

Акт № 05-16/01-4

плановой проверки целевого расходования денежных средств резервного фонда Администрации муниципального образования «Смоленский район» Смоленской области, выделенных Муниципальному бюджетному дошкольному образовательному учреждению "Центр развития ребенка - детский сад" "Рябинушка" Смоленского района Смоленской области на установку оконных блоков в 2013 году и по договорам 2014-2015г.

д. Жуково

25 июля 2016 г.

Объект проверки: муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение "Центр развития ребенка - детский сад" "Рябинушка" Смоленского района Смоленской области (далее – Учреждение).

ИНН - 6714013447, **КПП** – 671401001.

ОГРН – 1026700666233.

Юридический адрес Учреждения: 214550, Смоленская область, Смоленский район, д. Жуково, ул. Лесная, д.9, телефон: 8(4812) 47-55-54.

Период проверки – с 01.01.2013 по 31.12.2015.

Проверка начата 27.06.2016, закончена 25.07.2016.

Плановая проверка финансово-хозяйственной деятельности Учреждения проведена специалистами Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования «Смоленский район» Смоленской области (далее – Контрольно-ревизионная комиссия) – и. о. председателя Контрольно-ревизионной комиссии Короткиной Светланой Александровной и инспектором Молотковым Виктором Валерьевичем на основании приказа Контрольно-ревизионной комиссии от 21.06.2016 № 7.

Проверка проведена в присутствии Заведующего Учреждением Ивановой Ольгой Михайловной в соответствии с вопросами программы, утвержденной и. о. председателя Контрольно-ревизионной комиссии Короткиной Светланой Александровной.

1. Общие сведения о проверяемой организации. Полнота устранения нарушений и недостатков, выявленных предыдущими ревизиями или проверками.

Должностные лица, имевшие право подписи денежных и расчетных документов в проверяемом периоде перечислены в Справке.

Справка о лицах, ответственных за финансово-хозяйственную деятельность Учреждения – Приложение № 1.

Учреждение создано на основании Постановления Администрации муниципального образования «Смоленский район» Смоленской области от 13.07.2011 №1587.

Устав Учреждения (последняя редакция) утвержден постановлением Администрации муниципального образования «Смоленский район» Смоленской области от 21.12.2015 № 1949.

Учреждение является некоммерческой организацией, реализующей основную образовательную программу дошкольного образования в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом дошкольного образования.

Собственником имущества Учреждения и его учредителем является муниципальное образование "Смоленский район" Смоленской области. Функции и полномочия учредителя осуществляются Администрацией муниципального образования «Смоленский район» Смоленской области (далее – Учредитель).

Ведомственным органом для Учреждения является комитет по образованию Администрации муниципального образования «Смоленский район» Смоленской области (далее – комитет по образованию).

Учреждение является юридическим лицом, имеет лицевые счета в финансовом органе Администрации муниципального образования «Смоленский район» Смоленской области, открытые в установленном порядке для учета операций по исполнению расходов бюджета муниципального образования «Смоленский район» Смоленской области, обособленное имущество, закрепленное за ним на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, от своего имени приобретает имущественные и неимущественные права и несет обязанности, выступает в суде в качестве истца и ответчика в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Законом Российской Федерации «Об образовании», федеральными, областными законами.

Основной целью деятельности Учреждения является образовательная деятельность по образовательным программам дошкольного образования, присмотр и уход за детьми.

Учреждение вправе осуществлять следующий вид деятельности, не являющийся основным:

- образовательную деятельность по реализации дополнительных общеобразовательных программ.

Имущество Учреждения находится в собственности муниципального образования «Смоленский район» Смоленской области.

Отношения между Учреждением и муниципальным казенным учреждением "Централизованная бухгалтерия учреждений культуры и образования Смоленского района" Смоленской области осуществляется на основании договора на ведение бухгалтерского учета.

Смоленскстат представил информацию из Статистического регистра о хозяйствующем субъекте и его идентификацию с использованием Общероссийских классификаторов:

- ОКПО - 47650550;
- КАТО – 66244886004;
- КТМО – 66644486 – Муниципальные образования Смоленской области, Смоленский муниципальный район, Стабенское, д. Жуково;
- ОКОГУ - 4210007 – Муниципальные организации;
- ОКФС - 14 – Муниципальная собственность;
- ОКОПФ - 75403 – Муниципальные бюджетные учреждения;
- ОКВЭД – 80.1 Дошкольное и начальное общее образование.

