

**Информация о проведенных мероприятиях по осуществлению
внутреннего финансового контроля в подведомственных
учреждениях**

**Отдела образования Администрации Белокалитвинского района
по состоянию на 31 декабря 2014 года**

№ п/п	Наименование подведомственного учреждения	Объем охваченных средств	Наименование нарушений	Сумма выявленных нарушений	Меры по устранению нарушений
1	МБОУ НШ-ДС №1, г.Белая Калитва	26,6 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровительных лагерях в период весенних каникул	Нарушений не выявлено	-	-
2	МБОУ СОШ №3, г.Белая Калитва	35,4 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровительных лагерях в период весенних каникул	Нарушений не выявлено	-	Обратить внимание на обязательное наличие подписи директора ООО БККОП, заверяющего меню по питанию детей в лагерях с дневным пребыванием
3	МБОУ СОШ №8, пос. Шолоховский, Белокалитвинский р-он	35,4 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровительных лагерях в период весенних каникул	Нарушений не выявлено	-	-
4	МБОУ СОШ №17, г.Белая Калитва	44,3 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровительных лагерях в период весенних каникул	Нарушений не выявлено	-	-
5	МБОУ СОШ №12, пос. Коксовый Белокалитвинский р-он	35,4 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровительных лагерях в период весенних каникул	Нарушений не выявлено	-	-
6	МБОУ СОШ №1, г.Белая Калитва	35,4 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровительных лагерях в период весенних каникул	Нарушений не выявлено	-	-
7	Общеобразовательные учреждения, детские дошкольные	Проведена проверка опубликования на официальном сайте для	Отсутствовала информация: 1. информация о	-	Руководители учреждений проинформирован

	учреждения, внешкольные учреждения, прочие учреждения подведомственные Отделу образования Администрации Белокалитвинского района	размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях фактических показателей деятельности, в том числе: информация о государственном (муниципальном) задании и его исполнении, информации о годовой бухгалтерской отчетности, информации о результатах деятельности и об использовании имущества, сведений о контрольных мероприятиях и их результатах)	годовой бухгалтерской отчетности (отчет о финансовых результатах деятельности форма 0503721, отчет об исполнении учреждения плана его финансово-хозяйственной деятельности форма 0503737) по учреждениям МБДОУ ДС №73, МБДОУ ДС 23, МБОУ СОШ №15, МБДОУ ДС №71, МБОУ Крутинская СОШ, МБОУ Сосновская СОШ; 2. информация об операциях с целевыми средствами из бюджета по учреждениям МБОУ Крутинская СОШ, МБОУ СОШ №15; 3. информация о результатах деятельности и об использовании имущества по учреждениям МБДОУ ДС №71, МБДОУ ДС №23		ы об обязательном заполнении информации на официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях в установленные сроки
8	МБДОУ ДС №64 «Золотой ключик», х. Головка, Белокалитвинский р-он	Проверка организации питания воспитанников в МБДОУ	Нарушений не выявлено	-	-
9	МБДОУ ДС №75 «Сказка», х. Марьевка, Белокалитвинский р-он	Проверка организации питания воспитанников в МБДОУ	Нарушений не выявлено	-	-
10	МБДОУ ДС №67 «Аленушка», х. Ильинка, Белокалитвинский р-он	Проверка организации питания воспитанников в МБДОУ	Нарушений не выявлено	-	-
11	МБДОУ ДС №29, пос. Синегорский	16,4 тыс. рублей Проверка организации питания в дошкольном учреждении	Нарушений не выявлено	-	-

