



Муниципальное бюджетное учреждение
дополнительного образования
«Спортивная школа «Раменское»
(МБУ ДО «СШ «Раменское»)

Махова ул., д. 18/1, Раменское г., Московская обл.,
140105, каб. 338-341
телефон: 8 (496)46-1-61-76, 8(496)46-7-71-83
e-mail: ramsportskola@mail.ru
ОКПО 18051475, ОГРН 1155040007385,
ИНН/КПП 5040137603/504001001

Председателю
Контрольно-счетной палаты
Раменского городского округа
Московской области
К.И. Новицкому

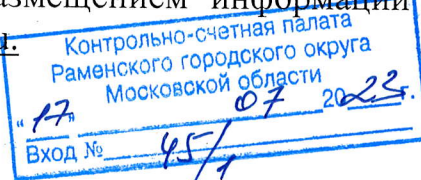
17.07.2023 № 29-07/2023

на № _____

Уважаемый Константин Игоревич!

Во исполнение Представления № 21/1 от 17.05.2023г., составленного на основании акта по результатам проверки правомерности и эффективности предоставления и использования средств субсидий из бюджета Раменского городского округа муниципальному бюджетному учреждению спорта Раменского городского округа «Спортивная школа «Раменское» с элементами аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг № 21 от 17.05.2023г., МБУС «СШ «Раменское» выявленные нарушения проанализированы и приняты следующие меры по исправлению указанных нарушений, и недопущению их в дальнейшей работе:

1. Учетная политика для целей бюджетного учета приведена в соответствие с законодательством РФ.
2. Усилен контроль над формированием и финансовым обеспечением муниципального задания.
3. Усилен контроль за формированием Плана финансово-хозяйственной деятельности Учреждения.
4. Усилен контроль за составлением бюджетной отчетности.
5. Усилен контроль за своевременным размещением информации на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru.



6. Денежные средства возмещены (перечислены) в доход бюджета Комитету по спорту и молодежной политике (Учредитель) в сумме 56 785,00 руб. образовавшейся в следствие нецелевого использования средств, в части осуществления расходов на приобретение товаров и услуг, не влияющих на объем и качество оказываемых услуг в рамках муниципального задания. (П/п № 387 от 27.06.2023 г.)

7. Усилен контроль при ведении учета в бухгалтерских книгах первичной документации и их хронологической записи.

8. Учет в полном объеме будет приведен в соответствие с законодательством РФ до 31 декабря 2023 года:

- с поставщиками и подрядчиками в части отражения операций по расходам будущих периодов;
- по доходам учреждения;
- по санкционированию расходов, в части сроков постановки на учет бюджетных и денежных обязательств, принятия бюджетных обязательств, сверх утвержденных лимитов.

9. Денежные средства будут возмещены (удержаны) из заработной платы сотрудников по октябрь 2024 года включительно в соответствии с утвержденным графиком (Приказ № 36-л от 30.06.2023 г.) в сумме 332 742,00 руб. образовавшейся в следствие:

- излишне начисленных окладов в сумме 146 066,73 руб.;
- оплаты за классность при отсутствии документального обоснования в сумме 100 267,83 руб.;
- необоснованного начисления доплаты за вредные условия труда в сумме 86 407,44 руб.

10. В приказах № 52 от 21.12.2022 г. и № 8 от 21.02.2023 г., на основании которых были назначены сотрудники на дежурство в нерабочие праздничные дни, не было прописано, что предоставляется:

- оплата за работу в выходной день (общая сумма 76 136,61 руб.);
- другой день отдыха (отгул) за работу в выходной день.

Согласия на работу сотрудников в выходной день за отгул были составлены как отдельные документы, не являющиеся приложениями к приказам.

Срок использования работником другого дня отдыха (отгула) за работу в выходной или нерабочий праздничный день трудовым законодательством не ограничен.

11. Усилен контроль при ведении кадрового учета в Учреждении.

12. По вопросу соответствия образования и стажа указанных в Акте сотрудников сообщаем следующее:

В настоящее время ведущий экономист Корнеева И.В. имеет диплом, выданный ФГБОУВО «Гжельский государственный университет» 11 марта 2021 года об окончании магистратуры по направлению подготовки «Экономика» (№ 105024 5117233). Таким образом, образование и стаж работы Корнеевой И.В. соответствует предъявляемым должностной инструкцией квалификационным и профессиональным требованиям.

