

Заведующей МБДОУ "
 Детский сад «Колобок» Аксубаевского
 муниципального района РТ

Лодоркиной В.Н.

ПРЕДПИСАНИЕ №9

В соответствии распоряжения № 9 от 07.09.2020 г., проводится проверка финансово-хозяйственной деятельности МБДОУ «Детский сад «Колобок» АМР РТ.

В ходе контрольного мероприятия выявлено следующее:

по основным средствам:

1. При проверке основных средств МБДОУ « Детский сад «Колобок» было выявлено:

Недостача следующих ОС:

✓ - Стиральная машина в количестве 1 шт. на сумму 2540 руб.(инв. номер 0000000227, забаланс);

✓ - Ноутбук RAYbook Si 152 в количестве 1 шт. на сумму 18810 руб.(инв. номер 0000000423, забаланс);

✓ - Принтер HP Ink Tank 114 в количестве 1 шт. на сумму 10000 (инв. номер 2101041687, забаланс);

✓ - Принтер лазерный в количестве 1 шт. на сумму 2852 руб. (инв. номер 0000000392, забаланс);

✓ - Холодильник в количестве 1 шт. на сумму 1000 руб.(инв. номер 0000000204, забаланс)

✓ - Портативный компьютер преподавателя RAYbook Si142 в количестве 1 шт. на сумму 15920 руб. (инв.номер 0000000422, забаланс)

Перепутанные инвентарные номера следующих ОС:

- шкафы для переодевания 5-ти местные. Инвентарные номера 101042200789 и 101042200788 учтены 2 раза. Инвентарные номера 101042200789 и 101042200788 не учтены.

✓ - холодильник(мед. кабинет) учтен под инвентарным номером 4101056524. В оборотной ведомости по нефинансовым активам и за балансом ОС под данным инвентарным номером нет.

Не учтенные на балансе и за балансом ОС:

-Спортивный инвентарь:

Балансир лот 6 в количестве 2 шт. на сумму 27000 руб.

Горка лот 84 в количестве 1 шт. на сумму 22700 руб.

Горка лот 85 в количестве 1 шт. на сумму 22500 руб.

Песочница лот 112 в количестве 2 шт. на сумму 29500 руб.

Итого на общую сумму 101200 руб.

-Видеонаблюдение(монитор и 3 камеры).

2. В результате инвентаризации продуктов питания МБДОУ «Детский сад «Колобок» было выявлено:

излишек следующих продуктов:

-молоко в количестве 7,4 л на сумму 376 руб. 80 копеек.

недостача следующих продуктов:

-цикорий растворимый в количестве 0,449 кг. на сумму 146 руб. 01 копеек.

3. При проверке отчетов по питанию с 01.03.2019 года по 31.08.2020 года было выявлено:

1. Согласно оборотной ведомости по нефинансовым активам остаток огурцов консервированных на 07.09.2020 г. составил 5 банок и 0,371 гр. ($1300 \cdot 5 = 6500, 6500 + 0,371 = 6871$ кг.) где 5- это банок, а 0,371 кг. .Как в остаток посадили разные единицы измерения(кг и банки)? разъяснить.

2. Согласно товарной накладной № 539687 от 08.08.2019 года от АО «ЗМК» поступил Сыр Голландский в количестве 4,432 кг на сумму 2089,51 руб. Отсутствует ветеринарное свидетельство.

3. Согласно товарной накладной №768304 от 07.11.2019 года от АО «ЗМК» поступил кефир в количестве 7,5 л на сумму 494,33 руб. и молоко в количестве 13,905 л на сумму 644,36 руб. Отсутствует ветеринарное свидетельство.

4. Согласно товарной накладной № 817322 от 26.11.2019 года от АО «ЗМК» поступил кефир в количестве 37,251 л на сумму 2455,26 руб. и ряженка в количестве 7,5 л на сумму 516,38 руб. Отсутствует ветеринарное свидетельство на поступление кефира.

5. Согласно товарной накладной №768306 от 07.11.2019 года о АО «ЗМК» поступил творог в количестве 3 кг на сумму 836,67 руб. Отсутствует ветеринарное свидетельство.

6. Согласно товарной накладной №781185 от 12.11.2019 года о АО «ЗМК» поступил творог в количестве 3 кг на сумму 836,67 руб. Отсутствует ветеринарное свидетельство.

7. Согласно товарной накладной №805104 от 21.11.2019 года о АО «ЗМК» поступил творог в количестве 3,3 кг на сумму 920,34 руб. Отсутствует ветеринарное свидетельство.

8. Согласно товарной накладной №871793 от 17.12.2019 года о АО «ЗМК» поступила ряженка в количестве 7,5 кг на сумму 516,38 руб. Отсутствует ветеринарное свидетельство.

9. Согласно товарной накладной №871792 от 17.12.2019 года о АО «ЗМК» поступило молоко в количестве 45 л на сумму 2138,50 руб. Отсутствует ветеринарное свидетельство.

10. Согласно товарной накладной № 871795 от 17.12.2019 года от АО «ЗМК» поступил Сыр Голландский в количестве 1,410 кг на сумму 664,76 руб. Отсутствует ветеринарное свидетельство.

11. Согласно меню-требованиям на 01 и 02 августа 2019 года(ясли) на приготовление мясного обеда мясо не списывается.

12. Согласно меню-требованию на 18 марта 2019 года(ясли) на приготовление каши пшенной списывается рис. Пшено не списывается. На приготовление овощного рагу списывается масло и капуста. Остальные ингредиенты отсутствуют.

4. Договора.

1. Нарушена хронология регистрации договоров в реестре заключения договоров за 2019 год.

2. В расшифровке к договору на поставку продукции №106 от 10.06.2019г. от ООО «Центр Технических Измерений» отсутствуют подписи Руководителя учреждения и Главного бухгалтера.

3. Согласно договору № 20 от 22.08.2019г. от ИП Исхакова Г.Р. были приобретены моющие средства на общую сумму 6000 руб. Предоставить ведомость передачи материальных ценностей.

5. Приказы.

1. В журнале регистрации приказов по личному составу за проверяемый период нарушена хронология регистрации приказов. Не зафиксированы даты приказов и даты регистрации.

2. Приказ от 29.05.2020г. «О премировании сотрудников» и приказ от 01.06.2020. «О приеме на работу» составлен одним номером 16. В журнале регистрации приказов так же зарегистрирован под одним номером 16.

3. В приказе № 12 от 22.05.2020г. «О предоставлении отпуска работникам» отсутствует ознакомительная подпись сотрудника Маслаковой С.Ю.

4. Приказ № 7 от 04.02.2020г. «О замещении» составлен задним числом.

5. Приказ № 1 от 09.01.2020г. «О замещении» составлен задним числом. Также в данном приказе отсутствует ознакомительная подпись сотрудника Фархутдиновой З.И.

Приказы(по основной деятельности):

1. Приказ №4 от 09.01.2020 года «О внесении изменений» не зарегистрирован в журнале регистрации приказов.

2.В приказе № 107 от 01.09.2020 года «о назначении ответственных за служебные помещения» отсутствует ознакомительная подпись Маклаковой А.Н.

В связи с выявленными расхождениями просим предоставить разъяснение.

Специалист контрольно-счетной палаты АМР РТ



Нурмиева Ф.Ф.