

ИНФОРМАЦИЯ

о результатах проверки Комитета по физической культуре и спорту администрации города Тобольска и подведомственных учреждений

Основание для проведения проверки: План работы Контрольно-счетной палаты города Тобольска на 2016 год, утвержденный приказом Председателя Контрольно-счетной палаты города Тобольска от 11.12.2015г. № 55 (с учетом внесенных изменений).

Проверка проводилась в Комитете по физической культуре и спорту администрации г.Тобольска (далее Комитет) за 2014, 2015 годы. Встречные проверки проведены в МАУ «Центр по проведению спортивных мероприятий города Тобольска» (далее МАУ «ЦПСМ»), МАУ «Центр физкультурно-оздоровительной работы» (далее МАУ «ЦФОР») и МАУ ДО «Детско-юношеская спортивная школа №1» города Тобольска (далее МАУ ДО «ДЮСШ №1»).

Цель проверки: Определение законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств, соблюдения установленного порядка управления, распоряжения, учета и обеспечения сохранности муниципального имущества;

Расходование средств бюджета г.Тобольска произведено Комитетом в пределах утвержденных бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств в 2014г. в сумме 184 809,9 тыс. руб., в 2015г. в сумме 193 751,2 тыс. руб., в том числе:

- на содержание аппарата в 2014г. 5 319,9 тыс. руб., в 2015 г. в сумме 5 016,8 тыс. руб.).

- на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (предоставление субсидий муниципальным автономным учреждениям) в 2014г. в сумме 179 490 тыс. руб., в 2015г. в сумме 188 734,4 тыс.руб.

В ходе проверки установлено:

1. Нарушение Постановления Правительства РФ от 24.12.2007г. №922 «Об особенностях порядка исчисления заработной платы» (с учетом внесенных изменений и дополнений) в части исчисления средней заработной платы в период нахождения в командировках и в отпусках, в результате которого недоначислено заработной платы в сумме 14,1 тыс.руб. В период проверки нарушения законодательства по исчислению заработной платы устранены.

2. Нарушение п.3 ст.69.2 Бюджетного Кодекса РФ, п.п. 2.2. п.2 Положения о порядке и условиях формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания автономными и бюджетными учреждениями г.Тобольска, утвержденного распоряжением Главы Администрации г.Тобольска от 24.11.2010г. №2233, в части формирования на 2015г. муниципального задания подведомственным муниципальным автономным учреждениям (не в соответствии с ведомственным перечнем муниципальных услуг, утвержденным Постановлением Администрации г.Тобольска от 18.12.2013г. №151, при определении показателей качества оказания муниципальных услуг и их потребителей, определения в качестве услуги, работы по содержанию имущества, установления количественных показателей выполнения работы по организации и проведению спортивно-массовых мероприятий, а также участию спортсменов в соревнованиях, включения в календарный план мероприятий, по содержанию не соответствующим наименованию работы доведенной Муниципальным заданием).

3. Нарушение п.п.3.1, п.3 Порядка предоставления субсидий на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат, утвержденного Распоряжением Администрации г.Тобольска от 30.12.2011г. №3361, в части не определения сроков предоставления заявки на получение субсидий и не установления порядка возврата субсидий в бюджет в заключенных Комитетом с муниципальными подведомственными автономными учреждениями соглашениях о предоставлении субсидий на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание муниципальных услуг .

4. Нарушение ч. 1 ст. 34, ч. 10 ст. 70 ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013г. № 44-ФЗ в части заключения муниципального контракта на поставку системного блока с нарушением условий, указанных в извещении о проведении электронного аукциона.

