

Справка
по итогам комплексной проверки МОУ Ивняковская СШ ЯМР отделом
бухгалтерского учета и отчетности.

На основании приказа управления образования Администрации ЯМР от 25.02.2020 № 61 «О проведении комплексной проверки МОУ Ивняковская СШ ЯМР» в период с 02.03.2020 по 13.03.2020 г. отделом бухгалтерского учета и отчетности была проведена проверка эффективного использования бюджетных средств, соблюдение условий о предоставлении субсидий на иные цели и муниципального задания за 2019 год.

В 2019 году МОУ Ивняковская СШ ЯМР (далее – ОУ) были выделены следующие субсидии на иные цели:

- субсидия «Организация питания обучающихся муниципальных образовательных организаций» в сумме 2079708,00 рублей по соглашению №22/6005 от 09.01.2019 на 226 статью – прочие работы и услуги.

- субсидия «Расходы на обеспечение отдыха и оздоровления детей, находящихся в трудной жизненной ситуации за счет областного бюджета» в сумме 72975,00 рублей по соглашению №22/6046 от 09.01.2019 на 226 статью.

- субсидия «Расходы на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневной формой пребывания детей, расположенных на территории Ярославской области» в сумме 109923,00 рублей по соглашению №22/6045 от 09.01.2019 года на 226 статью.

- субсидия «Расходы на организацию пребывания ребенка в лагерях с дневной формой пребывания детей» в сумме 3600,00 рублей по соглашению 22/5008 от 07.03.2019 года на 226 статью.

- субсидия «Возмещение затрат по оплате ЖКУ непедагогическим работникам ОУ» в сумме 11274,07 рублей по соглашению №22/5032 от 09.01.2019 года на 263 статью.

- субсидия «Расходы на организацию пребывания ребенка в лагерях с дневной формой пребывания детей» в сумме 1600,00 рублей по соглашению №21/5008 рублей на 349 статью.

- субсидия «Расходы на разработку и проверку достоверности проектно-сметной документации» в сумме 28800,00 рублей по соглашению 22/5042 от 09.01.2019 года на 226 статью.

- субсидия «Расходы на проведение ремонтных и прочих работ» в сумме 69992,42 рубля по соглашению №22/5038 от 07.11.2019 года на 225 статью.

- субсидия «Расходы на реализацию мероприятий инициативного бюджетирования на территории ЯО (поддержка местных инициатив)» в сумме 315789,48 рублей по соглашению №22/5037 от 09.01.2019 года на 225 статью.

1. В ходе проверки субсидии «Расходы на обеспечение отдыха и оздоровления детей, находящихся в трудной жизненной ситуации за счет областного бюджета» субсидии «Расходы на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневной формой пребывания детей, расположенных на территории Ярославской области» были предоставлены документы:

Заявления родителей и подтверждающие документы, табель учета посещаемости ЛОЛ, договора на оказание услуги по питанию, договор на проведение творческих и технических услуг.

В договорах на оказание услуг по организации питания не указываются дни питания и на какое количество человек оказывается услуга. Аналогично и в актах. Расчеты на оказание услуг не приложены.

В заявлении Сухоручкина С.В. просит предоставить своему ребенку Сухоручкину Евгению социальную услугу, как ребенку с ОВЗ. Однако, фамилия ребенка, как и отчество были изменены и выдано новое свидетельство о рождении в 2018 году на имя Гагарина Евгения Евгеньевича. Соответственно услуга предоставлялась без приложения оправдательных документов.

К заявлению Федоренко В.В. на Яковлева Даниила, как отнесение ребенка к категории ТЖС приложено постановление Администрации об установлении предварительной опеки от 05.03.2018 года. Данный документ не является подтверждением отнесения к категории на момент написания заявления 18.05.2019 года.

Отсутствуют заявления от родителей (законных представителей) на осенние каникулы на следующих детей: Копейкина Надежда 19.09.2008 г.р., Старцев Вячеслав 12.11.2008 г.р., Носков Антон 23.09.2008 г.р., однако в реестре оздоровленных детей и в табелях посещаемости данные дети включены в список.

2. В ходе проверки субсидии «Организация питания обучающихся муниципальных образовательных организаций» были предоставлены следующие документы: табеля учета посещаемости детей, приказы о предоставлении питания обучающимся, классные журналы, договора на оказание услуг по питанию, акты выполненных работ.

В заявлениях на предоставление одноразового или двухразового бесплатного питания не указывается то, что заявитель просит предоставить **социальную услугу** - необходимо внести изменения в формулировки заявлений.

Проверяя заявления родителей (законных представителей) о предоставлении питания выявлены случаи, когда заявления подавались дважды и оба заявления имели резолюцию «В приказ»: заявления Хивищевой Т.Г на ребенка Хивищеву Ангелину от 03.06.2019 года, зарегистрированное за номером 1 и от 29.08.2019 за номером 45; заявления от Цветковой М.В. на ребенка Цветкова Даниила от 25.07.2019 года и 29.08.2019 года; заявления от Эм О.О. на детей Сурьянинова Эллина и Сурьянинова З. от 30.07.2019 и от 29.08.2019 года; Заявления Евдокимовой Т.А. на ребенка Евдокимов Кирилл от 30.07.2019 года на одноразовое питание, как семья малоимущая и от 29.08.2019 года на двухразовое питание, как ребенок имеющий ОВЗ.

