



УТВЕРЖДАЮ

Директор КГБПОУ «ПИК»

С.Г. Чернота

2017г.

ПЛАН

мероприятий по устранению нарушений по акту проверки соблюдения порядка ведения бухгалтерского учета, составления отчетности, обеспечения требований законодательства за счет всех видов финансового обеспечения (деятельности) в КГБПОУ «ПИК»

№	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственные лица
1.	Устранение нарушений в части соблюдения Учетной политики Учреждения на соответствие нормативно-правовым документам: 1. Внести изменения в Учетную политику Учреждения: - раздел 1 п. 17; - раздел 2 п. 2.14; - раздел 8 п.п. 8.1 -8.3; - приложение 2 «Рабочий план счетов» Учетной политики; -приложение 14 «Положение о служебных командировках» Учетной политики; - приложение 15 «Перечень лиц и суммы утвержденных лимитов по мобильной связи» Учетной политики. 2. Выполнять п. 11 Инструкции 157н: - указывать количество листов приложений в журналах операций; - подшивать первичные учетные документы в хронологическом порядке к журналам операций. 3. Выполнять п. п. 1.3, 1.5 Указаний 49: - проводить инвентаризации произведенных активов (земли), расчетов по доходам, расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, остатков на счетах учета денежных средств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.	1. 31.12.2017г. 2. Постоянно с 01.12.2017г. 3. Постоянно с 01.12.2017г.	Главный бухгалтер Макурина Н.В. Бухгалтер Аношина Г.Е.; Бухгалтер Белоусова О.В.; Бухгалтер Кожакова Н.И. Заместитель директора по АХЧ Тычинина Н.В.; Бухгалтер Кожакова Н.И.; Бухгалтер Белоусова О.В.
2.	Устранение нарушений в учете операций с безналичными денежными средствами: 1. Заполнять графу 5 «наименование показателя» в журналах операций с	1. Постоянно с 01.11.2017г.	Бухгалтер Белоусова О.В.

	<p>безналичными денежными средствами;</p> <p>2. Распечатывать платежные поручения, подтверждающие проведение операций со штампами ОФК.</p>	2. Постоянно с 01.11.2017г.	Бухгалтер Белоусова О.В.
3.	<p>Устранение нарушений в учете расчетов с поставщиками и подрядчиками:</p> <p>1. Заполнять данные поверяемого учреждения в актах сверок взаимных расчетов, а также все обязательные реквизиты, согласно ст. 9 Закона 402-ФЗ.</p>	1. Постоянно с 01.11.2017г.	Бухгалтер Белоусова О.В.
4.	<p>Устранение нарушений при расчетах с дебиторами по доходам:</p> <p>1. Привести в соответствие Положение по приносящей доход деятельности с Уставом Учреждения;</p> <p>2. Применять статью аналитической группы подвида доходов 440 в части реализации готовой продукции, товаров, в соответствии с разделом II Указаний 65н.</p>	<p>1. до 31.03.2018г.</p> <p>2. Постоянно с 01.12.2017г.</p>	<p>Главный бухгалтер Макурина Н.В.</p> <p>Бухгалтер Белоусова О.В.</p>
5.	<p>Устранение нарушений в учете операций по движению наличных денежных средств (денежных документов):</p> <p>1. Не допускать составление кассовых документов с нарушениями оформления и отражения в программе;</p> <p>2. Не допускать нарушения «Порядка приема в кассу Учреждения» наличных денег, сдаваемых уполномоченными лицами структурных подразделений.</p>	<p>1. Постоянно с 01.12.2017г.</p> <p>2. Постоянно с 28.11.2017г.</p>	<p>Бухгалтер Белоусова О.В.</p> <p>Парикмахер Ковальчук О.Н.</p>
6.	<p>Устранение нарушений при расчетах с подотчетными лицами:</p> <p>1. Не допускать нарушения в оформлении документов авансовых отчетов;</p> <p>2. Не нарушать сроки предоставления авансового отчета за выданные денежные средства;</p> <p>3. Внести изменения в Положение о служебных командировках;</p> <p>4. Осуществлять достоверное оформление табелей учета рабочего времени с проставлением отметки о явке на работу сотрудников, находящихся в служебной командировке.</p>	<p>1. Постоянно с 01.12.2017г.</p> <p>2. Постоянно с 01.12.2017г.</p> <p>3. 15.11.2017г.</p> <p>4. Постоянно с 01.12.2017г.</p>	<p>Бухгалтер Кожаква Н.И. Мастер п/о Смолин П.И.</p> <p>Главный бухгалтер Макурина Н.В. Специалист по кадрам Кузнецова Т.Н.</p>
7.	<p>Устранение нарушений в учете операций с нефинансовыми активами:</p> <p>1. Распечатывать инвентарные карточки на бумажных носителях при выбытии инвентарных объектов;</p> <p>2. Привести в соответствии с п.п. 41, 46, 50, 118, 373, 377 Инструкции 157н, п.п. 1.15, 1.16, 1.17 Учетной политики учреждения учет Основных средств;</p> <p>3. Создать постоянно действующую комиссию по поступлению и выбытию</p>	<p>1. Постоянно с 01.12.2017г.</p> <p>2. До 31.12.2017г.</p> <p>3. До 31.12.2017г.</p>	<p>Бухгалтер Кожаква Н.И.</p> <p>Бухгалтер Кожаква Н.И.</p> <p>Главный бухгалтер</p>