Для осуществления финансовой деятельности в проверяемом периоде Учреждение имело следующие лицевые счета:

20915140726 - лицевой счет бюджетного учреждения - лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами бюджетных учреждений (за исключением субсидий на иные цели, а также бюджетных инвестиций, предоставленных бюджетным учреждениям из соответствующих бюджетов бюджетной системы РФ) с 29.12.2012;

21915140720 - отдельный лицевой счет бюджетного учреждения - лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами, предоставленными бюджетным учреждениям из соответствующих бюджетов бюджетной системы РФ в виде субсидий на иные цели, а также бюджетных инвестиций, с 29.12.2012;

- расчетный счет № 40701810066143000868 – открыт в Отделение Смоленск г. Смоленск с 30.12.2011 по настоящее время;

- расчетный счет № 40116810559000020030 – открыт в Отделение Смоленск г. Смоленск с 30.12.2011 по настоящее время.

Справка о счетах, действовавших в проверяемом периоде – Приложение № 2.

В Учреждении 10.11.2014 проводилась проверка Управлением по надзору и контролю в сфере образования Департамента Смоленской области по образованию, науке и делам молодежи; 24.03.2016 проводилась проверка Центральным Управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору; с 14.03.2016 по 08.04.2016 проводилась проверка Роспотребнадзором. Выявленные нарушения устранены. - Приложение № 3.

2. Соблюдение порядка расходования средств резервного фонда.

В соответствии с распоряжением Администрации МО «Смоленский район» от 25.09.2013 № 277 «О выделении денежных средств из резервного фонда Администрации муниципального образования «Смоленский район» Смоленской области» Комитету по образованию для Учреждения из резервного фонда Администрации МО «Смоленский район» на безвозмездной и безвозвратной основах были выделены денежные средства в размере 188 625,00 рублей на

установку оконных блоков (в связи с увеличением числа детей - для приведения группы на втором этаже в рабочее состояние).

Согласно п.9 Положения о порядке расходования средств резервного фонда Администрации муниципального образования «Смоленский район» Смоленской области, утвержденного постановлением Администрации МО «Смоленский район» от 10.04.2013 № 121, отчет о целевом использовании выделенных средств Комитетом по образованию в Финансовое управление представлен своевременно. Денежные средства израсходованы в полном объеме в сумме 188 625,00 рублей.

3. Расчеты с подрядчиком.

Учреждением на выполнение работ в 2013 (за счет средств резервного фонда) году были заключены следующие договора:

- от 15.08.2013 № 855 с ООО «Окна-Максиформ» на сумму 89 650,00 рублей (4 оконных блока, 1 дверной блок);

- от 01.10.2013 № 854 с ООО «Окна-Максиформ» на сумму 98 975,00 рублей (7 оконных блоков).

Указанные договора оплачены платежным поручением от 10.10.2013 № 11829 на сумму 89 650,00 рублей и платежным поручением от 10.10.2013 № 11830 на сумму 98 975,00 рублей.

На выполнение работ в 2014 году (дальнейшая замена окон на втором этаже) заключен муниципальный контракт от 13.10.2014 № 4 с ИП Кулажниковым С.В. на сумму 139 500,00 рублей (8 окон и 1 дверной блок).

Указанный договор оплачен платежным поручением от 16.12.2014 № 5077 на сумму 139 500,00 рублей.

На выполнение работ в 2015 году (дальнейшая замена окон на втором этаже) заключен муниципальный контракт от 17.08.2015 № 0363300117115000003-0070574-01 с ООО «Окна Плюс» на сумму 251 597,58 рублей.

Сметная документация на работы была разработана и утверждена Подрядчиком и согласована с Заведующим Учреждения.

Договора и муниципальные контракты исполнены в полном объеме.

Копии платежных поручений, договоров, муниципальных контрактов, сметных расчетов, актов выполненных работ, справок о стоимости работ и затрат, счетов – Приложение № 4.

4. Проверка соответствия проектно-сметной документации актам о приемке выполненных работ (форма КС-2), справкам о стоимости выполненных работ (форма КС-3).

При выборочной проверке сметной документации на выполнение работ и актов о приемке выполненных работ (форма КС-2) по муниципальному контракту от 17.08.2015 № 0363300117115000003-0070574-01 расхождений не установлено.

5. Проведение осмотра**фактически выполненных работ.**

Был произведен визуальный осмотр выполненных работ по установке оконных блоков и дверных блоков. В ходе визуального осмотра несоответствия документации и дефектов не выявлено.

6. Заключительная часть

В ходе проверки нарушений и недостатков не выявлено.

Цифры и факты, изложенные в настоящем акте, взаимно проверены.

И. о. председателя Контрольно-
ревизионной комиссии
муниципального образования
«Смоленский район» Смоленской
области

Заведующий бюджетным
муниципальным дошкольным
образовательным учреждением "Центр
развития ребенка - детский сад"
"Рябинушка" Смоленского района
Смоленской области



С.А. Корыткина


О.М. Иванова
«25» июля 2016 г.

Инспектор Контрольно-
ревизионной комиссии
муниципального образования
«Смоленский район» Смоленской
области



В.В. Молотков

Один экземпляр акта

получил: «25» июля 2016 г.



О.М. Иванова