|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Информация о проведенных контрольных мероприятиях МКУ УГО «МЦФО»**  **за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.**   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | № п/п | Наименование учреждения | Наименование мероприятий | Выявленные нарушения | Меры по устранению выявленных нарушений | Примечание | | **Плановые проверки:** | | | | |  | | **Проверки финансово-хозяйственной деятельности.** | | | | |  | | 1 | 1.МАУ ПБ «Чайка»;  2.МБУК «ЦБС». | Проверка финансово-хозяйственной деятельности (в т.ч.осуществление бюджетными учреждениями деятельности в соответствии с предметом и целями деятельности, определенными в соответствии с уставами учреждений, федеральными законами, иными нормативными правовыми актами, муниципальными правовыми актами, в том числе выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг; выполнение бюджетными учреждениями плана финансово-хозяйственной деятельности; осуществление предусмотренных уставом платных дополнительных образовательных услуг. | Нарушения по начислению оплаты труда работникам учреждения; нарушения по ведению бухгалтерского учета; нарушения в возмещении расходов по авансовым отчетам. В результате нарушений:  - излишне начислено и выплачено заработной платы в сумме **70 433,39руб.**, недоначислено заработной платы в сумме **230 819,54руб.**;  - излишне возмещено по авансовым отчетам – **1000,80руб**., не возмещены командировочные расходы по авансовым отчетам в сумме **2 700,00руб.** | С результатами проверок ознакомлен заместитель главы администрации по культуре и спорту – начальник управления по делам молодежи, физической культуре и спорту администрации Уссурийского городского округа.  Согласно информации, предоставленной учреждениями, произведен перерасчет оплаты труда работникам учреждений, излишне начисленные и выплаченные суммы возмещены; излишне выплаченные суммы по авансовым отчетам возмещены.  Нарушения, допущенные в бухгалтерском учете и отчетности, устранены. |  | | **Тематические проверки** | | | | | | | 2 | МБУДО «ДШИ УГО» | Проверка правильности и обоснованности начисления и перечисления заработной платы за период с 01.01.2022 по 30.12.2022г. | Нарушения при расчетах по начислению заработной платы, в результате излишне начислено и выплачено заработной платы в сумме **9 825,91руб.**; недоначислено в сумме **34 969,85руб.** | Согласно информации, предоставленной учреждением, нарушения устранены; произведен перерасчет оплаты труда работникам, излишне начисленные и выплаченные суммы возмещены. |  | | 3 | МКУ УГО «МЦФО» (отдел бухгалтерского учета учреждений образования) | Проверка правильности и обоснованности расходования средств бюджета на оплату труда работникам муниципальных образовательных учреждений Уссурийского городского округа (в 12 уч-ях:  1.МБДОУ детский сад № 1; 2.МБДОУ «Детский сад № 20»; 3.МБДОУ детский сад № 36; 4.МБДОУ «Детский сад №101; 5.МБДОУ «Детский сад № 25»; 6.МБОУ СОШ № 31;  7.МБОУ СОШ с.Новоникольск;  8.МБОУ ДО СЮТ;  9.МБДОУ «Детский сад № 19»; 10.МБДОУ детский сад № 7**;** 11.МБДОУ «Детский сад № 35.»; 12.МБДОУ «Детский сад № 8»;  13.МБДОУ «Детский сад № 57»; 14.МБДОУ «Детский сад № 11»; 15.МБОУ СОШ № 8; 16.МБОУ СОШ № 131; 17.МБОУ СОШ № 24; 18.МБОУ СОШ с. Раковка;  19.МБДОУ детский сад № 5;  20.МБДОУ детский сад № 3;  21.МБДОУ детский сад № 15;  22.МБДОУ детский сад № 26 с.Степное;  23.МБОУ СОШ № 16;  24.МБОУ СОШ с. Степное;  25.МБОУ СОШ с. Алексей-Никольское;  26.МБДОУ детский сад № 13;  27. МБОУ СОШ с.Борисовка;  28.МБДОУ детский сад № 22;  29. МБОУ СОШ № 3;  30. МБОУ СОШ с.Корсаковка;  31. МБОУ СОШ № 22;  32. МБОУ СОШ № 130;  33. МБОУ СОШ № 6;  34. МБДОУ детский сад № 9;  35. МБДОУ ЦРР-детский сад № 67. | 1.Нарушения по начислению заработной платы, по причине некорректных приказов руководителей учреждений, ошибок в расчетах, вследствие - излишне начислено и выплачено заработной платы в сумме **442 427,03руб.