

МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ ДОШКОЛЬНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГОРОДА КАЛИНИНГРАДА ДЕТСКИЙ

Российская Федерация

САД № 20

Комитет по образованию администрации городского округа «город Калининград» 236023 г. Калининград, ул. Каштановая аллея, 174, тел. 91-05-79

муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение города Калининграда

детский сад №20

« 26 » 05 2016 г.

№ 46

236023, г. Калининград, ул. Каштановая аллея, 174

Директору МКУ ФИС КСП
Лушику В.И.

Администрация МАДОУ детский сад № 20 предоставляет по акту проверки отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности учреждения б/н от 11.05.2016 года информацию об устранении выявленных нарушений за период 2014-2015гг.:

Номер пункта	Сумма нарушения	Информация о принятых мерах по устранению нарушения	Документы, подтверждающие устранение нарушения	Результаты работы по устранению нарушения. Примечания
п.1. Неправомерные расходы за счет средств субсидии из бюджета городского округа на выплату материальной помощи Кусковой О.Ю.	✓ 5 000,00	Работник Кускова О.Ю. ознакомлена с перечнем документов, необходимых для предоставления в бухгалтерию, для подтверждения обоснованности выплаты материальной помощи в срок до 29.07.2016 года		
п.1. Неправомерные расходы за счет средств субсидии областного бюджета на выплату вознаграждения без подтверждающих документов	✓ 7 550,00	В отношении работников будет составлен график погашения указанной задолженности в срок до 31.12.2017 года.	График погашения задолженности, утвержденный приказом учреждения, будет представлен дополнительно в срок до 17.06.2016 года.	
п.1. Неправомерные расходы за счет средств субсидии из областного бюджета на выплату компенсации на приобретение методической литературы без учета отработанного времени	✓ 11 406,71	В отношении педагогических работников, состоящих на сегодняшний день в штате учреждения, будет составлен график погашения задолженности в срок до 31.12.2017 года (Приложение № 1). В отношении педагогических работников, которым производились указанные выплаты, и уволенным на момент проведения проверки, будут составлены письменные уведомления о добровольном возврате выплаченных денежных средств в срок до 30.06.2017 года (Приложение № 2).	График погашения задолженности, утвержденный приказом учреждения, будет представлен дополнительно в срок до 17.06.2016 года. Копии заказных писем с уведомлением о вручении будут представлены также в срок до 30.06.2016 года.	
п.1. Неправомерные расходы за счет средств субсидии из областного бюджета на выплату надбавки за наличие почетных грамот, званий без приказа руководителя	✓ 1 800,00	В отношении учителя-логопеда Иващенко Г.В. составлен график погашения задолженности в срок до 31.12.2017 года.	График погашения задолженности, утвержденный приказом учреждения, будет представлен дополнительно в срок до 17.06.2016 года.	
п.1. Неправомерные расходы за счет средств субсидии из областного бюджета на выплату надбавки за работу со сложным контингентом воспитанников без приказа руководителя	8 800,00	В отношении воспитателей Геворгян Д.А. и Демьяновой С.С. составлен график погашения задолженности в срок до 31.12.2017 года.	График погашения задолженности, утвержденный приказом учреждения, будет представлен дополнительно в срок до 17.06.2016 года.	

п.1. Неправомерные расходы за счет средств субсидии из областного бюджета на выплату разовых вознаграждений в завышенном размере	2 700,00	Музыкальному руководителю Пузыревой С.В. ввиду ее увольнения (приказ № 31-к от 05.06.2015г.) будет направлено письменное уведомление о возврате денежных средств в добровольном порядке в срок до 31.12.2017 года.	Копия заказного письма с уведомлением о вручении будет представлено в срок до 30.06.2016 года.
п.1. Неправомерные расходы за счет средств субсидии из городского бюджета на выплату разовых вознаграждений в завышенном размере	4 000,00	В отношении младшего воспитателя Сергеевой И.В. Будет составлен график погашения задолженности в срок до 31.12.2017 года.	График погашения задолженности, утвержденный приказом учреждения, будет представлен дополнительно в срок до 17.06.2016 года.
п.1. Неправомерные расходы за счет средств субсидии из областного бюджета на выплату за неотработанное время	1 900,00	В отношении воспитателя Матевичус Н.В. составлен график погашения задолженности в срок до 31.12.2017 года.	График погашения задолженности, утвержденный приказом учреждения, будет представлен дополнительно в срок до 17.06.2016 года.
п.1. Неправомерные расходы за счет средств субсидии из бюджета городского округа за обучение сотрудников без приказов заведующего	65 400,00	В отношении сотрудников, которым производились оплаты за обучение без приказов заведующего, будет составлен график погашения указанной задолженности в срок до 31.12.2017 года.	График погашения задолженности, утвержденный приказом учреждения, будет представлен дополнительно в срок до 17.06.2016 года.
п.1. Неправомерные расходы за счет средств субсидии из бюджета городского округа за обучение заведующего без приказов Учредителя	2 700,00	В отношении руководителя будет составлен график погашения указанной задолженности в срок до 31.12.2017 года.	График погашения задолженности, утвержденный приказом учреждения, будет представлен дополнительно в срок до 17.06.2016 года.
п.2. Неправомерные расходы за счет средств от предпринимательской деятельности за обучение сотрудников без приказов заведующего	23 150,00	В отношении сотрудников, которым производились оплаты за обучение без приказов заведующего, будет составлен график погашения указанной задолженности в срок до 31.12.2017 года.	График погашения задолженности, утвержденный приказом учреждения, будет представлен дополнительно в срок до 17.06.2016 года.
п.3. Неэффективные расходы средств субсидии из бюджета городского округа на оплату междугородних переговоров	6 600,00	В подтверждение обоснованности междугородних переговоров учреждением будет заведен журнал регистрации данных переговоров.	Копия журнала будет представлена в срок до 17.06.2016 года.
п.3. Неэффективные расходы средств субсидии из областного бюджета на оплату воспитателям надбавки за логопедию	151 000,00	По указанным в акте проверки воспитателям данная надбавка отменена с 01.01.2016 года	
п.3. Неэффективные расходы средств субсидии из областного бюджета на выплаты учителям-логопедам, не предусмотренные Положением об оплате труда	20 800,00	В Положение о распределении специальной части ФОТ внесены изменения в части установления надбавок за работу со сложным контингентом воспитанников	Копия Положения с внесенными изменениями будет представлена в срок до 17.06.2016 года
п.3. Неэффективные расходы средств от приносящей доход деятельности на оплату пени и штрафов	13 280,00	Бухгалтерский учет приведен в соответствие с п. 263 Инструкции № 157н в части учета сумм пеней и штрафов на синтетическом счете 303.05	

Заведующий

Главный бухгалтер



Разуваева Е.П.

Смирнова А.В.