

14.02.2018
Фин -

Администрация Октябрьского района
КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ

П Р И К А З

« 13 » 02 2018 года

№ 9

О проведении выездной проверки в сфере бюджетных правоотношений в отношении МБДОУ «ДСОВ «Лесная сказка»

В целях реализации пункта 3 статьи 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и на основании пункта 2 Приложения № 1 Плана контрольных мероприятий в сфере бюджетных правоотношений на 2018 год Комитета по управлению муниципальными финансами администрации Октябрьского района (далее по тексту – Комитет), утвержденного приказом Комитета от 12.12.2017 № 60 «Об утверждении Планов контрольных мероприятий Комитета по управлению муниципальными финансами администрации Октябрьского района на 2018 год»,

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Заведующему отделом ревизий Комитета **Пазыченко Наталье Ивановне** приступить к проведению выездной проверки в отношении муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад общеразвивающего вида «Лесная сказка» по теме: «Проверка финансового-хозяйственной деятельности муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад общеразвивающего вида «Лесная сказка» за проверяемый период с 01 января 2016 года по 01 января 2018 года.

2. Установить срок проведения выездной проверки за период с 01 января 2016 года по 01 января 2018 года с **15 февраля 2018 года по 09 марта 2018 года.**

В соответствии с подпунктом 4.6.3. пункта 4.6 Порядка осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок, утвержденного постановлением администрации Октябрьского района от 18.12.2017 № 3160 срок проведения контрольного мероприятия может быть продлен, но не более чем 10 рабочих дней.

3. Утвердить программу выездной проверки в отношении муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад общеразвивающего вида «Лесная сказка» согласно Приложения.

4. Довести информацию о проведения выездной проверки до заведующего муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением «Детский сад общеразвивающего вида «Лесная сказка» - **Гребенниковой Ольги Александровны.**

Заместитель председателя Комитета по управлению муниципальными финансами администрации Октябрьского района

М.В. Степанович

Составлено в 2-х (двух) экземплярах:

- 1-й экземпляр - в книгу приказов КУМФ администрации Октябрьского района;
- 2-ой экземпляр - в отдел ревизий КУМФ администрации Октябрьского района





Администрация Октябрьского района
КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ

УДОСТОВЕРЕНИЕ

на проведение выездной проверки в сфере бюджетных правоотношений в отношении муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад общеразвивающего вида «Лесная сказка»

«13» 02 2018 года

№ 124

Проведение выездной проверки в сфере бюджетных правоотношений в отношении муниципального казенного образовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа № 7» поручается заведующему отделом ревизий Комитета по управлению муниципальными финансами администрации Октябрьского района **Пазыченко Наталье Ивановне** по теме: «Проверка финансового-хозяйственной деятельности муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад общеразвивающего вида «Лесная сказка» за проверяемый период с 01.01.2016г. по 01.01.2018г.

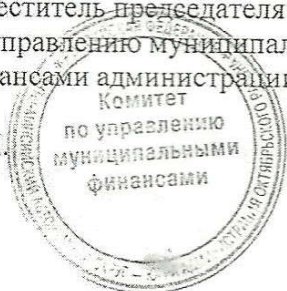
Выездная проверка проводится в соответствии с пунктом 1 Плана контрольных мероприятий в сфере бюджетных правоотношений на 2018 год, утвержденного приказом Комитета по управлению муниципальными финансами администрации Октябрьского района от 12.12.2017 № 60 «Об утверждении Планов контрольных мероприятий Комитета по управлению муниципальными финансами администрации Октябрьского района на 2018 год».

Проверяемый период: «01» января 2016 года по «01» января 2018 года.

Срок проведения выездной проверки: с «15» февраля 2018 года по «09» марта 2018 года.

Заместитель председателя Комитета
по управлению муниципальными
финансами администрации Октябрьского района

М.П.



М.В. Степанович

ПРОГРАММА

выездной проверки в отношении муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад общеразвивающего вида «Лесная сказка»

1. Тема выездной проверки: «Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад общеразвивающего вида «Лесная сказка».

2. Проверяемый период: с «01» января 2016 года по «01» января 2018 года.

3. Метод контроля: выездная проверка.

4. Форма контрольного мероприятия: последующий контроль.

5. Цель выездной проверки: определение правомерности, законности, эффективности использования средств полученных в виде субсидий на иные цели, субсидий на выполнение муниципального задания, в том числе и поступивших от законных представителей воспитанников.

6. Задачи выездной проверки:

– проверить соответствие учредительных Учреждения документов действующему законодательству Российской Федерации;

– проверить порядок ведения бухгалтерского учета, достоверность отчетности и предоставления ее в установленные законом сроки.

7. Объект выездной проверки: Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад общеразвивающего вида «Лесная сказка» (далее по тексту – учреждение).

Проверке подлежат нормативные правовые акты, локальные акты Учреждения, документы, являющиеся основанием для совершения хозяйственных операций.

При проверке следует установить правомерность, законность, обоснованность произведенных хозяйственных операций, за счет средств бюджета Октябрьского района при осуществлении уставной деятельности, в том числе определить достоверность бухгалтерской (бюджетной) отчетности действующему законодательству Российской Федерации за проверяемый период.

8. Основные вопросы выездной проверки:

8.1. Анализ учредительных и локальных документов, регламентирующих финансово-хозяйственную деятельность учреждения.

8.2. Проверка организации бухгалтерского (бюджетного) учета, достоверности бухгалтерской (бюджетной) отчетности учреждения в том числе:

8.2.1. Проверка исполнения муниципальных заданий за проверяемый период.

8.2.2. Проверка выполнения планов ФХД за проверяемый период.

8.2.3. Проверка учета кассовых операций, инвентаризация кассы и обследование условий хранения денежных средств, правильность оформления и учета операций, связанных с приемом и выдачей через кассу денежных средств.

