

Информация о представлениях, предписаниях, информационных письмах и результатах их выполнения по контрольному мероприятию

«Проверка законности и целевого использования в 2022-2023г.г. средств бюджета городского округа Кашира, выделенных на содержание Муниципального бюджетного учреждения городского округа Кашира «Благоустройство» (с элементами аудита в сфере закупок). Проверка расходования бюджетных средств на иные цели, законности и эффективности использования муниципального имущества».

N п/п	<p>Требования о принятии мер по устранению выявленных недостатков и нарушений, указанных в предписании/представлении, а также по устранению причин и условий таких нарушений.</p> <p>Рекомендации (предложения), указанные в информационном письме.</p>	<p>Статус выполнения представления/ предписания, инф.письма (исполнено; исполняется; на контроле, в т.ч. в связи с продлением срока; снято с контроля).</p>	<p>Реквизиты документа, поступившего от объекта контроля о выполнении требований (дата, номер документа, полученного КСП от объекта контроля, содержащего информацию о выполнении требований, указанных в представлении/ предписании, инф.письме)</p>	<p>Примечание</p>
1	2	3	4	5
1	<p>Провести инвентаризацию объектов недвижимого имущества учреждения на предмет наличия объекта учета и соответствия документов, подтверждающих их статус «недвижимое имущество».</p> <p>Представить документы по итогам проведенной инвентаризации в Контрольно-счетную палату городского округа Кашира.</p> <p>Срок исполнения продлен - до 30 июня 2024г.</p>	<p>на контроле</p>	<p>№ исх - 35 от 28.03.2024 (вх. № 52 от 28.03.2024); № 72-исх от 28.03.2024г. (вх. № 61 от 28.03.2024)</p>	<p>Срок выполнения требования продлен до 30.06.2024г. Письмо КСП № 73 от 12.04.2024г. о продлении сроков выполнения требований Представления № 28</p>

2	<p>По результатам сверки сведений по недвижимому имуществу с данными учета в МБУ «МЦБ» по количеству объектов учета, которые должны быть отражены на счетах учета недвижимого имущества, представить по ним первичные учетные документы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - выписки из единого государственного реестра недвижимости; - постановления о закреплении недвижимого имущества в оперативное управление; - договоры о закреплении муниципального недвижимого имущества в оперативное управление; - акты приема-передачи в оперативное управление; - решения комиссии по поступлению и выбытию активов. <p>Срок исполнения продлен - до 30 июня 2024г.</p>	на контроле	№ исх - 35 от 28.03.2024 (вх. № 52 от 28.03.2024); № 72-исх от 28.03.2024г. (вх. № 61 от 28.03.2024)	<p>Срок выполнения требования продлен до 30.06.2024г. Письмо КСП № 73 от 12.04.2024г. о продлении сроков выполнения требований Представления № 28</p>
3	<p>Разработать и утвердить Положение о порядке работы комиссии по поступлению и выбытию нефинансовых активов учреждения. Представить указанное Положение в Контрольно-счетную палату городского округа Кашира.</p>	исполнено	№ исх - 35 от 28.03.2024 (вх. № 52 от 28.03.2024)	
4	<p>В целях недопущения нарушений при оформлении регистров бухгалтерского учета в актах о списании объектов нефинансовых активов заполнять все необходимые сведения, в том числе «Заключение комиссии» (с указанием причины списания). Представить акты о списании объектов нефинансовых активов в Контрольно-счетную палату городского округа Кашира сформированные за период январь-февраль 2024 года.</p>	исполняется	№ исх - 35 от 28.03.2024 (вх. № 52 от 28.03.2024)	<p>не представлены Акты о списании, в связи с отсутствием выбытия активов в январе - феврале 2024 года.</p>
5	<p>В целях недопущения отсутствия документов, формируемых и подписываемых комиссиями учреждения, при изменении кадрового состава учреждения своевременно вносить изменения в составы комиссий учреждения, в которые данные сотрудники входили. Назначить ответственных лиц по контролю за составами комиссий учреждения. Представить приказы о назначении ответственных лиц по данному вопросу в Контрольно-счетную палату городского округа Кашира.</p>	исполнено	№ исх - 35 от 28.03.2024 (вх. № 52 от 28.03.2024)	
6	<p>В целях недопущения перемещения материальных ценностей между материально-ответственными лицами учреждения без подтверждающих документов, не производить их выдачу без оформления документов внутреннего перемещения. Своевременно представлять первичные учетные документы по данным перемещениям в МБУ «МЦБ». Представить в Контрольно-счетную палату городского округа Кашира накладные на внутреннее перемещение материальных ценностей за январь 2024 года.</p>	исполнено	№ исх - 35 от 28.03.2024 (вх. № 52 от 28.03.2024)	
7	<p>В целях недопущения нарушений при оформлении, утверждении и согласовании штатного расписания учреждения заполнять все необходимые реквизиты документа. Представить в Контрольно-счетную палату городского округа Кашира штатное расписание МБУ «Благоустройство», действующее с 01.01.2024 года.</p>	исполнено	№ исх - 35 от 28.03.2024 (вх. № 52 от 28.03.2024)	

