

АКТ № 4

по результатам проверки целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных в рамках реализации регионального проекта «Современная школа» в 2020 году в Государственном бюджетном общеобразовательном учреждении Липецкой области «Специальная школа-интернат г. Данкова.

г. Данков

01.02.2021 г.

Во исполнение приказа управления образования и науки Липецкой области от 19.01.2021 г. № 34 «О проведении плановой проверки», в соответствии с Планом проверок деятельности областных организаций, подведомственных управлению образования и науки Липецкой области на 2021 год, утвержденным приказом управления образования и науки Липецкой области от 24.11.2020 г. № 1364, Окунцовым В.В. – главным консультантом отдела контроля за использованием бюджетных средств и ресурсов в сфере образования проведена проверка эффективного использования бюджетных средств, выделенных в рамках реализации регионального проекта «Современная школа» в 2020 году в Государственном бюджетном общеобразовательном учреждении Липецкой области «Специальная школа-интернат г. Данкова».

Проверяемый период – 2020 год.

Срок проведения проверки: 2 рабочих дня (с 29.01.2021 г. по 01.02.2021 г.).

Краткая информация об объекте проверки:

Полное наименование: Государственное бюджетное общеобразовательное учреждение Липецкой области «Специальная школа-интернат г. Данкова».

Сокращенное наименование: ГБОУ «Специальная школа-интернат г. Данкова».

Юридический адрес: 399852 Липецкая область, г. Данков, ул. Мира, д. 42.

ИНН 4803003246

КПП 482401001

ОГРН 1134811001159

Банковские реквизиты:

БИК 044206001

Расчетный счет № 03224643400000004600 в отделении Липецк банка России//УФК по Липецкой области г. Липецк

Лицевой счет № 21001000820

Право первой подписи на финансовых документах имеет:

Аксенова Мария Васильевна – директор ГБОУ «Специальная школа-интернат г. Данкова»;

Лосыгина Оксана Алексеевна – заместитель директора ГБОУ «Специальная школа-интернат г. Данкова».

Право второй подписи предоставлено:



В.В. Окунцов

Воротнюк Ольге Павловне – главному бухгалтеру ГБОУ «Специальная школа-интернат г. Данкова»;

Дымовой Анне Михайловне – бухгалтеру ГБОУ «Специальная школа-интернат г. Данкова».

В ходе проверки рассмотрены следующие вопросы:

1. Организационно-правовая форма юридического лица.
2. Целевое и эффективное использование бюджетных средств. Инвентаризация приобретенного имущества и материальных ценностей.
3. Достоверность, полнота и своевременность отражения операций в регистрах бухгалтерского учета.
4. Достижение результата регионального проекта «Современная школа».
5. Достоверность предоставленных в управление образования и науки отчетных данных о расходах субсидии.

1. Организационно-правовая форма юридического лица.

Государственное бюджетное общеобразовательное учреждение Липецкой области «Специальная школа-интернат г. Данкова» (далее – школа-интернат) является государственным образовательным учреждением, реализующим адаптированные основные общеобразовательные программы.

Организационно-правовая форма – общеобразовательное учреждение.

Основными целями деятельности школы-интерната является подготовка специалистов среднего звена в соответствии с потребностями общества и государства и интеллектуальное, культурное и профессиональное развитие человека.

Основные виды деятельности школы:

- реализация адаптированных общеобразовательных программ начального общего и основного общего образования;
- предоставление специальных условий обучения детей с ограниченными возможностями здоровья, детей-инвалидов;
- предоставление психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи;
- реализация основных программ профессионального обучения.

Школа-интернат выполняет работы, оказывает услуги, относящиеся к основным видам деятельности, а пределах установленного государственного задания.

Полномочия учредителя исполняет управление образования и науки Липецкой области.

Лицензия на осуществление образовательной деятельности от 10.08.2012 г. № 70 (серия 48Л01 № 0000057) выдана управлением образования и науки Липецкой области на срок: бессрочно.

Лицензия на осуществление медицинской деятельности от 06.10.2016 г. № ЛО-48-01-001542 выдана управлением здравоохранения Липецкой области на срок: бессрочно.



2. Целевое и эффективное использование бюджетных средств. Инвентаризация приобретенного имущества и материальных ценностей.

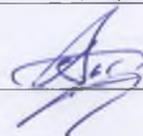
В соответствии с соглашением от 18.08.2020 г. № 20-2020-09791 (дополнительное соглашение от 21.12.2020 г. № 20-2020-097791/1) школе-интернату предоставлена субсидия на реализацию регионального проекта «Современная школа» в 2020 году в сумме 6 751 179-74 руб. (Целевая статья: Е151870).

