

АКТ

г. Оренбург

от 24.04.2019г.

На основании приказа № 98-п от 23 апреля 2019 г., выданного начальником контрольно – ревизионного управления администрации города Оренбурга, ведущим специалистом отдела финансового контроля и контроля за имуществом Брезуновой Л.Н. проведена плановая выездная проверка полноты оприходования, обоснованности списания и сохранности основных средств, материальных запасов, а так же отработки рабочего времени работниками в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении «Центр развития ребенка - детский сад № 199» за период с 01.03.2019г. по 23.04.2019г. (далее по тексту Учреждение, Детский сад, МБДОУ № 199).

Проверка начата: - 23.04.2019г.

окончена: - 24.04.2019г.

Юридический адрес и фактическое местонахождение: 460052, город Оренбург, мкр 70 лет ВЛКСМ, 29, телефон 43-45-95.

Электронный адрес: detsad199.60@mail.ru

Ответственными должностными лицами за осуществление финансово-хозяйственной деятельности в проверяемом периоде являлись:

- с правом первой подписи финансовых документов: заведующий детским садом Шувалова Татьяна Петровна, работающая в данной должности с 10.08.2009г. и по настоящее время. На момент проверки находится на больничном с 06.02.2019г. по настоящее время.

На время больничного Шуваловой Т.П. обязанности заведующего возложены на заместителя заведующего по ВО и МР Юрину А.Н., приказ № 11/1 от 19.02.2019г.

Материальная ответственность за прием, хранение и отпуск основных средств и товарно-материальных ценностей возложена на заместителя заведующего по АХР–Вишнякову Т.М., работающую в данной должности с 30.06.2009г.

Справка прилагается, приложение № 1.

Согласно пункту 1.8. устава МБДОУ № 199 утвержденного распоряжением управления образования администрации города Оренбурга от 15.12.2016г. № 1106 учредителем учреждения является муниципальное образование «город Оренбург».

Функции и полномочия учредителя осуществляет администрация города Оренбурга, в лице управления образования администрации города Оренбурга, 460000, Оренбургская область, город Оренбург, улица Кирова, 44.

Учреждение осуществляет свою образовательную, правовую и хозяйственно-экономическую деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Бюджетным кодексом Российской Федерации,

ской Федерации, Налоговым кодексом Российской Федерации, Трудовым кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об образовании в Российской Федерации», Федеральным законом «О некоммерческих организациях», иными законами и нормативными правовыми актами Российской Федерации, Оренбургской области, муниципального образования «город Оренбург» в области образования, настоящим Уставом, договором об образовании между Учреждением и родителями (законными представителями) обучающегося (воспитанника), посещающего Учреждение и другими локальными актами Учреждения.

Деятельность Учреждения направлена на формирование общей культуры, развитие физических, интеллектуальных, нравственных, эстетических и личностных качеств, формирование предпосылок учебной деятельности, сохранение и укрепление здоровья детей дошкольного возраста.

Бухгалтерский учет осуществляется централизованной бухгалтерией муниципального казенного учреждения «Управление по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности образовательных учреждений».

Для осуществления своей деятельности учреждению в финансовом управлении администрации г. Оренбурга открыты лицевые счета № 039.20.070.2, 039.20.070.3, 039.20.070.4, 039.20.070.5 по учету бюджетных и внебюджетных средств.

В соответствии со свидетельством о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 56 № 003349004, выданным МИФНС № 10 по Оренбургской области, учреждение зарегистрировано 03.02.2012г. за основным государственным номером 1025600889346.

Свидетельством о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, серии 56 № 000112465, выданным ИМНС РФ по Дзержинскому району города Оренбурга 08.06.2001г. учреждению присвоен ИНН 5609021454 с кодом причины постановки на учет 560901001.

Осуществление образовательной деятельности учреждением осуществляется на основании лицензии № 1747-3 выданной министерством образования Оренбургской области 30.06.2015г. Серия 56 Л01 № 0003708.

1. Проверка полноты оприходования, обоснованности списания и сохранности основных средств, материальных запасов.

