

**Муниципальное бюджетное учреждение
дополнительного образования
«Детско-юношеский центр «Подросток»
городского округа Самара**

**юридический адрес: 443011, г. Самара, ул. Советской Армии, 271
Тел. 926-00-16, e-mail: podrostok.2011@yandex.ru**

Исх. № 32 от 14 августа 2020 г.

Заместителю главы
городского округа Самара -
руководителю Департамента финансов

Даниловой О.А.

Отчет

о результатах исполнения представления от 13.07.2020 № 04-02/1-02/1-02-04-01/2078 по
итогах проверки ревизии финансово-хозяйственной деятельности муниципального
бюджетного учреждения дополнительного образования «Детско-юношеский центр
«Подросток» городского округа Самара.

Согласно выданному представлению отчет необходимо направить в срок
до 17.08.2020 года.

№ п/п	Перечень выявленных нарушений	Принятые меры по устранению выявленных нарушений	Сроки устранения нарушений
1	Постановления Администрации г.о. Самара от 11.09.2013г. № 1122 положениями об оплате труда работников установлена в размере от 54% до 64% в отличие от установленных 44%-58%. При этом фактические выплаты стимулирующей части сотрудникам учреждения производились с соблюдением процентного отношения, установленного п.2.3 Постановления Администрации г.о. Самара от 11.09.2013г. № 1122	Доля базовой части в фонде оплаты труда работников будет производиться в соответствии с Постановлением Администрации г.о. Самара от 11.09.2013г. № 1122	Поправки в локальный акт Центра «Положение об оплате труда» будут внесены до 01.09.2020г.
2	В нарушении постановления Госкомстата РФ от 05.01.2004г. № 1 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты» в штатных расписаниях в графе «Должность» отсутствуют сведения о квалификационной категории педагогов дополнительного образования,	Штатное расписание приведено в соответствие с унифицированной формой № Т-3 от 05.01.2004г.	Устранены выявленные нарушения. 03.07. 2020г.

14.08.2020г. /

	организаторов и методистов.		
3	Постановления Администрации г.о. Самара от 11.09.2013г. № 1122 педагогическим работникам утверждены оклады, соответствующие окладам сотрудников с высшей и первой квалификационной категорией при отсутствии сведений о присвоении им данных квалификационных категорий, в соответствии со ст. 49 Федерального закона от 29.12.2012г. №273-ФЗ «Об образовании в РФ» Сумма переплаты с учетом начисления на ФОТ составила в 2018г. – 174,1тыс.руб., в 2019г. – 43,3тыс.руб.	Предыдущим главным бухгалтером Зеляевой Н.В., который осуществляла финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде (2018-2019гг.) были ошибочно установлены оклады, не соответствующие категориям пед.работников. В данный момент оклады пед.работников пересматриваются в соответствии с их образованием и стажем работы.	Оклады педагогическим работникам будут производиться в соответствии с трудовым законодательством РФ с 01.09.2020г.
4	Постановления Администрации г.о. Самара от 11.09.2013г. № 1122 Чурсину В.А. с 01.09.2019г. утвержден оклад 6,3тыс.руб. как пед.работнику со средним профессиональным образованием и стажем работы менее 3 лет. В личном деле Чурсина В.А. содержатся сведения о наличии у него высшего профессионального образования и стажа работы более 10 лет. Таким образом, недоплата в 2019г. составила 1,6тыс.рублей.	См.п.3	Оклады педагогическим работникам будут производиться в соответствии с трудовым законодательством РФ с 01.09.2020г.
5	В нарушении ст.68 ТК РФ учреждением не оформлен прием (перевод) Курушина А.М. на 0,5 шт.ед. заместителя директора по АХЧ в письменном виде (приказом). Сумма необоснованно выплаченной заработной платы с учетом начисления на ФОТ за период с 01.01.2018г. по 11.11.2019г. составила: - в 2018г. – 83,9 тыс.руб. - в 2019г. – 124,6 тыс.руб.	Принято к сведению	Ответственным лицом в период данного нарушения директором была Карташева Т.Е. (уволена по Приказу №539-м от 19.04.2019г.)
6	Штатным расписанием утверждена	Ответственным	Устранены выявленные

	должность»педагога-организатора волонтерских отрядов» в количестве 1,8 шт.ед.с окладом 8,19 тыс.руб., не включенная в Постановление Администрации г.о. Самара от 11.09.2013г. № 1122	лицом в период данного нарушения директором была Карташева Т.Е. (уволена по Приказу №539-м от 19.04.2019г.)	нарушения. Данная должность упразднена с 01.12.2019г. на основании изменения муниципального задания.
7	В нарушении ст.22 ТК РФ в штатном расписании от 01.10.2019г. № 6 предусмотрены должности методиста с указанием разных должностных окладов (6,5 тыс.руб. и 8,3 тыс.руб.)	Штатное расписание приведено в соответствии с унифицированной формой , установлены категории и оклады пед.работников	Устранены выявленные нарушения 03.08.2020г.
8	В нарушении ст.72 ТК РФ в личных делах сотрудников отсутствуют доп.соглашения к трудовым договорам, содержащие сведения об изменении должностного оклада	Ответственным лицом в период данного нарушения директором была Карташева Т.Е. (уволена по Приказу №539-м от 19.04.2019г.) Впредь будут заключаться доп.соглашения к трудовым договорам, содержащие сведения об изменении должностного оклада	Оформление трудового договора будет заключаться в соответствии с трудовым законодательством РФ с 01.09.2020г.
9	Установлено несоответствие штатного расписания по педагогам доп.образования с тарификационными списками: - по штатному расписанию от 31.08.2018г. № 2 педагогов доп.образования 10,4 шт.ед., согласно тарификационным спискам от 01.09.2018г. – 12,3 - по штатному расписанию от 09.01.2019г. № 1 педагогов доп.образования 10,4 шт.ед., согласно тарификационным спискам от 01.01.2019г. – 12,8	Тарификационные списки приведены в соответствии со штатным расписанием	Устранены выявленные нарушения 03.08.2020г.
10	В нарушении п. 11 ст.108	С апреля 2019г.	Устранены выявленные

