Акт № 2

плановой проверки, определения законности, эффективности, результативности, целевого использования средств бюджета, предназначенных для функционирования Муниципального дошкольного образовательного учреждения «Центр развития ребенка – детский сад № 1 «Мечта» г. Ртищево Саратовской области».

21.07.2020г.

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

Дата и номер распоряжения о проведении проверки: распоряжение № 41-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. № 1 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 дошкольного образовательного учреждения «Центр развития ребенка – детский сад № 1 «Мечта» г. Ртищево Саратовской области».

Срок проведения проверки: с 25 февраля 2020 года по 31 марта 2020 года.

Проверяемый период: с 01.01.2019 г. по 31.12.2019г.

Предмет проверки: соблюдение Муниципальным дошкольным образовательным учреждением «Центр развития ребенка – детский сад № 1 «Мечта» г. Ртищево 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 правой работы администрации Ртищевского муниципального района Саратовской области;

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

Сведения о субъекте контроля: Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Центр развития ребенка – детский сад № 1 «Мечта» г. Ртищево Саратовской области» (далее – Учреждение).

Учреждение внесено в единый государственный реестр юридических лиц 18.12.2017г. ОГРН 1136446000239, ИНН 6446012050, КПП 644601001.

Юридический/Фактический адрес: 412031, Саратовская область, г. Ртищево, ул. Октябрьская, дом 7.

На момент проверки ответственным лицом была заведующий Муниципального дошкольного образовательного учреждения «Центр развития ребенка – детский сад № 1 «Мечта» г. Ртищево Саратовской области» Комардина Наталья Владимировна (выписка из приказа № 101-К от 5.06.2018 года).

Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Центр развития ребенка – детский сад № 1 «Мечта» г. Ртищево Саратовской области» осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного постановлением Администрации Ртищевского муниципального района Саратовской области № 1218 от 6 декабря 2017г. (запись в Едином государственном реестре юридических лиц 2176451642959 от 18.12.2017г.).

Муниципальным дошкольным образовательным учреждением «Центр развития ребенка – детский сад № 1 «Мечта» г. Ртищево Саратовской области» заключен договор с муниципальным учреждением «Централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений образования Ртищевского муниципального района Саратовской области: об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета и разработке документации № 34 от 05 июня 2018г.

Финансовое обеспечение Муниципального дошкольного образовательного учреждения «Центр развития ребенка – детский сад № 1 «Мечта» г. Ртищево 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 2021годов» утвержден решением Собрания депутатов Ртищевского муниципального района Саратовской области от 24.12.2018г. № 39-265.

Проверка правомерности образования и расходования средств, в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности и порядка составления и внесения изменений в план финансово-хозяйственной деятельности.

Первоначальный план финансово-хозяйственной деятельности Муниципальным дошкольным образовательным учреждением «Центр развития ребенка – детский сад № 1 «Мечта» г. Ртищево Саратовской области» на 2019 год утвержден 29.12.2018г.

Для проверки предоставлены следующие документы: планы финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2019 годы, годовой отчет за 2019 год.

Расходы по содержанию учреждения производились в соответствии, с утвержденными на 2019 года планами финансово-хозяйственной деятельности.

Объем финансирования учреждения в проверяемом периоде составил в 2019 году 24 912,87 тыс. рублей: в том числе средств на инее цели 2 546,5 тыс. рублей, поступлений от иной приносящей доход деятельности 3 255,0 рублей, субсидии на муниципальные задания 19 111,5 рублей.

В соответствии с Учетной политикой ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация материальных ценностей. На основании приказа заведующей Муниципального дошкольного образовательного учреждения «Центр развития ребенка – детский сад № 1 «Мечта» г. Ртищево Саратовской области» от 11.12.2019 № 249-о по состоянию на 12.12.2019 проведена инвентаризация основных средств, материальных запасов в результате которой недостач и излишков не установлено.

Согласно данным Главной книги за 2019 в Муниципальном дошкольном образовательном учреждении «Центр развития ребенка – детский сад № 1 «Мечта» г. Ртищево Саратовской области» по состоянию на 12.12.2019 стоимость основных средств отражена в сумме 145 728, 8 тыс. руб.

