



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТОБОЛЬСКА КОМИТЕТ ФИНАНСОВ

ул. Аптекарьская 3, г. Тобольск, Тюменская область 626152, тел/факс (3456) 25-22-26 E-mail: Komfintob@mail.ru

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель Главы администрации,
председатель комитета финансов

 В.В.Плаксин

АКТ

11 марта 2015г.

г.Тобольск

На основании плана работы комитета финансов администрации города Тобольска на 2015год, приказа №3 от «11» февраля 2015г. «О проведении плановой проверки», в целях предупреждения и выявления нарушений при использовании бюджетных средств (субсидий), выделенных на выполнение муниципального задания проведена плановая проверка МАУ ДО ДЮСШ 2 в части соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации за полнотой и достоверностью отчетности об исполнении муниципального задания.

Проверка проводилась комиссией в составе:

Волковой Ларисы Васильевны, главного специалиста комитета финансов администрации города Тобольска

Берендеевой Светланы Александровны, ведущего специалиста комитета финансов администрации города Тобольска

Предмет проверки:

- полнота и достоверность отчетности о реализации муниципальных программ, в том числе отчетности об исполнении муниципального задания.

Начало проверки «24» февраля 2015г., окончание проверки «27» февраля 2015г.

Период проверки: 2014год.

В ходе проверки установлено:

Ведомственный перечень муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) муниципальными автономными учреждениями, подведомственными комитету по физической культуре и спорту администрации города Тобольска в качестве основных видов деятельности утвержден Постановлением Администрации города Тобольска от 18.12.2013г. №151 (далее – Перечень муниципальных услуг (работ) (Приложение №1). Наименования муниципальных услуг, утвержденных муниципальным заданием на 2014 год, соответствуют утвержденному перечню муниципальных услуг (работ).

Муниципальное задание Учреждения на 2014 год сформировано в соответствии с основными видами деятельности Учреждения, предусмотренными утвержденным Уставом, учитывающими требования законодательных и нормативных правовых актов.

Муниципальное задание Учреждения на 2014 год утверждено приказом комитета по физической культуре и спорту №14 от 25.12.2013г. «Об утверждении муниципального задания МАУ ДОД ДЮСШ №2 на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016г.г.» В связи с внесением изменений в календарный план Комитетом по физической культуре и спорту Администрации г.Тобольска на 2014 год изданы приказы «Об утверждении дополнений к муниципальному заданию МАУ ДОД ДЮСШ №2 на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016г.г.» №01 от 29.01.2014г.; №04 от 27.03.2014г.; №07 от 12.05.2014г.; №09 от 30.09.2014г. (Приложение №2)

Формы Муниципальных заданий Учреждения на 2014 год соответствуют форме, утвержденной Положением о порядке и условиях формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания автономными и бюджетными учреждениями города Тобольска, формирования муниципального задания казенным учреждениям города, утвержденным распоряжением Главы администрации города Тобольска от 24.11.2010г. №2233.

В соответствии с п.2 Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28.07.2010г. №81н «О требованиях к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения» Порядок составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений утвержден приказом Комитета по физической культуре и спорту от 26.05.2014г. №09

План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения (с учетом внесенных изменений) на 2014 год утвержден директором Учреждения С.В.Зайцевой.

В ходе проверки объема субсидий, выделенных на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, установлено:

1. В рамках Соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии от 09.01.2014г. №002/14-С и дополнительных соглашений к нему: от

14.01.2014г. №1, от 14.05.2014г. №2, от 01.10.2014г. №3 Комитетом по физической культуре и спорту администрации г.Тобольска выделено средств субсидии в сумме **29131254,00** руб., израсходовано на выполнение муниципального задания **29131254,00** руб.

Удельный вес расходов на заработную плату и выплаты по оплате труда в общем объеме израсходованных Учреждением средств субсидии, предоставленных на выполнение муниципального задания по оказанию муниципальных услуг, в 2014 году составляет 78,4%.

