

Информация об устранении нарушений по контрольному мероприятию «Проверка законности использования бюджетных средств, выделенных 2018 году и за 9 месяцев 2019 года Муниципальному бюджетному учреждению «Зарайский ледовый спортивный комплекс» в рамках муниципальных программ, непрограммных расходов и средств от иной, приносящей доход деятельности».

(дата размещения 17.02.2020г.)

№ п/п	Представление № 1 от 14.01.2020г.	Принятые меры и информация об устранении нарушений (письмо МБУ «Зарайский ледовый спортивный комплекс» от 13.02.2020г. № 13-ИД)	Статус выполнения представления (исполнено частично, исполнено полностью, исполняется, исполнено с нарушением срока, не исполнено с нарушением срока полностью)
1.	Обеспечить целевое, рациональное, эффективное расходование бюджетных средств, а также контроль за их использованием.	В дальнейшем обязуемся обеспечить целевое, рациональное, эффективное расходование бюджетных средств, а также контроль за их использованием.	исполнено полностью
2.	Возместить в бюджет городского округа Зарайск Московской области материальный ущерб в сумме 88000 руб. за счет средств от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности	Возмещено в бюджет 88000 руб.	исполнено полностью
3.	Усилить контроль за формированием Плана финансово хозяйственной деятельности учреждения, в части расходов на оплату труда (КФО –«4», КФО –«2») с учетом утвержденных штатных расписаний на соответствующий период. Формирование и утверждение Плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения осуществлять в соответствии с Постановлением главы городского округа Зарайск от 06.12.2017 года № 2061/12 «Об утверждении Порядка составления и утверждения Плана ФХД муниципального бюджетного учреждения и муниципального автономного учреждения городского округа Зарайск».	Контроль усилен.	исполнено полностью
4.	Предусмотреть в Графике документооборота «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2020 год» сроки представления документов в МКУ «ЦБ УО ГОЗ» для размещения документов в соответствии с п.15 приказа Минфина РФ от 21.07.2011г. №86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта»	В Графике документооборота «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2020 год» предусмотрены сроки представления документов.	исполнено полностью
5.	Усилить контроль за предоставлением документов в МБУ «ЦБ УО ГОЗ», в соответствии с Графиком документооборота «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета». Назначить ответственного сотрудника и предоставить подтверждающие документы.	Контроль усилен.	исполнено полностью
6.	Предусмотреть в «Положении об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2020 год» учреждения порядок передачи первичных документов по работе с наличными денежными средствами от МБУ	В «Положении об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2020 год» предусмотрен порядок передачи первичных	исполнено полностью

	«Зарайский ледовый спортивный комплекс» в МКУ «ЦБ УО ГОЗ».	документов по работе с наличными денежными средствами.	
7.	В Графике документооборота «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2020 год» предусмотреть сроки предоставления авансового отчета по компенсации работникам расходов на мобильную связь. Усилить контроль за выплатой компенсации за мобильную связь в соответствии с локальным актом учреждения.	В Графике документооборота «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2020 год» предусмотрены сроки предоставления авансового отчета по компенсации работникам расходов на мобильную связь. Контроль усилен.	исполнено полностью
8.	Предоставить утвержденное «Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2020 год» с внесенными изменениями.	Приказ учреждения №229 от 30.12.2019г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2020 год».	исполнено полностью
9.	Признать основные средства: 4 компьютера (в общей сумме 220218,28руб.), 1 набор инструментов (64249 руб.) и 1 универсальную подставку (58744 руб.), как особо ценное имущество учреждения в соответствии с Положением о порядке и определении видов особо ценного движимого имущества в отношении муниципальных бюджетных и автономных учреждений Зарайского муниципального района (утв. постановлением главы Зарайского муниципального района от 23.12.2010 № 1877/12) и отразить в бухгалтерском учете. Представить подтверждающие документы.	Бухгалтерская справка к документу «Внутреннее перемещение ОС и НМА» от 27.12.2019г. №ЛК000006.	исполнено полностью
10.	Оплату пеней, штрафных санкций в дальнейшем производить за счет доходов от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.	Оплату пеней, штрафных санкций в дальнейшем обязуемся производить за счет доходов от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.	исполнено полностью
11.	Расходы учреждения по оплате труда за расширение зоны обслуживания осуществлять в соответствии с ст. 60.2 Трудового кодекса РФ. Привести должностные инструкции работников с фактически выполняемой работой.	Предоставлены должностные инструкции работников от 03.02.2020	исполнено полностью
12.	Соблюдать строгое выполнение Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Указаний Банка России от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства», Постановления Госкомстата РФ от 18.08.1998 № 88 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету кассовых операций, по учету результатов инвентаризации», Приказа Минфина России от 01.12.2010 года № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных	Обязуемся строго соблюдать нормативные акты по учету кассовых операций.	исполнено полностью

	<p>академий наук, государственных (муниципальных) учреждений», Приказа Минфина РФ от 25.03.2011г. № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений», Приказа Минфина РФ от 16.12.2010 г. № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» в части:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оформления первичных кассовых документов и регистров бухгалтерского учета; - отражения достоверной информации о поступлении наличных денежных средств через кассу учреждения; - отражения первичных учетных документов в приходном кассовом ордере; - формирования достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности учреждения. 		
13.	<p>Должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях, привлечь к дисциплинарной ответственности в соответствии с требованиями законодательства РФ. Предоставить подтверждающие документы.</p>	<p>Привлечены виновные лица за ненадлежащее исполнение должностных обязанностей, трем работникам учреждения объявлено дисциплинарное взыскание.</p>	<p>исполнено полностью</p>