

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

Управление физической культуры и спорта

Акт №1

о проведении плановой выездной проверки МБУДО СШОР № 2 «Ювента»

г.о. Тольятти

26.11.2024

На основании постановления мэрии городского округа Тольятти от 06.06.2011 № 1748-п/1 «Об утверждении Порядка осуществления контроля за деятельностью муниципальных учреждений городского округа Тольятти» (в редакции постановления мэрии городского округа Тольятти от 05.06.2015 № 1796-п/1), пункта 5 Плана по профилактике, предупреждению и пресечению правонарушений, в том числе коррупционного характера, выявляемых в ходе реализации региональных составляющих национальных и федеральных проектов, государственных программ Самарской области на областном и муниципальном уровнях, содержащих мероприятия и результаты региональных проектов, утвержденного распоряжением Губернатора Самарской области от 29.05.2020 № 170-р, а также в соответствии с приказом Управления физической культуры и спорта администрации городского округа Тольятти (далее – Управление) от 08.10.2024 № 78-пк/3.7 «О проведении плановой выездной проверки», начальником финансово – экономического отдела Управления – С.И. Прохоренко, начальником отдела сопровождения деятельности муниципальных учреждений Управления – С.В. Смоленцевой, экономистом 1 категории финансово-экономического отдела Управления – Т.В. Павловой, главным специалистом отдела планирования и развития Управления – Е.А. Перецем, главным специалистом отдела имущества в хозяйственном ведении и оперативном управлении департамента по управлению муниципальным имуществом – Е.Н. Бондаревой, проведена проверка в отношении муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования спортивной школы олимпийского резерва № 2 «Ювента» городского округа Тольятти (далее - МБУДО СШОР № 2 «Ювента» или Учреждение) за период с 01.01.2023 по 31.12.2023, по вопросам предупреждения и выявления нарушений деятельности Учреждения, законодательства РФ и иных нормативных правовых актов.

На основании распоряжения заместителя главы городского округа Тольятти от 18.08.2023 № 6256-р/3 «Об изменении наименования муниципального бюджетного учреждения спортивной школы олимпийского резерва № 2 «Красные Крылья» городского округа Тольятти и утверждении его Устава в новой редакции», последующей государственной регистрации изменения

наименования, изменено наименование муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования спортивной школы олимпийского резерва № 2 «Красные Крылья» городского округа Тольятти, на следующее – муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования спортивная школа олимпийского резерва № 2 «Ювента» городского округа Тольятти ((Приказ Учреждения от 01.09.2023 № 87-ОД).

Настоящая проверка проведена в соответствии с нормативными документами:

- Бюджетным кодексом Российской Федерации;
- Постановлением мэрии городского округа Тольятти от 06.06.2011 № 1748-п/1 «Об утверждении Порядка осуществления контроля за деятельностью муниципальных учреждений городского округа Тольятти» (в ред. постановления мэрии городского округа Тольятти от 05.06.2015 № 1796-п/1);
- иными нормативными законодательными актами.

1. Общие положения:

1.1. Должностными лицами Учреждения в проверяемом периоде являлись: директор: Иванина Наталья Николаевна с 20.09.2022 по 19.09.2025 (утверждена на должность распоряжением заместителя главы городского округа Тольятти от 16.09.2022 № 6965-р/3, дополнительное соглашение о продлении от 26.08.2024),

- главный бухгалтер: Биктимирова Светлана Михайловна с 02.03.2009 по настоящее время (утверждена на должность приказом № 25 от 02.03.2009).

1.2. Учреждение создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О некоммерческих организациях» и распоряжением мэра города Тольятти от 25.12.2002 г. № 4749-1/р «Об учреждении Муниципального учреждения дополнительного образования специализированной детско-юношеской школы олимпийского резерва «Баскетбол» г. Тольятти»

1.3. Адрес фактического местонахождения и почтовый адрес Учреждения: 445051, Российская Федерация, Самарская область, город Тольятти, ул. Маршала Жукова, д. 13Б, стр. 1, тел. (8482) 69-23-77.