8	Представить в Контрольно-счетную палату городского округа Кашира Положение (Порядок) о внутреннем финансовом контроле финансово-хозяйственной деятельности учреждения.	исполнено	№ исх - 35 от 28.03.2024 (вх. № 52 от 28.03.2024)	
9	Представить в Контрольно-счетную палату городского округа Кашира приказ об утверждении комиссия учреждения или ответственных должностных лиц по осуществлению внутреннего финансового контроля финансово-хозяйственной деятельности учреждения.	исполнено	№ исх - 35 от 28.03.2024 (вх. № 52 от 28.03.2024)	
	ВСЕГО ТРЕБОВАНИЙ, из них:	9		
	ИСПОЛНЯЕТСЯ ТРЕБОВАНИЙ	1		
	ИСПОЛНЕНО ТРЕБОВАНИЙ	6		
	ТРЕБОВАНИЙ НА КОНТРОЛЕ	2		
	ТРЕБОВАНИЙ СНЯТО С КОНТРОЛЯ	0		
Информационное письмо (исх. № 500 от 28.12.2023г.) Директору МБУ городского округа Кашира «Благоустройство» Срок исполнения - до 31 марта 2024г.				
1	Осуществлять контроль за оформлением и передачей в МБУ «МЦБ» первичной учетной документации по объектам недвижимого имущества, полученного в оперативное управление. Назначить ответственных лиц по данному вопросу. Представить приказ о назначении ответственных лиц в Контрольно-счетную палату городского округа Кашира.	исполнено	Исх. № 71/1-исх от 28.03.2024 (вх. № 78 от 11.04.2024)	
2	Осуществлять контроль за сроками предоставления первичной учетной документации в МБУ «МЦБ» в соответствии с условиями Договора № 1 от 15.06.2022г. на оказание услуг по ведению бюджетного, бухгалтерского, налогового учета и отчетности, планированию и экономическому анализу финансово-хозяйственной деятельности Муниципальным бюджетным учреждением «Межведомственная централизованная бухгалтерия» Муниципального бюджетного учреждения городского округа Кашира «Благоустройство».	исполнено	Исх. № 71/1-исх от 28.03.2024 (вх. № 78 от 11.04.2024)	
3	Направить на обучение контрактного управляющего учреждения с целью выполнения Методических рекомендаций по реализации дополнительных профессиональных программ повышения квалификации в сфере закупок – об обучении в сфере закупок не реже, чем каждые три года для всех категорий обучающихся (Письмо Минэкономразвития России № 5594-ЕЕ/Д28и, Минобрнауки России № АК-553/06 от 12.03.2015). Представить документы, подтверждающие профессиональную подготовку контрактного управляющего после повышения квалификации.	исполнено	Исх. № 71/1-исх от 28.03.2024 (вх. № 78 от 11.04.2024)	

