

Акт

по итогам проведения плановой выездной тематической проверки финансового контроля за целевым использованием средств бюджета Московской области муниципальными образованиями Московской области

19.12.2017

город Серпухов

На основании приказа министра образования Московской области от 14.11.2017 № 3182 «О проведении плановой выездной тематической проверки финансового контроля за целевым использованием средств бюджета Московской области муниципальными образованиями Московской области» лицами, уполномоченными на проведение проверки в период с 20.11.2017 по 01.01.2018, проведена выборочная проверка целевого использования городским округом Серпухов Московской области в 2016 году и за 9 месяцев 2017 года средств бюджета Московской области.

Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области, в части приобретения учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек.

По результатам проверки использования субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области, в части приобретения учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек в городском округе Серпухов Московской области установлено следующее.

1. В нарушение п.1.4 постановления Правительства МО от 26.12.2013 N 1141/57 «О порядке расходования субвенций из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на обеспечение государственных полномочий Московской области в сфере образования»:

- по Муниципальному контракту № 91 от 07.06.2016 с ООО «ТД «КанСити» приобретена методическая литература для воспитателей и практическая энциклопедия для взрослых.

Нецелевое использование средств субвенции – 2 520,00 руб. (Раздел 1 Приложения).



2. Не соблюдены условия контракта:

- отсутствуют сертификаты соответствия на отдельные товары, удостоверяющие соответствие объекта требованиям технических регламентов (Раздел 2 Приложения).

3. В ходе проверки выявлены товары, неэффективно используемые в образовательном процессе. **Неэффективное использование средств – 15 257,00 руб.** (Раздел 3 Приложения).

4. В товарных накладных и договорах неверно указаны характеристики и модели товара, отсутствуют спецификации комплектов, что затрудняет возможность идентифицировать оборудование и установить его соответствие документам. Отсутствуют даты приемки товара в товарных накладных (Раздел 4, 5 Приложения).

5. **Не соблюдены сроки поставки и оплаты** товара, указанные в договорах (Раздел 6 Приложения).

Выявлено нарушений бюджетного законодательства на сумму **17 777,00 руб.**, в том числе:

- | | | |
|---|---|-----------------------|
| - нецелевое использование средств субвенции | - | 2 520,00 руб. |
| - неэффективное расходование средств | - | 15 257,00 руб. |

Субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на закупку оборудования для дошкольных образовательных организаций Московской области - победителей областного конкурса на присвоение статуса Региональной инновационной площадки Московской области.

В ходе проверки были проверены платежные поручения, товарные накладные.

В 2016 году победителю областного конкурса МДОУ детский сад общеразвивающего вида № 8 «Яблонька» » предусмотрено 500 000,00 руб., при условии софинансирования расходов из бюджета муниципального образования на закупку оборудования в сумме 56 000,00 руб. Организацией самостоятельно заключены договоры с ООО «Интелин»:

- № ИНТ-2907/12-2016 от 29.07.2016 на сумму 56 000,00 руб.
- № ИНТ-2907/13-2016 от 29.07.2016 на сумму 39 500,00 руб.
- № ИНТ-2508/4-2016 от 25.08.2016 на сумму 9 000,00 руб.

ООО «Профессиональная дистрибуция» Муниципальный контракт № 242 от 08.08.2016 на сумму 451 500,00 руб.

В поставке ООО «Профессиональная дистрибуция» отсутствует сертификат соответствия на интерактивную доску.

В нарушение условий договора с ООО «Интелин» по двум договорам не соблюдается срок оплаты (оплата 07.11.2016 г., по Договору в течение 10 рабочих

дней с даты подписания универсального передаточного документа от 09.09.2016 г.; оплата 10.11.2016 г., по Договору в течение 10 рабочих дней с даты подписания универсального передаточного документа от 14.10.2016 г.)

Поставленное оборудование соответствует техническим заданиям, установлено и используется в образовательной деятельности, инвентарные номера присвоены. Нецелевое расходование средств не выявлено.

По результатам выявленных нарушений рекомендовано:

- Провести работу по устранению нарушений: разработать план мероприятий по устранению выявленных нарушений с указанием ответственных лиц и сроков.

- Администрации городского округа Серпухов Московской области усилить контроль соблюдения законодательства при освоении бюджетных средств, при необходимости применить меры дисциплинарных взысканий к лицам, допустившим упущения в работе.

- Возместить средства бюджета Московской области, израсходованные *по нецелевому направлению*, по следующим реквизитам:

Реквизиты счета:

(возврат осуществляет непосредственно орган, получавший трансферт от Министерства образования Московской области, а не муниципальные образовательные учреждения):

Р/счет - № 40101810845250010102;

Банк – ГУ Банка России по ЦФО;

БИК – 044525000;

Получатель – УФК по Московской области (Министерство образования Московской области);

л/счет 04482000770;

ИНН/КПП получателя – 7706009270/502401001;

КБК – 01421860010020000151;

ОКТМО Министерства образования Московской области – 46623101.

