



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ПОДОЛЬСК

«04» марта 2017 г.

№ 83

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ИТОГАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ

Контрольно-счетной палатой Городского округа Подольск в соответствии с пунктом 3.3 Плана работы Контрольно-счетной палаты Городского округа Подольск на 2016 год, распоряжением Председателя Контрольно-счетной палаты Городского округа Подольск от 28.11.2016 №79-р проведено контрольное мероприятие «Проверка исполнения Представления и устранения недостатков, выявленных Контрольно-счетной палатой Городского округа Подольск при проведении контрольного мероприятия «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета городского округа Подольск в 2015 году, бюджета Городского округа Подольск в текущем периоде 2016 года, иных источников и муниципального имущества Муниципальным учреждением «Детско-юношеский оздоровительный центр «Ромашка».

Цель (цели) контрольного мероприятия:

1. Соблюдение требований нормативно-правовых актов при осуществлении деятельности учреждениями, подведомственными Комитету по делам молодежи Администрации Городского округа Подольск.

2. Проверка исполнения Представления и устранения недостатков, выявленных Контрольно-счетной палатой Городского округа Подольск при проведении контрольного мероприятия «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета городского округа Подольск в 2015 году, бюджета Городского округа Подольск в текущем периоде 2016 года, иных источников и муниципального имущества Муниципальным учреждением «Детско-юношеский оздоровительный центр «Ромашка».

Объект (объекты) контрольного мероприятия: Муниципальное учреждение «Детско-юношеский оздоровительный центр «Ромашка».

В результате проведенного контрольного мероприятия выявлено:

1. Муниципальное учреждение «Детско-юношеский оздоровительный центр «Ромашка» (далее – МУ «ДЮОЦ «Ромашка», Учреждение) создано в соответствии с Постановлением Главы города Подольска от 29.12.2000 №1938-П под наименованием Муниципальное образовательное учреждение дополнительного

образования «Спортивная школа-интернат» в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О некоммерческих организациях», Законом Российской Федерации «Об образовании», «Типовым положением об образовательном учреждении дополнительного образования детей», другими законодательными актами Российской Федерации.

В соответствии с Постановлением Главы города Подольска от 13.04.2004 №747-П Учреждение переименовано в Муниципальное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Спортивная школа-интернат», в соответствии с постановлением Главы города Подольска от 29.10.2010 №1988-П Учреждение переименовано в муниципальное учреждение «Детско-юношеский оздоровительный центр «Ромашка».

2. В 2016 году Учреждение действует на основании Устава, утвержденного приказом Председателя Комитета по делам молодежи Администрации Городского округа Подольск от 27.01.2016 №18.

Учредителем является муниципальное образование «Городской округ Подольск Московской области». От имени муниципального образования «Городской округ Подольск Московской области» функции и полномочия Учредителя осуществляет Комитет по делам молодежи Администрации Городского округа Подольск.

3. Юридический адрес и местонахождение: 142117, Российская Федерация, Московская область, Подольский район, Лаговское с/п, о.л. «Ромашка», вблизи д.Бородино.

В настоящее время проводятся мероприятия по уточнению юридического адреса и местонахождения Учреждения. К проверке представлено обращение Директора Учреждения Г.П. Манжулиной в Муниципальное учреждение «Многофункциональный центр представления государственных и муниципальных услуг» Подольского муниципального района от 30.11.2016 №50-0-1-349/4006/2016-3217 с запросом о предоставлении сведений, содержащихся в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним. Регламентная дата получения результата: 23.12.2016.

4. По результатам контрольного мероприятия «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета городского округа Подольск в 2015 году, бюджета Городского округа Подольск в текущем периоде 2016 года, иных источников и муниципального имущества Муниципальным учреждением «Детско-юношеский оздоровительный центр «Ромашка» Контрольно-счетной палатой Городского округа Подольск в адрес Директора Муниципального учреждения «Детско-юношеский оздоровительный центр «Ромашка» Г.П. Манжулиной было направлено Представление Контрольно-счетной палаты Городского округа Подольск.