Синтетический и аналитический учет основных средств и материальных ценностей организуется на основе регистров бухгалтерского учета, рекомендованных Министерством финансов Российской Федерации.

Основные средства и материальные ценности находятся на ответственном хранении лица, назначенного приказом руководителя учреждения, с которым заключен договор о полной индивидуальной материальной ответственности.

Проверкой полноты оприходования основных средств и товарно-материальных ценностей проведенной за период с 01.03.2019г. по 23.04.2019г. установлено:

Основные средства и товарно-материальные ценности в проверяемом периоде не приобретались.

Списание основных средств в проверяемом периоде не производилось.

2. Проверка сохранности основных средств, материальных запасов.

В ходе проверки на основании приказа № 26 от 23.04.2019г. и. о. заведующего Детским садом проведена инвентаризация основных средств, материальных ценностей.

В результате установлено:

- излишки основных средств на сумму 16800 руб.00 коп., излишки материальных ценностей на сумму 2695 руб.19 коп., недостача материальных ценностей на сумму 195 руб. 42 коп. приобретенных за счет внебюджетных средств, у материально ответственного лица – зам.зав. по АХР.

Приказ об инвентаризации, инвентаризационная опись в приложении №2.

3. Проверка отработки рабочего времени.

Проверкой отработки рабочего времени проведенной 23 и 24 апреля 2019 г. по 63 сотрудникам детского сада нарушений не установлено.

Акт отработки рабочего времени в приложении № 3.

Ведущий специалист отдела финансового контроля и контроля за имуществом Контрольно-ревизионного управления администрации города Оренбурга



Л.Н. Брезгунова

И. о. заведующего МБДОУ «Центр развития ребенка - детский сад № 199»



А. Н. Юрина

Начальник - главный бухгалтер МКУ «Управление по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности образовательных учреждений»



А. В. Озерова

Один экземпляр акта получен:



АКТ
отработки рабочего времени

г. Оренбург

от 24.04.2019г.

На основании приказа № 98-п от 23 апреля 2019 г., выданного начальником контрольно – ревизионного управления администрации города Оренбурга, ведущим специалистом отдела финансового контроля и контроля за имуществом Брезгуновой Л.Н. проведена плановая выездная проверка отработки рабочего времени работниками в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении «Центр развития ребенка - детский сад № 199» с 23.04.2019г. по 24.04.2019г.

Проверке предоставлено: штатное расписание на период с 01.05.2018г. утвержденное заведующим учреждения в количестве 73,65 штатных единиц, табель учета рабочего времени за апрель 2019г., трудовые книжки сотрудников учреждения в количестве 70 штук, 3 личных дела сотрудников, принятых по совместительству, а также графики работы сотрудников- сторожей, инженера-электрика.

Согласно табелю учета рабочего времени в учреждении числится 74 сотрудника.

На момент проверки: в оплачиваемом отпуске находятся Кадыргулова М.С., в декретном отпуске 5 сотрудниц: Баширова Л.Р., Гнездилова В.Н., Обдинова Н.А., Тажбаева Д.У., Кузнецова И.С., временная нетрудоспособность- Шувалова Т.П..

На момент проверки в учреждении имеется вакансия 0,5 ставки специалиста по охране труда.

Проверкой отработки рабочего времени проведенной 23 и 24 апреля 2019 г. по 63 сотрудникам детского сада нарушений не установлено.

Ведущий специалист отдела финансового
контроля и контроля за имуществом
Контрольно-ревизионного управления
администрации города Оренбурга



Л.Н. Брезгунова

И. о. заведующего МБДОУ «Центр
развития ребенка - детский сад № 199»



А. Н. Юрина

МБДОУ № 199

(организация)

КВИТАНЦИЯ

к приходному кассовому ордеру № 93
от 17 мая 2019 г.

Принято от Вишняковой Т.М.

Основание: недостача материалов по
проверке КРУ

195 руб. 42 коп.

Сто девяносто пять рублей 42 копейки

В том числе без налога (НДС)

17 мая 2019 г.

М.П. (штамп)

Главный бухгалтер

А. В. Озерова

(расшифровка подписи)

Кассир

Н. Н. Нефедова

(расшифровка подписи)

