**Информация**

**о результатах выполнении Представлений КСП Верещагинского городского округа, оформленных по результатам контрольных мероприятий за 2021 год**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Контрольное мероприятие «Проверка достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств бюджета Верещагинского городского округа Пермского края» в Управлении имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края»** | | |
| ***Представление КСП Верещагинского городского округа от 31.03.2021 г. № 1 (в адрес МКУ «ЦБУ»)*** | | |
| **№ пункта Представления** | **Содержание пункта Представления** | **Информация о выполнении Представления** |
| 1. | Провести детальный анализ замечаний и нарушений по вопросам бюджетного учета и отчетности, выявленных при проведении внешней проверки годовой бюджетной отчетности. | 1.Со специалистами МКУ «ЦБУ» проведено совещание и по материалам контрольного мероприятия проведен детальный анализ замечаний и нарушений по вопросам бюджетного учета и отчетности.  *Пункт 1 Представления выполнен полностью.* |
| 2. | Принять меры по устранению выявленных нарушений и недостатков, а именно: | 1.По выявленному отклонению в сумме 0,41 рублей предоставлены подтверждающие документы.  2.По возврату средств информация даны пояснения, что возврат переплаты по доходам от прибыли 2020 года в сумме 0,41 рублей *не осуществлен*, т.к. осуществлен *зачет переплаты* в расчеты по договору аренды № 154 от 19.11.2020.  *Пункт 2 Представления выполнен полностью.* |
| 2.1. | Предоставить уточненные формы по выявленным отклонениям в *течение 15 дней с момента получения* настоящего представления. | 1.Сведения об изменении остатков валюты баланса ф. 0503173 по состоянию на 01.01.2020 – содержат изменения по фактам, выявленным при проведении контрольного мероприятия (Муниципальная казна).  2.Сведения об изменении остатков валюты баланса ф. 0503173 по состоянию на 01.01.2022– содержат изменения по фактам, выявленным при проведении контрольного мероприятия.  *Подпункт 2.1. Представления выполнен полностью.* |
| 2.2. | Провести сверку объектов муниципальной казны, числящихся в бюджетном учете с объектами муниципальной казны, числящихся в соответствующем разделе Реестра муниципального имущества Верещагинского городского округа Пермского края. | 1.Сверка объектов муниципальной казны, числящихся в бюджетном учете с объектами муниципальной казны, числящихся в соответствующем разделе Реестра муниципального имущества Верещагинского городского округа Пермского края проведена.  *Подпункт 2.2. Представления выполнен полностью.* |
| 2.2. | Восстановить в бюджетном учете расходы по уплате взносов на капитальный ремонт на счет 0 401 50 000 «Расходы будущих периодов» за 2020 год, за предшествующие года с учетом информации о проведенном капитальном ремонте. | 1.Расходы по уплате взносов на капитальный ремонт восстановлены за 2018-2020 годы на счет 401 50 000 «Расходы будущих периодов» и предоставлены подтверждающие документы.  *Подпункт 2.2. Представления выполнен полностью.* |
| 3. | Привлечь к дисциплинарной ответственности лиц, допустивших нарушения при составлении годовой бюджетной отчетности Управления имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края за 2020 год. | 1.Лиц, привлеченных к дисциплинарной ответственности нет.  2.Проведена беседа со специалистами МКУ «ЦБУ» по выявленным нарушениям при оставлении годовой бюджетной отчетности.  3.Все замечания учтены и приняты к сведению для дальнейшей работы.  *Пункт 3. Представления выполнен полностью.* |
| **Контрольное мероприятие «Проверка достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления годовой бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств бюджета Верещагинского городского округа Пермского края – Администрации Верещагинского городского округа Пермского края» в администрации Верещагинского городского округа Пермского края (далее – Администрация), в том числе в муниципальном казенном учреждении «Отдел капитального строительства администрации Верещагинского городского округа Пермского края» (далее – МКУ «ОКС»), муниципальном казенном учреждении «Хозяйственно-эксплуатационная группа администрации Верещагинского городского округа Пермского края» (далее – МКУ ХЭГ»)»** | | |
| ***Представление КСП Верещагинского городского округа от 16.04.2021 г. № 4 (в адрес администрации Верещагинского городского округа Пермского края)*** | | |
