

Пояснительная записка

на 1 января 2023 года

Учреждение: государственное автономное учреждение Ростовской области «Донской волонтерский центр»
Учредитель: комитет по молодежной политике Ростовской области
Наименование бюджета: Областной бюджет
Периодичность: годовая
Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
дата	01.01.2023
По ОКПО	
Глава по БК	109
по ОКАТО	60701000
По ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура»

Наименование государственного автономного учреждения:

- полное: государственное автономное учреждение Ростовской области «Донской волонтерский центр»
- сокращенное: ГАУ РО «Донволонтер»

Место нахождения: 344006, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Соколова, 18

Учредителем и собственником имущества ГАУ РО «Донволонтер» является Ростовская область. Функции и полномочия учредителя осуществляет комитет по молодежной политике Ростовской области. ГАУ РО «Донволонтер» является государственным учреждением автономного типа и не имеет извлечения прибыли в качестве основной цели своей деятельности.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, подведомственных учреждений и обособленных подразделений не имеет. Бюджетный учет ведется бухгалтерией. Касса для выдачи наличных денежных средств отсутствует. Все расчеты осуществляются в безналичном порядке.

Основной вид деятельности учреждения – осуществление функций по развитию направлений и реализации мероприятий государственной молодежной политики, направленных на вовлечение граждан в добровольческую (волонтерскую) деятельность, поддержки деятельности существующих и создания условий для возникновения новых добровольческих (волонтерских) организаций, содействия повышению их потенциала, в том числе создание и обеспечение функционирования инфраструктуры для проведения мероприятий добровольческой (волонтерской) направленности. ГАУ РО осуществляет свою деятельность в соответствии с предметом и целями деятельности, определенными федеральными законами, нормативными правовыми актами Ростовской

области, Уставом.

Штатное расписание на 2022 год утверждено в количестве 29 штатных единиц. Численность работников по состоянию на 01.01.2023 года 24 человека. В течение 2022 года сотрудники ГАУ принимали участие в семинарах, вебинарах.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В отчетном периоде деятельность ГАУ РО «Донволонтер» осуществлялась на основе исполнения норм бюджетного, гражданского и налогового законодательств, нормативных актов, приказов комитета по молодежной политике Ростовской области, Устава.

В 2022 году проведено 21 мероприятие в сфере государственной молодежной политики по вовлечению граждан и организаций в добровольческую (волонтерскую) деятельность.

ГАУ РО «Донволонтер» осуществляет закупку товаров, работ, услуг согласно Федеральному закону Российской Федерации от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц». В рамках обеспечения деятельности учреждения и реализации проведения мероприятий за 2022 год было заключено 247 договоров на сумму 3 322 641,31 рублей. По направлению «обеспечение проведения Всероссийского конкурса лучших региональных практик поддержки волонтерства «Регион добрых дел» в рамках реализации регионального проекта «Социальная активность (Ростовская область)» государственной программы Ростовской области «Молодежная политика и социальная активность» заключено 57 договоров на сумму 10 490 800,00 рублей, в том числе из средств федерального бюджета на сумму 10 280 900,00 рублей. По направлению «обеспечение проведения мероприятий по реализации регионального проекта «Социальная активность (Ростовская область)». Создание и внедрение системы социальной поддержки граждан, систематически участвующих в добровольческих (волонтерских) проектах и мероприятиях, в рамках реализации государственной программы Ростовской области «Молодежная политика и социальная активность» ГАУ РО «Донволонтер» заключено 107 договоров на сумму 10 585 300,00 рублей. В рамках осуществления исполнения государственного задания заключено 34 договора на сумму 3 322 641,31 рублей; в рамках субсидии, выделенной на приобретение основных средств заключено 5 договоров на сумму 857 000,00 рублей, в рамках субсидии, выделенной на развитие инфраструктуры добровольчества заключено 36 договоров на сумму 2 610 000,00 рублей. В рамках субсидии, выделенной на организацию и проведение VI Всероссийского форума "серебряных" добровольцев (волонтеров) на территории Ростовской области заключено 8 договоров на сумму 8 349 800,00 рублей.

Обязательства по заключенным договорам исполнялись согласно установленных сроков, что позволило обеспечить по итогам 2022 года отсутствие необоснованной дебиторской и кредиторской задолженности.

Показатели расходов на приобретение товаров (работ, услуг), расходов по заработной плате, налогов и сборов, командировочных расходов отражены в отчете об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 050737).

