



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД СУЗДАЛЬ

ОТЧЕТ

о результатах проверки муниципального бюджетного учреждения «Центр развития физической культуры, спорта и туризма»

г.Суздаль

31.12.2019 г.

Вводная часть

- 1. Объект проверки:** Муниципальное бюджетное учреждение «Центр развития физической культуры, спорта и туризма» (далее МБУ «ЦРФКСиТ», Учреждение)
- 2. Основание для проведения проверки:** статья 266.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), статья 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Распоряжение председателя Контрольно-счетной комиссии города Суздаля от 26.09.2019 № 16-О «О проведении плановой проверки МБУ «Центр развития физической культуры, спорта и туризма».
- 3. Форма проведения проверки:** плановая документарная проверка.
- 4. Местонахождение объекта проверки:** Владимирская область, 601293, г.Суздаль, ул.Ленина, д.104.
- 5. Должность, ФИО руководителя объекта проверки:** директор МБУ «ЦРФКСиТ» Сердцева Татьяна Анатольевна.
- 6. Предмет проверки:**
 - законность и эффективность (экономность) использования средств бюджета муниципального образования город Суздаль и муниципального имущества, закрепленного за МБУ «ЦРФКСиТ» на праве оперативного управления.
- 7. Цели проверки:**
 - выполнение муниципального задания за 2018 год;
 - осуществление бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями бюджетного законодательства, нормативными правовыми актами муниципального образования город Суздаль;

- использование муниципального имущества, закрепленного за МБУ «ЦРФКСиТ» на праве оперативного управления

8. Проверяемый период: 2018 год.

9. Срок проведения проверки: с 03.10.2019 г. по 30.10.2019 г.

10. Краткая информация об объекте проверки: Муниципальное бюджетное учреждение «Центр развития физической культуры, спорта и туризма» (далее – МБУ «ЦРФСиТ», Учреждение) – некоммерческая организация, учредителем которой является администрация города Суздаля Владимирской области. Учреждение зарегистрировано как юридическое лицо в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 6 по Владимирской области. МБУ «ЦРФСиТ» имеет обособленное имущество, закрепленное за ним на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, лицевой счет в органе Федерального казначейства.

Полное наименование юридического лица - Муниципальное бюджетное учреждение «Центр развития физической культуры, спорта и туризма». Сокращенное наименование юридического лица – МБУ «ЦРФКСиТ».

Учреждение осуществляет свою деятельность на основании нормативных и иных правовых актов Российской Федерации, Владимирской области, муниципального образования город Суздаль и Устава МБУ «ЦРФКСиТ», утвержденного Постановлением администрации города Суздаля от 05.12.2017 № 828 «Об утверждении Устава Муниципального бюджетного учреждения «Центр развития физической культуры, спорта и туризма» в новой редакции».

Учреждение создано для выполнения работ, оказания услуг с целью обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления в области физической культуры и спорта, создания условий для жителей города для занятий физической культурой и массовыми видами спорта.

Основной задачей Учреждения является создание условий для развития массовых видов спорта на территории города Суздаль.

Основным видом деятельности в соответствии с Уставом Учреждения является деятельность в области спорта. Дополнительные виды деятельности Учреждения:

- деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
- деятельность по обработке данных, предоставления услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- деятельность туристических агентств;
- деятельность в области отдыха и развлечений;
- услуги по сдаче в аренду собственных или арендованных нежилых помещений;
- деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.

Штатная численность работников МБУ «ЦРФКСиТ» на 01.01.2018 г. составила - 15,5 штатных единиц, в т.ч. за счет бюджетных средств – 7,5

штатных единиц; на 31.12.2018 г. - 15,5 штатных единиц, в т.ч. за счет бюджетных средств – 7,5 штатных единиц. На 01.01.2018 г. фактическая численность работников Учреждения составила: 9 человек на бюджетном финансировании (директор, организатор туризма, 5 тренеров, дворник, рабочий по зданию) и 6 человек на внебюджетном финансировании (4 администратора, 2 уборщицы помещений). Итого – 15 человек.

11. Работники Контрольно-счетной комиссии, проводившие проверку:

- Тарасенко Светлана Михайловна, председатель Контрольно-счетной комиссии (в период с 03.10.2019 г. по 18.10.2019 г.);
- Бурцев Андрей Викторович, заместитель председателя, исполняющий обязанности председателя Контрольно-счетной комиссии (с 21.10.2019 г.);
- Алексеева Елена Владимировна, инспектор, специалист I категории муниципальной службы аппарата Контрольно-счетной комиссии (с 25.10.2019 г. по 30.10.2019 г.).