Основные направления расходования средств субсидии представлены в таблице:

КОСГУ	Наименование КОСГУ	Выплаты	
		План с изменениями 2014 год	Исполнение с учетом восстановления
2.1.1	Заработная плата	17 543 122.81	17 543 122.81
2.1.3	Начисления на выплаты по оплате труда	5 295 402.33	5 295 402.33
2.2.2	Транспортные услуги	58 746.00	58 746.00
2.2.3	Коммунальные услуги	2 915 794.37	2 915 794.37
2.2.5	Работы, услуги по содержанию имущества	1 067 156.68	1 067 156.68
2.2.6	Прочие работы, услуги	941 160.12	941 160.12
2.9.0	Прочие расходы	1 108 019.90	1 108 019.90
3.4.0	Увеличение стоимости материальных запасов	201 851.79	201 851.79
Итого:		29 131 254.00	29 131 254.00

Выполнение муниципального задания за 2014 год по разделам и наименованиям услуг:

Муниципальным заданием, утвержденным приказом комитета по физической культуре и спорту №14 от 25.12.2013г. «Об утверждении муниципального задания МАУ ДОД ДЮСШ №2 на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016г.г.» Учреждению на 2014 год доведено:

По Разделу 1:

1. «Организация дополнительного образования физкультурно-спортивной направленности для детей, подростков и молодежи»:

Потребители муниципальной услуги – Обучающиеся в МАУ ДОД ДЮСШ №2 с 7 до 23 лет, проживающие в границах МО Тобольск.

При проверке соответствия данных, доведенных Учреждению муниципальным заданием по Разделу 1, данным отчетов об исполнении муниципального задания, первичным документам Учреждения, подтверждающим:

1. Объем оказанных услуг (в натуральных показателях) установлено:

№ Стр.	Наименование показателя	Доведено МЗ (чел.)	По данным отчетов об исполнении МЗ (чел.)	По данным проверки (чел.)	Отклонения (чел.)	
					(гр.5-гр.3)	(гр.5-гр.4) +завышено -занижено
1	2	3	4	5	6	7
1.	Организация предоставления дополнительного образования физкультурно-спортивной направленности для детей, подростков и молодежи, в том числе:	830	780	829	-1	49
	Футбол	220	220	219	-1	-1
	Баскетбол	171	171	171	-	-
	Волейбол	188	188	188	-	-
	Легкая атлетика	122	122	122	-	-
	Льжные гонки	79	79	79	-	-
	Маунтинбайк	50	0	50	0	50

2. Показатели, характеризующие объем или качество оказанных услуг:

№ стр	Наименование показателя	Ед. изм	Формула расчета	Доведено МЗ	По данным отчетов об исполнении МЗ	По данным проверки	Отклонения	
							(гр.7 - гр.5)	(гр.7-гр.6) +завышено -занижено
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Освоение обучающимися программы дополнительного образования за учебный год	Уровень освоения (высокий, средний, низкий)	Не ниже показателей прошлого года	средний	средний	средний	-	-
2.	Обеспечение организации работы Учреждения с подростками учетных категорий (УИН, КДН, ПДН, ВШУ, ГОВ) в том числе привлечение детей и подростков учетных категорий (УИН, КДН, ПДН, ВШУ, ГОВ) к систематическим занятиям спортом	Чел.	Не ниже показателей прошлого года	15	15	15	-	-
3.	Обеспечение организации работы Учреждения с людьми с ограниченными физическими возможностями	Чел.	Не ниже показателей прошлого года	21	21	21	-	-
4.	Обеспечение организации работы Учреждения с людьми старше трудоспособного возраста	Чел.	Не ниже показателей прошлого года	139	139	139		
5.	Сохранение контингента учащихся (процент выбытия)	%	Не более 20%	4%	4%	4%	-	-
6.	Число внутришкольных соревнований, спортивных мероприятий	Ед.	Не менее 10 в год	29	29	29	-	-
7.	Удовлетворенность родителями (законными представителями) предоставляемыми услугами дополнительного образования	Кол-во обоснованных замечаний и жалоб по деятельности Учрежд.	Не более 2	нет	нет	нет	-	-

При проверке соответствия данных, доведенных до Учреждения муниципальным заданием на 2014 год в количественных и качественных показателях по Разделу 1, данным проверки, установлено, что Учреждением **муниципальное задание исполнено меньше**, чем это предусмотрено муниципальным заданием по показателю «Организация предоставления дополнительного образования физкультурно-спортивной направленности для детей, подростков и молодежи», в том числе:

- футбол: по данным отчетов об исполнении муниципального задания 220 чел., по данным проверки 219 чел. На основании Приказа МАУ ДО ДЮСШ-2 от 25.12.2014г. №02-08-18 в связи с невыполнением учебной программы и регулярными пропусками занятий отчислен из спортивной школы, отделения футбола Алимов А.Р. 2000 г.р.

