

Отчет о мероприятиях по устранению нарушений, выявленных в результате ревизии финансово-хозяйственной деятельности

N отчета	N пункта акта	Зачисление, исполнение в результате ревизии	Мероприятия по устранению нарушений	Дата отчитывания за устранение нарушений	Срок исполнения мероприятий
1	3.1.1.1	факты расхождения по данным налоговой отчетности с данными бухгалтерского учета по данным Расчетных и индивидуальных сведений не соответствуют данным, отраженным в реестре бухгалтерского учета – Глиный вите	Принять меры по ведению бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон № 402-ФЗ), Приказом Минфина России от 01.12.2010г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственными академическими науками, государственными академическими учреждениями и Инструкциями по его применению»	Заседующий ООО «Эксперт-Аудит»	До 19.04.2017г. Постоянно
2	3.1.1.2	факты расхождения по коду 211 «Заработная плата», 213 «Иные выплаты по оплате труда» отраженные в формах бухгалтерской отчетности не соответствуют данным бухгалтерского учета	Принять меры по ведению бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон № 402-ФЗ), Приказом Минфина России от 01.12.2010г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственными академическими науками, государственными академическими учреждениями и Инструкциями по его применению»	Заседующий ООО «Эксперт-Аудит»	До 19.04.2017г. Постоянно

3	3.1.1.3	размер фактически указанного налога по данным физических лиц по данным Расчетных сведений не соответствует данным, отраженным в реестре бухгалтерского учета – Глиный вите	Принять меры по ведению бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон № 402-ФЗ), Приказом Минфина России от 01.12.2010г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственными академическими науками, государственными академическими учреждениями и Инструкциями по его применению»	Заседующий ООО «Эксперт-Аудит»	До 19.04.2017г. Постоянно
4	3.1.1.4	данные бухгалтерской отчетности и части фисчетов по платежам в бюджет не соответствуют данным бухгалтерского учета	Принять меры по ведению бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон № 402-ФЗ), Приказом Минфина России от 01.12.2010г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственными академическими науками, государственными академическими учреждениями и Инструкциями по его применению»	Заседующий ООО «Эксперт-Аудит»	До 19.04.2017г. Постоянно
5	3.1.1.5	список	П[Д]Ф[Л] осуществляется в полном	Заседующий	Многократно

6	3.1.1.6	денежные в бюджете НДФФЛ осуществляются в нем в полном объеме	Соблюдается срок и порядок перечисления НДФФЛ в бюджет	Заслуживший ООО «Эксперт-Аудит»	Исполнено
7	3.1.1.7	данные отчетности по внебюджетным фондам не согласованы с данными бухгалтерского учета и отчетности по личным и пенсионным перечислениям и платежи по внебюджетным фондам	Принять меры и обеспечить внутренний контроль по бухгалтерскому учету и отчетности по внебюджетным фондам и персональным вкладам по внебюджетным фондам	Заслуживший ООО «Эксперт-Аудит»	До 19.04.2017г. Постоянно
8	3.1.1.8	уплата страховых взносов, налогов производится, несвоевременно, в результате несвоевременной оплаты страховых взносов и налогов, а также предоставления штрафов, допущено отчисление средств с баланса на балансовые мультиплицировано	Принять меры и обеспечить соблюдение сроков уплаты страховых взносов, налогов, недопущение отчисления средств с баланса на балансовые мультиплицированного задолжания на оплату пеней и штрафов	Заслуживший ООО «Эксперт-Аудит»	До 19.04.2017г. Постоянно

9	3.1.1.9	то заданы	исправлен порядок и подписание подписанной заработной платы за счет средств компании на банковские счета номинально то заданы и средства списаны на иные цели	Заслуживший Союзстар, ООО «Эксперт-Аудит»	Исполнено
10	3.1.1.10	не были предоставлены договоры ИТХ за 2013 и 2014 годы, оговоренные за счет средств субъекта на исполнение мультиплицированного задолжания и иные цели на общую сумму 99700,00 руб.	Принять меры по восстановлению договоров ИТХ за 2013 и 2014 годы	Заслуживший Союзстар, ООО «Эксперт-Аудит»	До 19.04.2017г. Постоянно
11	3.1.1.11	объекты внешнего благоустройства и инженерной инфраструктуры инфраструктурный учет не учтен	Принять меры по отражению и бухгалтерского учета на соответствующих счетах объекты внешнего благоустройства и инженерной инфраструктуры как самостоятельные инвестиционные объекты	Заслуживший ООО «Эксперт-Аудит»	До 19.04.2017г. Постоянно
12	3.1.1.12	послепр сменно представляются в сведения о	Принять меры и обеспечить внутренний контроль по исправлению данных и предоставлению информации внутреннему за	Заслуживший ООО «Эксперт-Аудит»	До 19.04.2017г. Постоянно



