

АКТ

с. Савгачево

28 июля 2021 г.

На основании распоряжения Председателя контрольно-счетной палаты Аксубаевского муниципального района Республики Татарстан Салихова Г.Г. от "01" июля 2021 г. № 5 специалистом контрольно-счетной палаты Аксубаевского муниципального района Республики Татарстан Маклаковой К.С. проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения "Савгачевский детский сад" Аксубаевского муниципального района РТ за период с 01 июня 2019 г. по 01 июля 2021 г.

Проверка начата: 01.07.2021 г.

Проверка закончена: 28.07.2021 г.

В результате проверки установлено:

Муниципальное бюджетное дошкольное общеобразовательное учреждение "Савгачевский детский сад" Аксубаевского муниципального района РТ (далее – МБДОУ «Савгачевский ДС») осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного Постановлением Исполнительного комитета Аксубаевского муниципального района Республики Татарстан от 28 октября 2019 г. № 715.

Учредителем МБДОУ «Савгачевский ДС» является Муниципальное образование «Аксубаевский муниципальный район».

Функции и полномочия учредителя МБДОУ «Савгачевский ДС» осуществляют:

-Исполнительный комитет Аксубаевского муниципального района Республики Татарстан, от имени которого выступает Руководитель Исполнительного комитета Аксубаевского муниципального района Республики Татарстан;

-Муниципальное казенное учреждение «Отдел образования» Исполнительного комитета Аксубаевского муниципального района Республики Татарстан.

Функции и полномочия собственника имущества МБДОУ «Савгачевский ДС» от имени муниципального образования «Аксубаевский муниципальный район» Республики Татарстан осуществляет Палата имущественных и земельных отношений Аксубаевского муниципального района.

Основной целью деятельности МБДОУ «Савгачевский ДС» является осуществление образовательной деятельности по образовательным программам дошкольного образования, присмотр и уход за детьми;
- создание условий для реализации гражданами РФ гарантированного государством права на получение общедоступного и бесплатного

дошкольного образования, в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами.

Содержание образования в Учреждении определяется реализуемыми образовательными программами.

Дошкольное образование направлено на формирование общей культуры, развитие физических, интеллектуальных, нравственных, эстетических и личностных качеств и формирование предпосылок учебной деятельности, сохранение и укрепление здоровья детей дошкольного возраста. Образовательные программы дошкольного образования направлены на разностороннее развитие детей дошкольного возраста с учетом их возрастных и индивидуальных особенностей, в том числе достижение детьми дошкольного возраста уровня развития необходимого и достаточного для успешного освоения ими образовательных программ начального общего образования на основе индивидуального подхода к детям дошкольного возраста и специфических для детей дошкольного возраста видов деятельности. Освоение образовательных программ дошкольного образования не сопровождается проведением промежуточных аттестаций и итоговой аттестации обучающихся.

Учреждение вправе реализовать дополнительные общеразвивающие программы следующих направленностей: технической, естественнонаучной, физкультурно-спортивной, художественной, туристско-краеведческой, социально-педагогической. Дополнительное образование направлено на формирование и развитие творческих способностей обучающихся, удовлетворение их индивидуальных потребностей в интеллектуальном, нравственном, и физическом совершенствовании, формирование культуры здорового и безопасного образа жизни, укрепление здоровья, а также на организацию их свободного времени. Дополнительное образование детей обеспечивает их адаптацию к жизни в обществе, профессиональную ориентацию, а также выявление и поддержку детей, проявивших выдающиеся способности.

Учреждение вправе вести научную и творческую, консультационную, просветительскую деятельность, деятельность в сфере охраны здоровья граждан и иную не противоречащую целям создания Учреждения деятельность, в том числе осуществлять организацию отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время (с дневным пребыванием).

Учреждение вправе принимать детей с ограниченными возможностями здоровья на обучение по адаптированной основной общеобразовательной программе только с согласия родителей (законных представителей) и на основании рекомендаций психолого-медико-педагогической комиссии.

Воспитание и обучение детей в Учреждении ведется на государственных языках Республики Татарстан.

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Татарстан (Территориальный участок Аксубаевского района межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по РТ, 1603)

МБДОУ «Савгачевский ДС» выдано свидетельство о постановке в налоговый учет серия 16 №005823998 с присвоением ИНН 1603001905 с кодом причины постановки на учет 160301001 и свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 16 №00582830 с присвоением ОГРН 1021605354044.

Юридический и фактический адрес МБДОУ «Савгачевский ДС»: 423053, Республика Татарстан, Аксубаевский муниципальный район, с. Савгачево, ул. Фрунзе, д.6

МБДОУ «Савгачевский ДС» имеет бессрочную Лицензию на осуществление образовательной деятельности серия 16ЛЮ1 №0004525 регистрационный номер 5852 от «02» декабря 2014 г.

В органах казначейства МБДОУ «Савгачевский ДС» открыты следующие счета Отделения - НБ Республика Татарстан:

ЛБГ03930055-СавгМДОУ– лицевой счет на выполнение государственного (муниципального) задания;

ЛБВ03930020-СавгМДОУ– лицевой счет по внебюджетным средствам;

ЛБО03930043-СавгачДС– лицевой счет по иным субсидиям.

Распорядителями средств МБДОУ «Савгачевский ДС» за проверяемый период являлись:

Заведующий МБДОУ «Савгачевский ДС» Аксубаевского муниципального района Республики Татарстан – Иванова Алевтина Сайдулловна.

