

Информация
по результатам плановой камеральной проверки в отношении
Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения
«Змиёвский детский сад комбинированного вида №1»
за 2023 год

Основание для проведения проверки: План проведения финансовым отделом администрации Свердловского района контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений в Свердловском районе и контроля в сфере закупок для муниципальных нужд на 2024 год, утвержденным Приказом финансового отдела администрации Свердловского района Орловской области от 18.12.2023 №148, на основании приказа финансового отдела администрации Свердловского района Орловской области от 08 апреля 2024 года № 29 «О проведения контрольного мероприятия по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля» **Объект проверки:** муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Змиевский детский сад комбинированного вида №1».

Юридический адрес, фактическое местонахождение: 303320, Орловская обл, Свердловский р-н, пгт. Змиевка, ул. Ленина, д.21.

«Проверка финансово-хозяйственной деятельности учреждения».

Проверяемый период: 2023 год.

Метод контрольного мероприятия: проверка.

Вид контрольного мероприятия: камеральная (документарная) проверка.

Срок проведения контрольного мероприятия - 23 рабочих дня:

- начало: 22.04.2024 года;
- окончание: 28.05.2024 года.

Лица, уполномоченные на проведение проверки: главный специалист финансового отдела администрации Свердловского района Орловской области Бурухина Олеся Юрьевна.

По результатам проверки составлен Акт №2 по результатам плановой камеральной проверки в отношении муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Змиевский детский сад комбинированного вида №1» за 2023 год от 28.05.2024г.

Проверка проведена выборочным способом.

В результате контрольного мероприятия установлено:

1. В ряде штатных расписаний обнаружены ошибки в строках Итого и Всего.
2. В нарушение п.23 Положения об оплате труда, компенсационных и стимулирующих выплат работникам муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Змиевский детский сад комбинированного вида №1» были изданы приказы об оказании материальной помощи сотрудникам, в которых не указаны основания получения данной выплаты. Итоговая сумма материальной помощи без обоснования - 330089,00 руб.
3. В проверяемом периоде обнаружен ряд приказов об удержании из заработной платы сотрудников, что противоречит ст.137 ТК РФ.
4. В нарушение пункта 37 Инструкции № 157н и пункта 8 Инструкции № 174н МБДОУ «Змиевский детский сад комбинированного вида №1» на счете 101.24, учитывалось имущество, не являющееся особо ценным в соответствии с Постановлением Правительства Орловской области № 57 от 28.02.2011г.
5. Книга учета материальных ценностей по установленной форме Учреждением не ведется, все записи оформляются в Книге складского учета, ф. №40.
6. В некоторых представленных документах имеются исправления (накопительная ведомость по расходу продуктов питания за октябрь 2023г, Змиевский филиал МБДОУ «Змиевский детский сад комбинированного вида №1»).
7. В оформляющей части документа отсутствуют подписи некоторых ответственных лиц (бухгалтер, повар, врач (диетсестра), кладовщик, ответственный исполнитель) (п. 7 ч. 2 ст. 9 Закона о бухучете, п. п. 24, 25 Федерального стандарта N 256н, разд. 2 Методических указаний). В представленных к проверке меню-требованиях данные подписи отсутствуют в большинстве документов, имеются исправления (меню-требование от 28.07.2023 г. МБДОУ «Змиевский детский сад №1» корпус №2, меню-требование от 25.07.2023 г. МБДОУ «Змиевский детский сад №1», ясли корпус №2, меню-требование от 07.07.2023 г. МБДОУ «Змиевский детский сад №1» корпус №2, меню-требование от 06.10.2023 г. МБДОУ «Змиевский детский сад №1» Змиевский филиал).

На основании Пояснения № 103 от 05.06.2024 следует, что все нарушения устранены.

06.06.2024года

Главный специалист

Финансового отдела

отм.

Бурухина О.Ю.