

**Информация
о внесенных Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск
представлениях и предписаниях, о принятых по ним решениях и мерах
(на 01.10.2024)**

№ п/п	Дата и номер представления/ предписания, кому внесено/направлено	Предложено	Информация о принятых мерах по результатам рассмотрения представлений решениях и мерах, о выполнении предписаний
Представления			
1	<p>Проверка соблюдения порядка управления и распоряжения имуществом, закрепленным за муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением ЗАТО г. Североморск «Детский сад № 31» в 2023 году, с элементами аудита закупок</p> <p>от 28.02.2024 № 1 Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск</p> <p>от 28.03.2024 № 2 Муниципальное бюджетное учреждение образования «Централизованная бухгалтерия»</p>	<p>1. Принять меры по устранению выявленных нарушений и недостатков, устранению причин и условий их повлекших, отраженных в Представлении, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - определить перечни особо ценного движимого имущества бюджетных учреждений в соответствии со ст. 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ; - привести в Порядок составления и утверждения ПФХД, утв. Приказом Управления образования от 10.12.2019 № 1537 в соответствии с Требованиями, установленными Приказом МФ РФ от 31.08.2018 № 186н; - внести в Порядок составления и утверждения ПФХД, утв. Приказом Управления образования от 10.12.2019 № 1537 изменения, обеспечивающие возможность своевременного получения информации БУ И АУ от ГРБС о предполагаемых объемах поступлений; - привести Примерное положения об оплате труда от 16.09.2021 № 888, в соответствии с положениями ст. 135 ТК РФ (в части установления систем оплаты труда, корректировки НПА, устанавливающих системы оплаты труда и т.п.); <p>2. Рассмотреть вопрос о применения мер дисциплинарного воздействия к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.</p> <p>3. В срок до 01.05.2024 уведомить в письменной форме Контрольно-счетную палату ЗАТО г. Североморск о принятых решениях и мерах.</p> <p>1. Принять меры по устранению выявленных нарушений и недостатков, устранению причин и условий их повлекших, отраженных в Представлении, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обеспечить размещение действующей редакции Учетной политики МБОУ ЦБ; 	<p>Информация от 26.04.2024 №01-11/1590</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Утвержден порядок определения видов особо ценного движимого имущества в отношении бюджетных и автономных учреждений 2. Внесены изменения в Порядок составления ПФХД в части приведение в соответствие с Приказом МФ РФ от 31.08.2018 № 186н. Согласно информации, учтены замечания КСП отраженные в Отчете и Представлении 3. Внесены изменения в Примерное положение об оплате труда работников муниципальных и автономных учреждений в части замечаний по установлению систем оплаты труда и сроков доведения расчетного среднемесячного уровня оплаты труда. 4. Принято решение о не привлечении должностных лиц к дисциплинарной ответственности в связи с устранением выявленных нарушений и принятием мер по их предупреждению. <p>Представление снято с контроля.</p> <p>Информация от 23.04.2024 № 241.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Внесены изменения в Учетную политику МБОУ ЦБ устранения нарушений и недостатков в части формирования резервов предстоящих расходов, формирования инвентаризационной комиссии. Устранено противоречие отдельных пунктов Учетной политики требованиям ст. 9.2

		<ul style="list-style-type: none"> - привести положения Учетной политики в соответствии с требованиями ст. 9.2 Закона № 7-ФЗ, Порядка № 538, Порядка ОЦДИ, в части отнесения имущества к категории особо ценного движимого имущества; - определить метод оценки сумм обязательств по всем основаниям создания резервов; - обеспечить формирование инвентаризационной комиссии в соответствии с утвержденной Учетной политикой МБОУ ЦБ. <p>2. Рассмотреть вопрос о применении мер дисциплинарного воздействия к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.</p> <p>3. В срок до 01.05.2024 уведомить в письменной форме Контрольно-счетную палату ЗАТО г. Североморск о принятых решениях и мерах.</p>	<p>Закона № 7-ФЗ, Порядка № 538, Порядка ОЦДИ. Учетная политика размещена на сайте https://bus.gov.ru.</p> <p>2. Принято решение о не привлечении должностных лиц к дисциплинарной ответственности в связи с устранением выявленных нарушений и принятием мер по их предупреждению.</p> <p>Представление снято с контроля.</p>
от 28.03.2024 № 3 Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение ЗАТО г. Североморск «Детский сад № 31»		<p>1. Принять меры по устранению выявленных нарушений и недостатков, устранению причин и условий их повлекших, отраженных в Представлении, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обеспечить размещение действующей редакции Устава ДОУ на сайте www.bus.gov.ru; - обеспечить ведение перечня особо ценного движимого имущества в соответствии с Законом № 7-ФЗ, Постановлением от 26.07.2010 № 538, Порядка ОЦДИ; - обеспечить эффективное использование пригодного к эксплуатации имущества, приобретенного за счет средств субсидии, а также списание непригодного к эксплуатации; - привести в соответствие инвентарные номера объектов основных средств, исключив в том числе их дублирование, несоответствие с регистрами учета и т.п.; - привести положения об оплате труда работников, в соответствии с положениями ст. 135 ТК РФ (в части установления систем оплаты труда, установления повышающих коэффициентов к мин окладам) - внести в коллективный договор изменения, исключающие выплаты, противоречащие Постановлению от 16.06.2018 № 718; - устранить нарушения в Положении об оплате труда от 22.09.2023 статьи 135 ТК РФ, пункта 3.1 Постановления от 16.06.2018 и установить размеры и условия применения компенсационных выплат; - устранить технические ошибки в тексте Устава ДОУ и Положения об оплате труда <p>2. Рассмотреть вопрос о применении мер дисциплинарного воздействия к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.</p> <p>3. В срок до 01.05.2024 уведомить в письменной форме Контрольно-счетную палату ЗАТО г. Североморск о принятых решениях и мерах.</p>	<p>Информация от 27.04.2024</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Устав размещен на официальном сайте https://bus.gov.ru; 2. Сформирована и направлена учредителю информация об объектах основных средств 3. Проведена ревизия основных средств и материальных запасов. Отдельные основные средства, находящиеся в неисправном техническом состоянии, либо не используемые в деятельности учреждения, переданы в другие учреждения, списаны и утилизированы (в зависимости от технического состояния) 4. Приведены в соответствие инвентарные номера 5. Подготовлена новая редакция Положения об оплате труда. Определены размеры и порядок установления повышающих коэффициентов к окладам, установлены размеры и порядок применения компенсационных выплат, замечания по которым отражены в Акте проверки и Представлении 6. Исправлены технические ошибки в документах 7. Должностная инструкция контрактного управляющего приведена в соответствие с действующим законодательством <p>Должностному лицу, допустившему нарушения объявлено замечание.</p> <p>Представление снято с контроля</p>

