



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ПОДОЛЬСК

« 03 » июня 20 18 г.

№ 321

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ИТОГАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ

В соответствии с пунктом 2.2.4 Плана работы Контрольно-счетной палаты Городского округа Подольск на 2017 год, распоряжением Председателя Контрольно-счетной палаты Городского округа Подольск от 12.10.2017 года № 41-р проведен «Аудит эффективности использования бюджетных средств, выделенных в 2016 году и текущем периоде 2017 года на реализацию основного мероприятия 1 «Увеличение количества жителей городского округа Подольск Московской области, систематически занимающихся физической культурой и спортом» подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта в Подольске» муниципальной программы Городского округа Подольск «Спорт Подольска».

1. Цель аудита: определить эффективность использования бюджетных средств, выделенных на реализацию основного мероприятия 1 «Увеличение количества жителей Городского округа Подольск Московской области, систематически занимающихся физической культурой и спортом» подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта в Подольске» муниципальной программы Городского округа Подольск «Спорт Подольска».

2. Объект аудита: Комитет по физической культуре и спорту Администрации Городского округа Подольск.

В результате контрольного мероприятия выявлено:

1. В Городском округе Подольск в соответствии с Порядком разработки и реализации муниципальных программ Городского округа Подольск, утвержденным постановлением Главы Городского округа Подольск от 11.01.2016 № 1-П, разработаны муниципальные программы (далее – Программа):

- «Спорт Подольска» на срок 2016-2018 годы, утверждена Постановлением Главы Городского округа Подольск от 11.01.2016 № 9-П, в которую в 2016 году внесены изменения (от 17.06.2016 № 1073-П, от 26.08.2016 № 1666-П, от 30.09.2016 № 2005-П, от 30.12.2016 № 3202-П);

- «Спорт Подольска» на 2017-2021 годы» на срок 2017-2021 годы, утверждена Постановлением Главы Городского округа Подольск от 24.11.2016 № 2680-П, в которую в 2017 году внесены изменения от 31.03.2017 № 379-П, от 16.06.2017 № 801-П, от 24.08.2017 № 1369-п, от 11.10.2017 № 1668-п.

2. В нарушение требований Постановления Главы Городского округа Подольск от 11.01.2016 № 1-П «Об утверждении Порядка разработки и реализации муниципальных программ Городского округа Подольск», в паспорте подпрограммы в числе ответственных за выполнение мероприятий основного мероприятия 1 не отражен Комитет по образованию Администрации Городского округа Подольск в 2016 году.

3. Исполнение бюджетных назначений на реализацию основного мероприятия 1 «Увеличение количества жителей Городского округа Подольск Московской области, систематически занимающихся физической культурой и спортом» составило:

- за 2016 год - 204 559,84467 тыс. руб. или 79,0% от утвержденных бюджетных назначений (259 013,0 тыс. руб.),

- по состоянию на 01.10.2017 года 151 555,5 тыс. руб. или 65,5 % от утвержденных бюджетных назначений (231 457,5 тыс. руб.).

Причиной низкого процента исполнения бюджетных назначений в 2016 году по расходам явилось отсутствие финансирования.

4. В Комитете отсутствуют нормативные правовые акты и распорядительные документы, предусмотренные Федеральным законом от 04.12.2007 № 329-ФЗ «О физической культуре и спорте в Российской Федерации» (статьи 9, 9.1, часть 9 статьи 20):

- Порядок утверждения положений (регламентов) об официальных физкультурных мероприятиях и спортивных соревнованиях муниципального образования, требования к содержанию этих положений (регламентов);

- Порядок формирования и утверждения Календарного плана физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий муниципального образования Городской округ Подольск Московской области;

- Порядок формирования спортивных сборных команд Городского округа.

5. Комитетом заключен договор поставки № 25/01-16 от 25.01.2016 с МУП «ПКП ОРТ» на 26,3 тыс. руб. на поставку сухого пайка.

Документы (списки участников, протоколы по проведению соревнований), подтверждающие участие спортсменов в мероприятии, к проверке не представлены. Проверить обоснованность использования сух.пайка на сумму 26,3 тыс. руб. не представляется возможным.

6. В нарушение части 1 статьи 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» отражение в бухгалтерском учете операций по поступлению наградной продукции, приобретаемой Комитетом; по оказанным транспортным услугам производилось несвоевременно.

7. Комитетом заключен договор с ООО «РесБизнесАвто» № 31/12-15 от 31.12.2015 (дополнительное соглашение № 3 от 01.11.2016) на сумму 82,2 тыс. руб. В нарушение условий указанного договора квитанции с указанием: даты, продолжительности маршрута и стоимости поездки, подтверждающие фактическое время использования автобусов на сумму 82,2 тыс. руб., в Комитете отсутствуют.

8. Комитету в рамках заключенного договора № 31/12-15 от 31.12.2015 оказаны услуги по перевозке спортсменов 27.02.2016 года на сумму 13,0 тыс. руб. («Веселые старты»). Документы, подтверждающие участие команд в соревновании (списки участников, протоколы по проведению соревнований) к проверке не представлены. Таким образом, проверить обоснованность оказания транспортных услуг на сумму 13,0 тыс. руб. не представляется возможным.

9. В нарушение пункта 6.3 Указания Центрального Банка Российской Федерации от 11.03.2014 г. № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» в Комитете выдача наличных денег под отчет производилась лицам, не состоящим с Комитетом в договорных отношениях (трудовой договор или договор гражданско-правового характера).