- Информацию о результатах проведенной работы предоставить отдел совершенствования функциональной деятельности и организации финансового контроля Министерства образования Московской области в срок до 01.03.2018 с приложением подтверждающих документов по устранению нарушений.

Настоящий Акт проверки составлен в 2-х экземплярах.

Приложение на 3 л.



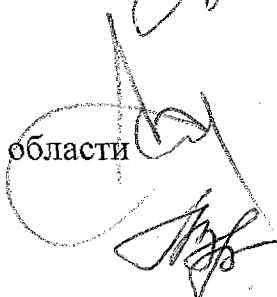
Председатель комиссии –
 заведующий отделом совершенствования функциональной
 деятельности и организации финансового контроля
 Министерства образования Московской области



О.А. Коломыцева


С Актом проверки ознакомлены:

Глава городского округа Серпухов Московской области



Д.В. Жариков

Председатель Комитета по образованию
 Администрации городского округа Серпухов



Л.В. Владимирова

Директор
 МКУ «Управление по бухгалтерскому учету и
 отчетности Администрации
 города Серпухова»



Т.В. Балукова

Члены комиссии:

Ведущий программист Регионального сервисного центра
 Государственного бюджетного образовательного учреждения
 высшего образования Московской области
 «Академия социального управления»



Ш.Ю. Даниялов

Специалист Регионального сервисного центра
 Государственного бюджетного образовательного учреждения
 высшего образования Московской области
 «Академия социального управления»



Ю.А. Каминская

Ведущий программист Регионального сервисного центра
 Государственного бюджетного образовательного учреждения
 высшего образования Московской области
 «Академия социального управления»



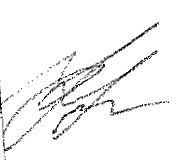

О.А. Кислякова

Главный аналитик отдела совершенствования
 функциональной деятельности
 и организации финансового контроля

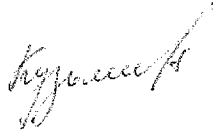


Л.Н. Конюхова

Заместитель заведующего отделом совершенствования
 функциональной деятельности

и организации финансового контроля



Н.В. Кузьминых

Начальник Регионального сервисного центра
Государственного бюджетного образовательного учреждения
высшего образования Московской области
«Академия социального управления»




Н.В. Макаров

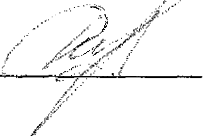
Консультант отдела совершенствования
функциональной деятельности
и организации финансового контроля



Е.И. Сотникова

Акта получен:

Должность, фамилия, подпись 

Дата вручения акта 2019.06.18 



Приложение
к акту Министерства образования
Московской области
от _____ № _____

Городской округ Серпухов Московской области
1. Непцелевое расходование

| Образовательная организация | Нарушения | Поставщик | Сумма (руб.), пояснения |
|-----------------------------|---|---|----------------------------|
| ДС № 7 | Закупка методических пособий для воспитателей и практической энциклопедии для взрослых, 4 пособия | ООО «ТД «КанСити» (2016) Муниципальный контракт № 91 от 07.06.2016 г. | 2 520,00 |

2. Сертификаты (наличие, соответствие и т.д.)

| Образовательная организация | Поставщик | Нарушение |
|-----------------------------|---|---|
| ДС № 40 | ООО «Профессиональная дистрибуция» 2016 | Отсутствует сертификат соответствия на деревянные изделия «Краснокамская игрушка» |

3. Использование закупленного товара

| Образовательная организация | Поставщик | Нарушения | Сумма (руб.), пояснения |
|-----------------------------|--------------------|--|----------------------------|
| ДС № 8 | ООО «СМАРТ» (2016) | Телевизор (один из двух) находится в фойе детского сада и используется как информационная панель для родителей | 15 257,00 |

4. Качество/соответствие закупленного товара

| Образовательная организация | Поставщик | Нарушение |
|-----------------------------|-------------------------------|---|
| ДС № 51 | ООО «СКИЛТЕХ» (2016) | В спецификации к договору и в товарной накладной не указан состав Комплекта для сюжетно-ролевых игр «Профессии» |
| | ООО «Компьютерный мир» (2016) | В спецификации к договору и в товарной накладной в характеристиках заказного системного блока указаны процессор 4150, графический процессор 4000, по факту процессор 4170, графический процессор 4400 |
| | ООО «Компьютерный мир» (2016) | В спецификации к договору и в товарной накладной не указана марка компьютера (OLDI) |
| ДС № 7 | ООО «АНДРЕЙ ПЕРВЫЙ» (2016) | В спецификации к договору и в товарной накладной не указан вид товара с названием Зарница серия «Спортивный», по факту комплект мягких модулей |
| ДС № 11 | ООО «ВСЕ ДЛЯ ОФИСА» (2016) | В спецификации к договору и в товарной накладной в характеристиках заказного системного блока указаны процессор 4150, графический процессор 4000, по факту процессор 4170, графический процессор 4400 |