В установленные сроки Муниципальным учреждением «Детско-юношеский оздоровительный центр «Ромашка» информация о предварительных результатах рассмотрения Представления Контрольно-счетной палаты Городского округа Подольск (исх. от 15.09.2016 №59), которая учтена в ходе настоящего контрольного мероприятия.

5. По результатам контрольного мероприятия «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета городского округа Подольск в 2015 году, бюджета Городского округа Подольск в

текущем периоде 2016 года, иных источников и муниципального имущества Муниципальным учреждением «Детско-юношеский оздоровительный центр «Ромашка» Контрольно-счетной палатой Городского округа Подольск Отчет о результатах контрольного мероприятия «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета городского округа Подольск в 2015 году, бюджета Городского округа Подольск в текущем периоде 2016 года, иных источников и муниципального имущества Муниципальным учреждением «Детско-юношеский оздоровительный центр «Ромашка» был направлен в Совет депутатов Городского округа Подольск и Главе Городского округа Подольск.

Постановлением Главы Городского округа Подольск от 27.09.2016 № 285-р «Об утверждении Плана мероприятий по устранению нарушений, выявленных Контрольно-счетной палатой Городского округа Подольск в Муниципальном учреждении «Детско-юношеский оздоровительный центр «Ромашка» утвержден План мероприятий по устранению нарушений, выявленных КСП ГО Подольск в МУ «ДЮОЦ «Ромашка», с указанием наименования мероприятия, исполнителя ответственного за его исполнение и сроков его исполнения.

6. В 2017 году Учреждением запланировано изготовление в типографии бланков строгой отчетности (бланк-путевка на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 10.12.1999 №90н: форма №1, код по ОКУД: 0791615) с проставлением серии и номеров на бланке путевки типографским способом.

Данная закупка будет внесена в План-график закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд МУ «ДЮОЦ «Ромашка» на 2017 год. К проверке представлено коммерческое предложение от ОАО «Подольская фабрика офсетной печати» на изготовление бланков строгой отчетности (путевок) в количестве 2 000 штук общей стоимостью 16 000,00 руб. (по 8,00 руб. за штуку).

7. В соответствии с Постановлением Главы Городского округа Подольск от 26.09.2016 №1946-П «О приеме в муниципальную казну муниципального образования «Городской округ Подольск Московской области» недвижимого имущества», на основании Акта от 26.09.2016 №344 приема-передачи недвижимого имущества объекты недвижимости «Дорога от моста до о/лагеря» и «Мост через речку «Петрица» переданы с баланса Муниципального учреждения «Детско-юношеский оздоровительный центр «Ромашка» и приняты Комитетом имущественных и земельных отношений Администрации Городского округа Подольск в муниципальную казну муниципального образования «Городской округ Подольск Московской области».

8. К проверке представлено Заключение комиссии (создана на основании Приказа Директора Учреждения от 16.06.2016 №7) о невозможности дальнейшего использования Спального корпуса №2 по прямому (специальному) назначению. Согласно Распоряжению Главы Городского округа, Подольск от 07.11.2016 №2413-П «О разрешении МУ «ДЮОЦ «Ромашка» сноса спального корпуса №2, расположенного по адресу: Московская область, Подольский район, Лаговское с/п, о.л. «Ромашка», вблизи д. Бородино» МУ «ДЮОЦ «Ромашка» разрешен снос спального корпуса №2, расположенного по адресу: Московская область, Подольский район, Лаговское с/п, о.л. «Ромашка», вблизи д. Бородино, общей площадью 167,9 кв.м, инвентарный номер 212:064-16712-Б10, лит. Б10 год постройки 1969.

Одновременно МУ «ДЮОЦ «Ромашка» поручено обратиться в Подольский филиал ГУП МО «МОБТИ» для получения справки о технической инвентаризации.

В соответствии с информацией Учреждения в план-график закупок МУ «ДЮОЦ «Ромашка» на 2017 год планируется внесение проведения работ БТИ.

