

**Министерство дорожного хозяйства Калужской области**

(наименование органа ведомственного контроля)

**АКТ № 1**

проверки контроля за деятельностью  
государственного казенного учреждения Калужской области

«Центр безопасности дорожного движения» 4027114588

(полное наименование подведомственного заказчика, ИНН)

январь 2020 года - декабрь 2020 года

(проверяемый период)

г. Калуга, ул. Луначарского, 64

(место составления акта)

1 июня 2021 года

(дата составления акта)

В соответствии с постановлением Правительства Калужской области от 11.03.2012 №110 «Об утверждении порядка осуществления контроля за деятельностью бюджетных, казенных и автономных учреждений Калужской области» (в ред. постановлений Правительства Калужской области от 13.09.2016 № 494, от 27.05.2019 № 322), на основании приказов министерства от 29.12.2020 № 251 «Об утверждении плана контрольной деятельности на 2021 год», от 12.04.2021 № 73

Комиссией в составе:

**Председатель комиссии:**

Орлов Геннадий Анатольевич - заместитель министра – начальник  
управления экономики, финансов и  
проектного управления

**Члены комиссии:**

Буравцов Станислав Валерьевич - заместитель начальника управления -  
начальник отдела организации ремонта и  
содержания автомобильных дорог

Прусакова Наталья Николаевна - заместитель начальника управления -  
начальник отдела финансов и  
межбюджетных отношений

Михалкова Наталья Игоревна - главный специалист отдела финансов и  
межбюджетных отношений

Костяев Сергей Дмитриевич - главный специалист отдела организационно-  
правовой и кадровой работы

проведена проверка           плановая            
(плановая/внеплановая)

деятельности государственного казенного учреждения Калужской области «Центр безопасности дорожного движения» в рамках контроля за деятельностью государственных казенных учреждений Калужской области, функции и полномочия учредителя в отношении которых осуществляет министерство дорожного хозяйства Калужской области

за период с января 2020 года по январь 2020 года  
(проверяемый период)

Срок проведения проверки: с 12 мая 2021 года до 31 мая 2021 года.

Предмет проверки: соблюдение ГКУ Калужской области «Центр безопасности дорожного движения» требований действующего законодательства по учету основных средств и материальных запасов, формированию и исполнению бюджетной сметы,

осуществлению основных видов деятельности, предусмотренных уставом учреждения, (организация и ведение претензионной работы и реализация регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» в рамках национального проекта «Безопасные качественные дороги» в части фото-, видеофиксации нарушений Правил дорожного движения в 2020 году).

Форма проведения проверки: выездная

Способ проведения проверки: выборочный  
(сплошной/выборочный)

## **1. Проверка учета основных средств и материальных запасов в Учреждении**

Проверка учета основных средств и материальных запасов проведена выборочным методом за 2020 год.

К проверке предоставлены следующие документы: договоры о материальной ответственности, копии приказов о назначении постоянно действующей комиссии по поступлению и выбытию нефинансовых активов, копии приказов о проведении инвентаризации, копии актов о результатах инвентаризации за 2020 год, выписка из ПК «Балансодержатель» об учете имущества, оборотные ведомости.

В ходе проведения проверки установлено, что бухгалтерский учет в учреждении ведется в соответствии с: Федеральным законом от 6.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкцией по его применению», Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.12.2010г. № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкцией по его применению».

Аналитический учет основных средств и материальных запасов ведется в программном продукте 1С: Предприятие версии 8 (редакция 2.0).

Учет основных средств ведется на соответствующем счете аналитического учета счете 101.00 «Основные средства» в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-2014, утвержденным приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст (в ред. от 25.12.2015), в разрезе материально ответственных лиц и на инвентарных карточках учета основных средств (ф. 0504031). В качестве основных средств принимаются к учету являющиеся активами материальные объекты имущества независимо от их стоимости, со сроком полезного использования более 12 месяцев. Аналитический учет основных средств ведется по объектам, ответственным лицам на инвентарных карточках.

Учет операций по выбытию и перемещению объектов основных средств осуществлялся в Журнале операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов, к бухгалтерскому учету основные средства принимались по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость активов определялась в соответствии с приходными документами (товарные накладные). Списание объектов основных средств производилось по согласованию с министерством дорожного хозяйства Калужской области. Учет операций по расходу материальных запасов, их выбытию из эксплуатации, перемещению ведется в Журнале операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов и на карточках количественно-суммового учета материальных ценностей(ф.0504041).

Канцелярские принадлежности (бумага, карандаши, ручки и т.п.), бытовая

химия (моющие средства, дезинфицирующие средства и т.п.), хозяйственные материалы (электролампочки, мыло, щетки и т.п.) списываются на фактические расходы учреждения на основании ведомости выдачи материальных ценностей на нужды учреждения (ф. 0504210).

Запасные части, комплектующие изделия и материалы на вычислительную технику и оргтехнику списываются с оформлением, в дополнение к акту о списании материальных запасов (ф. 0504230), дефектного акта для списания товарно-материальных ценностей, акта установки (использования) товарно-материальных ценностей.

Мягкий и хозяйственный инвентарь, посуда списываются по акту о списании мягкого и хозяйственного инвентаря (ф. 0504143).

