

ОТЧЕТ
о результатах ведомственного контроля
ГБПОУ ВО «Владимирский технологический колледж».

29.12.2020

Проверяемый период: с 01.01.2019 по 30.11.2020 (выборочно).

Проверка проведена: 10.12.2020 - 18.12. 2020

Вопросы проверки:

1. Правильность начисления заработной платы, доплат до МРОТ (выборочно). Соблюдение установленных сроков выплат. Правильность оформления документов по оплате труда. Соблюдение штатной дисциплины.
2. Нормативно-правовая база, регулирующая деятельность учреждения, документы по порядку ведения учета. Состояние учета нефинансовых активов на балансовых и забалансовых счетах. Ведение первичного учета МОЛ.
3. Правильность расходования средств стипендиального фонда, обоснованность назначения. Правильность расходования средств на реализацию мер социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.
4. Достоверность и полнота отчётности об исполнении государственного задания. Соблюдение порядка формирования государственного задания.
5. Законность расходования подотчетных сумм. Проверка расчетов с подотчетными лицами.
6. Заключение и исполнение государственных контрактов в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

По результатам проверки установлено следующее:

- в нарушение приложения № 5 к приказу № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, Методических указаний по их применению» (Далее – Приказ № 52н) в инвентарных карточках не указаны индивидуальные характеристики объектов.

- в нарушение пункта 54 Приказа Министерства финансов РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов),

органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (Далее – Приказ № 157н) в учреждении не ведется и не выведена на бумажный носитель опись инвентарных карточек по учету основных средств.

- в нарушение Приказа Министерства транспорта Российской Федерации от 18 сентября 2008 г. № 152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов» (Далее - Приказ № 152н), Приложения к Приказу Министерства здравоохранения Российской Федерации от 15 декабря 2014 г. № 835н "Об утверждении Порядка проведения предсменных, предрейсовых и послесменных, послерейсовых медицинских осмотров" (Далее – Приказ № 835н) в путевых листах отсутствуют отметки послерейсового медицинского осмотра водителя, на оборотной стороне путевых листов не указаны время выезда и возвращения, а также количество пройденных километров, служащих основанием для списания стоимости израсходованного бензина, отсутствуют подпись и расшифровка подписи механика;

- отчет о расходе бензина не ведется в форме, утвержденной Учетной политикой учреждения;

- в нарушение п. 350 Приказа Министерства финансов РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных Академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по ее применению» в учреждение не ведется аналитический учёт материальных ценностей, выданных на транспортные средства взамен изношенных, в целях контроля за их использованием, на забалансовом счете 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных»; не ведутся карточки количественно-суммового учета в разрезе лиц, получивших материальные ценности, с указанием их должности, фамилии, имени, отчества (табельного номера), транспортных средств, по видам материальных ценностей (с указанием производственных номеров при их наличии) и их количеству;

- в нарушение ст. 6 Закона Владимирской области от 04.06.2020 № 43-ОЗ "О государственном обеспечении и социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей" (Далее – Закон № 43-ОЗ) возмещение расходов на оплату жилого помещения и коммунальные услуги детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, имеются личные дела студентов без справок о регистрации и фактическом проживании; допущены неверно рассчитанные суммы компенсаций;

- в нарушение п.118 Приказа № 157н в учреждении приобретенные продукты питания, как расходный материал для проведения практических занятий, приходится в бухгалтерском учете на счете 105.32 «Продукты питания», вместо счета 105.36 «прочие материальные запасы»;

- в нарушение частей 7 и 9 статьи 17, частей 10 и 15 статьи 21, части 6

статьи 16 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ) (редакция, действующая до 31.12.2019 года) план закупок на 2019 год утвержден и опубликован на официальном сайте закупок позднее 10 рабочих дней и 3 рабочих дней соответственно после утверждения плана финансово – хозяйственной деятельности на 2019 год;

- в нарушение статей 4, 83.2, 103 Федерального закона № 44-ФЗ и Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1084, размещение в ЕИС в сфере закупок сведений о заключении государственных контрактов осуществлялось с нарушением сроков.

Главный бухгалтер



Е.А. Стрельникова

Главный специалист-эксперт



Е.С. Лебедева