

## Принятые меры по устранению нарушений и недостатков, выявленных Контрольно-счетной палатой города Шахты

п/п	Выявленные нарушения	Меры, принятые по устранению	Документ, подтверждающий принятие мер	Ответственное лицо	Дата принятия мер
<b>1.Нарушения при выполнении муниципальных задач и функций</b>					
1.1.	Отсутствие локального акта, регламентирующего систему премирования работников учреждения в нарушение требований ст. 135 Трудового кодекса РФ, п.4.7, п.4.7.1 постановления Администрации города Шахты от 17.12.2021 №4044 (в ред. от 20.09.2024) «Об оплате труда работников муниципальных бюджетных и автономных учреждений города Шахты, подведомственных Департаменту образования города Шахты», п. 4.6, п.4.6.1 Положения об оплате труда МБУ ДО ГДДТ г. Шахты.	Разработано и утверждено Положение о премировании работников МБУ ДО ГДДТ г.Шахты	Приказ от 15.08.2025 № 278 «Об утверждении Положения о премировании работников МБУ ДО ГДДТ г.Шахты»	Агалакова И.В.	15.08.2025
1.2.	Неэффективное формирование Штатного расписания №1 с 01.09.2024, Штатного расписания №3 с 01.10.2024, в том числе: - утверждение должности заведующего библиотекой (1 ставка) при фактическом отсутствии оборудованной библиотеки, в нарушение требований Единого квалификационного справочника должностей руководителей, специалистов и служащих, утвержденного постановлением Минтруда России от	Внесены изменения в штатное расписание, вступающие в силу с 01.09.2025. Введена должность специалиста по кадрам в количестве 0,75 штатной единицы. Должность заведующего библиотекой в количестве 1 штатной единицы преобразована в 0,25 единицы (библиотека МБУ ДО ГДДТ г.Шахты расположена в учебной аудитории № 11).	Приказ от 26.08.2025 № 294 «О внесении изменений в штатное расписание»	Гадаева О.С.	26.08.2025

п/п	Выявленные нарушения	Меры, принятые по устранению	Документ, подтверждающий принятие мер	Ответственное лицо	Дата принятия мер
	<p>09.02.2004 (в ред. от 01.07.2018). Должность введена формально, не имеет под собой реального основания;</p> <p>- отсутствие должности специалиста по кадрам (0,75 ставки) при наличии в учреждении 90,3 штатных единиц сотрудников в нарушение, утвержденных ФГБУ «НИИ ТСС» Минтруда России 07.03.2014 №10 «Типовых нормативов времени на работы по управлению персоналом в государственных (муниципальных) учреждениях. ШИФР 14.12.01».</p>				
1.3.	<p>Несоответствие наименования должности в Штатном расписании №1 с 01.09.2024, в Штатном расписании №3 с 01.10.2024 (художник) и должности в Трудовом договоре (эффективном контракте) № 4 от 09.01.2018г. заключенном с Белецкой Т.С. (художник-оформитель) в нарушение ст.15, ст.57 Трудового кодекса РФ.</p>	<p>1. Издан приказ от 18.08.2025 № 63-к «О внесении изменений в наименование должности».</p> <p>2. Заключено Дополнительное соглашение от 18.08.2025 № 14 к трудовому договору от 09.01.2018 № 4 в части: Пункт 1 Трудового договора от 09.01.2018 № 4 читать в следующей редакции «По настоящему трудовому договору работодатель предоставляет работнику работу в должности: «художник».</p>	<p>Приказ от 18.08.2025 № 63-к</p> <p>Дополнительное соглашение от 18.08.2025 № 14 к трудовому договору от 09.01.2018 № 4.</p>	Агалакова И.В.	18.08.2025
<b>2. Нарушение порядка и условий оплаты труда</b>					
2.1.	<p>Несоответствие объема учебной нагрузки преподавателя Афанасьевой А.В. ТО «Увлекательный английский» в Тарификационном списке педагогических работников (8 часов в неделю), в Учебном плане и в</p>	<p>Педагог дополнительного образования Афанасьева А.В. была трудоустроена в МБУ ДО ГДДТ г.Шахты 02.09.2024 на условиях внешнего совместительства с педагогической нагрузкой 8 часов, о чем заключен трудовой договор от 02.09.2024 № 41, что не противоречит требованиям приказа</p>			

