

АКТ

проверки полноты и достоверности отчетности о реализации государственной программы Новгородской области «Обеспечение пожарной безопасности, антитеррористической и антикриминальной безопасности муниципальных дошкольных образовательных организаций, муниципальных общеобразовательных организаций, муниципальных организаций дополнительного образования детей» в муниципальном автономном дошкольном образовательном учреждении «Детский сад № 6» п. Шимск

р.п.Шимск

31 октября 2019 года

На основании удостоверения на проведение ревизии от 28 мая 2018 года № 5, выданного председателем комитета финансов Администрации Шимского муниципального района М.Б.Ивановой, ведущим специалистом отдела бухгалтерского учета, отчетности, контрольно-ревизионной работы комитета финансов Администрации Шимского муниципального района Беляковой Н. В. проведена проверка полноты и достоверности отчетности о реализации государственной программы Новгородской области «Обеспечение пожарной безопасности, антитеррористической и антикриминальной безопасности муниципальных дошкольных образовательных организаций, муниципальных общеобразовательных организаций, муниципальных организаций дополнительного образования детей» в муниципальном автономном дошкольном образовательном учреждении (далее – МАДОУ «Детский сад №6» п. Шимск) за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 года.

Ревизия начата: 14 октября 2019 г.
окончена: 31 октября 2019 г.

Должность заведующего детским МАДОУ «Детский сад №6» п. Шимск весь проверяемый период занимала Винтер Наталья Владимировна (с правом первой подписи), главного бухгалтера – Головки Анна Анатольевна (с правом второй подписи) в период с 01.01.2018 по 31.10.2018гг.

В период с 01.11.2018 по 31.12.2018 года ведение бюджетного учета передано в муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия».

Вопросы исследуемые во время проверки:

- оценка четкости и конкретности формулировок целей муниципальной программы, их реальной достижимости;
- наличие и реализация подпрограмм муниципальной программы;

- проверка использования средств на реализацию мероприятий муниципальной программы, эффективность, результативность, обоснованность произведенных расходов;

- организация системы осуществления закупок на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд и их эффективность;

- анализ освоения бюджетных ассигнований и иных средств на выполнение программных мероприятий;

- оценка результатов реализации муниципальной программы, целевых значений каждого из показателей, необходимых и достаточных для оценки результатов реализации муниципальной программы;

- анализ отчетности об исполнении муниципальной программы;

- анализ системы контроля за реализацией муниципальной программы, результаты и эффективность данного контроля.

- иные вопросы.

Ревизия проводилась по предъявленным документам за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 года.

Ревизией установлено:

1. Общие сведения о проверяемой организации

Полное наименование: муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 6» п. Шимск;

Сокращенное наименование: МАДОУ «Детский сад № 6» п. Шимск.

Форма собственности (ОКФС): 14 - Муниципальная собственность

Организационно-правовая форма (ОКОПФ): 75401 – муниципальное автономное учреждение

Вид экономической деятельности (ОКВЭД): 85.11 – образование дошкольное

ОГРН: 1025301787378

ИНН: 5319002805

КПП: 531901001

Банковские реквизиты:

Лицевые счета:

№ 30506Щ06600 - лицевой счет автономного учреждения,

№ 31506Щ06600 - отдельный лицевой счет автономного учреждения

открытые в Управление Федерального казначейства по Новгородской области

Юридический адрес: 174150, Новгородская область, п. Шимск, ул. Механизаторов, дом 4. Телефон: 8(816 56) 54-405

Учредителем МАДОУ «Детский сад № 6» п. Шимск, является муниципальное образование «Шимский муниципальный район» в лице Администрации Шимского муниципального района. Собственником имущества Учреждения является Шимский муниципальный район.

Учреждение является некоммерческой организацией, созданной для осуществления образовательной деятельности по образовательным программам дошкольного образования, присмотр и уход за детьми.

Филиал не является юридическим лицом и действует на основании Устава Учреждения и Положений, утвержденных Учреждением.

Предметом деятельности Учреждения является обучение и воспитание в интересах человека, семьи, общества и государства, создание благоприятных условий для разностороннего развития личности.

