕЛКОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

141140 Московская область, Щелковский м. район, г.п. Свердловский, рп. Свердловский, тер. Юнармеец, стр.4

За исполнено
28.05.18

Председателю Контрольно-
счётной палаты ЦМР
О.Ю. Шумиловой

Отчет

о принятых мерах по устранению нарушений и недостатков,
выявленных в ходе проверки Контрольно-счетной палаты
Щелковского муниципального района.

№	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Примечание. Приложения.
1	Пункт 1 Приняты меры по строгому учету количества потребителей муниципальной услуги, не допускать разночтения в отчетной документации. Проводить постоянный мониторинг по количеству потребителей муниципальной услуги. Начать возмещать в бюджет Щёлковского муниципального района неправомерно полученной и использованной в 2017 году субсидии на выполнения муниципального задания в размере 2233426,47 руб.	Ежеквартально с июля 2018 г.	Директор Болдарева Т.С. Заместитель директора по УВР Иванова Н.В. Главный бухгалтер Кожевникова М.В.	Приказ об увольнении заместителя директора по УВР Косачевой О.Л. Приложение №1 Протокол собрания
2	Пункты 2,3 Не допускать впредь неправомерных расходов за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания		Директор Болдарева Т.С. Заместитель директора по УВР Иванова Н.В. Главный бухгалтер Кожевникова М.В.	Объяснительная записка Приложение №2 Замечание учтено
3	Пункты 4,5 Начать возмещать в бюджет Щёлковского муниципального района незаконно начисленной и выплаченной заработной платы сотрудникам учреждения за фактически неотработанное время в размере 330109,58 руб.	Ежеквартально с июля 2018 г.	Директор Болдарева Т.С. Главный бухгалтер Кожевникова М.В. Бухгалтер Самородова Т.С.	Замечание учтено Объявлены дисциплинарные взыскания главному бухгалтеру Кожевниковой М.В., и бухгалтеру Самородовой Т.С.

ВХ. № 1-15/260-6х /
28.05.2018

<p>Объяснительная записка Приказ 31/3-лс от 03.05.18г. Основной деятельности учреждения является образовательная деятельность, которая предполагает организацию охраны жизни и здоровья детей и</p>	<p>Директор Болдарева Т.С. Главный бухгалтер М.В. Кожевникова</p>		<p>Пункт 10 Не допускать впредрасходов за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания, которые не предусмотрены в муниципальном задании</p>
<p>Замечание учтено</p>	<p>Директор Болдарева Т.С. Заместитель директора по УВР Иванова Н.В.</p>		<p>Пункт 9 На основании постановления Администрации ЦМР от 06.02.18 №37. МАУДО ЦОЦ «Юнармеец» реорганизован путем присоединения к МАУДО ЦОЦ «Нептун», и на основании листа записи в ЕРЮЛ. Готовится пакет документов по внесению в образовательную лицензию МАУДО ЦОЦ «Нептун» всех необходимых адресов в которых будет оказываться образовательная деятельность.</p>
<p>Приказ №67-01 от 10 мая 2018г</p>	<p>Директор Болдарева Т.С. Заместитель директора по УВР Иванова Н.В. Зам. директора по безопасности Ткачев А.И.</p>		<p>Пункт 8 Усилить контроль за своевременным и в полном объеме осуществлением возложенных на работников учреждения обязанностей и соблюдение ими рабочего времени</p>
<p>Протокол собрания Замечание учтено</p>	<p>Директор Болдарева Т.С. Главный бухгалтер М.В. Кожевникова Самородова Т.С.</p>		<p>Пункт 7 Не допускать впредрасходов заработной платы и прочих выплат сотрудникам учреждения</p>
<p>Приказ №31/3 от 03.05.2018г.</p>	<p>Директор Болдарева Т.С. Главный бухгалтер М.В. Кожевникова Бухгалтер Самородова Т.С.</p>	<p>Ежегодно с июля 2018 г</p>	<p>Пункт 6 Принять меры по недопущению впредрасходов фонда экономики заработной платы учреждения. Начать возмещать в бюджет Целиковского муниципального района незаконно начисленной и выплаченной сотрудникам учреждению премии по итогам работы за 2017 год в размере 698832,74 руб.</p>

<p>антипрорепристинческой защипённости образовательной организации. Решение по установке средств остатков субсидий на выполнение муниципального задания за 2016 год в размере 2375,8 тыс. рублей, частично за счет льготы по земельному налогу в размере 1390,4 тыс. рублей, частично за счет субсидий на выполнение муниципального задания на 2017 год в размере 579,4 тыс. рублей обусловлено необходимостью обеспечения безопасности детей.</p>				9
<p>Объяснительная записка Приказ 31/3-лс от 03.05.18г.</p>	<p>Директор Болдарева Т.С. Главный бухгалтер М.В. Кожвинникова</p>	<p>Ежеквартиально с июля 2018 г.</p>	<p>Пункты 11,12,13,14 Не допускать впрёд расходов за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания, которые не предусмотрены в муниципальном задании Начать возмещать в бюджет Муниципального района неравномерно полученной и использованной в 2017 году субсидии на выполнение муниципального задания в размере 249193,18 руб.</p>	10
<p>Замечание учтено</p>	<p>Директор Болдарева Т.С. Главный бухгалтер М.В. Кожвинникова Зам. директора по безопасности</p>	<p>Ежеквартиально с июля 2018 г.</p>	<p>Пункты 15,16,17 Будет продолжена работа по выселению незаконно проживающих сторонних лиц в здании общежития. Разрабатывается вся необходимая документация для своевременного возмещения лицами закононо проживающих в помещениях здания общежития, бюджетных расходов по оплате за потреблённые ими коммунальных услуг. Начать возмещать в бюджет Муниципального района незаконно потрачены на оплату коммунальных услуг в зданиях общежития в сумме 1842752,36</p>	11
<p>Замечание учтено</p>			<p>Пункт 18</p>	

	В здании общежития ведутся ремонтные работы по замене кровли, устанавливается пожарная сигнализация. В дальнейшем постепенно будут отремонтированы все помещения.			Договора
2	Пункт 19,21 Московскому кредитному банку направлен на согласования образец договора. После того как договор будет согласован с обеих сторон. Стороны его подпишут, что в дальнейшем поможет Московскому кредитному банку производить оплату за электроэнергию. Начать возмещать в бюджет Щёлковского муниципального района незаконно потраченных на оплату электроэнергии потреблённой платёжным терминалом в сумме 2142,00 руб.	Ежеквартально с июля 2018 г.	Директор Болдарева Т.С. Главный бухгалтер Кожевникова М.В.	Образец договора
13	Пункты 20 Усилить контроль за правильностью определения стоимости, фактическими объёмами и качеством ремонтных работ. Не допускать необоснованного завышения стоимости выполненных работ.		Директор Болдарева Т.С. Главный бухгалтер Кожевникова М.В.	Замечание учтено
14	Пункт 22,23,24 Принять меры по устранению выявленных нарушений по порядку ведения бухгалтерского учета. Не допускать впредь установленных в ходе проверки фактов грубых нарушений требований по ведению бухгалтерского учёта учреждения.		Главный бухгалтер Кожевникова М.В.	Замечание учтено

Директор
МАУДО ДООЦ «Юнармеец»



Болдарева Т.С.