1.4. Учредителем Учреждения является муниципальное образование городской округ Тольятти в лице администрации городского округа Тольятти. Учреждение находится в ведомственном подчинении Управления физической культуры и спорта администрации городского округа Тольятти.

1.5. С 14.02.2022 Учреждение имеет лицензию на осуществление образовательной деятельности № Л035-01213-63/00198698.

1.6. Для осуществления финансовой деятельности, Учреждению открыты лицевые счета в департаменте финансов администрации городского округа Тольятти:

- 249170020 – лицевой счет для зачисления субсидий на выполнение муниципальных заданий, для учета операций со средствами по приносящей доход деятельности, со средствами, поступающими во временное распоряжение;
- 259170020 – отдельный лицевой счет для зачисления субсидий в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2. Проверкой установлено следующее:

В части контроля за состоянием финансовых документов, была проведена проверка по следующим направлениям:

- осуществление Учреждением предусмотренных в Уставе основных видов деятельности, в том числе выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) за период с 01.01.2023 по 31.12.2023;
- обеспечение выполнения Учреждением плана финансово – хозяйственной деятельности, использование субсидий в соответствии с их целевым назначением за период с 01.01.2023 по 31.12.2023;
- обоснованность произведенных затрат, связанных с текущей деятельностью Учреждения за период с 01.01.2023 по 31.12.2023.

На основании распоряжения заместителя главы городского округа Тольятти от 21.12.2022 № 9821-р/3 «Об утверждении муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг, выполнение работ в отношении муниципальных бюджетных учреждений, находящихся в ведомственном подчинении управления физической культуры и спорта администрации городского округа Тольятти, на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» (в ред. от 20.09.2023 № 7220-р/3) в 2023 году Учреждением оказывались муниципальные услуги (работы): «Спортивная подготовка по олимпийским видам спорта», «Организация мероприятий по подготовке спортивных сборных команд».

2.1. Муниципальное задание.

2.1.1. В соответствии с распоряжением заместителя главы городского округа Тольятти от 21.12.2022 № 9820-р/3 (в ред. от 20.09.2023 № 7220-р/3) "Об утверждении муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг, выполнение работ в отношении муниципальных бюджетных учреждений, находящихся в ведомственном подчинении Управления физической культуры и

спорта администрации городского округа Тольятти на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов" и распоряжения заместителя главы городского округа Тольятти от 20.12.2022 № 9820-р/3 «Об утверждении значений нормативных затрат на оказание муниципальных услуг, значений базовых нормативов затрат на оказание муниципальных услуг, значений корректирующих коэффициентов, применяемых при расчете нормативных затрат на оказание муниципальных услуг, а также значений нормативных затрат на выполнение работ в целях формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг, выполнение работ в отношении муниципальных бюджетных учреждений городского округа Тольятти, находящихся в ведомственном подчинении управления физической культуры и спорта администрации городского округа Тольятти» (в ред. от 20.12.2023 № 10541-р/3) финансовое обеспечение муниципального задания на 2023 год составило 55 676 267 руб.

Исполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг за 2023 год и фактическое финансирование выполнения муниципальных услуг и работ за счет средств бюджета городского округа Тольятти составило 55 676 267 руб. или 100 % к плану.

2.2. Проверка бюджетных средств, выделенных на выполнение муниципального задания.

2.2.1. В соответствии с Решением Думы городского округа Тольятти от 23.11.2022 № 1418 «О бюджете городского округа Тольятти на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» Учреждению доведены лимиты в размере 54 019 727,00 руб.

2.2.2. В соответствии с Приказом Управления физической культуры и спорта от 14.02.2023 № 13-пк/3.7 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись бюджета городского округа Тольятти и лимиты бюджетных обязательств на 2023 и плановый период 2024 и 2025 годов», внесены изменения в сводную бюджетную роспись и лимиты бюджетных обязательств на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, в соответствии с которыми объем финансирования на выполнение муниципального задания увеличен на 1 305 000 руб. (в связи с повышением заработной платы работников бюджетных учреждений на 3,2% (за исключением педагогических работников, а также на увеличение МРОТ с уровня 15 279 руб. до уровня 16 242 руб.), в том числе:

- 1 003 000 руб. – заработная плата;
- 302 000 руб. – начисления на выплаты по оплате труда.

