

Мероприятия по устранению нарушений, выявленных в ходе проверки,
согласно акту проверки финансово-хозяйственной деятельности от
01.08.2017 года

№ п/п	Нарушение	Мероприятия по устранению нарушения	Сроки выполнения	Ответственный исполнитель
1	В нарушение п.8 Инструкции № 157-н в карточках-справках (ф.0504417) не всегда заполняются графы, предусмотренные данной унифицированной формой. В карточки-справки не заносятся приказы по административно-хозяйственной деятельности.	В настоящее время в карточках-справках (ф. 0504417) заполнены все графы и занесены приказы по административно-хозяйственной деятельности.	Исполнено	Шилова Е.Е.
2	В нарушение п.11 Инструкции № 157-н приказы на предоставление отпуска работникам сброшюрованы к Журналам операций расчетов по оплате труда № 6 не в хронологическом порядке, без разделения по кодам финансового обеспечения.	Журнал операций расчетов по оплате труда № 6 за июль 2017 сброшюрован в хронологическом порядке.	Исполнено	Шилова Е.Е.
3	В учреждении не ведется журнал учета выдачи расчетных листков, расчетный листок выдается на руки работнику без расписки в получении, в связи с чем невозможно документально	В настоящее время (с июля) в учреждении ведется журнал учета выдачи расчетных листков.	Исполнено	Шилова Е.Е.

	подтвердить факт выдачи расчетного листка.			
4	В нарушение п.15 Постановления Правительства РФ № 922 в расчете средней заработной платы премиальные выплаты по итогам работы за квартал и премиальные выплаты работникам, способствующим развитию платных услуг за счет сумм, полученных от оказания платных услуг, учитываются в полном размере.	Август 2017	Перерасчет средней заработной платы по сотрудникам будет произведен в августе 2017 года.	Шилова Е.Е.
5	В нарушение п.3 Приложения к Постановлению Правительства автономного округа от 19.05.2008 № 108-п «О предельных нормах возмещения расходов, связанных со служебными командировками, работникам организаций, финансируемых за счет бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» установлено следующее: а) не произведена компенсация суточных за 1 день нахождения в командировке в сумме 900,00 рублей, а именно: - по а/о № 63 от 04.07.16 Балашовой Я.В. 300,00 рублей;	- Балашовой Яне Валерьевне произведена компенсация суточных в размере	Исполнено	Шилова Е.Е.

	<p>- по а/о № 64 от 04.07.16 Сафаргалеевой С.Г. 300,00 рублей;</p> <p>- по а/о № 65 от 04.07.16 Перевозчиковой О.В. 300,00 рублей.</p> <p>б) неправомерно произведена компенсация расходов при командировании в размере 6284,00 рублей, а именно:</p> <p>- по а/о № 3 от 03.02.17 Новоселовой Т.Ю. суточные 300,00 рублей и расходы по проезду 2085,00 рублей;</p> <p>- по а/о № 6 от 20.02.17 Антоновой</p>	<p>300,00 рублей (РКО № 88 от 14.08.2017)</p> <p>- Сафаргалеевой Светлане Георгиевне произведена компенсация суточных в размере 300,00 рублей (РКО 90 от 14.08.2017г.)</p> <p>- Перевозчиковой Ольге Владимировне произведена компенсация суточных в размере 300,00 рублей (РКО № 89 от 14.08.2017г.)</p> <p>- в приказ учреждения от 23.01.2017 № 02-К «О направлении работника в командировку» в связи с опечаткой внесены изменения приказом учреждения от 04.08.2017 № 33-к «О внесении изменений в приказ от 23.01.17 № 02-К.</p> <p>- произведено восстановление</p>	<p>Исполнено</p> <p>Исполнено</p> <p>Исполнено</p> <p>Исполнено</p>	
--	--	--	---	--

	<p>Л.В. расходы по проезду 1102,00 рубля;</p> <p>- по а/о № 29 от 21.04.17 Колмыковой Т.Е. суточные 300,00 рублей и расходы по найму жилого помещения 2200,00 руюлей;</p> <p>- по а/о № 36 от 23.05.17 Добрынкиной В.Н. суточные 300,00 рублей.</p>	<p>расходов в сумме 1102,00 рубля Антоновой Л.В. (ПКО № 109 от 11.08.2017г.)</p> <p>- Колмыковой Татьяне Евгеньевне произведен возврат денежных средств в размере 2500,00 рублей (ПКО № 111 от 14.08.17г.)</p> <p>- Добрынкиной Венерой Николаевной произведен возврат излишне выплаченных командировочных расходов в части суточных в размере 300,00 рублей (ПКО № 110 от 11.08.2017г.</p>	<p>Исполнено</p> <p>Исполнено</p>	
6	<p>В нарушение п.1 статьи 1.2. Федерального закона от 22.05.2003 № 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием электронных средств платежа» установлены неправомерные расходы при</p>			Шилова Е.Е.

<p>командировании работников по найму жилого помещения без приложения кассового чека (бланка строгой отчетности) в размере 4500,00 рублей, а именно:</p> <p>- по а/о № 63 от 04.07.16 Балашовой Я.В. 1500,00 рублей;</p> <p>- по а/о № 64 от 04.07.16 Сафаргалеевой С.Г. 1500,00 рублей;</p> <p>- по а/о 65 от 04.07.16 Перевозчиковой О.В. 1500,00 рублей.</p>	<p>- Балашовой Яне Валерьевне вручено уведомление о возврате командировочных расходов в размере 1500,00 рублей.</p> <p>- Сафаргалеевой Светлане Георгиевне вручено уведомление б/н 11.08.2017 о возврате командировочных расходов в размере 1500,00 рублей.</p> <p>- Перевозчиковой Ольге Владимировне вручено уведомление б/н 11.08.17 о возврате командировочных расходов в размере 1500,00 рублей.</p>	<p>В настоящее время Балашова Яна Валерьевна не является работником учреждения, после получения уведомления о возмещении расходов в случае принятия положительного решения командировочные расходы будут восстановлены.</p> <p>Август 2017</p> <p>Август 2017</p>	
---	---	---	--

7	<p>В нарушение закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 09.12.2004 № 76-оз «О гарантиях и компенсациях для лиц, проживающих в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре, работающих в организациях, финансируемых за счет бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры», Постановления Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 01.03.2010 № 4676 «Об утверждении официального толкования отдельных норм закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «О гарантиях и компенсациях для лиц, проживающих в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре, работающих в организациях, финансируемых из бюджета автономного округа» неправомерно компенсированы расходы в сумме 1576,30 рублей Чекусовой Т.В. (а/о № 68 от 13.07.16).</p>	<p>- Чекусовой Татьяне Викторовне вручено уведомление б/н 04.08.17 о возврате денежных средств (расходы за проезд к месту отдыха и обратно) в сумме 1576,30 рублей от 04.08.17г.</p>	<p>В настоящее время Чекусова Татьяна Викторовна не является работником учреждения, расходы будут восстановлены в сентябре 2017 т.к.</p>	<p>Шилова Е.Е.</p>
---	--	--	--	--------------------

			Чекусова Т.В. находится в отпуске.	
8	В учреждении при составлении расшифровок к статьям расхода плана ФХД некорректно определяются расчеты.	- произведена корректировка расчета в расшифровке к плану ФХД по статье 224 «Арендная плата за пользование имуществом».	Исполнено	Шилова Е.Е.

Ответственный исполнитель:

Главный бухгалтер  Шилова Елена Евгеньевна