

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ
РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН

Государственное автономное профессиональное
образовательное учреждение
«Чистопольский сельскохозяйственный техникум
имени Г.И. Усманова»



ТАТАРСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ МЭГАРИФ
ҺӘМ ФӘН МИНИСТРЛЫГЫ

«Г.И. Усманов исемеңдәге
Чистай авыл хужалыгы техникумы»
Дәүләт автоном һөнәри белем учреждениесе

ул. Студенческая, д.1, г. Чистополь, 422980, тел.:(84342)51668, 53391, 52191; e-mail: ch.tehnikum@mail.ru

16.09.2015 № 414
На № _____ от _____

Заместителю Премьер-министра РТ
Министру образования и науки РТ

Э.Н. Фаттахову

Уважаемый Энгель Навапович!

ГАПОУ «Чистопольский сельскохозяйственный техникум им.Г.И.Усманова»
направляет Вам план мероприятий по устранению замечаний по акту проверки от
17.10.2014года.

Директор:

А.А.Нуруллин

Гл.бухгалтер:

Т.К.Забегеева

План мероприятий по устранению замечаний ГАПОУ «Чистопольского СХТ им. Усманова»

по акту проверки от 17.10.2014г.

Замечание	Рекомендации	Отчет об исполнении	Ответственный по устранению замечания.
<p>1. Государственный заказ по приему на 2013-2014 не исполнен на 67чел. на очное отд. и заочное. Излишнее финансирование в 2014г. составило 2800,7 т.руб. Государственный заказ по приему на 2014-2015г. не исполнен на 47 чел. на очном отделении, 2 человека принято сверх утвержденных контрольных цифр на очное отделение за счет средств бюджета РТ.</p>	<p>Исполнять государственный заказ по приему студентов, обучение студентов сверх государственного заказа осуществлять на платной основе.</p>	<p>За не выполнение плана приема финансирование снято в 2014 году - 1904843руб. Абитуриенты принятые сверх утвержденных контрольных цифр переведены на другие специальности, где недобор.</p>	<p>Мингалеев М.М. Замечание устранено. Контрольные цифры приема на 2015-2016 учебный год выполнены в полном объеме.</p>
<p>2. ПФХД и сведения об операциях с целевыми субсидиями на 2013-2014г.г. Учреждением не составлялись и на утверждение учредителю не представлялись.</p>	<p>Представлять на утверждение учредителю ПФХД и сведения об операциях с целевыми субсидиями.</p>	<p>ПФХД и сведения об операциях с целевыми субсидиями за 2014 год учредителем утвержден.</p>	<p>Забегаяева Т.К., Замечание устранено. План утвержден.</p>
<p>3. На официальном сайте в сети Интернет не размещались электронные копии документов, предусмотренные действующим законодательством.</p>	<p>Своевременно и в полном объеме размещать на официальном сайте электронные копии необходимых документов.</p>	<p>На официальном сайте электронные копии необходимых документов размещены.</p>	<p>Казначейство РТ г.Казань. Замечание устранено</p>
<p>4. Не проводилась инвентаризация с/х продукции; В бухгалтерском учете не осуществлялся учет готовой продукции, учет затрат на ее изготовление; не приходовалось зерно полученное в количестве 444,2ц в счет оплаты по договорам предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не</p>	<p>Обеспечить регулярное и качественное проведение инвентаризации продукции растениеводства, обеспечить своевременность, полноту и достоверность отражения в бухгалтерском учете операций с зерном.</p>	<p>Инвентаризация с/х продукции проведена, документы по движению зерна отражены в бухгалтерском учете.</p>	<p>Забегаяева Т.К. Замечание устранено.</p>