п/п	Выявленные нарушения	Меры, принятые по устранению	Документ, подтверждающий принятие мер	Ответственное лицо	Дата принятия мер
	<p>Расписании работы (12 часов в неделю) в нарушение требований приказа Минобрнауки России от 22.12.2014 №1601 «О продолжительности рабочего времени (нормах часов педагогической работы за ставку заработной платы) педагогических работников и о порядке определения учебной нагрузки педагогических работников, оговариваемой в трудовом договоре».</p>	<p>Минобрнауки России от 22.12.2014 №1601 «О продолжительности рабочего времени (нормах часов педагогической работы за ставку заработной платы) педагогических работников и о порядке определения учебной нагрузки педагогических работников, оговариваемой в трудовом договоре». Расчет заработной платы в этом случае производится на основании Тарификационного списка педагогических работников и Табеля учета рабочего времени.</p> <p>В то же время на 02.09.2024 в МБУ ДО ГДДТ образовалась вакансия педагога дополнительного образования с педагогической нагрузкой 4 часа. Афанасьева А.В. замещала образовавшуюся вакансию педагога дополнительного образования до приема на работу педагога дополнительного образования на постоянной основе. Часы замещения педагогов дополнительного образования до замещения образовавшейся вакансии на постоянной основе оплачиваются дополнительно сверх установленной тарификации на основании табеля учета рабочего времени.</p> <p>Согласно Постановлению Минтруда РФ от 30 июня 2003 г. N 41 "Об особенностях работы по совместительству педагогических, медицинских, фармацевтических работников и работников культуры" не считается совместительством и не требует заключения (оформления) трудового договора педагогическая работа на условиях почасовой оплаты в объеме не более 300 часов в год. Объем педагогической работы педагога дополнительного образования Афанасьевой А.В. по замещению не превысил установленного значения.</p> <p>Документы прилагаются:</p>			

п/п	Выявленные нарушения	Меры, принятые по устранению	Документ, подтверждающий принятие мер	Ответственное лицо	Дата принятия мер
		<p>Копия журнала пропущенных и замещенных занятий на 2024-2025 учебный год  Приказ от 02.09.2024 № 59-к  Трудовой договор от 02.09.2024 № 41</p>			
2.2.	<p>Несоответствие критериев и показателей качества и результативности труда педагогических работников МБУ ДО ГДДТ г. Шахты, утвержденных приказом от 27.04.2022 № 181 рекомендациям Минобрнауки РФ от 25.03.2009 №06-296.</p>	<p>При разработке критериев и показателей качества и результативности труда педагогических работников МБУ ДО ГДДТ г. Шахты, утвержденных приказом от 27.04.2022 № 181 учтены рекомендации Минобрнауки РФ от 25.03.2009 №06-296, при этом критерии и показатели были адаптированы с учетом специфики и особенностей работы МБУ ДО ГДДТ г. Шахты.</p>			
2.3.	<p>Отсутствие в Трудовых договорах 4-х педагогических работников критериев и показателей оценки эффективности деятельности педагогических работников МБУ ДО ГДДТ г. Шахты в нарушение требований распоряжения Правительства РФ от 26.11.2012 №2190-р «Об утверждении Программы поэтапного совершенствования системы оплаты труда в государственных (муниципальных) учреждениях на 2012 - 2018 годы», п.5 приказа Минтруда РФ от 26.04.2013 № 167н «Об утверждении рекомендаций по оформлению трудовых отношений с работником государственного (муниципального) учреждения при введении эффективного контракта», в том числе в Трудовых договорах: методиста Падалкиной О.В., педагогов допол-</p>	<p>К Трудовым договорам работников МБУ ДО ГДДТ г. Шахты, принятых в период до января 2022 года, 21.01.2022 оформлены Дополнительные соглашения, в части внесения пункта «Стимулирующие выплаты показателей оценки эффективности и результативности деятельности».</p> <p>На момент осуществления проверки КСП г. Шахты с 04.07. 2025 по 18.07.2025, Трудовые договоры с педагогами дополнительного образования Жеребцова Н.Б., Мишина В.А., методист Падалкина О.В. были расторгнуты.</p> <p>Педагог дополнительного образования Ровенская Анна Петровна в 02.07.1990 заключила брак и присвоила фамилию мужа «Булатова». Копия свидетельства о заключении брака от 23.06.2012 № П- АН № 600916 Трудовой договор от 02.09.2024 № 45 с Мишиной В.А. по должности «Педагог дополнительного образования» расторгнут 31.01.2025.</p>			

