



Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования «Дом детского творчества» (МБОУДО «ДДТ») Солнечная ул., д.25а, Сосновый Бор, Ленинградская область, 188541 Тел./факс (81369) 4-24-68 E-mail: delo-ddt@sbor.ru http://ddt.edu.sbor.net ОКПО 56931360, ОГРН 1024701761545 ИНН/КПП 4714014398/472601001

Председателю
Контрольно-счетной палаты
Сосновоборского городского округа
Уваровой И.П.

23.04.2026 № 168

На № 05-01-39 от 25.02.2026

Информация.

Во исполнении пункта 2 представления №1 от 25.02.2026 г. направляем информацию о реализации плана мероприятий по устранению нарушений, выявленных в ходе контрольного мероприятия «Проверка использования субсидии на выполнение муниципального задания, субсидий на иные цели, проверка использования муниципального имущества, находящегося в оперативном управлении МБОУДО «ДДТ». Аудит в сфере закупок.», проводимого в учреждении с 10.10.2025г. по 16.01.2026 г.

1. Разработан и утвержден приказом от 24.03.2026 № 55 План мероприятий по устранению нарушений с назначением должностных лиц, ответственных за реализацию и подготовку отчетной документации (приложение 1 на 3 листах).
2. В соответствии с Планом проведена следующая работа по каждому пункту:

№п/п	Выявленные нарушения	Ответственные лица	результат	Подтверждающие документы
1.	Контроль за своевременностью размещения информации, утвержденной п.3.3 статьи 32 ФЗ от 12.01.96 №7-ФЗ «О коммерческих организациях» в сроки, утвержденные Приказом Минфина России от 21.07.2011 №86н, в части обеспечения открытости и доступности информации о деятельности учреждения на сайте http://www.bus.gov.ru	бухгалтер, назначенный контрактный управляющий,	Информация на сайте http://www.bus.gov.ru размещается в сроки, утвержденные Приказом Минфина России от 21.07.2011 №86н	приложение 2.1 Служебная записка от 22.04 2026 вх.№ 175 (на 2 листах), приложение 3 скриншот информации на сайте http://www.bus.gov.ru (на 4 листах)

Вх. № 05-01-87
24.04.2026

2.	Контроль за соблюдением сроков составления и утверждения ПФХД на соответствующий финансовый год в соответствии с Порядком составления и утверждения ПФХД муниципальных учреждений СГО, утвержденным постановлением администрации СГО от 22.12.2022 №3097	бухгалтер, назначенный контрактный управляющий	Сроки составления и утверждения ПФХД соответствуют Порядку составления и утверждения ПФХД муниципальных учреждений СГО, утвержденным постановлением администрации СГО от 22.12.2022 №3097	приложение 2.1 Служебная записка от 22.04 2026 вх.№ 175, приложение 4 скриншот информации на сайте http://www.bus.gov.ru (на 2 листах)
3.	Контроль за указанием в приказах о выплатах работникам МБОУДО «ДДТ» кода финансового обеспечения (КФО 4 – деятельность по выполнению государственного задания, КФО 5 – деятельность, осуществляемая за счет субсидии на иные цели, грантов в форме субсидий, КФО 2 – приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения))	главный бухгалтер	Приказы оформляются с указанием кода финансового обеспечения	приложение 2.1 Служебная записка от 22.04 2026 вх.№ 175, приложение 5 копии приказов № 15 от 30.03.2026, № 16 от 30.03.2026, № 17 от 30.03.2026, № 19 от 30.03.2026 (на 14 листах)
4.	Соблюдение Указаний по применению и заполнению форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты, утвержденной постановлением Госкомстата РФ от 05.01.2004 №1, в части указания в штатном расписании (форма № Т-3) расчетной величины должностного оклада	главный бухгалтер	По состоянию на 01.04.2026 года изменений в части указания в штатном расписании расчетной величины должностного оклада не требовалось.	приложение 2.1 Служебная записка от 22.04 2026 вх.№ 175, приложение 6 копия согласованного проекта штатного расписания и штатного расписания на 1 января 2026г. (на 2 листах)
5.	Соблюдение положений статьи 57 ТК РФ, частей 1-2 статьи 60.2 ТК РФ, статьи 151 ТК РФ при заключении дополнительных соглашений к трудовым договорам	Ответственный за работу с кадрами	При заключении трудовых договоров с работниками соблюдаются все требования статьи 57 Трудового Кодекса РФ «Содержание трудового договора». При поручении работнику дополнительной работы, выполняемой в течение установленной продолжительности рабочего дня (смены) наряду с работой, определенной трудовым	приложение 7 копии приказа от 25.12.2025 №89-ф и соглашений к трудовым договорам (на 4 листах)