При проверке соответствия данных, отраженных Учреждением в отчетах об исполнении муниципального задания, данным проверки установлено:

- маунтинбайк: по данным проверки муниципального задания и журналов учета работы спортивной группы 50 обучающихся, что **не отражено** в Отчете об исполнении муниципального задания.

2. «Объем (содержание) оказываемой муниципальной услуги в части обеспечения работы муниципальных учреждений отрасли физической культуры и спорта (содержание недвижимого, движимого и особо ценного движимого имущества)»

№ п/п	Наименование показателей	Источник информации о значении показателя (исходные данные расчета)	
		По данным отчета выполнения раздела 1 МЗ содержание недвижимого, движимого и особо ценного движимого имущества	По данным проверки
1.	Наличие правоустанавливающих документов на движимое, особо ценное движимое и недвижимое муниципальное имущество (в том числе нежилые помещения и земельные участки), переданное учреждению на праве оперативного управления	Свидетельство о государственной регистрации права от 13.11.2014г. 72 НМ №865974 прожекторная мачта №1	Свидетельство о государственной регистрации права от 13.11.2014г. 72 НМ №865971 прожекторная мачта №1
		72 НМ №871771 – земельный участок, общая площадь 1100 кв.м., пер. Рошинский №69К	72 НМ №871770 – земельный участок, общая площадь 1100 кв.м., пер. Рошинский №69К
2.	Наличие договоров на эксплуатацию коммуникационных сетей	Договор энергоснабжения №942 от 31.12.2014г.	Договор энергоснабжения №1410409 от 25.12.2013г.
3.	Соблюдение правил пожарной безопасности	Договор оказания услуг по охране объекта с помощью пульта централизованного наблюдения №11/2 от 30.12.2014г. Договор на техническое обслуживание пожарной сигнализации №7/4 от 30.12.2014г.	Договор оказания услуг по охране объекта с помощью пульта централизованного наблюдения №185/2 от 30.12.2013г.

По Разделу 2 «Организация и проведение спортивно-массовых мероприятий, а также участие спортсменов муниципального образования город Тобольск в областных соревнованиях» (далее – Раздел 2):

Потребители муниципальной услуги – физические лица.

При проверке соответствия данных, доведенных Учреждению муниципальным заданием на 2014год по Разделу 2, данным отчетов об исполнении муниципального задания, первичным документам Учреждения, установлено, что по количеству организованных и проведенных мероприятий отклонений не выявлено, а количество человек, принявших участие в мероприятиях увеличилось.

1.Объем оказанных услуг (в натуральных показателях):

№ стр оки	Наименование показателя	Доведено МЗ (кол-во меропр./ чел)	По данным отчетов об исполнени и МЗ (кол- во меропр./ чел.)	По данным проверки (кол-во меропр./ чел)	Отклонения (чел.)	
					(Гр.5-гр.3)	(гр.5-гр.4) +завышено -занижено
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	Организация и проведения спортивно-массовых мероприятий, а также участие спортсменов муниципального образования город Тобольск в областных соревнованиях, всего:	65/4291	65/5009	65/5009	+718	-
	В т.ч. 1 квартал	17/1366	17/1479	17/1479	+113	-
	2 квартал	28/1862	28/2195	28/2195	+333	-
	3 квартал	7/314	7/403	7/403	+89	-
	4 квартал	13/749	13/932	13/932	+183	-

ВЫВОД:

При проверке выполнения муниципального задания за 2014 год, достоверности данных отчетов об исполнении муниципального задания, установлено несоответствие показателей отчетов, показателям содержащимся в документах, подтверждающих информацию о фактическом объеме и качестве оказанных муниципальных услуг:

-**муниципальное задание исполнено не в полном объеме**, чем это предусмотрено муниципальной услугой «Организация предоставления дополнительного образования физкультурно-спортивной направленности для детей, подростков и молодежи», (вид спорта – футбол): по данным отчетов об исполнении муниципального задания 220 чел., по данным проверки 219 чел.

- **не отражен** в Отчете об исполнении муниципального задания вид спорта «маунтинбайк» к количеству 50 обучающихся.