Учреждение осуществляет следующие виды деятельности, относящиеся к основной:

- реализация образовательных программ дошкольного образования;
- присмотр и уход за детьми;
- реализация адаптированных образовательных программ дошкольного образования;
- реализация дополнительных общеразвивающих программ физкультурно-спортивной, художественной, туристско-краеведческой, социально-педагогической направленности;
- коррекция нарушений в развитии речи обучающихся;
- осуществление индивидуально ориентированной педагогической, психологической, социальной помощи обучающимся;
- организация охраны здоровья обучающихся (за исключением оказания первичной медико-санитарной помощи, прохождения периодических медицинских осмотров и диспансеризации);
- создание необходимых условий для охраны и укрепления здоровья, организации питания работников Учреждения;
- организация разнообразной массовой работы с обучающимися и родителями (законными представителями) обучающихся для отдыха и досуга, в том числе клубных, секционных и других занятий, соревнований, экскурсий;
- проведение фестивалей, выставок, смотров, конкурсов, конференций и иных мероприятий образовательного и просветительского характера;
- организация творческой, экспериментальной и инновационной деятельности;

– проведение мероприятий по межрегиональному и международному сотрудничеству в сфере образования.

В соответствии с данными видами деятельности Администрация района формирует и утверждает муниципальное задание для Учреждения.

Учреждение имеет обособленное имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, лицевой счет в Управление Федерального казначейства по Новгородской области, печать со своим наименованием, штампы, бланки и другие средства индивидуализации.

Проверкой установлено:

Министерством образования Новгородской области и Администрацией Шимского муниципального района заключено соглашение, о предоставлении субсидии бюджету Шимского муниципального района на обеспечение пожарной безопасности, антитеррористической и антикриминальной безопасности муниципальных дошкольных образовательных организаций, муниципальных общеобразовательных организаций, муниципальных организаций дополнительного образования детей в рамках государственной программы Новгородской области «Развитие образования в Новгородской области на 2014-2020 годы», № 185 от 01 февраля 2018 года.

Предоставление Субсидии осуществляется в соответствии с перечнем мероприятий, в целях софинансирования которых предоставляется Субсидия.

Субсидия предоставляется при выполнении следующих условий:

а) наличие правового акта Шимского муниципального района об утверждении перечня мероприятий, в целях софинансирования которых предоставляется Субсидия.

б) наличие в бюджете Шимского муниципального района бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение расходных обязательств, в целях софинансирования которых предоставляется Субсидия.

в) соответствие Соглашения положениям Порядка формирования, предоставления и распределения субсидий.

В соответствии со статьей 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - Бюджетный кодекс РФ) Администрацией Шимского муниципального района разработан Порядок определения объема и условий предоставления из бюджета Шимского муниципального района субсидий на иные цели муниципальным бюджетным и автономным учреждениям, утвержденный постановлением от 28.12.2011 № 1136 (далее - Порядок предоставления субсидий на иные цели). Решение о предоставлении и размере субсидий на иные цели принимается учредителем.

Объем субсидий определяется учредителем исходя из:

- количества планируемых мероприятий;
- объема расходов на реализацию мероприятий;
- других расчетов, подтверждающих финансово-экономическое обоснование расходов, планируемых к осуществлению за счет субсидии.

Субсидия на иные цели предоставляется на основании соглашения, заключенного между учредителем и учреждением по установленной в Порядке предоставления субсидий на иные цели от 28.11.2011 № 1136 форме.

В целях исполнения мероприятий государственной программы Новгородской области «Развитие образования в Новгородской области на

2014-2020 годы» Администрацией Шимского муниципального района в проверяемом периоде заключены следующие соглашения с муниципальным автономным дошкольным образовательным учреждением «Детский сад № 6» п. Шимск:

- Соглашение о предоставлении и расходовании субсидии на реализацию мероприятий муниципальной целевой программы «Развитие образования, молодежной политики и спорта в Шимском муниципальном районе на 2014-2020 годы» в части расходов на обеспечение пожарной безопасности, антитеррористической и антикриминальной безопасности дошкольных образовательных учреждений, общеобразовательных учреждений, учреждений по внешкольной работе в 2018 году № б/н от 01 февраля 2018 года на сумму 15 400,00 (пятнадцать тысяч) четыреста рублей 00 копеек.

