

АКТ

плановой выездной проверки использования средств субсидии на иные цели (грант Фонда поддержки детей, находящихся в трудной жизненной ситуации), выделенных КГБУСО «Комплексный центр социального обслуживания населения города Новоалтайска» в 2023 году

31.01.2024

г. Новоалтайск

В соответствии с приказами Министерства социальной защиты Алтайского края (далее – Министерство) от 23.01.2024 № 27/Пр/23 «Об утверждении Положения об осуществлении контроля за деятельностью краевых государственных учреждений (автономных, бюджетных, казенных), подведомственных Министерству социальной защиты Алтайского края, в сфере финансово-хозяйственной деятельности и предоставления отдельных социальных выплат гражданам», от 11.01.2024 № 27/Пр/4 «О проведении плановой выездной проверки» группой под руководством консультанта контрольно-ревизионного отдела планово-финансового управления Колпациковой И.Г. проведена плановая выездная проверка использования субсидии на иные цели (грант Фонда поддержки детей, находящихся в трудной жизненной ситуации), выделенных КГБУСО «Комплексный центр социального обслуживания населения города Новоалтайска» (далее – центр) за период с 01.01.2023 по 31.12.2023.

В проверке принимала участие:

главный специалист контрольно-ревизионного отдела планово-финансового управления Жданова Н.В.

Проверка проведена в период с 15.01.2024 по 31.01.2024.

Вопросы проверки согласно утвержденной 11.01.2024 программе.

В проверяемом периоде ответственными за финансово-хозяйственную деятельность являлись:

директор центра: Егошина Алена Владимировна (тел. 8-38532 2 18 17);

главный бухгалтер центра: Кучкина Наталья Александровна (тел. 8 38532 2 57 94).

Юридический и фактический адрес центра: 658080, Алтайский край, г. Новоалтайск, ул. Строительная, д. 12А.

Центр имеет филиалы:

по Косихинскому району, расположенный по адресу: 659820, Алтайский край, Косихинский район, с. Косиха, ул. Комсомольская, д. 17;

по закрытому административно-территориальному образованию Сибирский, расположенный по адресу: 658076, Алтайский край, ЗАТО Сибирский, ул. 40 лет РСФСР, д. 7.

ПРОВЕРКОЙ УСТАНОВЛЕНО

На основании соглашения о предоставлении из краевого бюджета краевому государственному бюджетному или автономному учреждению субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса РФ от 21.04.2023 № 055-2023-012U8182-068 (далее – соглашение),

Входящий 237
«01» 01 2024г.

центру выделены средства на общую сумму 261113,80 рублей (**ПРИЛОЖЕНИЕ 1** – копии соглашения от 21.04.2023 № 055-2023-012U8182-068, дополнительных соглашений от 14.12.2023 № 055-2023-012U8182-068/001, от 27.12.2023 № 055-2023-012U8182-068/002).

Средства были получены центром согласно платежному поручению от 16.05.2023 № 650078 на сумму 238587 рублей, поручению о перечислении на счет от 19.12.2023 № 710930 на сумму 22526,80 рублей в полном объеме (**ПРИЛОЖЕНИЕ 2-3**).

В центре велся отдельный учет средств, полученных по указанному соглашению, от всех остальных денежных средств (ИФО – Грант Фонда поддержки детей 2023 (Безопасное детство)) (**ПРИЛОЖЕНИЕ 4**).

По состоянию на 17.01.2024 денежные средства использованы центром в полном объеме (**ПРИЛОЖЕНИЕ 5** – информация об использовании средств), на основании заключенных договоров на поставку товара (**ПРИЛОЖЕНИЕ 6, 7, 8** – копии договоров на поставку товаров, товарной накладной, универсальных передаточных документов (далее – УПД), платежных поручений).

В ходе проверки в соответствии с приказом центра от 17.01.2024 № 55-а «О проведении инвентаризации нефинансовых активов и материальных запасов учреждения в ходе плановой выездной проверки использования субсидии на иные цели (грант Фонда поддержки детей, находящихся в трудной жизненной ситуации)» (**ПРИЛОЖЕНИЕ 9**) инвентаризационной комиссией в присутствии специалистов контрольно-ревизионного отдела планово-финансового управления Министерства консультанта Колпашиковой И.Г., главного специалиста Ждановой Н.В. проведено 3 инвентаризации у 2 материально ответственных лиц (**ПРИЛОЖЕНИЯ 10, 11, 12**). В ходе инвентаризации излишек и недостач не установлено.

Символика Фонда размещена на всех объектах, приобретенных за счет средств гранта.

Инвентарные номера присвоены и размещены на объекты основных средств учитываемых на счетах 101 «Основные средства», приобретенных за счет средств гранта

Выборочно проведена проверка заполнения инвентарных карточек. Инвентарные карточки заполнялись в соответствии с требованиями, указанными в приложении № 3 к приказу Минфина РФ от 15.04.2021 № 61н «Об утверждении унифицированных форм электронных документов бухгалтерского учета, применяемых при ведении бюджетного учета, бухгалтерского учета государственных (муниципальных) учреждений, и методических указаний по их формированию и применению» (**ПРИЛОЖЕНИЕ 13**).

В некоторых заключенных центром договорах на приобретение товаров, не отражена информация о Фонде, как источнике финансирования комплекса мер. В пункте 4.2 договора с ООО «ПП «АэроМир» от 02.05.2023 № 0000-000460/9132 указано, что оплата производится «за счет средств бюджетных учреждений на иные цели «Комплекс мер «Повышение эффективности социальных практик, направленных на оказание помощи

детям, пострадавшим от жестокого обращения, обеспечение безопасности детей в Алтайском крае «Безопасное детство» на 2022-2023 годы», при этом Фонд поддержки детей находящихся в трудной жизненной ситуации не упоминается. Аналогичное нарушение в пункте 2.1 договора ИП Шевченко Юрий Андреевич от 05.05.2023 № 2023/87 указано, что оплата производится «за счет средств краевого бюджета (бюджет Алтайского края)».

