

АКТ 3

проверки государственного бюджетного учреждения Амурской области «Агентство по массовым коммуникациям «АмурМедиа»

г.Благовещенск
ул.Ленина, д.135

18 апреля 2016 г.

На основании приказа руководителя аппарата губернатора Амурской области и Правительства Амурской области от 07.04.2016 №11-од, комиссией в составе: Капитоновой А.Ю. – ведущим консультантом отдела бюджетного учета и отчетности финансово-экономического управления, Саяпиной М.В. – ведущим специалистом 1 разряда отдела бюджетного учета и отчетности финансово-экономического управления проведена проверка по вопросам правильности ведения учета горюче-смазочных материалов, запасных частей к автомобилям и расчетов с подотчетными лицами в государственном бюджетном учреждении Амурской области «Агентство по массовым коммуникациям «АмурМедиа».

Проверяемый период: выборочно с 01.01.2015 по 31.12.2015.

Срок проверки: с 11.04.2016 по 15.04.2016.

Субъект проверки: ГБУ Амурской области «Агентство по массовым коммуникациям «АмурМедиа».

Распорядителями денежных средств в проверяемый период являлись:

- с правом первой подписи:

генеральный директор – Дуб Р.Г. по 06.04.2015.

генеральный директор – Лихунова О.Н. по 17.08.2015

генеральный директор – Щербинин А.Ю. с 18.08.2015 по настоящее время.

- с правом второй подписи:

главный бухгалтер – Крицкая Т.А. по 31.12.2015.

бухгалтер – Малышева А.А. по 31.12.2015

главный бухгалтер – Гришанова Елена Николаевна с 15.02.2016 по настоящее время.

Проверкой установлено:

1. Общее положение

Государственное бюджетное учреждение Амурской области «Агентство по массовым коммуникациям «АмурМедиа» (далее – Учреждение) создано в соответствии с постановлением губернатора Амурской области от 14.07.2007 № 390 «О создании государственного учреждения Амурской области «Агентство по массовым коммуникациям «АмурМедиа».

Учреждение находится в ведомственном подчинении (подотчетно и подконтрольно) Правительства Амурской области, которое осуществляет функции и полномочия учредителя Учреждения.

Деятельность Учреждения регламентируется Уставом, утвержденным приказом министерства информационной и внутренней политики Амурской области от 29.11.2007 № 30 (в редакции от 07.05.2014 №85-р).

В соответствии с Уставом Учреждение создано для достижения следующих целей:

- информирование населения о деятельности исполнительных органов государственной власти Амурской области, в том числе подготовка и распространение материалов и сообщений о социально-экономической, общественно-политической, культурной и спортивной жизни Амурской области, а также в сфере международных отношений;

- освещение деятельности политических партий, представленных в Законодательном Собрании Амурской области;

- участие в реализации государственных программ, включая производство, распространение социальной рекламы, социально значимых телерадиопрограмм, информационных и издательских проектов;

- взаимодействие со средствами массовой информации для координации их работы по освещению деятельности органов государственной власти Амурской области.

Проверка правильности ведения учета горюче-смазочных материалов, запасных частей к автомобилям и расчетов с подотчетными лицами.

На балансе Учреждения по состоянию на 01.01.2015 г. числились 6 автомобилей на сумму 4 815 849,98 рублей, в течение года на основании приказов министерства имущественных отношений Амурской области от 24.03.2015 №164-ОД, 21.10.2015 №740-ОД были переданы безвозмездно 2 автомобиля на общую сумму 1 100 300,00 рублей (ГБУЗ АО «Амурский областной центр медицинской профилактики», ГОУА Школа –интернат №5 п.г.т. Новобурейский), на 31.12.2015 г. на балансе числились 4 автомобиля на сумму 3 715 549,98 рублей.

В соответствии с распоряжением Минтранса России от 14.03.2008 №АМ-23-р (в редакции от 14.07.2015) «О введении в действие методических рекомендаций «нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте», распоряжением Минтранса России от 14.07.2015 N НА-80-р «О внесении изменений в Методические рекомендации «Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте», введенные в действие Распоряжением Министерства транспорта Российской Федерации от 14 марта 2008 г. N АМ-23-р, в Учреждении утверждены нормы расхода топлива: приказами генерального директора от 03.02.2014 №№ 4 о/д, 5 о/д, 7 о/д, 8 о/д, от 02.03.2015 №13 о/д.