№ п/п	Наименование	наличие на 12.12.2019	
		Кол-во	Стоимость
1	Lenovo IdeaPad	1	27 490,00
2	Lenovo IdeaPad	1	21 490,00
3	Lenovo IdeaPad	1	31 990,00
4	Автоматическая станция дозирования и контроля eMyPOOL уровня PH PER 2.0л/ч противодавление 2.0 бар. 230В.	1	31 185,00
5	Автоматическая станция дозирования и контроля eMyPOOL уровня хлора по показателям Redox RX PER 2,0л/ч противодавление 2.0 бар. 230В.	1	31 185,00
6	Аппарат для ультразвуковой терапии	1	69 854,32
7	Аппарат УВЧ-терапии	1	32 396,00
8	Бак сбора гряз.белья	1	7 012,00
9	Беговая дорожка	1	7 963,24
10	Библиотечный фонд	105	22 745,00
11	Бревно	1	4 955,58
12	Велотренажер	1	6 399,36
13	Верстак 1200*810*1500 ьь	1	5 731,60

14	Верстак универсальный комбинированный	1	7 216,12
16	Весы напольные	1	12 000,00
17	Весы настольные	1	5 600,00
18	Весы товарн.шкальн	1	9 850,00
19	Весы электр.мед	1	11 500,00
20	Весы электр.мед	1	12 450,00
21	Водонагреватель накопительный	1	6 187,28
22	Гимнаст.комплекс Мостики	1	52 853,31
23	Гимнастич.городок	1	59 721,57
24	Гимнастич.городок	1	33 540,20
25	Детск.игров.комплекс	1	61 230,60
26	Детск.игров.комплекс	1	93 717,41
27	Детск.игров.комплекс	1	93 717,41
28	Детск.игров.комплекс	1	93 717,41
29	Детск.игров.комплекс	1	97 035,35
30	Детск.игров.комплекс	1	97 035,35
31	Детск.игров.комплекс	1	97 035,35
32	Диван	2	29 000,00
33	Динамометр ДМЭР	1	3 900,00
34	Динамометр ДМЭР	1	3 900,00
35	Дистиллятор настольный	1	26 931,40
36	Домик-бесед.двойна	1	44 774,16
37	Домик-бесед.двойна	1	44 774,16
38	Домик-бесед.Карета	1	40 839,44
39	Домик-бесед.Карета	1	40 839,44
40	Домик-бесед.Карета	1	40 839,44
41	Домик-бесед.Коралл	1	37 336,45
42	Домик-бесед.Коралл	1	37 336,45
43	Домик-бесед.Опушка	1	37 336,45
44	Домик-бесед.Опушка	1	37 336,45
45	Домик-бесед.Опушка	1	37 336,45
46	Домик-беседка	1	37 336,45
47	Домик-беседка	1	37 336,45
48	Домик-беседка	1	37 336,45
49	Доска магнитно-маркерная	1	8 699,61
50	Доска повор.напольн	6	18 900,00
51	Здание садика	1	136 808 651,28
52	Игр.горка Жираф	3	26 097,00
53	Игров.компл.Крепость	1	172 455,02
54	Игров.компл.Крепость	1	172 455,02
55	Игров.компл.Мини	1	77 472,86
56	Игров.компл.Мини	1	77 472,86
57	Игров.компл.Мини-Крепость	1	40 518,76
58	Игров.компл.Мини-Крепость	1	40 518,76
59	Ингалятор паровой	1	97 191,56
60	Ингалятор ультрозв	1	3 036,68
61	Интерактивная воздушнопузырьковая трубка	1	18 035,00
62	Интерактивная доска	1	47 000,00
63	Интерактивная светозвуковая панель	1	40 750,00
64	Качалка Дельфин	1	29 272,51
65	Качалка Дельфин	1	29 272,51
66	Качалка Дельфин	1	29 272,51
67	Качалка пруж.Кораблик	1	25 936,62
68	Качалка пруж.Кораблик	1	25 936,62
69	Качалка пруж.Кораблик	1	25 936,62
70	Качалка пруж.Кораблик	1	25 936,62
71	Качалка пруж.Мотоцикл	1	26 200,05