Содержательная часть:

По результатам контрольных мероприятий 14.11.2019 г. составлен Акт проверки, в котором отражены 35 выявленных нарушений и недостатков, в том числе:

- нарушение порядка формирования муниципального задания и отчетности о его выполнении – 3;
- по нормированию труда – 2;
- по планированию и отчетности Учреждения - 4;
- по кадровой работе и делопроизводству – 9;
- по начислению и выплате заработной платы – 3;
- по ведению бюджетного учета и бюджетной отчетности – 8;
- по использованию муниципального имущества (законность и эффективность использования) – 3;
- по внебюджетной деятельности – 3;

Копии Акта проверки направлены в Совет народных депутатов муниципального образования город Суздаль и Суздальскую межрайонную прокуратуру.

20.11.2019 г. в Контрольно-счетную комиссию Учреждением направлены пояснения и замечания на Акт проверки. Учреждение согласилось с выявленными нарушениями и недостатками по 20 пунктам, указанным в Акте проверки от 14.11.2019 г.

28.11.2019 г. директору МБУ «ЦРФКСиТ» Сердцевой Т.А. направлено представление с предложением принять решения и меры, необходимые для устранения нарушений, указанных в 5 пунктах Акта проверки.

30.12.2019 г. в Контрольно-счетную комиссию направлено письмо директора Учреждения Сердцевой Т.А. с приложением документов об устранении нарушений, указанных в представлении Контрольно-счетной комиссии от 28.11.2019 г. Указанные нарушения устранены.

Выводы:

1. В связи с тем, что муниципальное задание за 2018 г. не было сформировано в порядке, установленном статьей 69.2. Бюджетного кодекса Российской Федерации, оно считается не выполненным. Отчетность о выполнении муниципального задания за 2018 год фактически отсутствует.

2. Установлено превышение размера субсидии, предоставленной МБУ «ЦРФКСиТ» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания утвержденным значения нормативных затрат на выполнение муниципальных работ на сумму 380,9 тыс. рублей.

3. Планирование работы и внутренняя отчетность о спортивно-массовой и туристской работе в Учреждении за 2018 год велись неудовлетворительно (фактически отсутствовали).

4. Штатное расписание и штатная численность работников Учреждения в 2018 г. установлены произвольно – без учета системы нормирования труда.

5. Часть работников Учреждения (тренеров – инструкторов по физической культуре) не соответствует квалификационным требованиям, предъявляемым к занимаемым должностям, установленным Единым квалификационным справочником должностей руководителей, специалистов и служащих, раздел «Квалификационные характеристики должностей работников в области физической культуры и спорта» (в части отсутствия у работников соответствующего профессионального образования).

6. Установлены факты неэффективного (неэкономного) использования муниципального имущества, закрепленного за Учреждением на праве оперативного управления (при использовании бюджетных средств на заливку катков на ул. Гоголя, ул. Михайловской г.Суздаля, номерного фонда гостиничного хозяйства Учреждения).

7. Установлены факты использования бюджетных средств, содержащие признаки наличия конфликта интересов и коррупциогенного фактора при использовании муниципального имущества (пункт 18 Акта проверки).

Рекомендации (предложения):

1. Администрации города Суздаля обеспечить формирование муниципального задания для МБУ «ЦРФКСиТ» в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Постановлением администрации г.Суздаля от 12.11.2015 № 55 «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений города Суздаля и финансового обеспечения выполнения муниципального задания».

2. Финансовому отделу администрации города Суздаля усилить текущий финансовый контроль за эффективностью и экономностью расходования денежных средств, предоставляемых МБУ «ЦРФКСиТ» за счет

субсидии из городского бюджета на выполнение муниципального задания, а также эффективностью и экономностью использования муниципального имущества, в том числе гостиничного хозяйства Учреждения, закрепленного за МБУ «ЦРФКСиТ» на праве оперативного управления.

3. Отделу по туризму, культуре, физической культуре, спорту и молодежной политике администрации города Суздаля осуществлять текущий контроль за планированием и отчетностью деятельности МБУ «ЦРФКСиТ», указанной в Уставе Учреждения.

4. Директору МБУ «ЦРФКСиТ» Т.А. Сердцевой направить тренеров (инструкторов по физической культуре) Учреждения на профильные курсы повышения квалификации и провести аттестацию работников, не имеющих профессионального образования в сфере физической культуры и спорта.

5. Администрации города Суздаля по фактам, указанным в пункте 18 Акта проверки от 14.11.2019 г., провести служебную проверку и заседание антикоррупционной комиссии на предмет наличия конфликта интересов и коррупционных признаков в действиях (бездействии) должностных лиц с последующим принятием решений в соответствии с действующим законодательством.

И.о. председателя Контрольно-счетной комиссии

А.В. Бурцев