Ростовский колледж
технологий машиностроения

Утверждаю
Врио директора ГАПОУ РО «РКТМ»
_____ И.В. Козлова
09 июня 2023 г.

Акто проведении
внутреннего финансового контроля

09июня 2023 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;

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

Савченко Алексей Алексеевич (заведующий АХЧ) – член комиссии – отсутствовал;

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 2022 и январь-май 2023 года в ГАПОУ РО «РКТМ».

Привлечение независимого консультанта (аудитора): нет.

Форма проверки: последующий контроль.

Проверяемый период: с 01.09.2022 по 31.05.2023 года.

Сроки проведения проверки: с 01июня 2023 г. по 09июня 2023 г.

Ответственными за ведение финансово-хозяйственной деятельности в проверяемом периоде являлись: врио директора ГАПОУ РО «РКТМ»– И.В. Козлова, заместитель директора по УВРТ.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 01.09.2022 по 31.05.2023 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 2022 и 2023 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 2022 год по состоянию на 01.01.2023 и за1-й квартал 2023 г. по состоянию на 01.04.2023 г. а также, в ее составе, Отчет ГАПОУ РО «РКТМ» об исполнении Плана его финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год по состоянию на 01.01.2023 и за 1-й квартал 2023 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 2022 год в установленный законом срок (до 01.06.2023).

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 сверка фактического наличия материальных запасов в кладовой по состоянию на 01.04.2023 с данными бухгалтерского учета. Расхождений не выявлено.

Проведена выборочная проверка правильности отражения в бухгалтерском учете операций выдачи инвентаря. Все операции отражались на забалансовом счете 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)».

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 наличия дополнительных соглашений к трудовым договорам сотрудников при индексации должностных окладов. Документы в наличии.

При оплате труда работников за совмещение должностей обеспечено ознакомление работников с должностными инструкциями, для обеспечения и контроля за исполнением обязанностей.

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 отчетности по договорам (об объеме и количестве заключенных договоров) нарушения сроков размещения отчетов отсутствуют.

Проведена проверка оборотных ведомостей за 2022 по счетам бухгалтерского учета по счетам 302.11, 303.01, 303.02, 303.04,303.06, 303.07,

303.10, 303.12,. 303.13, 302.66 и за 2023 по счетам 302.11, 303.01, 303.04, 303.06, 303.12, 303.13, 302.66 , 303.14 и 303.15 в 2023 году. Нарушений не выявлено.

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 УВР	Т.А. Третьякова
Заместитель директора по УПР	И.С. Ермолаева