

АКТ

по результатам плановой выездной проверки расходования средств бюджета, направленных в 2019 году на реализацию мероприятий федерального проекта «Современная школа» национального проекта «Образование» в государственном казенном общеобразовательном учреждении Ростовской области «Ростовская специальная школа-интернат № 48»

г. Ростов-на-Дону

27.01.2020

Во исполнение приказа министерства общего и профессионального образования Ростовской области (далее – министерство) от 10.01.2020 № 8 «О проведении выездных проверок» в соответствии с программой проверки комиссией: главным специалистом отдела контроля Потаниным С.В. – председатель комиссии и главным специалистом отдела контроля Нечаевым С.В. проведена выездная проверка (далее – проверка) государственного казенного общеобразовательного учреждения Ростовской области «Ростовская специальная школа-интернат № 48» (далее – школа-интернат или учреждение, сокращенное наименование – ГКОУ РО «Ростовская специальная школа-интернат № 48»).

Вид контрольного мероприятия: выездная проверка.

Проверяемый период: 2019 год.

Сроки проведения контрольного мероприятия: с 24.01.2020 по 27.01.2020.

Перечень вопросов, изученных в ходе контрольного мероприятия:

Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок при расходовании средств бюджета, направленных на реализацию мероприятий федерального проекта «Современная школа» национального проекта «Образование».

Проверка фактического наличия, учета и использования имущества, приобретенного в рамках расходования средств бюджета, направленных на реализацию мероприятий федерального проекта «Современная школа» национального проекта «Образование».

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., министром имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области Молодченко Ю.С., утвержденного приказом министра общего и профессионального образования Ростовской области Балиной Л.В. от 17.08.2015 № 583 (далее – Устав), с изменениями и дополнениями.

Организационно-правовая форма школы – учреждение, школа-интернат является некоммерческой организацией, государственным учреждением казенного типа.

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

Специальная школа-интернат является образовательным учреждением общеобразовательного типа.

Место нахождения (юридический, фактический адрес) школы: 344006, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Суворова, 81.

Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 28.08.2017, основной государственный регистрационный номер 1026103172072; свидетельство о постановке на учёт в налоговом органе по месту нахождения, ИНН/КПП 6163041981/6163001001 (серия 61 № 007795943).

Предметом деятельности и целями создания учреждения является оказание государственных услуг в целях обеспечения реализации полномочий органов государственной власти Ростовской области, предусмотренных пп. 13.1 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 образования.

Лицензия на осуществление образовательной деятельности от 30.10.2015 № 5987 (серия 61ЛО1 № 0003619).

Лицензия на осуществление медицинской деятельности от 06.10.2015 № ЛО-61-01-004696 (серия МЗ РО Л № 0003994).

Проверка проведена в присутствии директора учреждения Маетной Раисы Ивановны.

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 Маетная Раиса Ивановна весь проверяемый период;

с правом второй подписи – главный бухгалтер учреждения Шестопалова Ирина Евгеньевна весь проверяемый период.

Приложение №2

В ходе проверки установлено следующее:

Проверкой соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок при расходовании средств бюджета, направленных на реализацию мероприятий федерального проекта «Современная школа» национального проекта «Образование» установлено следующее.

В целях обеспечения планирования и осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд учреждения при составлении извещений о проведении конкурсных процедур в разделе «ограничения и запреты» учитывались требования ст. 14 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).

План закупок товаров, работ, услуг на 2019 финансовый год и на плановый период 2020 и 2021 годов и план-график закупок на 2019 год размещены в единой информационной системе (далее – ЕИС) своевременно.

В ходе проверки соответствия информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения заказчика установлено, что в соответствии с ч.13, 15 ст. 21 Закона № 44-ФЗ изменения в план закупок и план-график закупок за 2019 год в единую информационную систему вносились в полном объеме.