п/п	Выявленные нарушения	Меры, принятые по устранению	Документ, подтверждающий принятие мер	Ответственное лицо	Дата принятия мер
	<p>нительного образования Мишиной В.А., Жеребцовой Н.Б., Ровенской А.П.</p>	<p>На основании приказа от 31.01.2025 № 4-к создано дополнительное соглашение от 31.01.2025 № 4 к трудовому договору от 02.09.2024 № 54 о признании работы Мишиной В.А. (педагога дополнительного образования по оказанию дополнительных образовательных платных услуг на условиях внутреннего совместительства) - основным местом работы.</p> <p>ТД от 02.09.2024 № 54 с Мишиной В.А. расторгнут 31.05.2025.</p> <p>ПДО по платным услугам критерии стимулирующие выплаты показателей оценки эффективности и результативности деятельности не предусмотрены.</p> <p>Документы прилагаются:</p> <p>ДС от 21.01.2022 № 4 к трудовому договору от 24.11.2010 № 59 с Жеребцовой Н.Б.;</p> <p>ДС от 21.01.2022 № 3 к трудовому договору от 01.03.2013 № 20 с Падалкиной О.В.;</p> <p>ДС от 21.01.2022 № 5 к трудовому договору от 24.11.2010 № 63 с Булатовой А.П. (Ровенской, Сливаевой).</p> <p>Свидетельство о заключении брака от 23.06.2012 № П- АН № 600916.</p> <p>Приказ от 31.01.2025 № 4-к «О расторжении трудового договора и признании работы на условиях внутреннего совместительства основной работой».</p> <p>ДС от 31.01.2025 № 4 к трудовому договору от 02.09.2024 № 54 с Мишиной В.А.</p> <p>6. Приказ от 30.05.2025 № 47-к «О расторжении трудовых договоров с работниками, осуществляющими дополнительные образовательные платные услуги».</p> <p>Трудовой договор от 02.09.2024 № 45 с Мишиной</p>			