| | | |
|------|---|--|
| | ООО «СКИЛТЕХ» (2016) | В спецификации к договору и в товарной накладной в составе набора пластиковых конструкторов не указано название и количество разных комплектов конструкторов (Кликс) |
| № 48 | ООО «Студия «Ви-Эль» (2016) | В спецификации к договору и в товарной накладной указано программное обеспечение «Логопедическое обследование детей», по факту поставлен комплект для логопедического обследования с кубиками и др. приспособлениями |
| № 6 | ООО «СКИЛТЕХ» (2016) | В спецификации к договору и в товарной накладной не указан состав Комплекта кукол (22 шт.), набора игр для развития речи (12 шт.) |
| № 40 | ООО «Профессиональная дистрибуция» (2016) | В спецификации к договору и в товарной накладной не указан состав комплектов транспортных средств и обучения основам безопасного поведения на дорогах |
| № 44 | ООО «Ультра-коннект» (2016) | В спецификации к договору и в товарной накладной указан процессор i3-4160, по факту установлен процессор i3-4170 (с улучшенными характеристиками) |
| | ООО «Ультра-коннект» (2016) | В спецификации к договору и в товарной накладной марка телевизоров Telefunken TF-LED32S35T2, по факту в наличии Telefunken TF-LED32S20T2 (с аналогичными и улучшенными характеристиками) |

5. Корректность оформления документов

| Инициализирующая организация | Поставщик | Нарушение |
|------------------------------|---|--|
| № 51 | ООО «СКИЛТЕХ» (2016) | Товарная накладная без даты приемки товара |
| | ООО «Профессиональная дистрибуция» (2016) | Товарная накладная без даты приемки товара |
| № 7 | ООО «СКИЛТЕХ» (2016) | Товарная накладная без даты приемки товара |
| | ИП Сергашов С.А. (2016) | В спецификации к договору и в товарной накладной в характеристиках заказного системного блока указаны процессор 3805U, по факту 3556 U (ошибка в документах) |
| | ООО «ТД «КанСити» (2016) | Товарные накладные без даты приемки товара (по 2ум договорам) |
| | ООО «АНДРЕЙ ПЕРВЫЙ» (2016) | Товарные накладные без даты приемки товара (по 2ум договорам) |
| | ИП Сергашов С.А. (2016) | Товарная накладная без даты приемки товара |
| № 11 | ООО «Профессиональная дистрибуция» (2016) | Товарная накладная без даты приемки товара |
| | ООО «Интелин» (2016) | Товарная накладная без даты приемки товара |
| | ООО «СКИЛТЕХ» (2016) | Товарная накладная без даты приемки товара |


| | | |
|---------|-------------------------------|--|
| ДС № 48 | ООО «Лоджик плей» (2016) | Товарная накладная без даты приемки товара |
| ДС № 27 | ООО «Компьютерный мир» (2016) | В спецификации к договору и в товарной накладной указана модель монитора ASUS VW197DE с характеристиками, соответствующими модели ASUS VS197DE, по факту в наличии модель ASUS VS197DE (ошибка в документах) |

6. Прочие нарушения

| Образовательная организация | Поставщик | Нарушение |
|-----------------------------|---|--|
| ДС № 9 | ООО «ТЦ Комус» (2016) | Нарушение сроков оплаты (оплата 08.11.2016 г., по Договору в течение 30 дней с даты приема-передачи товара, товарная накладная от 30.09.2016 г.) |
| | ООО «Эксина» (2016) | Нарушение сроков поставки (товарная накладная от 19.09.2016 г., по Контракту в течение 10 рабочих дней со даты заключения Контракта от 21.07.2016 г.) |
| ДС № 7 | ООО «ТД «КанСити» (2016) | Нарушение сроков оплаты (оплата 01.08.2016 г., по Договору в течение 5 рабочих дней с даты выставления счета по факту поставки от 07.06.2016 г.) |
| ДС № 11 | ООО «Профессиональная дистрибуция» (2016) | Нарушение сроков оплаты (оплата 29.11.2016 г., по Договору в течение 30 дней с даты приема-передачи товара, товарная накладная от 10.10.2016 г.) |
| ДС № 8 | ООО «Смарт» (2016) | Нарушение сроков поставки (товарная накладная от 02.11.2016 г., по Контракту в течение 30 рабочих дней с даты заключения Контракта от 30.08.2016 г.) (по 3м договорам) |

Прошито, пронумеровано
на 8 (восми) листах.

Председатель Комитета по образованию
Администрации городского округа Серпухов


Л.В. Владимирова