Направления затрат в рамках субсидии:

1. Обновление оборудования/оснащение мастерских для реализации предметной области «Технология» (п/п 1-109 Приложения № 1 к соглашению);
2. Обновление оборудования/оснащение психолого-педагогического сопровождения и коррекционной работы с обучающимися с ОВЗ (п/п 110-138 Приложения № 1 к соглашению);
3. Обновление оборудования/оснащение учебных кабинетов и помещений для организации качественного доступного образования обучающихся с ОВЗ (п/п 139-184 Приложения № 1 к соглашению).

Направление затрат в рамках целевой субсидии (п/п согласно приложению №1 к соглашению)	Объем денежных средств, предусмотренный соглашением, руб.	Договор (контракт) на выполнение работ (оказанных услуг), приобретения материальных ценностей	Документальное подтверждение приобретения материальных ценностей и факта их оплаты	Проверка приобретенных материальных ценностей
12, 13, 14, 42, 43, 49, 50, 64, 65, 104, 105.	148 312-90	Контракт от 31.03.2020 г. № 0346200001820000006-0045496-01 на сумму 148 312-90 руб. с ООО «ПРОЕКТ-Сервис» <u>Срок поставки:</u> в течение 35 рабочих дней с даты заключения контракта.	Товарная накладная от 06.05.2020 г. № 62 на сумму 148 312-90 руб. Акт приема передачи от 06.05.2020 г. на сумму 148 312-90 руб. Заключение от 06.05.2020 г. проведения экспертизы поставленного товара, предусмотренного контрактом от 31.03.2020 г. № 0346200001820000006-0045496-01 Платежное поручение от 27.05.2020 г. № 856 на сумму 148 312-90 руб.	Инвентаризационная опись (сличительная ведомость) от 29.01.2021 г. № 0000-000001
90.	14 400-00	Договор на поставку линеек металлических от 29.05.2020 г. № 9-Д-20 на сумму 14 400-00 руб. с ИП Демидовой Анной Петровной <u>Срок поставки:</u> в течение 30 рабочих дней с даты заключения договора.	Товарная накладная от 03.06.2020 г. № 3 на сумму 14 400-00 руб. Акт приема передачи товара от 03.06.2020 г. на сумму 14 400-00 руб. Заключение от 03.06.2020 г. проведения экспертизы поставленного товара, предусмотренного договором от 29.05.2020 г. № 9-Д-20 Платежное поручение от 08.06.2020 г. № 1074 на сумму 14 400-00 руб.	
110-130, 132.	297 705-10	Контракт от 06.04.2020 г. № 0346200001820000002-0045496-01 на сумму 297 705-10 руб. с ИП Демидовой Анной Петровной <u>Срок поставки:</u> в течение 30 рабочих дней с даты заключения контракта.	Товарная накладная от 15.09.2020 г. № 5 на сумму 297 705-10 руб. Акт приема передачи от 15.09.2020 г. на сумму 297 705-10 руб. Заключение от 15.09.2020 г. проведения экспертизы поставленного товара, предусмотренного контрактом от 06.04.2020 г. № 0346200001820000002-0045496-01 Платежное поручение от 21.09.2020 г. № 1496 на сумму 297 705-10 руб.	