Для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) приказом от 12.01.2017 № 4 «О возложении обязанностей контрактного управляющего» назначен контрактный управляющий и утверждены положение о контрактном управляющем и должностная инструкция контрактного управляющего. На момент проверки обязанности контрактного управляющего исполняет экономист Турянская В.Н.

Приказом от 09.01.2019 №3-од «О создании Единой комиссии по осуществлению закупок (определению поставщиков, подрядчиков, исполнителей)» создана Единая комиссия в количестве 5 человек. В состав комиссии включены лица прошедшие профессиональную переподготовку или повышение квалификации и обладающие специальными знаниями, относящимися к объекту закупки.

В проверяемом периоде выбор поставщика (подрядчика, исполнителя) производился по итогам проведенных процедур закупок, на основании решений комиссии по осуществлению закупок, нарушений не установлено.

Приказом от 17.05.2019 №59-Од «О назначении экспертов по осуществлению приемки товаров, работ, услуг» утвержден состав специалистов-экспертов и положение о специалисте по экспертизе, осуществляющем приемку товаров (работ, услуг).

Согласно Закону № 44-ФЗ начальная (максимальная) цена контракта определялась на основании информации о рыночных ценах идентичных товаров, работ и услуг (к проверке представлены коммерческие предложения, скриншоты и т.д.).

В проверяемом периоде учреждением своевременно размещены в Единой информационной сети договоры (контракты) в реестре контрактов, контролируется статус их исполнения.

В рамках мероприятий федерального проекта «Современная школа» национального проекта «Образование» приказом министерства от 26.12.2018 №994 «Об утверждении распределения средств на 2019 год на реализацию мероприятия по поддержке образования для детей с ограниченными возможностями здоровья для государственных общеобразовательных организаций, реализующих адаптированные основные общеобразовательные программы, подведомственных минобразованию Ростовской области», с учетом изменений, внесенных приказами министерства от 24.05.2019 №381 и от 26.12.2019 №1001 «О внесении изменений в приказ минобразования Ростовской области от 26.12.2018 №994...» утверждено распределение целевых средств, предусмотренных на реализацию мероприятия ГКОУ РО «Ростовская специальная школа-интернат № 48» в размере 4215745,86 руб., в том числе: средства федерального бюджета (далее – СФБ) – 4131400,00 руб., средства областного бюджета (далее - СОБ) – 84345,86 руб.

Денежные средства должны быть направлены на следующие цели:

- на приобретение оргтехники и компьютерного оборудования стоимостью 983500,00 руб. (СФБ – 963800,00 руб., СОБ – 19700,00 руб.);

- на приобретение иного оборудования (дидактического и методического для обучения и коррекционной работы, мультимедийного, для занятий физической культурой и ЛФК, сенсорной комнаты, специализированного, учебных кабинетов, мастерских: гончарной, повара, агропромышленного профиля, декоративно-прикладного искусства, картонажно-переплетной, полиграфической, обувного дела, фото/видеостудии, робототехники, аппаратно-программного комплекса оценки состояния здоровья учащихся стоимостью 3232245,86 руб. (СФБ – 3167600,00 руб., СОБ – 64645,86 руб.).

В рамках освоения средств федерального и областного бюджетов учреждением заключено 10 контрактов (договоров) на общую сумму 4215505,86 руб. Данные о фактических расходах учреждения приведены ниже в таблице, в разрезе заключенных контрактов.

№ п/п	данные о контракте			способ закупки
	номер, дата	сумма	предмет закупки	
1	№ 72 от 13.06.2019	214428,50	Покупка оборудования для компьютерного класса (МФУ)	Закупка у единственного поставщика
2	№ 73 от 13.06.2019	206653,50	Покупка оборудования для компьютерного класса (компьютеры)	Закупка у единственного поставщика
3	№ 0358200030819 0000050001 от 09.07.2019	998799,00	Покупка оборудования для робототехники	Электронный аукцион
4	№ 106 от 06.09.2019	309830,00	Покупка оборудования для компьютерного класса интерактивная панель	Закупка у единственного поставщика
5	№ 0358200030819 0000070001 от 26.07.2019	669660,74	Покупка программно-индикаторного устройства для профилактики и коррекции речевых расстройств и коррекции психоэмоционального состояния методом биологической обратной связи БОС "КОМФОРТ"	Электронный аукцион
6	№ 0358200030819 0000080001 от 26.07.2019	233969,99	Покупка комплекса Интерактивная песочница - умный стол	Электронный аукцион

