

Сведения о принятых по внесенным представлениям и предписаниям решениях и мерах		
№ п/п	Перечень пунктов представления	Отметка об исполнении
1.	Аудит реализации отдельных мероприятий Федерального проекта «Культурная среда» в 2020г. муниципальной программы «Культура» на 2020 – 2024 годы» (с элементами аудита в сфере закупок)	
1.1.	Представление № 01-04/А-2021 от 07 апреля 2021 г.	
1.1.1.	Администрации городского округа повысить уровень внутреннего контроля при подготовке и утверждении муниципальных программ перед предоставлением проекта бюджета на очередной финансовый год и на плановый период, в части соблюдения сроков утверждения муниципальных программ	исполнено (письмо от 12.05.2021 №111исх-929)
1.1.2.	Администрации городского округа, а именно ответственному исполнителю за выполнение мероприятий муниципальной программы «Культура» главному эксперту отдела социального развития, образования, культуры, физической культуры, спорта и работы с молодежью администрации городского округа Виноградовой Т.В. повысить уровень внутреннего контроля при внесении изменений в муниципальную программу «Культура» в части отражения плановых объемов финансирования по подпрограммам муниципальной программы.	исполнено (письмо от 12.05.2021 №111исх-929)
1.1.3.	Необходимо провести проверку муниципального задания МБУК «Дом космонавтов» на 2021г. в части указания кодов и при необходимости привести в соответствие коды государственной (муниципальной) услуги согласно общероссийскому базовому перечню или региональному перечню (классификатору) государственных и муниципальных услуг и работ.	исполнено (письмо от 12.05.2021 №111исх-929)
1.1.4.	Руководителю и сотрудникам отраслевого органа Администрацией городского округа, осуществляющим функции и полномочия учредителя, в отношении МБУК «Дом космонавтов» повысить уровень внутреннего контроля при заполнении показателей муниципального задания.	исполнено (письмо от 12.05.2021 №111исх-929)
1.1.5.	Необходимо привести Порядок разработки и утверждения административных регламентов предоставления муниципальных услуг городского округа Звездный годок Московской области в соответствие с требованиями, установленными Постановлением Правительства РФ от 16 мая 2011г. № 373 «О разработке и утверждении административных регламентов осуществления государственного контроля (надзора) и административных регламентов предоставления государственных услуг» (с изменениями) и Постановлением Правительства Московской области от 25 апреля 2011г. № 365/15 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения административных регламентов осуществления государственного контроля (надзора) и административных регламентов предоставления государственных услуг центральными исполнительными органами государственной власти Московской области, государственными органами Московской области» (с изменениями).	на контроле
1.1.6.	В соответствии с требованиями законодательства разработать и утвердить административные регламенты предоставления муниципальной услуги «Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества» и муниципальной услуги «Организация и проведение мероприятий».	на контроле
1.1.7.	Рекомендуем расширить состав показателей, характеризующих качество предоставляемых МБУК «Дом космонавтов» муниципальных услуг, что позволит более детально осуществлять контроль качества предоставленных муниципальных услуг.	Выполнено при разработке муниципального задания МБУК «Дом космонавтов» на 2022г.

1.2.	Представление № 02-04/ДК-2021 от 07 апреля 2021 г.	
1.2.1.	Повысить уровень внутреннего контроля методисту МБУК «Дом космонавтов» при отражении показателей при составлении отчетов о работе клубных формирований.	исполнено (письмо от 12.05.2021 №18/42)
1.2.2.	Руководству МБУК «Дом космонавтов» необходимо провести анализ фактической посещаемости клубных формирований за предыдущие периоды деятельности и пересмотреть плановые показатели наполняемости клубных формирований с учетом требований, установленных в Методических рекомендациях по формированию штатной численности работников государственных (муниципальных) культурно-досуговых учреждений и других организаций культурно-досугового типа с учетом отраслевой специфики и в Положении о клубном формировании муниципального бюджетного учреждения культуры «Дом космонавтов» ЗАТО городского округа Звёздный городок Московской области».	исполнено (письмо от 12.05.2021 №18/42)
1.2.3.	Руководству МБУК «Дом космонавтов» необходимо утвердить плановые показатели наполняемости клубных формирований, осуществляющих деятельность на платной основе.	исполнено (письмо от 12.05.2021 №18/42)
1.2.4.	Для устранения нарушения требований, установленных статьей 136 Трудового Кодекса РФ, КСП Звёздного городка рекомендует разработать и утвердить Правила внутреннего трудового распорядка МБУК «Дом космонавтов», с указанием дат выплаты заработной платы.	исполнено (письмо от 12.05.2021 №18/42)
1.2.5.	Руководству МБУК «Дом космонавтов» не допускать в дальнейшем нарушений требований, установленных ст. 38 Закона № 44-ФЗ.	исполнено (письмо от 12.05.2021 №18/42)
1.2.6.	Директору учреждения рекомендуем распределить функции и полномочия для должностных лиц, выполняющих функции контрактного управляющего, в том числе ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение своих должностных обязанностей.	исполнено (письмо от 12.05.2021 №18/42)
1.2.7.	На основании проведенного анализа изменений, вносимых в течение 2020 года в План-график закупок товаров, работ, услуг на 2020 финансовый год и на плановый период 2021 и 2022 годов и в связи с сокращением объемов финансового обеспечения к концу года, считаем необходимым МБУК «Дом космонавтов» повысить эффективность планирования объемов финансового обеспечения планируемых к заключению контрактов (договоров).	исполнено (письмо от 12.05.2021 №18/42)
1.2.8.	Необходимо повысить уровень внутреннего контроля за соблюдением сроков оплаты за поставленные товары, оказанные услуги в соответствии с заключенными контрактами и договорами.	исполнено (письмо от 12.05.2021 №18/42)
1.2.9.	Необходимо повысить уровень внутреннего контроля за соблюдением сроков предоставления информации о заключении контрактов в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.	исполнено (письмо от 12.05.2021 №18/42)
2.	Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета городского округа Звёздный городок Московской области за 2020 год	
2.1.	Представление № 03-04/А-2021 от 28 апреля 2021 г.	
2.1.1.	Необходимо повысить уровень внутреннего контроля при формировании и внесении изменений в реестр расходных обязательств и установить круг лиц виновных в выявленных нарушениях.	исполнено (письмо от 17.05.2021 №111исх-951)
2.1.2.	Повысить уровень внутреннего контроля при составлении годовой отчетности, в части перечня форм, входящих в состав годовой отчетности.	исполнено (письмо от 17.05.2021 №111исх-951)