| **№ пункта Представления** | **Содержание пункта Представления** | **Информация о выполнении Представления** |
| 1. | Внести изменения в Положение о согласительной комиссии по вопросам осуществления капитальных вложений, утвержденное Постановлением от 07.02.2020 № 254-01-01-148. | 1.Информация о внесении изменений в Положение о согласительной комиссии по вопросам осуществления капитальных вложений, утвержденное Постановлением от 07.02.2020 № 254-01-01-148 – отсутствует.  *Пункт 1. Представления не выполнен.* |
| 2. | -Провести сверку расчетов по уплаченным взносам на капитальный ремонт за 2016-2020 годы с организациями, осуществляющими учет уплаченных взносов на капитальный ремонт.  -Назначить ответственное лицо за организацию и оформление результатов сверки.  -Предоставить оформленные результаты сверки в МКУ «ЦБУ» для корректировки показателей в бюджетном учете в разрезе аналитической информации. | 1.Предоставлена информация о выполнении Плана реализации представления:  -о направленных запросах и полученной по ним информации, которая ответственным лицом проанализирована и совместно со специалистами МКУ «ЦБУ» проведена сверка реестра муниципальных помещений с 2016 года по 2021 год, аварийный жилищный фонд в данном реестре отсутствует, также были выявлены помещения, которые были приватизированы и на них были начисления но взносам на капитальный ремонт, выписки ЕГРП о переходе прав собственности направлены в Фонд капитального ремонта, в счетах на декабрь все приведено в соответствии и сумма к уплате с учетом перерасчета, т.е. с уменьшением.  2.По данным МКУ «ЦБУ» по Администрации Верещагинского городского округа Пермского края восстановлены расходы по взносам на капитальный ремонт на дебет счета 0 401 50 000 «Расходы будущих периодов» расходы по взносам на капитальный ремонт в разрезе управляющих компаний за 2020 год в сумме 775 195,12 рублей, за 2019 год в сумме 415 310,23 рублей.  *Пункт 2. Представления выполнен полностью.* |
| ***Представление КСП Верещагинского городского округа от 16.04.2021 г. № 5 (в адрес МКУ «ЦБУ»)*** | | |
| **№ пункта Представления** | **Содержание пункта Представления** | **Информация о выполнении Представления** |
| 1. | Провести детальный анализ замечаний и нарушений по вопросам бюджетного учета и отчетности, выявленных при проведении внешней проверки годовой бюджетной отчетности. | 1.Организовано совещание со специалистами МКУ «ЦБУ». По материалам контрольного мероприятия проведен детальный анализ замечаний и нарушений по вопросам бюджетного учета и отчетности. Даны указания специалистам подготовить документы согласно Плана реализации представления.  *Пункт 1. Представления выполнен полностью.* |
| 2. | Восстановить в бюджетном учете расходы по уплате взносов на капитальный ремонт, расходы по договорам ОСАГО на счет 0 401 50 000 «Расходы будущих периодов» за 2020 год, за предшествующие года с учетом информации о проведенном капитальном ремонте. | 1.По Администрации Верещагинского городского округа Пермского края восстановлены на дебет счета 0 401 50 000 «Расходы будущих периодов» расходы по взносам на капитальный ремонт в разрезе управляющих компаний за 2020 год в сумме 775 195,12 рублей, за 2019 год в сумме 415 310,23 рублей.  2.По МКУ «Хозяйственно-эксплуатационная группа администрации Верещагинского городского округа Пермского края» восстановлены на дебет счета 0 401 50 000 «Расходы будущих периодов» расходы по ОСАГО в разрезе транспортных средств за 2020 год в сумме 55 300,17 рублей.  *Пункт 2. Представления выполнен полностью.* |
| 3. | Привлечь к дисциплинарной ответственности лиц, допустивших нарушения при составлении годовой бюджетной отчетности администрации Верещагинского городского округа Пермского края, муниципального казенного учреждения «Отдел капитального строительства администрации Верещагинского городского округа Пермского края», муниципального казенного учреждения «Хозяйственно-эксплуатационная группа администрации Верещагинского городского округа Пермского края. | 1.Лиц, привлеченных к дисциплинарной ответственности, нет.  2.Проведена беседа со специалистами МКУ «ЦБУ» по выявленным нарушениям при составлении годовой бюджетной отчетности.  3.Все замечания учтены и приняты к сведению для дальнейшей работы.  *Пункт 3. Представления выполнен полностью.* |
| **Контрольное мероприятие «Проверка законности, результативности (эффективности и экономичности) использования средств бюджета Верещагинского городского округа, выделенных на финансовое обеспечение отдельных мероприятий в рамках реализации подпрограммы «Жилищное хозяйство» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»** | | |