			<p>договором, дополнительной работы по другой или такой же профессии (должности), с работником заключается соглашение к трудовому договору, в котором указываются срок, в течение которого работник будет выполнять дополнительную работу, ее содержание, объем и оплата труда за эту работу (согласно статье 60.2. ТК РФ «Совмещение профессий (должностей). Расширение зон обслуживания, увеличение объема работы. Исполнение обязанностей временно отсутствующего работника без освобождения от работы, определенной трудовым договором» и статье 151 ТК РФ «Оплата труда при совмещении профессий (должностей), расширении зон обслуживания, увеличении объема работы или исполнении обязанностей временно отсутствующего работника без освобождения от работы, определенной трудовым договором»)</p>	
6.	<p>Соблюдение требований, установленных Положением о формировании муниципального задания от 23.12.2015 №3253, постановлением администрации СГО от 14.02.2020 №300, от 26.10.2020 №2118 при осуществлении расходов, связанных с оплатой труда</p>	<p>Комиссия по оплате труда</p>	<p>Комиссией по оплате труда изучено Положение о формировании муниципального задания от 23.12.2015 №3253, Постановления администрации СГО от 14.02.2020 №300, от 26.10.2020 №2118, членами комиссии проанализированы ранее допущенные ошибки и неточности в формулировках при установлении компенсационных и стимулирующих выплат. Получена консультация от главного бухгалтера Никандровой Н.С. о формировании и расходовании фонда материального стимулирования по КФО 4 (деятельность по выполнению государственного/муниципального задания) и по КФО 2 (приносящая доход деятельность).</p>	<p>приложение 2.2 Служебная записка от 22.04 2026 вх.№ 176 (на 1 листе), приложение 8 копия протокола № 4 от 26.03.2026 Заседания комиссии по распределению стимулирующих выплат (на 5 листах)</p>

7.	Недопущение расходов на оплату работ, не связанных с выполнением муниципального задания	Комиссия по оплате труда	Членами комиссии осознана важность постоянного контроля за недопущение расходов на оплату работ по КФО 4, не связанных с выполнением муниципального задания и детализация выплат	
8.	Недопущение случаев установления МБОУДО «ДДТ» продолжительности ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска работникам с ненормированным рабочим днем, превышающей 3 календарных дня в отсутствие муниципального нормативного правового акта, регулирующего порядок и условия предоставления в муниципальных учреждениях ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска работникам с ненормированным рабочим днем.	Ответственный за работу с кадрами	С целью исправления замечания «Недопущение случаев установления в МБОУДО «ДДТ» продолжительности ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска работникам с ненормированным рабочим днем, превышающей 3 календарных дня, в отсутствие муниципального нормативного правового акта, регулирующего порядок и условия предоставления в муниципальных учреждениях ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска работникам с ненормированным рабочим днем» в учреждении проведена соответствующая работа по приведению локальных правовых актов, регламентирующих предоставление ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска работникам с ненормированным рабочим днем в соответствие с Правилами, утвержденными Постановлением Администрации муниципального образования Сосновоборский городской округ Ленинградской области от 20.04.2026 г. №1200 «Об утверждении Правил предоставления ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска за ненормированный рабочий день работникам муниципальных унитарных предприятий, муниципальных учреждений и муниципальных организаций, учредителем которых является администрация Сосновоборского городского округа», акты направлены в Комитет образования для согласования.	приложение 9 копия приказа от 02.12.2025 № 292 (на 2 листах)

