Начальнику отдела муниципального контроля
в сфере благоустройства, сохранности
автомобильных дорог, закупок, жилищного
фонда и финансов управления экономики,
инвестиций, инноваций и наукограда
Администрации городского округа
Королёв Московской области
Л.П.Лобода

от директора МБУДО ДЮТ

Катуниной О.А.

Отчет о результатах рассмотрения Представления

В ответ на Представление № 130-ОМК от 30.06.2017 сообщаю о мерах по устранению выявленных нарушений:

№ пункта	Содержание нарушений	Представленные документы, содержащие нарушения	Меры по устранения нарушений	Представленные документы по устранению нарушений
1	Предоставленный к проверке план ФХД составлен и утвержден только на 2016 год, тогда как Решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 16.12.2015 № 188/33 бюджет городского округа Королёв составлен и утвержден на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 года	План ФХД.	Нарушения учтены согласно Представления №130-ОМК от 30.06.17 . При формировании ПФХД на следующие года, план будет составлен в соответствии с п. 3 Требований, утвержденных приказом Министерства Финансов РФ от 28.07.2010 № 81н	
2	Нарушение заполнения плана ФХД (отсутствует дата утверждения плана, отсутствует перечень услуг (работ), осуществляемых на платной основе, отдельные показатели не соответствуют балансу)	План ФХД.	Нарушения учтены согласно Представления №130-ОМК от 30.06.17. При заполнении показателей плана ФХД (Нефинансовые активы, Финансовые активы, Обязательства) были допущены технические ошибки. Документ будет подвергаться тщательной проверке и будет	

			заполнен в соответствии с п. 5, п.7 Требований, утвержденных приказом Министерства Финансов РФ от 28.07.2010 № 81н	
3	Нарушение составления Соглашения на предоставление субсидий на иные цели (не установлен аналитический код субсидии)	Соглашение о предоставлении субсидии на иные цели на оказание охранных услуг в 2016 году от 20.01.2016 б/н	Нарушение п.9 Постановления администрации городского округа Королёв Московской области от 13.11.2015 № 1252-ПА отсутствует, в связи с тем, что код субсидии устанавливается приказом Комитета Образования о предоставлении субсидии учреждению. Ссылка на приказ присутствует в самом Соглашении п.1.1. Типовая форма Соглашения утверждена Постановлением Администрации городского округа Королёв Московской области от 13.11.2015 N 1252-ПА	
4	Отсутствуют изменения в муниципальное задание на 2016 г. в связи с изменением финансирования	Муниципальное задание на 2016г	Изменения в Муниципальное задание на 2016 год были внесены в 4 квартале 2016 года.	
5	Прейскурант цен на дополнительные платные услуги, оказываемые в 2015-2016 учебном году, не содержит количество занятий в месяц по каждой услуге, что не позволяет проверить правильность расчета стоимости занятий в месяц	Прейскурант цен на дополнительные платные услуги.	Прейскурант цен согласован отделом ценовой политики Администрации городского округа Королёв. Все данные по количеству занятий в месяц есть в Учебном плане (Приложение к Прейскуранту цен). Прейскурант цен в 2016-2017 учебном году содержит количество занятий в месяц, поэтому недостаточные сведения в учебном	Копия-скан: Учебного плана 2016-2017 на платные услуги Приложение 1.