| ***Представление КСП Верещагинского городского округа от 27.07.2021 г. № 9 (в адрес администрации Верещагинского городского округа Пермского края)*** | | |
| **№ пункта Представления** | **Содержание пункта Представления** | **Информация о выполнении Представления** |
| 1. | В срок до 10 августа 2021 года (включительно): | Из 6 (Шести) требований пункта 1 Представления № 9 от 27.07.2021 ***«исполнено полностью»*** – 6 (Шесть) требований.  *Таким образом, пункт 1 Представления № 9 от 27.07.2021 – «****исполнен полностью****».* |
| 1.1 | Назначить ответственное лицо за осуществление постоянного контроля за размерами и сроками уплаты взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов в части муниципальной доли собственности. | 1.В соответствии с должностными инструкциями назначено ответственное лицо за осуществление постоянного контроля за размерами и сроками уплаты взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов в части муниципальной доли собственности.  *Подпункт 1.1. Представления выполнен полностью.* |
| 1.2. | Назначить должностное лицо, ответственное за учет «пустующих» муниципальных помещений с целью оптимизации расходов бюджета округа. | 1.В соответствии с должностными инструкциями назначено ответственное лицо за учет «пустующих» муниципальных помещений.  *Подпункт 1.2. Представления выполнен полностью.* |
| 1.3. | Назначить должностное лицо, ответственное за подготовку достоверных фактических данных, включаемых в отчетность по реализации и оценке эффективности муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства». | 1.В соответствии с должностными инструкциями назначено ответственное лицо за подготовку достоверных фактических данных, включаемых в отчетность по реализации и оценке эффективности муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства».  *Подпункт 1.3. Представления выполнен полностью.* |
| 1.4. | Включить в план работы соответствующего структурного подразделения работу по проведению систематической проверке информации, указанной в платежном документе на:  -наличие муниципального жилого помещения в Реестре муниципального имущества Верещагинского городского округа Пермского края;  -соответствие площади муниципальных жилых помещений, указанных в платежном документе с данными Реестра муниципального имущества Верещагинского городского округа Пермского края;  -правильность применения действующих тарифов. | 1.Руководителями соответствующих структурных подразделений администрации поставлена на контроль работа по проведению систематической проверки информации, указанной в платежном документе:  -на наличие муниципального жилого помещения в Реестре муниципального имущества Верещагинского городского округа Пермского края;  -на соответствие площади муниципальных жилых помещений, указанных в платежном документе с данными Реестра муниципального имущества Верещагинского городского округа Пермского края;  -на правильность применения действующих тарифов.  *Подпункт 1.4. Представления выполнен полностью.* |
| 1.5. | Утвердить Положение о секторе муниципального контроля администрации Верещагинского городского округа. | 1.Положение о секторе муниципального контроля администрации Верещагинского городского округа утверждено постановлением администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 12.08.2021 № 254-01-01-1338.  *Подпункт 1.5. Представления выполнен полностью.* |
| 1.6. | Актуализировать информацию на официальном сайте veradmgo.ru в разделе «Муниципальный контроль». | 1.По состоянию на 13.12.2021 информация на официальном сайте veradmgo.ru в разделе «Муниципальный контроль» актуализирована.  *Подпункт 1.6. Представления выполнен полностью.* |
| 2. | В срок до 30 ноября 2021 года (включительно): | Из 5 (Пяти) требований пункта 2 Представления № 9 от 27.07.2021:  -4 (Четыре) требования ***«исполнены полностью»***, в т.ч. подпункт 2.3. частично оставлен на контроле;  -1 (Одно) требование ***«не исполнено»***.  *Таким образом, пункт 2 Представления № 9 от 27.07.2021 –* ***«частично исполнен»****.* |
| 2.1. | Провести сверку с управляющими компаниями и Фондом с целью перерасчета необоснованно уплаченных взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов в части муниципальной доли собственности. | 1.Проведена сверка с управляющими компаниями и Фондом капитального ремонта Пермского края.  *Подпункт 2.1. Представления выполнен полностью.* |
