

плановой проверки, определения законности, эффективности, результативности, целевого использования средств бюджета, предназначенных для функционирования Муниципального учреждения «Детский оздоровительный лагерь «Ясный» Ртищевского района Саратовской области»

30.10.2020г.

Наименование органа контроля: контрольно-счетная комиссия Ртищевского муниципального района.

Дата и номер распоряжения о проведении проверки: распоряжение № 45-р от 25.12.2019 о проведении плановой проверки.

Основание и цели проведения проверки: Федеральный закон от 07.02.2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положения контрольно-счетной комиссии Ртищевского муниципального района Саратовской области, утвержденного решением Собрания депутатов Ртищевского муниципального района от 21.12.2012г. № 17-91 (с изменениями от 24.01.2014г. № 2-5, от 11.08.2014г. № 9-49, от 22.06.2017г. № 16-114, от 23.05.2017г. № 14-104), п. № 5 Плана проведения плановых проверок контрольно-счетной комиссией Ртищевского муниципального района на 2020 года, утвержденного приказом председателя контрольно-счетной комиссии Ртищевского муниципального района Саратовской области от 25.12.2019 г. № 12-п. определение законности, эффективности, результативности, целевого использования средств бюджета, предназначенных для функционирования Муниципального учреждения «Детский оздоровительный лагерь «Ясный» Ртищевского района Саратовской области».

Срок проведения проверки: с 3 августа 2020 года по 3 сентября 2020 года.

Проверяемый период: с 01.01.2019 г. по 31.07.2020г.

Предмет проверки: соблюдение Муниципальным учреждением «Детский оздоровительный лагерь «Ясный» Ртищевского района Саратовской области» требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации.

Фамилии, имена, отчества, наименования должностей членов комиссии, проводивших проверку:

- Карякина О.П. – председатель контрольно-счетной комиссии Ртищевского муниципального района Саратовской области;

члены комиссии:

- Москвитина В.В. – главный специалист отдела кадровой и правовой работы администрации Ртищевского муниципального района Саратовской области;

- Редина А.А. – главный специалист отдела по управлению имуществом и земельным отношениям администраций Ртищевского муниципального района Саратовской области.

Сведения о субъекте контроля: Муниципальное учреждение «Детский оздоровительный лагерь «Ясный» Ртищевского района Саратовской области» (далее – Учреждение).

Учреждение внесено в единый государственный реестр юридических лиц 14.01.2016г. ОГРН 1026401897158, ИНН 6446010350, КПП 644601001.

Юридический/Фактический адрес: 412026, Саратовская область, Ртищевский район, село Потьма, ул. Прихоперская, здание 2 А.

На момент проверки ответственным лицом была директор Муниципального учреждения «Детский оздоровительный лагерь «Ясный» Ртищевского района Саратовской области» Королева Нина Владимировна (выписка из приказа № 64-К от 26.05.2016 года).

Муниципальное учреждение «Детский оздоровительный лагерь «Ясный» Ртищевского района Саратовской области» осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного постановлением Администрации Ртищевского муниципального района Саратовской области № 2634 от 21.12.2015г. (запись в Едином государственном реестре юридических лиц 2166451063744 от 14.01.2016г.).

Финансовое обеспечение Муниципального учреждения «Детский оздоровительный лагерь «Ясный» Ртищевского района Саратовской области» осуществляется на основании плана финансово-хозяйственной деятельности за счет средств областного, местного бюджета и от иной приносящей доход деятельности.

Метод проверки: выборочный.

Ассигнования и лимиты бюджетных обязательств Учреждения.

В соответствии подпунктов 9 и 17 Требований приказа Минфина РФ от 28.07.2010 № 81н план финансово-хозяйственной деятельности (далее по тексту - План ФХД) составляется на этапе формирования проекта бюджета на очередной финансовый год (на очередной финансовый год и плановый период), после утверждения, которого план при необходимости уточняется учреждением и направляется на утверждение учредителю либо утверждается учреждением.

«Бюджет Ртищевского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» утвержден решением Собрании депутатов Ртищевского муниципального района Саратовской области от 24.12.2018г. № 39-265.

Первоначальный план финансово-хозяйственной деятельности за счет средств областного, местного бюджета и от иной приносящей доход деятельности «Муниципального учреждения «Детский оздоровительный лагерь «Ясный» Ртищевского района Саратовской области» на 2019 год утвержден 31.12.2018г.

Первоначальный план финансово-хозяйственной деятельности за счет средств областного, местного бюджета и от иной приносящей доход деятельности «Муниципального учреждения «Детский оздоровительный лагерь «Ясный» Ртищевского района Саратовской области» на 2020 год утвержден 9.01.2020г.

Расходы по содержанию учреждения производились в соответствии, с утвержденными на 2019,2020 года планами финансово-хозяйственной деятельности за счет средств областного, местного бюджета и от иной приносящей доход деятельности.

