

Исполнение плана контрольных мероприятий
Контрольно-ревизионного отдела Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону 2023 год, на основании
приказа Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 16.02.2023 №28 «О проведении контрольно-
ревизионным отделом Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону планового контрольного
мероприятия в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении города Ростова-на-Дону
«Детский сад №37»

№ п/п	Нарушение (несоответствие, замечание)	Мероприятия по устранению нарушений	Ответственно е лицо за устранение нарушений	Срок устранения нарушения	Меры по итогам проверки	Исполнение
1	2	3	4	5	6	7
2	Произведена выплата доплат компенсационного характера за работу, входящую в круг основных должностных обязанностей работника.	Усилить контроль за начислением заработной платы в соответствии с действующим законодательством. Внутренние локальные акты, регламентирующие порядок оплаты труда в Учреждении привести в соответствие с действующим законодательством.	Делопроизводи тель Ходжазян М.С. Главный бухгалтер Попова О.А	Постоянный контроль	Усилить контроль за соблюдением выплат компенсационного характера сотрудником, согласно локальным актам образовательного учреждения Приказом № 36/1-л-л от 28.04.2023г. «О результатах контрольного мероприятия» вынесено дисциплинарное взыскание в форме замечания.	Исполнено
2	Осуществлены выплаты премий в размере, превышающем размер, установленный Положением о премировании.	Усилить контроль за начислением заработной платы в соответствии с действующим законодательством. Внутренние локальные акты, регламентирующие порядок оплаты труда в Учреждении привести в соответствие с действующим законодательством.	Делопроизводи тель Ходжазян М.С. Главный бухгалтер Попова О.А	Постоянный контроль	При составлении приказов на премирование работников МБДОУ № 37 устанавливать размер премиальных выплат в процентах от оклада, согласно перечня показателей премирования. Приказом № 36/1-л-л от 28.04.2023г. «О результатах контрольного мероприятия» вынесено дисциплинарное взыскание в форме замечания.	Исполнено
3	Осуществлено премирование при отсутствии подтверждающих документов исполнения установленной критерия	Усилить контроль за начислением заработной платы в соответствии с действующим законодательством. Внутренние локальные акты.	Делопроизводи тель Ходжазян М.С.	Постоянный контроль	При составлении приказов на премирование работников МБДОУ № 37 устанавливать размер премиальных выплат в процентах от оклада, согласно	Исполнено

		регулирующие порядок оплаты труда в Учреждении привести в соответствие с действующим законодательством.	Главный бухгалтер Попова О.А		перечня показателей премирования. Приказом № 36/1-л-л от 28.04.2023г. «О результатах контрольного мероприятия» вынесено дисциплинарное взыскание в форме замечания.	
4	При заключении договора от 30.12.2020 № 37Л/21 на сумму 79 851,24 руб. допущено нарушение ч. 3 ст. 94 Закона №44-ФЗ, а именно в заключенном договоре не отражено обязательство заказчика провести экспертизу представленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов выполненных работ, оказанных услуг, предусмотренных контрактом.	Усилить контроль за соблюдением норм законодательства о контрактной системе в сфере закупок, норм Гражданского кодекса Российской Федерации. Заказываемые контракты на закупку товаров, работ (услуг) по своему содержанию должны соответствовать требованиям законодательства о контрактной системе в сфере закупок.	Бухгалтер Клименко В.Н.	Постоянный контроль	При осуществлении закупки товаров, заключении договоров производить в соответствии с нормами действующего законодательства. Приказом № 36/1-л-л от 28.04.2023г. «О результатах контрольного мероприятия» вынесено дисциплинарное взыскание в форме замечания.	Исполнено
5	Осуществлена закупка товара, чьи потребительские свойства выше установленных требований (п. 1.3 Ведомственного перечня отдельных видов товаров, работ, услуг, их потребительские свойства (в том числе качество), утвержденный приказом Управления образования города Ростова-на-Дону от 10.10.2018 № УОПР-659), что повлекло нарушение требований ч. 2 ст. 19 Федерального закона № 44-ФЗ в сумме 44 800,0 руб.	Предельную стоимость товара, потребительские свойства товара определять в соответствии с Ведомственным перечнем отдельных видов товаров, работ, услуг, их потребительские свойства (в том числе качество), утвержденным приказом Управления образования.	методист Полтаракова Е.А.	Постоянный контроль	Осуществлять постоянный контроль за закупками товара учитывая потребительские свойства и потребность образовательного учреждения Приказом № 36/1-л-л от 28.04.2023г. «О результатах контрольного мероприятия» вынесено дисциплинарное взыскание в форме замечания	Исполнено
6	В 2021 году допущено превышение фактически произведенной закупки продуктов над нормативной потребностью (СанПиН 2.3.2.4.3590-20, постановление Главного государственного	Усилить контроль за планированием объема средств на приобретение продуктов питания. Закупку осуществлять в строгом соответствии с нормами СанПиН и фактическим посещением детей. Не допускать	Кладовщик Попова В.Ю.	Постоянный контроль	Осуществлять постоянный контроль потребности в приобретении продуктов питания, в объеме, не превышаемом фактическую потребность, контроль	Исполнено

<p>санитарного врача РФ от 27.10.2020 № 32), что повлекло <i>необоснованный расход</i> в сумме 1 585,84 руб., в том числе за счет средств субсидии в сумме 1 082,00 руб., по средствам внебюджета в сумме 503.85 руб.</p>	<p>приобретение продуктов питания в объеме, превышающим фактическую потребность, не создавать не обеспеченных потребностью остатков продуктов.</p>		<p>остатков продуктов питания. Приказом № № 36/1-л-л от 28.04.2023г. «О результатах контрольного мероприятия» вынесено дисциплинарное взыскание в форме замечания.</p>	
<p>7 Установлено <i>искажение данных Отчета о финансовых результатах деятельности (ф.0503721)</i> в общей сумме 14 784,0 руб., в том числе за 2021 год в сумме 6 000,0 руб., за 2022 год — 8 784,0 руб.</p>	<p>Усилить контроль за формированием данных бухгалтерского учета и отчетности (осуществлять в строгом соответствии с действующим законодательством).</p>	<p>Главный бухгалтер Попова О.А</p>	<p>Постоянный контроль Не допускать искажения данных бухгалтерского учета и отчетности. Приказом № 36/1-л-л от 28.04.2023г. «О результатах контрольного мероприятия» вынесено дисциплинарное взыскание в форме замечания.</p>	<p>Исполнено</p>
<p>8 Допущено <i>нарушение Учреждением п. 7 Федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки», утвержденных и приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.2017 № 274н - на счете бухгалтерского учета 101 «Основные средства» общей стоимостью 581 367,98 руб. без отнесения на соответствующий аналитический субсчет отражены объекты основных средств стоимостью менее 10 000,0 руб. фактически находящиеся в запасе.</i></p>	<p>Усилить контроль за формированием данных бухгалтерского учета и отчетности (осуществлять в строгом соответствии с действующим законодательством).</p>	<p>Главный бухгалтер Попова О.А</p>	<p>Основные средства отражены на забалансе в феврале 2022 года, при вводе модульного здания в эксплуатацию. Не допускать искажения данных бухгалтерского учета и отчетности. Приказом № 36/1-л-л от 28.04.2023г. «О результатах контрольного мероприятия» вынесено дисциплинарное взыскание в форме замечания.</p>	<p>Исполнено</p>



Заведующий МБДОУ № 37

Дегтярева В.К.

Исполнитель:
Попова О.А. Тел.210-07-18