- Соглашение о предоставлении и расходовании субсидии на реализацию мероприятий государственной программы Новгородской области «Развитие образования и молодежной политики в Новгородской области на 2014-2020 годы» в части обеспечения пожарной безопасности, антитеррористической и антикриминальной безопасности муниципальных дошкольных образовательных организаций, муниципальных общеобразовательных организаций, муниципальных организаций дополнительного образования детей в 2018 году № б/н от 01 февраля 2018 года на сумму 43 000,00 (сорок три тысячи) рублей 00 копеек.

В нарушение п.7 Порядка предоставления субсидий на иные цели к соглашениям не прилагаются соответствующие документы и (или) расчеты, подтверждающие обоснование расходов.

Для решения поставленных задач в части созданной системы защиты жизни и здоровья учащихся и сотрудников дошкольных образовательных учреждений, общеобразовательных учреждений, учреждений по внешкольной работе, совершенствование действующей структуры антитеррористической безопасности, создание условий исключающих возникновение электро и пожароопасных ситуаций, совершенствование действующей структуры физической охраны объектов, определены объемы и источники финансирования из бюджета Шимского муниципального района и заключены следующие договора с муниципальным автономным дошкольным образовательным учреждением «Детский сад №6» п. Шимск:

- Договор от 24.11.2017г № 14/17 по ежемесячному Техническому обслуживанию и Ремонту оборудования системы пожарной сигнализации и системы мониторинга Стрелец в помещении Муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад №6» п. Шимск на сумму 21 600,00 (двадцать одна тысяча) шестьсот рублей 00 копеек с ООО «Альянс».

- Государственный контракт от 16.01.2018г № 24 на охрану объектов с использованием кнопки экстренного вызова вневедомственной охраны на

сумму 18 996,00 (восемнадцать тысяч) девятьсот девяносто шесть рублей 00 копеек с ОВО по Солецкому району.

-Договор от 22.10.2018г № 18/18 поставка и монтаж сигнализатора о пожаре, камер видеонаблюдения на объекте Заказчика, расположенного по адресу Новгородская область, Шимский район, п. Шимск, ул. Механизаторов, д.4 на сумму 17 804,00 (семнадцать тысяч) восемьсот четыре рубля 00 копеек с ООО «Альянс».

В план финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год (плановый период 2019 и 2020 годов), утвержденный 01 марта 2018 года внесены изменения по объемам расходных обязательств по кодам региональной классификации на суммы заключенных Соглашений и договоров.

Фактически в 2018 году Муниципальным автономным дошкольным образовательным учреждением «Детский сад №6» п. Шимск исполнено и доведено бюджетных назначений:

-(из бюджета муниципального района) на сумму 15 400,00 рублей.

-(из бюджета Новгородской области) на сумму 43 000,00 рублей. Освоение средств составило 100%.

Освоение бюджетных средств по целевому направлению - обеспечение пожарной безопасности, антитеррористической и антикриминальной безопасности муниципальных дошкольных образовательных организаций, муниципальных общеобразовательных организаций, муниципальных организаций дополнительного образования детей составило 100%.

Отчеты об осуществлении расходов, источником финансового обеспечения, которых является субсидия, предоставленная из муниципального бюджета и областного бюджета на реализацию мероприятий государственной программы Новгородской области «Развитие образования и молодежной политики в Новгородской области на 2014-2020 годы» в части обеспечения пожарной безопасности муниципальных дошкольных образовательных организаций, муниципальных общеобразовательных организаций, муниципальных организаций дополнительного образования детей представлялись ежеквартально, по установленной Соглашением форме. Нецелевого использования средств местного и областного бюджета не установлено.