п/п	Выявленные нарушения	Меры, принятые по устранению	Документ, подтверждающий принятие мер	Ответственное лицо	Дата принятия мер
		В.А..			
2.4.	Несоответствие критериев и показателей эффективности деятельности педагогических работников в Трудовом договоре (эффективном контракте) методиста Сединой Е.В., критериям и показателям эффективности деятельности педагогических работников, утвержденным приказом от 27.04.2022 № 181.	Методист Седина Е.В. сменила фамилию на «Рудич» на основании свидетельства о заключении брака от 07.12.2019 № Ш-АН № 531893 (прилагается). Дополнительное соглашение от 21.01.2022 № 2 к трудовому договору от 20.08.2018 № 19 «О внесении пункта в) «Стимулирующие выплаты показателей оценки эффективности и результативности деятельности» (прилагается). Документы прилагаются: Свидетельство о заключении брака Сединой Е.В. от 07.12.2019 № Ш-АН № 531893. Дополнительное соглашение от 21.01.2022 № 2 к трудовому договору от 20.08.2018 № 19 с Рудич Е.В.(Сединой)			
2.5.	Отсутствие обоснованности начисления стимулирующих выплат за эффективность деятельности педагогических работников с момента заключения Трудовых договоров, не содержащих критериев и показателей оценки эффективности деятельности педагогических работников, в том числе: только за декабрь 2024г., за май 2025г. необоснованно начислено 159,1 тыс. руб.	К Трудовым договорам работников МБУ ДО ГДДТ г. Шахты, принятых в период до января 2022 года, 21.01.2022 оформлены Дополнительные соглашения, в части внесения пункта «Стимулирующие выплаты показателей оценки эффективности и результативности деятельности». С работниками, принятыми с 01.01.2022 заключаются Трудовые договоры, включающие пункт «Стимулирующие выплаты показателей оценки эффективности и результативности деятельности».			
2.6.	Отсутствие подписи одного из членов оценочной комиссии в Оценочном листе педагога дополнительного образования Прынь О.Г. за период с 01.07.2024 по 31.12.2024.	В новой редакции Положения о порядке распределения стимулирующей части фонда надбавок и доплат за эффективность деятельности педагогических работников МБУ ДО ГДДТ г. Шахты, утвержденного приказом МБУ ДО ГДДТ г.Шахты от 28.08.2025 № 296 «О внесении изменений в	Приказ от 28.08.2025 № 296 «О внесении изменений в нормативную базу	Махиня Н.Ю.	28.08.2025

п/п	Выявленные нарушения	Меры, принятые по устранению	Документ, подтверждающий принятие мер	Ответственное лицо	Дата принятия мер
		нормативную базу распределения стимулирующей части фонда оплаты труда педагогических работников», на секретаря комиссии возложена обязанность: обеспечение сбора подписей всех участников комиссии, присутствующих на заседании	распределения стимулирующей части фонда оплаты труда педагогических работников»		
2.7.	Завышение баллов по ряду критериев и показателей эффективности деятельности педагогических работников в связи с отсутствием подтверждающих документов в нарушение требований приказа от 27.04.2022 №181, в том числе: в 6-ти из 26-ти Оценочных листов педагогических работников за период с 01.01.2024 по 30.06.2024 установлено необоснованное завышение от 1-го до 15-ти 3 баллов по ряду критериев и показателей эффективности деятельности педагогических работников; в 12-ти из 36-ти Оценочных листов педагогических работников за период с 01.07.2024 по 31.12.2024 установлено необоснованное завышение от 1-го до 10-ти баллов по ряду критериев и показателей эффективности деятельности педагогических работников.	Разработана и утверждена приказом МБУ ДО ГДДТ г.Шахты от 28.08.2025 № «О внесении изменений в нормативную базу распределения стимулирующей части фонда оплаты труда педагогических работников» новая редакция Положения о порядке распределения стимулирующей части фонда надбавок и доплат за эффективность деятельности педагогических работников МБУ ДО ГДДТ г. Шахты. В Положении введен раздел «Портфолио педагогического работника. Особенности сбора документов». Раздел предусматривает четкую процедуру оценки эффективности деятельности педагогов посредством портфолио, содержащего подтверждающие документы. Согласно пункта 3.6. указанного раздела, отсутствие соответствующих подтверждающих документов влечет невозможность учета баллов, начисляемых за конкретные достижения педагога.	Приказ от 28.08.2025 № 296 «О внесении изменений в нормативную базу распределения стимулирующей части фонда оплаты труда педагогических работников»	Махиня Н.Ю.	