Бухгалтерское обслуживание МБДОУ «Савгачевский ДС»:

- ведущий экономист по заработной плате Ильина Зинаида Михайловна;

- ведущий бухгалтер по ТМЦ и основным средствам Баталина Лилия

Ильгизовна;

- ведущий бухгалтер по расчетам с безналичными денежными расчетами

Гришина Татьяна Михайловна;

- ведущий бухгалтер по расчетам с поставщиками и подрядчиками

Рахматуллина Регина Ринатовна;

- ведущий бухгалтер по питанию – Гришина Татьяна Михайловна.

Смета доходов и расходов МБДОУ «Савгачевский ДС» на 2019 год утверждена в общей сумме –4121745 руб. 55 коп., в том числе расходы на оплату труда с начислениями 3250960 руб. 51 коп., профинансировано в сумме – 3834293 руб. 63 коп., в том числе расходы на оплату труда с начислениями 3091905 руб.80 коп.

Смета доходов и расходов МБДОУ «Савгачевский ДС» на 2020 год утверждена в общей сумме –3597294 руб. 58 коп., в том числе расходы на оплату труда с начислениями 2868161 руб. 88коп., профинансировано в сумме – 3322706 руб. 68 коп., в том числе расходы на оплату труда с начислениями 2768265 руб. 32 коп.

Смета доходов и расходов МБДОУ «Савгачевский ДС» на 2021 год утверждена в общей сумме –3032218руб. 84коп., в том числе расходы на оплату труда с начислениями 2176990руб.15коп., на текущий момент профинансировано в сумме – 1227926руб. 22коп., в том числе расходы на оплату труда с начислениями 1068203руб. 74коп.

Произведена проверка учета продуктов питания МБДОУ «Савгачевский ДС». При инвентаризации была выявлена недостача компотной смеси в количестве 2,013 кг в сумме 103руб.36коп. В ходе проведения проверки нарушение устранено. Копия накладной на приобретение продуктов прилагается (накладная №161 от 25.07.2021 года).

Аналитический учет продуктов питания ведется в оборотной ведомости по нефинансовым активам (продукты питания). Списание продуктов питания за проверяемый период осуществляется на основании менно-требований, которые заполняются по форме по ОКУД 0504202.

При поступлении продуктов питания заполняется журнал. Сроки реализации соблюдены, продукты у которых вышел срок реализации не обнаружены (акт инвентаризации прилагается: дата изготовления и срок годности продуктов). Сертификаты соответствия, ветеринарные справки, ветеринарные свидетельства прилагаются. Заполняется своевременно и верно заведующей хозяйством.

Нормы закладки продуктов питания в меню-требования за проверяемый период соблюдены.

Продукты хранятся согласно санитарным правилам. Санитарное состояние пищеблока удовлетворительное, технологическое и холодильное оборудование исправно. Каждый вид замороженных продуктов хранится в отдельных холодильниках с соблюдением всех норм. Весь инвентарь промаркирован и хранится на своих рабочих местах.

При проверке отчетов по продуктам питания за проверяемый период (01.06.2019г. по 01.07.2021г.) установили:

- отсутствие ветеринарного свидетельства на поступление мясо говяжьего по накладной №1240 от 16.11.2020г. (в ходе проведения проверки документ восстановлен, копия прилагается.).

При проверке журнала операций №06 по расчетам по заработной плате МБДОУ «Савгачевский ДС» за проверяемый период нарушений не установлено.

Для проверки начисления оплаты труда и отпускных сотрудникам были предоставлены: штатные расписания, тарификационные списки, трудовые договора и выписки из приказов по личному составу.

Начисление и выплаты заработной платы работникам учреждения производились на основании штатного расписания, Утвержденного начальником отдела образования Аксубаевского муниципального района РТ и согласованного председателем финансово-бюджетной палаты Аксубаевского муниципального района.

При сплошной проверке журнала операций с безналичными денежными средствами №02а, №02б МБДОУ «Савгачевский ДС» за проверяемый период нарушений не установлено.

При проверке договоров и реестра договоров за проверяемый период было установлено:

- не все договора подшиты в реестр договоров (в ходе проверки договора найдены и подшиты);

- в договорах отсутствуют акты выполненных работ, накладные и ведомости передачи материальных ценностей (В ходе проверки нарушения устранены, акты, накладные, ведомости предоставлены)

- договор №77.ДО.20 от 25.02.2020г. филиал ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии» дератизация нет исполнения данного договора (в ходе проверки исполнение предоставлено, копия документа приложена).

При инвентаризации основных средств учреждения выявлено, что не на всех основных средствах установлен инвентарный номер (в ходе проверки инвентарные номера установлены. Фото приложено).

Дебиторская задолженность на период проверки составляет 972100руб.74 коп., кредиторская задолженность 1161163 руб.38 коп..


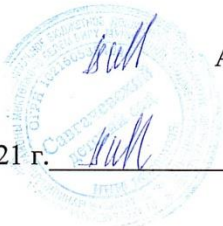
Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Инструкцией по бюджетному учету, утвержденной Приказом Министерства финансов РФ.

Специалист контрольно-счетной
палаты Аксубаевского
муниципального района РТ

 К.С.Маклакова

Один экземпляр акта получен

Заведующий МБДОУ
«Савгачевский ДС »
Аксубаевского
муниципального района РТ



А.С.Иванова

28.07.2021 г. _____