В ходе визуальной проверки было установлено наличие по периметру здания камер видеонаблюдения в количестве 6 штук. (Рисунок1-Рисунок6)

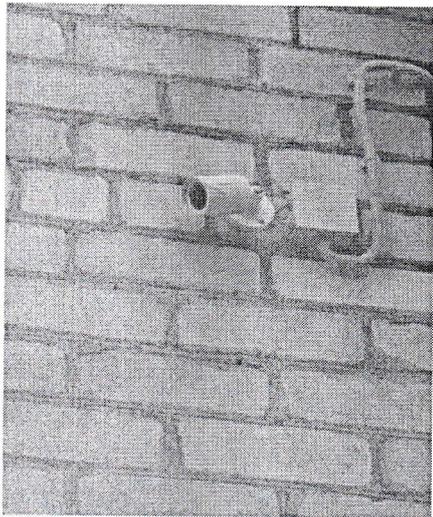


Рисунок 1

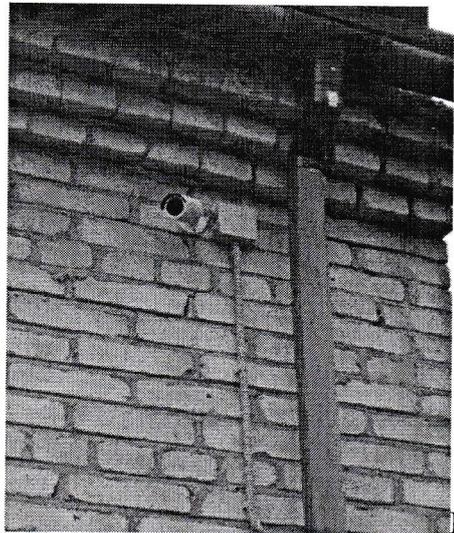


Рисунок 2



Рисунок 3

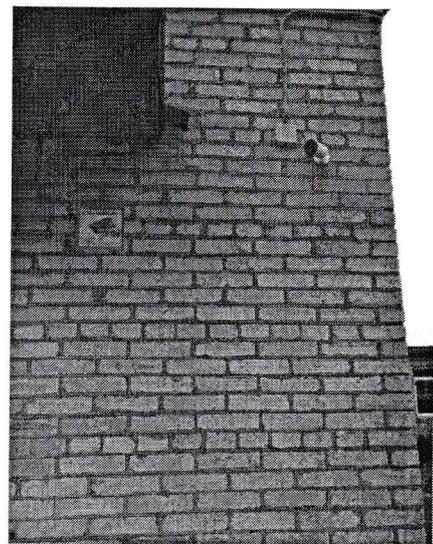


Рисунок 4

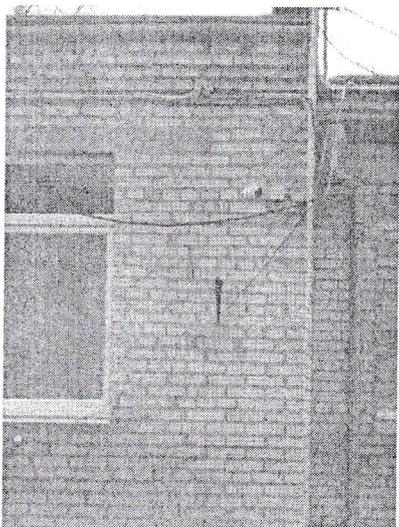


Рисунок 5

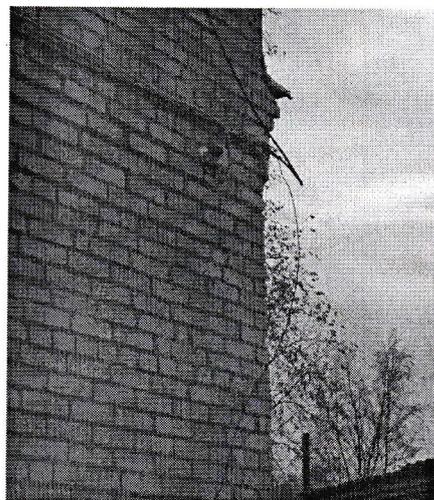


Рисунок 6

На фасаде здания муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад №6» п. Шимск присутствуют информационные таблички о наличии системы видеонаблюдения (Рисунок 7)