| 2.2. | Провести анализ муниципальных объектов, по которым не уплачиваются взносы на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов в части муниципальной доли собственности с целью выяснения причин не предъявления платежных документов на уплату взносов на капитальный ремонт. | 1.Проведен анализ муниципальных объектов, по которым не уплачиваются взносы на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов в части муниципальной доли собственности. Муниципальные объекты, по которым не уплачиваются взносы на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов, не выявлены.  *Подпункт 2.2. Представления выполнен полностью.* |
| 2.3. | Рассмотреть вопрос о ремонте муниципальных квартир, находящихся по адресу: д. Нижнее Галино, ул. Майская, д. № 11 после получения информации о результатах проведения работы по приведению в соответствие нумерации квартир и изготовления технического паспорта с целью исключения их из состава «пустующих» муниципальных помещений. | 1.Приведена в соответствие нумерация жилых помещений по адресу ул. Майская, д. 11 д. Нижнее Галино (постановление администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 10 ноября 2021 г. № 254-01-01-1889).  2.Оспечение подготовки технических планов» муниципальной программы «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельностью» изготовление технического паспорта на многоквартирный дом по адресу ул.Майская, д.11, д. Нижнее Галино планируется на 2022 год.  3.Вопрос ремонта муниципальных квартир по рассматриваемому адресу будет решаться параллельно с подтверждением информации о реальной потребности в предоставлении указанного муниципального жилищного фонда по договорам социального найма.  *Подпункт 2.3. Представления выполнен частично, оставлен на контроле.* |
| 2.4. | Сократить число «пустующих» муниципальных помещений. | 1.В Дорожной карте по работе с муниципальным жилищным фондом в перечне мероприятий **отсутствует** мероприятие по сокращению «пустующих» муниципальных помещений, а также ни одно из указанных мероприятий в перечне ожидаемых результатов **не содержит** ожидаемый результат «сокращение числа «пустующих» муниципальных помещений».  *Подпункт 2.4. Представления не выполнен.* |
| 2.5. | В план работы сектора муниципального контроля на 2022 год включить мероприятия по проведению муниципального жилищного контроля (фактическое наличие и состояние муниципальных жилых помещений). | 1.Разработана и утверждена Дорожная карта, где предусмотрен весь перечень мероприятий, необходимых для эффективного использования и распоряжения муниципальным имуществом, в том числе для устранения недостатков по подпунктам 2.4. и 2.5. Представления.  *Подпункт 2.5. Представления выполнен полностью.* |
| 3. | В срок до 10 декабря 2021 года (включительно) предоставить информацию о реализации Представления от 27.07.2021 № 9. | 1.Ответ на Представление поступил 10.12.2021 № 128.  *Пункт 3. Представления выполнен полностью.* |
| ***Представление КСП Верещагинского городского округа от 27.07.2021 г. № 10 (в адрес Управления имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края)*** | | |
| **№ пункта Представления** | **Содержание пункта Представления** | **Информация о выполнении Представления** |
| 1. | 1.В срок до 30 ноября 2021 года (включительно): | Из 2 (Двух) требований пункта 1 Представления № 10 от 27.07.2021 «исполнено полностью» – 2 (Два) требования.  *Таким образом, пункт 1 Представления выполнен полностью.* |
| 1.1. | Привести в соответствие площади муниципальных объектов, рассмотренных в период проведения контрольного мероприятия и уведомить о результатах проведенной работы соответствующие структурные подразделения администрации Верещагинского городского округа Пермского края, занимающиеся жилищными вопросами. | 1.Проведена сверка площадей муниципальных объектов, рассмотренных в период проведения контрольного мероприятия, но подтверждающие документы не предоставлены.  2.Дано развернутое объяснение по расхождениям площадей.  3.Утверждена Дорожная карта по работе с муниципальным жилищным фондом, в которой утвержден перечень мероприятий, сроки выполнения мероприятий, количество проводимых мероприятий, ожидаемый результат от мероприятий, указаны ответственные лица.  4.Сокращение числа «пустующих» муниципальных помещений возможно только после проведения ремонта, на который в 2021 году отсутствует финансовое обеспечение.  *Подпункт 1.1. Представления выполнен полностью, оставлен на контроле.* |
