

АКТ

по результатам плановой выездной аудиторской проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, эффективности и законности использования имущества учреждения, в государственном казенном учреждении социального обслуживания Ростовской области центра помощи детям, оставшимся без попечения родителей, «Сулинский центр помощи детям» за 2018 год и истекший период 2019 года

05.09.2019

х. Сулин
Миллеровский район
Ростовская область

Во исполнение приказа министерства общего и профессионального образования Ростовской области (далее – министерство) от 22.07.2019 № 523 «О проведении выездных аудиторских проверок» в соответствии с программой выездной аудиторской проверки главным специалистом отдела контроля Киселевой Т.В. проведена аудиторская выездная проверка (далее – проверка) государственного казенного учреждения социального обслуживания Ростовской области центра помощи детям, оставшимся без попечения родителей, «Сулинский центр помощи детям» (далее – центр или учреждение, сокращенное наименование – ГКУСО РО Сулинский центр помощи детям) за 2018 год и истекший период 2019 года

Вид контрольного мероприятия: выездная аудиторская проверка.

Сроки проведения контрольного мероприятия: с 02.09.2019 по 05.09.2019.

Перечень вопросов, изученных в ходе контрольного мероприятия:

1. Проверка устранения нарушений, выявленных предыдущими контрольными мероприятиями.
2. Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок за 2018 год и истекший период 2019 года, предшествующий проведению проверки:
 - 2.1. Соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок;
 - 2.2. Соблюдение требований к обоснованию закупок при формировании планов закупок и планов-графиков;
 - 2.3. Соблюдение требований о нормировании в сфере закупок;
 - 2.4. Правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);
 - 2.5. Соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения заказчика;
 - 2.6. Соответствие информации об идентификационных кодах закупок и об

объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся:

в планах-графиках; информации, содержащейся в планах закупок;

в извещениях об осуществлении закупок, в документации о закупках; информации, содержащейся в планах-графиках;

в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), информации, содержащейся в документации о закупках;

в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей);

в реестре контрактов, заключенных заказчиками, условиям контрактов;

2.7. Предоставление учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта;

2.8. Соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;

2.9. Соблюдение требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя);

2.10. Обоснованность в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта;

2.11. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

2.12. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

2.13. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

2.14. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки;

2.15. Соблюдение порядка информационного обеспечения и электронного документооборота контрактной системы в сфере закупок;

2.16. Соблюдение порядка назначения и деятельности лиц, ответственных за осуществление закупок требованиям законодательства.

3. Проверка эффективности и законности использования имущества учреждения:

3.1. Проверка соблюдения требований бюджетного учета имущества учреждения;

3.2. Проверка соблюдения требований положения об учете государственного имущества Ростовской области (внесение в реестр государственного имущества Ростовской области);

3.3. Проверка сохранности и использования по назначению недвижимого имущества учреждения;

3.4. Проверка сохранности и использования по назначению иного движимого имущества учреждения.

Приложение №1

Краткая характеристика об объекте контрольного мероприятия:

В проверяемом периоде учреждение осуществляло свою деятельность на основании Устава, согласованного заместителем Губернатора Ростовской области – министром финансов Федотовой Л.В., и.о. министра имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области Толмачевым Н.И., утвержденного приказом министра общего и профессионального образования Ростовской области Балиной Л.В. от 19.11.2015 № 845 (далее – Устав).

Организационно-правовая форма центра – учреждение, центр является некоммерческой организацией социального обслуживания центром помощи детям, оставшимся без попечения родителей, государственным учреждением казенного типа.

Учреждение не имеет извлечения прибыли в качестве основной цели своей деятельности.

Предметом деятельности и целями создания учреждения является оказание государственных услуг в целях обеспечения реализации полномочий органов государственной власти Ростовской области, предусмотренных пп. 24 п.2 ст. 26.3 Федерального закона от 06.10.1999 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации» в сфере социальной поддержки и социального обслуживания детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

Основной целью деятельности учреждения признается деятельность, непосредственно направленная на достижение целей, ради которых учреждение создано.

