



МИНИСТЕРСТВО ОБЩЕГО И ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОСТОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

24.04.2013

№ 584

г. Ростов-на-Дону

О проведении ревизии отдельных
вопросов финансово-хозяйственной
деятельности в ГБОУ СПО РО
«КХМТ»

В соответствии с планом осуществления финансового контроля мин-
образованием Ростовской области на 2013 год, утверждённым приказом от
09.01.2013 №2,

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Провести плановую ревизию отдельных вопросов финансово хозяйственной деятельности (далее – ревизия) в государственном бюджетном образовательном учреждении среднего профессионального образования Ростовской области «Каменский химико-механический техникум» за период с 01.01.2012 по 30.06.2013.
2. Для проведения ревизии создать комиссию в составе:
Коломийцевой Г.Н., главного специалиста отдела финансового контроля за деятельностью подведомственных учреждений – председатель комиссии;
Фоменко Р.А., главного специалиста отдела финансового контроля за деятельностью подведомственных учреждений.
3. Установить срок проведения ревизии с 30.07.2013 по 09.08.2013.
4. Утвердить программу ревизии согласно приложению к настоящему приказу.
5. Ревизию провести в соответствии с инструкцией о порядке осуществления финансового контроля деятельности учреждений, подведомственных министерству общего и профессионального образования Ростовской области, утвержденной приказом минобразования Ростовской области от 12.04.2010 №252.
6. Контроль исполнения приказа возлагаю на начальника контрольно-ревизионного управления Постникова А.Г.

Министр



Л.В. Балина

ПРОГРАММА
ревизии отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности в
государственном бюджетном образовательном учреждении среднего
профессионального образования Ростовской области
«Каменский химико-механический техникум»
за период с 01.01.2012 по 30.06.2013

1. Предмет контрольного мероприятия: проверка исполнения государственного задания на предоставление государственных услуг; целевого, правомерного и эффективного использования государственного имущества; правомерность начисления и своевременность выплаты заработной платы работникам учреждений и стипендии студентам в учреждении; проверка расходования средств областного бюджета, направленных на социальную поддержку обучающихся детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

2. Перечень вопросов, подлежащих проверке:

2.1. Проверка исполнения государственных заданий на 2012 год, метод проверки сплошной:

2.1.1. Проверка выполнения объема государственного задания.

2.1.2. Проверка соответствия контингента потребителей государственной услуги параметрам государственного задания.

2.1.3. Проверка соответствия качества предоставленных государственным учреждением государственных услуг параметрам государственного задания.

2.1.4. Проверка соотношения нормативной и фактической стоимости предоставления единицы государственной услуги.

2.1.5. Проверка достоверности сведений, предоставленных во исполнение приказа от 25.12.2009 №1851 «Об утверждении форм оперативной ведомственной отчетности и порядка проведения мониторинга исполнения государственных заданий».

2.1.6. Соблюдение сроков предоставления данных в министерство для осуществления мониторинга исполнения государственных заданий.

Исполнитель: Фоменко Р.А.

2.2. Проверка целевого и эффективного использования государственного имущества, метод проверки сплошной:

2.2.1. Оформление государственной регистрации прав на недвижимое имущество и земельные участки, находящиеся в пользовании учреждения. Наличие выписки из реестра государственного имущества Ростовской области, карт учета областного имущества. Своевременность предоставления обновленных карт учета областного имущества, имеющегося в учреждениях.

2.2.2. Наличие сторонних организаций на территории и в помещениях учреждения. Соблюдение порядка оформления договоров аренды государственной

собственности. Возмещение арендаторами коммунальных и эксплуатационных расходов.

2.2.3. Инвентаризация государственного имущества, закрепленного за учреждением (жилые помещения, нежилые помещения, сооружения, транспортные средства).

Исполнитель: Коломийцева Г.Н., Фоменко Р.А.