	Федерального закона от 29.12.2012г. № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» пед. работникам учреждения (включая руководителя) производилась выплата ежемесячной компенсации на приобретение книгоиздательской продукции и периодических изданий. Сумма выплат за период с 01.01.2018г. по 31.12.2019г. составила 15,0 тыс.руб, в том числе: - в 2018г. – 11,4 тыс.руб.; - в 2019г. – 3,6 тыс.руб.	выплата ежемесячной компенсации на приобретение книгоиздательской продукции и периодических изданий прекращены.	нарушения с апреля 2019г
11	В нарушении ст.695 ГК РФ МБОУ «Школа № 46», получившее в безвозмездное временное владение и пользование МБОУ «Школа № 46» (Ссудополучатель) нежилые помещения общей площадью 203,3 кв.м., расположенные по адресу: г. Самара, ул. Советской Армии, 271, цоколь, комнаты №№2,3,4,5,9,11,20,23,26) по договору от 198.04.2018г. №000446Э, не возмещало учреждению расходы на содержание нежилых помещений.	Принято к сведению	При заключении договоров на передачу нежилых помещений будут учитываться нормы предусмотренные ст.695 ГК РФ
12	В нарушении п.16 федерального стандарта «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций гос.сектора» транспортное средство ГАЗ-32217, полученное учреждением в 2014 году поставлено на учет 30.05.2019г.	Подано письмо в Департамент образования о выделении средств, необходимых для списания транспортного средства от 15.05.2020г.	Срок устранения Февраль 2021г.
13	Оплата транспортного налога из средств бюджета на транспортное средство ГАЗ-32217 за 2018 год.и 1 кв. 2019г. в общей сумме 4,0тыс.руб. произведена неправомерно, поскольку транспортное средство не числилось на балансе учреждения до 30.05.2019г., а оплата транспортного налога за период с 2кв.2019г.по настоящее время является неэффективным использованием бюджетных средств, в связи с неиспользованием	Подано письмо в Департамент образования о выделении средств, необходимых для списания транспортного средства от 15.05.2020г.	Срок устранения Февраль 2021г.

	движимого имущества в этот период.		
14	В нарушении п.5.1 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. №49 учреждением не произведено списание недостачи материальных ценностей общей стоимостью 79,3тыс.руб., похищенных в 2008г., что зафиксировано в справке СО при ОВД по Октябрьскому району.	Готовиться пакет документов в ДУИ на списание похищенных материальных ценностей	Срок устранения Февраль 2021г
15	В нарушении ч.3 ст.103 Федерального закона №44-ФЗ не размещена в ЕИС исполнительная документация.	Принято к сведению	На контрактного исполняющего возложен контроль за своевременным размещением в ЕИС исполнительной документации
16	Учреждением не соблюдался принцип эффективности использования бюджетных средств, установленный ст. 34 БК РФ при осуществлении расчетов с ОАО «ПТС» по договору от 27.02.2018г. № 7060 с образованием дебиторской задолженности в сумме 135,1 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2018г.	Принято к сведению	Возложить ответственность на главного бухгалтера Велич Л.А. за организацию внутреннего контроля и соблюдения принципа эффективного использования бюджетных средств. Приказ от 14.08.2020г.
17	Учреждением допущено искажение бух.отчетности, а именно в показателях баланса (форма № 0503730), сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности (форма № 0503769) не отражены	Принято к сведению	Возложить ответственность на главного бухгалтера Велич Л.А. за организацию внутреннего контроля и соблюдения принципа эффективного использования бюджетных средств и внести соответствующие изменения о сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности. Приказ от 14.08.2020г.
18	В нарушение ст.19 Федерального закона от 06.12.ю2011 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» учреждением не осуществлялся внутренний финансовый контроль совершаемых	Принято к сведению	Возложить ответственность на главного бухгалтера Велич Л.А. за финансовый контроль

	фактов хозяйственной жизни.		совершаемых фактов хозяйственной жизни. Приказ от 14.08.2020г.
19	В нарушение ст.6 Порядка предоставления информации гос.учреждением, ее размещения на официальном сайте Интернет и ведение указанного сайта, утвержденного приказом Минфина России от 21.07.2011 № 86н на официальном сайте для размещения информации о гос.учреждениях (bus.gov.ru) не обновлена информация о руководителе учреждения.	Нарушение устранено	Устранены выявленные нарушения 01.06.2020г.

В связи с большим сроком исполнения отдельных пунктов выявленных нарушений, прошу перенести сроки устранения нарушений в соответствии с данной таблицей.

Директор МБУ ДО
«ДЮЦ «Подросток» г.о. Самара

МП



Е.Л. Миронова.