

Информация

О проведенных проверках экономистом по контролю МКУ ЦБ УО
за 12 месяцев 2018 года.

№ п/п	Дата	Объект проверки	Вопрос проверки	Вид нарушений	Сумма незаконных расходов		Принятые меры
					Недоплата Недостача недосписано (руб)	Переплата излишки пересписано (руб)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	17.01.18 г	СОШ № 10	По поручению начальника управления образованием МО Павловский район проведена информационная проверка правильности распределения и выплаты стимулирующего фонда оплаты труда работников общеобразовательного учреждения	В нарушении пункта 1.3, 1.4 Положения практически все стимулирующие доплаты выплачивались без рассмотрения комиссии и протоколов. Согласно протоколов, учреждением установлены стимулирующие доплаты с 01.01.2017 года по 31.05.2017 года, а в приказе прописано с 01.01 по 31.08.2017 года, выплаты бухгалтер произвела соответственно приказов, в связи с чем излишне выплачены стимулирующие доплаты. Также, установлены другие нарушения			Сделано устное замечание соответствующему персоналу

		ДОУ № 1-27, СОШ № 1-19, 21, УО, МКУ ЦБ УО, РИМЦ, ХЭК, ЦЮД № 1, 2, 3, ДЮСШ, СШ «Викто- рия», отдел по ФК и спорту	Проверка ведения учета товар- но-материальных ценностей на забалансовых счетах	Нарушений не установлено				
34	17.12.18 г							Восстановлены кассо- вые расходы в сумме 25690 рублей. Сделано устное замечание соответствующему персоналу
35	20.12.18 г	СОШ № 10	Проверка расходования средств краевого бюджета, направлен- ных на реализацию образова- тельных программ	Произведены расходы из краевых средств, которые необходимо произвести из муниципального бюджета		25690		
36	21.12.18 г	СОШ № 1-9, 11,12,15,16, 17, В(С)ОШ	Проверка расходования средств краевого бюджета, направлен- ных на реализацию образова- тельных программ	Нарушений не установлено				Восстановлены кассо- вые расходы в сумме 32529,59 рублей. Сде- лано устное замечание соответствующему персоналу
37	24.12.18 г	ООШ № 18	Проверка расходования средств краевого бюджета, направлен- ных на реализацию образова- тельных программ	Произведены расходы из краевых средств, которые необходимо произвести из муниципального бюджета		32529-59		
38	24.12.18 г	СОШ № 13	Проверка расходования средств краевого бюджета, направлен- ных на реализацию образова- тельных программ	Произведены расходы из краевых средств, которые необходимо произвести из муниципального бюджета		5000		Восстановлены кассо- вые расходы в сумме 5000 рублей. Сделано устное замечание со- ответствующему пер- соналу

39	24.12.18 г	ООШ № 21	Проверка расходования средств краевого бюджета, направленных на реализацию образовательных программ	Произведены расходы из краевых средств, которые необходимо произвести из муниципального бюджета		5000	Восстановлены кассовые расходы в сумме 5000 рублей. Сделано устное замечание ответственному персоналу
40	24.12.18 г	ООШ № 19	Проверка расходования средств краевого бюджета, направленных на реализацию образовательных программ	Произведены расходы из краевых средств, которые необходимо произвести из муниципального бюджета		9541	Восстановлены кассовые расходы в сумме 9541 рублей. Сделано устное замечание ответственному персоналу
41	25.12.18 г	СОШ № 14	Проверка расходования средств краевого бюджета, направленных на реализацию образовательных программ	Произведены расходы из краевых средств, которые необходимо произвести из муниципального бюджета		3105	Восстановлены кассовые расходы в сумме 3105 рублей. Сделано устное замечание ответственному персоналу
42	28.12.18 г	СОШ № 1,2,3,4,8,10,12,17, ДОУ № 1,3,5,7,12,15,25,26,27	Выездная проверка фактического наличия и использования образовательных средств, приобретенных в 4 квартале 2018 года	В основном весь товар получен и находится в эксплуатации, некоторый не получен, но представлены гарантийные письма от поставщиков на поставку товара либо нахождения его в пути.		215 110-89	
		Итого			62 096-39	215 110-89	

