АКТ № 39

по результатам внеплановой камеральной проверки

(далее – контрольное мероприятие)

МБОУ «Сергеевская средняя общеобразовательная школа

Пограничного муниципального округа»

(МБОУ «Сергеевская СОШ ПМО»)

п. Пограничный "10" декабря 2020г.

Камеральная проверка проведена на основании приказа финансового управления Администрации Пограничного муниципального округа от 01.12.2020г. N 47 в соответствии с пунктом 8 Плана контрольных мероприятий.

Тема камеральной проверки: контроль за исполнением объектами контроля представлений и предписаний.

Проверяемый период: 2020 г.

Камеральная проверка проведена главным специалистом 1 разряда–ревизором финансового управления Зининой Е. Е.

Срок проведения камеральной проверки, не включая периоды времени, не засчитываемые в срок ее проведения, составил 7 рабочих дней.

Проверка начата 02.12.2020г. окончена 10.12.2020г.

В ходе камеральной проверки исследовано: результаты плановой выездной проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год, организации закупок товаров, работ и услуг для нужд учреждения, ответ на представление № 22 от 24.08.2020.

Общие сведения об объекте контроля:

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Сергеевская средняя общеобразовательная школа Пограничного муниципального округа», сокращенное наименование МБОУ «Сергеевская СОШ ПМО», является юридическим лицом, функционирует в соответствии с законодательством РФ, Уставом, локальными нормативными актами учреждения.

Местонахождение: с. Сергеевка, ул. Школьная, д. 22, корп. Б

ИНН 2525007514, ОГРН 1032501179963.

Учредителем является Администрация Пограничного муниципального округа.

Учреждение имеет самостоятельный баланс, лицевой счет, открытый в Отделе № 22 УФК по Приморскому краю, имеет свою печать, штампы и бланки со своим наименованием.

Должностные лица ответственные за организацию деятельности в проверяемом периоде:

Старченко Ирина Васильевна – директор МБОУ «Сергеевская СОШ ПМО», принят на должность распоряжением Главы администрации Пограничного муниципального района с правом первой подписи на оправдательных документах;

Ворожейкина Людмила Юрьевна – главный бухгалтер МБОУ «Сергеевская СОШ ПМО» с правом второй подписи на оправдательных документах.

Общий объем проверенных средств составил ------- тыс. руб.

**Настоящей проверкой установлено:**

При проведении плановой выездной проверки с 08.07.2020 г. по 24.08.2020 г. на предмет осуществления контроля за целевым и эффективным использованием средств из краевого и местного бюджета за 2019 год организации было направлено представление от 24.08.2020 года № 22. Проверкой установлено, что в соответствии с требованиями указанными в представлении учреждением:

1. Предоставлен Приказ от 01.02.2016 г. № 5 «Об утверждении Положения об оказании платных дополнительных образовательных услуг МБОУ «Сергеевская СОШ ПМР».
2. Директором образовательного учреждения сообщается об отсутствии востребованности данных услуг ввиду низкой финансовой обеспеченности. Независимо от потребности предоставления платных образовательных услуг и в соответствии с Положением об оказании платных дополнительных образовательных услуг МБОУ «Сергеевская СОШ ПМР», договора с потребителями, перечень и график оказания платных образовательных услуг, а так же порядок предоставления льгот должны быть доступны потребителю.
3. Штатное расписание приведено в соответствие с планом финансово-хозяйственной деятельности. Недочеты приняты к сведению и учтены в дальнейшей работе.
4. Внесены поправки в трудовые книжки:

- Бойко З. В. - 14.09.2020 г. сделана запись о том, что должность «уборщик служебных помещений» переименована на должность «уборщик производственных и служебных помещений»;

- Бойко И. А. - 14.09.2020 г. сделана запись о том, что должность «водитель школьного автобуса» переименована на должность «водитель».

Устранены замечания в соответствии с ч. 2 ст. 22 ТК РФ. Работники ознакомлены с приказами (пр. от 02.09.19 № 42-К/19; от 06.09.19 № 44-К/19; от 01.10.19 № 49-К/19; от 09.01.2019 № 3-пл; от 31.01.2019 № 18-пл; от 28.02.2019 № 26-пл; от 29.03.2019 № 43-пл) под роспись.

Учтены особенности ведения личных дел в соответствии с нормами действующего законодательства. Трудовые договора и личные дела приведены в соответствие. Копии прилагаются.

1. Разработана новая форма графика сменности сторожей, о чем свидетельствует приказ от 14.09.2020 г. № 149. Учтены замечания по неверному наименованию графика, а так же по расчету рабочего времени.
2. Рассмотрев материалы по результатам контрольного мероприятия, проверкой установлено, что в соответствии с требованиями указанными в предписании учреждением учтены нарушения, выявленные в договорах, заключенных с контрагентами. Заместителю директора по финансам указано не допускать нарушений Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 № 44-ФЗ.
3. Предоставлены инвентарные карточки на объекты основных средств гараж, мобильная стойка Novigo, интерактивная сенсорная панель Teach Touch, телевизор FHD-40H36001, телевизор DEXP H32D7000E.

С 17.09.2020 по 23.09.2020 учреждением проведена инвентаризация имущества с представителем ГРБС И. А. Овчаровой, о чем свидетельствует приказ от 28.08.2020 № 128 и предоставленные сличительные ведомости. Расхождений в учете не зафиксировано.

Выводы:

- Требования представления от 24.08.2020 г. № 22 исполнены в полном объеме, сделаны соответствующие изменения в указанных документах, произведена инвентаризация материальных ценностей с представителем главного распорядителя бюджетных средств.

- Организация закупок товаров, работ и услуг учреждением проводится в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Требования представления учтены и соблюдаются. Рекомендовано направить заместителя директора по финансам на обучение по повышению квалификации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

МБОУ «Сергеевская СОШ ПМО» вправе представить письменные возражения на акт, оформленный по результатам камеральной проверки, в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня получения акта.

Главный специалист 1 разряда - ревизор Е. Е. Зинина

Экземпляр акта на 3 (трех) листах получил

Директор МБОУ «Сергеевская СОШ ПМР» И. В. Старченко