Учреждением путем электронного аукциона были заключены договора на 2015 год на поставку ГСМ с ОАО «Санго-плюс» от 15.01.2015 №2, 22.04.2015 №12/15, 21.07.2015 №14/15. Поставка товара осуществлялась Поставщиком по талонам. ГСМ отпускались через сеть автозаправочных станций.

Всего приобретено топлива в 2015 году на сумму 823 665,14 руб. (или 20 838,710 л.), в том числе:

АИ 95	16 348,720 л.	644 586,24 руб.
ДТ	4 489,990 л.	179 078,90 руб.
ИТОГО	20 838,710 л.	823 665,14 руб.

Фактическое потребление топлива составляет 20 967,070 литра на сумму 827 726,77 рублей, в том числе:

АИ 95	16 538,920 л.	651 110,09 руб.;
ДТ	4 428,150 л.	176 616,68 руб.
ИТОГО	20 967,070 л.	827 726,77 руб.

На каждый государственный номер автомашины ежедневно велись путевые листы, с отметкой о пробеге на начало и конец дня.

Списание топлива в Учреждении осуществлялось один раз в месяц, на основании показателей пробега, указанного в путевых листах и с учетом норм расхода топлива.

За сохранность материальных запасов отвечают материально ответственные лица на основании договора «О материальной ответственности» и назначаются приказом Учреждения.

Проведена выборочная проверка операций с горюче-смазочными материалами.

Для проверки были взяты два автомобиля по которым проверен расход ГСМ АИ-95 за зимний и летний периоды:

- Автомобиль VOLGA SIBER государственный номер Е292НА норма расхода на 100 км/ч. В зимний период город/трасса 18,8/17,4 л. В летний период город/трасса 16,3/15 л.

- Автомобиль Ford Focus государственный номер В355МЕ норма расхода на 100 км/ч. В зимний период город/трасса 12,5/11,6 л. В летний период город/трасса 10,3/9,4 л.

Зимним периодом эксплуатации автомобилей считается с 01 ноября по 30 апреля, летним периодом с 01 мая по 31 октября.

При проверке использовались путевые листы, ежемесячные отчеты о списании ГСМ.

Приход горюче-смазочных материалов в Учреждении велся на основании счета-фактуры, составлялся Авансовый отчет (фондовый) где на основании ведомости выдачи талонов ГСМ приходовался на 105 счете баланса учреждения по подотчетным лицам. Приобретаемый бензин приходовался своевременно и в полном объеме.

Расход горюче-смазочных материалов велся по путевым листам (ф.№3 путевой лист легкового автомобиля утвержденный постановлением Госкомстата России от 28.11.1997 №78), собранным за месяц по каждому автомобилю, где учитывался пробег (км) город или трасса и умножался на норму расхода топлива, получалось количество потребленного ГСМ. Замечаний по оформлению путевых листов нет.

Учреждением был заключен договор от 01.01.2015 № 01-15 с ЗАО «Амуртурист» на предоставление медицинских услуг (допуск водителей на управление транспортным средством) на 2015 год.

Списание горюче-смазочных материалов, за проверяемый период производилось ежемесячно на основании путевых листов. Ежемесячно составлялись ведомости выдачи материальных ценностей на нужды учреждения (ф.0504210) и акты списания материальных запасов (ф.0504230), которые утверждены руководителем Учреждения.

Запасные части за проверяемый период Учреждение не приобретало, так как не имеет своей мастерской.

За проверяемый период нарушений в учете горюче-смазочных материалов, запасных частей и расчетов с подотчетными лицами не установлено.

Ведущий консультант отдела
бюджетного учета и отчетности
финансово-экономического
управления

Генеральный Директор государственного
бюджетного учреждения
Амурской области
«АмурМедиа»

_____ А.Ю.Капитонова

_____ А.Ю.Щербинин

Ведущий специалист 1 разряда
отдела бюджетного учета и
отчетности финансово-
экономического управления

Главный бухгалтер государственного
бюджетного учреждения
Амурской области «АмурМедиа»

_____ М.В. Саяпина

_____ Е.Н.Гришанова