В течение 2022 года ГАУ были приобретены основные средства за счет средств субсидий на иные цели в сумме 857 000,00 рублей. Также в связи с тем, что ГАУ вошло в зеленую зону АВИЦ учреждению безвозмездно переданы основные средства на сумму 181 500,00 рублей. Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 8 411 986,12, остаточная – 1 15 347,69, амортизация – 7 261 638,43. Основные средства находятся в исправном состоянии, используются по своему целевому назначению. В соответствии с инструкцией по ведению бухгалтерского учета в течение 2022 года производилось оприходование и списание материальных запасов, списание затрат по услугам и командировкам. Выполнены задачи по перечислению налогов и сборов в полном объеме, регулярности платежей в соответствии с доведенным финансированием, экономному расходованию средств, своевременной выплате заработной платы, обеспечению сотрудников авансами на командировочные расходы, своевременной сдаче статистических, налоговых и бухгалтерских отчетов. Принимаются меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств, включающие оптимизацию расходования бюджетных средств посредством внутреннего финансового контроля при проверке коммерческих предложений и технических заданий до заключения договоров. Недопущение заключения договоров сверх установленных лимитов.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности и показателей отчетности учреждения"

Отчет содержит сведения о финансовой деятельности организации по состоянию на 01.01.2023 года. Всего учреждению доведены субсидии в размере 53 727 600,00 рублей, в том числе: субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в сумме 20 834 700,00 рублей; субсидии на иные цели в сумме 32 892 900,00 рублей (субсидии на приобретение основных средств – 857 000,00; субсидии на обеспечение проведения мероприятий по реализации регионального проекта «Социальная активность» – 10 585 300,00; субсидии на обеспечение проведения Всероссийского конкурса лучших региональных практик поддержки волонтерства «Регион добрых дел» - 10 490 800,00; субсидии на создание, функционирование и развитие инфраструктуры поддержки добровольческой деятельности – 2 610 000,00; субсидии на проведение VI Всероссийского форума «серебряных» добровольцев – 8 349 800,00). Кассовое исполнение составило 53 360 464,13 рублей или 99,3 %. Из них:
Фонд оплаты труда учреждений – 13 101 686,95 руб.;

Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда – 103 205,56 руб.;

Налоги и взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений – 3 944 826,70 руб.;

Уплата налога УСН – 4,00 руб.;

Прочая закупка товаров, работ и услуг – КВФО (4) – 3 317 844,92 руб., КВФО (5) – 32 892 900,00 руб., КВФО (2) – 56,00 руб.

Неисполнение составило 0,7 % или 819 871,99 рубля по причине наличия резерва неиспользованных отпусков и необходимости погашения текущей кредиторской задолженности по услугам связи, оказанным в декабре 2022 года в сумме 4 796,39.

По состоянию на 1 января 2023 года дебиторская задолженность составляет 70 093 600,00 в части доведенных субсидий на 2023 год и плановые периоды 2024-2025 годов;

Кредиторская задолженность составляет 4 796,39 – услуги связи, оказанные в декабре 2022 года:

Просроченной и нереальной к погашению задолженности нет.

Форма 05003769 требует пояснения: во втором квартале 2022 года произведено восстановление кассового расхода на сумму 28 800,00.

Операций, связанных с событиями после отчетной даты не было.

Раздел 4 "Прочие вопросы деятельности учреждения»

В период с 04.07.2022 по 22.07.2022 Контрольно-счетной палатой Ростовской области проведена проверка законности и эффективности использования средств областного бюджета, направленных на реализацию мероприятий регионального проекта «Социальная активность (Ростовская область)» национального проекта «Образование» и других мероприятий государственной программы Ростовской области «Молодежная политика и социальная активность» на основании п. 1.6.8. плана КСП РО на 2022 год, удостоверение на проведение проверки от 28.06.2022 № 93. Проверяемый период: 2020 год, 2021 год, и период с 01.01.2022 по 30.06.2022 года.

Инспекторами КСП РО был выявлен ряд нарушений в деятельности учреждения. Директором учреждения в целях предотвращения нарушений принят приказ от 20.09.2022 № 269 «Об укреплении финансовой и бюджетной дисциплины», которым утвержден план мероприятий по устранению причин и условий допущенных нарушений и недостатков, по повышению эффективности использования бюджетных средств, усилению контроля за использованием средств предоставленных из областного бюджета, за исполнением договоров, за соблюдением действующего законодательства (далее – план).

Во исполнение плана в сентябре 2022 года проведено рабочее совещание с руководителями структурных подразделений учреждения по вопросам

соблюдения Порядка предоставления из областного бюджета субсидий на иные цели государственным автономным учреждениям Ростовской области, подведомственным комитету по молодежной политике Ростовской области (далее – комитет), формирования заявок на предоставление субсидии, внесения изменений в объем субсидии, предоставления отчетности об использовании субсидии на иные цели.

В нарушение Порядка предоставления из областного бюджета субсидий на иные цели государственным автономным учреждениям Ростовской области, подведомственным комитету, утвержденного постановлением Правительства Ростовской области от 26.12.2013 № 829 (далее – Порядок), в 2020 году:

заявка учреждения, направленная для рассмотрения вопроса о предоставлении субсидии на иные цели и определения ее размера, не содержит обоснования необходимости осуществления соответствующих расходов, расчета и финансово-экономического обоснования размера субсидии с приложением обосновывающих документов, предусмотренных пунктом 4 Порядка. Заявка, содержащая обоснование необходимости осуществления соответствующих расходов, расчет и финансово-экономическое обоснование размера субсидии с приложением обосновывающих документов формируется руководителями структурных подразделений.