8.2.4. Проверка учета денежных средств находящихся на счетах учреждения.

8.2.5. Учет расчетов с подотчетными лицами и проверка командировочных расходов.

8.2.6. Проверка расчетов с поставщиками и подрядчиками.

8.2.7. Проверка правильности начисления и обоснованности выплаты заработной платы.

8.2.8. Проверка оформления путевых листов и обоснованности списания горюче-смазочных материалов.

8.2.9. Проверка учета продуктов питания.

8.2.10. Проверка учета основных средств и материальных запасов.

8.2.11. Проверка состояния бухгалтерского учета, дебиторской и кредиторской задолженности.

8.2.11. Исполнение представления/предписания органа контроля по акту предыдущей проверки.

Составил заведующий отделом ревизий
Комитета по управлению муниципальными
финансами администрации Октябрьского района



Н.И. Пазыченко

С программой выездной проверки ознакомлен (а):

Руководитель объекта проверки:

Заведующий

должность

« 14 » 04 2018 год



личная подпись

Заведующий О.А.

расшифровка подписи



Администрация Октябрьского района
КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ

« 13 » 02 2018 года

№ 123

УВЕДОМЛЕНИЕ

о проведении выездной проверки в сфере бюджетных правоотношений в отношении МБДОУ «ДСОВ «Лесная сказка» за период с 01 января 2016 года по 01 января 2018 года

Уважаемая Ольга Александровна!

Уведомляем Вас о том, что во исполнение пункта 2 Приложения № 1 Плана контрольных мероприятий в сфере бюджетных правоотношений на 2018 год, утвержденного приказом Комитета от 12.12.2017 № 60 «Об утверждении Планов контрольных мероприятий Комитета по управлению муниципальными финансами администрации Октябрьского района на 2018 год», отношении Вашего Учреждения будет проводиться выездная проверка по теме: «Проверка финансового-хозяйственной деятельности муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением «Детский сад общеразвивающего вида «Лесная сказка».

Проверяемый период: «01» января 2016 года по «01» января 2018 года.

Срок проведения выездной проверки: с «15» февраля 2018 года по «09» марта 2018 года.

Просим Вас назначить ответственное должностное лицо для осуществления взаимодействия с заведующего отделом ревизий Комитета по управлению муниципальными финансами администрации Октябрьского района Пазыченко Натальей Ивановной.

К началу выездной проверки, просим Вас подготовить документы и сведения, согласно Приложения.

В случае отсутствия или невозможности предоставления каких-либо документов из указанного перечня, предоставить письменное разъяснение причин.

Приложение на 1 л. в 2 экз.

Заместитель председателя Комитета по управлению
муниципальными финансами администрации
Октябрьского района

М.В. Степанович

Уведомление получил (а) МБДОУ «ДСОВ «Лесная сказка»

Иванович
(должность)

14.01.2018г.
(дата)

Иван
(личная подпись)

Ивановичева О.А.
(расшифровка подписи)

Перечень необходимых документов и сведений

1. Устав Учреждения.
2. Коллективный договор с приложениями за проверяемый период.
3. Учетная политика за 2016 – 2017 годы с графиком документооборота (в электронном виде с приказом об утверждении).
4. Муниципальные задания за 2016 –2017 годы.
5. Планы ФХД за 2016 –2017 годы.
6. Штатное расписание за проверяемый период.
7. Тарификационные списки за проверяемый период.
8. Приказы по личному составу за 2016-2017 годы (прием, увольнение, отпуск, командировки, переводы, премирование и т.д.).
9. Годовую отчетность за 2016-2017 годы с приложениями и пояснительной запиской.
10. Главную книгу за 2016-2017 годы (в электронном виде выгрузка из программы 1С).
11. Свод начислений и удержаний по заработной платы за 2016-2017 годы (в электронном виде выгрузка из программы АмБа).
12. Справки по ЛС работников за 2016-2017 годы в отношении (заведующий, главный бухгалтер, заместители заведующего, воспитатели по выбору, повар, вахтер (при наличии), рабочий по обслуживанию (при наличии)) в электронном виде выгрузка из программы АмБа).
13. Договора на оказание услуг, выполнения работ, поставки товаров за 2016-2017 годы.
14. Журналы ордера по расчетам с поставщиками и подрядчиками, расчеты с персоналом по оплате труда, расчеты с подотчетными лицами, по поступлению и выбытию нефинансовых активов, расчеты с безналичными денежными средствами, расчеты по кассовым операциям, расчеты по доходам, расчеты с бюджетом (в электронном виде выгрузка из программы 1С).
15. Накопительные ведомости по приходу и расходу продуктов питания за 2016-2017 годы (в электронном виде выгрузка из программы 1С).
16. Меню требования, табеля довольствующихся (воспитанников) за 2016-2017 годы (в электронном виде выгрузка из программы 1С).
17. Приказы на ответственных лиц за питание школьников, Положение об организации питания в Учреждении в том числе и на платной основе.
18. Приказы о перечне лиц имеющих право получать ТМЦ со склада, приказ о назначении лиц имеющих право осуществлять денежные наличные расчеты.
19. Приказ о назначении комиссии по списанию материальных ценностей (в электронном виде).
20. Приказ о проведении инвентаризации материальных ценностей за проверяемый период (в электронном виде).
21. Приказ о назначении главного бухгалтера и распоряжение о назначении руководителя (в электронном виде).

Подготовил: заведующий отделом ревизий
Комитета по управлению муниципальными
финансами администрации Октябрьского района
Контакты: 8 (34678) 28-073; e-mail: PazychenkoNI@oktregion.ru
«__» февраля 2018г. _____ Пазыченко Наталья Ивановна