**Информация**

**о результатах контрольного мероприятия «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования субсидий, выделенных Муниципальному автономному учреждению дополнительного образования «Дом детского творчества» города Когалыма на выполнение муниципального задания и на иные цели за 2018 год и 1 полугодие 2019 года», о выявленных нарушениях, а также о принятых по ним решениях и мерах.**

Контрольное мероприятие проведено в соответствии с пунктом 2.1 Плана работы Контрольно-счетной палаты города Когалыма на 2020 год.

Объектами контрольного мероприятия являлись: Управление образования Администрации города Когалыма, Муниципальное автономное учреждение дополнительного образования «Дом детского творчества».

Общий объем средств, охваченных проверкой, составил 14 816 208,93 рублей.

По результатам проверки, нецелевого и неэффективного использования бюджетных средств в целом не выявлено, вместе с тем установлены следующие нарушения и недостатки.

**В деятельности управления образования Администрации города Когалыма нарушения не установлены.**

**По муниципальному автономному учреждению дополнительного образования «Дом детского творчества»:**

1. В нарушение требований Порядка №74 представленный на рассмотрение план ФХД на 2018-2019 годы не соответствует установленной форме.

2. За 2018 год установлены факты несвоевременной оплаты по бюджетным обязательствам по 3 договорам на общую сумму 42 762,54 рублей, что создает риск возникновения дополнительных расходов бюджета в виде уплаты неустойки поставщикам за нарушение сроков исполнения обязательств, предусмотренных договорами.

3. В нарушение п. 4.4.1 Положения №495-ГД произведена оплата 2-ух авансовых отчетов на компенсацию расходов стоимости проезда к месту использования отпуска по билетам, оформленным в бездокументальной форме (электронный билет) на общую сумму 16 668,30 рублей при отсутствии документов подтверждающих проведение операций по оплате кредитным учреждением (выписка по счету).

4. В нарушение пункта 56 приказа Минфина России от 25.03.2011 №33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» пояснительная записка к балансу учреждения по состоянию на 01.01.2019 не в полной мере соответствует требованиям Инструкции №33н.

5. В нарушение ч.1 ст.13 Федерального закона №402-ФЗ, п.п.66, 333 Инструкции №157н в 2018 году не осуществлялся учет на забалансовом счете 01 полученных в пользование программных продуктов на общую сумму 11 660,00 рублей.

6. В нарушение п.п. 1, 2 ст.8 Федерального закона №402-ФЗ, п.п. 6, 302 Инструкции №157н в учетной политике имеются ссылки на утратившие силу нормативные документы (приказы Минфина РФ от 15.12.2010 №173н, от 01.07.2013 №65н).

7. В нарушение п. 3.2. приложения 5 решения Думы города Когалыма от 26.04.2011 №16-ГД несвоевременно предоставлены сведения в КУМИ Администрации города Когалыма для внесения в реестр муниципального имущества по 6 объектам на общую сумму 488 565,00 рублей.

8. В нарушение п. 3.2. приложения 5 решения Думы города Когалыма №16-ГД не предоставлены сведения в КУМИ Администрации города Когалыма для внесения в реестр муниципального имущества, по приобретенному циркулярному насосу Wilo TOP-SD 65/10 стоимостью – 145 230,00 рублей.

По результатам рассмотрения акта контрольного мероприятия, и рекомендациям Контрольно-счетной палаты города Когалыма МАУ ДО «ДДТ» приняты соответствующие меры, связанные с устранением нарушений, в том числе:

• представлены документы подтверждающие оплату стоимости проезда в льготный отпуск на сумму 16 668,30 рублей;

• устранены нарушения бухгалтерского учета на общую сумму 11 660,00 рублей;

• направлены сведения в КУМИ Администрации города Когалыма для включения в реестр муниципального имущества по 1 объекту общей балансовой стоимостью 145 230,00 рублей;

• в учетную политику внесены изменения в соответствии с требованиями действующего законодательства;

• приняты на постоянный контроль вопросы:

- усиления контроля за сроками оплаты по договорам на выполнение работ и поставку товара;

- усиления контроля за сроком предоставления сведений в КУМИ Администрации города Когалыма

Иные нарушения отраженные в акте контрольного мероприятия доведены до ответственных лиц, все замечания приняты к сведению.

Результаты мероприятий по устранению нарушений и недопущению их в дальнейшем находятся на контроле Контрольно-счетной палаты города Когалыма.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен в Думу города и главе города Когалыма.