1. Всего проведено проверок – 42
2. Всего выявлено нарушений – 277 207,28 рублей

Директор МКУ ЦБ УО

Е.И.Гринчук

Экономист по контролю МКУ ЦБ УО

Е.В.Колмыкова




2	22.01.18 г	ДОУ № 24	Проверка правильности распределения и выплаты стимулирующей части фонда оплаты труда работников образовательного учреждения	Установлены незаконные выплаты в сумме 3600 рублей	3600	В апреле, мае 2018 года сумма 3600 рублей удержана с работников, приказ от 19.04.2018 г. № 43, 44; от 03.05.2018 года № 51, 52 (информация от 20.02.2018 г. № 18)
3	14.02.18 г	СОШ № 12	По поручению начальника управления образованием МО Павловский район (письмо от 01.02.2018 года № 04-01-03/74 «О проведении проверки» проведена проверка сроков и полноты выплат по заработной плате учителям Карпенко В.В. и Вовк Т.Н.	Установлена неуплата заработной платы Карпенко В.В. в установленные сроки и не выплачена компенсация, согласно ставки рефинансирования. Компенсация составляет – 1878,83 рублей.	1878-83	В феврале 2018 года учителю выплачена компенсация в сумме 1878,83 рублей. (Бухгалтер МКУ ЦБ УО Белугина Т.В. уволена, приказ МКУ ЦБ УО от 17.07.2017 года № 99-л)
4	28.02.18 г	ДОУ № 4	На основании приказа УО от 05.02.2017 года № 89 «О проведении комплексной проверки» проведена проверка правильности распределения и выплаты из стимулирующего фонда оплаты труда и оказание платных услуг	Установлено, что в протоколах, приказах учреждения не указывается критерии стимулирования (за что произведены выплаты) и другое. При проверке начисления заработной платы работникам, нарушений не установлено. При проверке порядка оказания платных услуг в рамках предпринимательской деятельности, нарушений не установлено		Сделано устное замечание соответствующему персоналу

5	12.03.18 г	ДОУ № 22	Проверка правильности распределения и выплаты из стимулирующего фонда оплаты труда работников образовательного учреждения	Установлено финансовых нарушений в сумме 15000 рублей, в том числе недоначислено – 6000 рублей, переплата – 9000 рублей	6000	9000	В марте 2018 года сумма 9000 удержана, сумма 6000 рублей доначислена работникам ДОУ № 22, приказ учреждения от 26.03.2018 г. № 24 (информация учреждения от 26.03.2018 г. № 26)
6	23.03.18 г	ДОУ № 23	Проверка правильности распределения и выплаты из стимулирующего фонда оплаты труда работников образовательного учреждения	Установлено финансовых нарушений в сумме 19803,44 рублей, в том числе недоначислено – 2004,01 рублей, переплата – 17799,43 рублей	2004-01	17799-43	В апреле 2018 года сумма 17799,43 рублей удержана, сумма 2004,01 рублей доначислена работникам, приказ учреждения от 20.04.2018 г. № 29-Л (информация учреждения от 11.04.2018 г. № 48)
7	16.04.18 г	ДОУ № 13	Проверка правильности распределения и выплаты из стимулирующего фонда оплаты труда работников образовательного учреждения	Установлены незаконные выплаты в сумме 5000 рублей	5000		В апреле 2018 года сумма 5000 рублей удержана, приказ учреждения от 17.04.2018 г. № 41-Л (информация учреждения от 03.05.2018 г. № 47)
8	04.05.18 г	ДОУ № 7	Проверка правильности распределения и выплаты из стимулирующего фонда оплаты труда работников образовательного учреждения	Установлено финансовых нарушений в сумме 23046,79 рублей, в том числе недоначислено – 7517,68 рублей, переплата – 15529,11 рублей	7517-68	15529-11	В мае 2018 года сумма 15529,11 рублей удержана, сумма 7517,68 рублей доначислена работникам, приказ учреждения от 22.05.2018 г. № 89Л/С (информация учреждения от

