

Информация
о результатах контрольного мероприятия
«Проверка целевого и эффективного использования средств краевого бюджета и государственного имущества в КГБ ПОУ «Алтайское училище олимпийского резерва» за 2016 год и текущий период 2017 года»

В соответствии с планом работы на 2017 - 2018 годы Счетной палатой Алтайского края проведена проверка целевого и эффективного использования средств краевого бюджета и государственного имущества в КГБ ПОУ «Алтайское училище олимпийского резерва» за 2016 год и текущий период 2017 года, по результатам которой было установлено следующее.

За 2016 год на счета КГБ ПОУ «Алтайское училище олимпийского резерва» поступило 71,9 млн.рублей или 99,2% к уточненному плану финансово-хозяйственной деятельности, в том числе средства краевого бюджета 70,3 млн.рублей (100%), средства от приносящей доход деятельности 1,6 млн.рублей (72,3%). За 9 месяцев 2017 года поступило 63,7 млн.рублей или 79,8% к годовому плану, в том числе средства краевого бюджета 62,3 млн.рублей (79,9%) и средства от приносящей доход деятельности – 1,4 млн.рублей (72,1%).

Расходы Учреждения составили в 2016 году 71,9 млн.рублей или 99,1% к уточненному плану финансово-хозяйственной деятельности, за 9 месяцев 2017 года – 56,4 млн.рублей или 70,5% от годового плана.

По состоянию на 01.01.2017 дебиторская задолженность учреждения возросла на 172,7 тыс.рублей или на 25,2% и составила 858,6 тыс. рублей, в том числе просроченная дебиторская задолженность составила 519,8 тыс.рублей, которая согласно данным Учреждения является нереальной ко взысканию.

Кредиторская задолженность за счет всех источников в 2017 году по сравнению с 2016 годом уменьшилась на 795,8 тыс.рублей или на 51,7%, являлась текущей и составила 744,0 тыс.рублей.

Проверкой установлено, что в проверяемом периоде Учреждением были выполнены показатели количества и качества оказания государственных услуг (работ).

При этом Управлением спорта и молодежной политики Алтайского края на 2016 год Учреждению были утверждены значения показателей качества государственных услуг (работ) меньше, чем фактически достигнутые за 2015 год. По итогам 2016 года указанные показатели были значительно перевыполнены, что свидетельствует о ненадлежащем уровне планирования.

Учреждением допускались многочисленные случаи нарушения требований Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной Приказом Минфина РФ от 25.03.2011 №33н в части несоответствия бухгалтерской отчетности данным бухгалтерского учета, так:

в годовом отчете за 2016 год и отчете за 9 месяцев 2017 года не отражены сведения о поступивших доходах в кассу на общую сумму 892,9 тыс.рублей и соответствующих расходах на общую сумму 880,7 тыс.рублей;

в составе кредиторской задолженности не отражены остатки не выданной заработной платы на 01.01.2016 в сумме 157,6 тыс.рублей, на 01.01.2017 в сумме 1046,0 тыс.рублей;

кредиторская задолженность по оплате труда с начислениями за декабрь 2015 года в сумме 1127,2 тыс.рублей и за декабрь 2016 года в сумме 1547,6 тыс.рублей не была отражена по данным бухгалтерского учета;

в приложениях к годовым отчетам за 2015 и 2016 годы, 9 месяцев 2017 года по приносящей доход деятельности не была отражена просроченная дебиторская задолженность в сумме 519,8 тыс.рублей;

должностными лицами Учреждения в первичных бухгалтерских документах (путевых листах) не заполнялись обязательные реквизиты;

в отдельных случаях к учету принимались первичные документы, не обеспечивающие подтверждение достоверности фактов хозяйственной жизни;

подотчетными лицами допускались случаи несвоевременного предоставления авансовых отчетов об использовании денежных средств.

Проверкой установлены факты неэффективного использования государственного имущества и товарно-материальных ценностей на сумму 2780,0 тыс.рублей. Кроме того, Учреждением не принимались меры по увеличению загрузки имеющихся спортивных залов, по списанию или реализации неиспользуемого имущества, по начислению и предъявлению пени за несвоевременное внесение платежей по договорам найма жилых помещений в общежитии.

Учреждением производилась оплата за счет средств краевого бюджета за работы, выполненные по договорам гражданско-правового характера, заключенным с нештатными и со штатными работниками на выполнение работ, входящих в должностные обязанности работников Учреждения.

Материалы контрольного мероприятия рассмотрены на коллегии Счетной палаты Алтайского края.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен в Алтайское краевое Законодательное Собрание.

В адрес КГБ ПОУ «Алтайское училище олимпийского резерва» направлено представление Счетной палаты Алтайского края.

Аудитор Счетной палаты Алтайского края

Д.М. Юшков