# Отчет об основных показателях деятельности Контрольно - счетной комиссии Ракитянского района за 2020 год

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование показателя** | **Значение показателя** | **примечание** |
| 1 | Проведено контрольных мероприятий | 16 | Проверка финансово-хозяйственной деятельности:  - Управление образования;  - МДОУ «Детский сад № 4»;  - МДОУ «Детский сад № 1»;  - МДОУ «Дет.сад № 6»;  - МДОУ «Дет.сад № 8»;  - МОУ «Дмитриевская СОШ»;  - МОУ «Илёк-Кошарская СОШ»;  - МОУ «Солдатская СОШ»;  - МОУ «Венгеровская СОШ»;  - МОУ «Бориспольская СОШ»;  - МОУ «Бобравская СОШ»  - Администрации Венгеровского с/п;  - Администрации Дмитриевского с/п;  - администрация Вышнепенского с/п;  - администрация Нижнепенского с/п;  - МКУ «ЦМИ». |
| 2. | Проведено экспертно-аналитических мероприятий | 34 | - 4 мониторинга исполнения национальных проектов на территории Ракитянского района;  - 14 экспертиз проектов бюджета: районного и бюджетов городских и сельских поселений;  - 14 экспертиз по отчётам об исполнении бюджетов: районного, городских и сельских поселений  - анализ и оценка объёмов и количества ОНС, причин их образования;  - анализ деятельности контрольно-счётной комиссии за 2019 год (по запросу КСП Белгородской обл.) |
| 3. | Аудит в сфере закупок | 2 | ст.98 закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ:  МОУ «Дмитириевская СОШ»,  Администрация Венгеровского сп |
| 4. | Количество объектов проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий всего, из них: | 50 | администрации городских и сельских поселений; учреждения образования; Управление ЖКХ; УФиБП. |
| 5. | Объём проверенных средств (млн.руб.) | 221,8 | Средства заработной платы, средства в расчётах, учёт ОС и ТМЦ. |
| 6. | Количество нарушений (единиц) | 63 | Из них: 24 ед – в стоимостном выражении; 39 ед – не имеющих стоимостного выражения; |
| 7. | Всего выявлено нарушений в ходе финансового контроля (тыс. руб.) | 386,3 | **МДОУ «Детский сад № 4»»** - нарушения требо-ваний, предъявляемые к учёту основных средств – 53тыс.руб.; недостача продуктов питания-0,5тыс.руб.; излишне списанные продукты – 0,8 тыс.руб.; необоснованно начислена з/плата – 8,4 тыс.руб.  **МДОУ «Детский сад № 1**»- нарушение требо-ваний, предъявляемых к учёту основных средств – 27,1тыс.руб.; недоначислены отпускные – 0,5тыс.руб.  **Администрация Венгеровского сп** – необоснованно списаны тмц –27тыс.руб. и ДТ задолженность–25,9 т.р.;  **Администрация Дмитриевского сп** – недос-товерное отражение в учёте ОС на сумму 72 т.р.  **МДОУ «Дет.сад № 6»** - несвоевременное списание продуктов на сумму 6,5 тыс.руб.;  **МДОУ «Дет.сад № 8»** -несвоевременное списание продуктов на сумму 10,8 тыс.руб.;  **МОУ «Дмитриевская СОШ**» - необоснованно закрыта ДТ задолженность - 6,4 т.р., необоснован-но выплачены командировочные расходы - 0,2 т.р.;  **Администрация Вышнепенского сп** - нарушение ст.162БКРФ на сумму 11,5 т.р.  **Администрация Нижнепенского сп** - учёт основных средств и материальных ценностей на сумму 23,3 т.р.;  **МОУ «Илек-Кошарская СОШ»** - учёт ТМЦ и оформление документов на сумму 64,8 тыс.руб.;  **МОУ «Бориспольская НОШ**» - несвоевременное отражение хозяйственных операций в учёте по списанию ТМЦ в сумме 2,2 т.р.;  **МОУ «Бобравская СОШ**» - несвоевременное отражение хозяйственных операций - 32,3 тыс.руб.;  **МОУ «Солдатская СОШ»** - несвоевременное отражение хозяйственных операций - 6,7 тыс.руб.; несвоевременная выплата командировочных расходов сотрудникам - 6,5 тыс.руб. |