| 1.2. | По дому № 11 по ул. Майская д. Нижнее Галино:  -привести в соответствие нумерацию квартир;  -рассмотреть вопрос об изготовлении нового технического паспорта дома;  -привести в соответствие договора социального найма;  -уведомить о результатах проведенной работы структурные подразделения администрации Верещагинского городского округа Пермского края и структурное подразделение управления имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края, занимающиеся жилищными вопросами. | 1.Присвоены адреса жилым помещениям в многоквартирном доме по адресу: д. Нижнее Галино, ул. Майская, д. 11 (постановление администрации Верещагинского городского округа от 10.11.2021 № 254-01-01-1889).  2.Планируется изготовить в 2022 году технический паспорт на многоквартирный дом по адресу: д. Нижнее Галино, ул. Майская, д. 11 и после чего договоры найма жилых помещений будут приведены в соответствие.  *Подпункт 1.2. Представления выполнен полностью, оставлен на контроле.* |
| 2. | В срок до 10 декабря 2021 года (включительно) предоставить информацию о реализации Представления от 27.07.2021 № 10. | Ответ на Представление поступил 13.12.2021 № 130.  Ответ на Представление поступил с нарушением срока.  *Пункт 2. Представления выполнен полностью.* |
| **Контрольное мероприятие «Проверка законности, результативности (эффективности и экономичности) использования средств бюджета Верещагинского городского округа, направленных на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности Верещагинского городского округа Пермского края», включая аудит закупок»** | | |
| ***Представление КСП Верещагинского городского округа от 24.09.2021 г. № 11 (в адрес МКУ «ЦБУ»)*** | | |
| **№ пункта Представления** | **Содержание пункта Представления** | **Информация о выполнении Представления** |
| 1. | Провести мероприятия по нормированию труда для определения штатной численности на 2022 год и последующие годы | 1.Предоставлен приказ № 01-02-039 от 09.11.2021 г. с приложениями: План мероприятий по нормированию труда; Положение о комиссии по нормированию труда.  2.Проведены мероприятия по нормированию труда для определения штатной численности на 2022 год и последующие годы, что подтверждено Протоколом № 2 от 13.12.2021 г. «Заседания комиссии по нормированию труда».  *Пункт 1. Представления выполнен полностью.* |
| 2. | Создать в учреждении аттестационную комиссию и утвердить порядок работы аттестационной комиссии | 1.Предоставлен Приказ № 01-02-043 от 26.11.2021 г.: комиссия создана, порядок работы утвержден.  *Пункт 2. Представления выполнен полностью.* |
| 3. | Провести аттестацию специалистов учреждения с целью присвоения внтридолжностной категории по должностям «Бухгалтер» и «Экономист» | 1.Предоставлен Приказ № 01-02-051 от 15.12.2021 «О проведении аттестации в 2022 году».  2.Согласно данного приказа аттестация запланирована на 22.03.2022г.  *Пункт 3. Представления выполнен полностью, оставлен на контроле.* |
| 4. | Привести в соответствие должности: в структуре учреждения, в штатном расписании учреждения, трудовых договорах специалистов, в должностных обязанностях специалистов. Кроме того, по должностям «Бухгалтер» и «Экономист» отразить внтридолжностные категории | 1.В предоставленных документах ***отсутствуют*** существенные изменения.  2.Внутридолжностные категории будут присвоены в марте 2022 г., после подведения итогов аттестации.  *Пункт 4. Представления выполнен частично, оставлен на контроле.* |
| 5. | В штатном расписании указывать должности в соответствии со структурой, в разрезе источников финансирования | 1.В предоставленном штатном расписании на 01 октября 2021 г. должности указаны в соответствии со структурой, в разрезе источников финансирования.  *Пункт 5. Представления выполнен полностью.* |
| 6. | В приказах, связанных с оплатой труда, указывать структурные подразделения, отделы, должности, источники финансирования | 1.В предоставленных приказах, связанных с оплатой труда, указаны структурные подразделения, отделы, должности, источники финансирования  *Пункт 6. Представления выполнен полностью.* |
| 7. | Привести в соответствие: | По пункту 7 Представления № 11 от 24.09.2021 с учетом всех ответом МКУ «ЦБУ» установлено, что из трех требований:  -исполнено полностью 2 (Два) требования;  -частично исполнено 1 (Одно) требование.  *Таким образом, пункт 7. Представления– «исполнен частично».* |