			<p><i>Требование (претензия) об уплате неустойки (штрафа, пени) в связи с просрочкой (83 дня) на сумму 3 500-52 руб.</i></p> <p><i>Платежное поручение (об оплате претензии) от 21.09.2020 г. № 13 на сумму 3 500-52 руб.</i></p>
23, 24, 25.	328 187-50	<p>Контракт от 31.03.2020 г. № 0346200001820000001-0045496-01 (дополнительное соглашение от 23.05.2020 г.) на сумму 328 187-50 руб. с ИП Послапчик Марней Александровной</p> <p><u>Срок поставки:</u> в течение 20 рабочих дней с даты заключения контракта.</p>	<p>Товарная накладная от 16.09.2020 г. № 30 на сумму 328 187-50 руб.</p> <p>Акт приема передачи от 16.09.2020 г. на сумму 328 187-50 руб.</p> <p>Заключение от 16.09.2020 г. проведения экспертизы поставленного товара, предусмотренного контрактом от 31.03.2020 г. № 0346200001820000001-0045496-01</p> <p>Платежное поручение от 22.09.2020 г. № 1504 на сумму 328 187-50 руб.</p> <p><i>Требование (претензия) об уплате неустойки (штрафа, пени) в связи с просрочкой (105 дней) на сумму 4 881-79 руб.</i></p> <p><i>Платежное поручение (об оплате претензии) от 16.09.2020 г. № 757 на сумму 4 881-79 руб.</i></p>
15, 131, 133, 138.	536 295-05	<p>Контракт от 06.04.2020 г. № 0346200001820000008-0045496-01 на сумму 536 295-05 руб. с ИП Демидовой Анной Петровной</p> <p><u>Срок поставки:</u> в течение 30 рабочих дней с даты заключения контракта.</p>	<p>Товарная накладная от 10.06.2020 г. № 4 на сумму 536 295-05 руб.</p> <p>Акт приема передачи от 10.06.2020 г. на сумму 536 295-05 руб.</p> <p>Заключение от 10.06.2020 г. проведения экспертизы поставленного товара, предусмотренного контрактом от 06.04.2020 г. № 0346200001820000008-0045496-01</p> <p>Платежное поручение от 16.06.2020 г. № 1089 на сумму 536 295-05 руб.</p>
139-184.	805 891-30	<p>Контракт от 07.04.2020 г. № 0346200001820000007-0045496-01 на сумму 805 891-30 руб. с ООО «Поставщик»</p> <p><u>Срок поставки:</u> в течение 35 рабочих дней с даты заключения контракта.</p>	<p>Товарная накладная от 15.09.2020 г. № 50 на сумму 805 891-30 руб.</p> <p>Акт приема передачи от 15.09.2020 г. на сумму 805 891-30 руб.</p> <p>Заключение от 15.09.2020 г. проведения экспертизы поставленного товара, предусмотренного контрактом от 06.04.2020 г. № 0346200001820000007-0045496-01</p> <p>Платежное поручение от 21.09.2020 г. № 1495 на сумму 805 891-30 руб.</p> <p><i>Требование (претензия) об уплате неустойки (штрафа, пени) в связи с просрочкой (73 дня) на сумму 8 334-26 руб.</i></p> <p><i>Платежное поручение (об оплате претензии) от 19.10.2020 г. № 769580 на сумму 8 334-26 руб.</i></p>
17, 20, 29-36, 47, 51, 53, 57, 58, 59, 60, 63, 66-82, 84, 86-89, 91-103, 106, 107.	1 900 000-00	<p>Контракт от 07.04.2020 г. № 0346200001820000005-0045496-01 на сумму 1 900 000-00 руб. с ООО «ПРОФЕССИОНАЛ СНАБЖЕНИЯ»</p> <p><u>Срок поставки:</u> в течение 30 рабочих дней с даты заключения контракта.</p>	<p>Товарная накладная от 04.06.2020 г. № 2006010 на сумму 1 900 000-00 руб.</p> <p>Акт приема передачи от 10.08.2020 г. на сумму 1 900 000-00 руб.</p> <p>Заключение от 10.08.2020 г. проведения экспертизы поставленного товара, предусмотренного контрактом от 07.04.2020 г. № 0346200001820000005-0045496-01</p> <p>Платежное поручение от 21.08.2020 г. № 1285 на сумму 1 900 000-00 руб.</p> <p><i>Требование (претензия) об уплате неустойки (штрафа, пени) в связи</i></p>



			<i>с просрочкой (47 дней) на сумму 12 650-84 руб. Платежное поручение (об оплате претензии) от 25.09.2020 г. № 32 на сумму 12 650-84 руб.</i>
48, 134-136	20 682-65	Контракт от 31.03.2020 г. № 0346200001820000004-0045496-01 (дополнительное соглашение от 20.05.2020 г.) на сумму 20 682-65 руб. с ИП Демидовой Анной Петровной <u>Срок поставки:</u> в течение 10 рабочих дней с даты заключения контракта.	Товарная накладная от 10.06.2020 г. № 2 на сумму 20 682-65 руб. Акт приема передачи от 10.06.2020 г. на сумму 20 682-65 руб. Заключение от 10.06.2020 г. проведения экспертизы поставленного товара, предусмотренного контрактом от 06.04.2020 г. № 0346200001820000005-0045496-01 Платежное поручение от 16.06.2020 г. № 1090 на сумму 20 682-65 руб. <i>Требование (претензия) об уплате неустойки (штрафа, пени) в связи с просрочкой (15 дней) на сумму 56-88 руб. Платежное поручение (об оплате претензии) от 11.06.2020 г. № 47 на сумму 56-88 руб.</i>
1-11, 16, 18, 19, 21, 22, 26-28, 37-41, 44-46, 52, 54, 55, 56, 61, 62, 83, 85, 108, 109, 137.	2 699 705-24	Контракт от 12.05.2020 г. № 0346200001820000003-0045496-02 (дополнительное соглашение от 20.05.2020 г.) на сумму 2 699 705-24 руб. с ИП Аникеевым Николаем Серафимовичем <u>Срок поставки:</u> в течение 30 рабочих дней с даты заключения контракта.	Товарная накладная от 16.10.2020 г. № 5 на сумму 2 699 705-24 руб. Акт приема передачи от 16.10.2020 г. на сумму 2 699 705-24 руб. Заключение от 16.10.2020 г. проведения экспертизы поставленного товара, предусмотренного контрактом от 06.04.2020 г. № 0346200001820000005-0045496-01 Платежное поручение от 21.10.2020 г. № 1781 на сумму 2 699 705-24 руб. <i>Требование (претензия) от 16.10.2020 г. об уплате неустойки (штрафа, пени) в связи с просрочкой (112 дней) на сумму 42 835-32 руб.</i>
	6 751 179-74	6 751 179-74	6 751 179-74
			6 751 179-74

Кассовый расход субсидии документально подтвержден, на 31.12.2020 г. составил 6 751 179-74 руб. (100%).