4	<p>При подготовке проектов контрактов на выполнение работ по текущему содержанию, подбору и вывозу случайного мусора с контейнерных площадок и прилегающей к ним территории расположенных в городском округе Кашира не формировать технические задания с условия выполнения контрактов идентичными условиям по контрактам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - на оказание услуг по сбору, вывозу и утилизации навалов мусора с контейнерных площадок городского округа Кашира, - на оказание услуг по сбору, вывозу и утилизации отходов, не относящихся по своим свойствам к КГО и ТКО с контейнерных площадок городского округа Кашира Московской области, - на оказание услуг по ликвидации навалов, сбору и вывозу мусора с территории городского округа Кашира Московской области. 	исполнено	Исх. № 71/1-исх от 28.03.2024 (вх. № 78 от 11.04.2024)	
5	<p>При подготовке проектов контрактов на выполнение работ по текущему содержанию, подбору и вывозу случайного мусора с контейнерных площадок и прилегающей к ним территории расположенных в городском округе Кашира указывать количество обслуживаемых контейнерных площадок в соответствии с фактическими учетными данными учреждения. Производить сверку по количеству объектов с МБУ «МЦБ».</p>	исполнено	Исх. № 71/1-исх от 28.03.2024 (вх. № 78 от 11.04.2024)	
6	<p>При приемке актов выполненных работ (КС-2) – документов исполнения контрактов, с установленным в условиях контрактов исполнением работ (услуг) в соответствии с локальными сметными расчетами, не принимать документы, содержащие виды работ, не соответствующие установленным локальными сметными расчетами к контрактам.</p>	исполнено	Исх. № 71/1-исх от 28.03.2024 (вх. № 78 от 11.04.2024)	
7	<p>Экспертные заключения учреждения загружаемые на портал исполнения контрактов, в ЕИС закупки должны соответствовать документам на бумажном носителе и должны быть подписаны текущей экспертной комиссией.</p> <p>В рамках контроля исполнения данного пункта информационного письма № 499 от 28.12.2023г. по окончании срока, установленного для выполнения указанных предложений (рекомендаций), будет проведена дополнительная выборочная проверка документов, размещенных в единой информационной системе в сфере закупок по муниципальным контрактам, исполняемым в 2024 году.</p>	исполнено	Исх. № 71/1-исх от 28.03.2024 (вх. № 78 от 11.04.2024)	
8	<p>Осуществлять контроль за правильным составлением документации при формировании закупок, приемке товаров, выполненных работ, оказанных услуг при исполнении контрактов на соответствие условиям контрактов.</p> <p>Назначить ответственных лиц для осуществления контроля за документацией по приемке, оплате и соответствию необходимой документации по заключаемым или заключенным контрактам.</p> <p>Представить приказ о назначении ответственных лиц в Контрольно-счетную палату городского округа Кашира.</p>	исполнено	Исх. № 71/1-исх от 28.03.2024 (вх. № 78 от 11.04.2024)	

9	Представить в Контрольно-счетную палату городского округа Кашира копии документов (выборочно за период январь-февраль 2024 года), направленных в МБУ «МЦБ» в соответствии с условиями договора № 1 от 15.06.2022г. на оказание услуг по ведению бюджетного, бухгалтерского, налогового учета и отчетности, планированию и экономическому анализу финансово-хозяйственной деятельности Муниципальным бюджетным учреждением «Межведомственная централизованная бухгалтерия» Муниципального бюджетного учреждения городского округа Кашира «Благоустройство».	исполнено	Исх. № 71/1-исх от 28.03.2024 (вх. № 78 от 11.04.2024)	
	ВСЕГО ПРЕДЛОЖЕНИЙ/РЕКОМЕНДАЦИЙ, из них:	9		
	ИСПОЛНЯЕТСЯ ПРЕДЛОЖЕНИЙ/РЕКОМЕНДАЦИЙ	0		
	ИСПОЛНЕНО ПРЕДЛОЖЕНИЙ/РЕКОМЕНДАЦИЙ	9		
	ПРЕДЛОЖЕНИЙ/РЕКОМЕНДАЦИЙ НА КОНТРОЛЕ	0		
<p>Представление № 30 от 28.12.2023г. (исх. № 500 от 28.12.2023г.) Директор МКУ "Межведомственная централизованная бухгалтерия" Срок исполнения - до 31 марта 2024г. Срок исполнения требований 1, 3 продлен до 30 июня 2024г.</p>				
1	Принять участие в инвентаризации объектов недвижимого имущества МБУ «Благоустройство». Привести в соответствие данные учета по счетам недвижимого имущества, с учетом наличия документов, подтверждающих статус объектов «недвижимого имущества». Представить в Контрольно-счетную палату городского округа Кашира соответствующие регистры бухгалтерского учета (бухгалтерские справки, оборотно-сальдовые ведомости), сформированные по результатам проведенной инвентаризации и сверки сведений по недвижимому имуществу с данными первичных учетных документов в МБУ «Благоустройство» по количеству объектов учета, которые должны быть отражены на счетах учета недвижимого имущества. Срок исполнения продлен - до 30 июня 2024г.	на контроле	письмо № Исх-626 от 28.03.2024 (вх.№ 66 от 29.03.2024); письмо № Исх-800 от 18.04.2024 (вх.№ 84 от 18.04.2024);	Срок выполнения требования продлен до 30.06.2024г. Письмо КСП № 79 от 18.04.2024г. о продлении сроков выполнения требований Представления № 30
2	Представить в Контрольно-счетную палату городского округа Кашира копии документов (выборочно за период с 18 декабря по 29 декабря 2023 года), полученных от МБУ «Благоустройство» в соответствии с условиями договора № 1 от 15.06.2022г. на оказание услуг по ведению бюджетного, бухгалтерского, налогового учета и отчетности, планированию и экономическому анализу финансово-хозяйственной деятельности Муниципальным бюджетным учреждением «Межведомственная централизованная бухгалтерия» Муниципального бюджетного учреждения городского округа Кашира «Благоустройство».	исполнено	письмо № Исх-626 от 28.03.2024 (вх.№ 66 от 29.03.2024); письмо № Исх-800 от 18.04.2024 (вх.№ 84 от 18.04.2024);	

