

**БАШКОРТОСТАН
РЕСПУБЛИКАҒЫНЫҢ БАКАЛЫ
РАЙОНЫ МУНИЦИПАЛЬ РАЙОНЫН
БАКАЛЫ БАЛАЛАР СӘНҒӘТ
МӘКТӘБЕ ӘСТЕМӘ БЕЛЕМ БИРЕҮ
МУНИЦИПАЛЬ АВТОНОМИЯЛЫ
УЧРЕЖДЕНИЯҒЫ
(МАУ ДО БАКАЛИНСКАЯ ДШИ)
Школьный ур., д. 19, а. Бакалы,
Бакал районы, Башкортостан
Республикаһы, 452650
Тел. /факс (34742) 3-12-59,3-14-07
E-mail: muzbakshkola@mail.ru**

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ БАКАЛИНСКАЯ
ДЕТСКАЯ ШКОЛА ИСКУССТВ
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
БАКАЛИНСКИЙ РАЙОН
РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН
(МАУ ДО БАКАЛИНСКАЯ ДШИ)
Школьная ул., д. 19, с. Бакалы,
Бакалинский район, Республика Башкортостан, 452650
Тел. /факс (34742) 3-12-59,3-14-07
E-mail: muzbakshkola@mail.ru**

ОКПО 05301083, ОГРН 1020200609945, ИНН/КПП 0207001473 / 020701001

Исх. от 29.05. 2018г № 34

Зам. главы администрации
по экономике и финансам
начальнику финансового
учреждения
Зиязетдинову Ю.С.

ПЛАН МЕРОПРИЯТИЙ
по устранению нарушений по итогам проверки использования бюджетных средств в
МАУ ДО Бакалинская ДШИ

№ п/п	Выявленные нарушения	Меры по устранению	Ответственные лица	Срок исполнения	Примечание
1	Нарушение п.4.4. Положения ЦБ РФ от 12 октября 2011 года №373- П, выявлены случаи выдачи денежных средств под отчет при наличии задолженности по ранее полученным суммам	Усилить контроль за выдачей подотчетных денежных средств на ГСМ	Зайдуллина С.Г.- главный бухгалтер	постоянно	
2	Нарушение требований п.26 Положения о командировках, утвержденное Постановлением Правительства РФ от 13 октября 2008 года № 749, выявлены случаи нарушения сроков отчетов об израсходованных суммах	Усилить контроль за сроком отчетов об использовании подотчетных сумм	Зайдуллина С.Г главный бухгалтер	постоянно	
3	Нарушение Приложения №5 к Приказу Минфина РФ от 15.12.2010г. № 174- н в авансовых отчетах приложенные	Усилить контроль за заполнением авансовых отчетов и	Газизова З.Ф ведущий специалист	постоянно	

	документы не пронумерованы. Во многих авансовых отчетах не заполнены разделы «назначение аванса», «получен аванс», «остаток»;	приложенных документов			
4	Нарушение п.3 ст. 9, п.1 ст. 10 Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» установлен факт несвоевременного принятия к учету первичных документов;	Усилить контроль за своевременным принятием к учету первичных документов	Газизова З.Ф ведущий специалист	постоянно	
5	Не произведено списание «морально» устаревших, а также испорченных и пришедших в негодность технической аппаратуры;				
6	Нарушение постановления Госкомстата РФ от 21 января 2003 года № 7 не все инвентарные карточки учета основных средств содержат полную информацию об объектах ОС (краткая индивидуальная характеристика, местонахождение, срок полезного действия, сведения о ремонте);	Усилить контроль за полнотой заполнения инвентарных карточек	Газизова З.Ф ведущий специалист	постоянно	
7	Нарушение п.4 требований к отчетности о выполнении муниципального задания, ежеквартальные и годовые отчеты о финансовых результатах деятельности всего периода проверки, размещены на официальном сайте с нарушением сроков. Отчет о финансовых результатах деятельности за 1 квартал 2018 года на сайте www.bus.sov.ru . не размещен;	Усилить контроль за размещением отчета о финансовых результатах деятельности за 1 квартал 2018 года на сайте www.bus.sov.ru .	Локтева О.И. специалист в сфере закупок	постоянно	размещен 26.04.2018г
9	В октябре 2017 года директору Ворсиной Р.Р. начислена заработная плата по завышенному	Удержать переплату размере 154,69	Ворсина Р.Р. директор	Приказ № от	

	ППК - 1,5%. В итоге установлена переплата в размере 154,69 рублей;	руб.			
10	В таблице учета использования рабочего времени и расчета заработной платы за апрель 2017 года уборщику служебных помещений Гиниятуллиной Р.Х. была сделана неверная запись. В связи с чем, недоначислена заработная плата за четыре дня составила 1200,00 рублей;	Предоставить правильный таблиць учета использования рабочего времени за апрель 2017 года уборщику служебных помещений Гиниятуллиной Р.Х и сделать перерасчет	Ворсина Р.Р- директор Ганиева О.О. бухгалтер	Приказ № 38 от 04.06.2018г.	
11	Нарушение статьи 127 Трудового кодекса РФ, при увольнении по собственному желанию преподавателя теоретических дисциплин Набиевой Г.Ф. с 06 октября 2017 года, не была выплачена денежная компенсация за дни неиспользованного отпуска;	Издать приказ на преподавателя теоретических дисциплин Набиеву Г.Ф с учетом нарушения статьи 127 Трудового кодекса РФ, при увольнении по собственному желанию	Ворсина Р.Р- директор	Приказ № 39. от 07.06.2018г.	
12	Нарушение статьи 126 Трудового кодекса РФ, оплата отпусков производилась позднее установленных законом сроков (позднее чем за три дня до его начала, при совпадении дня выплаты с выходным или нерабочим праздничным днём выплата заработной платы производится накануне этого дня).	Усилить контроль за своевременной оплатой отпусков (не позднее чем за три дня до его начала, при совпадении дня выплаты с выходным или нерабочим праздничным днём выплата заработной платы производится накануне этого дня)	Ганиева О.О. бухгалтер	постоянно	
13	В результате проверки кадрового учета установлено: Не во всех приказах по основной деятельности присутствуют подписи в ознакомлении	Усилить контроль за полнотой оформления приказов	Ворсина Р.Р- директор	постоянно	устранено

	сотрудников;				
14	У учебно-вспомогательного и обслуживающего персонала не оформлены дополнительные соглашения при последних изменениях оплаты труда;	Усилить контроль за оформлением дополнительных соглашений при последних изменениях оплаты труда	Коновалова Т.А.	постоянно	устранено
15	При заполнении и ведении «Карточек-справок» не заполняются вся предусмотренная информация (категория, образование, сведения об использовании отпусков, оклад-ставка):	Усилить контроль за ведением «Карточек-справок»	Коновалова Т.А.	постоянно	устранено
16	В табелях учета рабочего времени отсутствуют подпись, Ф.И.О. ответственного исполнителя, дата.	Усилить контроль за полной заполнением табеля рабочего времени	Коновалова Т.А.	постоянно	устранено

Директор МАУ ДО
Бакалинская ДШИ



Ворсина Р.Р.