9.	Обеспечение соблюдения статьи 284 ТК РФ при заключении трудового договора по внешнему совместительству	Ответственный за работу с кадрами	С целью обеспечения исполнения статьи 284 ТК РФ «Продолжительность рабочего времени при работе по совместительству» продолжительность рабочего времени работника (главного бухгалтера) приведена в соответствие с установленной в трудовом договоре от 07.03.2024 г. №55/24, заключенным с работником при приеме на работу (0,5 ставки или 4 часа в день). Приказ «Об увеличении нагрузки» от 13.01.2025 г. №4-ф отменен приказом «Об изменении нагрузки» от 11.02.2026 г. №9-ф	приложение 10 копия трудового договора № 55 от 07.03.2024 (на 6 листах), приложение 11 копия приказа от 11.02.2026 №9 (на 1 листе).
10.	Обеспечение соблюдения статьи 34 ФЗ от 05.04.2013 №44-ФЗ и условий договоров в целях недопущения финансовых рисков по срокам оплаты выполненных работ (оказания услуг) по договорам	бухгалтер, назначенный контрактный управляющий.	Все договора оплачиваются своевременно, согласно срокам оплаты выполненных работ (оказания услуг).	приложение 12 копии платежных поручений № 7940 от 10.03.2026, №8306 от 11.03.2026, № 11707 от 02.04.2026 (на 3 листах)
11.	Соблюдение требований статьи 10 ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральных стандартов «Учетная политика, оценочные значения и ошибки», «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», положений Учетной политики учреждения в части требований, предъявленных к регистрам бухгалтерского учета	главный бухгалтер	Главная книга (0504072) распечатывается и прошивается ежемесячно.	приложение 13 копия Главной книги за март 2026 (на 11 листах)

3. Работникам, допустившим нарушения, на основании приказа от 26.03.2026 №14-ф снижен объем ежемесячных профессиональных стимулирующих надбавок. Приложение 14 (на 1 листе).

Всего приложение к информации на 61 листе.

Директор МБОУДО «ДДТ»



Д.В. Попова

Приложение 21

Директору
МБОУДО «ДДТ»
Д.В. Поповой
от главного бухгалтера
Нижандровой Н.С.

Служебная записка

В ходе контрольного мероприятия с 10.10.2025г. по 16.01.2026 г. «Проверка использования субсидии на выполнение муниципального задания, субсидий на иные цели, проверка использования муниципального имущества, находящегося в оперативном управлении МБОУДО «ДДТ». Аудит в сфере закупок», были выявлены нарушения, отраженные в акте за №1 от 06.02.2026 г. Во исполнении представления №1 от 25.02.2026 г. сообщаем следующую информацию по выявленным нарушениям:

№ п/п	Выявленные нарушения	Ответственное лица	Проведенные мероприятия
1.	Контроль за своевременностью размещения информации, утвержденной п.3.3 статьи 32 ФЗ от 12.01.96 №7-ФЗ «О коммерческих организациях» в сроки, утвержденные Приказом Минфина России от 21.07.2011 №86н, в части обеспечения открытости и доступности информации о деятельности учреждения на сайте http://www.bus.gov.ru усилен.	контрактный и управляющий	Информация на сайте http://www.bus.gov.ru размещается в сроки, утвержденные Приказом Минфина России от 21.07.2011 №86н
2.	Контроль за соблюдением сроков составления и утверждения ПФХД на соответствующий финансовый год в соответствии с Порядком составления и утверждения ПФХД муниципальных учреждений СГО, утвержденным постановлением администрации СГО от 22.12.2022 №3097 осуществляется на постоянной основе.	контрактный и управляющий	Сроки составления и утверждения ПФХД соответствуют Порядку составления и утверждения ПФХД муниципальных учреждений СГО, утвержденным постановлением администрации СГО от 22.12.2022 №3097
3.	В приказах о выплатах работникам МБОУДО «ДДТ» кода финансового обеспечения (КФО 4 – деятельность по выполнению государственного задания, КФО 5 – деятельность, осуществляемая за счет субсидии на иные цели, грантов в форме субсидий, КФО 2 – приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения) приведено в соответствие.	главный бухгалтер	Все приказы оформляются с указанием кода финансового обеспечения
4.	Соблюдение Указаний по применению и заполнению форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты, утвержденной постановлением Госкомстата РФ от 05.01.2004 №1, в части указания в штатном	главный бухгалтер	По состоянию на 01.04.2026 года изменений в части указания в штатном расписании расчетной величины

Вх. № 175
04 2026г.

	расписании (форма № Т-3) расчетной величины должностного оклада проводится в соответствии с нормативным актом.		должностного оклада не требовалось.
5.	Обеспечение соблюдения статьи 34 ФЗ от 05.04.2013 №44-ФЗ и условий договоров в целях недопущения финансовых рисков по срокам оплаты выполненных работ (оказания услуг) по договорам приведено в соответствие.	контрактный и управляющий	Все договора оплачиваются своевременно, согласно срокам оплаты выполненных работ (оказания услуг).
6.	Соблюдены требования статьи 10 ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральных стандартов «Учетная политика, оценочные значения и ошибки», «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», положений Учетной политики учреждения в части требований, предъявленных к регистрам бухгалтерского учета.	главный бухгалтер	Главная книга (0504072) распечатывается и прошивается ежемесячно.

Гл. бухгалтер

Контрактный управляющий

Н.С. Никандрова
М.В. Жукова

Никандрова Н.С.

Жукова М.В.

КОПИЯ ВЕРНА

подпись



Директор МБОУДО «ДТ»

Директору МБОУДО «ДДТ»
Д.В. Поповой
от методиста
Лобановой Н.В.

Служебная записка

В целях исполнения пп.6, 7 Плана по устранению выявленных нарушений, отраженных в акте №1 от 06.02.2026 г «Проверка использования субсидии на выполнение муниципального задания, субсидий на иные цели, проверка использования муниципального имущества, находящегося в оперативном управлении МБОУДО «ДДТ». Аудит в сфере закупок», а именно: соблюдение требований, установленных Положением о формировании муниципального задания от 23.12.2015 №3253, постановлением администрации СГО от 14.02.2020 №300, от 26.10.2020 №2118 при осуществлении расходов, связанных с оплатой труда и недопущение расходов на оплату работ, не связанных с выполнением муниципального задания, Комиссией по распределению стимулирующих выплат была проведена следующая работа:

1. Изучено Положение о формировании муниципального задания от 23.12.2015 №3253, Постановления администрации СГО от 14.02.2020 №300, от 26.10.2020 №2118.
2. Членами комиссии проанализированы ранее допущенные ошибки и неточности в формулировках при установлении компенсационных и стимулирующих выплат.
3. Получена консультация от главного бухгалтера Никандровой Н.С. о формировании и расходовании фонда материального стимулирования по КФО 4 (деятельность по выполнению государственного/муниципального задания) и по КФО 2 (приносящая доход деятельность).
4. Членами комиссии осознана важность постоянного контроля за недопущение расходов на оплату работ по КФО 4, не связанных с выполнением муниципального задания.

Приложения:

1. Копия протокола заседания комиссии по распределению стимулирующих выплат от 10.04.2026 №4 (на 9-ти листах).

Секретарь комиссии по распределению стимулирующих

Н.В. Лобанова

КОПИЯ ВЕРНА

подпись



Вх. № 176
от 04 2026 г.