			плане 2015-2016 устранены.	
6	Не организован внутренний финансовый контроль, отсутствует положение о порядке организации и обеспечения (осуществления) внутреннего финансового контроля		Приказом № 94-ЛС/1 от 07.07.2017 утвержден локальный акт о «Положении о внутреннем контроле» Создано «Положение о внутреннем финансовом контроле» -01.09.2017 будет создана комиссия по внутреннему финансовому контролю - 01.09.2017 будет принят план внутреннего финансового контроля	Копии: -Приказ №94-ЛС от 07.07.2017 Приложение №2 -Положение о внутреннем финансовом контроле Приложение №3
7	Положение о доплатах за выполнение дополнительных работ, связанных с образовательным процессом и не входящих в круг основных обязанностей педагогических работников МБУДО ДЮТ, утвержденное приказом от 19.10.20154 № 122-ЛС, содержит ссылку на приказ Министерства образования Правительства Московской области от 01.06.2011 № 1380, утративший силу	Положение о доплатах за выполнение дополнительных работ, связанных с образовательным процессом и не входящих в круг основных обязанностей педагогических работников МБУДО ДЮТ, утвержденное приказом от 19.10.20154 № 122-ЛС	1.В Положении МБУДО ДЮТ о доплатах за выполнение дополнительных работ, связанных с образовательным процессом и не входящих в круг основных обязанностей педагогических работников МБУДО ДЮТ, утвержденное приказом от 19.10.2015 №122-лс изменена ссылка на выше перечисленные утратившие силу нормативно-правовые акты по оплате труда работников и руководствоваться Постановлением администрации г. Королева МО от 25.04.2014 N 693 об оплате труда работников муниципальных образовательных организаций города Королева Московской области со всеми	Копии: - Приказа №23-АХ от 30.06.2017 «О приведении в соответствие нормативных правовых актов по оплате труда работников МБУДО ДЮТ; Приложение №4 -Приказа №24–АХ от «30» июня2017 г. «Об утверждении локальных нормативных актов»; Приложение №5 -Положение о доплатах за выполнение дополнительных работ, связанных с образовательным процессом и не входящих в круг основных обязанностей педагогических работников МБУДО ДЮТ Приложение №6

			последующими изменениями. 2. Создан приказа на утверждение локального акта 3.Верстка локального акта «Положение о доплатах за выполнение дополнительных работ, связанных с образовательным процессом и не входящих в круг основных обязанностей педагогических работников МБУДО ДЮТ»	
8	Дополнительными соглашениями к трудовым договорам начисление заработной платы, в том числе выплат компенсационного и стимулирующего характера, регулируется утратившим силу постановлением Администрации города Королёва Московской области от 09.08.2011 № 1021 "Об утверждении Положения об оплате труда работников муниципальных образовательных учреждений города Королева Московской области"	Трудовой договор Шабалтаем А.А. от 01.09.2012 № 237, трудовой договор с Липатовой Н.Б. от 01.09.2011 № 212	Издан приказ № 25-АХ от 30.06.2017 о руководстве Постановлением №693 от 25.04.2014 при выплатах компенсационного и стимулирующего характера. Внесены изменения директором МБУДО ДЮТ в Дополнительные соглашения и Трудовые договора Шабалтая А.А. и Липатовой Н.Б.	Копии: 1.Приказа №25-АХ от 30.06.2017 Приложение№7 2.Копии исправленных дополнительных соглашений за 2016,2015,2014 Липатовой Н.Б. Приложение №8 3.Копии исправленных дополнительных соглашений за 2016, 2015,2014 гг. Шабалтая А.А. Приложение №9
8			-Заключены трудовые договора на внутреннее совместительство -Изданы приказы «О совмещении должностей» В 2015,2016 гг.	Копии-сканы: -Трудового договора№5 от 01.09.2015 на Шабалтая А.А. -Трудового договора№5 от 01.09.2016 на Шабалтая А.А. Приложение №10 -Трудового договора№3 от 01.09.2015 на Липатову Н.Б. -Трудового договора№3 от

				01.09.2016 на Липатову Н.Б. Приложение №11 -Приказ № 90-лс-1 от 01.09.2015 на Шабалтая А.А. Приложение№12 -Приказ № 90-лс-5 от 01.09.2015 на Липатову Н.Б. -Приказ № 78/5-лс от 01.09.2016 На Липатову Н.Б. Приложение №13
9	Изменение условий оплаты труда Кондрашкиной Г.А. без заключения дополнительного соглашения	Трудовой договор от 01.01.2014 № 296 на Кондрашкину Г.А.	Заключен Трудовой договор № 365 от 21.11. 2015	Копия-скан Трудового договора № 365 от 21.11.2015 на Кондрашкину Г.А. Приложение №14
10	Дополнительные соглашения к трудовому договору с Шабалтаем А.А. содержат условия о выполнении работы по внутреннему совместительству, при этом должны быть оформлены отдельные трудовые договоры		Заключены трудовые договора на внутреннее совместительство -Изданы приказы «О совмещении должностей»	Копии: -Трудового договора№5 от 01.09.2015 на Шабалтая А.А. -Трудового договора№5 от 01.09.2016 на Шабалтая А.А. -Приказ № 90-лс-1 от 01.09.2015 на Шабалтая А.А. -Приказ № 78/1-лс-1 от 01.09.2016 на Шабалтая А.А.
11	Дополнительные соглашения к трудовому договору с Липатовой Н.Б. содержат условия о выполнении работы по внутреннему совместительству, при этом должны быть оформлены отдельные трудовые договоры		Заключены трудовые договора на внутреннее совместительство -Изданы приказы «О совмещении должностей»	-Трудового договора№3 от 01.09.2015 на Липатову Н.Б. -Трудового договора№3 от 01.09.2016 на Липатову Н.Б. -Приказ № 90-лс-5 от 01.09.2015 на Липатову Н.Б. -Приказ № 78/5-лс от 01.09.2016 На Липатову Н.Б.
12	Нарушения формирования авансовых отчетов (составляются не по форме 0504505, не заполняются обязательные к заполнению реквизиты	Авансовые отчеты.	После ознакомления Приказа Минфина России от 30.03.2015 N 52Н форма Авансового отчета изменена на действующую. Нарушения по	Копии исправленных документов представляем. Авансовые отчеты (8 шт.) №22/41 №22/47 №22/48

