

Утверждаю
Председатель районного Совета депутатов

В.И.Форсель

«05» октября 2020г

Отчет о реализации контрольных мероприятий
КСО Ермаковского района
за 3 квартал 2020 года

№ п/п	Тема контрольного мероприятия	Учреждение	Выявленные нарушения и предложения	Принятые меры	Дата распоряжения о проведении контрольного мероприятия
1					
2	«Проверка эффективности деятельности МБОУ «Ермаковская средняя школа № 2» за 2019-2020 год (Задача: проверка использования средств на приобретение запасных частей, ГСМ, иных материальных запасов)	МБОУ «Ермаковская средняя школа № 2»	<p>На сайте www.bus.gov.ru , разместить приказ о назначении директора.</p> <p>На материальные запасы, предназначенные для текущего ремонта составлять дефектную ведомость с целью установления необходимого ремонта, после проведения ремонта списывать хозяйственные материалы по акту.</p> <p>При выдаче материалов на нужды учреждения прилагать ведомости на выдачу материалов за подписью работников школы, кому выданы эти материалы.</p> <p>Неправомерно списано материальных запасов в 2019г в сумме 98902,93 рубля. В 2020г списания материальных запасов не производилось.</p> <p>Не нарушать Приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для государственных и муниципальных учреждений и инструкции по их применению».</p> <p>Директору учреждения заключить договора о полной индивидуальной материальной ответственности с материально-ответственными лицами.</p> <p>Организовать регистрацию путевых листов в журнале учета движения путевых листов.</p>	Информацию об устранении нарушений, замечаний предоставить председателю Контрольно-счетного органа Ермаковского района в течении месяца.	07.08.2020г

Не нарушать Правила организованной перевозки детей автобусами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 17.12.2013г № 1177.

Проводить регулярную проверку (калибровку) тахографов, установленных на автобусах.

Перед составлением годового отчета проводить инвентаризацию расчетов с дебиторами и кредиторами, в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

Выявлено завышение километров маршрута движения школьных автобусов в путевых листах водителей, несоответствие количество рейсов и протяженности маршрутов, указанных в паспортах автобусных маршрутов.

Неправомерно списано бензина по подвозу детей с сентября 2019г по декабрь 2019г в сумме 25022,2 рубля, с января 2020г по март 2020г 16975,2 рубля.

Выявлено завышение километров маршрута движения школьных автобусов в путевых листах водителей с информацией, полученной из АИС «ЭПМ» с применением навигационной аппаратуры ГЛОНАСС. За период с сентября по декабрь 2019г расхождения составили 556,3 км. За период с января 2020г по март 2020г расхождения составили 642,7 км.

Внутренний контроль над работой водителей не организован. В проверяемом периоде не составлено ни одного акта сверки фактических показаний спидометра с данными путевых листов, с целью фактического подтверждения пробега по определенным маршрутам в разрезе водителей.

Путевые листы привести в соответствие приказу Министерства транспорта РФ № 152 от 18.09.2008 года, Федеральному закону от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Заполненные ненадлежащим образом путевые листы не принимать к учету.

После заправки топливом через автозаправочные станции, водителям к путевым листам прикладывать кассовые чеки.

Принять к учету не оприходованный бензин в количестве 813,6 литров, согласно счет- фактуре за февраль 2020г.

Движение автобусов осуществляется не по утвержденным паспортам школьных маршрутов. Директору учреждения внести изменения в паспорта школьных автобусных маршрутов, составленных в октябре 2017г.

Взыскать с материально - ответственных лиц учреждения недостачу бензина в количестве 199 л на сумму 8238,6 рублей.

Возместить неправомерно списанный бензин в марте 2020 в количестве 62,9 л на сумму 2604,0 рублей (Завышение нормы списания топлива).

Директору учреждения возместить недостачу талонов на бензин в количестве 813,6 л на сумму 33683,04 рубля.

Не допускать необоснованного, неправомерного, неэффективного использования бюджетных средств.

Наличие отдельных нарушений и недостатков в деятельности Учреждения в проверяемом периоде свидетельствует о необходимости повышения эффективности системы внутреннего контроля в МБОУ «Ермаковская средняя школа № 2».

Председатель Контрольно - счетного
органа Ермаковского района



Н.Н.Фирсова