

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля

Таблица № 7

Дата проверки 1	Наименование контрольного органа 2	Тема проверки 3	Результаты проверки 4	Меры по результатам проверки 5
14.01.2021	Комитет по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации города Рубцовска Алтайского края	<p>Плановая выездная проверка. Проверка достоверности отчета о реализации муниципальной подпрограммы "Развитие дошкольного образования", отчета об исполнении муниципального задания. Правильность учета продуктов питания, материальных запасов и основных средств.</p>	<p>1) Проведенной проверкой использования бюджетных средств на цели, предусмотренные условиями их получения, нарушений не выявлено. Оплата произведена на сумму, выполненных работ и оказанных услуг согласно предъявленным счетам и актам выполненных работ. При проверке достоверности отчета об использовании субсидий на иные цели и информации о произведенных расходах по муниципальным программам по состоянию на 01.01.2020 и на 01.01.2021 нарушений не выявлено. 2) При проверке достоверности отчетных данных о выполнении количественных показателей муниципальных заданий за 2019-2020 годы расхождений не выявлено. При проверке достоверности отчетных данных о выполнении качественных показателей муниципальных заданий за 2019-2020 годы расхождений не выявлено. 3) При проверке правильности и обоснованности списания объектов основных средств и материальных запасов, в нарушение Инструкции № 157-н, Приказа Минфина России от 30.03.2015 № 52-н было установлено: - при выборочной проверке инвентарных карточек учета нефинансовых активов было установлено, что не всегда указывалась марка(модель) в разделе 1 "Сведения об объекте"; - за весь проверяемый период отражение в учете операций по списанию материальных запасов, за исключением канцелярских и моющих товаров, осуществлялось по актам о списании формы ОКУД 0504230 и по ведомостям выдачи материальных ценностей на нужды учреждения, которые не соответствовали форме ОКУД 0504210; - в актах о списании канцелярских и моющих товаров отсутствовало заключение комиссии; - выявлены случаи, когда в актах на списание мягкого и хозяйственного инвентаря формы по ОКУД 0504143 не указывался срок нахождения в эксплуатации и заключение комиссии; - в ведомости выдачи материальных ценностей на нужды учреждения отсутствовали подписи лиц, получивших материальные ценности, в результате чего, неправомерно было списано товаров на общую сумму 321,09; - за весь проверяемый период отсутствовала нумерация в меню-требованиях; - в меню-требованиях на выдачу продуктов питания не указывалось количество штучных продуктов - кондитерских изделий и фруктов, - за весь проверяемый период при изменении потребности в продуктах питания на день, увеличение либо уменьшение, применялась форма 434 накладной на выдачу (возврат) продуктов питания на склад, тогда как следовало применять требование-накладную по форме ОКУД 0315006; - не всегда в накладных указывалась единица измерения; - в проверяемом периоде в отходы и потери при обработке курей бройлерных потрошенных из вареного мяса был включен процент отхода с учетом тепловой обработки, тогда как должны были включены только потери при холодной обработке. При выборочной проверке соблюдения норм расхода продуктов питания нарушений не выявлено. При выборочной инвентаризации продуктов питания по состоянию на 05.02.2021 излишек и недостач не выявлено.</p>	<p>- при заполнении инвентарных карточек учета нефинансовых активов в разделе 1 "Сведения об объекте" указывать марку(модель); - принимать акты о списании канцелярских и моющих товаров только при наличии заключения комиссии; - используемые формы актов о списании и ведомостей выдачи материальных ценностей на нужды учреждения привести в соответствие с требованиями; - усилить контроль за указанием в актах на списание мягкого и хозяйственного инвентаря сведений о сроках нахождения в эксплуатации; - заместителю заведующего по АХР указать на необходимость своевременного подписания ведомостей выдачи материальных ценностей на нужды учреждения лицами, получившими материальные ценности; - в меню-требованиях проставлять порядковую нумерацию. - калькулятору указывать в меню-требовании количество штучных продуктов; - усилить контроль со стороны главного бухгалтера за наличием в накладных на выдачу (возврат) продуктов питания единиц измерения; - при изменении потребности заведующего питания на день с 01.01.2021г применять самостоятельно разработанную форму "Требование на выдачу со склада", с указанием всех необходимых реквизитов; - в журнале учета отходов при холодной обработке продуктов с 01.03.2021г указывать процент отхода кур-бройлеров потрошенных без учета потерь при тепловой обработке</p>

10.06.2021	Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий ГУ МЧС России по Алтайскому краю	Плановая выездная проверка	<p>В результате проверки выявлены следующие нарушения:</p> <p>1) На объекте защиты система оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре 3-го типа, не обеспечивает оповещение работников учреждения при помощи специального текста, не вызывающего панику. Срок устранения выявленных нарушений 01.08.2022</p> <p>2) Электрошкаф, расположенный в помещении электроцитовой, не оборудован автономным модулем пожаротушения. Срок устранения выявленных нарушений 01.08.2022.</p> <p>3) В подвальных помещениях отсутствуют датчики автоматической пожарной сигнализации. Срок устранения выявленных нарушений 01.08.2022.</p> <p>4) Не обеспечено проведение проверок работоспособности задвижек с электроприводом, установленных на обводных линиях водомерных устройств с внесением информации в журнал эксплуатации средств противопожарной защиты. Срок устранения выявленных нарушений 01.08.2021.</p> <p>5) Не обеспечена проверка огнезадерживающих устройств вентиляционных систем с внесением информации в журнал эксплуатации систем противопожарной защиты. Срок устранения выявленных нарушений 01.08.2022.</p> <p>6) Не обеспечено достаточное количество первичных средств пожаротушения, в соответствии с рангом тушения модельного очага пожара, их учет в журнале эксплуатации систем противопожарной защиты. Срок устранения выявленных нарушений 01.08.2021.</p> <p>7) Пожарный шкаф, расположенный на 1-м этаже здания, не обеспечен исправным пожарным рукавом.</p> <p>Срок устранения выявленных нарушений 01.08.2021</p>	
09.09.2021	Министерство РФ по делам ГО, ЧС и ликвидации последствий стихийных бедствий ГУ МЧС России по Алтайскому краю	выездная проверка выполнения пунктов №4,6,7 предписания №249/1/185 от 10.06.2021	В ходе проверки выполнения пунктов №4,6,7 предписания №249/1/185 от 10.06.2021 нарушений не выявлено	

Заведующий



Главный бухгалтер

О.В. Такмакова

Т.Н. Дроздова