

## АКТ

о результатах проверки деятельности государственного бюджетного учреждения  
Ростовской области «Спортивная школа олимпийского резерва №13»

20 сентября 2016 года

г. Таганрог

В соответствии с годовым планом контрольных мероприятий на 2016 год, заведующим сектором внутреннего финансового аудита Амбарцумяном А.А. и ведущим специалистом сектора внутреннего финансового аудита Шульга Т.С. проведено контрольное мероприятие в государственном бюджетном учреждении Ростовской области «Спортивная школа олимпийского резерва №13».

**Основание для проведения мероприятия:** приказы министерства от 10.05.2016 № 135 «Об утверждении годового плана внешних контрольных мероприятий на 2016 год» и от 26.08.2016 № 206 «О проведении проверки деятельности ГБУ РО «Спортивная школа олимпийского резерва №13».

**Цель проверки:** проверка деятельности учреждения.

**Проверенный объект:** государственное бюджетное учреждение Ростовской области «Спортивная школа олимпийского резерва №13» (далее – ГБУ РО «СШОР №13»).

**Руководители:** Директор – Гундарев С.В. (весь период), главный бухгалтер – Осипова Н.Б. (весь период).

**Проверяемый период:** 2015 и январь-июль 2016 года.

**Сроки проведения проверки:** с 31 августа по 16 сентября 2016 года.

В результате проверки деятельности Учреждения установлено следующее.

### ***Общая информация.***

В качестве учредительного документа, действовавшего в проверяемый период, проверке представлен устав ГБУ РО «СШОР №13», утвержденный 21.12.2015 первым заместителем министра по физической культуре и спорту Ростовской области С.Р. Аракеляном и согласованный в установленном порядке заместителем Губернатора Ростовской области – министром финансов Л.В. Федотовой и и.о. министра имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций области Н.И. Толмачёвым.

Согласно уставу, местонахождение ГБУ РО «СШОР №13» – 347900, г. Таганрог, ул. Ленина, 212-4.

Учредителем и собственником имущества ГБУ РО «СШОР №13» является Ростовская область.

ГБУ РО «СШОР №13» является физкультурно-спортивной организацией, осуществляющей спортивную подготовку, и не имеет извлечения прибыли в качестве основной цели своей деятельности.

Предметом деятельности и целями создания ГБУ РО «СШОР №13» является оказание государственных услуг, выполнение государственных работ в целях обеспечения реализации полномочий органов государственной власти Ростовской области, предусмотренных подпунктом 30 пункта 2 ст. 26.3 Федерального закона от 06.10.1999 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации», частью 1 статьи 34.1 Федерального закона от 04.12.2007 № 329-ФЗ «О физической культуре и спорте в Российской Федерации» в сфере физической культуры и спорта, содействие проведению государственной политики в области физической культуры и спорта, обеспечение целенаправленной подготовки спортивного резерва для спортивных сборных команд Ростовской области по видам спорта.

Уставом определен исчерпывающий перечень основных видов деятельности ГБУ РО «СШОР №13»:

- оказание услуг по спортивной подготовке по олимпийским, неолимпийским и сурдлимпийским видам спорта;
- осуществление материально-технического обеспечения лиц, проходящих спортивную подготовку, в том числе обеспечение спортивной экипировкой, оборудованием и спортивным инвентарём, необходимым для прохождения спортивной подготовки, проезда к месту проведения спортивных мероприятий и обратно, питания и проживания в период проведения спортивных мероприятий;
- осуществление медицинского обеспечения лиц, проходящих спортивную подготовку, в том числе организация систематического медицинского контроля;
- обеспечение участия спортсменов ГБУ РО, а также тренеров и иных специалистов в спортивных мероприятиях в соответствии с календарным планом ГБУ РО;
- пропаганда здорового образа жизни, физической культуры и спорта;
- осуществление отбора лиц для занятий по программам спортивной подготовки;

Уставом также определен перечень иных (неосновных) видов деятельности ГБУ РО «СШОР №13»:

- оказание дополнительных услуг по спортивной подготовке по олимпийским, неолимпийским и сурдлимпийским видам спорта;
- реализация дополнительных общеобразовательных программ – дополнительных предпрофессиональных программ в области физической культуры и спорта при наличии лицензии;
- оказание физическим и юридическим лицам услуг по организации и проведению физкультурно-оздоровительных мероприятий, спортивных соревнований и других мероприятий;
- оказание консультативных услуг, в том числе проведение конференций, семинаров и практикумов, по вопросам, относящимся к сфере

физической культуры и спорта;

- оказание инструкторских услуг при занятиях по видам спорта;
- оказание услуг по доставке спортивного оборудования и инвентаря при проведении тренировочных и спортивных мероприятий;
- оказание услуг по предоставлению почасового использования физкультурно-оздоровительных и спортивных комплексов (объектов) для проведения спортивно-массовых мероприятий.

ГБУ РО «СШОР №13» не имеет обособленных подразделений – филиалов.

