

ПЛАН МЕРОПРИЯТИЙ

по устранению нарушений по результатам выездной проверки Финансового управления МО «Ленский район» РС (Я)

№ п/п	Выявленные нарушения	Что нужно сделать	Ответственный	Срок исполнения	Отчет об исполнении
1	В учетной политике учреждения присутствуют ссылки на законы, утратившие силу. В рабочем плане счетов отсутствуют забалансовые счета.	Учетную политику привести в соответствие с действующим законодательством	Бухгалтерия	До 01.11.2018г.	
2	Не проведена годовая инвентаризация финансовых активов и обязательств	Проводить годовую инвентаризацию финансовых активов и обязательств. Усилить финансовый контроль	Бухгалтерия	Постоянно	
3	Передача материальных запасов работникам учреждения в личное пользование для выполнения ими служебных обязанностей не отражена на забалансовом счете 27	Отражать на 27 счете выдачу спецодежды сотрудникам	Бухгалтерия	Постоянно	
4	Строительные материалы списаны на расходы без документального подтверждения объема выполненных работ, а также затраченных материалов.	В дальнейшем списание материалов производить только на основании документально подтвержденных расходов.	Бухгалтерия	Постоянно	
5	Бухгалтерские операции по увеличению задолженности по принятым обязательствам по приобретению товаров, работ, услуг отражены по контрагентам, не в разрезе договоров, заключенных с ними.	В дальнейшем бухгалтерские операции проводить по контрагентам в разрезе договоров, заключенных с ними.	Бухгалтерия	Постоянно	
6	На счете 302.26 отражены обязательства перед физическими лицами по договорам ГПХ за	Отражать обязательства в разрезе участников договоров.	Бухгалтерия	Постоянно	

	оказанные услуги общей суммой, не в разрезе участников договоров.				
7	В платежных поручениях допускалось указание недостоверной информации.	В дальнейшем в платежных поручениях указывать только достоверную информацию. Усилить контроль.	Бухгалтерия	Постоянно	
8	К бухгалтерским операциям по формированию резерва на оплату отпусков работников не приложены документально подтвержденные расчеты	Предоставлять документально подтвержденные расчеты по формированию резерва на оплату отпусков.	Отдел кадров	Постоянно	
9	Протокол рассмотрения, оценки и сопоставления заявок на участие в запросе коммерческих предложений размещен в ЕИС несвоевременно.	Всю необходимую информацию размещать в ЕИС своевременно. Усилить контроль.	Контрактный управляющий	Постоянно	
10	К бухгалтерским операциям по принятию к учету выполненных работ по ремонту не приложены подтверждающие документы – акты формы КС-2, КС-3. (акты подшиты к договорам)	Прикладывать акты к 4 журналу операций.	Бухгалтерия	Постоянно	
11	МОЛ не составлялись накопительные ведомости по приходу продуктов питания	Заведующим хозяйством д/с «Звездочка» и д/с «Лучик» составлять накопительные ведомости по приходу продуктов питания	Зав.хозяйством	Постоянно	Введена форма по ежемесячному приходу и расходу продуктов питания
12	Принимались наличные денежные средства от сотрудников за питание с последующим зачислением на счет организации через банкомат	Не принимать наличные денежные средства от сотрудников за питание. Усилить контроль.	Зав.хозяйством	Постоянно	Каждому сотруднику присвоен лицевой счет для оплаты питания через банкомат.

Директор МКДОУ ЦРР – детский сад «Звездочка»



И.Ф. Турбина