**; недоначислено в сумме **552 967,28руб.**  2.В МБДОУ детский сад № 101 установлен факт приема на работу гражданина, квалификация которого не соответствует требованиям, предусмотренным разделом «Квалификационные характеристики должностей работников образования» Единого квалификационного справочника должностей руководителей, специалистов и служащих, утвержденногоприказом Минздравсоцразвития РФ от 26.08.2010 № 761н. | Нарушения устранены, суммы переплат по заработной плате возмещены в бюджет учреждений недоплаты по заработной плате выплачены работникам учреждений. |  | | 4 | Муниципальные образовательные учреждения Уссурийского городского округа. | Проверка достоверности, законности и правомерности предоставления мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных учреждений за период с 01.01.2023г. по 31.10.2023г. | 1. Не соблюдается порядок формирования пакета документов на предоставление выплат социальной поддержки педагогическим работникам, утвержденный Постановлением Администрации Приморского края от 18.12.2018г. № 619-па.  2. Нарушения при расчетах по начислению выплат социальной поддержки педагогическим работникам: излишне выплачено в сумме **110 905,14руб.**, недовыплачено в сумме **93 925,02руб.** | Нарушение по формированию пакетов документов, дающих право на получение педагогическим работникам выплат социальной поддержки устранено в ходе проверки.  Перерасчет по суммам недоплат и переплат будет произведен в 1 квартале 2024 года (акт от 29.12.2023). |  | | **Внеплановые проверки** | | | | | | | 1 | Муниципальные бюджетные учреждения дошкольного образования Уссурийского городского округа (48 учреждений) | Проведения анализа списания продуктов питания в соответствии с рекомендованными СанПиН 2.3/2.4.3590-20 нормами питания детей (ЕЖЕКВАРТАЛЬНО). | В ряде дошкольных учреждение превышение установленных норм питания, что говорит о несбалансированном питании детей. | **С результатами анализа ознакомлен заместитель главы администрации - начальник управления образования и молодежной политики администрации Уссурийского городского округа.** Рекомендовано усилить контроль организации сбалансированного питания детей. |  | | 2 | 1. МБДОУ «Детский сад № 247»,  2. МБДОУ «Детский сад № 11»,  3.МБДОУ детский сад № 6 с.Новоникольск,  4. МБДОУ «Детский сад № 25» п.Тимирязевский,  5. МБДОУ детский сад № 17,  6. МБДОУ «Детский сад № 129»,  7. МБДОУ «Детский сад № 30» (2),  8. МБДОУ «Детский сад № 57»,  9.МБОУ СОШ № 8 дошкольное отделение (2),  10. МБДОУ детский сад № 83 с.Воздвиженка,  11.МБДОУ «Детский сад № 36» (3),  12.МБДОУ «Детский сад № 40»,  13.МБДОУ детский сад № 69 (2),  14.МБДОУ «Детский сад № 101» (2),  15. МБДОУ детский сад № 13 с.Раковка,  16. МБДОУ детский сад № 7 (2),  17. МБДОУ «Детский сад № 27»,  18. МБДОУ «Детский сад № 44»,  19. МБДОУ «Детский сад № 45»,  20. МБДОУ детский сад № 3,  21. МБДОУ детский сад № 9,  22. МБДОУ детский сад № 13,  23. МБДОУ детский сад № 22,  24.МБДОУ ЦРР детский сад № 4,  25. МБДОУ детский сад № 15  26. МБДОУ «Детский сад № 21»,  27. МБДОУ детский сад № 8 с.Корсаковка,  28. МБДОУ детский сад № 32,  29. МАДОУ детский сад № 6,  30. МБДОУ детский сад № 26 с.Степное,  31. МБДОУ детский сад № 35,  32. МБДОУ детский сад № 39,  33.МБОУ СОШ с.Воздвиженка дошкольная группа,  34.МБДОУ детский сад с.Борисовка,  35. МБДОУ детский сад № 44,  36. МБДОУ детский сад № 38,  37.МБОУ СОШ с.Каменушка дошкольная группа,  38. МБОУ СОШ с.Пуциловка дошкольная группа,  39. МБДОУ детский сад № 8,  40. МБДОУ детский сад № 5,  41.МБОУ СОШ № 11, дошкольное отделение,  42.МБОУ СОШ п.Тимирязевский, дошкольное отделение,  43.МБДОУ ЦРР-детский сад № 67. | Проверка организации учета продуктов питания на складе и кухне; наполняемость детей в группах дошкольных учреждений. | 1.