

ОТЧЕТ

об исполнении представления и устранении нарушений, выявленных в ходе проверки
МБДОУ детским садом №9 "Солнышко"
по состоянию на 30 апреля 2019 года

(в рублях)

Перечень установленных нарушений и недостатков	Сумма выявленных нарушений		Всего	Устранено нарушений		Принятые меры	Примечание
	2017 год	2018 год		Сумма	%		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Излишне начислена оплата труда (в том числе начисления на оплату труда)	1643,41	0,00	1643,41	1643,41	100,00%	Усилен контроль со стороны главного бухгалтера Кривченко Ю.В. за правильным начислением заработной платы и соблюдением нормативно-правовых актов. Произведено удержание из заработной платы за март 2019 г у Галстян Т.Н. в сумме 1262,22 рубля, на сумму 381,19 уменьшена налоговая база для начисления. Копии документов по начислению и выплате заработной платы прилагаются.	Нарушение устранено
1.1. Недоначислено оплата труда (в том числе начисления на оплату труда)	10391,26	10974,79	21366,05	0,00	0,00%	Усилен контроль со стороны главного бухгалтера Кривченко Ю.В. за правильным начислением заработной платы и соблюдением нормативно-правовых актов.	За 2017 -2018 год нарушения на сумму 21366,05 рублей не подлежат исправлению в связи с завершением финансового года и в связи с увольнением работников.
2. Несоблюдение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом, договором	39972,27	81711,07	121683,34	0,00	0,00%	Усилен контроль со стороны главного бухгалтера Кривченко Ю.В., заведующего хозяйством Плетюхову О.А. за выполнением договорных обязательств в части оплаты за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги.	За 2017 -2018 год нарушения на сумму 121683,34 рубля не подлежат исправлению в связи с завершением финансового года.

3. Нарушение при осуществлении закупок	0,00	42990,00	42990,00	0,00	0,00%	Усилен контроль со стороны членов комиссии по контрактной службе Степовой А.А., Плетюховой О.А. за соблюдением законодательства РФ от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок. Товаров. Работ. Услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд	За 2018 год нарушения на сумму 42990,00 рубля не подлежат исправлению в связи с завершением финансового года.
4. Нарушение бюджетного учета в части учета объектов, полученных в пользование	4000,00	13432,00	17432,00	13432,00	77,05%	Усилен контроль со стороны главного бухгалтера Кривченко Ю.В. за правильным учетом объектов, полученных в пользование. Объекты, полученные в пользование (программный продукт), в сумме 13432,00 рублей, учтены на забалансовом счете 01. "Имущество полученное в пользование" в соответствии с приказом МФРФ от 01.12.2010г. №157. Оборотно-сальдовая ведомость прилагается.	Нарушения за 2017 не устранено из-за окончания срока действия лицензии программного продукта. Нарушения за 2018 год устранено.

<p>4.1. Нарушение учёта и списания материальных запасов.</p>	<p>1109413,04</p>	<p>0,00</p>	<p>1109413,04</p>	<p>1109413,04</p>	<p>100,00%</p>	<p>Усилен контроль со стороны главного бухгалтера Кривченко Ю.В. за учётом и правильностью списания материальных ценностей в соответствии с положением Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Акты с подписью членами комиссии по списанию материальных запасов прилагаются.</p>	<p>Нарушения за 2017 г на сумму 1109413,04 рублей устранены.</p>
<p>5. Нарушение неэффективного использования бюджетных средств. 5.1. Осуществление безрезультатных расходов в части уплаты адм. штрафа</p>	<p>2000,00</p>	<p>0,00</p>	<p>2000,00</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00%</p>	<p>Усилен контроль со стороны главного бухгалтера Кривченко Ю.В. За целевым и эффективным использованием бюджетных средств.</p>	<p>За 2017 год нарушения не подлежат исправлению в связи с завершением финансового года .</p>
<p>5.2. Не подтверждена документально необходимость проведения ремонтных работ по акту списания материальных запасов (краска)</p>	<p>0,00</p>	<p>11194,00</p>	<p>11194,00</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00%</p>	<p>Усилен контроль со стороны заведующего хозяйством Плетюховой О.А. За целевым и эффективным использованием бюджетных средств.</p>	<p>За 2018 год нарушения не подлежат исправлению в связи с завершением финансового года .</p>

Нарушение при несоблюдении сроков окончательного расчёта при увольнении работников в 2017 г	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	Усилен контроль со стороны главного бухгалтера Кривченко Ю.В. за правильным начислением заработной платы и соблюдением нормативно-правовых актов.	За 2017 год нарушения не подлежат исправлению в связи с завершением финансового года .
Нарушение правильности списания продуктов питания в случае несоответствия количества порций продуктов питания числу детей.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	Усилен контроль и проведена разъяснительная беседа со стороны заведующего хозяйством Плетюховой О.А. за правильностью списания продуктов питания и количеству порций.	За 2017-2018 год нарушения не подлежат исправлению в связи с завершением финансового года .
Нарушение при несоответствии даты размещения и даты утверждения в ЕИС Плана закупок в 2017 году	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	Усилен контроль со стороны членов комиссии контрактной службы Степовой А.А., Плетюховой О.А. за соблюдением законодательства РФ от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок. Товаров. Работ . Услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд	За 2017 год нарушения не подлежат исправлению в связи с завершением финансового года .

Не производился учёт доходов и расходов будущих периодов по объектам операционной аренды на льготных условиях.	1167419,98	160301,86	1327721,84	1124488,45	84,69%	Усилен контроль со стороны главного бухгалтера Кривченко Ю.В. за правильностью отражения в бух.учёте в части учета объектов, полученных в безвозмездное пользование. В настоящее время производится перезаключение договора с условиями, не относящимися к стандарту СГС "Аренда".	За 2018 год нарушения не подлежат исправлению в связи с завершением финансового года.
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------	-----------	------------	------------	--------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------

Заведующий МБДОУ детский сад № 9 "Солнышко"

Главный бухгалтер

Т.Н.Галстян

Ю.В.Кривченко