***Соответствие осуществления деятельности учреждения лицензиям на право осуществления данных видов деятельности, учредительным документам и прочим локальным нормативным правовым актам.***

По состоянию на момент проверки у ГБУ РО «СШОР №13» зарегистрированы следующие права:

- оперативное управление зданием Дворца спорта площадью 3084,7 кв.м., назначение – нежилое, расположенное по адресу, Ростовская область г. Таганрог, ул. Спортивная №26 (дата получения кадастрового паспорта 03.06.2016) (свидетельство сер. 61-61-42/052/2008-52);
- постоянного (бессрочного) пользования земельным участком площадью 9473,0 кв.м., категория земель – земли населенных пунктов – для эксплуатации Дворца спорта, расположенного по адресу, Ростовская область г. Таганрог, ул. Спортивная №26 (дата получения кадастрового паспорта 03.06.2016) (свидетельство сер. 61-61-42/044/2009-35);
- оперативное управление – бассейн, литер п/В4, комнаты: 1, 2; литер В4, 1 этаж, комнаты: 25-29, 31-43, 45-53; литер В2, 1 этаж, комната: 44, литер В4, 2 этаж, комнаты: 15-31; литер В4, 3 этаж, комнаты: 9-17, площадью 1928,4 кв.м., тамбур, площадь: 20,7 кв.м. этаж 1, литер: В1, расположенные по адресу, Ростовская область г. Таганрог, ул. Ленина, 212-4 (свидетельство сер. 61-61-42/019/2009-698 от 03.06.2016);
- оперативное управление – открытый бассейн, литер В, 1 этаж, комната: 1; литер В1, 1 этаж, комнаты: 5-17, 19, 19а, 19б, 20; литер В1, 2 этаж, комнаты: 1-14, литер В1, 3 этаж, комнаты: 1-3, 7, 8; литер В2, 1 этаж, комнаты: 2-4, литер В3, 1 этаж, комнаты: 21-24, площадью 2443,7 кв.м., расположенные по адресу, Ростовская область г. Таганрог, ул. Ленина, 212-2 (свидетельство сер. 61-61-42/072/2006-456 от 03.06.2016);
- постоянного (бессрочного) пользования земельным участком площадью 2470 кв.м., категория земель – земли населенных пунктов – для использования в целях эксплуатации бассейна, расположенного по адресу, Ростовская область г. Таганрог, ул. Ленина, 212-4 (дата получения кадастрового паспорта 03.06.2016) (свидетельство сер. 61-61-42/118/2009-153);
- постоянного (бессрочного) пользования земельным участком площадью 4712 кв.м., категория земель – земли населенных пунктов – для использования в целях эксплуатации бассейна, расположенного по адресу, Ростовская область г. Таганрог, ул. Ленина, 212-2 (дата получения кадастрового паспорта 03.06.2016) (свидетельство сер. 61-61-42/044/2009-34).

Проверке представлена лицензия на осуществление медицинской деятельности от 15.01.2015 №ЛО-61-01-004076 (серия МЗ РО Л № 0003342), выданная Министерством здравоохранения Ростовской области. Срок действия – бессрочно.

Согласно приложению №1 к данной лицензии ГБУ РО «СШОР №13» установлено право на осуществление медицинской деятельности при осуществлении доврачебной медицинской помощи по сестринскому делу в педиатрии, при осуществлении амбулаторно-поликлинической медицинской помощи, в том числе при осуществлении медико-санитарной помощи по лечебной физкультуре и спортивной медицине.

Согласно приложению №2 к вышеуказанной лицензии ГБУ РО «СШОР №13» установлено право на осуществление медицинской деятельности при осуществлении амбулаторно-поликлинической медицинской помощи, в том числе при осуществлении первичной медико-санитарной помощи по функциональной диагностике.

В декабре 2015 года было изменено наименование учреждения. По состоянию на момент проверки наименование учреждения в лицензии на осуществление медицинской деятельности не изменено.

По информации представленной руководством ГБУ РО «СШОР № 13» с 23.11.2015 по 30.12.2015 в рамках программы «Доступная среда» проводились работы по капитальному ремонту открытого бассейна (установка подъемного оборудования и обустройство раздевалок для маломобильных групп населения). Для проведения данных работ возникла необходимость в перенесении медкабинета. За счет средств от приносящей доход деятельности произведен ремонт помещения, медкабинет перенесен и дооборудован в июле 2016 года.

Приведение в соответствии лицензии новому названию учреждения запланировано учреждением на 4 квартал 2016 года.

Квалификация врача подтверждена сертификатом Минздрава РФ (РМА № 030984) 11.04.2013 и действительна до 11.04.2018, по присвоенной специальности функциональная диагностика, в соответствии с медицинской лицензией ГБУ РО «СШОР № 13».

В результате проверки нарушений не выявлено.

Согласно планам комплектования ГБУ РО «СШОР №13» и в соответствии с приказом министерства спорта РФ от 12.09.2013 №730 «Об утверждении федеральных государственных требований к минимуму содержания, структуре, условиям реализации дополнительных предпрофессиональных программ в области физической культуры и спорта и к срокам обучения по этим программам» в учреждении открыты отделения по группам и видам спорта:

- игровые (настольный теннис);
- командно-игровые (регби);
- циклические (велоспорт, плавание, легкая атлетика);
- осуществление в природной среде (подводное плавание);
- спортивные единоборства (тхэквондо, борьба греко-римская);
- сложно-координационные виды спорта (синхронное плавание, прыжки на батуте);

- стрелковые (стрельба из лука).