Материальные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, с учетом сумм НДС, предъявленных поставщиками. Списание и отпуск материальных запасов производились по средней фактической стоимости предметов на дату списания. Операции по выбытию материальных запасов в бухгалтерском учете оформляется «Актом списания материальных запасов» (ф.0504230).

**Проведена выборочная инвентаризация основных средств и материальных запасов по состоянию на 31.12.2020 по итогам которой нарушений не установлено.**

## **2. Формирование и исполнение бюджетной сметы Учреждения**

Бюджетная смета Учреждения на 2020 год составлена по форме и утверждена в соответствии с требованиями приказа Министерства финансов Российской Федерации от 14.02.2018 г. № 26н "Об общих требованиях к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений", приказа министерства дорожного хозяйства Калужской области от 29.12.2018 № 186 «Об утверждении Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет государственных казенных учреждений Калужской области, подведомственных министерству дорожного хозяйства Калужской области». Показатели сметы на 2020 год утверждены в пределах лимитов бюджетных обязательств, доведенных Учреждению министерством дорожного хозяйства Калужской области в установленном порядке, в размере 316 926 648,6 рублей. Кассовое исполнение бюджетной сметы за отчетный финансовый год составило 276 019 747,0 рублей (или 87,1%). Сумма отклонений за отчетный период составила 40 906 901,6 рублей.

Основными причинами отклонений явилась экономия бюджетных средств, сложившаяся в результате исполнения государственных контрактов на приобретение товаров и услуг, а также по причине изменений объемов потребности в работах (услугах) в пределах финансового года.

Справочная информация по исполнению бюджетной сметы Учреждения за 2020 год представлена в разрезе кодов бюджетной классификации с указанием причин наличия отклонения кассового исполнения от утвержденных сметных назначений.

**В ходе проверки нарушений и замечаний по формированию и исполнению бюджетной сметы не выявлено. Учреждению рекомендовано осуществлять регулярный анализ исполнения бюджетной сметы в целях своевременного перераспределения средств и повышения эффективности бюджетных расходов.**

## **3. Организация и ведение претензионной работы в Учреждении.**

В 2020 году учреждением направлены претензии по 6 государственным контрактам на поставку и ввод в эксплуатацию оборудования и услуг по организации каналов передачи данных. Начисленная неустойка на общую сумму 551 443,94 руб., на

14.01.2021 оплачена 100%.

**В ходе проверки нарушений и замечаний по организации и ведению претензионной работы не выявлено.**

**4. Реализация регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» в рамках национального проекта «Безопасные качественные дороги» в части фото-, видеофиксации нарушений Правил дорожного движения**

Проверена реализация регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» в рамках национального проекта «Безопасные качественные дороги» в части фото-, видеофиксации нарушений Правил дорожного движения в 2020 году.

К проверке предоставлены следующие документы: копии актов ввода в эксплуатацию оборудования, копии товарных накладных, копии государственных контрактов, справка о реализации регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» в рамках национального проекта «Безопасные качественные дороги» в части развития системы фотовидеофиксации.

В 2020 году в рамках национального проекта «Безопасные и качественные дороги» Учреждением приобретено и введено в эксплуатацию двенадцать стационарных и 3 мобильных комплекса фотовидеофиксации нарушений Правил дорожного движения в соответствии с действующим законодательством.

**В ходе проверки нарушений и замечаний по выполнению регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» в рамках национального проекта «Безопасные качественные дороги» в части фото-, видеофиксации нарушений Правил дорожного движения в 2020 году не выявлено.**

Прилагаемые к акту документы:

- копии договоров о материальной ответственности,
- копия приказа о назначении постоянно действующей комиссии по поступлению и выбытию нефинансовых активов,
- копия приказа о проведении инвентаризации,
- копии актов о результатах проведения инвентаризации за 2020 год,
- информация об исполнении бюджетной сметы учреждения за 2020 год
- информация о начисленной неустойке (пени) по нарушенным обязательствам и взысканных сумм за 2020 год,
- справка о реализации регионального проекта «общесистемные меры развития дорожного хозяйства» в части развития системы фотовидеофиксации,
  - копии актов ввода в эксплуатацию оборудования,
  - копии товарных накладных,
  - копии государственных контрактов.

Подписи лиц, проводивших проверку:

Заместитель министра –  
начальник управления  
экономики, финансов и  
проектного управления

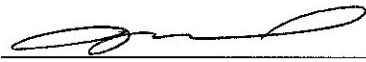
Орлов Геннадий Анатольевич



**Члены комиссии:**

заместитель начальника  
управления - начальник  
отдела организации ремонта  
и содержания  
автомобильных дорог

Буравцов Станислав  
Валерьевич



заместитель начальника  
управления - начальник  
отдела финансов и  
межбюджетных отношений

Прусакова Наталья Николаевна



главный специалист отдела  
организационно-правовой и  
кадровой работы

Костяев Сергей Дмитриевич



главный специалист отдела  
финансов и межбюджетных  
отношений

Михалкова Наталья Игоревна



С актом проверки ознакомлен(а), копию акта со всеми приложениями получил(а):

начальник ГКУ КО «ЦБДД» А.В. Горославко

(фамилия, имя, отчество), должность руководителя, иного должностного лица или уполномоченного представителя подведомственного заказчика)

« 1 » июня 2021 г.

  
(подпись)

Пометка об отказе ознакомления с актом проверки: \_\_\_\_\_

(подпись уполномоченного должностного лица (лиц), проводившего проверку)