7	№ 0358200030819 0000090001 от 22.07.2019	176800,00	Покупка мультимедийного интерактивного развивающего логопедического стола «Лого 10»	Электронный аукцион
8	№ 0358200030819 0000100001 от 26.07.2019	1102506,87	Покупка оборудования для кабинетов химии, биологии, физики	Электронный аукцион
9	№ 0358200030819 0000120001 от 19.08.2019	252557,26	Покупка оборудования для компьютерного класса	Электронный аукцион
10	№ 114 от 02.10.2019	50300,00	Обновление оборудования/оснащение дополнительного образования обучающихся с ОВЗ - видеочамера	Закупка у единственного поставщика
Итого		4215505,86		

В ходе реализации мероприятий федерального проекта «Современная школа» национального проекта «Образование» учреждению министерством утверждены инфраструктурные листы от 15.05.2019 и от 30.08.2019 и согласованы Министерством просвещения Российской Федерации 17.05.2019 и 02.09.2019, соответственно.

Анализом целевого использования выделенных средств нарушений не выявлено.

Освоение средств составило 99,99%.

Приложение №3

Проверкой фактического наличия, учета и использования имущества, приобретенного в рамках расходования средств бюджета, направленных на реализацию мероприятий федерального проекта «Современная школа» национального проекта «Образования» установлено следующее.

Учет основных средств 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 2019 год нарушений не установлено.

Принятые к бухгалтерскому учету основные средства отражаются по дебету счетов бюджетного учета счета 110100000 «Основные средства» своевременно и в полном объеме.

На основании приказа директора учреждения от 24.01.2020 №10 «О проведении плановой инвентаризации основных средств направленных в 2019 на реализацию федерального проекта «Современная школа» национального проекта «Образование» проведена инвентаризация имущества приобретенного в рамках федерального проекта «Современная школа» национального проекта «Образование» по состоянию на 27.01.2019.

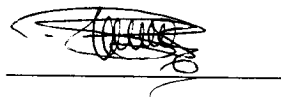
В результате инвентаризации излишков и недостат не установлено.

Вместе с тем, в ходе проведения инвентаризации установлено, что часть оборудования, а именно комплект лабораторного оборудования для учебных опытов по теме «Электричество и магнетизм» общей стоимостью 96230,00 руб. не эксплуатируется по причине поломки. (объяснительная прилагается).

Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено. Все приобретенные товары и услуги используются в рамках целей закупок.

Приложение №4

Главный специалист отдела контроля
министерства



С.В. Потанин

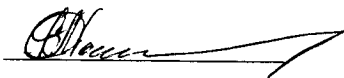
Главный специалист отдела контроля
министерства



С.В. Нечаев

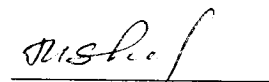
Ознакомлены:

Директор ГКОУ РО «Ростовская
специальная школа-интернат № 48»



Р.И. Маетная

Главный бухгалтер
ГКОУ РО «Ростовская
специальная школа-интернат № 48»



И.Е. Шестопалова

Разногласий по акту выездной 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 проверки на официальном сайте о государственных (муниципальных) учреждениях www.bus.gov.ru. Объяснения по фактам нарушений будут предоставлены в течение трех рабочих дней (до 30.01.2020, включительно).

Один экземпляр акта с приложениями на _____ листах получил 27.01.2020 директор _____ Р.И. Маетная

Все документы, предоставленные к проверке, возвращены, комплектность проверена постранично _____ И.Е. Шестопалова