Обнаружены **излишки** продуктов питания на сумму **53 167,98руб.**;недостача продуктов на сумму **15 323,66руб.;**  2.На дату проверки низкий процент (ниже 85,8% (плановый)) наполняемости детей в группах по отношению к муниципальному заданию.  3.Питание детей в несоответствии с утвержденным меню  4. Обнаружены неучтенные продукты (спрятанные в потайных местах для дальнейшего выноса) на сумму **3 488,03**руб., в т.ч.:  дет.сад № 30 на сумму 1 030,49 руб.;  дет.сад № 36 на сумму 948,25 руб.;  дет.сад № 101 на сумму 677,48 руб.;  дет.сад № 7 на сумму 831,81 руб. | **С результатами проверок ознакомлен заместитель главы администрации - начальник управления образования и молодежной политики администрации Уссурийского городского округа;**  **при начальники управления образования проведены совещания по разбору причин допущения нарушений и рекомендациям по их устранению.**  Излишки оприходованы, недостача погашена за счет виновных. Для повышения посещаемости групп детьми в ДОУ проводятся беседы с родителями, проводится профилактика заболеваний детей. |  | | 3 | Муниципальные бюджетные общеобразовательные учреждения Уссурийского городского округа (34 учреждения). | Мониторинг организации бесплатного питания учащихся школ | 1.Не в полном объеме отбираются суточные пробы (СОШ с. Алексее-Никольское, СОШ с.Пуциловка, СОШ с.Корфовка, СОШ с.Воздвиженка).  2. Отсутствуют акты замены блюд (СОШ № 22, СОШ с. Алексее-Никольское, СОШ с.Пуциловка, СОШ с.Каменушка).  3.В буфетах присутствуют запрещенные продукты питания (СОШ № 11, СОШ с.Раковка, ВСОШ № 1);  отсутствуют горячие напитки (чай, какао, кофейные напиток и т.п.);  4.Недовес блюд (контрольное взвешивание готовых блюд, показало не соответствие нормам выхода готового блюда, согласно меню в Гимназии № 133, ООШ № 134). | **С результатами проверок ознакомлен заместитель главы администрации - начальник управления образования и молодежной политики администрации Уссурийского городского округа.**  Нарушения устранены. |  | | 4 | Муниципальные бюджетные общеобразовательные учреждения Уссурийского городского округа (27 учреждений). | Проверка организации питания в пришкольных лагерях с дневным пребыванием детей в период весенних каникул | 1.Недовес блюд (контрольное взвешивание готовых блюд, показало не соответствие нормам выхода готового блюда, согласно меню в СОШ № 30, СОШ с.Новоникольск .  2.Средняя посещаемость детьми пришкольных лагерей в период весенних каникул по отношению к плановому количеству детей, заявленных согласно дислокации, составила 93,7%, по отношению к списочному составу – 96,5%. | **С результатами проверок ознакомлен заместитель главы администрации - начальник управления образования и молодежной политики администрации Уссурийского городского округа.**  Нарушения устранены. |  | | 5 | 1. МБОУ СОШ № 8, 2. МБОУ СОШ с.Корсаковка | По существу обращения граждан, обжалующих действие должностных лиц. | Факты, изложенные в обращении, не подтвердились. |  |  | | 6 | Муниципальные бюджетные учреждения дошкольного образования Уссурийского городского округа по проверке наполняемости детей в группах муниципальных бюджетных (автономных) дошкольных образовательных учреждениях Уссурийского городского округа(42 учреждения). | Проверке наполняемости детей в группах муниципальных бюджетных (автономных) дошкольных образовательных учреждениях Уссурийского городского округа. | Низкий процент посещаемости. Наполняемость детских садов на момент проверки в среднем по всем дошкольным учреждениям составила 83,6% по отношению к муниципальному заданию (плановое количество 85,8%), | **С результатами проверок ознакомлен заместитель главы администрации - начальник управления образования и молодежной политики администрации Уссурийского городского округа.