Исчерпывающий перечень основных видов деятельности учреждения:

- прием и содержание детей, а также детей, временно помещенных в учреждение по заявлению законных представителей, в том числе создание условий пребывания детей в учреждении, приближенных к семейным и обеспечивающих безопасность детей;

- уход за детьми, организация физического развития детей с учетом возраста и индивидуальных особенностей, организация получения детьми образования, а также воспитание детей, в том числе физическое, познавательно-речевое, социально-личностное, художественно-эстетическое, включая духовно-нравственное, патриотическое, трудовое, с привлечением детей к самообслуживающему труду, мероприятиям по благоустройству территории учреждения, в учебных мастерских и подсобных хозяйствах;

- осуществление полномочий опекуна (попечителя) в отношении детей, в том числе защита прав и законных интересов детей;

- деятельность по предупреждению нарушения личных неимущественных и имущественных прав детей;

- консультативная, психологическая, педагогическая, юридическая, социальная и иная помощь родителям детей в целях профилактики отказа родителей от воспитания своих детей, ограничения их в родительских правах, лишения их родительских прав, а также в целях обеспечения возможности восстановления родителей в родительских правах или отмены ограничения родительских прав;

- организация содействия устройству детей на воспитание в семью, включая консультирование лиц, желающих усыновить (удочерить) или принять под опеку (попечительство) ребенка, по вопросам семейного устройства и защиты прав детей, в том числе участия в подготовке граждан, желающих принять детей на воспитание в свои семьи, организуемой органами опеки и попечительства или организациями, наделенными полномочием по такой подготовке;

- организация проведения информационных кампаний по привлечению лиц, желающих усыновить (удочерить) или принять под опеку (попечительство) ребенка, а также по проведению совместных культурно-массовых мероприятий с такими лицами, благотворительными организациями, волонтерами и другими лицами;

- подготовка детей к усыновлению (удочерению) и передаче под опеку (попечительство);

- подбор и подготовка граждан, выразивших желание стать опекунами или попечителями несовершеннолетних граждан либо принять детей в семью на воспитание в иных установленных семейным законодательством Российской Федерации формах, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;

- восстановление нарушенных прав детей и представление интересов детей в отношениях с любыми физическими и юридическими лицами, в том числе в судах;

- психолого-медико-педагогическая реабилитация детей, в том числе реализация мероприятий по оказанию детям, находящимся в учреждении, психологической (психолого-педагогической) помощи, включая организацию психопрофилактической и психокоррекционной работы, психологической помощи детям, возвращенным в учреждение после устройства на воспитание в семью;

- создание условий доступности получения детьми с ограниченными возможностями здоровья и детьми-инвалидами услуг, предоставляемых учреждением;

- осуществление мероприятий по обеспечению оптимального физического и нервно-психического развития детей;

- оказание медицинской помощи детям, осуществляемой в порядке, устанавливаемом Министерством здравоохранения Российской Федерации;

- организация и проведение профилактических и иных медицинских осмотров, а также диспансеризации детей в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;

- оказание детям квалифицированной помощи в обучении и коррекции имеющихся проблем в развитии;

- организация, обеспечение и оптимизация санитарно-гигиенического и противоэпидемического режимов, режима дня, рационального питания и двигательного режима детей;
- осуществление реализации индивидуальных программ реабилитации детей-инвалидов;
- организация отдыха и оздоровления детей;
- выявление несовершеннолетних граждан, нуждающихся в установлении над ними опеки или попечительства, включая обследование условий жизни таких несовершеннолетних граждан и их семей, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;
- предоставление отчетов опекуна или попечителя о хранении, об использовании имущества несовершеннолетнего подопечного и об управлении таким имуществом в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;
- ведение в установленном порядке личных дел детей;
- оказание консультативной, психологической, педагогической, юридической, социальной и иной помощи лицам, усыновившим (удочерившим) или принявшим под опеку (попечительство) ребенка;
- оказание консультативной, психологической, педагогической, юридической, социальной и иной помощи лицам из числа детей, завершивших пребывание в учреждении, в соответствии с законодательством Российской Федерации и Ростовской области.

Место нахождения учреждения: юридический, фактический и почтовый адрес: 346112, Ростовская область, Миллеровский район, х. Сулин, пер. Западный, 1.

