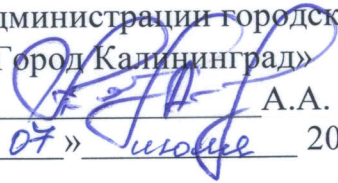



«СОГЛАСОВАНО»

Начальник отдела физической культуры и спорта
управления спорта и молодёжной политики
комитета по социальной политике
администрации городского округа
«Город Калининград»


А.А. Панкратов
« 07 » июль 2021 г.

«СОГЛАСОВАНО»


И.о. директора МКУ ФИС КСП
администрации городского
округа «Город Калининград»


Е.А. Гадун
« 06 » июль 2021 г.

«УТВЕРЖДАЮ»

И.о. директора МАУ ДО ДЮСШ
по хоккею с шайбой




А.С. Карпович
2021 г.

План мероприятий по устранению замечаний по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности
МАУ ДО ДЮСШ по хоккею с шайбой

№ п/п	Наименование нарушения	Мероприятие по устранению нарушения	Ответственный	Срок
1	Фактическая численность обучающихся по журналам и приказам, тарификационным спискам на 01.10.2021, 01.01.2021 различна. Недостоверные данные в отчёте (ф. 1-ДО) за 2020 г. недостоверны в части количества обучающихся.	Издан Приказ от 29.06.2021г. № ___ «По результатам проверки КРУ администрации ГО «Город Калининград» (копия прилагается), п.4-5 – усиление контроля за ведением тренерами-преподавателями журналов учета групповых занятий; строгий контроль списочного состава детей согласно приказам о зачислении и спискам резервного состава обучающихся; усиление контроля над соблюдением всех требований Положения «О резервном составе обучающихся МАУ ДО ДЮСШ по хоккею с шайбой», утвержденным учреждением 31 августа 2016 г. и действующим по настоящее время.	Заместитель директора МАУ ДО ДЮСШ по хоккею с шайбой А.С. Карпович Секретарь учебной части Е.А.Дырышева	исполняется постоянно Приказ от 29.06.2021г. № <u>137-0</u> «По результатам проверки КРУ администрации ГО «Город Калининград» (копия прилагается)

2	В нарушении требований ст.123 ТК РФ, пункта 8.5 ПВТР график отпусков на 2020 и 2021 года утверждён Учреждением позднее установленного срока.	Секретарю учебной части принять к сведению нарушения ст.123 ТК РФ, п. 8.5 ПВТР в части сроков составления и утверждения графика отпусков. Составлять и утверждать график отпусков строго не позднее, чем за две недели до наступления календарного года.	Секретарь учебной части Е.А.Дырышева	исполняется постоянно (до 15 декабря каждого года)
3	<p>- в нарушении статьи 78.1 Бюджетного кодекса РФ, Порядка №1613, соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения МЗ от 13.01.2020 г. №128 Учреждением за счёт средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения МЗ в 2020 г. допущены неправомерные расходы на выплату заработной платы тренеров-преподавателей в завышенном на 42 029, 05 руб. размере; выплата заработной платы тренерам-преподавателям за период с января по август 2020 года производилась в заниженном на 28 896, 99 руб. размере.</p> <p>- на оплату труда заместителя директора</p>	<p>- произвести перерасчёт тренерам-преподавателям в разрезе специальных и стимулирующих фондов</p> <p>- заместитель директора Н.Л. Ващенко уволена 09.09.2020 г. (Приказ № 9-л от 09.09.2020 г.) Направить бывшему заместителю директору Ващенко Н.Л. уведомление об удержании излишне выплаченных денежных средств в размере 919,73 руб., а также выплатить сумму недоплаты в размере 2 725,70 руб.</p>	Главный бухгалтер Ж.С. Тулинова	<p>- 30.09.2021 г.</p> <p>- 30.11.2021 г.</p>
	Ващенко Н.Л. в завышенном размере на 919,73 руб. размере, а также при выплате поощрительной премии в 2020 г. Ващенко Н.Л. сумма недоплаты составила 2 725, 70 руб. (нарушение счётных ошибок при начислении заработной платы).			

4	При установлении стимулирующих выплат в связи с профессиональными и государственными праздниками работники ставились в неравные условия.	Внести изменение в «Положении о системе оплаты труда» о стимулирующих выплатах в связи с государственными праздниками в размере, установленном пропорционально отработанному времени для всех сотрудников.	Главный бухгалтер Ж.С. Тулинова	30.09.2021 г.
5	Оплата труда тренерам-преподавателям за дни нахождения в командировке производилась с нарушением требований ст.153 ТК РФ, пунктов 5,9 Положения об особенностях направления работников в служебные командировки.	При нахождении в командировке, выходной или праздничный нерабочий день сотрудникам Учреждения будет оплачиваться в двойном размере, либо по заявлению – предоставление другого дня отдыха.	Директор МАУ ДО ДЮСШ по хоккею с шайбой В.И. Федорова Главный бухгалтер Ж.С. Тулинова	исполняется постоянно Приказ от 29.06.2021г. № <u>137-0</u> «По результатам проверки КРУ администрации ГО «Город Калининград» (копия прилагается)
6	В нарушении ст. 78.1 Бюджетного кодекса РФ, Порядка №1613, соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения МЗ от 13.01.2020 г. №182, от 11.01.2020 г. №182 Учреждением за счёт средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения МЗ допущены неправомерные расходы: - на оплату труда директора Учреждения Федоровой В.И., выполняющей дополнительную работу по должности	Направить сотруднику уведомление о возврате ошибочно начисленных выплат в размере 38 048,25 руб. за 2020-2021 гг.	Главный бухгалтер Ж.С. Тулинова	31.08.2021 г.