Рисунок 7

В кабинете заведующей муниципальным автономным дошкольным учреждением «Детский сад №6» п. Шимск Винтер Натальи Владимировны, видеоизображение с расположенных по периметру здания видеокамер выведено на сетевой видеорегистратор (отдельный монитор) (Рисунок 8)

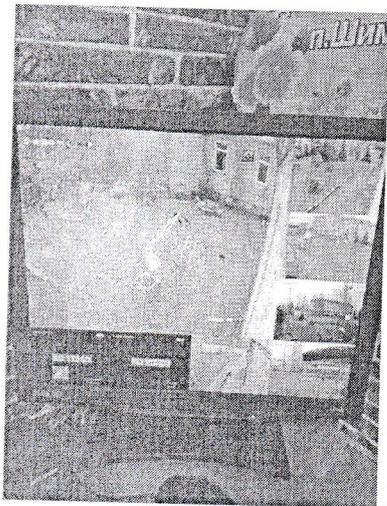


Рисунок 8

Также в помещении установлены сигнализаторы, оповещающие о пожаре. (Рисунок 9-Рисунок 10).

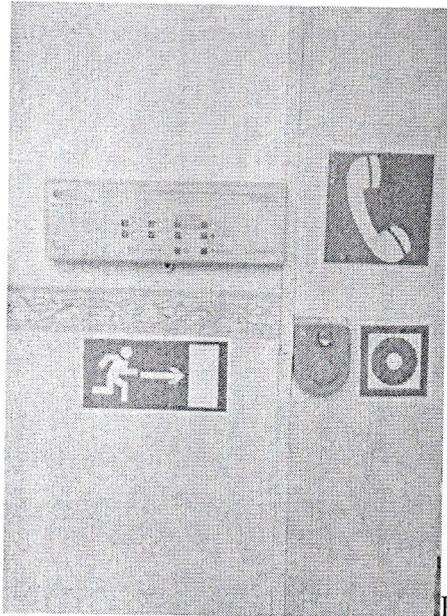


Рисунок9

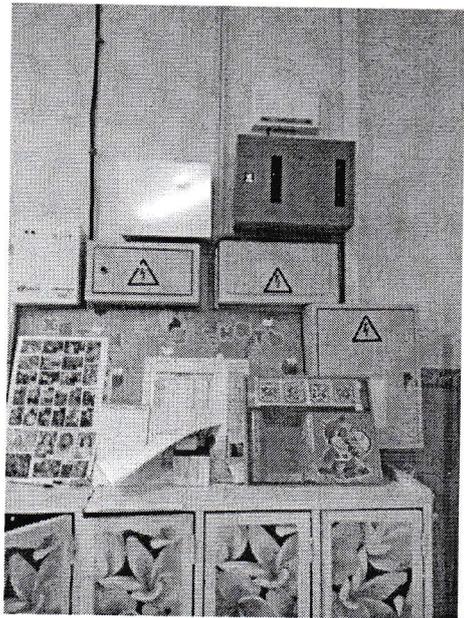


Рисунок10

Заключение

Проверкой полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальной программы Новгородской области «Обеспечение пожарной безопасности, антитеррористической и антикриминальной безопасности муниципальных дошкольных образовательных организаций, муниципальных общеобразовательных организаций, муниципальных организаций дополнительного образования детей» в муниципальном автономном дошкольном образовательном учреждении «Детский сад № 6» п. Шимск установлено следующее:

В нарушение п.7 Порядка предоставления субсидий на иные цели к соглашениям не прилагаются соответствующие документы и (или) расчеты, подтверждающие обоснование расходов.

Ведущий специалист Комитета финансов Администрации Шимского муниципального района Заведующий МАДОУ «Детский сад № 6» п. Шимск

 _____ Н.В. Белякова  _____ Н.В. Винтер

Один акт экземпляра получил:  31.10.2019г.