5. В ходе встречной проверки в МАУ ДОД «ДЮСШ №1» за 2015г. по вопросу выполнения муниципального задания установлено:

- оказание муниципальной услуги «Организация дополнительного образования физкультурно-спортивной направленности для детей, подростков и молодежи» не соответствующим категориям потребителей услуг, указанным в муниципальном задании: «детям младше 5 лет и детям, подросткам и молодежи, не проживающим в границах муниципального образования город Тобольск», в общем количественном среднегодовом значении 9 обучающихся. Объем средств субсидий, предоставленных на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, израсходованных МАУ ДО «ДЮСШ №1» на оказание услуг не соответствующим категориям получателей услуг, составил в 2015 году 234,5 тыс.руб.

- расходование средств субсидий на возмещение нормативных затрат на оказание в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (выполнение работ) в сумме 123,4 тыс.руб. на участие спортсменов в мероприятии, не соответствующим условиям, доведенным Муниципальным заданием.

6. Выборочной проверкой отчетов МАУ «ЦПСМ» о выполнении муниципальных заданий в 2015г. установлено, что по муниципальной работе: «Организация и проведение спортивно-массовых мероприятий, а также участие спортсменов муниципального образования г.Тобольск в областных соревнованиях» при выполнении мероприятия «Учебно-тренировочные сборы» произведена выплата стоимости питания спортсменам и тренерам, не включенным в состав сборных команд города, в результате необоснованное расходование МАУ «ЦПСМ» средств субсидий на выполнение муниципального задания в 2015 году составило 39,4 тыс. руб.

В период проведения проверки МАУ «ЦПСМ» внесены изменения в приказ по организации и проведению тренировочных сборов и определению периода их проведения. Приказами Комитета уточнены списочный состав спортсменов и тренеров сборных команд г.Тобольска по летним видам спорта на 2015г. и по зимним видам спорта на 2015 и 2016 годы.

7. В ходе встречной проверки расходования средств субсидий на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание муниципальных услуг в МАУ «ЦПСМ» установлено:

7.1 Нарушение Положения о порядке управления и распоряжения муниципальной собственностью г.Тобольска, утвержденного решением Тобольской городской Думы от 24.04.2006г. №130 (с учетом внесенных изменений и дополнений), МАУ «ЦПСМ» в части не принятия мер для предоставления в Комитет по управлению имуществом администрации г.Тобольска сведений о приобретенном за счет средств субсидий имуществе, общей стоимостью 96,0 тыс.руб. В период проверки нарушение устранено.

7.2 Необоснованное расходование средств субсидий в 2015 году на оплату стоимости питания спортсменов и тренеров г.Тобольска в период проведения учебно-тренировочных сборов в сумме 45,3 тыс.руб. (оплата питания спортсменов произведена исходя из планового периода проведения учебно-тренировочных сборов, без учета их фактического проведения, т.е. без подтверждения проведения 302 дней учебно-тренировочных сборов).

7.3 При осмотре выполненных работ по капитальному ремонту спортивного комплекса «Молодость» (г.Тобольск, 7 мкрн., стр.54а) за счет средств субсидий установлено некачественное проведение ремонта в отдельных внутренних помещениях.

8. В ходе встречной проверки расходования средств субсидий на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание муниципальных услуг, в МАУ «ЦФОР» установлено:

8.1 Приобретение за счет средств субсидий товаров спортивного назначения на общую сумму 96,0 тыс.руб., из которых не подтверждено фактическое наличие на период проведения сумму 42,0 тыс.руб. Отсутствие муниципального имущества в количестве 7 комплектов (куртки и брюки утепленные), общей балансовой стоимостью 42,0 тыс.руб., возмещено путем предоставления равноценного имущества.

8.2 При осмотре выполненных работ по капитальному ремонту Хоккейного корта «Южный» (мкрн. Южный, №5, сооружение 1), произведенного за счет средств субсидий, выявлено отсутствие наличия павильона запасных игроков (размером 11,9x2,1x2,8м), павильона для судей и скамейки штрафников (размером 15,5x1,90x2,8м.), числящихся в составе муниципального имущества – хоккейного корта «Южный».