2.3. Проверка правомерности начисления и своевременности выплаты заработной платы, метод проверки выборочный, в объеме не менее 20% от общего количества операций с бюджетными средствами, осуществленными в части заработной платы в проверяемом периоде:

2.3.1. Наличие в учреждении утвержденного руководителем штатного расписания.

2.3.2. Наличие в учреждении трудовых книжек работников, для которых данная работа является основной, трудовых договоров.

2.3.3. Наличие в учреждении вакансий, их процентное соотношение от общего объема ставок по штатному расписанию.

2.3.4. Анализ использования фонда заработной платы по видам выплат.

2.3.5. Соответствие установленных должностных окладов работникам нормативным требованиям. Наличие в учреждении табелей учета рабочего времени, правильность их заполнения.

2.3.6. Соответствие выплат компенсационного характера действующему законодательству.

2.3.7. Соответствие выплат стимулирующего характера действующему законодательству.

2.3.8. Соответствие начисленной и выплаченной заработной платы руководителя учреждения, его заместителей, главного бухгалтера нормативным требованиям.

2.3.9. Своевременность выплаты заработной платы.

2.3.10. Правомерность начисления отпускных выплат и выплаты компенсации за неиспользованный отпуск.

2.3.11. Полнота начислений на оплату труда и своевременность их перечисления. Наличие кредиторской (дебиторской) задолженности по начислениям на оплату труда.

Исполнитель: Коломийцева Г.Н.

2.4. Правомерность начисления и своевременность выплаты стипендии обучающимся, не менее 30% от общего количества операций с бюджетными средствами в проверяемом периоде, в том числе:

государственной академической стипендии студентам всех категорий;
государственной социальной стипендии детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в возрасте от 18 до 23 лет;

государственной социальной стипендии нуждающимся студентам;

2.4.1. Соблюдение 50 процентного лимита объема бюджетных средств, предназначенных на выплату стипендии студентам образовательных учреждений

среднего профессионального образования, при назначении и выплат государственных социальных стипендий.

Исполнитель: Коломийцева Г.Н., Фоменко Р.А.

2.5. Исполнение постановления Правительства Ростовской области от 03.08.2012 №726 «О предоставлении мер социальной поддержки детям-сиротам, детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также отдельным категориям обучающихся (воспитанников) государственных учреждений Ростовской области», мето проверки выборочный, в объеме не менее 50% от общего количества операций бюджетными средствами, осуществленных по данному направлению в 2012 году:

2.5.1. Проверка личных дел студентов – детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на предмет наличия документов, подтверждающих их статус соответствии со статьей 1 Федерального закона от 21.12.1996 № 159-ФЗ «дополнительных гарантиях по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей».

2.5.2. Полнота обеспечения обучающихся из числа детей-сирот питанием или денежной компенсацией стоимости питания.

2.5.3. Полнота обеспечения обучающихся из числа детей-сирот обмундированием и мягким инвентарем или денежной компенсацией стоимости обмундирования и мягкого инвентаря.

2.5.4. Проверка полноты выплаты ежегодного пособия на приобретение учебной литературы и письменных принадлежностей. Проверка обеспечения обучающихся из числа детей-сирот компенсацией на личные расходы материальной поддержкой.

2.5.5. Обеспечение обучающихся из числа детей-сирот средствами личной гигиены.

2.5.6. Полнота обеспечения одеждой, обувью, мягким инвентарем, оборудованием и единовременным денежным пособием детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, при выпуске.

2.5.7. Полнота возмещения расходов на обучение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на курсах по подготовке к поступлению образовательные учреждения среднего и высшего профессионального образования

2.5.8. Обеспечение обучающихся из числе детей-сирот бесплатным проездом на городском, пригородном, в сельской местности – внутрирайонном транспорте (кроме такси), а также бесплатным проездом один раз в год к месту жительства обратно к месту учебы.

Исполнитель: Фоменко Р.А.