

ДЕРЖАВНА АУДИТОРСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ

ПІВДЕННИЙ ОФІС ДЕРЖАУДИТСЛУЖБИ

УПРАВЛІННЯ ПІВДЕННОГО ОФІСУ ДЕРЖАУДИТСЛУЖБИ В ОДЕСЬКІЙ ОБЛАСТІ

АКТ

28.04.2017 № 08-15/3

(дата)

м. Одеса

(місце складання)

ревізії фінансово-господарської діяльності Зразкової бюджетної установи за 2015-2016 роки та завершений звітний період 2017 року

Відповідно до п. 4.2.3.1 Плану контрольно-ревізійної роботи Південного офісу Держаудитслужби на I квартал 2017 року, на підставі направлень на проведення ревізії від 09.03.2017 № 6, № 5, виданих начальником Управління Південного офісу Держаудитслужби в Одеській області Охріменко М. А., провідним та головним державними аудиторами відділу контролю у соціальній галузі Управління Південного офісу Держаудитслужби в Одеській області Пономаренко О. М. та Синенко А. А. відповідно, проведено планову ревізію фінансово-господарської діяльності Зразкової бюджетної установи (далі — Установа) за 2015-2016 роки та завершений звітний період 2017 року.

Ревізію проведено з 10.03.2017 по 25.04.2017 відповідно до питань програми ревізії, з відома керівника установи Клязники А. А. та у присутності головного бухгалтера Міщенко С. О. Ревізія була призупинена з 15.03.2017 по 17.03.2017 для проведення зустрічних звірок.

**Загальні відомості про Установу:**

Юридична та фактична адреси Установи: 18089, м. Одеса, вул. Вавілова, 27.

Телефони: 0 52 288 22 74 (керівник установи), 0 52 288 99 86 (головний бухгалтер).

Код ЄДРПОУ: 08511487.

Організаційно-правова форма (КОПФГ): 410 Орган державної влади.

Вид діяльності за КВЕД-2005: 75.11.4 Управління на рівні районів, міст, районів у містах.

Інституційний сектор економіки за КІСЕ: 1311 Центральні органи державного управління.

Підпорядкованість — Головному управлінню Установи у Одеській області (далі — Головне управління).

Посадовими особами Установи, яким було надано право розпоряджатися рахунками в органах Державного rазначейства та підписувати розрахункові документи, у періоді, що підлягав ревізії були:

– з правом першого підпису:

керівник установи Олефіренко Іван Іванович — з 01.01.2015 по 31.12.2015;

керівник установи Клязника Анатолій Анатолійович — з 01.01.2016 по теперішній час;

– з правом другого підпису:

головний бухгалтер Міщенко Світлана Олексіївна — за весь період, що підлягав ревізії.

Довідка про посадових осіб Управління наведена в додатку 1 до акта.

Право укладати договори, контракти та підписувати акти виконаних робіт у періоді, що підлягав ревізії, мали керівник Установи Олефіренко І. І. — з 01.01.2015 по 31.12.2015, керівник Установи Клязника Анатолій Анатолійович — з 01.01.2016 та станом на момент завершення ревізії.

Протягом періоду, що підлягав ревізії, діяльність Установи визначалася Положенням про Установу.

Відповідно до Положення Установа є територіальним органом, основними завданнями якого є:

<…>

участь у виконанні державних, галузевих і регіональних програм з питань регулювання земельних відносин, установлення меж області, району, міста, району в місті, села і селища, раціонального використання земель, їх відтворення та охорони.

Установа є юридичною особою, має самостійний баланс, рахунки в органах Державного казначейства, печатку і утримується за рахунок коштів державного бюджету. Протягом періоду, який підлягає ревізії, Установою одержано бюджетних коштів на загальну суму 1 403 043,06 грн, в т. ч.: за 2015 рік в сумі 559 040,59 грн, за 2016 рік в сумі 646 650,10 грн та за І квартал 2017 року в сумі 197 352,37 грн.

Охоплено контролем фінансових та матеріальних ресурсів на загальну суму 1 652 610,20 грн, із них: необоротних активів — 312 015,00 грн, запасів — 17 087,26 грн та бюджетних коштів на загальну суму 1 323 507,94 грн (із них: за загальним фондом 1 054 534,46 грн, за спеціальним фондом — 268 973,48 грн), в т. ч.: за 2015 рік — 559 040,59 грн (із них: за загальним фондом —506 707,21 грн, за спеціальним фондом — 52 333,38 грн), за 2016 рік — 589 791,23 грн (із них: за загальним фондом — 457 122,23 грн, за спеціальним фондом 132 669,00 грн), за І квартал 2017 року — 174 676,12 грн (із них: за загальним фондом — 90 705,02 грн і 83 971,10 грн за спеціальним фондом).

Під час проведення ревізії посадовими особами Установи надано журнал реєстрації перевірок, в якому даний контрольний захід зареєстровано.

В ході ревізії кожного питання програми ревізії перевірялись документи, перелік яких наведено в додатку 2 до акта.

Ревізією встановлено:..