Ростовский колледж
технологий машиностроения

Утверждаю
Директор ГАПОУ РО «РКТМ»
_____ И.В. Козлова
24 июня 2025 г.

Акт о проведении
внутреннего финансового контроля

24 июня 2025 года г. Ростов-на-Дону

Комиссией для осуществления внутреннего финансового контроля в следующем составе:

Запечнова Надежда Александровна (главный бухгалтер) – председатель комиссии;

Ермолаева Ирина Сергеевна – заместитель директора по УПР – член комиссии;

Соболева Ольга Александровна (заместитель директора по ФиЭ) – член комиссии;

Третьякова Татьяна Алексеевна (заместитель директора по УВР) – член комиссии

Савченко Алексей Алексеевич (заведующий АХО) – член комиссии.

Отсутствовали:

Сибиль Галина Борисовна заместитель директора по УМР) – член комиссии;

проведено мероприятие внутреннего финансового контроля «Выборочная проверка соответствия деятельности учреждения, в том числе по расходованию денежных средств и использованию имущества, целям предусмотренным его учредительными документами» за октябрь 2024 – май 2025 года в ГАПОУ РО «РКТМ».

Привлечение независимого консультанта (аудитора): нет.

Форма проверки: последующий контроль.

Проверяемый период: с 01.10.2024 по 31.05.2025 года.

Сроки проведения проверки: с 09 июня 2025 г. по 18 июня 2025 г.

Ответственными за ведение финансово-хозяйственной деятельности в проверяемом периоде являлись: врио директора ГАПОУ РО «РКТМ», с 30.04.2025 – директор – И.В. Козлова, заместитель директора по УВР Т.А. Третьякова (на период отсутствия руководителя И.В. Козловой), главный бухгалтер Запечнова Н.А. (на период отсутствия – зам. главного бухгалтера Логунова Н.П.).

Подробное изложение результатов проверки:

Комиссией по внутреннему финансовому контролю была проведена выборочная проверка соответствия деятельности учреждения, в том числе по расходовании денежных средств и использованию имущества, целям предусмотренным его учредительными документами за период с 01.10.2024 по 31.05.2025 года.

Соглашения о выделении субсидий, дополнительные соглашения к ним имеются в наличии, подписаны сторонами, заверены печатями. План финансово-

хозяйственной деятельности на 2024 , 2025 2026, и 2025, 2026, 2027 годы и вносимые в них изменения утверждены приказами директора, рассмотрены на заседаниях наблюдательного совета ГАПОУ РО «РКТМ», имеются в наличии и размещены на официальном сайте в сети интернет www.rktm.info., на сайте bus.gov.ru.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год по состоянию на 01.01.2025 и за1-й квартал 2025 г. по состоянию на 01.04.2025 г. а также, в ее составе, Отчет ГАПОУ РО «РКТМ» об исполнении Плана его финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год по состоянию на 01.01.2025 и за 1-й квартал 2025 г. по состоянию на 01.04.2025 утверждена Наблюдательный советом ив соответствии с требованиями пункта 6 Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной Приказом Минфина России от 25.03.2011 г. № 33н,своевременно и в полном объеме представлена учредителю ГАПОУ РО «РКТМ» – министерству общего и профессионального образования Ростовской области.

Бухгалтерская отчетность за 2024год направлена в УФНС.

Отчет о результатах деятельности колледжа за 2024 год утвержден на заседании Наблюдательного совета № 164 от 31.01.2025.

Состав разделов и показатели отчета за 2024 год соответствуют требованиям приказа Минобразования Ростовской области.

На сайте минобразования Ростовской области в сети Интернет и в СМИ Автономная некоммерческая организация социального характера «Редакция газеты «Наше время» размещен отчет о результатах деятельности ГАПОУ РО «РКТМ» и закрепленного за ним имущества за 2024 год в установленный законом срок.

Проведена сверка наименований перечня особо ценного имущества колледжа, утвержденного приказом Минобразования Ростовской области, с данными, числящимися в реестре минимущества Ростовской области. По итогам сверки в Минимущество Ростовской области направлены предложения по корректировке сведений.

В 2024-2025 году своевременно направлялись сведения для внесения в реестр государственного имущества Ростовской области об объектах учета в соответствии с Постановлением Правительства РО от 02.08.2012 № 709 "Об утверждении Положения об учете государственного имущества Ростовской области".

Расходование средств целевых субсидий осуществлялось в соответствии с целями их выделения.