		списании и приобретении имущества для внесения именных именных вкладов, приобретенного и Учреждением	Учреждением		
13	3.1.1.13	по Учреждению, относящееся к основным средствам, не в полном объеме законодательство за ним на праве оперативного управления в соответствии с его целями и задачами	Принять меры по отражению в бухгалтерском учете имущества Учреждения в соответствии с его целями и задачами Инструкция № 157н	Замещающий ООО «Эксперт-Аудит»	До 19.04.2017г. Постоянно
14	3.1.1.14	в Учреждении числятся нефинансовые активы (основные средства), отраженные в бухгалтерском учете по коду финансового обеспечения 5 (субсидии на иные цели), которые следует отразить по коду источника финансирования 4 (субсидии на иные цели) или назначению (по заданию)	Принять меры по отражению в бухгалтерском учете нефинансовых активов (основных средств) по коду финансового обеспечения 4 (субсидии на выполнение муниципального задания). Обеспечить адекватный контроль по нейтральному отражению в бухгалтерском учете нефинансовых активов (основных средств) по коду финансового обеспечения 5 (субсидии на иные цели)	Замещающий ООО «Эксперт-Аудит»	До 19.04.2017г. Постоянно

15	3.1.1.15	информация о состоянии основных средств, неучтенной амортизации, остаточной стоимости по состоянию на отчетные даты по данным бухгалтерского учета не совпадают с данными бухгалтерской отчетности	Принять меры по реальному бухгалтерскому учету в соответствии с действующим Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон № 402-ФЗ). Принять Минфина России от 01.12.2010г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными финансовыми организациями (муниципальными государственными академическими университетами и институтами образования) и созданные ими филиалами и подразделениями (включая дочерними) и Инструкция по его применению» и создать «бухгалтерской отчетности» в соответствии с Инструкцией Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 23н. «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовых отчетов государственной бухгалтерской отчетности (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений»	Замещающий ООО «Эксперт-Аудит»	До 19.04.2017г. Постоянно
16	3.1.1.16	имеются случаи не своевременного отражения поступлений основных средств в бухгалтерском учете	Принять меры по обеспечению внутреннего контроля по своевременному отражению в бухгалтерском учете хозяйственных операций по поступлению основных средств	Замещающий ООО «Эксперт-Аудит»	До 19.04.2017г. Постоянно
17	3.1.1.17	принятие в учету объектов основных средств осуществлено в соответствии с принятыми решениями по поступлению и выбытию	Принять меры по оформлению первичных учетных документов при принятии в учету объектов основных средств и обеспечить работу постоянно действующей комиссии по инвентаризации и выявлению финансовых активов	Замещающий ООО «Эксперт-Аудит»	До 19.04.2017г. Постоянно

18	3.1.1.18	активное и безотлагательное оформление первичного учетного документа	необходимо обеспечить соблюдение установленных законодательством Российской Федерации правил оформления первичного учетного документа	Заседующий ООО «Спецтранс-Аудит»	До 19.04.2017г. Постоянно
19	3.1.1.19	установка единого лицевого счета, наличие документов, находящихся в распоряжении собственников, запрещение ДИНО, которое не ведется, учет в деятельности учредителя, в противном случае не приниматься меры по списанию первоначальной стоимости и неустойчивости имущества	Принять меры по списанию неустойчивого лицевого имущества, внести предложение в Распоряжение ДИНО о запрете заключения на праве оперативного управления имущества учредителя	Заседующий ООО «Спецтранс-Аудит»	До 19.04.2017г. Постоянно
20	3.1.1.20	исчерпание возможностей по организации доплат, что привнесло в организацию дополнительную нагрузку и негативно на имущество	Принять меры и обеспечить непрерывный контроль по осуществлению мер по организационным вопросам согласно Постановлению Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1672. Сдать уточненное налоговое декларацию по налогу на имущество юридических лиц.	Заседующий ООО «Спецтранс-Аудит»	До 19.04.2017г. Постоянно
21	3.1.1.21	информация	Принять меры по решению	Заседующий	До