п/п	Выявленные нарушения	Меры, принятые по устранению	Документ, подтверждающий принятие мер	Ответственное лицо	Дата принятия мер
2.8.	<p>Завышение общего количества баллов: в Сводном оценочном листе оценки выполнения утвержденных показателей эффективности деятельности педагогических работников МБУ ДО ГДДТ г.Шахты на выплату поощрительных выплат из стимулирующей части фонда оплаты труда с 01.01.2024 по 30.06.2024 по 6-ти педагогическим работникам на 54 балла; в Сводном оценочном листе оценки выполнения утвержденных показателей эффективности деятельности педагогических работников МБУ ДО ГДДТ г.Шахты на выплату поощрительных выплат из стимулирующей части фонда оплаты труда с 01.07.2024 по 31.12.2024 по 12-ти педагогическим работникам на 60 баллов.</p>	<p>Разработана и утверждена приказом МБУ ДО ГДДТ г.Шахты от 28.08.2025 № «О внесении изменений в нормативную базу распределения стимулирующей части фонда оплаты труда педагогических работников» новая редакция Положения о порядке распределения стимулирующей части фонда надбавок и доплат за эффективность деятельности педагогических работников МБУ ДО ГДДТ г. Шахты. В Положении введен раздел «Портфолио педагогического работника. Особенности сбора документов». Раздел предусматривает четкую процедуру оценки эффективности деятельности педагогов посредством портфолио, содержащего подтверждающие документы. Согласно пункту 3.6. указанного раздела, отсутствие соответствующих подтверждающих документов влечет невозможность учета баллов, начисляемых за конкретные достижения педагога.</p>		Махиня Н.Ю.	28.08.2025

п/п	Выявленные нарушения	Меры, принятые по устранению	Документ, подтверждающий принятие мер	Ответственное лицо	Дата принятия мер
2.9.	<p>Формирование оценочных листов и портфолио по 8-ми педагогическим работникам с нарушением требований приказа от 27.04.2022 №181, в том числе: документы, подтверждающие качество и результативность профессиональной деятельности педагогических работников, не соответствуют требованиям приказа от 27.04.2022 №181.</p>	<p>Разработаны и утверждены новые редакции локальных актов:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Положение о порядке распределения стимулирующей части фонда надбавок и доплат за эффективность деятельности педагогических работников МБУ ДО ГДДТ г. Шахты;</li> <li>- Форма «Критерии и показатели качества и результативности труда педагогических работников МБУ ДО ГДДТ г.Шахты»;</li> <li>- Форма «Оценочный лист педагога дополнительного образования»</li> <li>- Форма «Оценочный лист методиста»</li> <li>- Форма «Оценочный лист педагога-психолога»</li> <li>- Форма «Оценочный лист социального педагога»</li> <li>- Форма «Оценочный лист педагога-организатора»</li> <li>- Форма «Оценочный лист концертмейстера»</li> </ul> <p>Разработаны Методические рекомендации по формированию электронного портфолио подтверждающих документов, необходимых для оценки профессиональной деятельности</p> <p>29.08.2025 проведен семинар по вопросам оценки профессиональной деятельности педагогических работников, на котором рассмотрен вопрос о правилах заполнения оценочных листов и формирования электронного портфолио подтверждающих документов, необходимых для оценки профессиональной деятельности педагогических работников.</p>	<p>Приказ от 28.08.2025 № 296 «О внесении изменений в нормативную базу распределения стимулирующей части фонда оплаты труда педагогических работников»</p> <p>Приказ от 29.08.2028 № 299 «Об утверждении методических рекомендаций по формированию электронного портфолио подтверждающих документов и организации семинара по вопросам оценки профессиональной деятельности педагогических работников»</p>	<p>Махиня Н.Ю.</p>	<p>28.08.2025</p> <p>29.08.2025</p>