| 7.1. | 7.1.Положение об оплате труда:   * признать утратившими силу: Приказ учреждения от 13.12.2018 № 01-02-003 «Об утверждении Положения об оплате труда работников муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности Верещагинского муниципального района»; Приказ учреждения от 09.01.2020 № 01-02-002/2 «О внесении изменений Положение об оплате труда работников муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности Верещагинского муниципального района». * в Приказ учреждения от 04.05.2021 «Об утверждении Положения об оплате труда работников муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности Верещагинского городского округа Пермского края» внести изменения. | 1.Реквизиты Приказа № 01-02-052 от 21.12.2021 являются актуальными.  2.Приказом № 01-02-052 от 21.12.2021 устранены выявленные замечания и нарушения в первоначальном приказе.  3.Реквизиты Приказа № 01-02-053 от 21.12.2021 являются актуальными.  4.Приказом № 01-02-053 от 21.12.2021: устранены, учтены выявленные замечания и нарушения в первоначальном приказе;  *Подпункт 7.1. Представления выполнен**полностью*. |
| 7.2. | Приказ учреждения от 10.03.2021 № 01-02-005/1 «О создании комиссии по установлению стажа работы, дающего право работникам на получение ежемесячной выплаты за выслугу лет» с учетом предоставленного Порядка работы комиссии по установлению стажа работы. | 1.Частично приведен в соответствие Приказ учреждения от 10.03.2021 № 01-02-005/1 «О создании комиссии по установлению стажа работы, дающего право работникам на получение ежемесячной выплаты за выслугу лет».  *Подпункт 7.2. Представления выполнен частично.* |
| 8. | Проверить фактическое соотношение среднемесячной заработной платы руководителя, заместителей руководителя, главного бухгалтера учреждения, финансируемой за счет всех источников финансового обеспечения и среднемесячной заработной платы работников учреждения за 2021 год. | 1.Фактически проверено соотношение среднемесячной заработной платы руководителя, заместителей руководителя, главного бухгалтера учреждения на 01.10.2021, на 01.11.2021, на 01.12.2021 и предоставлены расчеты.  *Пункт 8. Представления выполнен полностью.* |
| 9. | Привести в соответствие с действующим законодательством Российской Федерации: | По пункту 9. Представления установлено, что из трех существенных требований:  -исполнено полностью 2 (Два) требования;  -не исполнено 1 (Одно) требование.  *Таким образом, пункт 9. Представления № 11 от 24.09.2021 – «исполнен частично».* |
| 9.1. | Учетную политику учреждения, утвержденную приказом учреждения от 29.12.2018 № 01-02-015 «Об утверждении Положения об учетной политики для целей бухгалтерского учета МКУ «ЦБУ» | 1.Отменена Приказом МКУ «ЦБУ» от 31.12.2019 № 01-02-024 «Об утверждении Единой учетной политики Верещагинского городского округа для целей бухгалтерского (бюджетного) учета» (изложен в новой редакции) Учетная политика учреждения, утвержденная приказом учреждения от 29.12.2018 № 01-02-015 «Об утверждении Положения об учетной политики для целей бухгалтерского учета МКУ «ЦБУ».  *Подпункт 9.1. Представления выполнен полностью.* |
| 9.2. | Обязанности постоянно действующей комиссии по поступлению и выбытию активов | 1.Предоставленные документы не являются подтверждением выполнения требования подпункта 9.2. Представления.  *Подпункт 9.2. Представления не выполнен.* |
| 9.3. | Объекты: «Компьютер в комплекте 24», «Компьютер в комплекте 25», «Компьютер в комплекте 26», исключив из их стоимости права пользования на программное обеспечение Microsoft Office Home and Business 2016 Win AllLng (T5D-02322) со сроком действия лицензий «бессрочно» | 1.Согласно Постановления АВГО № 254-0101-1706 от 12.10.2021 г., Решении комиссии от 01.10.2021 г. стоимость ранее модернизированных основных средств уменьшена на сумму лицензии программного обеспечения в стоимости 12 000,00 рублей.  *Подпункт 9.1. Представления выполнен полностью.* |
| 10. | Принять к бюджетному учету права пользования на программное обеспечение Microsoft Office Home and Business 2016 Win AllLng (T5D-02322) со сроком действия лицензий «бессрочно» | 1.Программное обеспечение Microsoft Office Home and Business 2016 Win AllLng (T5D-02322) со сроком действия «бессрочно» отражено на счете 11116I000 «Права пользования программным обеспечением и базами данных».  *Пункт 10. Представления выполнен полностью.* |