Согласно плану комплектования на 2015 год в учреждении числилось 1270 занимающихся, в том числе по видам спорта в разрезе программ предпрофессиональной подготовки, спортивной подготовки и программам совершенствования спортивного мастерства (ССМ), в том числе:

Вид спорта	Предпрофессиональная подготовка чел.	Спортивная подготовка, чел.	ССМ, чел.	Всего, чел.
Борьба греко-римская	99	51	3	153
Тхэквондо	116	55	18	189
Велоспорт	37	25	0	62
Легкая атлетика	32	39	4	75
Настольный теннис	19	20	0	39
Плавание	198	55	4	257
Синхронное плавание	82	33	0	115
Подводное плавание	28	37	6	71
Прыжки на батуте	106	68	14	188
Регби	33	53	0	86
Стрельба из лука	10	25	0	35
<b>ИТОГО:</b>	<b>760</b>	<b>461</b>	<b>49</b>	<b>1270</b>

В качестве разрешительного документа на право ведения образовательной деятельности в 2015 году проверке представлена лицензия от 09.06.2015 сер. 61Л01 №0002555, рег.№ 4979 региональной службой по надзору и контролю в сфере образования Ростовской области. Срок действия данной лицензии установлен – бессрочно.

Согласно приложению к данной лицензии, предельная численность контингента обучающихся не установлена. Лицензия выдана на право оказания образовательных услуг по реализации образовательных программ по видам образования, по уровням образования, по профессиям, специальностям, направлениям подготовки (для профессионального образования) по подвидам дополнительного образования – дополнительное образование детей и взрослых.

Перечень адресов учебных баз, которые лицензированы для осуществления образовательной деятельности, в данной лицензии:

- 347900, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Ленина, 212-1;
- 347900, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Ленина, 212-2;
- 347900, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Ленина, 212-4;
- 347900, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Спортивная, 2-б;
- 347900, Ростовская область, г. Таганрог, ул. 11-й переулок, 38.

В соответствии с приказом Региональной службы по надзору и контролю в сфере образования Ростовской области от 03.02.2016 № 449 «О прекращении действия лицензии на осуществление образовательной деятельности ГБУ ДО РО

«СДЮСШОР №13» (г. Таганрог) и на основании заявления Учреждения прекращено действие лицензии на осуществление образовательной деятельности № 4979 от 09.06.2015 (бланк серии 61Л01 № 002555), выданной государственному бюджетному учреждению дополнительного образования Ростовской области «Специализированная детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва № 13 (ГБУ ДО РО «СДЮСШОР №13»)), расположенному по адресу: 347900, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Ленина, 212-4, адреса мест осуществления образовательной деятельности: 347900, Ростовская область г. Таганрог, ул. Ленина, 212-1; 347900, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Ленина, 212-2; 347900, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Ленина, 212-4; 347900, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Спортивная, 2-б; 347913, Ростовская область, г. Таганрог, 11-й переулок, 38.

Согласно плану комплектования на 2016 год в учреждении числится 1274 занимающихся, в том числе по видам спорта в разрезе программ начальной, тренировочной подготовки и программам совершенствования спортивного мастерства (ССМ), в том числе:

Вид спорта	Начальная подготовка чел.	Тренировочный этап, чел.	ССМ, чел.	Всего, чел.
Борьба греко-римская	68	76	2	146
Тхэквондо	32	141	22	195
Велоспорт	22	45	0	67
Легкая атлетика	10	53	3	66
Настольный теннис	22	25	6	53
Плавание	103	151	2	256
Синхронное плавание	21	92	2	115
Подводное плавание	0	58	3	61
Прыжки на батуте	0	144	27	171
Регби	0	86	22	108
Стрельба из лука	0	30	6	36
<b>ИТОГО:</b>	<b>278</b>	<b>901</b>	<b>95</b>	<b>1274</b>

По информации, представленной руководством ГБУ РО «СШОР №13» отсутствие обучающихся на этапах начальной подготовки отделений подводного плавания, прыжков на батуте, регби и стрельбы из лука обусловлено тем, то начальная подготовка по данным видам спорта осуществляется в детско-юношеских спортивных школах г. Таганрога.

***Проверка расходования средств на организацию, проведение и участие в календарных физкультурных и спортивных мероприятиях.***

Календарь спортивно-массовых мероприятий на 2015 год утвержден директором Учреждения С.В. Гундаревым и согласован первым заместителем министра по физической культуре и спорту Ростовской области С.Р. Аракелянном. Даты утверждения и согласования отсутствуют. Указанный календарный план утвержден в размере 400,0 тыс. рублей, в том числе по КОСГУ 222 – 250,0 тыс. рублей, КОСГУ 226 – 150,0 тыс. рублей. Планом финансово-хозяйственной деятельности от 25.12.2015 указанные расходы составили по статьям КОСГУ и составили 400,0 тыс. рублей, в том числе по КОСГУ 222 – 250,0 тыс. рублей, КОСГУ 226 – 150,0 тыс. рублей.

Согласно анализу, проведенному в ходе проверки, по состоянию на 01.01.2016 у Учреждения, в том числе по статьям КОСГУ нарушений не установлено.

Исполнение календарного плана за 2015 год представлено в таблице (Приложение 1).