Объем финансирования учреждения в проверяемом периоде составил в 2019 году 2 244 619,00 рублей: в том числе средств на иные цели 80 000,00 рублей, поступлений от иной приносящей доход деятельности 2 110 254,00 рублей, субсидии на муниципальные задания 54 365,00 рублей.

Объем финансирования учреждения в проверяемом периоде составил в 2020 году 2 643 005,00 рублей: в том числе средств на иные цели 380 000,00 рублей, поступлений от иной приносящей доход деятельности 2 241 775,00 рублей, субсидии на муниципальные задания 21 230,00 рублей.

В соответствии с Учетной политикой ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация материальных ценностей. На основании приказа директора «Муниципального учреждения «Детский оздоровительный лагерь «Ясный» Ртищевского района Саратовской области» от

9.2020 № 250 по состоянию на 28.09.2020г. проведена инвентаризация основных средств, материальных запасов в результате которой недостач и излишков не установлено.

Согласно данным Главной книги за 2020г. в «Муниципальном учреждении «Детский оздоровительный лагерь «Ясный» Ртищевского района Саратовской области» на 28.09.2020г. стоимость основных средств отражена в сумме 2 113 451,70 рублей.

№ п / п	Нефинансовые активы наименование	Единица измерения	Цена, руб
1	Водонагреватель электр. накопит-ный OASIS VL-80L г.Ростов-на-Дону	шт	10300,00
2	Водонагреватель электр. накопит-ный OASIS VL-80L г.Ростов-на-Дону	шт	10300,00
3	Базовый блок ВСП 250/1,2*2,0	шт	8900,00
4	Бюджетный ручной металлодетектор "GP-3003B1"	шт	2900,00
5	Бюджетный ручной металлодетектор "GP-3003B1"	шт	2900,00
6	Ванна моечная	шт	6340,00
7	Вентилятор	шт	513,00
8	Видеокамера	шт	2129,00
9	Дверь ПВХ	шт	45000,00
10	Краскораспылитель электр.КРЭ-3	шт	2465,00
11	Огнетушитель ОП-4	шт	750,00
12	Прожектор светодиод	шт	2228,00
14	Светильник влагозащитный	шт	2328,00
15	Секция к ВСП 250/1,2*2,0	шт	11750,00
16	Стол разделочный ЭКОНОМ	шт	2500,00
17	Стул Стандарт/ткань+металл/черный	шт	21960,00
18	Телефон	шт	715,00
19	Тепловентилятор Ресанта	шт	1372,00
20	Триммер бензин GGT-1900T (цельная нога)	шт	6335,00
21	Электрорплита Василиса	шт	795,00
22	Банкетка 3х местн ая жесткая	шт	2580,00
23	Банкетка 4х местная жесткая	шт	9470,00
24	Баскетболн. комплект	шт	1280,16
25	Весы медицинские	шт	1,00
26	Защитный копышон	шт	14625,00

27	Карниз	шт	6,00
28	Ключ разводной	шт	110,00
29	Кровать белая	шт	77520,00
30	Кровать деревянная	шт	31030,00
31	Кушетка	шт	1,00
32	Лавка	шт	25000,00
33	Лавка моечная	шт	4,00
34	Микрофон	шт	590,00
35	Молоток	шт	1,00
36	Огнетушитель	шт	7898,00
37	Огнетушитель ОП-4	шт	2800,00
38	Пассатижи	шт	120,00
39	Рукав универсальный	шт	2458,00
40	Скамейки	шт	5,00
41	Стерилизатор	шт	4,00
42	Стол 1-тумбовый	шт	1,00
43	Стол медицинский	шт	1,00
44	Стол разделочный	шт	26460,00
45	Стол раскладной	шт	3,00
46	Стул	шт	32200,00
47	Сушилка для обуви	шт	8,00
48	Счетчик СА 4678	шт	1370,00
49	Табурет	шт	45000,00
50	Тумба ЛДСП цвет	шт	33000,00
51	Тумба ЛДСП цвет	шт	24500,00
52	Тумба прикроватная	шт	36600,00
53	Тумба прикроватная	шт	49000,00
54	Фильтр магистр	шт	3250,00
55	Шкаф	шт	26550,00
56	Шкаф медицинский	шт	1,00
57	Телевизор	шт	23000,00
58	Триммер бензин(цельная нога)	шт	6100,00
59	Динамометр ДМЭР	шт	4500,00
60	Набор трахеотомический	шт	3500,00
61	Стерилизатор	шт	21000,00
62	Мармит для 1 блюд	шт	20420,00
63	Сплит-система DANTEX	шт	15500,00
64	Ларь морозильный	шт	16999,00