** Руководителям дошкольных учреждений рекомендовано принять действующие меры к посещаемости детьми детских садов. |  | | 7 | МБОУ СОШ № 11 | Проверка организации питания в пришкольных лагерях с дневным пребыванием детей в период летних каникул. | Нарушений не обнаружено. |  |  | | 8 | Муниципальные бюджетные общеобразовательные учреждения Уссурийского городского округа (МБОУ СОШ № 8, МБОУ СОШ № 28, МБОУ СОШ № 6, МБОУ СОШ № 30, МБОУ СОШ с.Борисовка). | Использование средств субсидий, сэкономленных за счет снижения стоимости питания учащихся 1 – 11 классов по результатам проведенных электронных аукционов. | Нарушений не установлено,  Требуется корректировка меню по дополнительному питанию. | Средств субсидий используются по назначению. На сумму экономии, за счет снижения цены, организовано дополнительное питание. |  | | 9 | 1.МБОУ СОШ с.Воздвиженка,  2.МБОУ Гимназия № 133. | Организация питания учащихся 1- 4 и 5-11 классов | Нарушений не установлено |  |  | | 10 | МБДОУ «Детский сад № 101» | Проверка наличия или отсутствие нарушений трудового законодательства. | Допускается нарушение трудового законодательства (ст.2, ст.282, ст.284 Трудового Кодекса РФ). Продолжительность рабочего времени сотрудников, работающих по совместительству, не должна превышать половины месячной нормы рабочего времени, установленной для соответствующей категории работников. | Нарушения устранены |  | | 11 | МАУ ДОЛ «Надежда» | Проверка финансово-хозяйственной деятельности (в т.ч.осуществление бюджетными учреждениями деятельности в соответствии с предметом и целями деятельности, определенными в соответствии с уставами учреждений, федеральными законами, иными нормативными правовыми актами, муниципальными правовыми актами, в том числе выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг; выполнение бюджетными учреждениями плана финансово-хозяйственной деятельности; осуществление предусмотренных уставом платных дополнительных образовательных услуг. | 1.Не проведена в установленном порядке инвентаризация: бланков строгой отчетности; денежных средств, находящихся в банках на лицевых, расчетном (текущем) счетах; расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами и финансовых обязательств; материальных ценностей, числящегося на забалансовых счетах.  2. План ФХД на 2023г. не согласован с наблюдательным советом.  3.Нарушение по ведению учета ОС материальных запасов.  4.Недостача продуктов питания на сумму **29 712,43 руб**.; излишки на сумму **20 154,08 руб.**  5. Нарушения при расчетах по начислению заработной платы, в результате излишне начислено и выплачено заработной платы в сумме **6 410,65руб.**; недоначислено в сумме **27 708,01руб.** | **С результатами проверок ознакомлен заместитель главы администрации - начальник управления образования и молодежной политики администрации Уссурийского городского округа**  Информация об устранении нарушений не представлена.  Согласно данных бухгалтерского учета (1С ПРОГРАММЫ) излишки по продуктам питания оприходованы, недостача по продуктам питания погашена за счет виновных; нарушения, допущенные в бухгалтерском учете и отчетности, устранены. |  | | 12 | МБОУ СОШ с.Корсаковка | Проверка учета расхода ГСМ за период с 01.09.2023 по 30.11.2023 | 1.Нарушения при заполнении путевых листов автобуса.  2. Остаток горючего при возврате указанный в некоторых путевых листах автобуса превышает объем топливного бака автобуса.  3.Не разработаны и не утверждены директором учреждения нормы расхода диз.топлива на автобусы; нормы расхода на 100км пробега автобусов, применяемые учреждением, не соответствуют технической документации, в результате излишне списано диз.топлива на сумму **17 373,67руб.** | **С результатами проверок ознакомлен заместитель главы администрации - начальник управления образования и молодежной политики администрации Уссурийского городского округа**  Сумма излишне списанного диз.топлива возмещена в бюджет Учреждения |  |   Е.С. Пинегина  А.Н. Чухнова | |
|  |