2.1.3.	Администрации городского округа усилить работу, направленную на увеличение неналоговых поступлений в местный бюджет.	исполнено (письмо от 17.05.2021 №111исх-951)
2.1.4.	Администрации городского округа усилить работу, направленную на увеличение собираемости доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну.	исполнено (письмо от 17.05.2021 №111исх-951)
2.1.5.	Администрации городского округа необходимо повысить уровень внутреннего контроля за соблюдением требований, установленных Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 08 июня 2018 г. № 132н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (с изменениями), Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 ноября 2017 г. № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления, Порядком формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структурой и принципами назначения, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июня 2019 г. № 85н, в части указания кодов бюджетной классификации при отражении субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания.	исполнено (письмо от 17.05.2021 №111исх-951)
2.1.6.	В связи с тем, что в результате возникновения дебиторской задолженности происходит отвлечение средств из хозяйственного оборота, Администрации городского округа необходимо принять все возможные меры по ее своевременному взысканию.	исполнено (письмо от 17.05.2021 №111исх-951)
2.1.7.	КСП Звёздного городка рекомендует активизировать работу по истребованию задолженности по арендной плате с ООО «Феникс».	исполнено (письмо от 17.05.2021 №111исх-951)
3.	Проверка выполнения требований Бюджетного Кодекса РФ, в части осуществления полномочий Администрацией городского округа Звёздный городок Московской области, как главным администратором и распорядителем бюджетных средств, в отношении формирования и финансового обеспечения муниципальных зданий подведомственных бюджетных учреждений городского округа Звёздный городок Московской области	
3.1.	Представление № 04-05/А-2021 от 19 мая 2021 г.	
3.1.1.	Необходимо повысить уровень внутреннего контроля в отношении исполнения требований, установленных порядком формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания и привести в соответствие с утвержденной формой муниципальное задание МБУ «СШ «Галактика».	исполнено (письмо от 18.06.2021 №111исх-1239)
3.1.2.	Необходимо повысить уровень внутреннего контроля в отношении исполнения требований, установленных порядком формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания и дополнить муниципальное задание МБОУ ДО «Детская музыкальная школа» наименованием части.	исполнено (письмо от 18.06.2021 №111исх-1239)