Выписка из Единого государственного реестра юридических лиц от 02.09.2019, основной государственный регистрационный номер 1026102197857; свидетельство о постановке на учёт в налоговом органе по месту нахождения, ИНН/КПП 6149006336/614901001.

Лицензия на осуществление образовательной деятельности от 15.01.2016 № 6120 (серия 61Л01 № 0003786).

Лицензия на осуществление медицинской деятельности от 26.01.2016 № ЛО-61-01-004927 (серия МЗ РО Л № 0004239).

Проверка проведена в присутствии директора учреждения Костюковой С.Е.

Согласно документам, представленным учреждением, ответственными распорядителями выделенных бюджетных средств в учреждении в проверяемом периоде являлись:

с правом первой подписи на всех банковских и денежных документах директор учреждения Костюкова Светлана Евгеньевна весь проверяемый период;

с правом второй подписи главный бухгалтер учреждения Стеценко Татьяна Викторовна весь проверяемый период.

Приложение №2

1. Проверка устранения нарушений, выявленных предыдущими контрольными мероприятиями

Проверкой установлено, что нарушения, выявленные предыдущими контрольными мероприятиями устранены. Нарушений, аналогичных выявленным предыдущими контрольными мероприятиями не установлено.

2. Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок

2.1. Соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок

В проверяемом периоде закупки товаров, работ, услуг в учреждении осуществлялись как с единственным поставщиком в соответствии с п.4,5 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ).

2.2. Соблюдение требований к обоснованию закупок при формировании планов закупок и планов-графиков

Нарушений сроков утверждения и размещения планов-графиков и планов закупок на 2018, 2019 годы не установлено.

Проверкой соблюдения требований к обоснованию закупок при формировании планов закупок и планов-графиков нарушений не установлено.

2.3. Соблюдение требований о нормировании в сфере закупок

При осуществлении процедур закупок учреждением в проверяемом периоде учитывались требования о нормировании определенные приказом министерства от 21.07.2017 №520 «Об утверждении нормативных затрат государственных казенных учреждений, подведомственных минобразованию Ростовской области и нормативных затрат на проведение мероприятий в области образования» (далее – Приказ №520), с последующими изменениями и дополнениями. Проверкой стоимости приобретаемых товарно-материальных ценностей нарушений не установлено.

2.4. Правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)

Согласно Закону №44-ФЗ начальная (максимальная) цена контракта определяется на основании информации о рыночных ценах идентичных товаров, работ и услуг на региональном портале закупок малого объема на сайте «Госзаказ Ростовская область (zakupki.donland.ru) и на основании Приказа №520, нарушений не установлено.

2.5. Соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения заказчика

В ходе проверки соответствия информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденной и доведенной до сведения заказчика нарушений не установлено.

2.6. Соответствие информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащиеся:

в планах-графиках; информации, содержащейся в планах закупок;

в извещениях об осуществлении закупок, в документации о закупках; информации, содержащейся в планах-графиках;

в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), информации, содержащейся в документации о закупках;

в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей);

в реестре контрактов, заключенных заказчиками, условиям контрактов

В ходе проверки сверена правильность присвоения идентификационных кодов закупок и объем финансового обеспечения в планах-графиках и планах закупок, нарушений не установлено.

2.7. Предоставление учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта

В 2018 году и проверяемом периоде с 01.01.2019 по 31.08.2019 учреждением закупки конкурентными способами не осуществлялись.

В проверяемом периоде с учреждениями и предприятиями уголовно-исполнительной системы и организациями инвалидов договорные отношения не осуществлялись в связи с тем, что закупки товаров, работ и услуг, проведенные учреждением не осуществлялись конкурентными способами.

2.8. Соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций

В 2018 году учреждением закупки конкурентными способами не осуществлялись.

В соответствии с письмом министерства экономического развития Российской Федерации от 31.12.2014 № Д28и-2891 в случае если объем закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, рассчитанный с учетом положений части 1.1 статьи 30 Закона №44-ФЗ, составляет ноль рублей, заказчик не обязан осуществлять закупки у субъектов

малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций.