| 11. | Создать постоянно действующую инвентаризационную комиссию | 1.Создана постоянно действующая комиссия: Приказ № 01-02-041 от 26.11.2021.  *Пункт 11. Представления выполнен полностью.* |
| 12. | Провести фактическую инвентаризацию нефинансовых активов с целью приведения в соответствие фактических и учетных данных | 1.Проведена фактическая инвентаризация нефинансовых активов.  2.Оъекты нефинансовых активов закреплены на праве оперативного управления.  *Пункт 12. Представления выполнен полностью.* |
| 13. | Провести мероприятия по утилизации объектов основных средств, списанных в конце 2020 года и в 1 полугодии 2021 года | 1.Не утилизированы объекты основных средств, списанные в конце 2020 года и в 1 полугодии 2021 года.  *Пункт 13. Представления не выполнен.* |
| 14. | Определить функции и полномочия контрактного управляющего в соответствии с частью 2 статьи 38 Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» | 1.Определены функции и полномочия контрактного управляющего Приказом № 03-01-143 от 10.11.2021г., должностной инструкцией.  *Пункт 14. Представления выполнен полностью.* |
| 15. | Провести проверки по каждому выявленному факту нарушения законодательства Российской Федерации, по результатам которых рассмотреть вопрос о привлечении к ответственности должностных лиц МКУ «ЦБУ», допустивших указанные нарушения | 1.По результатам анализа Протокола от 16.09.2021 установлено:  -информация по каждому выявленному факту нарушения законодательства Российской Федерации доведена руководителем до работников учреждения и в результате принято решение о мерах по их устранению;  -вопрос о привлечении к ответственности должностных лиц МКУ «ЦБУ», допустивших указанные нарушения – рассмотрен и в результате принято решение: «В настоящее время привлечь к ответственности должностных лиц, допустивших нарушения не представляется возможным, в связи с увольнением Чарушиной Н.Б. и нахождением в отпуске по уходу за ребенком Лузяниной Е.В».  *Пункт 15. Представления выполнен полностью.* |
| 16. | Принять меры по устранению выявленных недостатков, а также по устранению причин и условий выявленных нарушений и недостатков, рассмотренных в акте по результатам контрольного мероприятия от 07.09.2021 | 1.По результатам анализа Протокола от 16.09.2021 установлено, что МКУ «ЦБУ» решило:  -Устранить выявленные недостатки в работе, указанные в акте контрольного мероприятия и поручить ведущему экономисту устранить недостатки в части аудита закупок Макуриной Т.В., в части внесения изменений в приказы по аттестации, по нормированию, выслуге лет, должностной инструкции специалиста по закупкам- специалисту по кадрам Неждановой М.П., в части вопросов касаемых ведения бюджетного учета, работы с учетной политикой, нормированием труда главному бухгалтеру Спешковой О.Г.  *Пункт 16. Представления выполнен полностью.* |
| **Представление КСП Верещагинского городского округа от 24.09.2021 г. № 12 (в адрес администрации Верещагинского городского округа Пермского края)** | | |
| **№ пункта Представления** | **Содержание пункта Представления** | **Информация о выполнении Представления** |
| 1. | Привести в соответствие с действующим законодательством Российской Федерации Устав МКУ «ЦБУ» | 1.Предоставленный проект Устава муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности Верещагинского городского округа Пермского края» (далее – проект Устава) изложен в новой редакции.  *Пункт 1 Представления выполнен полностью, но оставлен на контроле до 01.02.2021 г.* |
| 2. | Назначить должностных лиц, ответственных за осуществление контроля:  -за своевременным размещением информации о средней заработной плате руководителя, его заместителей и главного бухгалтера МКУ «ЦБУ» за 2021 год и последующие годы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу <http://veradmgo.ru>.  -за соблюдением предельного соотношения среднемесячной заработной платы руководителя, заместителей руководителя, главного бухгалтера учреждения, финансируемой за счет всех источников финансового обеспечения и среднемесячной заработной платы работников учреждения. | 1.В ответе указано, что назначение должностных лиц нецелесообразно, т.к. по одному вопросу контроль возложен на структурное подразделение администрации Верещагинского городского округа Пермского края, по второму вопросу на функциональный орган администрации Верещагинского городского округа Пермского края, соответственно автоматически вопросы контроля возлагаются на руководителя отдела организационной работы и внутренней политики администрации Верещагинского городского округа и на руководителя управления финансов администрации Верещагинского городского округа.  *Пункт 2 Представления выполнен полностью.* |
