**Информация**

**о результатах проведения камеральной проверки в**

**Муниципальном автономном общеобразовательном учреждении**

**«Ординская средняя общеобразовательная школа»**

Предоставляем информацию о результатах проведения камеральной проверки в МАОУ «Ординская средняя общеобразовательная школа».

Камеральная проверка проводилась на основании распоряжения главы Ординского муниципального района от 29.05.2019 г. № 141-р «О проведении камеральной проверки в МАОУ «Ординская средняя общеобразовательная школа» за период с 01.01.2018 года по 31.05.2019 года.

**В результате документальной ревизии установлено:**

1. Установлены случаи некорректного заполнения в заявке на выплату средств поля «Назначение платежа».
2. В журнале операций № 2 с безналичными денежными средствами встречаются случаи несоответствия расходов счетам аналитического учета.
3. При начислении заработной платы установлена переплата в общей сумме 499,08 рублей и недоплата в общей сумме 13123,81 рубля.
4. При составлении комиссией Акта обследования домовладения, подтверждающего факт заготовки твердого топлива на 2018 год, не указывается дата заполнения акта, что не позволяет установить пятидневный срок составления акта со дня подачи заявления в комиссию.
5. В пакете документов не у всех работников предоставлены справки «об отсутствии права» на получение мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг, установленных федеральным и краевым законодательством из МТУ№3 Министерства социального развития Пермского края, отдела по Ординскому району.
6. В пакете документов для предоставлении денежной выплаты приложены не всех копии пенсионных удостоверений супруга (супруги*), являющуюся (егося) получателем страховой пенсии по старости и не имеющую(его) права на получение мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг, установленных федеральным и краевым законодательством.*
7. Выплата денежной компенсации Кузнецову А.Б. производилась от общей суммы 6000,00 рублей без разделения сумм содержание жилья, и теплоснабжение, не в соответствии с утвержденными тарифами по коммунальным платежам.
8. При начислении денежной компенсации установлена переплата на общую сумму 677,08 рублей и недоплата на общую сумму 39,40 рублей.
9. Не предоставлены сведения для внесения в реестре муниципального имущества

две единицы транспорта ПАЗ -32053-70 автобус, LADA приобретенные по государственным контрактам в 2019 году.

1. Муниципальное задание за 2018 года не выполнено в отношении услуг: «Присмотр и уход», «Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования» в суммарном значении, «Реализация основных общеобразовательных программ начального общего образования», «Реализация основных общеобразовательных программ основного общего образования», «Реализация основных общеобразовательных программ среднего общего образования», «Организация отдыха детей и молодежи».
2. В нарушение части пункта 11 Инструкции 157н, бухгалтер допускает несвоевременное отражение в бухгалтерском учете факта хозяйственной жизни.
3. В нарушение пункта 100 Инструкции 157н, принятие к учету материальных запасов производится не по фактической стоимости.
4. Бухгалтер допускает списание материальных запасов на 159,63 рублей больше, чем указано в подтверждающих документах.
5. В нарушение Приказа 86 н, учреждение допускает несвоевременное отражение информации о муниципальном задании и его исполнении на официальном сайте www.bus.gov.ru .
6. В личном деле Неждановой О.А.отсутствует согласие на обработку персональных данных, что нарушает норму статьи 9 Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных».
7. Выявлено нарушение нормы ч. 1 ст. 67 Трудового кодекса Российской Федерации - отсутствует подпись работника Чупина Н.В. в срочном трудовом договоре № 126 от 10.08.2017 г.
8. При проверке заполнения трудовых книжек выявлены следующие нарушения: в трудовой книжке Бронниковой Т.М. отсутствует подпись работника после записи под номером 14 об увольнении. В трудовых книжках следующих работников:- Коноваловой Е.М., Пермяковой Л.В., Щербининой Е. Ю., Грязных И.А., Трясцина А.А., Конюховой Н.Н.(закончился раздел «Сведения о работе»), раздел «Сведения о награждениях» заполнен записями о приеме на работу, увольнении, что является нарушением пункта 38 раздела V Правил ведения и хранения трудовых книжек.
9. В трудовых книжках следующих работников: Кадыровой А.Н., Накаряковой М.И., Сыроватской С.С., Кибановой Н.Г., Жемчугова Г.М. отсутствуют записи о выдаче вкладыша в трудовую книжку, что противоречит норме трудового законодательства, а именно части 2 статьи 66 Трудового кодекса Российской Федерации, а также пункту 39 раздела V Правил ведения и хранения трудовых книжек.
10. В трудовой книжке Жемчугова Григория Михайловича вкладыш начинается с порядкового номера записи под № 1, что противоречит пунктам 11, 38 Правил ведения и хранения трудовых книжек от 16.04.2003 года № 225.
11. В некоторых трудовых книжках, записи о приеме на работу оформлены не в соответствии с пунктом 3.1. раздела 3 Инструкции по заполнению трудовых книжек, утвержденной Постановлением Минтруда России от 10.10.2003 № 69 (ред. от 31.10.2016).
12. В трудовой книжке Брызгаловой О.О. на первой странице (титульном листе) отсутствуют сведения о работнике, а именно записи об образовании и профессии, специальности, что не соответствует подпункту 2.1. пункта 2 Инструкции по заполнению трудовых книжек.
13. В трудовых книжках на первой странице (титульном листе) следующих работников:

Орловой В.В., Шипулиной Е.И., Бронниковой Т.М., Кибановой Н.Г., Мережникова В.Н., Будько Н.В., Глушковой К.Г.отсутствуют подписи владельца книжки, что является нарушением подпункта 2.2. пункта 2 Инструкции по заполнению трудовых книжек.

1. Установлена дебиторская задолженность в сумме 95927,27 рублей в отношении контрагента ООО «Инвестиционная компания «ОМЕГА».