3	Представить в Контрольно-счетную палату городского округа Кашира инвентарные карточки по объектам недвижимого имущества со всеми заполненными реквизитами, информацией и сведениями в регистрах бухгалтерского учета. Срок исполнения продлен - до 30 июня 2024г.	на контроле	письмо № Исх-626 от 28.03.2024 (вх.№ 66 от 29.03.2024); письмо № Исх-800 от 18.04.2024 (вх.№ 84 от 18.04.2024);	Срок выполнения требования продлен до 30.06.2024г. Письмо КСП № 79 от 18.04.2024г. о продлении сроков выполнения требований Представления № 30
4	Внести корректировки в учетные данные учреждения по учету нефинансовых активов учреждения. При необходимости и в соответствии с законодательством внести корректировки в отчетные формы учреждения. Представить данную информацию о проведенных изменениях в учете и отчетные формы в Контрольно-счетную палату городского округа Кашира.	исполнено	письмо № Исх-626 от 28.03.2024 (вх.№ 66 от 29.03.2024); письмо № Исх-800 от 18.04.2024 (вх.№ 84 от 18.04.2024);	
5	Объекты недвижимого учета МБУ «Благоустройство, переданные в возмездное временное пользование (аренду), переданные в безвозмездное временное пользование, полученные по договорам ответственного хранения отразить на соответствующих счетах забалансового учета. Представить в Контрольно-счетную палату городского округа Кашира бухгалтерские справки, оборотно-сальдовые ведомости по соответствующим счетам учета.	исполнено	письмо № Исх-626 от 28.03.2024 (вх.№ 66 от 29.03.2024); письмо № Исх-800 от 18.04.2024 (вх.№ 84 от 18.04.2024);	
	ВСЕГО ТРЕБОВАНИЙ, из них:	6		
	ИСПОЛНЯЕТСЯ ТРЕБОВАНИЙ	0		
	ИСПОЛНЕНО ТРЕБОВАНИЙ	4		
	ТРЕБОВАНИЙ НА КОНТРОЛЕ	2		
	ТРЕБОВАНИЙ СНЯТО С КОНТРОЛЯ	0		
Информационное письмо (исх. № 501 от 28.03.2024г.) Директор МКУ "Межведомственная централизованная бухгалтерия" Срок исполнения - до 31 марта 2024г.				
1	Осуществлять контроль за правильным оформлением штатных расписаний МБУ городского округа Кашира «Благоустройство» (далее – МБУ «Благоустройство») в соответствии с договорными обязательствами между МБУ «МЦБ» и МБУ «Благоустройство» (пункты 2.2.7, 2.2.10 Договора № 1 от 15.06.2022г. на оказание услуг по ведению бюджетного, бухгалтерского, налогового учета и отчетности, планированию и экономическому анализу финансово-хозяйственной деятельности Муниципальным бюджетным учреждением «Межведомственная централизованная бухгалтерия» Муниципального бюджетного учреждения городского округа Кашира «Благоустройство»).	исполнено	письмо № Исх-632/1 от 29.03.2024 (вх.№ 68/1 от 29.03.2024)	

2	При приемке первичных учетных документов - актов выполненных работ (форма КС-2) от МБУ «Благоустройство», которые являются документами исполнения контрактов, производить контроль актов выполненных работ (КС-2) на предмет соответствия с локальными сметными расчетами к контрактам. Недопустим прием и оплата актов выполненных работ (КС-2), содержащих виды работ, не соответствующих установленным видам работ локальными сметными расчетами к контрактам.	исполнено	письмо № Исх-632/1 от 29.03.2024 (вх.№ 68/1 от 29.03.2024)	
3	Осуществлять контроль представления обслуживаемыми учреждениями полного комплекта правильно оформленных первичных учетных документов для корректного оформления регистров бухгалтерского учета и составления бухгалтерской и иной отчетности учреждений.	исполнено	письмо № Исх-632/1 от 29.03.2024 (вх.№ 68/1 от 29.03.2024)	
	ВСЕГО ПРЕДЛОЖЕНИЙ/РЕКОМЕНДАЦИЙ, из них:	3		
	ИСПОЛНЯЕТСЯ ПРЕДЛОЖЕНИЙ/РЕКОМЕНДАЦИЙ	0		
	ИСПОЛНЕНО ПРЕДЛОЖЕНИЙ/РЕКОМЕНДАЦИЙ	3		
	ПРЕДЛОЖЕНИЙ/РЕКОМЕНДАЦИЙ НА КОНТРОЛЕ	0		

Председатель
Контрольно-счетной палаты
городского округа Кашира

18.04.2024



Илюшина Т. Г.