12	МБДОУ ДС №32, пос. Ясногорка	13,2 тыс. рублей Проверка организации питания в дошкольном учреждении	Нарушений не выявлено	-	-
13	МБДОУ ДС №33, пос. Углекаменный	19,2 тыс. рублей Проверка организации питания в дошкольном учреждении	Нарушений не выявлено	-	-
14	МБДОУ ДС №52, пос. Горняцкий	87,0 тыс. рублей Проверка организации питания в дошкольном учреждении	1.В меню- требовании округления при расчете продуктов питания на фактическое количество присутствующих воспитанников производятся с нарушениями. 2.При составлении меню-требований раскладка продуктов питания не соответствует состовам блюд по технологическим картам, используемым в процессе приготовления пищи.	361,90 рублей	Рекомендовать: - ответственному за составление меню-требований руководствоваться технологическими картами в процессе приготовления пищи; -производить расчет продуктов питания на фактическое количество присутствующих воспитанников без округлений; - бухгалтеру отдела нефинансовых активов МБУ ЦБО осуществлять обязательную проверку меню- требований на закладку списываемых продуктов питания по блюдам, соответствия расчета на фактическое количество присутствующих воспитанников
15	МБДОУ ДС №1 «Тополек», г. Белая Калитва	115,6 тыс. рублей Проверка полноты и своевременного отражения доходов и расходов по внебюджетным средствам	Нарушений не выявлено	-	-
16	МБДОУ ДС №23 «Светлячок», пос. Коксовый	26,7 тыс. рублей Проверка полноты и своевременного отражения доходов и расходов по внебюджетным средствам	Нарушений не выявлено	-	-
17	МБДОУ ДС №41 «Цветик-семицветик», г. Белая Калитва	26,7 тыс. рублей Проверка полноты и своевременного	Нарушений не выявлено	-	-

		отражения доходов и расходов по внебюдж. средствам			
18	МБДОУ ДС Теремок, г. Белая Калитва	17,8 тыс. рублей Проверка полноты и своевременного отражения доходов и расходов по внебюджетным средствам	Нарушений не выявлено	-	-
19	МБОУ СОШ №1, г. Белая Калитва	151,1 тыс. рублей Проверка полноты и своевременного отражения доходов и расходов по внебюджетным средствам	Нарушений не выявлено	-	-
20	МБОУ СОШ №8, пос. Шолоховский	17,8 тыс. рублей 1. Проверка полноты и своевременного отражения доходов и расходов по внебюджетным средствам 2. Проверка организации питания в пришкольных оздоровительных лагерях в период летних каникул	Нарушений не выявлено	-	-
21	МБОУ Краснодонецкая СОШ, ст. Краснодонецкая	159,4 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровительных лагерях в период летних каникул	Нарушений не выявлено	-	-
22	МБОУ СОШ №15, пос. Виноградный	159,4 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровительных лагерях в период летних каникул	Отсутствие технологических карт при приготовлении пищи	-	Рекомендовать ответственному за питание использовать технологические карты в работе
23	МБОУ СОШ №4, г. Белая Калитва	273,3 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровит-ых лагерях в период летних каникул	Нарушений не выявлено	-	-
24	МБОУ СОШ №1, г. Белая Калитва	273,3 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровит-ых лагерях в период летних каникул	Нарушений не выявлено	-	-
25	МБОУ СОШ №2, г. Белая Калитва	307,4 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровит-ых лагерях в период летних каникул	Нарушений не выявлено	-	-
26	МБОУ СОШ №9, пос. Восточно-Горняцкий	227,7 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровит-ых лагерях в	Нарушений не выявлено	-	-

		период летних каникул			
27	МБОУ СОШ №10, пос. Восточно- Горняцкий	227,7 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоров-ых лагерях в период летних каникул	Нарушений не выявлено	-	-
28	МБОУ СОШ №5, г. Белая Калитва	341,6 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровит-ых лагерях в период летних каникул	Нарушений не выявлено	-	-
29	МБОУ НШ-ДС №1, г. Белая Калитва	68,3 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровит-ых лагерях в период летних каникул	Нарушений не выявлено	-	-
30	МБОУ СОШ №17, г. Белая Калитва	341,6 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровит-ых лагерях в период летних каникул	Нарушений не выявлено	-	-
31	МБОУ Ленинская СОШ, х. Ленин	227,7 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровительных лагерях в период летних каникул	Нарушений не выявлено	-	-
32	МБОУ Литвиновская СОШ, пос. Литвиновка	227,7 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровительных лагерях в период летних каникул	Нарушений не выявлено	-	-
33	МБОУ СОШ №11, пос. Горняцкий	216,3 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровит-ых лагерях в период летних каникул	Нарушений не выявлено	-	-
34	МБОУ СОШ №6, г. Белая Калитва	307,4 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровит-ых лагерях в период летних каникул	Нарушений не выявлено	-	-
35	МБОУ СОШ №14, пос. Синегорский	182,2 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровительных лагерях в период летних каникул	Нарушений не выявлено	-	-
36	МБОУ Богураевская СОШ, х. Богураев	159,4 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровительных лагерях в период летних каникул	Нарушений не выявлено	-	-
37	МБОУ СОШ №12, пос. Коксовый	227,7 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровительных	Нарушений не выявлено	-	-