денежным средствами; не заполнялись первичные документы по учету зерна в местах хранения и его движения.			
5. Не оформлены кадастровые планы земельных участков	Оформить кадастровые планы земельных участков	Кадастровые паспорта на земельные участки оформлены.	Карякина Л.В. Замечание устранено.
6. Неэффективное использование средств бюджета РТ в сумме 7,8 тыс.руб. на электроснабжение зерносклада, не предусмотренное государственным заданием	Не допускать неэффективного использования средств бюджета.	В настоящее время за электроснабжение зерносклада выплаты производятся за счет внебюджетных средств согласно сметы расходов на 2015 год.	Забегаяева Т.К. Замечание устранено.
7. Производственная деятельность учебного хозяйства за 2013-2014 гг. нерентабельна, убыток составляет 419,1 тыс.руб. и 194,5 тыс.руб. соответственно	Принять меры к повышению рентабельности учебного хозяйства.	Внесено предложение в МО и Н РТ о деятельности учебного хозяйства.	Руководитель.
8. Земельный участок S-236,2 га предоставлен в аренду без согласования с собственником и учредителем. В бухгалтерском учете учреждения расчеты с арендатором земельного участка не отражены.	Договор аренды согласовать с собственником и учредителем, провести государственную регистрацию, соблюдать условия договора. Бухгалтерский учет привести в соответствие с действующим законодательством.	Договор на аренду земельного участка S-236,2 га, расторгнут с 31.12.2014 г.	Шишкина Е.М. Замечание устранено.
9. Здание гаража не внесено в реестр государственной собственности РТ.	Внести объект недвижимости в реестр государственной собственности Республики Татарстан.	На объект недвижимости изготовлены технические и кадастровые паспорта. Направлено письмо в МЗ и ИО по РТ на включение в реестр госсобственности.	Карякина Л.В. В работе.
10. В бухгалтерском учете учреждения гараж и автомобиль УАЗ-31514 гос. №490 ТА учитываются без стоимости.	Произвести оценку материальных ценностей и провести бухгалтерский учет в соответствии с действующим законодательством.	Получен акт приема передачи из МЗ и ИО по РТ с указанием стоимости. В бухучет включен.	Забегаяева Т.К. Замечание устранено.
11. Не проведена государственная	Провести государственную	На данные объекты	Карякина Л.В.

регистрация права оперативного управления зданиями, сооружениями в количестве 8 ед. общей балансовой стоимостью 548,3 тыс.руб.	регистрацию права оперативного управления зданиями и сооружениями.	изготовлены технические и кадастровые паспорта. Направлено письмо на включение объектов в распоряжение о закреплении имущества на праве оперативного управления.	Замечание устранено.
12. Договор аренды нежилого помещения (буфета) составлен с нарушением требований законодательства. Договор аренды не прошел государственную регистрацию. Помещение предоставлено в аренду без согласования с собственником и учредителем. В бухгалтерском учете расчеты с арендатором не отражены.	Договор составить с учетом требований гражданского законодательства, согласовать с собственником и учредителем, провести государственную регистрацию. Бухгалтерский учет привести в соответствие с действующим законодательством.	Договор не согласован в связи с отказом арендатора.	Шишкина Е.М. Замечание устранено.
13. Выбытие нефинансовых активов на сумму 37,0 тыс.руб. за счет субсидий на гос. задание осуществлялось с нарушением законодательства по бухучету.	Обеспечить выбытие нефинансовых активов в соответствии с действующим законодательством.	Выбытие нефинансовых активов произведено согласно действующего законодательства.	Забегаяева Т.К. Замечание устранено.
14. Основные средства стоимостью свыше 50,0 тыс.руб (кроме а/транспортных средств) учитывались не на счетах особо ценного имущества, а на счетах учета иного движимого имущества.	Бухгалтерский учет привести в соответствии с действующим законодательством.	Основные средства стоимостью свыше 50 тыс. руб, переведены на особо ценное и иное имущество. В бухгалтерский учет внесены изменения.	Забегаяева Т.К. Замечание устранено.
15. В бухгалтерском учете часть имеющихся в наличии основных средств числятся за уволившимися материально-ответственными лицами, приказы о назначении работников материально-ответственными лицами не утверждаются, договора о материальной ответственности не заключаются.	Обеспечить закрепление основных средств материально-ответственными лицами путем издания приказов о назначении работников материально-ответственными лицами и заключении с ними договоров о полной индивидуальной	Договора о полной индивидуальной материальной ответственностью с МОЛ заключены.	Шишкина Е.М. Забегаяева Т.К. Замечание устранено.


