

| Наименование контрольного органа | План (тема) контрольного мероприятия   | Период проведения проверки | Выявленные нарушения  | Мероприятия, проведенные по результатам контрольного мероприятия/проверки  |
|----------------------------------|--|----------------------------|---|--|
| 1                                | 2  | 3                          | 4   | 5  |
| МКУ УО МО "Боханский район"      | Муниципальное образовательное учреждение "Боханская СОШ №2"<br>Контроль за целевым и эффективным использованием бюджетных средств при осуществлении хозяйственных и финансовых операций, их обоснованностью, наличием и движением имущества, обязательствам. Использование материальных и трудовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами. | 05.10.2020-22.11.2020гг    | Нарушения по результатам проверки отражены в акте от 09.10.2020г. г. б/н: по совмещению, которые составляют свыше 27 часов, т.е. свыше 1,5 ставки на одного работника, стимулирующая доплата выплачивается без учета анализа эффективности средств субвенции; | Нарушения приняты к сведению и устранению. По результатам проверки разработан план по устранению нарушений, установлены сроки, назначены ответственные лица. |

|                                    |  |                              |  |   |
|------------------------------------|--|------------------------------|--|---|
| <p>МКУ УО МО "Боханский район"</p> | <p>Муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Каакинский д/с"</p> <p>Контроль за целевым и эффективным использованием бюджетных средств при осуществлении хозяйственных и финансовых операций, их обоснованностью, наличием и движением имущества, обязательств. Использование материальных и трудовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами.</p> | <p>01.02.2021-28.02.2021</p> | <p>Нарушение постановления Правительства РФ от 26.12.2011г. №1137 в счетах-фактурах, актах приема-передачи материальных ценностей (за проверемый период ) нет подписи м/ответств лица, директора, не указана дата приема документа, отсутствует печать (№91 от 02.11.2020г., №081 от 17.04.2020г.); заполнение оценочных листов допускается на карандаш, в сентябре нет протокола на распределение стимулирующих выплат и критерий; в декабре не выдана полностью заработная платав размере 73 954,29 рублей , т.к. была необоснованно выплачена премия в размере 97200 рублей; в апреле -мае учреждение дистанционно не работала -начислялись стимулирующие выплаты в размере 33662 рубля; на основании Приказа Минздравасоцразвития России от 26.08.2010г. №761н "Об утверждении ЕКС должности руководителей, специалистов и служащих, раздел "Квалификационные характеристики должностей работников образования" "Музыкальный руководитель должен иметь высшее профессиональное образование и документ о музыкальном образовании, так же требования к квалификации по должности инструктор по физической культуре -высшее профессиональное образование или среднее профессиональное образование в области физкультуры и спорта без предъявления требований к стажу работы. Должны осуществляются программы повышения квалификации и программы профессиональной переподготовки должностей . Так как в учреждении не проводилась данная переподготовка воспитатели не имеют права вести часы по должности -музыкальный руководитель и инструктор по физической воспитанию, з/плата составила 46000 рублей. Всего была излишне выплачена заработная плата в размере 230274,32 рубля.</p> | <p>Нарушения приняты к сведению и устранению. По результатам проверки разработан план по устранению нарушений, установлены сроки, назначены ответственные лица.</p> |
|------------------------------------|--|------------------------------|--|---|

|                                    |  |                                |   |  |
|------------------------------------|--|--------------------------------|---|--|
| <p>МКУ УО МО "Боханский район"</p> | <p>Муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Буретский д/с" Контроль за целевым и эффективным использованием бюджетных средств при осуществлении хозяйственных и финансовых операций, их обоснованностью, наличием и движением имущества, обязательств. Использование материальных и трудовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами.</p> | <p>10.02.2021-26.02.2021г.</p> | <p>На основании Приказа Минздравасоцразвития России от 26.08.2010г. №761н "Об утверждении ЕКС должности руководителей, специалистов и служащих, раздел "Квалификационные характеристики должностей работников профессионального педагогического образования и документ о музыкальном образовании", так же требования к квалификации по должности инструктор по физической культуре -высшее профессиональное образование или среднее профессиональное образование в области физкультуры и спорта без предъявления требований к стажу работы. Должны осуществляться программы повышения квалификации и программы профессиональной переподготовки должностей . так как в учреждении не проводилась данная переподготовка воспитатели не имеют права вести часы по должности -музыкальный руководитель и инструктор по физическому воспитанию; от 27.01.2020г.нет № приказа, в приказе №166к от 09.01.2011г., №174к,175к,№177к от 03.02.2020г. нет подписи руководителя; в нарушении постановления Правительста РФ от 26.12.2011г. №137 в счетах фактурах , актах приема-передачи материальных ценностей (за проверяемый период) нет подписи поставщика (ИП Докучаева), отсутствует печать -№ 214 от 02.12.2020г.</p> | <p>Нарушения приняты к сведению и устранению. Порезультатом проверки разработан план по устранению нарушений, установлены сроки, назначены ответственные лица.</p> |
|------------------------------------|--|--------------------------------|---|--|