2.2.3. В соответствии с Приказом Управления физической культуры и спорта от 20.12.2023 № 102-пк/3.7 «О внесении изменений в сводную

бюджетную роспись бюджета городского округа Тольятти и лимиты бюджетных обязательств на 2023 и плановый период 2024 и 2025 годов», внесены изменения в сводную бюджетную роспись и лимиты бюджетных обязательств на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, в соответствии с которыми объём финансирования на выполнение муниципального задания увеличен на 351 540 руб. (на доведение среднемесячной заработной платы педагогических работников до уровня 45 176 руб.), в том числе:

- 270 000 руб. – заработная плата;
- 81 540 руб. – начисления на выплаты по оплате труда.

Финансирование и исполнение субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания произведено по следующим статьям:

Таблица №1 (руб.)

№п/п	Наименование показателей	КОСГУ	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений	Не исполнено плановых назначений
1	Заработная плата	211	35 721 475,00	35 721 475,00	0,00
2	Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме	212	37 500,00	37 500,00	0,00
3	Начисления на выплаты по оплате труда	213	10 696 273,60	10 696 273,60	0,00
4	Услуги связи	221	88 200,00	88 200,00	0,00
5	Оплата коммунальных услуг, всего	223	3 570 381,74	3 570 381,74	0,00
5.1	оплата тепло энергии	223	1 370 504,00	1 370 504,00	0,00
5.2	оплата электроэнергии	223	1 860 420,00	1 860 420,00	0,00
5.3	оплата водоснабжения	223	275 994,00	275 994,00	0,00
5.4	ТКО	223	63 463,74	63 463,74	0,00
6	Работы, услуги по содержанию имущества	225	376 113,00	376 113,00	0,00
7	Прочие работы, услуги	226	3 167 613,18	3 167 613,18	0,00
8	Прочая закупка товаров, работ и услуг	227	8 400,00	8 400,00	0,00

9	Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	100 000,00	100 000,00	0,00
10	Прочие расходы (налоги)	291	741 893,00	741 893,00	0,00
10.1	Налог на имущество	291	300 784,00	300 784,00	0,00
10.2	Транспортный налог	291	4 376,00	4 376,00	0,00
10.3	Земельный налог	291	436 733,00	436 733,00	0,00
11	Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов	343	214 600,00	214 600,00	0,00
12	Приобретение мягкого инвентаря	345	120 000,00	120 000,00	0,00
13	Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)	346	833 817,48	833 817,48	0,00
	ИТОГО		55 676 267,00	55 676 267,00	0,00

Размер финансового обеспечения выполнения муниципального задания для Учреждения на 2023 год, с учетом вносимых изменений, составил 55 676 267,00 руб., остаток на 01.01.2024 года 0 руб.

Анализ расходов за 2023 год показал, что наибольшая часть расходов средств по муниципальному заданию приходилась на оплату труда с начислениями 46 417 748,6 руб. (83,37%), оплата коммунальных ресурсов 3 570 381,74 руб. (6,41 %), прочие работы, услуги 3 167 613,18 руб. (5,69%), увеличение материальных запасов (материалов) 1 168 417,48 руб. (2,1%), налоги, пошлины и сборы 741 893,00 руб. (1,33%).

Выборочно проведена проверка первичных финансовых и бухгалтерских документов в рамках подтверждения целевого использования субсидии на выполнение муниципального задания:

- расходы на коммунальные услуги;
- расходы по содержанию имущества;
- прочие расходы.

В плане ФХД по статье расходов КОСГУ 223 «Коммунальные услуги» на 2023 год утверждено 3 570 381,74 руб., исполнено 3 570 381,74 руб.

