

ПЛАН МЕРОПРИЯТИЙ ГАПОУ СО «НТСК»

по устранению выявленных нарушений по полученному представлению Министерства финансов Свердловской области по результатам плановой камеральной проверки использования субсидий, представленных из областного бюджета автономному учреждению, и их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 – 2020 годы

№ пп	Выявленные нарушения и требования представления	Меры по устранению выявленных нарушений	Срок исполнения
1.	В нарушение статей 516, 781 Гражданского кодекса РФ, пункта 2.2. договора от 21.06.2019 № 9, пункта 2.2. договора от 09.10.2019 №14 в 2019 году неправомерно произведена предварительная оплата подрядчикам за исполнение работ по установке оконных блоков, алюминиевых перегородок, не предусмотренная условиями договоров на общую сумму 56 775,00 руб.	Директором Колледжа издан приказ от 12.04.2021 № 105-од «Об усилении контроля по результатам плановой камеральной проверки Министерства финансов Свердловской области», назначены ответственные должностные лица, усилен контроль за соблюдением выполнения договорных отношений в части оплаты в соответствии с действующим законодательством. К должностному лицу, допустившее нарушение, применено дисциплинарное взыскание (приказ от 12.04.2021 № 1-н).	05.07.2021
2.	В нарушение пункта 1 постановления Правительства Свердловской области от 29.12.2017 №1009-ПП в 2019 году по договору на выполнение работ по ремонту кабинета №219 неправомерно предусмотрен и оплачен аванс в завышенном размере. Вместо 30% предусмотрен и оплачен аванс 50% от суммы договора. Разница составила 23 078,91 руб.	Директором Колледжа издан приказ от 12.04.2021 № 105-од «Об усилении контроля по результатам плановой камеральной проверки Министерства финансов Свердловской области», назначены ответственные должностные лица, усилен контроль за соблюдением выполнения договорных отношений в части оплаты в соответствии с действующим законодательством. К должностному лицу, допустившее нарушение, применено дисциплинарное взыскание (приказ от 12.04.2021 № 1-н).	05.07.2021
3.	В нарушение пункта 1 постановления Правительства Свердловской области от 29.12.2017 №1009-ПП в 2020 году по договору на выполнение работ по ремонту кабинета №14Д неправомерно предусмотрен и оплачен аванс в завышенном размере. Вместо 30% предусмотрен и оплачен аванс 50% от суммы договора. Разница составила 30 582,98 руб.	Директором Колледжа издан приказ от 12.04.2021 № 105-од «Об усилении контроля по результатам плановой камеральной проверки Министерства финансов Свердловской области», назначены ответственные должностные лица, усилен контроль за соблюдением выполнения договорных отношений в части оплаты в соответствии с действующим законодательством. К должностному лицу, допустившее нарушение, применено дисциплинарное взыскание (приказ от 12.04.2021 № 1-н).	05.07.2021
4.	В нарушение статей 516, 781 Гражданского кодекса РФ, пункта 3.2. договора от 03.07.2020 №017/20 в 2020 году неправомерно произведена предварительная оплата подрядчику за исполнение работ по замене участка трубопровода, не предусмотренная условиями договора на сумму 184 433,66 руб.	Директором Колледжа издан приказ от 12.04.2021 № 105-од «Об усилении контроля по результатам плановой камеральной проверки Министерства финансов Свердловской области», назначены ответственные должностные лица, усилен контроль за соблюдением выполнения договорных отношений в части оплаты в соответствии с действующим законодательством. К должностному лицу, допустившее нарушение, применено дисциплинарное взыскание (приказ от 12.04.2021 № 1-н).	05.07.2021
5.	В нарушение статьи 720 пункта 1 статьи 746 Гражданского кодекса РФ, пунктов договора 1.1., 1.2., 4.3. договора от 15.07.2019 №43 в 2019 году при восстановлении охранного освещения неправомерно принято и оплачено оборудование с худшими техническими	Директором Колледжа издан приказ от 12.04.2021 № 105-од «Об усилении контроля по результатам плановой камеральной проверки Министерства финансов Свердловской области», назначены ответственные должностные лица, усилен контроль за соблюдением выполнения договорных отношений	05.07.2021