10. В 2016 году и проверяемом периоде 2017 года Комитетом возмещались расходы на проезд, наем жилого помещения, питание. Кроме этого, перечислялись денежные средства на банковские карты в подотчет тренерам, не состоящим в трудовых отношениях с Комитетом, что является нарушением статьи 168 Трудового кодекса РФ, согласно которой, возмещение указанных расходов является обязанностью работодателя. Общая сумма расходов за 2016 год составила 2 048,3 тыс. руб., за проверяемый период 2017 года - 640,5 тыс. руб.

11. Комитетом в 2016 году произведено изменение муниципального задания МУ СК «Труд» без учета фактических результатов выполнения работы.

12. В 2016 году в нарушение пункта 3 статьи 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» Комитетом произведено уменьшение объема субсидии, предоставленной на выполнение муниципального задания МБУ ФСК «Заречье», в течение срока его выполнения без соответствующего изменения муниципального задания.

13. В нарушение условий Соглашения № 23/2016-МЗ от 11.01.2016 Комитетом в 2016 году предоставлена субсидия МБУ ФСК «Заречье» в размере 16 900,7 тыс. руб., что меньше размера субсидии на 3 996,3 тыс. руб., установленного указанным соглашением (20 897,0 тыс. руб. – 16 900,7 тыс. руб.).

14. Согласно Оперативному отчету о выполнении муниципальной программы за 2016 год по мероприятию 1.1.4 «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений физической культуры и спорта» выполнение составило 4 164,91 тыс. руб. По запросу Контрольно-счетной палаты Городского округа Подольск Комитетом к проверке представлены документы, подтверждающие стоимость выполненного мероприятия за 2016 год на общую сумму 7 991,9 тыс. руб. Проверкой представленных документов установлено, что сумма фактического выполнения мероприятия 1.1.4 «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений физической культуры и спорта» составила 12 156,81 тыс. руб. (4 164,91 + 7 991,9 тыс. руб.), что не соответствует данным Оперативного отчета о выполнении муниципальной программы «Спорт Подольска» за 2016 год (4 164,90 тыс. руб.).

15. Комитетом предоставлена субсидия на иные цели МУ «СК «Труд», а также МУ «СК «Труд» заключены договоры на приобретение оргтехники, оборудования для отдела ГТО на сумму 134,6 тыс. руб.

Тогда как, в соответствии с Постановлением Главы Городского округа Подольск от 01.09.2016 № 1778-п полномочия Центра тестирования ГТО МУ «СК «Труд» отменены.

16. В 2016 году МБУ «Физкультурно-спортивный комплекс «Заречье» заключен контракт № Ф2016.293641 от 11.10.2016 с Обществом с ограниченной ответственностью «Юктали» на приобретение и установку площадки для сдачи нормативов Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» на сумму 594,0 тыс. руб.

Акт о приемке выполненных работ по форме КС-2, Справка о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3 к проверке не представлены. В представленных документах (товарная накладная № 3 от 14.10.2016, акт приема-передачи № 1 от 14.10.2016, акт выполненных работ б/н от 14.10.2016) сведения об объеме выполненных работ отсутствуют.

17. Показатели эффективности реализации подпрограммы I «Развитие физической культуры и спорта в Подольске» муниципальной программы Городского округа Подольск «Спорт Подольска» за 2016 год выполнены.

Следует отметить, что согласно данным Прогноза социально-экономического развития на 2016-2018, Отчета 1-ФК «Сведения о физической культуре и спорту» и Информации о нормативной потребности и фактической обеспеченности в объектах социальной инфраструктуры на 01.01.2017 в Городском округе Подольск недостаточно плавательных бассейнов, плоскостных спортивных сооружений и крытых спортивных объектов с искусственным льдом.

18. Эффективность подпрограммы I «Развитие физической культуры и спорта в Подольске» муниципальной программы Городского округа Подольск «Спорт Подольска» за 2016 год - удовлетворительная.

Удовлетворительный уровень эффективности подпрограммы связан с недофинансированием следующих запланированных мероприятий:

- «Проведение массовых, официальных физкультурных и спортивных мероприятий среди различных групп населения Городского округа Подольск по видам спорта, в том числе направление спортсменов и сборных команд для участия в соревнованиях различного уровня в соответствии с ежегодно утвержденным Календарным планом физкультурных и спортивных мероприятий Комитета по физической культуре и спорту Администрации Городского округа Подольск» - 7791,08 тыс. руб. (план - 15385,0 тыс. руб., исполнено - 7593,92 тыс. руб. или 49,4% от предусмотренного объема финансирования;

- «Обеспечение деятельности муниципальных учреждений физической культуры и спорта» - 35162,58 тыс. руб. (план - 227235,0 тыс. руб., исполнено - 192072,42 тыс. руб. или 84,5% от предусмотренного объема финансирования;

- «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений физической культуры и спорта» - 8910,09 тыс. руб. (план - 13075,0 тыс. руб., исполнено - 4164,91 тыс. руб. или 31,9% от предусмотренного объема финансирования;

- «Поэтапное внедрение Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО) в Городском округе Подольск (обеспечение деятельности центров тестирования, организация тестирования населения; приобретение инвентаря, оборудования, монтаж и установка оборудования)» - 2583,41 тыс. руб. (план - 2718,0 тыс. руб., исполнено - 134,59 тыс. руб. или 5% от предусмотренного объема финансирования.

Отчет о результатах аудита утвержден Коллегией Контрольно-счетной палаты Городского округа Подольск протокол от 21 декабря 2017 г. № 13.

**Председатель
Контрольно-счетной палаты
Городского округа Подольск**

Г.Е. Соловьев