		лагерях в период летних каникул			
38	МБОУ Ильинская СОШ, х. Ильинка	166,2 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровительных лагерях в период летних каникул	Нарушений не выявлено	-	-
39	МБОУ Насонтовская ООШ, х. Насонтов	56,9 тыс. рублей Проверка организации питания в пришкольных оздоровительных лагерях в период летних каникул	Нарушений не выявлено	-	-
40	МБДОУ ДС №67, Х. Ильинка	362,5 тыс. рублей 1.Проверка правильности начисления заработной платы 2. Проверка наличия расчетных ведомостей при начислении заработной платы	1.Несвоевременное внесение изменений в локальные нормативные акты по установлению заработной платы 2. Отсутствие наличия расчетных ведомостей	-	1.Своевременно вносить изменения в локальные нормативные акты 2.Оформить расчетные ведомости
41	МБДОУ ДС №8 «Чебурашка», г. Белая Калитва	346,7 тыс. рублей Проверка полноты оприходования материальных ценностей, приобретенных за счет внебюджетных средств	Отсутствие письменного согласия Благотворителя на расходование внебюджетных средств на цели, не указанные в договоре о пожертвовании	34108,00 рублей	Своевременно согласовывать с Благотворителем расходование внебюджетных средств на цели, противоречащие договору о пожертвовании. Письменное согласование предоставлено 01.09.2014 в МБУ ЦБО.
42	МБДОУ ДС №3 «Красная шапочка», г. Белая Калитва	151,1 тыс. рублей Проверка полноты оприходования материальных ценностей, приобретенных за счет внебюджетных средств	Отсутствие письменного согласия Благотворителя на расходование внебюджетных средств на цели, не указанные в договоре о пожертвовании	4580,00 рублей	Своевременно согласовывать с Благотворителем расходование внебюджетных средств на цели, противоречащие договору о пожертвовании. Письменное согласование предоставлено 17.09.2014 в МБУ ЦБО.
43	МБДОУ ДС №80 «Аленушка», х. Поцелуев	7,6 тыс. рублей Снятие остатков продуктов питания. Проверка закладки	Нарушений не выявлено	-	-

		продуктов питания			
44	МБДОУ ДС №87 «Светлячок», х. Голубинка	4,6 тыс. рублей Снятие остатков продуктов питания. Проверка закладки продуктов питания	Нарушений не выявлено	-	-
45	МБОУ СОШ №14, пос. Синегорский	Проверка наличия расчетных ведомостей при начислении заработной платы	Нарушений не выявлено	-	-
46	МБОУ СОШ №12, пос. Синегорский	Проверка наличия расчетных ведомостей при начислении заработной платы	Отсутствие наличия расчетных ведомостей	-	Оформить расчетные ведомости за проверенный период
47	МБОУ Насонтовская ООШ, х. Насонтов	Проверка наличия расчетных ведомостей при начислении заработной платы	Нарушений не выявлено	-	-
48	МБДОУ ДС №7 «Солнышко», г. Белая Калитва	Проверка наличия расчетных ведомостей при начислении заработной платы	Нарушений не выявлено	-	-
49	МБОУ Краснодонецкая СОШ, ст. Краснодонецкая	Проверка наличия расчетных ведомостей при начислении заработной платы	Нарушений не выявлено	-	-
50	МБУ ЦБО, г. Белая Калитва	Проверка наличия расчетных ведомостей при начислении заработной платы	Нарушений не выявлено	-	-
51	МБДОУ ДС №19 «Аленушка», пос. Кокосовый	55,8 тыс. рублей Проверка соблюдения требований ФЗ от 05.04.2013 №44- ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных услуг»	Нарушений не выявлено	-	-
52	МБДОУ ДС «Теремок», пос. Сосны	23,3 тыс. рублей Проверка организации питания в детском дошкольном учреждении. Снятие остатков материальных ценностей.	Выявлены несоответствия фактического наличия остатков материальных ценностей с бухгалтерским учетом	Недостача в сумме 286,07 руб. Излишки в сумме 2072,28 руб.	Недостачу в сумме 286,07 руб. оплатить в кассу МБДОУ ДС «Теремок». И.о. заведующего усилить контроль за движением материальных ценностей.
53	МБДОУ ДС №25 «Ручеек», пос. Горняцкий	15,2 тыс. рублей Снятия остатков продуктов питания	Выявлены несоответствия фактического наличия остатков материальных	Излишки в сумме 188,65 руб.	Излишки в сумме 188,65 руб. оприходовать по бухгалтерскому учету.