65	Шкаф медицинский	шт	8250,00
66	ФАП		
67	неж.здание корпус №1		
68	Беседка	шт	10767,70
69	Беседка	шт	10767,70
70	Туалет	шт	12000,00
71	Туалет	шт	50000,00
72	Туалет	шт	49900,00
73	Акустич.система	шт	24400,00
74	Биотуалет	шт	4150,00
75	Колонки звуковые	шт	7854,00
76	Котел КСТГВ-31,5 ДОН	шт	7000,00
77	Лодка спасательная	шт	24590,22
78	Мотопомпа	шт	7264,00
79	Музыкальный центр Самсунг	шт	5490,00
80	Персональный компьютер	шт	21200,00
81	Принтер лазерн.черно-белый	шт	4300,00
82	Пульт микшерный	шт	3600,00
83	Радиосистема	шт	8000,00
84	Рукав пожарный напорно-всасывающий (диаметр100 мм)	шт	7200,00
85	Система видеонаблюдения	шт	24021,50
86	Телевизор	шт	4592,00
87	Телевизор	шт	4592,00
88	Усилитель	шт	5890,50
89	Ванна моечная	шт	9717,00
90	Ванна моечная	шт	5234,00
91	Ванна моечная	шт	13074,00
92	Весы	шт	12264,00
93	Весы электрон.	шт	13640,00
94	Водонагреватель	шт	13030,00
95	Водонагреватель Оазис 30 л.	шт	5650,00
96	Водонагреватель на 100 литров	шт	43236,00
97	Газогенератор	шт	5460,00
98	Зонт вентиляционнный	шт	31300,00
99	Кровать	шт	19043,65
100	Кровать с матрасом	шт	285000,00
101	Ларь морозильный	шт	20990,00
102	Машина притиро-резочная	шт	25038,00

103	Мясорубка электрическая	шт	24450,00
104	Настольный теннис	шт	10100,00
105	Плита электрическая	шт	10362,00
106	Плита электрическая	шт	58674,00
107	Стеллаж для стаканов	шт	3812,00
108	Стеллаж для тарелок	шт	12436,00
109	Стир.машина INDESIT WISL 105	шт	13500,00
110	Стиральная машина	шт	9280,00
111	Стол	шт	4636,31
112	Стол	шт	14000,00
113	Стол	шт	24000,00
114	Стол	шт	10000,00
115	Стол обеденный	шт	88000,00
116	Стол письменный	шт	4300,00
117	Стол теннисный	шт	7420,00
118	Холодильник	шт	3351,53
119	Холодильник	шт	4456,43
120	Холодильник "Саратов"	шт	12200,00
121	Холодильник "Саратов"	шт	14700,00
122	Холодильник "Саратов"	шт	14700,00
123	Холодильник Атлант	шт	10852,00
124	Холодильник Атлант	шт	10852,00
125	Холодильник Атлант 4098	шт	13990,00
126	Цифровой фотоаппарат	шт	4690,00
127	Шкаф 2х-створчатый	шт	29400,00
128	Шкаф 2х-створчатый	шт	49500,00
129	Шкаф для одежды	шт	15200,00
130	Шкаф для одежды	шт	45000,00
131	Шкаф для хлеба	шт	18880,00
132	Электр.сковорода	шт	36185,00
133	Бензопила	шт	7920,00
134	Ванна	шт	3400,00
135	Кухонный уголок	шт	7752,00
	Всего		2 113 451,70

В соответствии с первичными документами расчеты с поставщиками и подрядчиками достоверно и своевременно отражались в регистрах бюджетного учета. Данные журналов операций «расчетов с поставщиками и подрядчиками» соответствуют данным главной книги.

Оплата производилась на основании выставленных счетов в соответствии с заключенными муниципальными контрактами и договорами.

Наличие случаев необоснованного списания дебиторской и кредиторской задолженности при отсутствии актов выполненных работ, заключенных договоров проверкой не установлено.

Приобретенные материальные ценности своевременно и в полном объеме оприходованы по данным бухгалтерского учета.

Проверкой полноты и своевременности принятия к учету основных средств нарушений не выявлено.

Проверкой правильности отражения по бюджетному учету объектов основных средств нарушений не выявлено.

Учреждением в 2019г., 2020г. закупки товаров, работ, услуг в основном осуществлялись путем заключения договоров (контрактов) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

На основании вышеизложенного, в целях исключения нарушений требований Федерального закона № 273-ФЗ « О противодействии коррупции», Трудового кодекса Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, эффективного и рационального использования бюджетных средств «Муниципальному учреждению «Детский оздоровительный лагерь «Ясный» Ртищевского района Саратовской области» рекомендовано:

- строго руководствоваться Федеральным законом № 273-ФЗ « О противодействии коррупции», Трудовым кодексом Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации;

Настоящий акт составлен в трех экземплярах, имеющих одинаковую юридическую силу.

Председатель контрольно-счетной комиссии Ртищевского района



О.П. Карякина

Акт проверки получил

« 30 » 10 2020 г.



(подпись)

Карякина О.П. (Ф.И.О.)

Карякина О.П. Карякина « 30 » 10 2020 г.
личная подпись дата

Москвитина В.В. Москвитина « 30 » 10 2020 г.
личная подпись дата

Редина А.А. Редина « 30 » 10 2020 г.
личная подпись дата