п/п	Выявленные нарушения	Меры, принятые по устранению	Документ, подтверждающий принятие мер	Ответственное лицо	Дата принятия мер
2.10.	<p>Завышение начисленной суммы оплаты труда только за декабрь 2024г., май 2025г. на 259,7 тыс. руб., в том числе: завышение суммы, начисленной «Надбавки за качество выполняемых работ» заместителю директора по НМР Махиня Н.Ю. на сумму 5,0 тыс. руб. в нарушение приказов учреждения от 13.02.2024 № 57, от 25.02.2025 № 82; начисление «Надбавки за качество выполняемых работ» при отсутствии приказов в нарушение требований п.4.3, п.4.4 постановления Администрации города Шахты от 17.12.2021 № 4044, п.4.3, п.4.4 Положения об оплате труда МБУ ДО ГДДТ г.Шахты, в том числе: заведующему отделом Ростовцевой Н.В. на сумму 1,4 тыс. руб.; 12-ти педагогическим работникам на сумму 24,9 тыс. руб.; начисление сумм премирования 7-ми педагогическим работникам на сумму 197,0 тыс. руб. при отсутствии локального нормативного акта, регламентирующего показатели и условия премирования педагогических и иных работников учреждения по итогам работы, в нарушение требований ст. 135 Трудового кодекса РФ, п.4.7 постановления Администрации города Шахты от 17.12.2021 № 4044, п.4.6 Положения об оплате труда МБУ ДО ГДДТ г.Шахты</p>	<p>При первоначальной настройке ПО 1С ЗиКГУ не было создано начисление «Надбавка за почетное звание». При начислении заработной платы «Надбавка за почетное звание» в размере 10% от оклада, подтвержденное наличием нагрудного знака «Почетный работник общего образования Российской Федерации», была проведена суммарно в процентах с «Надбавкой за качество выполняемых работ» и, соответственно, отражена в графе Расчетных ведомостей «Надбавка за качество выполняемых работ» суммарно в рублях:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- заместителю директора по НМР Махиня Н.Ю. в декабре 2024г. – <math>24997,00 * 10\% = 2499,70</math> руб, в мае 2025г. – <math>24997,00 * 10\% = 2499,70</math> руб. на общую сумму 4999,40 руб.</li> <li>-заведующему отделом Ростовцевой Н.В. в декабре 2024г. – <math>7466,00 * 10\% = 746,60</math> руб, в мае 2025г. - <math>6636,44 * 10\% = 663,64</math> руб. на общую сумму 1410,24руб.</li> </ul> <p>Следующим педагогическим работникам подтверждено наличие нагрудного знака «Почетный работник общего образования Российской Федерации»: педагог-психолог Белогура А.В., педагоги дополнительного образования Пирог Н.А., Прынь О.Г., Ростовцева Н.В., Стрельников А.Ю., Стрельникова В.В.</p> <p>Надбавка за почетное звание начислена и отражена в графе Расчетной ведомости «Надбавка за качество выполняемых работ» в декабре 2024г. и в мае 2025г. на общую сумму 24,9тыс.руб.</p> <p>В настройки 1С ЗиКГУ внесены изменения: создано начисление «Надбавка за Почетное звание». Разработано и утверждено Положение о премировании работников МБУ ДО ГДДТ г.Шахты</p>	<p>Приказ От 15.08.2025г № 278 «Об утверждении Положения о премировании работников2</p>	<p>Акинина Т.А.</p>	<p>15.08.2025</p>

п/п	Выявленные нарушения	Меры, принятые по устранению	Документ, подтверждающий принятие мер	Ответственное лицо	Дата принятия мер
<b>3. Нарушение требований, предъявляемых к правилам ведения бухгалтерского учета.</b>					
3.1.	Отсутствие надлежащего планирования бюджетных средств по расходам на оплату труда, в том числе: завышение запланированных бюджетных средств по расходам на «Доплаты по Указам Президента» в 2024 году на сумму 1676,5 тыс. руб.	Среднемесячная заработная плата педагогических работников МБУ ДО ГДДТ г.Шахты на конец 2024 года составила 46522, 00 рублей и сложилась за счет финансирования согласно ПФХД от 28.12.2024год за 2024 год.			

