



КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ЯРОСЛАВСКОЙ ОБЛАСТИ

№ 9

«05» сентября 2022 г.

УДОСТОВЕРЕНИЕ НА ПРАВО ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРКИ

Поручается проведение проверки:

Цанунину Анатолию Александровичу (руководителю рабочей группы), старшему инспектору контрольно-методического отдела Контрольно-счетной палаты Ярославской области,

Афанасьеву Андрею Сергеевичу, инспектору контрольно-методического отдела Контрольно-счетной палаты Ярославской области

Наименование проверяемого органа (организации):

Государственное бюджетное учреждение Ярославской области «Детский дом музыкально-художественного воспитания имени Винокуровой Нины Николаевны

Предмет проверки: проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности государственного бюджетного учреждения Ярославской области «Детский дом музыкально-художественного воспитания имени Винокуровой Нины Николаевны»

Проверяемый период: с 01.01.2021 по 30.06.2022

Основание проверки: п. 3.8 Плана деятельности Контрольно-счетной палаты Ярославской области на 2022 год, приказ о назначении проверки от 05.09.2022 № 31п

Срок проверки: с 06.09.2022 по 07.10.2022

Место проведения проверки: г. Ярославль, ул. Салтыкова-Щедрина, д.78

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Ярославской области

А.П. Федоров

ПРОГРАММА

проверки отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности государственного бюджетного учреждения Ярославской области «Детский дом музыкально-художественного воспитания имени Винокуровой Нины Николаевны» за период с 01.01.2021 по 30.06.2022

Проверка проводится на основании статей 266¹, 268¹ Бюджетного кодекса РФ, статьи 98 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Закона Ярославской области от 07.11.2011 № 40-з «О Контрольно-счетной палате Ярославской области», в соответствии с пунктом 3.8 Плана деятельности Контрольно-счетной палаты Ярославской области (далее – КСП) на 2022 год (в ред. от 05.09.2022).

Цель проверки: определение правомерности, в том числе целевого характера, эффективности использования имущества и средств областного бюджета государственным бюджетным учреждением Ярославской области «Детский дом музыкально-художественного воспитания имени Винокуровой Нины Николаевны» (далее – Учреждение) за период с 01.01.2021 по 30.06.2022.

Метод и способ проведения проверки: по вопросам программы проверки выборочным способом.

Проверке подлежат финансовые, бухгалтерские, отчетные документы, документы по осуществлению закупок и другие документы, относящиеся к финансовой и иной деятельности объекта контроля.

Вводная часть

Дата и место составления акта проверки, основание проведения проверки (ссылка на пункт Плана деятельности КСП, номер и дата удостоверения на право проведения проверки), предмет проверки, состав рабочей группы, проверяемый период и срок проведения проверки.

Сведения об объекте контроля: полное и краткое наименование, адрес местонахождения, основной государственный регистрационный номер (ОГРН), идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), сведения об учредителях, основные цели и виды деятельности организации, ФИО и должности лиц, ответственных за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде и в момент проведения проверки, наименование и реквизиты вышестоящей организации (при наличии).

Информация о проведении проверок Учреждения иными государственными контролирующими органами, наличие жалоб и заявлений граждан по направлениям работы.

В данном разделе может быть отражена иная информация, относящаяся к общим сведениям об объекте контроля.

Вопросы программы проверки

1. Анализ объемов и источников финансового обеспечения деятельности Учреждения

Наличие утвержденных планов финансово-хозяйственной деятельности, государственных заданий Учреждения.

Соответствие государственных услуг, оказываемых Учреждением в рамках государственного задания, целям и задачам, указанным в учредительных документах.

Наличие соглашений о предоставлении средств областного бюджета.

Анализ исполнения планов финансово-хозяйственной деятельности с указанием причин отклонений.

При наличии остатков неиспользованных средств, поступивших из областного бюджета, указать причины, по которым эти средства оказались невостребованными.

Полнота, достоверность и своевременность предоставления Учреждением отчетов (информации) об использовании средств областного бюджета.

2. Эффективность, правомерность и целевое использование Учреждением денежных средств и имущества

2.1. Проверка эффективности и правомерности использования Учреждением средств областного бюджета и иных средств на обеспечение уставной деятельности

Проверка использования Учреждением средств на оплату труда и уплату страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, в том числе:

- наличие положений, связанных с оплатой труда работников Учреждения, наличие штатного расписания, его соответствие утвержденной структуре организации, фонду оплаты труда;

- законность и правильность установления и выплаты окладов (тарифных ставок), выплат стимулирующего и компенсационного характера и иных выплат, в том числе по договорам гражданско-правового характера;

- полнота и своевременность начисления и перечисления страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, налога на доходы физических лиц.

Проверка соблюдения Учреждением законодательства Российской Федерации при закупках товаров, работ, услуг на соответствие требованиям Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в том числе:

- наличие и порядок формирования контрактной службы (назначения контрактного управляющего), комиссии по осуществлению закупок;

- обоснованность и законность выбора заказчиком способа и формы закупок;

- обоснованность формирования начальных (максимальных) цен контрактов (договоров);
- соответствие документации о закупках требованиям законодательства РФ о закупках товаров, работ, услуг;
- наличие заключенных контрактов (договоров), соответствие их условиям, установленным документацией о закупке. Соблюдение процедуры изменения условий контрактов (договоров) при их заключении и исполнении;
- наличие в контрактах (договорах) условий об ответственности поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств;
- соответствие поставленных товаров (оказанных услуг, выполненных работ) требованиям, установленным в контрактах (договорах), в том числе гарантийным обязательствам;
- своевременность направления и размещения в единой информационной системе информации (сведений), документов, подлежащих включению в реестр контрактов, заключенных заказчиком.

При проверке указать количество и сумму проверенных контрактов (договоров) по видам закупочных процедур.

Проверка использования Учреждением средств на приобретение (поставку) товарно-материальных ценностей, работ, услуг.

Наличие документов, подтверждающих факт приемки Учреждением товарно-материальных ценностей, работ, услуг, соответствие их условиям контрактов (договоров), наличие документов о вводе в эксплуатацию приобретенных материальных ценностей (в установленных случаях).

Наличие актов сверок расчетов с контрагентами, их соответствие данным бухгалтерского учета Учреждения.

Наличие и законность образования задолженности по расчетам с контрагентами, в том числе просроченной. Меры, принятые по погашению задолженности.

2.2. Эффективность, правомерность и целевое использование Учреждением имущества

Проверка полноты и правильности учета имущества, находящегося в собственности Ярославской области. Обеспеченность учреждения имуществом, его оприходование и списание в проверяемом периоде.

Заключительная часть

Обобщенная информация о результатах проверки, в том числе о выявленных нарушениях, сгруппированных по видам.

Примечание:

Исходя из конкретных обстоятельств в ходе проведения проверки, при необходимости программа может быть изменена или дополнена в порядке, установленном стандартом внешнего государственного финансового контроля СФК 01 «Общие правила проведения контрольного мероприятия»

утвержденного приказом председателя КСП от 29.12.2012 № 88. При необходимости проводятся встречные проверки, осмотры, инвентаризация имущества.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Ярославской области

« 05 » сентября 2022 года



А.П. Федоров