В дальнейшем это нарушение было исправлено. С 2021 года для рассмотрения вопроса о предоставлении субсидии и определения ее размера учреждение направляет в комитет заявку, содержащую обоснование необходимости осуществления соответствующих расходов, расчет и финансово-экономическое обоснование размера субсидии с приложением обосновывающих документов.

не направлены в течение финансового года 2 заявки на уменьшение объема субсидии на иные цели на сумму 1 001,5 тыс. рублей. Документы, содержащие обоснование увеличения (уменьшения) размера субсидии, предоставляются начальниками структурных подразделений в бухгалтерию учреждения для составления заявки на изменение размера субсидии. В дальнейшем это нарушение было исправлено. При необходимости внесения изменений в объем субсидии в течение финансового года учреждение предоставляет в комитет заявку, содержащую обоснование увеличения (уменьшения) размера субсидии.

Отчеты об использовании средств субсидии на иные цели формируются бухгалтерией учреждения. В нарушение п. 10 Порядка ежеквартальные отчеты об использовании средств субсидий на иные цели были составлены не отдельно по каждой субсидии, а вместе, что повлекло за собой искажения отчетных данных. В дальнейшем это нарушение было исправлено. Отчеты составляются и предоставляются учредителю по каждой субсидии отдельно.

К сотруднику бухгалтерии, допустившему соответствующие нарушения (Дегтярева О.Ю.), применено дисциплинарное взыскание в форме замечания (приказ учреждения от 29.08.2022 № 70/1-лс). Применить

дисциплинарные меры к начальнику отдела реализации проектов, допустившему соответствующее нарушение (Меликян А.Г.), не представляется возможным в связи с его увольнением в июне 2021 года.

Проведено совещание с руководителями структурных подразделений и специалистами учреждения по вопросу исполнения условий заключенных договоров. Рассмотрен вопрос о допущенном нарушении при исполнении договора на проведение мероприятия «Волонтеры здоровья» в 2021 году в связи с отсутствием отчетных документов на сумму 255,0 тыс. рублей (счетов за проживание, ведомостей на питание), предусмотренных условиями заключенного договора. В период проверки учреждением направлен запрос от 11.07.2022 № 335/331 в адрес ИП Полочанская О.Г. на предоставление первичных документов на осуществление расходов в сумме 255 000 (двести пятьдесят пять тысяч) рублей 00 копеек при проведении мероприятия «Волонтеры здоровья». ИП Полочанская О.Г. представлены первичные документы на осуществление расходов при проведении мероприятия «Волонтеры здоровья» (счета за проживание, ведомости питания инструкторов и участников мероприятия, содержавшие личные подписи участников мероприятия). Данное нарушение было исправлено в ходе проверки. По итогам проведенного совещания учреждением разработан внутренний локальный документ «Порядок подготовки, оформления и предоставления документов при проведении закупок товаров, работ и составления отчетности по результатам проведения мероприятия».

Применить дисциплинарные меры к сотруднику отдела реализации проектов, допустившему нарушение (Прилипко Ю.П.) не представляется возможным в связи с ее увольнением в апреле 2022 года.

Проведено совещание с руководителями структурных подразделений по вопросу принятия мер по получению доходов от приносящей доход деятельности, предусмотренной Уставом учреждения. По итогам совещания планируется осуществление деятельности по оказанию платных услуг, а именно:

участие в государственных закупках, тендерах и электронных торгах с целью оказания услуг по организации волонтерского сопровождения мероприятий;

волонтерское сопровождение мероприятий, не входящих в план мероприятий государственной программы Ростовской области «Молодежная политика и социальная активность». В рамках деятельности планируется осуществлять комплексное обеспечение волонтерского корпуса мероприятия, а именно деятельность по привлечению, набору, регистрации, отбору и рекрутингу, обучению волонтеров, обеспечение волонтеров сервисами (атрибутикой, проживанием, питанием и др.), разработке мотивационной программы, а также учету и контролю выходов волонтеров на смены в рамках мероприятия и выполнения их функциональных обязанностей;

проведение программ дополнительного образования в сфере организации добровольческой (волонтерской) деятельности для граждан,

в т.ч. представителей НКО, органов исполнительной власти, представителей сферы бизнеса и других, в случае получения соответствующей лицензии.

Соответствующие статьи доходов будут включены в план финансово-хозяйственной деятельности на 2023 год.

В целях повышения уровня финансовой и бюджетной дисциплины в сентябре 2022 года проведено рабочее совещание с сотрудниками учреждения по вопросам усиления контроля за использованием средств, предоставленных из областного бюджета, за исполнением договоров, за соблюдением действующего законодательства.

Перечень форм со статусом "показатели отсутствуют":

ф. 050725 «Справка по консолидируемым расчетам»,

ф. 050767 «Сведения об использовании целевых иностранных кредитов»,

ф. 050771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»,

ф. 050772 «Сведения о суммах заимствований»,

ф. 050773 «Изменение валюты баланса»,

ф. 050295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»,

ф. 050790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения»

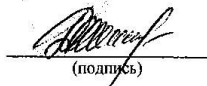
Директор



(подпись)

Литвиненко Алина Рифатовна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Дегтярева Ольга Юрьевна
(расшифровка подписи)

Дата подписания

«17» января 2023 год