9. В МУ «ДЮОЦ «Ромашка» отсутствуют документы, служащие основанием для строительства и эксплуатации Спального корпуса №6. Учреждением рассматривается возможность приведения в соответствие нахождение данного объекта на территории лагеря. В настоящее время данный вопрос обсуждается со специалистами Комитета имущественных и земельных отношений Администрации Городского округа Подольск.

В соответствии с информацией Учреждения в план-график закупок МУ «ДЮОЦ «Ромашка» на 2017 год планируется внесение проведения работ БТИ.

10. МУ «ДЮОЦ «Ромашка» проведена работа по восстановлению бухгалтерского учета хозяйственных операций по вложениям в объект основных средств (реконструкция спального корпуса №1). По состоянию на 16.12.2016 за период с 2011 по 2015 год сумма расходов составила 10 219 311,72 руб.

При этом, Учреждением направлено письмо (исх. от 15.08.2016 №69) в Комитет по строительству и архитектуре Администрации Городского округа Подольск о разъяснении по поводу реконструкции объекта капитального строительства корпуса №1. Ответ по данному вопросу до настоящего времени не получен.

11. В соответствии с Постановлением Главы Городского округа Подольск от 24.11.2016 №2677-П «О предоставлении в постоянное (бессрочное) пользование Муниципальному учреждению «Детско-юношеский оздоровительный центр «Ромашка» земельного участка с кадастровым номером 50:27:0020614:232, площадью 45 860 кв. м, расположенного на территории муниципального образования «Городской округ Подольск Московской области» МУ «ДЮОЦ «Ромашка» предоставлен в постоянное (бессрочное) пользование земельный участок с кадастровым номером 50:27:0020614:232, площадью 45 860 квадратных метров, адрес (описание местоположения): обл. Московская, р-н Подольский, с/п Лаговское, вблизи д. Бородино, категория земель – «земли промышленности, энергетики, транспорта, связи, радиовещания, телевидения, информатики, земли для обеспечения космической деятельности, земли обороны, безопасности и земли иного специального назначения», разрешенное использование – «для обслуживания объектов недвижимого имущества оздоровительного лагеря «Ромашка», принадлежащий муниципальному образованию «Городской округ Подольск Московской области» на праве собственности, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 31.08.2010 сделана запись регистрации №50-50-27/044/2010-164.

Как указывалось, выше, в настоящее время проводятся мероприятия по уточнению юридического адреса и местонахождения Учреждения. К проверке представлено обращение Директора Учреждения Г.П. Манжулиной в Муниципальное бюджетное учреждение Городского округа Подольск «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» от 30.11.2016 №50-0-1-349/4006/2016-3217 с запросом о предоставлении сведений, содержащихся в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним. Регламентная дата получения результата: 23.12.2016.

На момент окончания настоящего контрольного мероприятия ответ от Муниципального учреждения «Многофункциональный центр представления государственных и муниципальных услуг» Подольского муниципального района не получен, Учреждением договор с Комитетом имущественных и земельных отношений Администрации Городского округа Подольск о предоставлении земельного участка на праве постоянного (бессрочного) пользования не заключен.

12. К проверке представлен договор от 01.09.2016 №б/н на оказание услуг по проведению предрейсовых, пересменных и послесменных, послерейсовых медицинских осмотров, с проставлением отметки о проведении медицинского осмотра водителя, проставленного медицинским работником между МУ «ДЮОЦ «Ромашка» и Беспаловой Л.А., цена договора 20 000,00 руб., срок действия – с 01.09.2016 по 31.12.2016. Выборочной проверкой путевых листов МУ «ДЮОЦ «Ромашка» за период с 01.09.2016 нарушений не установлено.