22	3.1.1.22	списания материальных запасов (бухгалтерские и хозяйственные товары) производятся на основании первичных документов, утвержденных руководителем и Управляющим и введены другие записки, которые являются системными	бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон России от 01.12.2016г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной (муниципальной) власти, органов государственного управления, государственных внебюджетных фондов, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений» и Инструкций по его применению» и составление бухгалтерской отчетности в соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н "Об утверждении Инструкций о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений"	Заседующий ООО «Спецтранс-Аудит»	До 19.04.2017г. Постоянно
----	----------	---	---	----------------------------------	---------------------------



23	3.1.1.22	в процессом переносе инвестиционных и проектных (капитальных) и проектной заключенности и) проектировать.	1. Издать приказ о проведении инвестиционных финансовых обязательств в подразделении и 2. Издать приказ о проведении подразделении по инвестиционным субсидий на предоставление муниципальным задания и субсидий на иные цели 3. Провести инвестиционные финансовых обязательств расчетов с инвестициями и подразделении по состоянию на 01.10.2016г., обязанности по предоставлению субсидий на выполнение муниципального задания и субсидий на иные цели по состоянию на 01.10.2016г. 4. Сдать результаты финансовых обязательств расчетов с инвестициями и подразделении до 01.12.2016г., обязанности по предоставлению субсидий на выполнение муниципального задания и субсидий на иные цели до 01.12.2016г.	Заслуживший ООО «Эксперт- Аудит»	До 19.04.2017г. Поскольку
24	3.1.1.23	в расходах на Учреждения отнесен закрыта по выполненным работам, не направленным на актив направленных работ наименуем с двух сторон Данные расходы не обоснованы и	Принять меры по полноценному проведению расходов, подтвердить выполнение работ актов подписанных с двух сторон	Заслуживший ООО «Эксперт- Аудит»	До 19.04.2017г. Поскольку

25	3.1.1.24	по доставке на 01.01.2016г. в Учреждении числен Кредиторская задолженность Однор привести установлено, что данные кредиторская задолженность оборачивалась и результате некорректной приводил в результат бухгалтерской о учета и является недостоверной	Принять меры по ведению бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ бухгалтерском учете (далее – Закон № 402-ФЗ), Приказом Минфина России от 01.12.2010г. № 157н, «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственного управления, органов местного самоуправления, органов управления государственными автономными учреждениями федерации, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкцию по его применению» Не допускать ошибок кредиторской задолженности	Заслуживший ООО «Эксперт- Аудит»	До 19.04.2017г. Поскольку
26	3.1.1.25	система пневмо распорядились по организации и учета внутренних документов, систематически да неисполнены за оплаты назначенная, систематически не отражение в бухгалтерской отчетности предпринят задолженность и привели к искажению бухгалтерской ответности за ица привнесший неправильный сравнений предпринят задолженность	Принять меры по ведению бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ бухгалтерском учете (далее – Закон № 402-ФЗ), Приказом Минфина России от 01.12.2010г. № 157н, «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственного управления, органов местного самоуправления, органов управления государственными автономными учреждениями федерации, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкцию по его применению» Не допускать ошибок кредиторской задолженности	Заслуживший ООО «Эксперт- Аудит»	До 19.04.2017г. Поскольку

27	3.1.1.26	на счет средств бюджета на выполнение муниципального задания за несостоявшиеся год оплаты оказанных услуг по ремонту асфальтового покрытия	Принять меры по недопущению несогласованной оплаты за оказанные услуги, выданные процентов за пользование чужими денежными средствами на счет бюджета на выполнение муниципального задания.	Заступающий ООО «Эксперт-Аудит»	До 19.04.2017г. Постоянно
28	3.1.1.27	Перевозка товаров, которая не отражается в бухгалтерском учете и отчетности	Принять меры по ведению бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон № 402-ФЗ); Принять Минфина России от 01.12.2010г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и Инструкцию по его применению»	Заступающий ООО «Эксперт-Аудит»	До 19.04.2017г. Постоянно

29	3.1.1.29	Учредителям установлены избыточные расходы бюджета на иные цели и субсидии на выполнение муниципального задания за несостоявшиеся объем работ.	Принять меры по ведению раздельного бухгалтерского учета по предоставляемым субсидиям по каждой муниципальной услуге, предусмотренной заданием, внести соответствующие изменения в локальные нормативные акты Учреждения (правила, условия предоставления предусмотренной муниципальной услуги и задания не утверждены (не согласованы) ни учет административных видов и счетов бухгалтерского учета для конкретной муниципальной услуги или конкретного мероприятия в рамках бюджета на муниципальные задания)	Заступающий ООО «Эксперт-Аудит»	До 19.04.2017г. Постоянно
----	----------	--	---	------------------------------------	---------------------------------

*И.И. Яковлевич*      *Савиных*      *Савиных Н.В.*