

«01» декабря 2017г.

**Отчет
об устранении нарушений, выявленных в ходе комплексной проверки финансово-хозяйственной деятельности в МБДОУ "ДС № 433 г. Челябинска"**

№ п/п	Нарушение	Устранение нарушения
1.	Недостоверное заполнение годового отчета за 2016 год, сданного Учредителю в программе «Сапфир» Расхождение среднегодового количества детей по табелям посещаемости от отчета в программе «Сапфир»	Усилен контроль за правильностью заполнения данных в программе «Сапфир».
2.	Необоснованные начисления и недоплата заработной платы. Нарушение срока, установленного трудовым законодательством выплаты заработной платы уволенным работникам.	Сделан перерасчет по заработной плате при расчете заработной платы за октябрь и ноябрь 2017 г.
3.	Несвоевременное внесение в личные карточки сотрудников формы Т-2 сведения:	Замечания устранено во время проверки (24.10.2017г.)
4.	Выдача аванса производится в фиксированной сумме и не учитывается фактически отработанное время сотрудников.	Ежемесячно выдавать аванс из расчета фактически отработанного времени сотрудников.
5.	Неверное определение среднесписочной численности и фонда оплаты труда привело к занижению средней заработной платы основного педагогического персонала	Привести в соответствие среднесписочной численности и фонда оплаты труда в 2017 г.
6.	Имеет место несоответствие счетов учета материальных запасов.	Приведено в соответствие во время проверки (24.10.2017г.)
7.	Занижена амортизация зданий МБДОУ. Имеется сумма излишне перечисленного налога на имущество по состоянию на 01.10.2017 года	Произведен перерасчет амортизации зданий и налога на имущество 31.10.2017г.
8.	Отрицательная динамика в потреблении продуктов питания с 89,5% до 87,8% за 9 мес.2017г..	Доводится выполнение натуральных норм питания в ДОУ до 90 % по состоянию за 2017 г.
9.	Корректировка используемых продуктов питания за вторую декаду месяца не осуществляется, не подводится итог выполнения в процентном выражении.	Проводится корректировка используемых продуктов питания.
10.	Не соответствие условий хранения (+25°С) на складе сыпучих продуктов температуре, указанной на маркировочных ярлыках. Не соответствуют В овощном складе условия хранения (+ 22оС) овощей температуре, указанной на маркировочных ярлыках. Использование в группах посуды с поврежденной эмалью.	В 2018 г. будет приобретен мобильный кондиционер и произведена замена посуды в 1,2 квартале 2018 г.

11.	Примерное меню содержит низкий и завышенный уровень выполнения натуральных норм.	Усилен контроль за выполнением натуральных норм питания в ДОУ.
12.	Нарушение полновесности выхода готовых блюд согласно меню – требованию (основное здание и филиала)	Возмещена недостача путем перечисления денежных средств на лицевой счет учреждения.
13.	Несоответствие нормы закладки картофеля в готовое блюдо «Картофельное пюре» (март – май 2017), что привело к излишнему списанию картофеля	Технологическая карта "Картофельного пюре" приведена в соответствие. Возмещены убытки путем перечисления денежных средств на лицевой счет учреждения.
14.	Плановые значения производственных показателей по числу дней функционирования, по числу дней, проведенных детьми, коэффициент посещаемости в группах не выполнены за 2016г. и 9 мес. 2017г.:	Усилен контроль за выполнением плановых значений производственных показателей в ДОУ.
15.	Отмечается рост процента общих пропусков детей МБДОУ.	Усилен контроль за посещаемостью детей в ДОУ.
16.	Кредиторская задолженность (переплата) по выбывшим детям составляет 35 407,72 руб.на 01.10.2017.	Кредиторская задолженность по результатам годовой инвентаризации списана как не востребовавшая в сумме 30 000, 00 руб. На 01.11.2017г кредиторская задолженность составляет -5407,72 руб. Усилен контроль за кредиторской задолженностью.
17.	Не выполнены требования п.4 требований к форме плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 21.11.2013 № 1043	Принято к исполнению.
18.	Не выполнены требования ч.6 ст.17, п.2 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»	Принято к исполнению.
19.	Не выполнены требования ч.3 ст.103, а также ч.2 п.9, п.10 и п.13 ст.103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ"О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" от 05.04.2013г.	Принято к исполнению.
20.	Не выполнены требования ст.95 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, в части изменения существенных условий контракта при его исполнении	Принято к исполнению.

21.	<p>Не в полном объеме выполнено поручение Администрации города Челябинска от 28.10.2015 №01-1315: «В целях эффективного использования бюджетных средств города Челябинска, договора предметом которых являются средства вычислительной техники, телекоммуникационное и (или) периферийное оборудование, предоставление прав на использование программного обеспечения, формирование и обслуживание информационно-коммуникационной инфраструктуры, в том числе каналов передачи данных, доступа к сети интернет, создание (разработка), модернизации и техническому сопровождению информационных систем, в том числе интернет ресурсов, необходимо согласовывать с Управлением информационных технологий Администрации города Челябинска»</p>	<p>Принято к исполнению.</p>
-----	--	------------------------------

Заведующий МБДОУ «ДС № 433 г.Челябинска

Главный бухгалтер МБДОУ «ДС № 433 г. Челябинска»



Н.Д.Пархомчук

М.Л.Кугаевская