Календарь спортивно-массовых мероприятий на 2016 год утвержден директором ГБУ РО «СШОР №13» С.В. Гундаревым и согласован министром по физической культуре и спорту Ростовской области С.Р. Аракелянном. Даты утверждения и согласования отсутствуют. Указанный календарный план утвержден в размере 934500,0 рублей, в том числе по КОСГУ 290 (проезд, проживание, питание спортсменов) – 774 500,0; КОСГУ 212 (проезд, проживание, питание тренеров) – 160 000,0 рублей. Планом финансово-хозяйственной деятельности от 12.01.2016 года указанные расходы утверждены по другим статьям КОСГУ и составили 934 500,0 рублей, в том числе по КОСГУ 222 – 513 000,0 рублей, КОСГУ 226 – 421 500,0 рублей.

Приказом Минфина России от 01.12.2015 № 190н внесены изменения в Указания о порядке применения бюджетной классификации РФ, утвержденные Приказом Минфина России от 01.07.2013 №65н. Согласно внесенным поправкам начиная с 2016 года изменился порядок применения отдельных кодов КОСГУ. Кроме того, внесены правила применения видов расходов бюджетными и автономными учреждениями. А именно, уточнен порядок применения кодов КОСГУ в отношении возмещения расходов на проезд и проживание учащихся, спортсменов, в случае направления их на различные мероприятия. Теперь такие расходы отражаются по коду 290 «Прочие расходы» КОСГУ и по коду КОСГУ 212«Прочие выплаты» (ранее было по кодам 222 и 226).

Планом финансово-хозяйственной деятельности от 17.06.2016 года указанные расходы уточнены по статьям КОСГУ в размере 934 500,0 рублей, в том числе по КОСГУ 290 (проезд, проживание, питание спортсменов) – 774 500,0; КОСГУ 212 (проезд, проживание, питание тренеров) – 160 000,0 рублей.

Исполнение календарного плана за январь - июль 2016 года представлено в таблице (Приложение 2).

***Исполнение планов финансово-хозяйственной деятельности учреждения.***

В рамках настоящего контрольного мероприятия проведен анализ исполнения планов финансово-хозяйственной деятельности учреждения за 2015 год и январь-июль 2016 года.

На 2015 год и плановый период 2016-2017 годы план финансово-хозяйственной деятельности утвержден 31.12.2014 министром по физической культуре и спорту Ростовской области Ю.В. Балахниным. В течение 2015 года в план финансово-хозяйственной деятельности изменения вносились 8 раз, а именно 26.03.2015, 10.04.2015, 25.06.2015, 17.07.2015, 23.09.2015, 21.10.2015, 25.11.2015, 25.12.2015.

Перечисление субсидии из средств областного бюджета производилось на основании соглашений, заключенных между минспорта области и ГБУ РО «СШОР №13»:

- Соглашение № 7 от 12.01.2015 о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 66 195,0 тыс. рублей. В дальнейшем в течение 2015 года к данному соглашению заключены 8 дополнительных соглашений. Сумма субсидии в соответствии с дополнительным соглашением №7 от 25.11.2015 составила 65 208,6 тыс. рублей.
- Соглашение № 42 от 12.01.2015 о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели на проведение комплекса антитеррористических мероприятий в рамках реализации подпрограммы «Профилактика экстремизма и терроризма в Ростовской области» на сумму 54,7 тыс. рублей. В дальнейшем в течение 2015 года к данному соглашению заключено 1 дополнительное соглашение, изменение в части наименования учреждения.
- Соглашение № 53 от 12.01.2015 о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели на обеспечение деятельности (оказание услуг) Учреждения в рамках подпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Ростовской области» на сумму 30,0 тыс. рублей.
- Соглашение № 60 от 01.07.2015 о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели в рамках реализации государственной программы Ростовской области «Развитие физической культуры и спорта» на сумму 296,0 тыс. рублей.
- Соглашение № 67 от 25.06.2015 о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели в рамках реализации государственной программы Ростовской области «Доступная среда» на сумму 2 583,0 тыс. рублей. В дальнейшем в течение 2015 года к данному соглашению заключено 1 дополнительное соглашение, изменение в части уточнения направления расходования средств субсидии.
- Соглашение № 64 от 01.07.2015 о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели в рамках реализации государственной программы Ростовской области «Доступная среда» на сумму 1 107,0 тыс. рублей. В дальнейшем в течение 2015 года к данному соглашению



заключено 1 дополнительное соглашение, изменение в части уточнения направления расходования средств субсидии.

В соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности учреждения (редакция от 25.12.2015) на 2015 год были запланированы:

- поступления денежных средств в объеме 82 557,1 тыс. рублей, в том числе:
  - за счет субсидии на обеспечение исполнения государственного задания в сумме 65 208,6 тыс. рублей;
  - за счет субсидии на иные цели в сумме 4 086,3 тыс. рублей;
  - от приносящей доход деятельности в сумме 13 262,2 тыс. рублей;
- расходы государственного учреждения в сумме 79 449,7 тыс. рублей, в том числе:
  - за счет субсидии на обеспечение исполнения государственного задания в сумме 65 208,6 тыс. рублей;
  - за счет субсидии на иные цели в сумме 4 086,3 тыс. рублей, в том числе:
    - 30,0 тыс. рублей на реализацию ОДЦП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Ростовской области на период до 2020 года»;
    - 68,4 тыс. рублей на реализацию ОДЦП «Профилактика экстремизма и терроризма в Ростовской области на 2012-2014 годы»;
    - 3 690,0 на обеспечение деятельности в рамках государственной программ «Доступная среда»;
    - за счет иных источников в сумме 13 262,2 тыс. рублей.

