

МБДОУ «ДС № 404 г. Челябинска»
Адрес: 454084, г. Челябинск. Ул. Каслинская, д. 19г
ОГРН 1037402320405, ИНН 7447033055, КПП 744701001

УТВЕРЖДАЮ:

Заведующий

И.А. Устьянцева Устьянцева И.А.

Приложение к приказу

от 31.03.2023 г. № *2*

ОТЧЕТ

о нарушениях, устраненных в ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности МБДОУ «ДС № 404 г. Челябинска»

№ п/п	Нарушение	Ф.И.О. ответственного лица за устранение нарушения	Даты устранения нарушения	Примечание
1	Перенести не востребовавшую кредиторскую и дебиторскую задолженность по родительской плате с истёкшим сроком исковой давности на за баланс.	Шелехова Е.Г., главный бухгалтер	Кредиторская 01.11.2022 г. Дебиторская 15.04.2023 г.	
2	Вести работу по уменьшению дебиторской и кредиторской задолженности с родителями и выбывшими сотрудниками	Черненко Л.Н., ведущий бухгалтер; Шелехова Е.Г., главный бухгалтер	Работа ведётся	Постоянно
3	Проводить инвентаризацию расчетов по обязательствам на 31 декабря ежегодно	Шелехова Е.Г. главный бухгалтер	31.12.2022 г.	Постоянно
4	Проводить тарификацию сотрудников на начало учебного года (включать в тарификацию только учебно-вспомогательный персонал и обслуживающий).	Шелехова Е.Г., главный бухгалтер	01.09.2022 г.	Постоянно
5	Размещать скан копии муниципального задания и отчетов о выполнении муниципального задания на сайте www.bus.gov.ru без нарушения сроков	Черненко Л.Н., ведущий бухгалтер; Шелехова Е.Г., главный бухгалтер	Выполняется в срок	Постоянно
6	Четко отслеживать корректность отчетных данных, вносимых в систему «Сапфир»	Черненко Л.Н., ведущий бухгалтер; Шелехова Е.Г., главный бухгалтер	Выполняется	Постоянно
7	Расчет резерва предстоящих расходов производить с учетом использования работниками календарных дней отпуска	Магадиева А. Инспектор по охране труда, Шелехова Е.Г. главный бухгалтер	31.12.2022	Постоянно
8	Произвести все удержания излишне	Шелехова Е.Г.	Все удержания	

	начисленной заработной, согласно акту проверки и заявлений сотрудников	главный бухгалтер	и недоплаты произведены в срок до 31.12.2023 г.	
9	Произвести доначисление заработной платы, согласно акту проверки	Шелехова Е.Г. главный бухгалтер	30.09.2022 г.	
10	Не допускать сроков нарушения выплаты заработной платы сотрудникам, предусмотренных Коллективным договором	Шелехова Е.Г. главный бухгалтер	Зарплата выплачивается в срок, согласно Коллективному договору	Постоянно
11	Вести формы первичных документов в соответствии с Приказом МФ РФ № 52н от 30.03.2015 г.	Черненко Л.Н., ведущий бухгалтер; Шелехова Е.Г., главный бухгалтер	31.12.2022 г.	Постоянно
12	Производить своевременное списание объектов основных средств, не допускать неэффективного использования объектов основных средств	Киприянов И.В., зам. заведующего по АХР, Шелехова Е.Г. главный бухгалтер	31.12.2022 г.	Постоянно
13	Принять к бухгалтерскому учету излишки мягкого инвентаря и посуды.	Яброва Т.Б. Кастелянша, Киприянов И.В., зам. заведующего по АХР, Шелехова Е.Г. главный бухгалтер	31.12.2022 г.	
14	Своевременно принимать к учету материальные запасы и основные средства	Черненко Л.Н., ведущий бухгалтер; Шелехова Е.Г., главный бухгалтер	Принятие МПЗ и ОС отражается, согласно полученным документам – недочёты устранены	Постоянно
15	Заполнить инвентарные карточки нефинансовых активов в соответствии с Приказом МФ РФ № 52н от 30.03.2015 г.	Киприянов И.В., зам. заведующего по АХР, Шелехова Е.Г. главный бухгалтер	31.12.2022 г.	
16	Усилить контроль за правильностью принятия к учету на различные счета материальных запасов	Устьянцева И.А. заведующий, Шелехова Е.Г. главный бухгалтер	Контроль производится	Постоянно
17	Усилить контроль за соответствием данных первичных документов с регистрами бухгалтерского учета	Устьянцева И.А. заведующий, Шелехова Е.Г. главный бухгалтер	Контроль производится	Постоянно
18	Проводить сверку остатков материальных запасов на складе материально-ответственного лица и бухгалтерии	Киприянов И.В., зам. заведующего по АХР, Шелехова Е.Г. главный бухгалтер	Устранено	Постоянно
19	Контролировать правильность	Шелехова Е.Г.	Контроль	Постоянно