Учреждением своевременно размещен отчет о закупках у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций с нулевыми показателями по закупкам у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций.

2.9. Соблюдение требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя)

Для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) приказами директора учреждения от 09.01.2018 №7 и от 09.01.2019 №8 «О создании Единой комиссии по осуществлению закупок» утверждено положение о Единой комиссии и создана Единая комиссия в количестве 5 человек. Три человека из числа членов Единой комиссии имеют высшее профессиональное образование и 2 человека – среднее профессиональное образование, профессиональную переподготовку в сфере закупок прошли все члены Единой комиссии.

Приказами от 09.01.2018 №8 и от 09.01.2019 №9 «О назначении контрактного управляющего» обязанности контрактного управляющего возложены на экономиста Фатееву О.П.

В 2018 году заключено 136 договоров на общую сумму 2893109,92 руб. в том числе:

методом закупок по п. 4 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ заключено 124 договора на сумму 1888820,96 руб.

методом закупок по п. 5 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ заключено 12 договоров на сумму 1004288,96 руб.

За период с 01.01.2019 по 31.08.2019 заключено 130 договоров на общую сумму 2521287,70 руб., в том числе:

методом закупок по п. 4 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ заключено 110 договоров на сумму 1309852,45 руб.;

методом закупок по п. 5 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ заключено 20 договоров на сумму 1211435,25 руб.

2.10. Обоснованность в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта

Проверкой установлено, что в проверяемом периоде учреждением не заключались договоры (контракты) путем закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), на которые распространяются положения части 3 ст.93 Закона №44-ФЗ, в части обязанности заказчика обосновывать в документально оформленном отчете невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цену контракта и иные существенные условия контракта.

2.11. Применение заказчиком мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта

В ходе проверки случаев нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта не установлено.

2.12. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта

В ходе выборочной проверки произведено сличение характеристик фактически поставленных товаров (согласно оборотно-сальдовой ведомости остатков продуктов питания на складе учреждения по состоянию на 04.09.2019) с характеристиками товаров, указанных в спецификациях к договорам, в результате нарушений не установлено.

2.13. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работ (ее результата) или оказанной услуги

Проведена проверка наличия документов за период 2018 года и текущий 2019 год, подтверждающих получение товарно-материальных ценностей, выполнение работ и оказание услуг, полнота и своевременность их отражения в регистрах бюджетного учета, в результате нарушений не установлено.

2.14. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки

Выборочной проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено.

2.15. Соблюдение порядка информационного обеспечения и электронного документооборота контрактной системе в сфере закупок

Учреждением электронный документооборот осуществляется в единой информационной системе:

- на сайте <http://zakupki.gov.ru> – планы закупок и планы-графики в личном кабинете в разделах «закупки» и «отчеты заказчика».

Проверкой размещения вышеуказанных документов нарушений не установлено.

2.16. Соблюдение порядка назначения и деятельности лиц, ответственных за осуществление закупок требованиям законодательства

Приказами директора учреждения от 09.01.2018 №9 и от 09.01.2019 №10 «О создании приемочной комиссии и назначении ответственных за проведение экспертизы результатов, предусмотренных контрактами» назначены 5 человек и утверждены Положения о приемке и экспертизе товаров, работ (услуг). По результатам приемки товаров, работ и услуг ответственными за экспертизу

поставленного товара, результатов выполненных работ, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта, составлялись акты о приемке и экспертизе товаров, работ и услуг, нарушений не установлено.

Приложение №3

3. Проверка эффективности и законности использования имущества учреждения:

3.1. Проверка соблюдения требований бюджетного учета имущества учреждения

Бюджетный учет имущества в учреждении осуществляется в соответствии с Приказом № 157н; приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению» (далее – Приказ №162н); приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» (далее – Приказ № 65н); приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» (далее – Приказ № 52н).

Учет операций по выбытию и перемещению объектов нефинансовых активов в учреждении ведется в «журналах операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов» и в оборотной ведомости по нефинансовым активам по соответствующим счетам аналитического учета. Проверкой «журналов операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов» за 2018 год нарушений не установлено.