			ценностей с бухгалтерским учетом		
54	МБДОУ ДС №87 «Светлячок», х. Голубинка	181,7 тыс. рублей Проверка правомерности начисления заработной платы и своевременности перечислений платежей во внебюджетные фонды	Выявлена недоимка по страховым взносам в ПФ РФ	Недоимка по страховым взносам в ПФ сумме 1095,60 руб.	Ответственному за исчисление и перечисление страховых взносов во внебюджетные фонды бухгалтеру МБУ ЦБО объявлено дисциплинарное взыскание. Начальнику расчетного отдела МБУ ЦБО усилить контроль за соблюдением сроков уплаты страховых взносов во внебюджетные фонды
5	МБОУ ДОД ЦВР пос. Шолоховский	Отработка рабочего времени	Нарушений не выявлено	-	-
56	МБОУ ДОД ЦТТ г. Белая Калитва	Отработка рабочего времени	Нарушений не выявлено	-	-
	МБОУ ДОД ДДТ г. Белая Калитва	Отработка рабочего времени	Отсутствие педагога дополнительного образования на рабочем месте без уважительной причины	-	Объявлено дисциплинарное взыскание в виде замечания педагогу доп. образования
57	МБДОУ ДС №73 «Тополек» с. Литвиновка	68,0 тыс. рублей Проверка организации питания (учет продуктов)	Меню-требования составлены с нарушениями (неверный процент потери веса продуктов при холодной обработке)	-	Объявлено дисциплинарное взыскание в виде замечания заведующему МБДОУ ДС №73 «Тополек»
58	МБДОУ ДС «Теремок» пос. Сосны	24,3 тыс. рублей Проверка организации питания, снятие остатков продуктов питания	Нарушений не выявлено	-	-
59	МБДОУ ДС №23 «Светлячок» пос. Кокосовый	528,0 тыс. рублей Проверка правомерности начисления заработной платы	Нарушение порядка документального оформления трудовых отношений и изменений в оплате труда работников	Сумма недоначисленной заработной платы составила 2835,5 рублей. Сумма излишне начисленной заработной платы составила	Объявлено дисциплинарное взыскание в виде выговора заведующему МБДОУ ДС №23 «Светлячок»

				523,50 рублей.	
60	МБДОУ ДС №35 «Солнышко» пос. Шолоховский	598,8 тыс. рублей Проверка правомерности начисления заработной платы	Некорректное оформление приказов на замещение временно отсутствующих сотрудников	-	Рекомендовать заведующему МБДОУ указывать в приказах соответствующий размеры должностного оклада, повышающего коэффициента за выслугу лет, за специфику работы.
61	МБОУ Ильинская СОШ х. Ильинка	2286,2 тыс. рублей проверка правомерности начисления заработной платы, исполнение муниципальных нормативных актов в сфере оплаты труда	Ошибки при начислении заработной платы. Ошибки при составлении тарификационных списков.	Сумма недоначис ленной заработной платы составила 22,52 рублей. Сумма излишне начисленн ой заработной платы составила 343,81 рублей.	Рекомендовать бухгалтеру расчетного отдела МБУ ЦБО осуществлять обязательную проверку начислений заработной платы. Экономисту экономического отдела МБУ ЦБО и директору осуществлять обязательную проверку тарификационных списков

Общий объем проверенных средств за 2014 год составил 9 509,0 тыс. рублей

Количество предписаний по выявленным нарушениям составило 19.

Зам. начальника Отдела образования

Т.С. Доманова

Директор МБУ ЦБО

Н.В. Волохова

Главный бухгалтер МБУ ЦБО

Н.В. Чубатова

Исполнитель: бухгалтер-ревизор МБУ ЦБО Короткова Г.В. 2-60-47