								04.06.2018 г. № 43)
9	10.05.18 г	СОШ № 6	По поручению начальника УО проведена проверка по обраще- нию библиотекаря СОШ № 6 Сыррой Е.Н.	Нарушений не установлено				
10	04.06.18 г	ДОУ № 27	Проверка правильности распре- деления, начисления и выплаты из стимулирующего фонда оплаты труда работников обра- зовательного учреждения	Установлено финансовых нарушений в сумме 7800 рублей, в том числе недо- начислено – 1700 рублей, переплата – 6100 рублей	1700	6100		В июне 2018 года сумма 6100 рублей удержана, сумма 1700 рублей donачислена работникам, приказ учреждения от 19.06.2018 г. № 58Л/С (информация учреждения от 21.06.2018 г. № 100)
11	11.06.18 г	ДОУ № 19	Проверка правильности распре- деления, начисления и выплаты из стимулирующего фонда оплаты труда работников обра- зовательного учреждения	Установлены незаконные выплаты в сумме 1500 руб- лей		1500		В июне 2018 года сумма 1500 рублей удержана, приказ учреждения от 13.06.2018 года № 53- л/с, (информация учреждения от 29.06.2018 г. № 43)
12	21.06.18 г	ДОУ № 10	Проверка правильности распре- деления, начисления и выплаты из стимулирующего фонда оплаты труда работников обра- зовательного учреждения	Установлены незаконные выплаты в сумме 2000 руб- лей		2000		В июле 2018 года сумма 2000 рублей удержана, приказ учреждения от 11.07.2018 года № 101-л

13	29.06.18 г	ДОУ № 21	Проверка правильности распределения, начисления и выплаты из стимулирующего фонда оплаты труда работников образовательного учреждения	Установлено финансовых нарушений в сумме 27333,38 рублей, в том числе недоначислено – 172,05 рублей, переплата – 27161,33 рублей	172-05	27161-33	В сентябре 2018 года сумма 27161,33 рублей удержана, сумма 172,05 рублей доначислена работникам, информация учредителя от 16.07.2018 г. № 92
14	09.07.18 г	СОШ № 1-17, ООШ № 18, 19, 21, В(СОШ	Проверка расходования средств краевого бюджета, направленных на реализацию образовательных программ	Нарушений не установлено			
15	16.07.18 г	СОШ № 8	Выездная проверка работы профильных лагерей на базе СОШ № 8 в летний период 2018 года (3 смена), финансируемых муниципальной программой «Дети Кубани»	Недооформлены документации по лагерю, также кабинеты и информационный стенд			Сделано устное замечание соответствующему персоналу
16	16.07.18 г	ЦЮД № 3	Выездная проверка работы профильных лагерей на базе ЦЮД № 3 в летний период 2018 года (3 смена), финансируемых муниципальной программой «Дети Кубани»	Не докомплектован пакет документов на учащихся			Сделано устное замечание соответствующему персоналу
17	16.07.18 г	СОШ № 11	Выездная проверка работы профильных лагерей на базе СОШ № 11 в летний период 2018 года (3 смена), финансируемых муниципальной программой «Дети Кубани»	Не докомплектован пакет документов на учащихся			Сделано устное замечание соответствующему персоналу
18	18.07.18 г	СОШ № 14	Выездная проверка работы профильных лагерей на базе СОШ № 14 в летний период 2018 года (3 смена), финансируемых муниципальной программой «Дети Кубани»	Не докомплектован пакет документов на учащихся			Сделано устное замечание соответствующему персоналу