Аналитический учёт основных средств осуществляется в инвентарных карточках. Выборочной проверкой карточек основных средств, проинвентаризированных объектов нарушений не установлено.

Принятые к бюджетному учету основные средства отражаются по дебету счетов бюджетного учета счета 010100000 «Основные средства».

Все основные средства находятся на ответственном хранении должностных лиц, назначенных приказом директора, с которыми заключены договоры о полной материальной ответственности.

В 2018 году на основании Распоряжения Министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области (далее – Минимущество Ростовской области) от 01.03.2019 №19-р/286 за учреждением закреплён объект недвижимости на праве оперативного управления – склад, площадью 191,1 кв. м по адресу: Ростовская область, Миллеровский район, х. Сулин, пер. Западный, 1 (раннее находившийся по бессрочному договору от 01.01.2009 без номера с ЗАО «Мир» о безвозмездном пользовании в пользовании учреждения). На основании заключения эксперта ИП Сидорова Мария Александровна от 30.04.2019 №2019 произведена оценка данного

объекта по стоимости 110300,00 руб. и 30.04.2019 объект поставлен на балансовый учет учреждения. На основании доверенности, выданной Минимуществом Ростовской области от 24.11.2017 №19.6.1/4022, учреждению дано право внести изменения в единый государственный реестр недвижимости сведений о границах земельного участка. В соответствии с запросом учреждения от 10.01.2018 Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области учреждению представлена Выписка из Единого государственного реестра недвижимости о границах земельного участка с учетом здания склада площадью 4572 +/- 24 кв. м.

В 2018 году по согласованию с минобразованием Ростовской области от 23.09.2018 №24/2.4.1-12921 списано 6 объектов основных средств на сумму 44300,00 руб. (музыкальный центр, 2 холодильника, принтер, бак для мусора), платежным поручением от 06.11.2018 №468 поступило за металлолом 1215,00 руб.

В 2019 году по согласованию с минобразованием Ростовской области от 19.08.2019 №24/2.4.1-10887 списан 1 объект основных средств на сумму 40562,00 руб., в соответствии с договором от 22.08.2019 №2019-18 с ООО «ТД «Омега» оплата за поставленный лом производится в течении 15 банковских дней.

В 2019 году на основании п.4 приказа минобразования Ростовской области от 05.06.2017 №399 «О списании основных средств» учреждением списано 6 объектов основных средств стоимостью до 3,0 тыс. руб. на сумму 7940,00 руб.

В 2019 году на основании п.4 приказа минобразования Ростовской области от 11.06.2019 №436 «О внесении изменений в приказ от 05.06.2017 №399» учреждением самостоятельно произведено списание объектов основных средств в количестве 12 объектов стоимостью до 10,0 тыс. руб. на сумму 63624,44 руб.

Нарушения порядка списания объектов основных средств не установлено.

В соответствии с приказом министерства финансов Российской Федерации от 13.06.95 №49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» в 2018 году учреждением проводилась инвентаризация нефинансовых активов.

3.2. Проверка соблюдения требований положения об учете государственного имущества Ростовской области (внесение в реестр государственного имущества Ростовской области)

Согласно п. 2.21 постановления Правительства Ростовской области от 02.08.2012 № 709 «Об утверждении Положения об учете государственного имущества Ростовской области» (далее – Положение об учете государственного имущества), учреждением в установленный срок направлялись письма в Минимущество Ростовской области о предоставлении записей об изменении сведений по объектам основных средств для внесения изменений в реестр государственного имущества Ростовской области.

К проверке представлены сведения из реестра государственного имущества Ростовской области об имуществе учреждения, нарушений не установлено.

3.3. Проверка сохранности и использования по назначению недвижимого имущества учреждения

На момент проверки за учреждением закреплен на праве постоянного (бессрочного) пользования земельный участок площадью: 4572 +/- 24 кв.м., расположенный по адресу: Ростовская область, Миллеровский район, х. Сулин, пер. Западный,1. На земельный участок представлено свидетельство о государственной регистрации права постоянного (бессрочного) пользования и выписки из Единого государственного реестра прав на недвижимое имущество и сделок с ним, а также кадастровый паспорт.