72	Качалка пруж.Мотоцикл	1	26 200,05
73	Качалка пруж.Мотоцикл	1	26 200,05
74	Качалка пруж.Носорог	1	15 701,80
75	Качалка пруж.Носорог	1	15 701,80
76	Качалка пруж.Петушок	1	25 171,86
77	Качалка пруж.Петушок	1	25 171,86
78	Качалка пруж.Пони	1	15 701,80
79	Качалка пруж.Пони	1	15 701,80
80	Качалка пруж.Претти	1	21 560,69
81	Качалка пруж.Претти	1	21 560,69
82	Качалка пруж.Претти	1	21 560,69
83	Качалка пруж.Тутти	1	21 560,69
84	Качалка пруж.Тутти	1	21 560,69
85	Качалка пруж.Тутти	1	21 560,69
86	Качалка Рыбка	1	29 272,51
87	Качалка Рыбка	1	29 272,51
88	Качалка-балансир Малая	11	180 755,74
89	Комплекс спортивный детский	1	9 850,00
90	Комплект шкафов для игрушек	13	92 248,00
91	Компьютер пентиум	1	34 464,00
92	Конструктор Перворобот	5	44 440,00
93	Корзина для мячей	1	4 260,00
94	Королество - Декорация / Задник сцены (2,8м*4,5м, габардин)		
95	Котел пищеварочный	1	124 115,95
96	Кресло д/отдыха	2	6 840,00
97	Кресло д/отдыха детское	1	3 000,00
98	К-т шин медицинск	1	4 500,00
99	Кухонная машина	1	105 308,36
100	Кушетка смотровая	2	10 000,00
101	Люк противопожарный металлический (1300*950)		
102	Маты поролоновые	4	12 600,00
103	Машина для очистки корнеплодов	1	69 875,68
104	Машина овощерезательная	1	36 849,56
105	Машина стиральная	1	164 413,62
106	Машина стиральная	1	164 413,62
107	Машина швейная	1	7 210,00
108	Многофункц.устройство (сканер, ксероес, принтер)	1	6 000,00
109	Многофункц.устройство (сканер, ксероес, принтер)	1	6 000,00
110	Модуль кухонный пристенный	1	38 771,96
111	Мольберт	8	31 200,00
112	Морозильная камера Атлант 164-80	1	15 516,00
113	Мостик-качалка	4	18 320,00
114	МФУ "Brother"	1	12 000,00
115	МФУ "Epson L 366"	1	17 000,00
116	МФУ лазерное/HP LJ Pro M132a/A4/22стр/мин/128Mb/1200 dpi/USB/двухкомпонентная расходка	1	11 500,00
117	Мягкая мебель	4	60 000,00
118	Мясорубка настольная	1	29 337,96
119	Наматывающее устройство с фланцевыми суппортами и телескопической штангой: 2,7 - 4,4 м	1	13 260,00
120	Насос Дренажник 200/10Ф	1	5 200,00
121	Облучатель ультрафиолнетовый кварцевый ОУФК-01 / 0319	1	11 200,00
122	Осветитель таблиц	1	4 200,00
123	Палас 5х35	175	52 500,00
124	Пароконвектомат	1	151 716,52
125	Персональный компьютер	9	169 432,02
126	Песочница с крышкой	13	250 621,41

127	Пианино	1	69 500,00
128	Плантограф	1	6 200,00
129	Плита электрическая	1	55 276,97
130	Плита электрическая	1	55 276,97
131	Плита электрическая	1	44 140,44
132	Подтоварник	2	8 000,00
133	Подтоварник кухонный	1	3 120,00
134	Проектор	1	48 000,00
135	Проектор ACEP	1	27 200,00
136	Пылесос "Samsung" 4181	1	4 000,00
137	Пылесос "Samsung" 4181	1	4 000,00
138	Пылесос древесной пыли	1	15 620,00
139	Регистратор (гибридный)	1	13 400,00
140	Рециркультор настенный	1	10 630,16
141	Рециркультор настенный	1	10 630,16
142	Ростомер	1	4 230,00
143	Ростомер с мет.стульчиком	1	3 700,00
144	Рыбочистка	1	59 529,07
145	Световой стол для рисования песком (в комплекте с песком)	1	19 063,97
146	Сейф	1	4 500,00
147	Системный блок	1	21 133,00
148	Скамья на металлических ножках	37	326 218,27
149	Спираль вертикальная	1	11 420,19
150	Спирометр	1	3 500,00
151	Сплит-система	1	13 800,00
152	Сплит-система	1	14 900,00
153	Сплит-система	1	35 700,00
154	Сплит-система	2	27 600,00
155	Станок деревообрабатывающий	1	35 845,64
156	Стеллаж 1м	5	29 000,00
157	Стеллаж 1м высота 850	2	7 200,00
158	Стеллаж кухонный	2	15 700,00
159	Стеллаж кухонный	2	21 000,00
160	Стеллаж металлический	3	13 740,00
161	Стеллаж металлический сборно-разборный	2	8 000,00
162	Стеллаж с раздвижными шторами	5	51 250,00
163	Стенка	1	15 000,00
164	Стенка 3 м высотой 80 см детская	1	23 000,00
165	Стенка гимнастическая	2	6 500,00
166	Стиральная машина	1	42 500,00
167	Стол гладильный с паровым утюгом	1	21 540,00
168	Стол гримировальны	1	4 580,00
169	Стол д/массажа	2	11 000,00
170	Стол дет.Ромашка	10	106 788,75
171	Стол инструменталь	1	4 000,00
172	Стол мойка кухонный	2	13 000,00
173	Стол обеденный с комплектом стульев	3	19 500,00
174	Стол производственный	26	111 046,00
175	Стол производственный с бортом	10	50 000,00
176	Стол рабочий	1	3 624,32
177	Стол разделочный	2	10 960,00
178	Стол трапеция	12	39 480,00
179	Стол шкаф кухонный	2	40 000,00
180	Сушильная машина	1	141 734,28
181	Счетчик воды СВМТ-50 г.Чистополь		
182	Тележка д/белья	2	18 000,00
183	Тестомесильная машина	1	68 031,60