Анализ исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения в 2015 году представлен в таблице.

КОСГУ	Поступления, тыс. рублей		Расходы, тыс. рублей		Исполнение, %
	Плановый показатель	Фактически	Плановый показатель	Фактически	
1	2	3	4	5	6
За счет субсидии на исполнение государственного задания и иных источников					
130	13 262,20	12 758,13			96,20%
140	2,20	2,10			
180	65 208,60	65 271,77			100,10%
211			35 591,90	35 591,59	100,00%
212			22,10	22,10	100,00%
213			10 580,50	10 580,40	100,00%
221			161,00	160,29	99,56%
222			1 312,00	1 311,17	99,94%
1	2	3	4	5	6
223			14 206,80	13 948,44	98,18%

224			2 484,00	2 484,00	100,00%
225			2 881,00	2 880,23	99,97%
226			3 462,00	3 461,08	99,97%
290			850,10	779,52	91,70%
310			916,00	810,24	88,45%
340			6 003,40	6 002,95	99,99%
ИТОГО:	78 473,00	78 032,00	78 470,80	78 032,00	99,44%
За счет субсидий на иные цели					
180 (Ф01)	297,90	297,86			99,99%
340 (Ф01)			296,00	296,00	100,00%
310 (Ф01)			1,90	1,86	97,89%
180 (Ф04)	68,40	68,36			99,94%
225 (Ф04)			68,40	68,36	99,94%
180 (Ф05)	30,00	30,00			100,00%
340 (Ф05)			30,00	30,00	100,00%
180 (Ф18)	3 690,00	2 877,00			77,97%
225 (Ф18)			3 023,40	2 756,70	91,18%
340 (Ф18)			120,30	120,30	100,00%
ИТОГО:	4 086,30	3 273,22	3 540,00	3 273,22	92,46%
ВСЕГО:	82 559,30	81 305,22	82 010,80	81 305,22	99,14%

На 2016 год план финансово-хозяйственной деятельности утвержден 12.01.2016 первым заместителем министра по физической культуре и спорту Ростовской области С.Р. Аракеляном. За период с января по июль 2016 года в план финансово-хозяйственной деятельности 3 раза вносились изменения, а именно 14.03.2016, 25.03.2016 и 06.06.2016.

Перечисление субсидий из средств областного бюджета производилось на основании соглашений, заключенных между минспорта области и ГБУ РО «СШОР №13», а именно:

- Соглашение №7 от 11.01.2016 о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 69 313,4 тыс. рублей. В течение 7-ми месяцев 2016 года к данному соглашению заключены 2 дополнительных соглашений. Согласно дополнительному

соглашению №2 от 26.07.2016 сумма субсидии на 2013 год составит 69313,4 тыс. рублей;

- Соглашение №27 от 11.01.2016 о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели на сумму 296,0 тыс. рублей на приобретение спортивного и хозяйственного инвентаря, оборудования, оргтехники, автотранспортных средств, прочих основных средств, приобретение мягкого инвентаря, в том числе экипировки, в рамках реализации государственной программы Ростовской области «Развитие физической культуры и спорта». В течение 2016 года к данному соглашению заключено дополнительное соглашение №1 от 04.02.2016, в части изменения наименования учреждения;
- Соглашение №44 от 11.01.2016 о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели на сумму 54,7 тыс. рублей на проведение комплекса антитеррористических мероприятий в рамках реализации государственной программы ростовской области «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности». В течение 2016 года к данному соглашению заключено дополнительное соглашение №1 от 04.02.2016, в части изменения наименования учреждения;
- Соглашение №55 от 11.01.2016 о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели на сумму 30,0 тыс. рублей на проведение мероприятий по замене ламп накалывания и других неэффективных элементов освещения на энергосберегающие в рамках реализации государственной программы ростовской области «Энергоэффективность и развитие энергетики». В течение 2016 года к данному соглашению заключено дополнительное соглашение №1 от 04.02.2016, в части изменения наименования учреждения.

В соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2016 (редакция от 07.06.2016) год запланированы:

- поступления денежных средств в сумме 82 694,1 тыс. рублей, в том числе:
  - за счет субсидии на обеспечение исполнения государственного задания в сумме 69 313,4 тыс. рублей;
  - за счет субсидии на иные цели в сумме 380,7 тыс. рублей;
  - от приносящей доход деятельности в сумме 13 000,0 тыс. рублей.
- расходы государственного бюджетного учреждения в сумме 82 694,1 тыс. рублей, в том числе:
  - за счет субсидии на обеспечение исполнения государственного задания в сумме 69 313,4 тыс. рублей, в том числе:
    - на реализацию государственной программы Ростовской области «Развитие физической культуры и спорта» в сумме 296,0 тыс. рублей;
    - на реализацию государственной программы Ростовской области «Энергоэффективность и развитие энергетики» в сумме 30,0 тыс. рублей;

- на реализацию государственной программы Ростовской области «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности» в сумме 54,7 тыс. рублей;
  - за счет иных источников в сумме 13 000,0 тыс. рублей.

