

Лангепасское городское муниципальное автономное образовательное учреждение
дополнительного образования «Детская школа искусств»
(ЛГ МАОУ ДО «ДШИ»)

План мероприятий

на представление от 01.06.2018 № 25-пр об устранении нарушений и замечаний, выявленных в ходе проведения контрольного мероприятия «Проверка законности, результативности использования средств бюджета муниципального образования городской округ город Лангепас, направленных на реализацию муниципальной программы «Об участии в содействии занятости населения муниципального образования городской округ город Лангепас» на 2014-2020 годы», за 2017 год»

1. Нарушение Порядка определения объема и условий предоставления субсидии на иные цели.

На учреждение не возложена обязанность по составлению соглашений (дополнительных соглашений) по предоставлению субсидий на иные цели. Данное замечание будет учтено в дальнейшей работе.

2. Незаконное и неэффективное использование средств.

Приказом по учреждению «Об устранении замечаний», в соответствии с представлением от 01.06.2018 № 25-пр, обязали главного бухгалтера вернуть неэффективно использованную сумму в бюджет города до 30.06.2018.

3. Нарушение Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Не заполнение всех предусмотренных формой 0504071 «Журнал операций расчетов по оплате труда, денежному довольствию и стипендиям» реквизитов за май, июнь, июль, август, сентябрь 2017 года. В ходе контрольного мероприятия нарушение устранено.

Отражение на счетах бухгалтерского учета оборотов, не соответствующих фактически осуществленным. В ходе контрольного мероприятия нарушение устранено.

Отсутствие регистра бухгалтерского учета «Журнал операций расчетов по оплате труда, денежному довольствию и стипендиям» (форма 0504071) по коду финансового обеспечения «5» (субсидия на иные цели) за декабрь 2017 года. В ходе контрольного мероприятия нарушение устранено.

4. Трудовые договоры, штатное расписание, приказы о приеме на работу.

Приказом по учреждению «Об устранении замечаний», в соответствии с представлением от 01.06.2018 № 25-пр, специалисту по кадрам, экономисту и главному бухгалтеру установлено усилить внутренний контроль по заключению трудовых договоров, приказов о приеме на работу, составлению штатного расписания. Все вышеуказанные документы с 2018 года приведены в соответствие и ведутся согласно законодательству РФ.

5. Форма 0504402 «Расчетная ведомость».

Приказом по учреждению «Об устранении замечаний», в соответствии с представлением от 01.06.2018 № 25-пр, бухгалтеру по начислению заработной платы установлено усилить внутренний контроль по ведению формы 0504402 «Расчетная ведомость», согласно приказа Минфина РФ № 52н. Все расчетные ведомости с 2018 года приводятся в соответствие.

6. Внутренний контроль.

Приказом по учреждению «Об устранении замечаний», в соответствии с представлением от 01.06.2018 № 25-пр, проведена разъяснительная беседа с работниками бухгалтерии и специалистом по кадрам по усилению внутреннего контроля.

7. Дисциплинарное взыскание.

Вынесено дисциплинарное взыскания в виде замечания должностному лицу.

Директор ЛГ МАОУ ДО «ДШИ»



А.А. Зайцев

Главный бухгалтер



Т.В. Топчий