	(корреспонденция счетов, на оборотной стороне - графы 7-10), не выдавалась расписка о принятии авансового отчета, отсутствуют отметки о задолженности подотчетного лица по предыдущим авансам, наличие кредиторской задолженности перед Козыревой А.Н.)		заполнению учтены и исправлены.	№22/49 №22/55 №22/57 №22/58 №22/59
13	Отсутствуют доказательства принятия мер по взысканию дебиторской задолженности		Приняты меры по взысканию дебиторской задолженности в 1 полугодии 2017 года. Данная задолженность отсутствует.	
14	По состоянию на 01.01.2017 земельный участок не учтен на счете аналитического учета 010311000 «Земля - недвижимое имущество учреждения»		Вопрос в стадии решения. Поданы документы в МБУ «Централизованная бухгалтерия Комитета образования: 1.Постановление о предоставлении учреждению в постоянное (бессрочное) пользование земельного участка (копия) 2.Кадастровый паспорт земельного участка МБУДО ДЮТ	
15	Нарушения заполнения инвентарных карточек учета нефинансовых активов (инвентарная карточка № 1603-10103-0001 - не заполнена строка «Кадастровый номер земельного участка, на котором расположен объект (недвижимость)», инвентарная карточка № 1603-10102-0002 - не заполнена строка «Кадастровый номер земельного участка,	Инвентарные карточки.	Нарушения по заполнению инвентарных карточек учета нефинансовых активов в части заполнения строк «Кадастровый номер земельного участка, на котором расположен объект (недвижимость)», графа «Документ, устанавливающий правообладание (обременение)», в разделе 2 наименование и номер документа, на основании	Копии: Инвентарные карточки (исправленные): №1603-10103-0001 №1603-10102-0001 №1603-10102-0002

	на котором расположен объект (недвижимость)», графа «Документ, устанавливающий правообладание (обременение)», инвентарная карточка № 1603-10102-0001 - не заполнена строка «Кадастровый номер земельного участка, на котором расположен объект (недвижимость)», графа «Документ, устанавливающий правообладание (обременение)», в разделе 2 не заполнено наименование и номер документа, на основании которого производилась переоценка, в разделе 3 отсутствует отметка о принятии объекта к учету)		которого производилась переоценка, в разделе 3 отметка о принятии объекта к учету) исправлены.	
16	Имущество переданное в аренду не указано на забалансовом счете 26 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)»		Договора аренды заключены на условиях не полной рабочей недели (по часовая аренда). Арендная плата исчисляется исходя из фактического нахождения Арендатора в данном помещении, поэтому не должно указываться на забалансовом счете 26	Копии (Сканы) договора аренды (см. расчет аренды). -Копии расчета арендной планы по состоянию на 01.09.2016 на Богомякову Т.Е. -Копия расчета арендной планы по состоянию на 06.04.2016 на Калинкину И.Ю. -Копия расчета арендной планы по состоянию на 05.02.2016 на Обоймова А.С.

Директор МБУДО ДЮТ О.А. Катунина

Комитет образования Администрации городского округа Королёв Московской области
ОГРН 1025002036355
Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования городского округа Королёв Московской области «Дом юных техников»
ИНН 5018049154