|                                    |  |                              |  |   |
|------------------------------------|--|------------------------------|--|---|
| <p>МКУ УО МО "Боханский район"</p> | <p>Муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Александровский д/с" Контроль за целевым и эффективным использованием бюджетных средств при осуществлении хозяйственных и финансовых операций, их обоснованностью, наличием и движением имущества, обязательств. Использование материальных и трудовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами.</p> | <p>15.03.2021-25.03.2021</p> | <p>На основании Приказа Минздравсоцразвития России от 26.08.2010г. №761н "Об утверждении ЕКС должности руководителей, специалистов и служащих, раздел "Квалификационные характеристики должностей работников образования " музыкальный руководитель должен иметь высшее профессиональное педагогическое образование и документ о музыкальном образовании, так же требования к квалификации по профессиональному образованию по физической культуре -высшее профессиональное образование или среднее профессиональное образование в области физкультуры и спорта без предъявления требований к стажу работы. Должны осуществляются программы повышения квалификации и программы профессиональной переподготовки должностей . Так как в учреждении не проводилась данная переподготовка воспитатели не имеют права вести часы по должности -музыкальный руководитель и инструктор по физическому воспитанию, учетная политика ведется в старом варианте (с 01.02.2020г. рекомендуется ввести учетную политику в новом варианте со всеми приложениями); в нарушении ведения унифицированной формы "КО-2 утвержденной постановлением Госкомстата России от 18.08.1998 г.№88 нет подписи руководителя в расходных ордерах №21 от 10.06.2020г., №22 от 10.06.2020г.; в нарушении постановления Правительства РФ от 26.12.2011г. №1137 в счетах фактурах №309512 от 13.01.2020г., актах приема-передачи материальных ценностей (за проверяемый период) отсутствует печать, счет -фактура №1082 от 31.07.2020г., №1102 от 31.08.2020г., №1137 от 30.09.2020г.; в нарушении ведения унифицированной формы №КО-2 утвержденной постановлением Госкомстатаа России от 18.08.0998г. №88 нет подписи руководителя в расходных ордерах №21 от 10.06.2020г., №22 от 10.06.2020г.</p> | <p>Нарушения приняты к сведению и устранению. По результатам проверки разработан план по устранению нарушений, установлены сроки, назначены ответственные лица.</p> |
|------------------------------------|--|------------------------------|--|---|

|                                    |   |                                |  |   |
|------------------------------------|---|--------------------------------|--|---|
| <p>МКУ УО МО «Боханский район»</p> | <p>Муниципальное дошкольное образовательное учреждение "ХохорскийД/С""</p> <p>Контроль за целевым и эффективным использованием бюджетных средств при осуществлении хозяйственных и финансовых операций, их обоснованностью, наличием и движением имущества, обязательств. Использование материальных и трудовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами.</p> | <p>05.04.2021 - 30.04.2021</p> | <p>На основании Приказа Минздравоохранения России от 26.08.2010г. №761н "Об утверждении ЕКС должности руководителей, специалистов, раздел "Квалификационные характеристики должностей работников образованная " музыкальный руководитель должен иметь высшее профессиональное педагогическое образование и документ о музыкальном образовании, так же требования к квалификации по должности инструктор по физической культуре -высшее профессиональное образование или среднее профессиональное образование в области физкультуры и спорта без предъявления требований к стажу работы. Должны осуществляться программы повышения квалификации и программы профессиональной переподготовки должностей . так как в учреждении не проводилась данная переподготовка воспитатели не имеют права вести часы по должности -музыкальный руководитель и инструктор по физическому воспитанию; в коллективном договоре отсутствует число. № протокола и подпись руководителя; нет приказа на замещение-Алексеевой А.В.; начисление стимулирующих выплат по баллам (январь-май) не соответствует расчетам; в оценочных листах отсутствуют члены комиссии по рассмотрению баллов по педагогическим работникам.</p> | <p>Нарушения приняты к сведению и устранению По результатам проверки разработан план по устранению нарушений, установлены сроки, назначены ответственные лица</p> |
|------------------------------------|---|--------------------------------|--|---|

|                                    |   |                              |   |   |
|------------------------------------|---|------------------------------|---|---|
| <p>МКУ УО МО «Боханский район»</p> | <p>Муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Каменский д/с"</p> <p>Контроль за целевым и эффективным использованием бюджетных средств при осуществлении хозяйственных и финансовых операций, их обоснованностью, наличием и движением имущества, обязательств. Использование материальных и трудовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами.</p> | <p>11.05.2021-24.05.2021</p> | <p>В марте-мае учреждение не работало – производились доплаты на сумму 70308 рублей; несоответствие между приказами по стимулирующим выплатам и протоколами за 1,2 полугодие 2020г. по количеству баллов.</p> | <p>Нарушения приняты к сведению и устранению По результатам проверки разработан план по устранению нарушений, установлены сроки, назначены ответственные лица</p> |
|------------------------------------|---|------------------------------|---|---|

