

Отчет по результатам плановой выездной выборочной проверки
МАДОУ «Центр развития ребенка-детский сад № 6»
в рамках полномочий внутреннего финансового контроля

Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжения о проведении плановой выездной проверки от 27.05.2024 № 13, комитета по административно-техническому надзору администрации муниципального образования Щекинский район и плана контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего финансового контроля сектора внутреннего контроля, муниципального контроля на транспорте и в дорожном хозяйстве комитета по административно-техническому надзору администрации муниципального образования Щекинский район на 2024 год.

Тема контрольного мероприятия:

Проверка использования субсидий, предоставленных из бюджета муниципального образования Щекинский район и их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

Проверяемый период: 2023 год.

Контрольное мероприятие проведено проверочной группой в составе специалистов сектора внутреннего контроля, муниципального контроля на транспорте и в дорожном хозяйстве комитета по административно-техническому надзору администрации муниципального образования Щекинский район.

При проведении контрольного мероприятия проведены следующие контрольные действия: анализ плана финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год, отчета об исполнении плана ФХД по состоянию на 01.01.2024 год, штатных расписаний и тарификационных списков за 2023 год, табелей учета рабочего времени, графиков работы сотрудников и совместителей, положения об условиях оплаты труда работников, перечня видов доплат компенсационного характера.

Срок проведения контрольного мероприятия составляет 7 рабочих дней с 20.06.2024 по 28.06.2024.

Перечень основных вопросов, подлежащих проверке:

- 1). Общие сведения об объекте контроля;
- 2). Соблюдение правовых актов, устанавливающих порядок предоставления и использования субсидий. Исполнение условий, обязательств, предусмотренных соглашениями на получение субсидий.
- 3). Отражение средств субсидий в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- 4). Целевое использование субсидий.

Информация о результатах контрольного мероприятия:

1. План финансово-хозяйственной деятельности МАДОУ «Центр развития ребенка-детский сад № 6» утвержден на 2023 год в окончательной редакции от 31.12.2023.

Сумы поступлений субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели, отраженные в планах финансово-хозяйственной деятельности на 2023 год (с изменениями и дополнениями) соответствуют размерам субсидий, установленных соглашениями о порядке и условиях предоставления субсидий.

2. Согласно отчетам, об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737) план по расходам исполнен:

- на выполнение муниципального задания за 2023 год - 98,96%,
- на иные цели за 2023 год - 98,07%.

Утвержденные планы назначения отчетов (ф.0503737) на 01.01.2024 соответствуют данным планов финансово-хозяйственной деятельности на 2023 год (с изменениями и дополнениями).

3. Проведена выборочная проверка отражения в бухгалтерском учете по 8 контрактам, заключенным МАДОУ «Центр развития ребенка - детский сад № 6». В результате проверки контрактов установлено:

- поставка товара по контрактам осуществлялась поставщиками в сроки, установленные контрактами;
- несвоевременная оплата по контракту № 63 от 28.07.2023 на поставку методической литературы. Пунктом 3.3. контракта установлена оплата за фактически поставленные товары в течение 10 рабочих дней на основании товарной накладной. Рекомендовано, не допускать нарушения сроков оплаты по контрактам, во избежание предъявления поставщиками штрафных санкций.
- расчеты поставщиками своевременно отражены в журнале операций № 4 «Расчетов с поставщиками и подрядчиками» по 8 представленным контрактам.

В результате выборочной проверки нарушений Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» не установлено.

Начальник сектора внутреннего контроля,
муниципального контроля на транспорте и
в дорожном хозяйстве комитета по
административно-техническому надзору
администрации Щекинского района

18.07.2024

Н.Х.Войнова