



ДЕРЖАВНА ФІНАНСОВА ІНСПЕКЦІЯ УКРАЇНИ

ДЕРЖАВНА ФІНАНСОВА ІНСПЕКЦІЯ В МІСТІ КИЇВІ

вул. Артема, 18, м. Київ, 04053, тел./факс 272-60-18
E-mail: kru_Kyiv@dkrs-vpm.ua Код ЄДРПОУ № 03741091

АКТ

10.04.2014

(дата)

Київ

(місце складання)

09-30/1160

**перевірки державних закупівель Музею спортивної слави України
за період з 01.01.2013 по 01.03.2014**

Відповідно до абзацу 2 пункту 4 Порядку проведення перевірок державних закупівель Державною фінансовою інспекцією та її територіальними органами, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 01.08.2013 № 631, підпункту 2 пункту 11 та підпункту 1 пункту 12 постанови Кабінету Міністрів України від 01.03.2014 № 65 «Про економію державних коштів та недопущення втрат бюджету», на підставі програми та направлення на проведення перевірки від 07.04.2014 № 1521, провідним державним фінансовим інспектором Гарматю Т.П. проведено перевірку підтвердження достовірності обсягів кредиторської заборгованості з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України «Про здійснення державних закупівель» станом на 01.03.2014 в Музею спортивної слави України (далі – Музей).

Перевірку проведено з 08.04.2014 по 09.04.2014 у відповідності до питань програми перевірки з відома директора Музею Хоменко А.Г. та в присутності головного бухгалтера Суденко Т.М.

Питання, які підлягають з'ясуванню у ході перевірки Музею: загальні відомості про об'єкт ревізії; загальний стан розрахунків та наявність кредиторської заборгованості станом на 1 березня 2014 року, у тому числі кредиторської заборгованості з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України «Про здійснення державних закупівель»; дотримання законодавства при укладанні договорів про закупівлю товарів, робіт або послуг, по яких станом на 1 березня 2014 року об'єкт контролю має кредиторську заборгованість з оплати товарів, робіт і послуг; дотримання законодавства при виконанні договорів про закупівлю товарів, робіт або послуг, по яких станом на 1 березня 2014 року об'єкт контролю має кредиторську заборгованість з оплати товарів, робіт і послуг; взяття на облік зобов'язань, у тому числі фінансових. Відповідальність взятих бюджетних

зобов'язань відповідним бюджетним асигнуванням, паспорту бюджетної програми фактичний стан отримання товарів, робіт або послуг, по яких станом на 1 березня 2014 року об'єкт контролю має кредиторську заборгованість з їх оплати правильність відображення кредиторської заборгованості в бухгалтерському обліку її достовірність; стан і достовірність фінансової і бюджетної звітності за операціями з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України «Про здійснення державних закупівель» та по яких станом на 1 березня 2014 року об'єкт контролю має кредиторську заборгованість.

Посадовими особами Музею, яким було надано право розпоряджатися рахунками та підписувати розрахункові документи за період з 01.01.2013 по 01.03.2014, були:

- з правом першого підпису: директор Хоменко А.Г. – весь період;
- з правом другого підпису: головний бухгалтер Суденко Т.М. – весь період.

Загальні відомості про об'єкт перевірки

Юридична адреса – 03150, м. Київ, Печерський район, вул. Червоноармійська, 55.

Фактична адреса - 03680, м. Київ, Голосіївський район, просп. Академіка Глушкова, 1.

Телефони – (067) 446-49-03 (директор).

Код ЄДРПОУ – 25665321.

Організаційно-правова форма господарювання – 425 державна організація (установа, заклад).

Види діяльності за КВЕД - 2010: 91.02 Функціонування музеїв.

Інституційний сектор економіки за KICE S.1311 Центральні органи державного управління.

Музей зареєстрований Печерською районною в м. Києві державною адміністрацією як юридична особа (свідectво серії А01 № 298660 від 24.12.2008 за № 10701200000035549).

Згідно довідки з Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України, виданої Головним управлінням регіональної статистики Державної служби статистики України від 26.09.2012 серії АА № 644050 (дата первинної реєстрації – 08.09.1965) Музей є юридичною особою.

Музей спортивної слави України створений відповідно до розпорядження Ради Міністрів УРСР від 08.09.1965 № 1157-Р.

Музей у своїй діяльності керується Конституцією України, законами України «Про музеї та музейну справу», «Про культуру», «Про охорону культурної спадщини», наказами Державної служби молоді та спорту України, Міністерства культури України, іншими законодавчими актами та Статутом.

Статут Музею затверджений наказом Державної служби молоді та спорту України від 05.09.2012 № 3679 та зареєстрований Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 21.09.2012. Відповідно до змін Статуту затверджених наказом Міністерства молоді та спорту України від 23.12.2013

№ 1303 та зареєстрованих 15.01.2014 Відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців Печерського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві, Музей є культурно-освітнім науково-дослідним, неприбутковим закладом культури, який заснований на державній власності та відноситься до сфери управління Міністерства молоді та спорту відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 23.10.2013 № 902 «Про віднесення підприємств, установ та організацій до сфери управління Міністерства молоді та спорту».

Музей є самостійною установою, видатки на забезпечення діяльності якої здійснюються з державного бюджету, має самостійний баланс, розрахунковий та інші рахунки в органах Державного казначейства та установах банків.

Музей збирає, досліджує, обліковує, зберігає і здійснює пропаганду матеріалів про історію, розвиток та стан фізичної культури і спорту України.

Перевіркою наявної кредиторської заборгованості встановлено, що згідно Звіту про заборгованість за бюджетними коштами (ф. № 7д) по загальному фонду та даних бухгалтерського обліку Музею меморіального ордеру № 6 «Накопичувальна відомість про розрахунки з іншими кредиторами» по субрахунку 675 «Розрахунки з іншими кредиторами», станом на 01.03.2014 по КПКВ 3401030 «Функціонування Музею спортивної слави», кредиторська заборгованість за капітальними та поточними видатками не рахується. *Копія звіту про заборгованість за бюджетними коштами (ф. № 7д) по загальному фонду додається в додатку №1 до акту.*

Акт складено в 3 (трьох) примірниках на 3 (трьох) аркушах.

Провідний державний фінансовий
інспектор Держфінінспекції в м. Києві

 Т.П. Гармата

Директор Музею спортивної слави
України

 А.Г. Хоменко
Головний бухгалтер Музею
спортивної слави України

 Т.М. Суденко

Перший та третій примірники акта перевірки вручено для ознайомлення та підписання _____

«__» _____ 2014 року

Другий примірник акта перевірки вручено _____

«10»  2014 року