	<p>характеристиками, чем предусмотрено условиями договора. Разница в стоимости составила 51 311,91 руб.</p>	<p>в части приемки товаров, работ, услуг в соответствии с заключенными договорами и действующим законодательством. Произвести возврат средств в доход областного бюджета в сумме 51 311,91 руб. К должностному лицу, допустившее нарушение, применено дисциплинарное взыскание (приказ от 12.04.2021 № 1-н).</p>	
6.	<p>В нарушение подпункта «д» пункта 6 Требований РД-11-02-2006, пунктов 1.1., 5.4.3. договора от 15.07.2019 №43 в 2019 году при выполнении работ по восстановлению охранного освещения оплачены строительные материалы (бетон, конструкции стальные), качество и происхождение которых не подтверждено, на общую сумму 5 620,76 руб.</p>	<p>Директором Колледжа издан приказ от 12.04.2021 № 105-од «Об усилении контроля по результатам плановой камеральной проверки Министерства финансов Свердловской области», назначены ответственные должностные лица, усилен контроль за соблюдением выполнения договорных отношений в части приемки товаров, работ, услуг в соответствии с заключенными договорами и действующим законодательством. Восстановить документы, подтверждающие происхождение и качество используемых материалов (бетон, конструкции стальные) при выполнении работ по восстановлению охранного освещения в соответствии с условиями договора и действующего законодательства К должностному лицу, допустившее нарушение, применено дисциплинарное взыскание (приказ от 12.04.2021 № 1-н).</p>	05.07.2021
7.	<p>В нарушение пункта 1 части 1, пунктов 1.1., 3.3.4., 3.3.7., 3.3.8. договоров от 09.01.2019 №4/1, от 01.03.2019 №25 в результате ненадлежащего исполнения процедур приемки и экспертизы товара без сопроводительных документов, подтверждающих соответствие продуктов питания условиям заключенных договоров, необоснованно приняты и оплачены услуги по организации бесперебойного двухразового питания обучающихся с ОВЗ на общую сумму 101 436,00 руб.</p>	<p>Директором Колледжа издан приказ от 12.04.2021 № 105-од «Об усилении контроля по результатам плановой камеральной проверки Министерства финансов Свердловской области», назначено ответственное должностное лицо, усилен контроль за качеством оказываемых услуг по организации питания в колледже, в соответствии с заключенными договорами и действующим законодательством. Приказом директора Колледжа от 12.04.2021 № 106-од создана комиссия по осуществлению контроля за качеством услуг по организации питания; назначено ответственное должностное лицо, отвечающее за наличие документов, подтверждающих соответствие обязательным требованиям качества товаров, применяемых для приготовления продукции при поставке каждой партии продуктов питания. К должностному лицу, допустившее нарушение, применено дисциплинарное взыскание (приказ от 12.04.2021 № 1-н).</p>	05.07.2021
8.	<p>В нарушение пункта 1 статьи 13 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ, пунктов 22, 23, 127 Инструкции от 01.12.2010 №157н, пункта 15 Федерального стандарта «Основные средства» расходы по объекту НФА «Лифтовое оборудование в общежитии Колледжа» на разработку проектно-сметной документации на общую сумму 70 000,00 руб. не отражены на счете 106.21, а списаны на счет 109.00.</p>	<p>Обеспечить ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Отразить в бухгалтерском учете затраты по объекту нефинансового актива «Лифтовое оборудование в общежитии Колледжа». Предоставить подтверждающие документы (бухгалтерские справки) в Министерство финансов Свердловской области. К должностному лицу, допустившее нарушение, применено дисциплинарное взыскание (приказ от 12.04.2021 № 1-н).</p>	05.07.2021

9.	<p>В нарушение пункта 3 статьи 9, пунктов 1, 4 статьи 10, пункта 1 статьи 13 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ, пункта 66, абзаца 2 пункта 333 Инструкции от 01.12.2010 №157н, пунктов 12, 13, 17, 68 Инструкции от 25.03.2011 №33н в годовой отчетности на конец отчетного периода не отражены неисключительные права на использование программного обеспечения и их стоимость за 2020 год в справке к форме 0503130 по строке 010 в общей сумме 220 821,00 руб.</p>	<p>Обеспечить ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Отобразить в бухгалтерском учете стоимость неисключительных прав на использование программного обеспечения. Предоставить подтверждающие документы (бухгалтерские справки) в Министерство финансов Свердловской области. К должностному лицу, допустившее нарушение, применено дисциплинарное взыскание (приказ от 12.04.2021 № 1-н).</p>	05.07.2021
10.	<p>В нарушение пункта 1 статьи 9, пунктов 1, 4 статьи 10, статьи 13 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ, пункта 381 Инструкции от 01.12.2010 №157н, пунктов 12, 13, 21 Инструкции от 25.03.2011 №33н искажены показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год по строке 250 не отражена стоимость переданных в возмездное пользование нежилых помещений, а отражена сумма начисленной арендной платы по договорам аренды недвижимого имущества на весь срок действия договора. Искажение составило 1 382 653,75 руб.</p>	<p>Обеспечить ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Отобразить в бухгалтерском учете стоимость переданных в возмездное пользование нежилых помещений. Предоставить подтверждающие документы (бухгалтерские справки) в Министерство финансов Свердловской области. К должностному лицу, допустившее нарушение, применено дисциплинарное взыскание (приказ от 12.04.2021 № 1-н).</p>	05.07.2021

Директор ГАПОУ СО «НТСК»

О.В. Морозов

