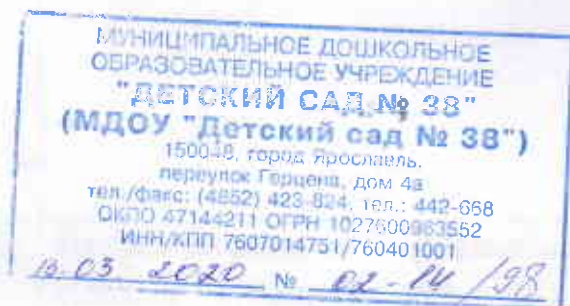




Руководителю ревизионной группы
КРУ мэрии г. Ярославля

ИНФОРМАЦИЯ

По выполнению предложений по акту ревизии финансово-хозяйственной
деятельности от 13 марта 2020 года

№ п/п	Предложение по устранению нарушения	Отметка о выполнении
1.	Переплата заработной платы с начислениями на общую сумму 4666,40 руб в том числе :заработная плата -3584,02руб,страховые платежи во внебюджетные фонды - 1082,38 руб	Переплата заработной платы удержана из зарплаты за февраль 2020 13 марта 2020 года: Приложение № 1 Расчетные листы за февраль 2020 сотрудников МДОУ «Детский сад № 38», у которых имелась переплата заработной платы Страховые платежи во внебюджетные фонды в сумме 120,35 руб. переплаченные с учетом переплаты в сумме 1082,38 руб и недоплаты 962,03 руб учтены при перечислении страховых платежей за февраль 2020 года
2.	Недоплата заработной платы с начислениями в сумме 4147,57 руб в том числе :заработная плата - 3185,54руб,страховые платежи во внебюджетные фонды -962,03 руб	Недоплата заработной платы выплачена при получении зарплаты за февраль 2020 13 марта 2020 года: Приложение №2 Расчетные листы за февраль 2020 сотрудников МДОУ «Детский сад № 38», у которых имелась недоплата заработной платы Страховые платежи во внебюджетные

		фонды в сумме 120,35 руб. переплаченные с учетом переплаты в сумме 1082,38 руб и недоплаты 962,03 руб учтены при перечислении страховых платежей за февраль 2020 года
3.	Неправомерное расходование средств субсидии «Расходы на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях (в части средств городского бюджета)» денежных средств в сумме 7110 руб.	Денежные средства возвращены на счет учреждения по платежным документам Получателем Глазуновой Ириной Юрьевной за Глазунову Полину в сумме 2430 руб. Получателем Бобылевой Еленой Михайловной за Бобылеву Василису в сумме 4680 руб. Приложение № 3
4	Неэффективное расходование средств, в связи с оплатой фактически не предоставлявшихся услуг связи (оплата за пользование 2 радиоточками) составило 7632 руб.	Направлено письмо 27 февраля 2020 по электронной почте в адрес ПАО «Ростелеком» о изменении суммы счетов за оказанные услуги связи . Получен ответ от ПАО «Ростелеком» По нашему обращению проведена проверка, в результате которой выполнена корректировка начислений в сторону уменьшения по лицевому счету 876000067594 на сумму 11448,00(954 стоимость услуги 3 радиоточек *12 мес) руб. с учетом НДС с 01 января по 31 декабря 2019 года по причине не предоставления услуги. Корректировка отражена в бухгалтерской справке №70 от 31.03.2020 Приложение №4
5	В бухгалтерском учете учреждения числится невыясненная кредиторская задолженность по родительской плате в сумме 3346,00руб по которой не были своевременно проведены	Перечислено родителям по платежным поручениям: №93073 от 27.03.2020 Овечкиной Елене Юрьевне за Овечкину Ксению -145 руб; №93074 от 27.03.2020 Меньшиковой Марине Евгеньевне за Меньшикову Марию

розыскные мероприятия	-1160 руб; №93075 от 27.03.2020 Ольшанской Ирине Сергеевне за Федченко Доминику -150 руб №101161 от 07.04.2020 Козловой Светлане Валерьевне за Коротаеву Анну -1746 руб №101162 от 07.04.2020 Соколовой Дарье Сергеевне за Протасову Анну -145 руб. Всего на 3346 рублей Приложение № 5
6. В нарушение п.1.ст 13 ФЗ « О бухгалтерском учете » от 06.12.2011 № 402-ФЗ учреждением допущено отражение в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2019 недостоверные сведения о состоянии дебиторской и кредиторской задолженности. дебиторская и кредиторская задолженность, отраженная в бухгалтерском учете не подтверждена актами сверки взаиморасчетов с контрагентами, кроме того в бухгалтерском учете отражены невыясненные суммы дебиторской и кредиторской задолженности	Дебиторская задолженность : 1.Департамент финансов мэрии г.Ярославля (МУЗ»санаторий ясные зори»)-15505руб задолженности нет ошибка в программе .Приложение акт сверки. 2.ИП Стажкова.И.Н - 0,25 руб. списана бухгалтерской справкой № 36 от 30.03.20 на забалансовый счет 04 в связи с невозможностью отыскать контрагента, так как нет данных о организации .Направлен запрос в Налоговую Инспекцию. 3. ОАО «Территориальная генерирующая компания № 2» -1307,57 руб. исправлено бухгалтерской справкой № 12 от 30.03.20 аналитика название ОАО «Территориальная генерирующая компания № 2» , а необходимо ПАО «Территориальная генерирующая компания № 2». 4.ПАО «Промсвязьбанк»г.Москва-5000 руб исправлено бухгалтерской справкой № 9 от 30.03.20 аналитика название ПАО «Промсвязьбанк» ,а необходимо «По всем сотрудникам».