Ведущий экономист Суханова Ю.Д. прошла профессиональную переподготовку в АНОДПО «Санкт-Петербургский межотраслевой институт повышения квалификации» по программе «Управление государственными и муниципальными закупками. Контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг» (диплом № 781200162850 от 23.12.2022г.) В настоящее время образование Сухановой Ю.Д. соответствует требованиям должностной инструкции ведущего экономиста. В сентябре 2023 года данный сотрудник будет уволен по п.3 ч. 1 ст. 77 ТК РФ.

Заведующий складом Мишарова А.В. в настоящее время проходит обучение.

В должностную инструкцию главного инженера Ермакова В.М. внесены изменения, в соответствии с которыми отменено требование об обязательном стаже работы по направлению профессиональной деятельности на руководящих должностях не менее 5 лет. Таким образом, в настоящее время стаж работы Ермакова В.М. удовлетворяет профессиональным требованиям, предъявляемым в МБУ ДО «СШ «Раменское» к должности главного инженера.

13. Локальные нормативные акты Учреждения, связанные с организацией работы и оплаты труда сотрудников организации в полном объеме будут приведены в соответствие с законодательством РФ до 31 декабря 2023 года.

14. Табели учета рабочего времени будут приведены в соответствие с законодательством РФ до 31 декабря 2023 года.

15. Расчеты и выплаты заработной платы сотрудникам Учреждения производятся в соответствии с нормами трудового законодательства.

16. Меры по постановке на учет необоснованно списанных технических средств приняты.

17. Денежные средства будут возмещены (удержаны) из заработной платы сотрудника по октябрь 2024 года включительно в соответствии с утвержденным графиком (Приказ № 36-л от 30.06.2023 г.) в сумме 80 574,25 руб. образовавшейся в следствие неправомерного списания ГСМ.

18. Усилен контроль за расходованием полученных денежных средств от приносящей доход деятельности.

19. Закупки осуществляются строго в соответствии с планом – графиком.

20. Усилен контроль:

- за составлением, утверждением, ведением и размещением в единой информационной системе планов-графиков;
- за соответствием предусмотренного объема финансирования показателям плана-графика;
- за правильностью обоснования НМЦК заключаемого с единственным поставщиком;
- за наличием в муниципальных контрактах обязательных условий, предусмотренных № 44-ФЗ;
- за соблюдением норм законодательства в части ведения реестра контрактов и размещения информации в единой информационной системе в сфере закупок;
- в части проведения экспертизы и оформления экспертных заключений при исполнении контрактов;
- в части исполнения муниципальных контрактов при соблюдении сроков выполнения работ и сроков оплаты;
- за соблюдением норм законодательства, в части применения мер ответственности по контрактам;
- за соблюдением норм законодательства при подготовке отчета об осуществлении закупок среди СМП.

21. Денежные средства возмещены (перечислены) в доход бюджета Комитету по спорту и молодежной политике (Учредитель):

- в сумме 26 820,10 руб. образовавшейся в следствии неправомерного расходования бюджетных средств (П/п № 387 от 27.06.2023 г.);
- в сумме 202 680,96 руб. образовавшейся в следствии нецелевого и излишнего расходования бюджетных средств (П/п № 387 от 27.06.2023 г.).

Денежные средства в сумме 170 703,24 руб. образовавшиеся в следствии неправомерного расходования бюджетных средств, при оплате завышенного объема работ возмещены (востребованы) Учреждению с контрагента 27

июня 2023 года (П/п № 197 от 27.06.2023).

22. Усилен финансовый контроль по целевому, эффективному и результативному расходованию бюджетных средств.

23. Усилен контроль за правильностью совершения фактов финансово-хозяйственной деятельности, организацией и ведением (бухгалтерского) бюджетного учета, составлением бюджетной отчетности, ведении учета санкционирования расходов, учета материальных запасов, ведением учета заработной платы и кадрового делопроизводства, за осуществлением муниципальных закупок.

24. Применены меры дисциплинарного взыскания на должностных лиц, осуществляющих полномочия в ведении бухгалтерского (бюджетного) учета, учета заработной платы и кадрового учета, учета по санкционированию расходов,

учета материальных запасов, ответственных за осуществление муниципальных закупок в Учреждении.

Директор



Д.А. Русаков

Исполнитель:
Главный бухгалтер
А.В.Мишарова
тел.: 8-496-46-771-83