| 8. | Устранено выявленных нарушений (тыс.руб.), в том числе: | 338 | МДОУ «Детский сад № 4»-62,7 т.р., МДОУ «Детс-кий сад № 1»-27,5 т.р., Адм. Венгеровского СП – 52,9 т.р., МОУ «Дмитриевская СОШ» - 6,6 т.р., Адм. Дмитриевского с/п – 72 т.р., Адм.Н.Пенского с/п-23,3т.р., МОУ «Илек-Кошарская СОШ»-4,7т.р., МОУ «Бобравская СОШ»-28,3т.р., |
| 8.1. | обеспечен возврат средств в бюджеты всех уровней бюджетной системы РФ (тыс. руб.) | 9,1 | МДОУ «Детский сад № 4»-возмещена сумма з/пл –8,4 тыс.руб.; возмещена недостача – 0,5 тыс.руб., МОУ «Дмитриевская СОШ» -0,2т.р. (возмещение командировочных расходов) |
| 8.2. | приведен в соответствие учёт основных средств и ТМЦ | 296,1 | МДОУ «Детский сад № 4»: учёт ТМЦ – 53,8 т.р.,; Администрация Венгеровского СП – учёт ТМЦ – 27,1 т.р.,; Администрация Венгеровс-кого СП – 26,9 т.р.; Администрация Дмитриев-ского СП – учёт ОС – 72 т.р.,; Адм.Н.Пенского с/п-23,3т.р., МОУ «Илек-Кошарская СОШ»-64,7т.р., МОУ «Бобравская СОШ»-28,3т.р. |
| 8.3. | Предоставлены оригиналы бухгалтерских документов, подтверждающие обосно-ванность списания ДТ задолженности | 32,3 | МОУ «Дмитриевская СОШ» - 6,4 т.р., Администрация Венгеровского СП – 25,9 т.р.; |
| 8.4. | Доначислена сумма отпускных | 0,5 | МДОУ «Детский сад № 1»: |
| 9. | Внесено представлений | 13 |  |
| 10. | Исполнено представлений | 13 |  |
| 11. | Не выявлено нарушений | 1 | МКУ «ЦМИ» |
| 12. | Подготовка ежекварталь-ных отчётов о деятельности контрольно-счётной комиссии | 4 | Протокол поручений Губернатора области от 11.09.2019г., п.2 |
| 13 | Обзорное совещание по итогам проверок учреждений образования | 1 | Управление образования (школы, дет.сады): рассмотрены нарушения, допущенные сотрудниками учреждений |

**Нарушения без стоимостного выражения:**

- требований ФЗ от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Инструкции № 157н от 01.12.2010, Инструкции № 52н от 30.03.2015 к учёту основных средств и материальных запасов, к оформлению бухгалтерских документов при списании ТМЦ, своевременному списанию материальных запасов;

- п. 10 Положения об особенностях направления работников в служебные командировки от 13.10.2008 года № 749;

- постановления Госкомстата России от 06.04.01 № 26 "Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты»- при заполнении «Личной карточки» формы Т 2, заполнены не все разделы

- рекомендуемых норм СанПин 2,4,1,3049-013, СанПин 2.4.5.2409-08 при приготовлении блюд в школьных и дошкольных столовых;

- Постановления № 922 от 24.12.2007 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы»;

- при составлении табеля учёта рабочего времени совместителям не проставляются часы работы.

**Председатель**

**контрольно-счётной комиссии Е. Турьянская**