Заявление Карауловой А.Ю. от 02.07.2019 года имеет 2 визы и «В приказ» и «Отказать», зарегистрированный за одним и тем же номером 04, аналогично заявление Черепановой М.А. от 11.06.2019, зарегистрированное за номером 02.

Так же следует отметить, что допускаются исправления в заявлениях даты, категории семьи, в заявлениях отсутствует имя либо фамилия, либо и имя и фамилия ребенка.

Для подтверждения категории родители (законные представители) должны представить документы, подтверждающие отнесение к той или иной категории. В документах Гагарина Евгения Евгеньевича имеется заключение об отнесении

ребенка с категории детей, имеющих ОВЗ на имя Сухоручкина Евгения Вячеславовича. Документов, подтверждающих смену фамилии Сухоручкина на Гагарина не представлено. В деле имеется только заявление родителя о смене фамилии в учетных документах, без приложения документов о смене фамилии.

При выборочной проверке посещаемости детей и организации их питания расходов в табелях учета посещаемости детей по питанию и классных журналах расходов не выявлено.

3. В ходе проверки субсидии «Расходы на разработку и проверку достоверности проектно-сметной документации» были предоставлены документы: Договор с ИП Адриан С.К. №23/2019 от 11.10.2019 года, акт о приемке выполненных работ №5 от 11.10.2019 года, счет на оплату №24 от 11.10.2019 года на сумму 28800,00 рублей – нарушений не установлено.

4. В ходе проверки субсидии «Расходы на проведение ремонтных работ» были предоставлены документы: Контракт с ИП Корнилов Р.В. №09-2019 от 26.11.2019 года, локальный сметный расчет №02-2019, акт о приемке выполненных работ КС-2 №1 от 03.12.2019 года, справка о стоимости работ и затрат КС-3 №1 от 03.12.2019 года, счет на оплату №748 от 03.12.2019 года на сумму 50000,00 рублей – нарушений не установлено.

Договор с ИП Корнилов Р.В. №350 от 02.12.2019 года, локальный сметный расчет б/н, акт о приемке выполненных работ КС-2 №1 от 04.12.2019 года, справка о стоимости работ и затрат КС-3 №1 от 04.12.2019 года, счет на оплату №750 от 04.12.2019 года на сумму 19992,42 рублей – нарушений не установлено.

5. В ходе проверки субсидии «Расходы на реализацию мероприятий инициативного бюджетирования на территории ЯО (поддержка местных инициатив)» были предоставлены документы: договор с ООО «Стройград» №19 от 04.04.2019 года, локальный сметный расчет №5276-1, акт о приемке выполненных работ КС-2 №1 от 15.04.2019 года, справка о стоимости работ и затрат КС-3 №1 от 15.04.2019 года, счет на оплату №3 от 15.04.2019 года на сумму 315789,48 рублей – нарушений не установлено.

6. В ходе проверки субсидии «Расходы на возмещение затрат по оплате ЖКУ непедагогическим работникам муниципальных образований учреждений, проживающим и работающим в сельском местностях и рабочих поселках ЯМР» были предоставлены следующие документы: заявление на возмещение расходов, приказ «О возмещении расходов на оплату услуг», квитанции на услуги ЖКХ с оплатой и личное дело непедагогического работника.

Согласно Постановлению Администрации Ярославского муниципального района №599 от 03.02.2012 «О мерах социальной поддержки работников муниципальных учреждений, расположенных на территории Ярославского муниципального района и финансируемых из районного бюджета» (далее – Постановление) на меры социальной поддержки в виде возмещения коммунальных услуг на отопление и освещения в пределах норм имеет право заведующая библиотекой Ситникова Т.М.

Согласно Порядку, утвержденный приказом управления образования №108 от 04.04.2017г. «Об утверждении порядка обеспечения мер социальной поддержки работников муниципальных образовательных учреждений ЯМР, финансируемых из районного бюджета в части возмещения расходов на оплату

коммунальных услуг» возмещение расходов на оплату коммунальных услуг предоставляется на основании следующих документов:

- заявления работника по месту работы;
- документ, удостоверяющий личность;
- документа, содержащего сведения о членах семьи, проживающих совместно с Лицом по месту жительства либо по месту пребывания;
- документ, подтверждающий характеристику жилья (площадь жилого помещения, наличие либо отсутствие центрального отопления (для возмещения расходов на газ, используемых для отопления, при отсутствии центрального отопления), наличие печного отопления (с указанием вида твердого топлива, используемого для отопления (уголь, угольный и торфяной брикет, дрова)) и т.д.)

На основании данных документов формируется личное дело Лица, имеющего право на возмещение коммунальных услуг.

Личное дело заведующей библиотекой УО – Ситниковой Т.М. сформировано.

Возмещение расходов на коммунальные услуги на отопление и освещение производится согласно нормам потребления и распространяется на нетрудоспособных членов его семьи, совместно с ним проживающих, находящихся на полном его содержании, в расчетах возмещения ошибок не обнаружено.

По результатам проверки:

главному бухгалтеру Филиппук В.В. не допускать выявленных недочетов.

руководителю образовательного учреждения Кондратьеву С.Н. усилить контроль и принять меры по устранению выявленных недочетов.

Главный бухгалтер



А.Н. Королева

Справка получена _____



Кондратьев С.Н.