|  |  |                                    |   |   |
|--|--|------------------------------------|---|---|
| <p>МКУ УО МО «Боханский район»<br/> ( Ответ на представление<br/> прокуратуры от 31.08.2021г.<br/> №733)</p> | <p>Муниципальное образовательное<br/> Учреждение "Середкинская СОШ</p> <p>Контроль за целевым и<br/> эффективным использованием<br/> бюджетных средств при<br/> осуществлении хозяйственных и<br/> финансовых операций, их<br/> обоснованностью, наличием и<br/> движением имущества,<br/> обязательств. Использование<br/> материальных и трудовых<br/> ресурсов в соответствии с<br/> утвержденными нормами,<br/> нормативами и сметами.</p> | <p>10.08.2011-<br/> 20.08.2011</p> | <p>Нарушение требований трудового законодательства. Работнику<br/> Хороших А.Н. не был выплачен отпуск за проработанное время</p> | <p>Нарушения приняты к сведению и устранению.<br/> По результатам проверки разработан план по<br/> устранению нарушений, установлены сроки,<br/> назначены ответственные лица. Нарушения<br/> приняты. объявлен выговор главному<br/> бухгалтеру, за несвоевременную выплату.</p> |
|--|--|------------------------------------|---|---|

|   |                              |                              |  |  |
|---|------------------------------|------------------------------|--|--|
| <p>МКУ УО МО «Боханский район» ( Ответ на представление прокуратуры от 18.08.2021г. №686)</p> | <p>МБОУ Морозовская ООШ»</p> | <p>03.08.2021-9.08.2021г</p> | <p>В связи с переоборудованием системы отопления с 1 февраля 2020 года школа переведена из твердотопливного отопления на термомобот. Администрация МБОУ «Морозовская ООШ» не уведомила работников за 2 месяца об изменениях условий труда и трудового договора о переводе котелгаров на операторов ЭБУ, таким образом, должность зольщика была упразднена. С 1 февраля 2021 года администрация МБОУ «Морозовская ООШ» не внесла изменения в штатное расписание об исключении из штатного расписания должности зольщика. В нарушение ст.74 ТК РФ начислялась заработная плата с 1 февраля 2021г. по должности -зольщик, в связи с этим была излишне выплачена по КОСГУ 211 «Заработная плата» - 47164,10 рублей, КОСГУ 213 «Начисление на выплаты по оплате труда» - 14243,56 рублей, всего на сумму 61407,66 рублей (Приложение №1).</p> | <p>Расчет отпущенных в соответствии Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007г. № 922 был произведен перерасчет в размер КОСГУ «Заработная плата»-4162,18 рублей согласно реестра №85 от 8 июля 2021г. (Приложение №2).</p> <p>Устранены нарушения требований ч.1 ст.13 ТК РФ, труда проинвдден перерасчет праздничных дней и компенсации за несвоевременную оплату 01 января 2021г. по 30 июня 2021г. в размере праздничные дни КОСГУ «Заработная плата» 65436,28 рублей, КОСГУ 213 «Начисление на выплаты по оплате труда» - 19761,76 рублей; компенсации за несвоевременную оплату КОСГУ «Заработная плата»-3523,24 рубля, КОСГУ 213 «Начисление на выплаты по оплате труда» - 1064,02 рубля. Всего на сумму 89785,30 рублей (Приложение №3), данная сумма будет выплачена в сентябре 2021г.</p> <p>Устранить нарушения в части заключенных дополнительных соглашений Нецветаевым Ю.И. и Шишкиным Н.С. не представляется возможным, в связи с и увольнением.</p> <p>Согласно представления прокуратуры, Коллективный договор внесены изменения зарегистрированные администрацией МС Боханский район» 09.07.2021г. Правил: внутреннего трудового распорядка, Положение об оплате труда находятся на стадии разработки.</p> <p>На основании личного заявления приказом МБОУ «Морозовская ООШ» № 76 от 30 июля 2021г ведущий бухгалтер МБОУ «Морозовская ООШ» О.В Коверина уволена по собственному желанию 13.08.2021г. в соответствии с Трудовым Кодексом Российской Федерации.</p> |
|---|------------------------------|------------------------------|--|--|



|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  | <p>МКУ УО МО «Боханский район» являясь Учредителем подведомственных ем образовательных организаций в пределах своей компетенции вправе привлечь к дисциплинарной ответственности лиц, допустивших нарушения сфере законодательства.</p> <p>Согласно ст.193 Трудового Кодекса Российской Федерации приказом МКУ УО МО «Боханский район» от 18.08.2021г. «О дисциплинарном взыскании» В.В. Герасимова как руководитель образовательного Учреждения привлечена к дисциплинарной ответственности, объявлен выговор</p> |
|--|--|--|--|--|