8.3 Нарушение Положения о порядке управления и распоряжения муниципальной собственностью г.Тобольска, утвержденного решением Тобольской городской Думы от 24.04.2006г. №130 (с учетом внесенных изменений и дополнений), Положения о работе отраслевых структурных подразделений Администрации г.Тобольска по оформлению правоустанавливающих документов на объекты капитального строительства, строительства (реконструкция, капитальный ремонт), которых осуществлено за счет средств бюджета г.Тобольска, утвержденного Распоряжением Администрации г.Тобольска от 21.06.2012г. №1507 (с учетом внесенных изменений), в части не направления сведений в Комитет по управлению имуществом о проведенном капитальном ремонте муниципального имущества – хоккейного корта «Южный», расположенного по адресу: г.Тобольск, мкрн. Южный, №5, сооружение 1.

9. В ходе встречной проверки расходования средств субсидий на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание муниципальных услуг в МАУ ДО «ДЮСШ №1» установлено

9.1 Приобретение за счет средств субсидий товаров спортивного назначения на общую сумму 168,0 тыс.руб., из которых не подтверждено фактическое наличие на период проведения сумму 121,0 тыс.руб.. Отсутствие муниципального имущества в количестве 21 комплекта (куртки и брюки утепленные), общей балансовой стоимостью 42,0 тыс.руб., возмещено путем предоставления равноценного имущества.

10. Объем субсидий на цели не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг на выплату муниципальных стипендий спортсменам г.Тобольска в 2015 году, предоставленных МАУ «ЦПСМ», превышен на сумму 54,0 тыс.руб., в связи с нарушением Положения о порядке выплаты стипендий спортсменам г.Тобольска, утвержденного Распоряжением Администрации г.Тобольска от 01.02.2012г. №161 (с учетом внесенных изменений) в части формирования списка стипендиатов.

11. Проверкой законности награждения «специальными призами единовременно» и определения размеров специальных призов, установлено неправомерное расходование средств бюджета г.Тобольска на предоставление МАУ «ЦФОР» субсидий на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (на иные цели) на награждение спортсменов, тренеров, специалистов, всего в сумму 102,0 тыс. руб.

Контрольно-счетной палатой г.Тобольска по результатам проверки:

- направлены председателю Комитета, директорам МАУ «ЦПСМ», «ДЮСШ №1» предписания об устранении выявленных нарушений и недостатков, МАУ «ЦФОР» представление об устранении выявленных нарушений и недостатков;

- Комитету в целях недопущения нарушений предложено провести анализ и подготовить предложения по дополнению, изменению, уточнению и актуализации нормативно-правовых актов Администрации г.Тобольска, нарушения которых установлены в ходе проверки;

- материалы проверки направлены Главе г.Тобольска и в Комитет финансов.

Согласно представленных информации по результатам проверки:

- Комитетом устранены выявленные нарушения в полном объеме, в том числе разработаны проекты нормативно-правовых актов и привлечены к дисциплинарной ответственности директора трех подведомственных учреждений;

- Комитетом финансов Администрации г.Тобольска произведено уменьшение Комитету бюджетных ассигнований на сумму выявленных нарушений 156,0 тыс.руб.;

- Администрацией г.Тобольска утверждены Порядок финансирования и нормативы финансового обеспечения физкультурных мероприятий, а так же общегородских спортивно-массовых, физкультурно-оздоровительных мероприятий, тренировочных мероприятий, отраслевых конкурсов, смотров-конкурсов (распоряжение от 18.01.2017г. №65), Положение о формировании сборных команд г.Тобольска, порядке и нормативах их финансирования (Распоряжение от 16.02.2017г. №231), изменения в Положении о порядке выплаты стипендии спортсменам г.Тобольска (распоряжение от 04.10.2016г. №1834);

- подведомственными муниципальными автономными Учреждениями за счет средств от оказания платных услуг восстановлены на счет учреждения 123,4 тыс.руб., в доход бюджета 45,3 тыс.руб. необоснованное расходование средств субсидий.