Выборочно проверены первичные документы на соответствие целевого использования бюджетных средств по исполнению договора с ООО «ЭкоСтройРесурс» № ТКО-52875 от 26.12.2022 на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами на сумму 239 507 руб.

К договору № ТКО-52875 от 26.12.2022 заключено дополнительное соглашение № 1 по которому общая стоимость услуг составила 140 436 руб. Соглашение вступает в силу с 01.12.2022 и действует до окончания действия настоящего Договора.

Согласно п.7 договора оплата услуг осуществляется ежемесячно до 10 числа месяца, следующего за месяцем, в котором была оказана услуга по обращению с ТКО на основании выставленного счета, счета-фактуры и акта оказанных услуг:

1. с/ф № БИ02-001681 от 28.02.2023, акт № БИ02-001681 от 28.02.2023 на сумму 11 860,34 руб.;

п/п № 202 от 07.03.2023 на сумму 11 860,34 руб. (по 2001);

2. с/ф № БИ05-002433 от 31.05.2023, акт БИ05-002433 от 31.05.2023 на сумму 11 860,34 руб.;

п/п № 588 от 05.06.2023 на сумму 11 860,34 руб. (по 2001);

3. с/ф № БИ07-001848 от 31.07.2023, акт БИ07-001848 от 31.07.2023 на сумму 11 860,34 руб.;

п/п № 829 от 03.08.2023 на сумму 11 860,34 руб. (по 4000);

4. с/ф № БИ09-002520 от 31.09.2023, акт БИ09-002520 от 31.09.2023 на сумму 11 860,34 руб.;

п/п № 1080 от 05.10.2023 на сумму 11 860,34 руб. (по 4000);

5. с/ф № БИ10-002179 от 31.10.2023, БИ10-002179 от 31.10.2023 от 31.10.2022 на сумму 11 860,34 руб.;

п/п № 1236 от 07.11.2023 на сумму 11 860,34 руб. (по 4000);

6. с/ф № БИ11-001363 от 30.11.2023, акт БИ11-001363 от 30.11.2023 на сумму 11 860,34 руб.;

п/п № 1393 от 06.12.2023 на сумму 11 860,34 руб. (по 4000).

Выборочно проверены первичные документы на соответствие целевого использования бюджетных средств по исполнению договора на снабжение тепловой энергией в горячей воде и теплоносителем, заключенного с Филиал «Самарский» Публичного акционерного общества «Т Плюс» № 30111го-ЦЗ от 03.02.2023 по адресу: г. Тольятти, ул. Баныкина, 22А на общую сумму 918 226,44 руб. Согласно п. 2.3 договора оплата за тепловую энергию (мощность) и (или) теплоноситель производится Потребителем в следующем порядке:

- до 18 числа текущего месяца – промежуточный платёж в размере 30% плановой общей стоимости тепловой энергии (мощности) и (или) теплоносителя, потребляемых в месяце, за который осуществляется оплата,

либо в размере, указанном в выставленном Теплоснабжающей организацией счёте на оплату;

- до 10 числа месяца, следующего за расчётным, осуществляется оплата за фактически потреблённые в истёкшем месяце тепловую энергию (мощность) и (или) теплоноситель с учётом средств, ранее внесённых Потребителем.

При наличии переплаты, излишне уплаченная сумма зачисляется в счёт погашения задолженности (при наличии) или в счёт оплаты ресурсов за следующий отчётный период.