2	Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета	
от 25.04.2024 № 4 Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	<p>1. Принять меры по устранению выявленных нарушений, отраженных в Представлении, устранению причин и условий их повлекших, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обеспечить формирование резервов под обязательство, по которому отсутствуют первичные документы; - устранить отклонения в формах отчётности 0503169 и 0503128. <p>2. Рассмотреть вопрос о применения мер дисциплинарного воздействия к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.</p> <p>3. В срок до 01.06.2024 уведомить в письменной форме Контрольно-счетную палату ЗАТО г. Североморск о принятых решениях и мерах.</p>	<p>Информация от 22.05.2024 № 4912, от 16.10.2024 № 11118</p> <p>1. Приняты к сведению нарушения, отраженные в Представлении</p> <p>2. Внесены изменения в Учетную политику Комитета</p> <p>3. В ПО 1С сделаны корректировочные проводки по счету бюджетного учета «Резервы предстоящих расходов»</p> <p>4. Бюджетная отчетность за 1 полугодие 2024 года в ф. 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» содержит соответствующие показатели, отражающие исправление ошибок допущенных при формировании годового отчета.</p> <p>5. По результатам рассмотрения Представления принято решение о не привлечении специалистов к дисциплинарной ответственности. Со специалистами проведена профилактическая работа, направленная на разъяснение положений НПА в рассматриваемой сфере и недопустимости нарушений</p> <p>Представление снято с контроля</p>
от 25.04.2024 № 5 Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	<p>1. Принять меры по устранению выявленных нарушений, отраженных в Представлении, устранению причин и условий их повлекших, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обеспечить формирование резервов под обязательство, по которому отсутствуют первичные документы; - устранить отклонения в формах отчётности 0503169 и 0503128. <p>2. Рассмотреть вопрос о применения мер дисциплинарного воздействия к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.</p> <p>3. В срок до 01.06.2024 уведомить в письменной форме Контрольно-счетную палату ЗАТО г. Североморск о принятых решениях и мерах.</p>	<p>Информация от 23.05.2024 № 2633, от 21.10.2024 № 5672</p> <p>1. Нарушения, отраженные в Представлении допущены подведомственным учреждением МКУ «ГЦ ЖКХ ЗАТО г. Североморск». МКУ расторгнут договор с АО «Мурманэнергосбыт», обязательства 2023 года по договору исполнены. Резервы предстоящих расходов сформированы и отражены.</p> <p>Бюджетная отчетность за 1 полугодие 2024 года в ф. 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» содержит соответствующие показатели, отражающие исправление ошибок допущенных при формировании годового отчета.</p> <p>2. Принято решение о не привлечении к дисциплинарной ответственности. В целях соблюдения требований законодательства РФ должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях указано на недопустимость аналогичных нарушений</p> <p>Представление снято с контроля</p>
от 25.04.2024 № 6 Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	<p>1. Принять меры по устранению выявленных нарушений, отраженных в Представлении, устранению причин и условий их повлекших, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обеспечить формирование резервов под обязательство, по которому отсутствуют первичные документы; - устранить отклонения в формах отчётности 0503169 и 0503128. <p>2. Рассмотреть вопрос о применения мер дисциплинарного воздействия к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.</p> <p>3. В срок до 01.06.2024 уведомить в письменной форме Контрольно-счетную палату ЗАТО г. Североморск о принятых решениях и мерах.</p>	<p>Информация от 17.05.2024 № 01-11/1781</p> <p>1. Сформированы резервы под обязательство, по которому отсутствовали первичные документы, отражены в бухгалтерском учете. Скорректировано сальдо на начало года.</p> <p>2. Принято решение о не привлечении к дисциплинарной ответственности должностных лиц в связи с устранением нарушений.</p> <p>Представление снято с контроля</p>