

Отчет
по представлению Контрольно – ревизионного управления Завьяловского района
№ 22 от 30.11.2021г.

№	Выявленные нарушения	Выполненные мероприятия
1.	Разработать план конкретных мероприятий по устранению нарушений и недостатков, выявленных в ходе контрольного мероприятия, с указанием сроков исполнения и ответственных лиц, и представить указанный план в Контрольно-ревизионное управление.	План разработан и утвержден приказом № 279 от 09.11.2021г.
2.	Соблюдать требования Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта, утвержденного приказом Минфина России от 21.07.2011 № 86н, разместить электронную копию Устава Учреждения.	Требования Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта, утвержденного приказом Минфина России от 21.07.2011 № 86н соблюдаются; электронная копия Устава размещена на сайте bus.gov.ru., скриншот прилагается
3.	<p>Возместить в бюджет сумму:</p> <p>- переплаты заработной платы водителю автомобиля Учреждения в сумме 97,1 тыс. рублей и педагогу дополнительного образования кружка «Спортивные подвижные игры» в сумме 62,2 тыс. рублей (Установлены совпадения режима работы в кружке «Спортивные подвижные игры» с расписанием занятий в секции «Лыжные гонки» (МБОУ ДО «Завьяловская детско-юношеская спортивная школа»), переплата заработной платы с начислениями с сентября 2020 года по май 2021 года составила 62,2 тыс. рублей);</p> <p>- необоснованных расходов на бензин АИ-92 в сумме 1,2 тыс. рублей.</p>	<p>-Расписание занятий в кружках «Спортивные подвижные игры» приведено в соответствие с фактическим проведением занятий, тренер не имел на руках утвержденного расписания занятий ДЮСШ и проводил тренировки ДЮСШ по своему расписанию в соответствии объемом нагрузки. Фактически совпадения режима занятий в кружке «Спортивные подвижные игры» с расписанием занятий в секции «Лыжные гонки» не установлено. В связи с этим нет необходимости возмещения в бюджет. Копия расписания занятий за 2020-2021г. прилагается</p> <p>-В путевых листах 2019-2020г. были допущены ошибки из-за неисправности</p>

		спидометра. Автомобиль требует капитального ремонта либо замены на более новый автомобиль. Средств в бюджете учреждения на 2021 год на ремонт автомобиля не заложено, копия должностной инструкции водителя прилагается
4.	Провести сверку с Управлением имущества и земельных ресурсов по объектам движимого и недвижимого имущества, закрепленного за МБОУ «Лудорвайская СОШ имени Героя Советского Союза А.М. Лушникова» на праве оперативного управления и безвозмездного пользования.	Заказана выписка из ЕГРН по земельному участку (кадастровый номер 18:08:097001:887) и проводится сверка с Управлением имущества и земельных ресурсов по объектам движимого и недвижимого имущества, закрепленного за МБОУ «Лудорвайская СОШ имени Героя Советского Союза А.М. Лушникова» на праве оперативного управления и безвозмездного пользования. Копии писем прилагается .
5.	Учет основных средств и материальных запасов привести в соответствие с требованиями действующего законодательства, внести денежные средства, полученные от питания учащихся за счет родительской платы в сумме 15,0 тыс. рублей.	Учет основных средств и материальных запасов приведены в соответствие с требованиями действующего законодательства, оприходованы денежные средства, полученные от питания учащихся за счет родительской платы в сумме 15,0 тыс. рублей. Бухгалтерская справка № 47 от 29.10.2021 прилагается.
6.	Осуществить проведение инвентаризации активов и обязательств в соответствии с требованиями действующего законодательства и положениями Учетной политики Учреждения Принять меры к возмещению недостачи 2 единиц основных средств общей балансовой стоимостью 13,8 тыс. рублей.	Проведена инвентаризация активов и обязательств в соответствии с требованиями действующего законодательства и положениями Учетной политики Учреждения и недостачи не выявлено. Копии инвентаризационных описей № 00000018, 00000019, 00000020, 00000021, 00000022, 00000023, 00000024 от

		12.11.2021 и инвентарных карточек № № 102, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127, 128, 129, 130, 131, 164, копия договора о материальной ответственности с заместителем директора по АХР № 000000002 от 01.09.2021 г. прилагаются.
7.	При заполнении путевых листов обеспечить соблюдение требований Постановления Госкомстата № 78, приказа Минтранса № 368.	При заполнении путевых листов требования Постановления Госкомстата № 78, приказа Минтранса № 368 соблюдаются. Копии путевых листов за октябрь 2021 года прилагаются.
8.	Принять меры по организации учета продуктов питания и составлению отчетности.	Приняты меры по организации учета продуктов питания и составлению отчетности. Устранены нарушения в части необоснованно списанных продуктов питания на сумму 102,5 тыс. рублей. Продукты питания на указанную сумму израсходованы и списаны, а денежные средства поступили и оприходованы в полном объеме. Копии меню-требований, накопительной ведомости по расходу продуктов питания, меню блюд, ежедневные отчеты об обеспечении питанием отдельных категорий обучающихся за октябрь 2021 года прилагаются.
9.	Усилить контроль за использованием и сохранностью основных средств и материальных запасов в Учреждении.	Контроль за использованием и сохранностью основных средств и материальных запасов в Учреждении осуществляется. Копия приказа № 17 от 27.01.2021 об утверждении плана внутреннего финансового контроля, журнал и заключения прилагаются.
10.	Устранить нарушения и обеспечить соблюдение требований Федерального закона от 05.04.2013 №	Проведена работа с контрактными

	44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.	управляющими на предмет соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок. На текущий момент требования соблюдаются, сроки не нарушаются.
11.	При осуществлении закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п. п. 4, 5 ч. 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ соблюдать приказ Минфина УР от 11.07.2018 № 8н.	Приказ Минфина УР от 11.07.2018 № 8н соблюдается при осуществлении закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п. п. 4, 5 ч. 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ.
12.	Устранить нарушения порядка ведения бухгалтерского учета на сумму 145,6 тыс. рублей. Бухгалтерский учет в Учреждении вести в соответствии с требованиями Закона № 402-ФЗ и Инструкции № 157н. Обеспечить достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.	Нарушения порядка ведения бухгалтерского учета на сумму 145,6 тыс. рублей устранены. Бухгалтерский учет в Учреждении ведется в соответствии с требованиями Закона № 402-ФЗ и Инструкции № 157н. Обеспечена достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности. Копии актов о списании материальных запасов и ведомости выдачи материальных ценностей, копия баланса и Главной книги, копия приказа № 222 от 01.09.2021 об утверждении учетной политики для целей налогового учета и приложение к нему прилагаются
13.	Принять к установленной законодательством ответственности сотрудников МБОУ «Лудорвайская СОШ имени Героя Советского Союза А.М. Лушников» допустивших нарушения, установленные контрольным мероприятием.	Сотрудникам, а именно воспитателю ГПД, исполняющему обязанности контрактного управляющего, заместителю директор по

		АХР вынесено дисциплинарное наказание в виде замечания приказ № 136 от 15.11.2021
--	--	--

Директор школы



Н.Н. Мерзлякова