19	20.07.18 г	СОШ № 9	Проверка законности, эффективности использования средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Дети Кубани» на 2018 год	Установлены нарушения по продуктам питания	167-34		Учреждением СОШ № 9, сумма 167,34 рублей сдана в кассу МКУ ЦБ УО, приходный ордер № 167 от 28.09.2018 года
20	24.07.18 г	ООШ № 19	Проверка законности, эффективности использования средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Дети Кубани» на 2018 год	Нарушений не установлено			
21	25.07.18 г	СОШ № 7	Проверка законности, эффективности использования средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Дети Кубани» на 2018 год	Установлены нарушения по продуктам питания		213-72	Учреждением СОШ № 7, сумма 213,72 рублей сдана в кассу МКУ ЦБ УО, приходный ордер № 166 от 28.09.2018 года
22	27.07.18 г	СОШ № 5	Проверка законности, эффективности использования средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Дети Кубани» на 2018 год	Нарушений не установлено			
23	30.07.18 г	СОШ № 16	Проверка законности, эффективности использования средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Дети Кубани» на 2018 год	Установлено, что средства муниципального бюджета, выделенные на выполнение мероприятий муниципальной программы «Дети Кубани» на обеспечение питания учащихся, израсходованы не в полном объеме, не перечислено 0,46 рублей	0-46		Дополнительно перечислено 0,46 рублей, платежное поручение № 25840 от 09.08.2018 года
24	31.07.18 г	ООШ № 21	Проверка законности, эффективности использования средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Дети Кубани» на 2018 год	Установлено, что средства муниципального бюджета, выделенные на выполнение мероприятий муниципальной программы «Дети Кубани» на 2018 год	5646-97		Оставшиеся средства муниципального бюджета в сумме 5646,97 рублей ис-

			граммы «Дети Кубани» на 2018 год	ной целевой программы «Дети Кубани» на обеспечение питанием учащихся, израсходованы не в полном объёме, за счёт удешевления продуктов питания остаток средств муниципальной бюджета составил 5646,97 рублей				пользованы на проведение мероприятий на осенних каникулах
25	01.08.18 г	СОШ № 6	Проверка законности, эффективности использования средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Дети Кубани» на 2018 год	Установлены нарушения по продуктам питания		909-18	Учреждением СОШ № 6, сумма 909,18 рублей сдана в кассу МКУ ЦБ УО, приходный ордер № 169 от 03.10.2018 года	
26	07.08.18 г	ДОУ № 12	Проверка правильности распределения, начисления и выплаты из стимулирующего фонда оплаты труда работников образовательного учреждения	Установлено финансовых нарушений в сумме 26278,44 рублей, в том числе незаконных выплат – 16301,84 рублей, недоплата – 9976,60 рублей		9976-60	16301-84	В августе 2018 года сумма 6160,89 рублей удержана, сумма 9976,60 рублей доначислена, приказ учреждения от 24.08.2018 года № 60-л, информация от 20.08.2018 г. № 115 (ост. 10140,95 рублей)
27	20.08.18 г	ДОУ № 11	Проверка правильности распределения, начисления и выплаты из стимулирующего фонда оплаты труда работников образовательного учреждения	Установлено финансовых нарушений в сумме 7521,45 рублей, в том числе незаконных выплат – 4355,82 рублей, недоплата – 3165,63 рублей		3165-63	4355-82	В октябре, ноябре 2018 года сумма 4355,82 рублей удержана, сумма 3165,63 рублей доначислена, информация от 24.09.2018 г. № 181