184	Трельяж	1	4 580,00
185	Триммер бензин."Вихрь"	1	6 090,00
186	Тумба прист.с крыш	1	8 620,00
187	Ультрофиолетовая установка Van Erp International B.V. UV-C 40000 Tech,40 Вт, 230В, соединение D63мм, поток 20,0м3/ч	1	32 945,00
188	Установка титровал	1	34 250,00
189	Фильтровальная установка Hayward 14,0 м3/ч. D 510мм. Соединение D 50 или 32/38 мм.	1	33 550,00
190	фурнитура ПВХ для подключения электронагревателя	1	17 678,00
191	фурнитура, кабель для подключения УФЛ	1	12 695,00
192	Хлеборезка	1	60 092,80
193	Холодильник	4	67 120,00
194	Цветная полянка - Декорация / Задник сцены (2,8м*4,5м, габардин)		
195	Центрифуга	1	97 796,76
196	Ширма медиц.3х-ств	4	15 920,00
197	Шкаф д/горшков 15 местный	7	22 400,00
198	Шкаф д/дезинфиц.ср	21	83 055,00
199	Шкаф д/од.4-мест	60	244 080,00
200	Шкаф д/спортинвент	4	21 200,00
201	Шкаф д/уборочн.инв	1	4 000,00
202	Шкаф д/химреактиво	1	6 780,00
203	Шкаф детский д/одежды 4-секц. ЛДСП	2	27 000,00
204	Шкаф детский д/одежды 4-секц. ЛДСП	2	29 000,00
205	Шкаф детский д/одежды 4-секц. ЛДСП	2	30 000,00
206	Шкаф для белья	1	3 850,00
207	Шкаф для бумаг	17	69 156,00
208	Шкаф для одежды	24	94 920,00
209	Шкаф комбинированный	1	8 000,00
210	Шкаф медицинский	4	17 800,00
211	Шкаф пекарский ЭШП	1	75 101,76
212	Шкаф стерилизаторный	1	23 951,68
213	Шкаф сушильный	13	368 513,34
214	Шкаф сушильный	1	37 458,32
215	Шкаф холодильный	1	60 946,42
216	Шкаф холодильный	1	60 946,42
217	Шкаф холодильный	1	60 946,42
218	Шкаф холодильный	1	83 624,15
219	Шкаф холодильный	1	83 624,15
220	Шкаф-купе 3-х створчатый	1	25 000,00
221	Экран ScreenMe dia Apollo	1	7 200,00
222	Электронагреватель Elecro (9 kw, 400v, ТЭН Incoloy, корпус 316Lсталь)	1	17 930,00
	Итого:	**832**	**145 728 824,16**

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 государственными 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.

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 дошкольному образовательному учреждению «Центр развития ребенка – детский сад № 1 «Мечта» г. Ртищево Саратовской области» рекомендовано:

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

РЕШЕНИЕ:

1. Направить настоящий акт проверки в адрес Субъекта проверки с целью ознакомления и недопущения нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

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

Председатель контрольно-счетной
комиссии Ртищевского района О.П. Карякина

Акт проверки получил:

«21» июля 2020 г. _____ (подпись) Помарькина Н.В (Ф.И.О.)

Карякина О.П. _____ личная подпись «21» июля дата 2020 г.

Москвитина В.В. _____ личная подпись «21» июля дата 2020 г.

Редина А.А. _____ личная подпись «21» июля дата 2020 г.