п/п	Выявленные нарушения	Меры, принятые по устранению	Документ, подтверждающий принятие мер	Ответственное лицо	Дата принятия мер
3.2.	Отсутствие формирования папок (дел) по регистрам бухгалтерского учета Журнал операций № 6 расчетов по оплате труда за Декабрь 2024г., Журнал операций № 6 расчетов по оплате труда за Май 2025 г. с относящимися к ним документами в 4 нарушение требований с п.11 приказа Минфина России от 01.12.2010 №157н (ред. от 27.04.2023) «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», в том числе: отсутствуют подобранные, пронумерованные, сброшюрованные в хронологическом порядке первичные учетные документы с указанием наименования субъекта учета; названия и порядкового номера папки (дела); периода (даты), за который сформирован регистр бухгалтерского учета (Журнал операций), с указанием года и месяца (числа); наименование регистра бухгалтерского учета (Журнала операций).	Сформированы папки по регистрам бухгалтерского учета Журнал операций № 6 расчетов по оплате труда за Декабрь 2024г., Журнал операций № 6 расчетов по оплате труда за Май 2025 г. с относящимися к ним документами согласно требований с п.11 приказа Минфина России от 01.12.2010 №157 н (ред. от 27.04.2023) «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», в том числе: пронумерованы, сброшюрованы в хронологическом порядке первичные учетные документы с указанием наименования субъекта учета; названия и порядкового номера папки (дела); периода (даты), за который сформирован регистр бухгалтерского учета (Журнал операций), с указанием года и месяца (числа); наименование регистра бухгалтерского учета (Журнала операций).	Фотофиксация сшивов Журнала операций № 6 расчетов по оплате труда за Декабрь 2024г., Журнала операций № 6 расчетов по оплате труда за май 2025 г.	Акинина Т.А.	29.08.2025

п/п	Выявленные нарушения	Меры, принятые по устранению	Документ, подтверждающий принятие мер	Ответственное лицо	Дата принятия мер
<b>4. Нарушение требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами, в том числе:</b>					
4.1.	Отсутствие заполнения в кодовой зоне Расчетной ведомости №12 за Декабрь 2024 г., в Расчетной ведомости №5 за Май 2025 г. обязательного показателя - даты составления документа в нарушение требований приказа Минфина России от 30.03.2015 №52н.	Для исполнения требований к оформлению бухгалтерских документов согласно приказу Минфина России от 30.03.2015 №52н. в Расчетных ведомостях по заработной плате в кодовой зоне датой составления документов.	Копии расчетных ведомостей за август 2025г.	Акинина Т.А.	29.08.2025
4.2.	Отсутствие формирования первичных учетных документов с четким разделением операции по разным видам финансового обеспечения (деятельности) в нарушение требований приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н, в том числе: отсутствие формирования Расчетной ведомости за Декабрь 2024 г., Расчетной ведомости за Май 2025 г. отдельно за счет бюджетных средств и средств, полученных от иной приносящей доход деятельности.	Для приведения формирования первичных учетных документов в соответствие с требованиями приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н в части формирования Расчетных ведомостей по заработной плате начиная с августа 2025 года учетные документы формируются отдельно за счет бюджетных средств и средств, полученных от иной приносящей доход деятельности.	Копии расчетных ведомостей за август 2025г. отдельно за счет бюджетных средств и средств, полученных от иной приносящей доход деятельности	Акинина Т.А.	29.08.2025
<b>5. Нарушение требований, предъявляемых к оформлению и ведению регистров бухгалтерского учета, в том числе:</b>					