3.1.3.	Администрации городского округа необходимо повысить уровень внутреннего контроля за соблюдением требований, установленных Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 08 июня 2018 г. № 132н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (с изменениями), Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 ноября 2017 г. № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления, Порядком формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структурой и принципами назначения, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июня 2019 г. № 85н, в части указания кодов бюджетной классификации при отражении субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания. Необходимо подготовить и направить на рассмотрение Совета депутатов проект Решения о внесении изменений в бюджет, в части устранения нарушения при указании кодов бюджетной классификации.	Снято с контроля
3.1.4.	В муниципальном задании МБУ «СШ «Галактика» привести в соответствие показатели качества муниципальной услуги и коды государственной (муниципальной) услуги согласно Общероссийскому базовому (отраслевому) перечню (классификатора) государственных и муниципальных услуг, оказываемых физическим лицам.	исполнено (письмо от 18.06.2021 №111исх-1239)
3.1.5.	В муниципальном задании МБУК «Дом космонавтов» привести в соответствие код государственной (муниципальной) услуги согласно Общероссийскому базовому (отраслевому) перечню (классификатора) государственных и муниципальных услуг, оказываемых физическим лицам.	исполнено (письмо от 18.06.2021 №111исх-1239)
3.1.6.	Повысить уровень внутреннего контроля в отношении исполнения требований, установленных Порядком формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания.	исполнено (письмо от 18.06.2021 №111исх-1239)
4.	Мониторинг реализации муниципальных программ по итогам исполнения бюджета за 2020г.	
4.1.	Представление № 05-06/А-2021 от 21 июня 2021 г.	
4.1.1	Установить причины, которые не позволили достигнуть плановых показателей при выполнении мероприятий муниципальной программы «Экология и окружающая среда» и установить круг лиц, ответственных за допущенное нарушение. КСП Звёздного городка рекомендует не допускать в дальнейшем неэффективное использования бюджетных средств при реализации муниципальных программ на территории городского округа Звёздный городок Московской области.	исполнено (письмо от 21.07.2021 №111исх-1481)
4.1.2.	Считаем необходимым устранить нарушение, связанное с расхождением данных по фактическому исполнению мероприятий муниципальных программ «Экология и окружающая среда» и «Формирование современной комфортной городской среды», отраженных в годовом отчете о реализации муниципальных программ за 2020г.	исполнено (письмо от 21.07.2021 №111исх-1481)
4.1.3.	Рекомендуем повысить уровень внутреннего контроля при отражении показателей исполнения муниципальных программ при составлении аналитической записки к комплексному годовому отчету по результатам реализации муниципальных программ, реализуемых на территории городского округа Звёздный городок Московской области.	исполнено (письмо от 21.07.2021 №111исх-1481)
4.1.4.	В соответствии с требованиями, установленными БК РФ, считает необходимым провести оценку эффективности реализации всех муниципальных программ с целью принятия решения об объемах финансирования той или иной муниципальной программы, реализуемой на территории городского округа Звёздный городок Московской области.	Исполнено (письмо от 16.08.2021г. №1659)

5	<p>Проверка выполнения органами местного самоуправления городского округа Звёздный городок Московской области и (или) находящимися в их ведении казенными учреждениями, бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджета городского округа Звёздный городок Московской области и главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Звёздный городок Московской области, в рамках проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа Звёздный городок Московской области за 2020 год, с предложениями по совершенствованию осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита</p>	
5.1.	<p>Представление № 06-09/А-2021 от 11 октября 2021 г.</p>	
5.1.1.	<p>КСП Звёздного городка рекомендует Администрации городского округа утвердить Порядок осуществления бюджетных полномочий главного администратора (администратора) источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Звёздный городок Московской области в соответствии с требованиями, установленными ст. 160.2 БК РФ.</p>	<p>На контроле (срок исполнения не наступил)</p>
5.1.2.	<p>Для устранения нарушений ст. 160.2 БК РФ и во исполнение бюджетных полномочий главного администратора (администратора) источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, КСП Звёздного городка считает необходимым разработать и утвердить методику прогнозирования поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Звёздный городок Московской области.</p>	<p>На контроле (срок исполнения не наступил)</p>
5.1.3.	<p>КСП Звёздного городка рекомендует привести в соответствие с решением о бюджете перечень главных администраторов доходов бюджета, утвержденный Постановлением Администрации городского округа.</p>	<p>На контроле (срок исполнения не наступил)</p>
5.1.4	<p>Финансовому органу Администрации на основании требований, установленных ст. 47.1 БК РФ, п.13 Общих требований к составу информации, порядку формирования и ведения реестра источников доходов Российской Федерации, реестра источников доходов федерального бюджета, реестров источников доходов бюджетов субъектов Российской Федерации, реестров источников доходов местных бюджетов и реестров источников доходов бюджетов государственных внебюджетных фондов, необходимо привести в соответствие Реестр источников доходов бюджета городского округа Звёздный городок Московской области.</p>	<p>На контроле (срок исполнения не наступил)</p>
5.1.5	<p>КСП Звёздного городка рекомендует внести изменения в состав комиссии, в том числе и утвердить её председателя в связи с тем, что сотрудники указанные в составе комиссии по разным причинам больше не являются сотрудниками Администрации городского округа, а в соответствии с п.6.1 Положение о внутреннем финансовом контроле ответственность за организацию и функционирование системы внутреннего контроля возложено на председателя комиссии.</p>	<p>На контроле (срок исполнения не наступил)</p>
5.1.6	<p>По итогам проведенного анализа показателей оценки эффективности КСП Звёздного городка рекомендует провести анализ с целью выявления недостатков системы внутреннего контроля с последующей разработкой предложений по её улучшению. Кроме этого рекомендуем провести анализ должностных обязанностей сотрудников Администрации городского округа для улучшения как системы внутреннего контроля, так и возможности перераспределения должностных обязанностей для исключения перегрузки или недостаточной загруженности отдельных сотрудников.</p>	<p>На контроле (срок исполнения не наступил)</p>

