

Управление образования Администрации
города Иванова
муниципальное бюджетное учреждение
дополнительного образования
Центр детского творчества № 4
(МБУ ДО ЦДТ № 4)

Начальнику Финансово-казначейского
управления Администрации города
Иванова
Т.Н. Кармазиной

ул. Семенчикова, 14, г. Иваново, 153002

тел. 37-04-15

Исх. № 148 «09» августа 2021 г.
на Представление №4 от 22 июля 2021 года

ОТВЕТ НА ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

Уважаемая Тамара Николаевна!

Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования Центр детского творчества №4 информирует Вас о результатах исполнения представления Финансового-казначейского управления Администрации города Иванова №4 от 22 июля 2021 года по результатам плановой выездной проверки отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности МБУ ДО ЦДТ №4 (в период с 11.05.2021 по 11.06.2021 года).

По пункту 1 представления учреждением получено объяснение МКУ ЦБ №2 (предоставляет учреждению комплекс услуг по расчетно-кассовому обслуживанию, на проверенный период в соответствии с Договором расчетно-кассового обслуживания от 10 января 2012 года и дополнительным соглашением от 1 октября 2020 года) – по вопросу расхождений по расходам на закупку товаров, работ и услуг в ПФХД за 2020 год:

В декабре 2020 года в программе УРМ были проведены передвижки плановых средств с кода на код:

19.12.2020 – с 226 на 310 – 5000,00 руб.

15.12.2020 – с 346 на 349 – 1000,00 руб.

Эти изменения не были отражены в ПФХД, в виду того, что экономист МКУ ЦБ №2 Токарева О.Г. с 14.12.2020 по 25.12.2020 была на больничном, а 31.12.2020 уволилась из МКУ ЦБ №2.

По пункту 2 представления учреждением получено объяснение МКУ ЦБ №2:

В пояснительной записке (форма 0503760) в разделе 3 (Анализ отчёта об исполнении бюджета) по иным целям был по невнимательности, ошибочно указан остаток, хотя бюджетные ассигнования были исполнены в полном объеме (734 69132 руб.).



По пункту 3 представления учреждением получено объяснение МКУ ЦБ №2:

Нарушение условий договоров в части соблюдения сроков оплаты происходят по причине несвоевременного финансирования в полном объеме. В начале месяца перечисляется заработная плата и на лицевом счете образуется большой отрицательный остаток, который «закрывается» во второй половине месяца.

По пункту 4 представления:

Случаи несвоевременного отражения в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни имели место ввиду того, что документы на оплату дополнительной арендной платы от ООО «КРАНЭКС» за май 2020 года поступили в МКУ ЦБ №2 3 июля 2020 года. На документах не была сделана отметка о дате поступления, так как главный бухгалтер Бурцева И.В. находилась на больничном с 28.06.2020 по 20.07.2020.

По пункту 5 представления МБУ ДО ЦДТ №4 поясняет:

В соответствии с договором с ООО «Орион» от 02.03.2020 года установлена стоимость услуг (приложение №3 к договору) в размере 259 069,92 руб. Тем же приложением №3 к договору уточнено, что размер платы может быть изменен в связи с изменениями в действующем законодательстве РФ в части нормативов потребления соответствующих видов коммунальных ресурсов и тарифов соответствующих видов коммунальных услуг.

25 марта 2020 года между МБУ ДО ЦДТ №4 и ООО «Орион» было заключено дополнительное соглашение №1 к договору от 2 марта 2020 года, которым определена цена договора за период с 01.01.2020 г. По 31.12.2020 г. в размере 261 203,96 руб.

На момент осуществления проверки дополнительное соглашение отсутствовало в подшитой номенклатуре ввиду того, что хранилось в ООО «Орион» с момента подписания (в конце марта 2020 года объявлены выходные для предотвращения распространения коронавирусной инфекции COVID-19, далее - учреждения и организации были переведены на дистанционный формат работы, директор учреждения Березина Т.Ю. находилась на самоизоляции по возрастным показаниям). В ходе подготовки ответа на представление экземпляр дополнительного соглашения к договору с ООО «Орион» получен учреждением.

В настоящее время в учреждении приняты превентивные меры по недопущению нарушений в ведении делопроизводства, в дальнейшей работе учтены замечания к оформлению договоров и иных документов: проведены совещания при директоре, разработан регламент работы контрактного управляющего.

В июне 2021 года в учреждении произведены кадровые перестановки: сменился контрактный управляющий.

По пункту 6 представления:

В декабре 2020 года произведены авансовые платежи АО «Ивгортеплоэнерго» за тепловую энергию в сумме 301 034,10 руб. (Муниципальный контракт 1641 от 30.12.2019 г.) и 26 214,74 руб. (Муниципальный контракт И512к от 30.12.2019 г.).

В настоящее время от АО «Ивгортеплоэнерго» получены счета: №84 от 21.12.2020 г. на сумму 301 034,10 руб. и №СТ85 от 21.12.2020 г. на сумму 26 214,74 руб.

По пункту 9 представления МБУ ДО ЦДТ №4 поясняет:

В 2020 году оплачены ремонтные работы (замена оконных блоков в рамках укрепления МТБ) ООО «ГудВин» на сумму 273 233,36 руб.:

п/п №8061 от 10.09.2020 г. – 100 000,00 руб. (ИЦ, КС 074201303)

п/п №8062 от 10.09.2020 г. – 165 440,00 руб. (МЗ, КС 074100301)

п/п №8063 от 10.09.2020 г. – 7 793,36 руб. (ВБ, ПОУ)

Оплата средств по иным целям проводится ФКУ Администрации города Иванова и к платежным поручениям прикреплены сканы документов. Стоимость работ по акту не превышала стоимость контракта.

На момент проведения проверки были предоставлены документы, среди которых оказались черновики, не подписанные сторонами. Среди черновиков был неподписанный акт на сумму 273 233,10 руб.

С заместителем директора по АХЧ, контрактным управляющим МБУ ДО ЦДТ №4 проведена серьезная профилактическая работа по недопущению фактов хранения в номенклатуре черновиков и других документов, не имеющих юридической силы, в дальнейшей работе учтены замечания к оформлению и хранению документов.

По пункту 10 представления учреждением получено объяснение МКУ ЦБ №2:

С 1 января 2021 года МКУ ЦБ №2 принимает на оплату договоры ГПХ по выполнению работ по эксплуатации и содержанию зданий только при наличии сметной документации.

МБУ ДО ЦДТ №4 поясняет:

С заместителем директора по АХЧ, контрактным управляющим МБУ ДО ЦДТ №4 проведена работа о недопущении фактов заключения договоров ГПХ по выполнению работ по эксплуатации и содержанию зданий без сметной документации.

Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования Центр детского творчества №4 сообщает, что нарушения, указанные в пунктах 5,6,9 представления исправлены в срок до 11.08.2021 года. Учреждением будут учтены в дальнейшей работе замечания к оформлению договоров и иных документов. В учреждении проведена работа по недопущению нарушений и замечаний, указанных в акте проверки.

Директор МБУ ДО ЦДТ № 4



[Handwritten signature]
Голубев А.Е.