Анализ исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности за январь-июль 2016 года представлен в таблице.

КБК	Поступления, тыс. рублей		Расходы, тыс. рублей		Исполнение, %
	Плановый показатель	Фактически	Плановый показатель	Фактически	
За счет субсидии на исполнение государственного задания и иных источников					
130	82 313,40	44 367,18			53,90%
180		103,40			
111			35 448,80	19 458,77	54,89%
112			710,50	396,00	55,73%
113			1 949,50	928,50	47,63%
119			10 721,90	5 392,43	50,29%
244			32 646,20	16 586,60	50,81%
851			535,90	252,68	47,15%
852			299,60	24,95	8,33%
853			1,00	0,04	4,00%
<b>ИТОГО:</b>	<b>82 313,40</b>	<b>44 470,58</b>	<b>82 313,40</b>	<b>43 039,96</b>	<b>52,29%</b>
За счет субсидий на иные цели					
180 (Ф01)	296,00	296,00			100,00%
244 (Ф01)			296,00	296,00	100,00%
180 (Ф04)	54,70	27,35			49,99%
244 (Ф04)			54,70	27,35	49,99%
180 (Ф05)	30,00	30,00			100,00%
244 (Ф05)			30,00	30,00	100,00%
<b>ИТОГО:</b>	<b>380,70</b>	<b>353,35</b>	<b>380,70</b>	<b>353,35</b>	<b>100,00%</b>
<b>ВСЕГО:</b>	<b>82 694,10</b>	<b>44 823,92</b>	<b>82 694,10</b>	<b>43 393,30</b>	<b>52,47%</b>

В среднем исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности по доходам и расходам на обеспечение деятельности учреждения в 2016 году признано удовлетворительным.

***Соответствие совершения финансовых операций, договорных отношений нормам действующего законодательства.***

Проверкой установлено, что в проверяемый период учреждением совершено 1677 финансовых операции на общую сумму 124 698,52 тыс. рублей, в том числе: за 2015 год – в количестве 1645 операций на сумму 81 305,22 тыс. рублей;

за январь-июль 2016 года – в количестве 983 операции на сумму 43 393,3 тыс. рублей.

В соответствии с приказом министерства от 10.05.2016 №133 «Об утверждении порядка осуществления контрольных мероприятий в рамках ведомственного контроля», проверке подлежат финансовые операции проверяемых учреждений в объеме не менее 50% от суммы всех финансовых операций.

Фактически проверкой охвачены операции учреждения на общую сумму 66090,2 тыс. рублей или 53 %.

### *Договорные отношения.*

В рамках настоящего контрольного мероприятия проведена выборочная проверка заключения ГБУ РО «СШОР №13» договоров (государственных контрактов), а также исполнения договорных обязательств сторонами договора.

В результате проверки установлено следующее.

Согласно отчету о состоянии лицевого счета ГБУ ДО РО «СДЮСШОР №13» №21586X08080 по состоянию на 01.01.2016 года средства субсидии на иные цели выделены в полном объеме и освоены учреждением также в полном объеме.

Информация о расходовании бюджетных средств в 2015 году представлена в таблице:

№ п/п	Договор/ поставщик	Наименование	Сумма, тыс. рублей	Сроки исполнени я	Исполнено	Оплачено
1	2	3	4	5	6	7
1	Дог. № 8/Б от 12.01.2015 ООО «Проф-ИТ»	Тех. обслуживание системы охранного видеонаблюдения	13 672,52	Не реже 1 раза в квартал (1 квартал)	Счёт №14 от 17.02.2015, акт от 17.02.15 №4, счёт-фактура №4 от 17.02.2015 на сумму 13672,52 тыс. рублей	п/п от 01.04.2015 №663146 на сумму 13672,52 рублей
2	Дог. № 41/Б от 09.04.2015 ИП Нигогосов Варган Аркадиевич	Тех. обслуживание системы охранного видеонаблюдения	41 017,56	Не реже 1 раза в квартал (3 квартала)	Счёт №69 от 10.08.15, акт №42 от 10.08.15 17.02.15 на сумму 13672,52 тыс. рублей; счёт №30 от 12.05.15, акт №33 от 12.05.15 на сумму 13 672,52 тыс. рублей;; счёт №104 от 16.11.15, акт №50 от 16.11.15 на сумму 13 672,52 тыс. рублей	п/п от 21.08.15 №36275 на сумму 13 672,5 рублей; от 01.06.2015 №63222 на сумму 13672,5 рублей; от 26.11.2015 №514792 на сумму 13672,5