В нарушение п.п. 6, 7 п. 2 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», постановления Госкомстата России от 25.12.1998 № 132 «Об унифицированных формах первичной учетной документации по учету торговых операций» в товарной накладной ООО «ПП «АэроМир» от 12.05.2023 № 331 дата получения товара, подписи должностных лиц, печати учреждений находились на отдельном листе, кроме этого в данной товарной накладной не указаны реквизиты накладной (экспедиторской расписки) от 12.05.2023 № 23-00241273340, которая представлена центром к проверке.

Выборочно проверены виды расходов и суммы по мероприятию «Реализация мероприятий проекта «Отцовский патруль» в целях создания безопасной среды для детей и подростков» на соответствие расшифровки расходов по комплексу мер, Установлены отдельные расхождения в наименовании фактически приобретенного оборудования с указанным оборудованием расшифровки расходов по комплексу мер, центром был приобретен «Гигантский мяч 1м из долей», вместо предусмотренного «Аттракциона гигантский мяч» и т.д. **(ПРИЛОЖЕНИЕ № 14)**.

В платежном поручении в поле «назначение платежа» центром допускалось указание неверных реквизитов первичных документов, в соответствии с которыми производился платеж. В платежном поручении № 827004 от 25.12.2023 неверно указан номер и дата УПД «от 18.12.2023 № 362», нужно было указать «от 21.12.2023 № 372».

Консультант контрольно-ревизионного
отдела планово-финансового управле-
ния Минсоцзащиты Алтайского края

И.Г. Колпащикова

Главный специалист контрольно-реви-
зионного отдела планово-финансового
управления Минсоцзащиты
Алтайского края

Н.В. Жданова

Директор КГБУСО «Комплексный
центр социального обслуживания
населения города Новоалтайска»

А.В. Егошина

Главный бухгалтер КГБУСО
«Комплексный центр социального
обслуживания населения города
Новоалтайска»

Н.А. Кучкина

Один экземпляр справки с приложениями получил _____

_____ дата

_____ подпись

_____ Ф.И.О.

ПРИЛОЖЕНИЕ
 акту плановой выездной проверки КГБУСО "Комплексный центр социального
 обслуживания населения города Новоалтайска" от 31.01.2024

к

СПРАВКА

о расходовании в наименовании фактически приобретенного игрового оборудования с указанным ипрывым оборудованием в расшифровке расходов, к Соглашению от 055-2023-012U8182-068 КГБУСО "Комплексный центр социального обслуживания населения города Новоалтайска" в 2023 году

№	Наименование мероприятия	Приобретение оборудования согласно расшифровке расходов (выделены денежные средства)				Фактически приобретенное оборудование			
8	Реализация мероприятий проекта «Отцовский патруль» в целях создания безопасной среды для детей и подростков	Аттракцион "Гигантский мяч"	1	6 988,00	6 988,00	Гигантский мяч 1м из дюлей	1	6 988,00	6 988,00
		Туннель-рукав из Оксфорда	2	2 800,00	5 600,00	Туннель-рукав, Стандарт. Оксфорд	2	2 800,00	5 600,00
		Командный аттракцион "Беличье колесо"	2	29 500,00	59 000,00	Беличье колесо 1,8м	2	29 500,00	59 000,00
		Командный аттракцион "Долопча", на 3 игрока	2	15 000,00	30 000,00	Долопча 3-х-местная герметичная (длина 3м)	2	15 000,00	30 000,00
		Командный аттракцион "Мешок для забегов"	2	1 500,00	3 000,00	Мешок для забегов, мешок из Оксфорда	2	1 500,00	3 000,00
		Командный аттракцион "Забег в ведрах"	2	10 000,00	20 000,00	Забег в ведрах, без печати 0,48*0,46*0,38	2	10 000,00	20 000,00
		Командный аттракцион "Переكاتи поле"	2	8 500,00	17 000,00	Переكاتи поле 1*0,7	2	8 500,00	17 000,00
		Набор классических игр "Малахит": (400х200х5?)	1	2 490,00	2 490,00	Набор классических игр "Малахит":	1	2 490,00	2 490,00
		Детская мафия	1	990,00	990,00	Настольная игра "Детская мафия"	1	990,00	990,00
		Веселый осьминог Жюли	1	2 790,00	2 790,00	Настольная игра "Веселый осьминог Жюли"	1	2 790,00	2 790,00
Шаман	1	990,00	990,00	Настольная игра "Шаман"	1	990,00	990,00		
Выдери морковку!	1	2 490,00	2 490,00	Настольная игра "Выдери морковку!"	1	2 490,00	2 490,00		
Свинтус	1	790,00	790,00	Настольная игра "Свинтус"	1	790,00	790,00		
Дикие Эмоции	1	1 490,00	1 490,00	Настольная игра "Дикие Эмоции"	1	1 490,00	1 490,00		
Что? Где? Когда?	1	1 990,00	1 990,00	Настольная игра "Что? Где? Когда?"	1	1 990,00	1 990,00		
ИТОГО			155 608,00	155 608,00			155 608,00	155 608,00	

Консультант контрольно-ревизионного отдела планово-финансового
 управления Мисоэзациты Алтайского края

И.Г. Колпашикова

Главный бухгалтер КГБУСО "Комплексный центр социального
 обслуживания населения города Новоалтайска"

Н.А. Кучкина