- По данным отчета об исполнении муниципального задания содержание недвижимого, движимого и особо ценного движимого имущества, **выявлено несоответствие в номерах свидетельств о государственной регистрации права на прожекторную мачту №1 и земельный участок, общей площадью 1100 кв.м., пер. Рошинский №69К**

- не верно указан договор энергоснабжения и договор оказания услуг по охране объекта с помощью пульта централизованного наблюдения в отчете об исполнении муниципального задания.

Члены комиссии:

Главный специалист
комитета финансов



Л.В.Волкова

Ведущий специалист
комитета финансов



С.А.Берендеева

С актом ознакомлена:

с актом разногласий

Директор
МАУ «ДЮСШ-2»



С.В.Зайцева



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТОБОЛЬСКА КОМИТЕТ ФИНАНСОВ

ул. Аптекарьская, 3, г. Тобольск, Тюменская область 626152, тел/факс (3456) 25-22-26 E-mail: komfintob@mail.ru

11 марта 2015г.

Председателю комитета
по физической культуре и спорту
администрации города Тобольска
Алеевой О.Ф.

Директору МАУ ДО ДЮСШ 2
Зайцевой С.В.

ПРЕДПИСАНИЕ

об устранении нарушений и недостатков

На основании плана работы комитета финансов администрации города Тобольска на 2015 год, приказа №3 от «11» февраля 2015г. «О проведении плановой проверки», в целях предупреждения и выявления нарушений при использовании бюджетных средств (субсидий), выделенных на выполнение муниципального задания проведена плановая проверка МАУ ДО ДЮСШ 2 в части соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации за полнотой и достоверностью отчетности об исполнении муниципального задания.

Проверкой установлено:

При проверке выполнения муниципального задания за 2014 год, достоверности данных отчетов об исполнении муниципального задания, установлено несоответствие показателей отчетов показателям, содержащимся в документах, подтверждающих информацию о фактическом объеме и качестве оказанных муниципальных услуг:

- муниципальное задание исполнено не в полном объеме, чем это предусмотрено муниципальной услугой «Организация предоставления дополнительного образования физкультурно-спортивной направленности для детей, подростков и молодежи», (вид спорта – футбол): по данным отчетов об исполнении муниципального задания 220 чел., по данным проверки 219 чел.

- не отражен в Отчете об исполнении муниципального задания вид спорта «маунтинбайк» к количеству 50 обучающихся.

- По данным отчета об исполнении муниципального задания содержание недвижимого, движимого и особо ценного движимого имущества, выявлено несоответствие в номерах свидетельств о государственной регистрации права на прожекторную мачту №1 и земельный участок, общей площадью 1100 кв.м., пер. Рошинский №69К

- не верно указан договор энергоснабжения и договор оказания услуг по охране объекта с помощью пульта централизованного наблюдения в отчете об исполнении муниципального задания.

С учетом изложенного и на основании пункта 7 части 7.1. Порядка осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, утвержденного распоряжением администрации города Тобольска от 28.03.2014г. № 654, комитету по физической культуре и спорту администрации города Тобольска, МАУ ДО ДЮСШ 2 предписываю:

1. В срок до 01.05.2015г. разработать и утвердить мероприятия по устранению нарушений и недостатков, указанных в акте проверки от 11.03.2015г.

2. Отчет об исполнении муниципального задания привести в соответствие, согласно замечаниям, указанным в акте проверки от 11.03.2015г.

Информацию об исполнении предписания по устранению нарушений и недостатков прошу предоставить в комитет финансов администрации города Тобольска не позднее 01.05.2015г.

Заместитель Главы администрации,
председатель комитета



В.В. Плаксин

МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ДЕТСКО-ЮНОШЕСКАЯ СПОРТИВНАЯ ШКОЛА №2»

Тюменская область, г. Тобольск, пер.Рощинский,69 т/факс(3456) 25-20-45, 25-97-94
e-mail:Sport_tobolsk@mail.ru

12 марта 2015 № 109/1
На № _____ от _____

Заместителю Главы
администрации, председателю
комитета финансов
В.В. Плаксину

о разногласиях по акту проверки

Уважаемый Валерий Викторович!

По результатам плановой проверки МАУ ДО «ДЮСШ №2», в части соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации за полнотой и достоверностью отчетности об исполнении муниципального задания, составлен акт от 11.03.2015.

После ознакомления с указанным документом МАУ ДО «ДЮСШ №2» предоставляет Вам протокол разногласий, так как **не согласны** с выводами, сделанными по Разделу 1 «Организация дополнительного образования физкультурно-спортивной направленности для детей, подростков и молодежи» муниципального задания №1.