5. ПАО «Промсвязьбанк» г. Москва-30992,24 руб. исправлено бухгалтерской справкой № 62 от 30.03.20 аналитика название ПАО «Промсвязьбанк», а необходимо «По всем сотрудникам».

6. ПАО «ТНС энерго Ярославль» -10517,60 руб переплата за электроэнергию 30.12.2019 года исправлено в 2020 году при проведении услуги за поставку электроэнергии по счет-фактуре за декабрь 2019 года в сумме 36660,13 руб получено электронному документообороту по СБИС 16.01.20 оплата за декабрь произведена за вычетом переплаты 26142,53 руб.

7. ПАО «Сбербанк России» = 3360,00 руб. исправлено бухгалтерской справкой № 41 от 30.03.20 на забалансовый счет 04

8. Ярославское отделение № 17 ПАО "Сбербанк России" - 4210,66 руб исправлено бухгалтерской справкой № 10 от 30.03.20 аналитика название Ярославское отделение № 17 ПАО "Сбербанк России", а необходимо «По всем сотрудникам».

9. Ярославское отделение № 17 ПАО "Сбербанк России" - 2422,20 руб исправлено бухгалтерской справкой № 11 от 30.03.20 аналитика название Ярославское отделение № 17 ПАО "Сбербанк России", а необходимо «По всем сотрудникам».

Кредиторская задолженность :

1. Произведена сверка взаиморасчетов с ПАО «Ростелеком» на 31.12.2019. Кредиторская задолженность в сумме 1733,54 руб не подтверждена актом сверки и списана на основании бухгалтерской справки № 35 от 16.03.2020 на забалансовый счет 20 для последующего

списания с учета.

2.Произведена сверка взаиморасчетов с ООО «КОМСНАБ» на 16.03.2020. Кредиторская задолженность в сумме 1627 руб не подтверждена актом сверки и списана на основании бухгалтерской справки № 38 от 16.03.2020 на забалансовый счет 20 для последующего списания с учета.

3.Произведена сверка взаиморасчетов с ООО «Стандарт Безопасности» на 18.03.2020. Кредиторская задолженность в сумме 350 руб не подтверждена актом сверки, так была оплачена наличным расчетом и списана на основании бухгалтерской справки № 40 от 30.03.2020 на забалансовый счет 20 для последующего списания с учета.

4.Кредиторская задолженность в сумме 1307,57 руб образовалась в результате не правильной выбранной аналитики не подтверждена актом сверки, исправлена на основании бухгалтерской справки № 12 от 30.03.2020 название ОАО «Территориальная генерирующая компания № 2», а необходимо ПАО «Территориальная генерирующая компания № 2».

5.Произведена сверка взаиморасчетов с Почтой России на 31.12.2016. Кредиторская задолженность в сумме 1012,80 руб не подтверждена актом сверки, и списана на основании бухгалтерской справки № 37 от 16.03.2020 на забалансовый счет 20 для последующего списания с учета.

6.Кредиторская задолженность в сумме 1508,53 руб не подтверждена актом сверки за 2014 год, и списана на основании

	бухгалтерской справки № 34 от 16.03.2020 на забалансовый счет 20 для последующего списания с учета. 7. Кредиторская задолженность за приобретенную путевку в МУЗ санаторий «Ясные зори» за Тагановой Светланой Ивановной сумме -15505 руб задолженности произошла в результате не правильно выбранной аналитики нужно Департамент финансов мэрии г. Ярославля (МУЗ «санаторий «Ясные зори»») а был выбран контрагент Таганова Светлана Ивановна ошибка в программе исправлена Приложение № 6
7. В нарушение условий договора от 19.01.2019 № 876000067594 с ПАО «Ростелеком» учреждением допущено увеличение цены договора на оказание услуг связи на сумму 16510, 97руб	Составлено дополнительное соглашение от 30.03.2020 и направлено через электронный документооборот СБИС в адрес ПАО «Ростелеком» Приложение № 7

Приложение: на «86» листах

Заведующий МДОУ «Детский сад № 38»

Таганова С.И.

Главный бухгалтер

Гарцев.П.Ю

Исполнитель

Главный бухгалтер

Гарцев Петр Юрьевич

Тел.423824