3	Контракт на поставку товара №34/Б от 23.03.2015 ИП Заборцев Роман Сергеевич	Поставка ламп энергосберегающих и светодиодных	30 000,00	Не позднее 25.03.15	т/н №190 от 24.03.2015; счёт №173 от 24.03.2015	п/п от 01.04.2015 №663145 на сумму 30,0 тыс рублей
4	Контракт №57/Б от 10.08.2015 ООО «АСЦЕНД»	Поставка спортивной формы для отделения легкой атлетики	37 440,0	Не позднее 25.08.15	Счёт № А-00001173 от 10.08.2015; счёт-фактура №А-00000931 от 10.08.2015; т/н №А-000000931 от 10.08.2015	п/п от 27.08.15 № 162339 на сумму 37,44 тыс. рублей
5	Контракт №58/Б от 10.08.2015 ООО «УЛЛИС»	Поставка спортивной формы для греко-римской борьбы	95 720,51	Не позднее 25.08.15	Счёт №58 от 10.08.2015; счёт-фактура №00000050 от 10.08.15; т/н №50 от 10.08.15	п/п от 27.08.15 №162338 на сумму 95 720,52 рублей
6	Контракт №61/Б от 13.08.15 ООО «Азия-Спорт»	Поставка спортивной формы для отделения тхэквондо	65 339,49	Не позднее 25.08.15	Счёт №24 от 13.08.2015, т/н №27 от 14.08.2015	п/п от 27.08.15 №162340 на сумму 65339,49 рублей
7	Контракт №59/Б от 12.08.2015 ИП Тимошевский Георгий Григорьевич	Поставка спортивной формы для отделения стрельбы из лука	97 500,00	Не позднее 25.08.15	Счёт 343 от 12.08.2015; т/н №45 от 13.08.2015	п/п от 27.08.15 №162337 на сумму 97,5 тыс. рублей

8	Контракт №2/Аук от 23.11.2015 ООО «Авега Ростов»	Кап. ремонт для беспрепятственного доступа и получения услуг маломобильных групп населения плавательного бассейна	2 756 726,92	До 20.12.15	Счёт №160/1 от 30.11.2015, счёт-фактура №125/1 от 30.11.2015, акт №2 от 30.11.2015 на сумму 35 542,0 руб.; счёт №160/2 от 30.11.2015, счёт-фактур №125/2 от 30.11.2015, акт №3 от 30.11.2015 на сумму 198 917,0 руб.; №160/3 от 30.11.2015, счёт-фактура №125/3 от 30.11.2015, акт №4 от 30.11.2015 на сумму 91 952,0 руб.; Счёт №183 от 21.12.2015, счёт-фактура №127/4 от 21.12.2015, акт №1 от 21.12.2015 на сумму 385 878,0 руб.; счёт №184 от 21.12.2015, счёт-фактур №127/5 от 21.12.2015, акт №5 от 21.12.2015 на сумму 26 648,0 руб.; счёт №185 от 21.12.2015, счёт-фактура №127/6 от 21.12.2015, акт №6 от 21.12.2015 на сумму 1 634 577,92 руб.; счёт №186 от 21.12.15, счёт-фактура №127/7 от 21.12.15, акт №7 от 21.12.15 на сумму 383 212,0 руб.	п/п от 30.12.2015 №801348 - 10662,6 руб.; №801342 - 24 879,4 руб.; №801346 - 59675,1 руб.; №801343 - 139241,9 руб.; №801349 - 27585,6 руб.; №801350 - 64366,4 руб.; №801351 - 270114,6 руб.; №801341 - 115763,40; №801339 - 7994,4 руб.; №801345 - 18653,6; №801340 - 490373,38 руб.; №801347 - 1144204,54; №801338 - 114963,6 руб.; №801344 - 268 248,4 руб.
9	Контракт 86/Б от 08.12.2015 ООО «АКТИВ ИНТЕГРО»	Поставка плитки и клея	120 300,00	Не позднее 25.12.15	Счёт 3 91 от 15.12.2015; т/н №120 от 15.12.201	п/п от 29.12.2015 №727387 на сумму 36090,0 руб.; от 29.12.2015 №727386 на сумму 84210,0 руб.
<b>Итого:</b>			<b>3 257 717,00</b>			

В 2015 году в соответствии с соглашением № 67 от 25.06.2015 «О предоставлении субсидии из федерального бюджета областному бюджету Ростовской области на поддержку учреждений спортивной направленности в

рамках реализации государственной программы Ростовской области «Доступная среда» на сумму 2 583 000, рублей и соглашением № 64 от 01.07.2015 «О порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели» на сумму 1 107 000,0 рублей финансировалось в соответствии с постановлением Правительства Ростовской области от 25.09.2013 №585 «Об утверждении государственной программы Ростовской области «Доступная среда». Средства выделялись по следующим направлениям:

- субсидии бюджетным учреждениям на проведение капитального ремонта (включая авторский надзор) в сумме 3 023 400,0 рублей, приобретение визуальных (тактильных) средств с целью помощи инвалидам для беспрепятственной ориентации в пространстве в сумме 120 300,0 рублей освоены в полном объёме), а также технологическое присоединение к электрическим сетям для переключения на резервные источники питания в сумме 546 300,0 рублей (не освоены ввиду того, что сетевая организация МУП «Таганрогэнерго», принявшая на себя обязательства по технологическому присоединению находится в состоянии банкротства под руководством внешнего управляющего и не имеет возможности провести вышеуказанные работы на условиях финансирования государственной субсидии в 2015 году (по факту оказания услуг, выполнения работ).

По итогам 2015 года субсидия исполнена в части проведения капитального ремонта на сумму 2 756 726,92 рублей (экономия по итогам аукциона и применение регионального отраслевого коэффициента составила 266 673,08 рублей).

Общий объём не освоенных средств по целевой программе «Доступная среда» в 2015 году составляет 812 973,08 рублей.

Согласно отчету о состоянии лицевого счета ГБУ ДО РО «СДЮСШОР №13» №21586X08080 по состоянию на 01.08.2016 года средства субсидии на иные цели выделены в полном объеме и освоены учреждением также в полном объеме.