Приложение: 1. Протокол разногласий в 1 экз. на 2 л.

Директор



С.В. Зайцева



Протокол разногласий к акту от 11 марта 2015 года

между Муниципальным автономным учреждением дополнительного образования «Детско-юношеская спортивная школа №2» города Тобольска
(проверяемая сторона)

и Комитетом финансов администрации города Тобольска
(проверяющая сторона)

г. Тобольск

12 марта 2015 года

Текст в акте по результатам контрольного мероприятия	Текст пояснений МАУ ДО «ДЮСШ №2»	Текст новой редакции
<p>По разделу 1:</p> <p>1. «Организация дополнительного образования физкультурно-спортивной направленности для детей, подростков и молодежи». При проверке соответствия данных, доведенных до Учреждения муниципального задания на 2014 год в количественных и качественных показателях по Разделу 1, данными проверки установлено, что муниципальное задание по виду спорта футбол исполнено меньше на 1 человек, чем это предусмотрено показателем. Предметом проверки являлись журналы учета работы учебных групп. Так в группе УТ-1 (тренер Парахин П.С.), обучающийся Алимов А.Р., 2000г.р. в связи с невыполнением учебной программы и пропусками занятий с 1 ноября 2014г., был отчислен, на основании Устава Учреждения, что отражено в приказе № 02-08-18 от 25 декабря 2014г. Хотя Алимов А.Р. на протяжении всего года посещал занятия на отделении футбола, что отражено в журнале учета за 2013-2014 учебный год. В п.3.2. Раздела 1 муниципального задания №1 объем</p>	<p>В ходе проверки соответствия данных, доведенных до Учреждения муниципальным заданием на 2014 год в количественных и качественных показателях по Разделу 1, данными проверки установлено, что муниципальное задание по виду спорта футбол исполнено меньше на 1 человек, чем это предусмотрено показателем. Предметом проверки являлись журналы учета работы учебных групп. Так в группе УТ-1 (тренер Парахин П.С.), обучающийся Алимов А.Р., 2000г.р. в связи с невыполнением учебной программы и пропусками занятий с 1 ноября 2014г., был отчислен, на основании Устава Учреждения, что отражено в приказе № 02-08-18 от 25 декабря 2014г. Хотя Алимов А.Р. на протяжении всего года посещал занятия на отделении футбола, что отражено в журнале учета за 2013-2014 учебный год. В п.3.2. Раздела 1 муниципального задания №1 объем</p>	<p>При проверке соответствия данных, доведенных до Учреждения п.3.2. муниципального задания №1 на 2014 год в количественных и качественных показателях по Разделу 1, установлено:</p> <p>1. Учреждением муниципальное задание за 2014 год выполнено в полном объеме.</p> <p>2. Учреждением муниципальное задание за 4 квартал 2014 года по виду спорта футбол исполнено в количестве 219 чел., что на одного человека меньше установленного норматива.</p> <p>В п.2.2.3. Соглашения от 09.01.2014 № 002/14-С о порядке и условиях предоставления субсидии на</p>

и молодежи»	<p>оказания услуг доведен по кварталам и указано, что этот показатель определяется, как «*Среднегодовая численность обучающихся в Учреждении». В связи с вышеизложенным, среднегодовая численность обучающихся в МАУ ДО ДЮСШ №2 на отделеении футбола составила:</p> <p>- (220 чел.х10 + 219х2): 12 = 219,83, что в среднем составляет 220 чел., что соответствует представленному отчету учреждения.</p> <p>В соответствии с муниципальным заданием №1, утвержденным приказом комитета по физической культуре и спорту администрации города Тобольска от 25.12.2013 №14 показателя, характеризующие объем и качество муниципальной услуги, допускают процент выбытия обучающихся не более 20%.</p>	<p>финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг на 2014 год определен показателем (не более десяти процентов от установленного объема муниципального задания), не выполнение которого не является основанием для уменьшения Субсидии.</p>
-------------	---	---

По другим пунктам акта замечаний нет.

В связи с изложенным, просим Вас учесть настоящее возражение при вынесении решения по акту проверки.

Подписи сторон:

Главный специалист комитета финансов
администрации города Тобольска
Ведущий специалист комитета финансов
администрации города Тобольска



Л.В.Волкова



С.А.Берендеева



С.В. Зайцева

Директор МАУ ДО «ДЮСШ №2»