Информация об устранении нарушений по контрольному мероприятию

«Проверка соблюдения порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы,

а также законности и результативности использования бюджетных средств,

выделенных в целях обеспечения деятельности МКУ «Зарайский ритуал»,

с элементами аудита в сфере закупок» (дата размещения 15.07.2019)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Представление № 5 от 11.06.2019г. | Принятые меры и информация об устранении нарушений (письмо МКУ «Зарайский ритуал» от 08.07.2019 № 167) | Статус выполнения представления (исполнено частично, исполнено полностью, исполняется, исполнено с нарушением срока, не исполнено с нарушением срока полностью) |
| 1. | Обеспечить рациональное и эффективное расходование бюджетных средств, а также контроль за их использованием.  | усилен контроль | исполнено полностью |
| 2. | Утвердить Учетную политику для целей бухгалтерского учета в соответствии со ст.8 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями). | учетная политика на 2019 год утверждена | исполнено полностью |
| 3. | Утверждать бюджетные сметы расходов в соответствии с Порядком составления, утверждения и ведения бюджетных смет. | сметы будут утверждаться в соответствии с Порядком | исполнено полностью |
| 4. | Расходы бюджета классифицировать в строгом соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 01.07.2013 г. № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ», с 01.01.2019 года в соответствии с приказом Минфина России от 29.11.2017 №  209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления». | расходы бюджеты будут классифицированы в соответствии с НПА | исполнено полностью |
| 5. | Осуществлять целевое расходование бюджетных средств городского округа Зарайск в соответствии с утвержденной бюджетной сметой расходов:- осуществлять расходование бюджетных средств с применение кодов бюджетной классификации в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Приказом Минфина РФ № 209н, Распоряжением Финансового управления администрации городского округа Зарайск от 21.12.2017 № 9;- возместить в бюджет городского округа Зарайск материальный ущерб, в сумме 27174,34 руб.  | в бюджет городского округа Зарайск возмещен материальный ущерб в сумме 27174,34 | исполнено полностью |
| 6. | Предъявить исковые требования к ИП Бибикову В.В. по возмещению материального ущерба, причиненного бюджету городского округа Зарайск в сумме 27174,34 руб. | исковые требования предъявлены, возмещение поступило от ИП Бибикова | исполнено полностью |
| 7. |  Отразить на соответствующих счетах бухгалтерского учета с применением правомерных кодов бюджетной классификации начислений требований по компенсации затрат поступающих из средств ГУ-Управлением Пенсионного фонда РФ №41 по г.Москве и Московской области и Зарайского управления Минсоцразвитие МО в возмещение произведенных расходов Учреждением, за оказанные услуги согласно гарантированного перечня услуг по погребению, в том числе за декабрь 2018 года. Возврат компенсации из ГУ-Управления Пенсионного фонда РФ №41 по г.Москве и Московской области и Зарайского управления Минсоцразвитие МО за оказанные услуги, согласно гарантированного перечня услуг по погребению, осуществлять в доходы бюджета городского округа Зарайск (п.5 ст.41 Бюджетного кодекса РФ). | отражение компенсации затрат по возмещению расходов, поступающих из ПФР и Соцзащиты будет производится на соответствующих счетах бухгалтерского учета, с отражением данного факта хозяйственной деятельности по согласовано с Финансовым управлением после открытия соответствующего счета. | исполнено полностью |
| 8. | Возврат компенсации из ГУ-Управления Пенсионного фонда РФ №41 по г.Москве и Московской области и Зарайского управления Минсоцразвитие МО за оказанные услуги, согласно гарантированного перечня услуг по погребению, осуществлять в доходы бюджета городского округа Зарайск (п.5 ст.41 Бюджетного кодекса РФ). | возврат компенсации будет осуществляться в доход бюджета городского округа Зарайск | исполнено полностью |
| 9. | Своевременно направлять запросы в ГУ-Управления Пенсионного фонда РФ №41 по г.Москве и Московской области и Зарайского управления Минсоцразвитие МО для возмещения компенсации затрат за оказанные услуги, согласно гарантированного перечня услуг по погребению. | запросы будут направляться своевременно | исполнено полностью |
| 10. | Привести стоимость здания транспортного отдела на счетах бухгалтерского учета в соответствие с кадастровой стоимостью. | стоимость здания транспортного отдела приведена в соответствие с кадастровой стоимостью  | исполнено полностью |
| 11. | Проводить инвентаризацию объектов в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (утвержденные приказом Минфина РФ от 13.06.1995 №49), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств (утвержденные приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н). | инвентаризация будет проводится в соответствии с НПА | исполнено полностью |
| 12. | Внести изменения в зимнюю норму расхода топлива на автомобиль ВАЗ 21041-30. | изменения будут внесены на текущий год | исполнено полностью |
| 13. | Осуществлять отражение внутреннего совместительства в табеле учета рабочего времени в соответствии с Приказом Минфина №52н. | совместительство отражается в табеле в соответствии с НПА | исполнено полностью |
| 14. | Осуществлять расходование средств бюджета городского округа Зарайск с соблюдением принцип эффективности (ст. 34 Бюджетного кодекса РФ). | усилен контроль за эффективным расходованием средств | исполнено полностью |
| 15. | Привести в соответствие Соглашение от 01.01.2018 №1 с МКУ «Центр проведения торгов городского округа Зарайск». | соглашение приведено в соответствие | исполнено полностью |
| 16. | Назначить контрактного управляющего из должностных лиц Учреждения (ч.2 ст. 38 Федерального закона №44-ФЗ). | обязанности контрактного управляющего исполняет директор | исполнено полностью |
| 17. | Осуществлять размещение информации в ЕИС (официальный сайт: zakupki.gov.ru) в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» для достижения эффективного использования бюджетных средств. | размещение информации в ЕИС будет осуществляться в соответствии с законодательством | исполнено полностью |
| 18. | Провести проверки по каждому из выявленных нарушений, по результатам которых рассмотреть вопрос о привлечении к ответственности должностных лиц МКУ «Зарайский ритуал», допустивших указанные нарушения. | проведено совещание, замечания учтены, приняты меры по недопущению нарушений | исполнено полностью |
| 19. | В соответствии с ч.3 ст.6 Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» директору МКУ «Зарайский ритуал» или лицу, исполняющему его обязанности, необходимо уведомить КСП городского округа Зарайск о принятых по результатам рассмотрения настоящего представления решениях и мерах в письменной форме с приложением копий подтверждающих документов в течение одного месяца со дня получения представления. | КСП уведомлено своевременно | исполнено полностью |