	материальной ответственности.		
16. В ходе инвентаризации выявлены излишки 1-го здания и 9-ти ед. сельхозтехники.	Излишки объектов основных средств оприходовать в установленном порядке.	На здание изготовлен тех. паспорт и оценка объекта, здание оприходовано. Списанная сельхоз техника использовалась для запасных частей и ремонта. Приказ № 208-К от 15.11.2014 г.	Карякина Л.В. Тимин В.Д. Забегаяева Т.К. Замечание устранено.
17. В ходе инвентаризации выявлены недостача 3-х ед. автотранспорта и 9-ти сельхозтехнике общей балансовой стоимостью 350,0 тыс. руб. Автотранспортные средства сняты с учета в Гостехнадзоре, хотя разрешения Минземимущества на их списание не получено, автомобили не списаны.	Отразить недостачу в бухгалтерском учете, выявить причины недостачи, при отсутствии виновных лиц произвести списание объектов основных средств в соответствии с требованиями бухучета.	Данные основные средства переданы на списание в МЗ и ИО по РТ. Получено разрешение на списание. Распоряжение № 227-р от 18.02.2014г. МЗ и ИО РТ.	Тимин В.Д. Забегаяева Т.К. Замечание устранено.
18. Десять автотранспортных средств, числящихся на балансе и имеющих в наличии, сняты с учета ГИБДД, разрешение Минземимущества на списание не получено и автомобили не списаны; отсутствуют паспорта транспортных средств у 3-х ед., числящихся на балансе; не используются в деятельности учреждения, не сняты с учета в ГИБДД (ПТС в наличии), и 4 ед. сельхозтехники.	В установленном порядке провести списание, демонтаж и утилизацию основных средств, непригодных к дальнейшему использованию.	Документы на списание данной техники переданы в МЗ и О по РТ. Получено разрешение на списание (Распоряжение № 1518-р от 03.07.2015г. МЗ и ИО РТ).	Тимин В.Д. Забегаяева Т.К. Замечание устранено.
19. Три непригодных к дальнейшей эксплуатации автомобиля, на списание которых получено разрешение от Минземимущества в феврале 2014 г. не списаны с баланса, пригодные к использованию узлы и агрегаты не	Списать, демонтировать и утилизировать основные средства, непригодные к дальнейшему использованию, пригодные узлы и агрегаты оприходовать.	Автомобили списаны, утилизированы, пригодные запасные части оприходованы на забалансовом учете.	Тимин В.Д. Забегаяева Т.К. Замечание устранено.

оприходованы, непригодные запчасти не утилизированы, автомобили находятся на территории учреждения.			
20.В путевых листах не указывалось показание спидометра, остаток ГСМ при выезде и при возвращении, расход ГСМ по норме и фактически.	Заполнять путевые листы, являющиеся основным документом для списания ГСМ, в соответствии с действующем законодательством.	Путевые листы в настоящее время заполняются в соответствии с действующем законодательством.	Тимин В.Д. Замечание устранено.
21.Приказы на утверждение норм расхода ГСМ директором не издавались, расчеты норм расхода ГСМ не производились.	Издать приказ на утверждение норм расхода ГСМ с приложением необходимых расчетов.	Приказ № 71-ОД от 13.05.2015 г. на утверждение норм расхода ГСМ издан, согласно Распоряжения Минтранспорта РФ от 14.03.2008г. №АМ-23-р, от 14.05.2014 г.№НА-50-р Срок до 15.05.2015 г.	Тимин В.Д. Замечание устранено.
22.Журнал регистрации путевых листов заполнялся несвоевременно.	Заполнять журнал регистрации путевых листов своевременно.	Журнал регистрации путевых листов был заполнен во время проверки.	Тимин В.Д. Замечание устранено.
23.Не осуществлялся учет пластиковых карт на забалансовом счете 03 «Бланки строгой отчетности»	Бухгалтерский учет привести в соответствии с действующем законодательством.	Пластиковые карты на ГСМ учитываются на забалансовом счете 03.	Забегаета Т.К. Замечание устранено.
24.Должности педагогических работников включены в штатное расписание учебно-вспомогательного персонала.	Штатное расписание привести в соответствии с действующем законодательством.	Должности- руководитель физ.воспитания и преподаватель ОБЖ числятся, введены в пед. персонал.	Забегаета Т.К. Замечание устранено
25.Неэффективное расходование в 2013-2014 гг. денежных средств на оплату труда и начисления на оплату труда в общей сумме 409,8 тыс.руб., в т.ч. за счет субсидий на выполнение	Привести в соответствие штатное расписание и преподавательскую нагрузку.	Штатное расписание и преподавательская нагрузка приведена в порядок по состоянию на 01.09.2015 г.	Забегаета Т.К. Замечание устранено.