| 3. | Провести проверки по каждому выявленному факту нарушения законодательства Российской Федерации, по результатам которых рассмотреть вопрос о привлечении к ответственности должностных лиц МКУ «ЦБУ», допустивших указанные нарушения | 1.В ответе информация о проведенных проверках по каждому выявленному факту нарушения законодательства Российской Федерации и по вопросу о привлечении к ответственности должностных лиц МКУ «ЦБУ», допустивших выявленные нарушения– **отсутствует.**  *Пункт 3. Представления не выполнен.* |
| 4. | Принять меры по устранению выявленных недостатков, а также по устранению причин и условий выявленных нарушений и недостатков | 1.В ответе информация о принятых мерах по устранению выявленных недостатков, а также по устранению причин и условий выявленных нарушений и недостатков – изложена формально, без подтверждающих документов.  *Пункт 4 Представления не выполнен.* |
| ***Представление КСП Верещагинского городского округа от 24.09.2021 г. № 13 (в адрес Управления финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края)*** | | |
| **№ пункта Представления** | **Содержание пункта Представления** | **Информация о выполнении Представления** |
| 1. | Привести в соответствие подпункт 3.54. Положения об Управлении финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края», утвержденного решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 03.12.2019 № 10/68 (в редакции от 27.08.2020) и подпункт 1.3. Устава МКУ «ЦБУ» | 1.Поступило постановление администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 14.12.2021 № 254-0-01-2188 «Об утверждении Положения об осуществлении от имени муниципального образования Верещагинский городской округ Пермского края иных функций и полномочий учредителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности Верещагинского городского округа Пермского края».  *Пункт 1 Представления выполнен полностью.* |
| 2. | Установить штатную численность казенных учреждений с учетом их специфики нормативным правовым актом администрации Верещагинского городского округа Пермского края с учетом проведенных мероприятий по нормирования труда в казенных учреждениях | 1.Администрацией принято постановление от 08.12.2021 № 254-01-01-2150, которое с 01.01.2022 г. вносит изменения по предельной штатной численности в следующие нормативные правовые акты:  -постановление администрации Верещагинского муниципального района Пермского края от 08.11.2011 г. № 454 «Об изменении типа муниципального учреждения «Отдел капитального строительства и развития территории администрации Верещагинского муниципального района»;  -постановление администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 18.12.2020 г. № 254-01-01-1945 «О создании Муниципального казенного учреждения центр по обеспечению безопасности в области гражданской обороны, чрезвычайных ситуаций и пожарной безопасности Верещагинского городского округа Пермского края»;  -постановление администрации Верещагинского муниципального района Пермского края от19.10.2018 № 771-п «О создании Муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности Верещагинского муниципального района»;  -постановление администрации Верещагинского муниципального района Пермского края от 22.11.2019 № 254-01-01-1552 «О реорганизации МКУ «Хозяйственно-эксплуатационная группа» в форме присоединения к нему МКУ «Эверест».  *Пункт 2. Представления выполнен полностью.* |
| 3. | Учесть замечания КСП Верещагинского городского округа по штатной численности МКУ «ЦБУ» при формировании проекта бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов | 1.В ответе информация о выполнения пункта 3 Представления № 13 от 24.09.2021 – **отсутствует**.  2.В Заключении КСП Верещагинского городского округа от 29.11.2021 № 73 на проект решения Думы Верещагинского городского округа Пермского края «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» отмечено, что «КСП округа не представляется возможным подтвердить штатную численность МКУ «ЦБУ» и рассчитанные на ее основе фонд оплаты труда учреждения, материальные затраты на содержание учреждения, т.к. в учреждении не проведено нормирование труда, а применяемые в учреждении не в полной мере соответствуют должностям, предусмотренным нормативными актами».  *Пункт 3 Представления не выполнен.* |