Руководством школы-интерната проведена недостаточная претензионная работа по взысканию пени в сумме 42 835-32 руб. за 112 дней просрочки поставки оборудования и инструментов для мастерских, требование об уплате, которой ИП Аникеев Николай Серафимович, не выполнил.

По состоянию на 29.01.2021 г. проведена инвентаризация основных средств и материальных ценностей, приобретенных ГБОУ «Специальная школа-интернат г. Данкова» в рамках реализации регионального проекта «Современная школа» в 2020 году (приказ от 29.01.2021 г. № 6 «О проведении инвентаризации», инвентаризационная опись (сличительная ведомость) № 0000-000001 от 29.01.2021 г.).

В результате инвентаризации расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не установлено.



3. Достоверность, полнота и своевременность отражения операций в регистрах бухгалтерского учета.

Операции о принятии к учету приобретенного имущества своевременно и в полном объеме отражены в формах регистров бухгалтерского учета (инвентарные карточки учета нефинансовых активов и оборотная ведомость по нефинансовым активам за период 01.01.2020-31.12.2020 г.).

Приобретенное имущество закреплено за материально-ответственным лицом Кротовой Н.В., с которой заключен договор о полной индивидуальной материальной ответственности от 15.02.2016 г. и используется школой-интернатом в образовательном процессе в соответствии с имеющимися рабочими программами по учебным предметам и производственному обучению.

4. Достижение результата регионального проекта «Современная школа».

Результат регионального проекта «Современная школа» в рамках предоставленной школе-интернату субсидии: поддержка образования для детей с ограниченными возможностями здоровья, обновление материально-технической базы в организациях, осуществляющих образовательную деятельность исключительно по адаптированным основным общеобразовательным программам – 1 организация на 31.012.2020 года – достигнут.

5. Достоверность предоставленных в управление образования и науки отчетных данных о расходах субсидии.

Проверкой полноты и достоверности, предоставленных в управление образования и науки Липецкой области отчетных данных, нарушений не установлено.

Обобщенная информация о результатах проверки.

В ходе проведения проверки целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных в рамках реализации регионального проекта «Современная школа» в 2020 году в Государственном бюджетном общеобразовательном учреждении Липецкой области «Специальная школа-интернат г. Данкова», нарушений не установлено.

Вместе с тем, руководством школы-интерната проведена недостаточная претензионная работа по взысканию пени в сумме 42 835-32 руб. за 112 дней просрочки поставки оборудования и инструментов для мастерских, требование об уплате, которой ИП Анিকেев Николай Серафимович, не выполнил.

Предложения и рекомендации:

1. Руководству ГБОУ «Специальная школа-интернат г. Данкова» взыскать с ИП Анিকেева Николая Серафимовича пеню за каждый день просрочки поставки



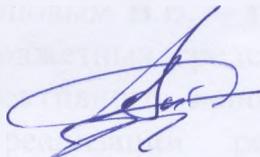
оборудования и инструментов для мастерских, предусмотренных контрактом от 12.05.2020 г. № 0346200001820000003-0045496-02.

2. Информацию о принятых мерах и проделанной работе необходимо предоставить в адрес управления образования и науки Липецкой области в срок до 01.03.2021 г.

Акт составлен на 7 листах, в двух экземплярах, один из которых вручен под роспись руководителю организации.

Государственное бюджетное общеобразовательное учреждение Липецкой области «Специальная школа-интернат г. Данкова» вправе предоставить в управление образования и науки Липецкой области письменные возражения в течение 5-ти рабочих дней со дня получения акта.

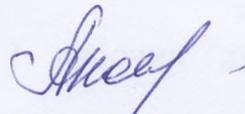
Главный консультант отдела
контроля за использованием бюджетных
средств и ресурсов в сфере образования



В.В. Окунцов

С актом проверки ознакомлены, копию акта получили:

Директор
ГБОУ «Специальная
школа-интернат г. Данкова»



М.В. Аксенова

Главный бухгалтер
ГБОУ «Специальная
школа-интернат г. Данкова»



О.П. Воротнюк