государственного задания 344,0 тыс.руб., за счет внебюджетных средств 65,8 тыс.руб.			
26.В ряде командировочных удостоверений отсутствуют отметки о прибытии в пункты назначения, выбытии из них и прибытии в место постоянной работы.	Обеспечить ведение документации в соответствии с действующим законодательством.	Документация ведется в соответствии с требованиями действующего Законодательства.	Иванова Е.В. Забегаева Т.К. Замечание устранено.
27.При отсутствии документов, подтверждающих вызов сотрудников в вышестоящую организацию либо в другие образовательные организации для участия в совещаниях, семинарах, конференциях, командированным сотрудникам оплачены командировочные расходы в общей сумме 6,2 тыс.руб. за счет субсидии на государственное задание.	Оплачивать командировочные расходы лишь при наличии документов, подтверждающих производственный характер поездки.	Оплата производится в связи с предоставлением подтверждающих документов.	Иванова Е.В. Забегаева Т.К. Замечание устранено.
28.В бухгалтерской отчетности государственных учреждений, а также утративших силу. Регистры бухгалтерского учета оформлялись не в полном объеме. Не осуществлялся учет на забалансовых счетах.	Бухгалтерский учет привести в соответствии с действующим законодательством.	Учет на забалансовых счетах производится, бухучет приведен в соответствии с действующем законодательством.	Забегаева Т.К. Замечание устранено.

Директор: 

А.А.Нуруллин

Главный бухгалтер: 

Т.К.Забегаева

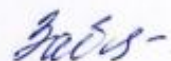
государственного задания 344,0 тыс.руб., за счет внебюджетных средств 65,8 тыс.руб.			
26.В ряде командировочных удостоверений отсутствуют отметки о прибытии в пункты назначения, выбытии из них и прибытии в место постоянной работы.	Обеспечить ведение документации в соответствии с действующим законодательством.	Документация ведется в соответствие с требованиями действующего Законодательства.	Иванова Е.В. Забегаева Т.К. Замечание устранено.
27.При отсутствии документов, подтверждающих вызов сотрудников в вышестоящую организацию либо в другие образовательные организации для участия в совещаниях, семинарах, конференциях, командированным сотрудникам оплачены командировочные расходы в общей сумме 6,2 тыс.руб. за счет субсидии на государственное задание.	Оплачивать командировочные расходы лишь при наличии документов, подтверждающих производственный характер поездки.	Оплата производится в связи с предоставлением подтверждающих документов.	Иванова Е.В. Забегаева Т.К. Замечание устранено.
28.В бухгалтерской отчетности государственных учреждений, а также утративших силу. Регистры бухгалтерского учета оформлялись не в полном объеме. Не осуществлялся учет на забалансовых счетах.	Бухгалтерский учет привести в соответствии с действующим законодательством.	Учет на забалансовых счетах производится, бухучет приведен в соответствии с действующем законодательством.	Забегаева Т.К. Замечание устранено.

Директор:



А.А.Нуруллин

Главный бухгалтер:



Т.К.Забегаева