п/п	Выявленные нарушения	Меры, принятые по устранению	Документ, подтверждающий принятие мер	Ответственное лицо	Дата принятия мер
5.1.	<p>Отражение в Журнале операций №6 за Декабрь 2024 г., в Журнале операций №6 за Май 2025 г. хозяйственных операций по оплате труда отдельно за счет бюджетных средств и средств, полученных от иной приносящей доход деятельности, при отсутствии первичных учетных документов Расчетных ведомостей за Декабрь 2024 г., за Май 2025 г. сформированных отдельно по оплате труда за счет бюджетных средств и средств, полученных от иной приносящей доход деятельности в нарушение требований ч.1 ст.9, ч.1 ст.10 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ, п.4.9 Положения об оказании платных образовательных услуг в МБУ ДО ГДДТ г. Шахты, утвержденного приказом : от 23.05.2022 № 200.</p>	<p>С целью приведения отражения хозяйственных операций по оплате труда в Журнале операций № 6 в соответствие с требованиями ч.1 ст. 9, ч.1 ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ, п. 4.9 Положения об оказании платных образовательных услуг в МБУ ДО ГДДТ г. Шахты, утвержденного приказом: от 23.05.2022 № 200 (отдельно за счет бюджетных средств и средств, полученных от иной приносящей доход деятельности), начиная с августа 2025 г. в Журнале операций №6 отражаются Расчетные ведомости по заработной плате, сформированные отдельно по оплате труда за счет бюджетных средств и средств, полученных от иной приносящей доход деятельности.</p>	<p>Журнал операций № 6 за август 2025г.</p>	<p>Акинина Т.А.</p>	<p>01.09.2025</p>
<p><b>6. Нарушение порядка обеспечения открытости и доступности сведений, содержащихся в документах, равно как и самих документов путем размещения на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», в том числе:</b></p>					

п/п	Выявленные нарушения	Меры, принятые по устранению	Документ, подтверждающий принятие мер	Ответственное лицо	Дата принятия мер
	<p>Отсутствует размещение на официальном сайте МБУ ДО ГДДТ г. Шахты:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- информации об утвержденных показателях эффективности деятельности педагогических работников и информации о результатах деятельности педагогических работников в соответствии с утвержденным перечнем показателей эффективности МБУ ДО ГДДТ г. Шахты в нарушение Методических рекомендаций от 20.06.2013 № АП-1073/022;</li> <li>- положений учетной политики, копий документов учетной политики в нарушение требований п.9 Федерального стандарта от 30.12.2017 № 274н.</li> </ul>	<p>На официальном сайте МБУ ДО ГДДТ г. Шахты размещена информация об утвержденных показателях эффективности деятельности педагогических работников и информация о результатах деятельности педагогических работников в соответствии с утвержденным перечнем показателей эффективности МБУ ДО ГДДТ г. Шахты</p> <p>- на официальном сайте МБУ ДО ГДДТ г.Шахты размещено положение по учетной политике</p>	<p><a href="https://gddtshakhty.profiedu.ru/?section_id=90">https://gddtshakhty.profiedu.ru/?section_id=90</a></p> <p><a href="https://gddtshakhty.profiedu.ru/sveden/document">https://gddtshakhty.profiedu.ru/sveden/document</a></p> <p><a href="https://gddtshakhty.profiedu.ru/upload/proedugddtshakhty_new/files/8c/2d/8c2d68ddd79350295c3b2018c924bfd0.pdf">https://gddtshakhty.profiedu.ru/upload/proedugddtshakhty_new/files/8c/2d/8c2d68ddd79350295c3b2018c924bfd0.pdf</a></p>	<p>Махия Н.Ю.</p> <p>Графская В.И.</p>	<p>29.08.2025</p> <p>18.08.2025</p>

Директор МБУ ДО ГДДТ г. Шахты

И.В. Агалакова

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 647030360437668574821219143876024766403350370965

Владелец Агалакова Ирина Владимировна

Действителен с 15.01.2026 по 15.01.2027