			<p>Проверка правильности распределения, начисления и выплаты из стимулирующего фонда оплаты труда работников образовательного учреждения</p>	<p>Установлено финансовых нарушений в сумме 6050 рублей, в том числе переплата – 50 рублей, недоплата – 6000 рублей</p>			<p>В сентябре 2018 года сумма 50 рублей удержана, сумма 6000 рублей доначислена работникам, приказ от 24.09.2018 года № 87 л/с (информация учреждения от 28.09.2018 г. № 196). Сделано замечание делопроизводителю ДООУ № 18, приказ от 06.09.2018 года № 115.</p>
28	31.08.18 г	ДООУ № 18	<p>Проверка правильности распределения, начисления и выплаты из стимулирующего фонда оплаты труда работников образовательного учреждения</p>	<p>Установлено финансовых нарушений в сумме 20019,63 рублей, в том числе переплата – 13026,34 рублей, недоплата – 6993,29 рублей</p>	6993-29	13026-34	<p>В ноябре 2018 года сумма 12696,34 рублей удержана, сумма 6993,29 рублей доначислена работникам. Сумма 330 рублей внесена в кассу МКУ ЦБ УО, ш/о № 235 от 23.11.2018 г. Сделано замечание делопроизводителю ДООУ № 15, приказ от 21.11.2018 г. № 123, (информация учреждения от 22.11.2018 г.). Сделано замечание бухгалтеру МКУ ЦБ УО, приказ от 01.11.2018 года № 185-л «О дисциплинарном взыскании».</p>
29	24.10.18 г	ДООУ № 15	<p>Проверка правильности распределения, начисления и выплаты из стимулирующего фонда оплаты труда работников образовательного учреждения</p>	<p>Установлено финансовых нарушений в сумме 20019,63 рублей, в том числе переплата – 13026,34 рублей, недоплата – 6993,29 рублей</p>	6993-29	13026-34	<p>В ноябре 2018 года сумма 12696,34 рублей удержана, сумма 6993,29 рублей доначислена работникам. Сумма 330 рублей внесена в кассу МКУ ЦБ УО, ш/о № 235 от 23.11.2018 г. Сделано замечание делопроизводителю ДООУ № 15, приказ от 21.11.2018 г. № 123, (информация учреждения от 22.11.2018 г.). Сделано замечание бухгалтеру МКУ ЦБ УО, приказ от 01.11.2018 года № 185-л «О дисциплинарном взыскании».</p>

30	01.11.18 г	МБОУ СОШ № 1, 3, 4, 6, 8, 10, 11, 12, МАОУ СОШ № 2, МАДОУ д/с № 1, МАДОУ ЦРР д/с № 4	Проверка законности, эффективности и результативности расходов средств, выделенных на реализацию мунципального задания на 2017 год	В МАДОУ ЦРР д/с № 4 на конец 2018 года составил остаток неиспользованных средств в сумме 684965,92 рублей			Учреждение в 2018 году получило 100% финансирование на питание, отсутствует необходимость использования сложившейся экономии
31	14.11.18 г	ДОУ № 26	Проверка правильности распределения, начисления и выплаты из стимулирующего фонда оплаты труда работников образовательного учреждения	Установлено финансовых нарушений в сумме 22572,06 рублей, в том числе переплата – 11698,53 рублей, недоплата – 10873,53 рублей	10873-53	11698-53	В ноябре 2018 года сумма 11698,53 рублей удержана, сумма 10873,53 рублей доначислена работникам. Сделано замечание делопроизводителю ДОУ № 26, приказ от 15.11.2018 г. № 189, (информация учреждения от 21.11.2018 года № 289). Сделано замечание бухгалтеру МКУ ЦБ УО, приказ от 26.11.2018 года № 197-л «О дисциплинарном взыскании».
32	22.11.18 г	ДЮСШ	Проведена выборочная проверка отработки рабочего времени, ведение журналов учета групповых занятий тренерами-преподавателями	У некоторых тренеров-преподавателей журналы учета групповых занятий недооформлены			Сделано устное замечание тренерам-преподавателям
33	03.12.18 г	МКОУ ДО ЦДТ	Проведена выборочная проверка отработки рабочего времени, ведение журналов учета работы педагогов дополнительного образования	Неотработки рабочего времени педагогами дополнительного образования и финансовых нарушений не установлено			