	НФА; 4. Не допускать нарушения при оформлении документов на поступление и выбытие объектов нефинансовых активов; 5. Привести в соответствие с п.п. 3, 6, 7, 18, 108, 117, 118, 349, 385 Инструкции 157н учет материальных запасов; 6. Не допускать в учете использование документов неунифицированной формы; 7. Оформить документально заключение экспертно-оценочного бюро на автомобиль RENAULT-LOGAN; 8. Привести в соответствие с Приказом Минтранса 152 оформление путевых листов.	4. Постоянно с 01.12.2017г. 5. До 31.12.2017г. 6. Постоянно с 31.12.2017г. 7. До 10.12.2017г. 8. До 31.12.2017г.	Макурина Н.В. Бухгалтер Кожакова Н.И. Бухгалтер Кожакова Н.И. Бухгалтер Кожакова Н.И. Механик Порхун Б.Н. Механик Порхун Б.Н.
8.	Устранение нарушений по учету расчетов с персоналом по оплате труда: 1. Исключить из Положения об оплате труда вид стимулирующей выплаты «Вознаграждение к юбилейным датам»; 2. Ввести в форму штатного расписания графы для компенсационных и стимулирующих выплат; 3. Округлить размер окладов до целого рубля работникам категории «Административный персонал»; 4. Не допускать в учете использование табеля неунифицированной формы; 5. Не допускать расхождения данных бухгалтерского учета по заработной плате с фактическими данными по выплате заработной платы.	1. 22.02.2017г. 2. до 31.12.2017г. 3. 01.01.2017г. 4. 01.01.2017г. 5. Постоянно с 01.12.2017г	Главный бухгалтер Макурина Н.В. Главный бухгалтер Макурина Н.В. Специалист по кадрам Кузнецова Т.Н. Специалист по кадрам Кузнецова Т.Н.; Бухгалтер Аношина Г.Е. Бухгалтер Аношина Г.Е.

Главный бухгалтер



Макурина Н.В.

С планом мероприятий ознакомлены:

Бухгалтер _____ Аношина Г.Е.;
 Бухгалтер _____ Белоусова О.В.;
 Бухгалтер _____ Кожакова Н.И.;
 Специалист по кадрам _____ Кузнецова Т.Н.;
 Механик _____ Порхун Б.Н.;
 Парикмахер _____ Ковальчук О.Н.;
 Мастер п/о _____ Смолин П.И.
 Заместитель по АХЧ _____ Тычинина Н.В.