Ростовский колледж
технологий машиностроения

Утверждаю
Врио директора ГАПОУ РО «РКТМ»
_____ И.В. Козлова
03 июня 2024 г.

Акт о проведении
внутреннего финансового контроля

03 июня 2024 года г. Ростов-на-Дону

Комиссией для осуществления внутреннего финансового контроля в следующем составе:

Запечнова Надежда Александровна (главный бухгалтер) – председатель комиссии;

Ермолаева Ирина Сергеев на – заместитель директора по УПР – член комиссии;

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

Савченко Алексей Алексеевич (заведующий АХЧ) – член комиссии;

Отсутствовали: Третьякова Татьяна Алексеевна (заместитель директора по УВР) – 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 сентябрь-декабрь 2023 и январь-май 2024 года в ГАПОУ РО «РКТМ».

Привлечение независимого консультанта (аудитора): нет.

Форма проверки: последующий контроль.

Проверяемый период: с 01.09.2023 по 31.05.2024 года.

Сроки проведения проверки: с 27 мая 2024 г. по 3 июня 2024 г.

Ответственными за ведение финансово-хозяйственной деятельности в проверяемом периоде являлись: врио директора ГАПОУ РО «РКТМ»– И.В. Козлова, заместитель директора по УВР Т.А. Третьякова (на период отсутствия врио директора 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 использования средств областного бюджета и средств, полученных от приносящей доход деятельности за период с 01.09.2023 по 31.05.2024 года.

Расходование средств осуществлялось на основании плана финансово-хозяйственной деятельности и соглашений на предоставление субсидий. Соглашения о выделении субсидий, дополнительные соглашения к ним имеются в наличии, подписаны сторонами, заверены печатями. План финансово-хозяйственной деятельности на 2023 и 2024 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 2023 год по состоянию на 01.01.2024 и за1-й квартал 2024 г. по состоянию на 01.04.2024 г. а также, в ее составе, Отчет ГАПОУ РО «РКТМ» об исполнении Плана его финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год по состоянию на 01.01.2023 и за 1-й квартал 2024 г. по состоянию на 01.04.2023 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.

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 2023 год в установленный законом срок (до 01.06.2023).

Бухгалтерская отчетность направлена в УФНС.

В целях совершения крупных сделок получены согласования минобразования Ростовской области и Наблюдательного совета колледжа о совершении крупных сделок, после чего был размещена конкурсная документация и проведены закупочные процедуры путем проведения конкурсов в электронной форме участниками которого могут быть только субъекты малого и среднего предпринимательства на право заключения договоров на «Капитальный ремонт зданий ГАПОУ РО "РКТМ" по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Штахановского, 10/1» и «Капитальный ремонт зданий ГАПОУ РО "РКТМ" по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Вятская, 35».

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 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".

Проведена проверка правильности расходования средств Федерального бюджета на выплату правительственной стипендии обучающимся в 2023/2024 учебном году. В соответствии с приказом Минпросвещения России от 28 апреля 2023 г. №326 «О назначении стипендий Правительства Российской Федерации для лиц, обучающихся в профессиональных образовательных организациях и образовательных организациях высшего образования по очной форме обучения по образовательным программам среднего профессионального образования, имеющим государственную аккредитацию, соответствующим приоритетным направлениям модернизации и технологического развития экономики Российской Федерации, на 2023/2024 учебный год» заключены Соглашения № 073-15-2023-2105 от 13.09.2023 и №073-15-2024-456 от 25.04.2024 между Министерством просвещения Российской Федерации и государственным автономным профессиональным

образовательным учреждением Ростовской области «Ростовский колледж технологий машиностроения» о предоставлении из федерального бюджета гранта в форме субсидии на выплату стипендий Правительства Российской Федерации для лиц, обучающихся по очной форме обучения по имеющим государственную аккредитацию образовательным программам среднего профессионального образования, соответствующим приоритетным направлениям модернизации и технологического развития экономики Российской Федерации, на 8 месяцев 2023/2024 учебного года. Постановлением Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2016 г. N 1489 «Об утверждении Правил предоставления из федерального бюджета грантов в форме субсидий образовательным организациям, находящимся в ведении органов государственной власти субъектов Российской Федерации, и муниципальным образовательным организациям, расположенным на территории субъектов Российской Федерации, на выплату стипендий Правительства Российской Федерации для лиц, обучающихся по очной форме обучения по имеющим государственную аккредитацию образовательным программам среднего профессионального образования, соответствующим приоритетным направлениям модернизации и технологического развития экономики Российской Федерации, и внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации», и постановлением Правительства Российской Федерации от 28 июля 2011 г. № 625 «О стипендиях Правительства Российской Федерации для обучающихся по образовательным программам среднего профессионального образования, соответствующим приоритетным направлениям модернизации и технологического развития экономики Российской Федерации установлены размеры стипендий Правительства. В мае 2024 произведена корректировка приказа о назначении стипендий, выплаты обучающимся за 2023/2024 произведены в соответствии с действующим законодательством.

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 правильности отражения в бухгалтерском учете операций получения банковских гарантий, полученных в целях обеспечения заявок на участие в конкурсе и обеспечения исполнения договоров. Все операции своевременно отражались на забалансовом счете 10 «Обеспечение исполнения обязательств».

При проверке правильности отражения в бухгалтерском учета списанных основных средств установлено, что до утилизации они отражались на забалансовом счете 02 «Материальные ценности на хранении», чего требует действующее законодательство.

При проверке правильности осуществления расходов на оплату труда проведена выборочная проверка соблюдения установленных сроков перечисления на ЕНД налога на доходы физических лиц, отпускных работникам, сроков выплаты заработной. Нарушений не установлено.

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.

Проведена проверка сроков и полноты размещения в ЕИС информации о закупках. Планы закупок, вносимые в них изменения размещены своевременно и в полном объеме. При размещении ежемесячной год по договорам (об объеме и количестве заключенных договоров) и годовой отчетности за 2023 нарушения сроков размещения отчетов отсутствуют. По итогам закупок в 2023 году достигнут годовой объем закупок у субъектов малого и среднего предпринимательства установленный в размере не менее чем 25 процентов совокупного годового стоимостного объема договоров, заказчиками по результатам закупок.

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

Заместитель директора по ФиЭ О.А. Соболева

Главный бухгалтер Н.А. Запечнова

Заместитель директора по УПР И.С. Ермолаева

Заведующий АХЧ А.А. Савченко