	определения групп учета материальных ценностей	главный бухгалтер	производится	
20	Ведомость выдачи материальных ценностей на нужды учреждения заполнять в соответствии с законодательством, единицы измерения сверять с бухгалтерией.	Киприянов И.В., зам. заведующего по АХР, Шелехова Е.Г. главный бухгалтер	Последний день месяца	Постоянно
21	Списание материальных запасов производить ежемесячно	Киприянов И.В. заместитель заведующего по АХЧ	Последний день месяца	Постоянно
22	При списании мягкого инвентаря приходовать ветошь в обязательном порядке, указывать срок нахождения в эксплуатации	Яброва Т.Б. Кастелянша, Шелехова Е.Г. главный бухгалтер	По мере необходимости	Постоянно
23	При проведении ремонтных работ составлять дефектные ведомости с указанием площадей, ремонтируемых помещений, подтверждением норм расхода материалов	Киприянов И.В. заместитель заведующего по АХР	Дефектные ведомости восстановлены 31.10.2022 г.	
24	Инвентаризацию в 2022 году проводить в соответствии со ст. 11 402-ФЗ от 06.12.2011 г.	Устьянцева И.А. заведующий Шелехова Е.Г. главный бухгалтер	31.10.2022 г.	
25	Мягкий инвентарь, выданный в личное пользование сотрудникам вести на 27 забалансовом счету	Шелехова Е.Г. главный бухгалтер	31.12.2022 г.	
26	Не допускать как невыполнение натуральных норм питания, так и завышения (свыше 100%) уровень потребления отдельных продуктов	Устьянцева И.А. заведующий	Контроль ведётся	Постоянно
27	Не допускать отклонения суммарных объемов блюд от установленных норм как в меньшую, так и в большую сторону	Устьянцева И.А. заведующий	Контроль ведётся	Постоянно
28	Осуществлять корректировку в Основном меню приготавливаемых блюд	Устьянцева И.А. заведующий Маслова Л.Г., инструктор по ГВ	Ведётся	Постоянно
29	Привести фактический рацион питания в соответствие с требованиями СанПин, привести энергетическую и пищевую ценность рационов питания в соответствие с требованиями СанПин	Устьянцева И.А. заведующий Маслова Л.Г., инструктор по ГВ	Привели	
30	Усилить контроль за начислением льгот и компенсаций воспитанникам	Черненко Л.Н. ведущий бухгалтер, Шелехова Е.Г. главный бухгалтер	Ведётся контроль	Постоянно
31	Не допускать необоснованных расходов добровольных пожертвований	Устьянцева И.А. заведующий	Устранили в 2022 году	Постоянно
32	Отчет об использовании добровольных пожертвований	Устьянцева И.А. заведующий	31.12.2022 г.	Постоянно

	доводить до сведения родителей один раз в квартал, годовой отчет размещать на официальном сайте учреждения			
33	Поставить на 026 счет имущество, переданное в безвозмездное пользование (медицинские кабинеты и оборудование медицинских кабинетов) по наименованиям	Шелехова Е.Г. главный бухгалтер	Нет возможности, в связи с тем, что на учёте данное имущество не стоит	
34	Усилить контроль за перечислением удержаний из заработной платы сотрудников за питание	Шелехова Е.Г. главный бухгалтер	Контроль ведётся	Постоянно
35	Усилить работу по уменьшению задолженности по родительской плате	Устьянцева И.А. заведующий	Контроль ведётся	Постоянно
36	Усилить контроль за кредиторской и дебиторской задолженностью при расчетах с поставщиками и подрядчиками	Шелехова Е.Г. главный бухгалтер	Контроль ведётся	Постоянно
37	Проводить инвентаризацию обязательств и расчетов перед годовой отчетностью	Шелехова Е.Г. главный бухгалтер	Контроль ведётся	Постоянно
38	Восстановить учёт материальных ценностей, согласно сличительным ведомостям (оприходовать излишки и провести работу по недостачам)		Устранено до 31.12.2022 г.	
39	Восстановить учёт по неиспользуемым ОС, которые пришли в негодность, перевести их на сч. 02	Шелехова Е.Г. главный бухгалтер	Ведутся переговоры по оценке ОС для дальнейшего использования или списания на сч. 02	Постоянно
40	Восстановить все дефектные ведомости на ремонтные работы и акты.	Киприянов И.В. зам. зав. по АХР,	Восстановлены до 31.12.2022 г.	Постоянно
41	Восстановить учёт по оборудованию, которое обслуживает ООО ГОСТ, ООО Абсолют Монтаж Сервис – запросить документы на оборудование, согласно контрактам.	Киприянов И.В. зам. зав. по АХР, Шелехова Е.Г. главный бухгалтер	31.12.2022 г.	Постоянно
42	Пересмотреть учётную политику и внести соответствующие изменения, согласно действующего законодательства со всеми изменениями.	Шелехова Е.Г. главный бухгалтер	31.12.2023 г.	