# Отчет об основных показателях деятельности Контрольно - счетной комиссии Ракитянского района за 3 квартал 2020 года

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№****п/п** | **Наименование показателя** | **Значение показателя** | **примечание** |
| 1 | Проведено контрольных мероприятий | 5 | Проверка финансово-хозяйственной деятельности:- Администрации Дмитриевского с/п;- МОУ «Дмитриевская СОШ»;- МДОУ «Дет.сад № 6»;- МДОУ «Дет.сад № 8»;- МКУ «ЦМИ»; |
| 2. | Проведено экспертно-аналитических мероприятий | 1 | - Мониторинг реализации нац.проекта «Формирование комфортной городской среды»; |
| 3. | Аудит в сфере закупок | 0 |   |
| 4. | Количество объектов проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий всего, из них: | 6  | - Администрации Дмитриевского с/ п; МОУ «Дмитриевская СОШ»; МДОУ «Дет.сад № 6»; МДОУ «Дет.сад № 8»; МКУ «ЦМИ»; Управление ЖКХ. |
| 5. | Объём проверенных средств (млн.руб.) | 47,0 | Средства заработной платы, средства в расчётах, учёт ОС и ТМЦ. |
| 6. | Количество нарушений (единиц) | 15 | Из них: 4 ед – в стоимостном выражении; 11 ед – не имеющих стоимостного выражения; |
| 7. | Всего выявлено нарушений в ходе финансового контроля (тыс. руб.) | 95,9 | Администрация Дмитриевского сп - нарушение 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 ТМЦ,; недостоверное отражение в учёте ОС на сумму 72 т.р.МДОУ «Дет.сад № 6» - нарушение п. 10 Положения об особенностях направления работников в служебные командировки от 13.10.2008 года № 749; нарушение 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 ТМЦ и оформлению документов; несвоевременное списание продуктов на сумму 6,5 тыс.руб.;МДОУ «Дет.сад № 8» -несвоевременное списание продуктов на сумму 10,8 тыс.руб.; «Личная карточка» ф.Т 2заполнена не в полном объёме;МОУ «Дмитриевская СОШ» - необоснованно закрыта ДТ задолженность на сумму 6,4 т.р., необоснованно выплачены командировочные расходы в сумме 0,2 т.р.; несвоевременное списание ТМЦ; «Личная карточка» ф.Т 2заполнена не в полном объёме |
| 8. | Устранено выявленных нарушений (тыс.руб.), в том числе: | 78,6 | МОУ «Дмитриевская СОШ» - 6,6 т.р.,;Адм. Дмитриевского с/п – 72 т.р. |
| 8.1. | обеспечен возврат средств в бюджеты всех уровней бюджетной системы Российской Федерации (тыс. руб.) | 0,2 | МОУ «Дмитриевская СОШ» -0,2т.р. (возмещение командировочных расходов) |
| 8.2. | приведен в соответствие учёт основных средств и ТМЦ | 72,0 | Администрация Дмитриевского СП – учёт ОС – 72 т.р.,;  |
| 8.3. | Предоставлены оригиналы бухгалтерских документов, подтверждающие обоснованность списания ДТ задолженности | 6,4 | МОУ «Дмитриевская СОШ» - 6,4 т.р. |
| 8.4. | Доначислена сумма отпускных | 0 |   |
| 9. | Внесено представлений | 2 | МОУ «Дмитриевская СОШ»,администрация Дмитриевского СП |
| 10. | Исполнено представлений | 2 | МОУ «Дмитриевская СОШ»,администрация Дмитриевского СП |
| 11. | Не выявлено нарушений | 1 | МКУ «ЦМИ» |
| 12. | Подготовка отчёта о деятельности контрольно-счётной комиссии за 2 квартал 2020 год | 1 | 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:**

- 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 ТМЦ, к оформлению бухгалтерских документов при списании ТМЦ;

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

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

- постановление 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.

**Председатель**

**контрольно-счётной комиссии Е. Турьянская**