

Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования "Методический центр"

Принятые меры по устранению недочетов по проведенной проверке

соблюдения порядка отражения в учете операций по приобретению, распоряжению и выбытию особо ценного имущества

н/н	Выводы проверки указанные в акте	Принятые меры к исправлению недочетов
1	2	3
1	..."Изменения в состав комиссии, в связи с увольнением работника, своевременно не внесены."...	Внесены изменения в Учетную политику. Приложение № 9 «Состав и обязанности постоянно действующей инвентаризационной комиссии» изложено в новой редакции. Утвержден состав постоянно действующей инвентаризационной комиссии.
2	..." в Учетной политике не определен состав постоянно действующей комиссии по поступлению и выбытию нефинансовых активов..."	Внесены изменения в Учетную политику. К приложению № 11 "Положение о постоянно действующей комиссии по поступлению и выбытию нефинансовых активов" создано приложение № "11.1 "Состав постоянно действующей комиссии по поступлению и выбытию нефинансовых активов".
3	..."В Учетной политике не установлен перечень материальных ценностей, учитываемых на забалансовом счете 09 "Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных"..."	Внесены изменения в Учетную политику. К приложению № 2 "Рабочий план счетов забалансового учета" создано приложение № 2.1 "Перечень материальных ценностей учитываемых на забалансовом счете 09"
4	..."В нарушение п.350 Инструкции № 157н не ведется карточка количественно-суммового учета материальных ценностей, учитываемых на забалансовом счете 09."...	Заполнены карточки количественно-суммового учета материальных ценностей, учитываемых на забалансовом счете 09.
5	..."В ходе проверки установлено, что в ряде актов отсутствует подпись главного бухгалтера в поле "отметка о принятии к учету (получателем)"	Осуществлена перепроверка всех актов. Акты подписаны главным бухгалтером.
6	..." отсутствует акт о приеме передаче объектов нефинансовых активов, отраженный в бухгалтерской справке от 13.12.2017г. № 00000002".	Акт о приеме-передаче нефинансовых активов (автомобиль "SKODA Octavia") оформлен и подписан сторонами.
7	..."В результате проверки инвентаризационных описей от 21.11.2017г. № 00000001 и № 00000003 за 2017 год обнаружены следующие нарушения: - не заполнено поле приказ (распоряжение) о проведении инвентаризации, номер, дата, - отсутствует заключение комиссии, - состав комиссии не соответствует указанному в приложение № 9 к УП, - в инвентаризационной описи от 21.11.2017г. № 00000001 нет подписи члена комиссии старшего методиста Тюриной С.В.	В инвентаризационные описи внесены исправления нарушений: 1. Заполнено поле приказ (распоряжение) о проведении инвентаризации, (номер, дата). 2. Написано заключение комиссии. 3. В Приложение №9 к УП внесены изменения по составу постоянно действующей комиссии. 4. Инвентаризационная опись № 00000001 от 21.11.2017г. подписана членом комиссии Тюриной С.В.
8	..." в инвентаризационной описи от 01.08.2018г. № 00000003 не заполнено фактическое количество нефинансовых активов"...	В инвентаризационной описи № 00000003 от 01.08.2018г. проставлено фактическое количество нефинансовых активов. Во всех описях заполнено заключение инвентаризационной комиссии.
9	..."В результате проверки актов от 04.10.2018г. №№ 1,2,3,4 были выявлены следующие нарушения: - отсутствуют подписи членов комиссии, - фактически указанная комиссия не соответствует приказу директора..."	В актах от 04.10.2018г. №№ 1,2,3,4 указана комиссия по передаче имущества согласно приказа № 33п от 01.10.2018г. Подписи всех членов комиссии проставлены.

Директор



О.А. Королева

Главный бухгалтер



О.А.Земцова