Проведена проверка правильности расходования средств полученных по договорам пожертвования, грантов на выплату правительственных стипендий, выплат за счет федеральных средств кураторам.

Приобретение товаров, работ, услуг за счет средств пожертвования осуществлено в соответствии с целевым назначением, указанным в договорах пожертвования: на выполнение работ по замене считывателей на объекте ГАПОУ РО "РКТМ" по адресу: г. Ростове-на-Дону, ул. Вятская, на текущий ремонт токарного станка с ЧПУ Quick-TECH i-42 Eco, 35. ПАКО КБ «Центр-инвест» применяет инвестиционный налоговый вычет. За счет средств Фонда целевого капитала «Образование и наука ЮФО» выплачены именные стипендии обучающимся.

В соответствии с *Правилами предоставления и распределения иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам государственных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, в том числе программы профессионального обучения для лиц с ограниченными возможностями здоровья, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 7 июля 2021 г. № 1133 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации»* педагогическим работникам колледжа, осуществляющим классное руководство (кураторство) в учебных группах устанавливалось ежемесячное денежное вознаграждение в размере 5 тысяч рублей.

В целях осуществления учета и отчетности по выплате ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство, направляемого из средств федерального бюджета, организовано раздельное начисление и выплата ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам путем формирования таких выплат в отдельную ведомость.

В проверяемом периоде не допускалось назначение более 2 выплат ежемесячного денежного вознаграждения одному педагогическому работнику при условии осуществления классного руководства (кураторства) в 2 и более учебных группах.

При начислении отпускных суммы начисленного и выплаченного денежного вознаграждения за кураторство учтено в размере средней заработной платы. За время работы в периоды каникул, установленные для обучающихся, оплата труда педагогических работников производилась из расчета заработной платы, установленной при тарификации, предшествующей началу каникул с учетом ежемесячного денежного вознаграждения в размере 5000 рублей за классное руководство (кураторство) за фактически отработанное время с учетом фактического наличия учебных групп.

Проведена выборочная проверка правильности и своевременности выплаты стипендии обучающимся. Сроки выплаты стипендии соблюдались, неправомерных выплат не производилось.

Проверена правильность и своевременности формирования журнала операций № 2 «Операции с безналичными денежными средствами». Все операции отражены своевременно в соответствии с установленными нормативными требованиями.

Ведение перечня особо ценного имущества осуществлялось в соответствии с установленными законодательством Ростовской области требованиями. Своевременно направлялись данные для внесения записей об изменении характеристик объектов учета.

Первичные учетные документы систематизировались по датам совершения операций и отражены накопительным способом в регистрах бухгалтерского учета.

Нарушений сроков сдачи отчетов о произведенных расходах не допускалось.

Проведена проверка соответствия должностных окладов, ставок заработной платы, указанных в Положении об оплате труда, штатном расписании и трудовых договорах с работниками. Расхождений не выявлено.

Оплата труда производилась по должностям, предусмотренным штатными расписаниями учреждения. Доплаты за осуществление дополнительной работы, не входящей в круг основных должностных обязанностей сотрудников, начислялись и выплачивались в установленных размерах.

Нарушения сроков выплаты заработной платы и других видов выплат не допускалось. Выплаты и начисления производились в соответствии с установленным штатным расписанием.

Уровень соотношения среднемесячной заработной платы руководителя. заместителей директора и главного бухгалтера, формируемой за счет всех источников финансового обеспечения и рассчитываемой за календарный год, и среднемесячной заработной платы работников (без учета заработной платы заместителей директора и главного бухгалтера) не превышал предельный доведенный уровень. Доля ФОТ административно-управленческого персонала не превышала 40%.

Проведена выборочная проверка соблюдения сроков оплаты в соответствии с заключенными договорами. Нарушений не выявлено.

Принимались меры по повышению эффективности и усилению исполнительской дисциплины, а также недопущению типовых нарушений. В соответствии с приказами от 24.12.2024 № 2412-01, от 26.03.2025 № 2603-02 проведено изучение и разъяснение информации полученной из минобразования Ростовской области по итогам проведённых контрольных мероприятий в других образовательных учреждениях.

Главный бухгалтер	Н.А. Запечнова
Заместитель директора по УПР	И.С. Ермолаева
Заместитель директора по ФиЭ	О.А. Соболева
Заместитель директора по УВР	Т.А. Третьякова
Руководитель АХО	А.А. Савченко