13. К проверке представлено заключение комиссии по поступлению и выбытию активов (создана на основании Приказа Директора Учреждения от 16.06.2016 №7) о невозможности использования автомобиля ГАЗ 2705-34 по прямому (специальному) назначению. В результате проверки объект осмотрен на месте, комиссия установила, что автомобиль имеет неисправности. Заключение комиссии: объект невозможно использовать по прямому назначению. Восстановление нецелесообразно, подлежит списанию. Учреждением осуществлены действия по снятию автомобиля с учета в органах ГИБДД, о чем получена справка из органов ГИБДД, подтверждающая что МУ «ДЮОЦ «Ромашка» принадлежало транспортное средство ГАЗ 2705, которое снято с учета 30.11.2016 в связи с дальнейшей утилизацией (гос. номер В232МА90, VIN ХТН27050010224944, год выпуска 2001).

Учреждением в адрес Председателя Комитета имущественных и земельных отношений Администрации Городского округа Подольск Шитова В.А. направлено письмо с просьбой снять с учета объект основных средств, находящийся на бухгалтерском учете МУ «ДЮОЦ «Ромашка», в связи с невозможностью дальнейшей эксплуатации. Балансовая стоимость имущества 346 500,00 руб. На момент окончания контрольного мероприятия ответ от Комитета имущественных и земельных отношений Администрации Городского округа Подольск Учреждением не получен.

14. В ходе проведения настоящего контрольного мероприятия к проверке представлены дополнительные соглашения к трудовым договорам всех сотрудников МУ «ДЮОЦ «Ромашка». Проверкой вышеуказанных дополнительных соглашений нарушений не установлено.

15. С целью исполнения Представления КСП ГО Подольск Учреждением внесены изменения в штатное расписание. С 2017 года штатным расписанием предусмотрена «служба охраны» в количестве 9 человек, в том числе: 1 начальник охраны и 8 охранников.

К проверке представлены следующие документы:

- договоры, заключенные между сотрудниками Учреждения, занимающими должности «сторожа-вахтера», и частным образовательным учреждением дополнительного профессионального образования ЦЕНТР «РУСИЧ». Предметом договора является обучение по программе «Частный охранник 4 разряда». Срок обучения 98 часов;

- свидетельства, полученные вышеуказанными гражданами, подтверждающие прохождение курса профессиональной подготовки в объеме 98 часов по программе для частных охранников 4 разряда.

Таким образом, у Учреждения отпадает необходимость заключения договора охраны со специализированной организацией, так как штатным расписанием будет предусмотрена собственная служба охраны.

16. Приказом Директора МУ «ДЮОЦ «Ромашка» от 08.07.2016 №90 «О создании инвентаризационной комиссии для проведения инвентаризации в муниципальном учреждении «Детско-юношеский оздоровительный центр «Ромашка» создана инвентаризационная комиссия.

К проверке представлен Акт от 15.07.2016 №000000001 о результатах инвентаризации, согласно которому в ходе проведения инвентаризации недостатков и потерь не выявлено. При сопоставлении данных инвентаризации и данных бухгалтерского учета разницы не выявлено.

17. Директором МУ «ДЮОЦ «Ромашка» проведено совещание с сотрудниками, ответственными за осуществление муниципальных закупок для нужд Учреждения, по вопросу обеспечения своевременного размещения планов-графиков осуществления закупок для нужд Учреждения в соответствии с Федеральным законом №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных услуг».

18. К проверке представлен журнал учета внутреннего контроля в МУ «ДЮОЦ «Ромашка», в котором отражены вышеуказанные акты, период проведения внутреннего контроля, предмет контроля, нарушения, установленные по результатам контроля, причины их возникновения и меры, принятые по их устранению.

Также к проверке представлены акты проведения внутренней проверки:

- Акт от 24.10.2016 №1 о проведении внутренней проверки (контроля) расходных денежных документов;
- Акт от 15.10.2016 №2 о проведении проверки исполнения финансово-хозяйственной деятельности 2016 года;
- Акт от 31.10.2016 №3 о проведении проверки наличия актов сверки с поставщиками за 2016 год.

Отчет о результатах контрольного мероприятия утвержден Коллегией Контрольно-счетной палаты Городского округа Подольск (протокол от 30.12.2016 №14).

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Городского округа Подольск

Г.Е. Соловьев