Информация о расходовании бюджетных средств в 2016 году, по состоянию на 01.08.2016 года, представлена в таблице:

№ п/п	Договор/поставщик	Наименование	Сумма, тыс. рублей	Сроки исполнения	Исполнено	Оплачено
1	2	3	4	5	6	7
1	Контракт от 31.12.2015 №110/Б ИП Нигогосов В.А.	Тех. обслуживание системы охранного видеонаблюдения	(54 690,08) 27 345,04	Не позднее рабочего дня месяца	счёт №8 от 18.02.16, акт №09 от 31.05.16 на сумму 13 672,52 руб.; счёт №54 от 31.05.16 на сумму 13672,52 руб.	п/п №814334 от 31.03.16; №36662 от 16.06.16
2	Контракт №8/Б от 26.02.16 ИП Волков А.С.	Поставка костюмов спортивных парадных	97 500,00	Не позднее 15.03.16	счёт №2 от 26.02.2016, т/н №2 от 04.03.2016	п/п 814336 от 31.03.16
1	2	3	4	5	6	7
3	Контракт №7/Б от 26.02.16 ИП Кривцова К.В.	Поставка костюмов спортивных парадных	71 000,00	Не позднее 15.03.16	Счёт № 5 от 26.02.2016, т/н №5 от 04.03.2016	п/п №814335 от 31.03.16
4	Контракт №2/Б от 12.02.16 ИП Жильцов А.А.	Поставка спортивной формы для отделения регби	85 000,00	Не позднее 29.02.16	Счёт № 97 от 12.02.2016, т/н № 85 от 17.02.2016	п/п 814338 от 31.03.2016



5	Контракт №3/Б от 12.02.16 ИП Жильцов А.А.	Поставка спортивной формы для отделения регби	42 500,00	Не позднее 29.02.16	Счёт № 98 от 12.02.2016, т/н от 17.02.2016 № 86	п/п №814336 от 31.03.2016
6	Контракт №6/Б от 25.02.16 ИП Клименко Г.И.	Поставка энергосберегающих светодиодных ламп	30 000,00	Не позднее 31.03.2016	Счёт № 580 от 25.02.2016, т/н от 02.03.2016 № 520	п/п №814339 от 31.03.16
<b>ИТОГО</b>			<b>(380 690,08) 353 345,04</b>			

При проведении проверки своевременности исполнения договорных обязательств поставщиками и подрядчиками, а также своевременности осуществления ГБУ РО «СЦОР №13» оплаты за поставленные товары, оказанные услуги, выполненные работы нарушений и несоответствий не выявлено.

Сверхнормативных и необоснованных расходов не установлено.

### ***Проверка правильности и обоснованности начисления и выплаты заработной платы.***

В рамках настоящего контрольного мероприятия проведена выборочная проверка правильности и обоснованности начисления и выплаты заработной платы работникам учреждения за 2015 год и январь-июль 2016 года.

В результате проверки установлено, что оклады работникам учреждения установлены в соответствии с требованиями вышеуказанного постановления правительства с учетом норм постановлений Правительства Ростовской области от 19.07.2012 №644 «О повышении заработной платы отдельным категориям работников государственных учреждений Ростовской области» и от 03.10.2012 №941 «Об увеличении должностных окладов, ставок заработной платы работников государственных учреждений Ростовской области, технического и обслуживающего персонала государственных органов Ростовской области».

Стимулирующие и компенсационные выплаты работникам учреждения установлены в соответствии с требованиями Постановления №219, а также в соответствии с результатами, показанными учащимися Учреждения и нагрузкой тренеров-преподавателей с учетом этапов подготовки и количества учащихся.

При выборочной проверке правильности начисления заработной платы работникам Учреждения нарушений не выявлено.

В 2016 году и в январе-июле 2016 года заработная плата перечислялась на расчетные счета работников учреждения открытые в учреждениях банков. Денежные средства, перечислявшиеся на расчетные счета работников, соответствуют суммам к выдаче, указанным в расчетных ведомостях на выплату заработной платы. Нарушений не установлено.

В результате проверки штатного расписания за 2015-16 гг. установлено, что в ГБУ РО «СЦОР №13» должность «Врач» не конкретизируется ни по специальности, ни по квалификации, установлен должностной оклад «врача-специалиста», что нарушает требования постановления Правительства

Ростовской области от 22.03.2012 № 219 «Положения об оплате труда работников государственных бюджетных учреждений Ростовской области».

Также установлено, что в соответствии со штатным расписанием на 01.01.2016 (207,13 ставок) количество штатных единиц уменьшилось на 6,98 по сравнению с 01.01.2015 (221,28).

С актом ознакомлены:

Заведующий сектором внутреннего  
контроля и аудита



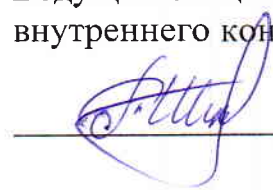
А.А. Амбарцумян

Директор ГБУ РО «СШОР №13»



С.В. Гундарев

Ведущий специалист сектора  
внутреннего контроля и аудита



Т.С. Шульга

Главный бухгалтер ГБУ РО  
«СШОР №13»



Н.Б. Осипова