	тренера-преподавателя без распорядительных документов работодателя, в общей сумме 38 048,25 руб., в том числе в 2020 г. – 25 065,68 руб., за февраль-март 2021 г. – 12 982, 57 руб.			
7	По состоянию на 14.04.2021 г. Учреждением меры по списанию технически неисправных и неиспользуемых объектов основных средств на сумму 43 488,54 руб. не принимались.	Учреждением, в период проверки, был заключен договор с ООО «Золотой ресурс» и проведена техническая экспертиза непригодных для дальнейшего использования основных средств. Провести списание основных средств с балансового учета на основании полученной технической экспертизы. Заключить дополнительное соглашение с Комитетом муниципального имущества и земельных ресурсов администрации муниципального образования городской округ «Город Калининград».	Заведующий хозяйством А.А. Зубин Главный бухгалтер Ж.С. Тулинова	31.12.2021 г.
8	В нарушении ст. 78.1 Бюджетного кодекса РФ, Порядка №1613, соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения МЗ от 13.01.2020 г. №182 Учреждением за допущены неправомерные расходы за счёт средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения МЗ в 2020 г. на оплату отпускных тренерам-преподавателям Беху А.С., Назарову А.Е., Прижигалинскому М.Ю., Овчинникову Р.В., в средний заработок которых включалась	Расчёт отпускных был произведён верно, согласно Постановлению РФ от 24.12.2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы». Перерасчёт и удержание по педагогическому персоналу производить нецелесообразно, так как был сохранён средний уровень заработной платы по педагогическому персоналу. В случае предоставления дополнительных платных образовательных услуг, производить оплату отпускных в соответствии с источниками	Главный бухгалтер Ж.С. Тулинова	исполняется постоянно Приказ от 29.06.2021г. № <u>Б7-Д</u> «По результатам проверки КРУ администрации ГО «Город Калининград» (копия

	заработная плата, начисленная за оказание платных услуг, в сумме 31 900,06 руб.	финансового обеспечения, а также восстановить неправомерные выплаты в сумме 31 900,06 руб. на финансовое обеспечение МЗ.		прилагается) 31.12.2022 г.
9	В нарушении ст. 78.1 Бюджетного кодекса РФ, Порядка №1613, соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения МЗ от 13.01.2020 г. №182 Учреждением за допущены неправомерные расходы средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения МЗ на заработную плату (с начислениями) тренеру-преподавателю Беху А.С., оказывающему платные услуги в основное рабочее время в период с января по март 2020 года в сумме 4 605,24 руб.	Тренер-преподаватель Бех А.С., гражданин иностранного государства, уволен 11.11.2020 г. Приказом №14-л от 09.11.2020 г. Направить Беху А.С. уведомление о возврате суммы в размере 4 605,24 руб. на расчётный счёт учреждения.	Секретарь учебной части Е.А. Дырышева Главный бухгалтер Ж.С. Тулинова	30.09.2021 г.
10	В нарушение требований Правил ПФДО №700/1 средства, полученные в 2020 году в рамках ПФДО в сумме 7 250,00 руб. вместо затрат, предусмотренных Правилами ПФДО №700/1, необходимых для оказания услуги по реализации (части) образовательной программы одному обучающемуся, Учреждением необоснованно направлены на сопровождение программного продукта 1С.	Денежные средства, выделяемые для оказания услуг образовательной программы одному обучающемуся в рамках ПФДО при условии их реализации, будут направлены по назначению согласно приказу Министерства образования Калининградской области от 15.06.2018 г. № 700/1.	Главный бухгалтер Ж.С. Тулинова	исполняется постоянно Приказ от 29.06.2021г. № <u>137-0</u> «По результатам проверки КРУ администрации ГО «Город Калининград» (копия прилагается)

11	В 2020 году Учреждением заработная плата тренеру-преподавателю Прижигалинскому М.Ю. по реализации программы в рамках ПФДО завышена на 16 132,30 руб.	Зарботная плата была начислена в завышенном размере для сохранения среднего уровня заработной платы по педагогическому персоналу. Перерасчёт и удержание по педагогическому персоналу производить нецелесообразно.	Главный бухгалтер Ж.С. Тулинова	исполнено
----	--	--	------------------------------------	-----------

Главный бухгалтер  Ж.С. Тулинова