По состоянию на 01.09.2019 на счете 110112 «Нежилые помещения - недвижимое имущество учреждения» по адресу: Ростовская область, Миллеровский район, х. Сулин, пер. Западный,1 числятся 4 объекта общей балансовой стоимостью 755776,12 руб., в том числе:

здание детского дома, общей площадью 329,4 кв.м, балансовой стоимостью 475517,12 руб.;

склад, общей площадью 191,1 кв.м., балансовой стоимостью 110300,00 руб.;

туалет общей площадью 16,4 кв.м., балансовой стоимостью 84979,50 руб.;

туалет общей площадью 16,6 кв.м., балансовой стоимостью 84979,50 руб.

На здания представлены выписки из Единого государственного реестра недвижимости об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости.

Фактов неэффективного использования недвижимого имущества не установлено, имущество используется в соответствии с его целевым назначением.

В ходе проверки 02.09.2019 проведена инвентаризация недвижимого имущества, излишков и недостатков не установлено.

3.4. Проверка сохранности и использования по назначению иного движимого имущества учреждения

По состоянию на 01.09.2019 на балансе учреждения числится:

на счете 010132 «Нежилые помещения (здания и сооружения) – иное движимое имущество учреждения» - 6 объектов имущества общей балансовой стоимостью 1096952,80 руб.;

на счете 010135 «Транспортные средства – иное движимое имущество учреждения» - 2 транспортных средства балансовой стоимостью 909000,00 руб. (автомобиль Газель ГАЗ-32213, 2007 года выпуска, регистрационный знак О 746 АА 161, балансовой стоимостью 339000,00 руб.; автомобиль Газель ГАЗ 322121, 2008 года выпуска, регистрационный знак О 708ЕК 161, балансовой стоимостью 570000,00 руб.);

на счете 010134 «Машины и оборудование – иное движимое имущество учреждения» - 73 объекта имущества общей балансовой стоимостью 1125636,86 руб.;

на счете 110136 «Инвентарь производственный и хозяйственный – иное движимое имущество учреждения» - 150 объектов имущества балансовой стоимостью 1137548,50 руб.;

на счете 010138 «Прочие основные средства – иное движимое имущество

учреждения» - 324 объекта имущества общей балансовой стоимостью 39949,00 руб.

Для проверки представлены паспорта транспортных средств на указанные транспортные средства.

Для проверки представлены паспорта транспортных средств на указанные транспортные средства.


Фактов неэффективного использования движимого имущества не установлено, имущество используется в соответствии с его целевым назначением.

В ходе проверки 03.09.2019 проведена инвентаризация иного движимого имущества, по результатам излишков и недостат не установлено.

В ходе проведения инвентаризации установлено, что учреждением не используются с 2018 года 2 ванны моечные ВМО 1/430 по причине неисправного состояния общей балансовой стоимостью 6070,00 руб.

Приложение №4

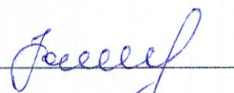
Главный специалист отдела контроля
министерства



Т.В. Киселева

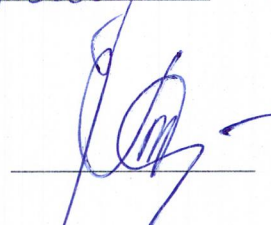
Ознакомлены:

Директор
ГКУСО РО Сулинского
центра помощи детям



С.Е. Костюкова


Главный бухгалтер
ГКУСО РО Сулинского
центра помощи детям




Т.В. Стеценко

Разногласий по акту выездной аудиторской проверки не имею.

В соответствии с п. 3.3 ст. 32 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» обязуюсь разместить информацию о результатах настоящей аудиторской проверки на официальном сайте о государственных (муниципальных) учреждениях www.bus.gov.ru. Объяснения по фактам нарушений будут предоставлены в течение трех рабочих дней (до 10.09.2019 включительно).

Один экземпляр акта с приложениями на 65 листах получил 05.09.2019 директор  С.Е. Костюкова

Все документы, предоставленные к проверке, возвращены, комплектность проверена постранично  Т.В. Стеценко