Выборочно проверены акты выполненных работ, счета-фактуры (с/ф), платежные документы (п/п), подтверждающие оплату поставленных тепловой энергии в горячей воде и теплоносителя:

1. с/ф № 760050000629/7200 от 31.01.2023, акт № 760050000629/7200 от 31.01.2023 на сумму 227 642,74 руб.;

п/п № 93 от 09.02.2023 на сумму 97 038,00 руб. (по 4199);

п/п № 105 от 13.02.2023 на сумму 130 604,74 руб. (по 4000);

2. с/ф № 760050006496/7200 от 28.02.2023, акт № 760050006496/7200 от 28.02.2023 на сумму 189 300,48 руб.;

п/п № 198 от 07.03.2023 на сумму 169 300,48 руб. (по 4000);

п/п № 128 от 17.02.2023 на сумму 20 000 руб. (по 2001);

3. с/ф № 760050012316/7200 от 31.03.2023, акт № 760050012316/7200 от 31.03.2023 на сумму 116 965,85 руб.;

п/п № 195 от 07.03.2023 на сумму 45 318,80 руб. (по 4000);

п/п № 328 от 11.04.2023 на сумму 71 647,05 руб. (по 4000);

4. с/ф № 760050018902/7200 от 30.04.2023, акт № 760050018902/7200 от 30.04.2023 на сумму 16 621,70 руб.;

п/п № 318 от 10.04.2023 на сумму 19 376,20 руб. (по 4000);

5. с/ф № 760050043683/7200 от 31.10.2023, акт № 760050043683/7200 от 31.10.2023 на сумму 73 774,81 руб.;

п/п № 1252 от 08.11.2023 на сумму 36 719,34 руб. (по 4000);

п/п № 1253 от 08.11.2023 на сумму 45 974,33 руб. (по 4000);

6. с/ф № 760050049900/7200 от 30.11.2023, акт № 760050049900/7200 от 30.11.2023 на сумму 124 700,20 руб.;

п/п № 1252 от 08.11.2023 на сумму 36 719,34 руб. (по 4000);

п/п № 1430 от 11.12.2022 на сумму 87 980,86 руб. (по 4000).

Остаток бюджетных назначений на 01.01.2024 год по данной статье расходов составил 0,00 руб., что соответствует данным годовой финансовой отчётности.

В ходе проверки данного вопроса, нарушений не установлено.

В плане ФХД по статье расходов КОСГУ 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» на 2023 год утверждено 376 113,00 руб., исполнено 376 113,00 руб.

Выборочно проверены первичные документы на соответствие целевого использования бюджетных средств по исполнению договора с ООО "МИГ" от 28.12.2022 № 798819 на оказание услуг по техническому обслуживанию систем пожарной защиты и объектов станции ПАК «Стрелец-Мониторинг» на сумму 194 040,00 руб. Согласно п.2.2 оплата оказанных услуг производится Заказчиком путем перечисления денежных средств на расчетный счет Исполнителя, указанный в контракте, ежемесячно по факту оказания Исполнителем услуг в срок не более 10 рабочих дней с даты подписания Заказчиком акта приемки оказанных услуг без замечаний на основании представленных Исполнителем счета (счета-фактуры).

- | | |
|---|----|
| 1. счет № 114 от 23.01.2023, акт № 114 от 23.01.2023 на сумму | 16 |
| 170,00 руб.; | |
| п/п № 124 от 17.02.2023 на сумму 16 170,00 руб. | |
| 2. счет № 344 от 13.03.2023, акт № 244 от 13.03.2023 на сумму | 16 |
| 170,00 руб.; | |
| п/п № 317 от 10.04.2023 на сумму 16 170,00 руб. | |
| 3. счет № 450 от 13.06.2023, акт № 450 от 13.06.2023 на сумму | 16 |
| 170,00 руб.; | |
| п/п № 706 от 05.07.2023 на сумму 16 170,00 руб. | |
| 4. счет № 615 от 14.08.2023, акт № 618 от 14.08.2023 на сумму | 16 |
| 170,00 руб.; | |
| п/п № 887 от 16.08.2023 на сумму 16 170,00 руб. | |
| 5. счет № 957 от 07.12.2023, акт № 960 от 07.12.2023 на сумму | 16 |
| 170,00 руб.; | |
| п/п № 1431 от 11.12.2023 на сумму 16 170,00 руб. | |

Проверено исполнение договора на оказание услуг по заправке и восстановлению картриджей, техническому обслуживанию и ремонту оргтехники от 07.02.2023 № 816868, заключенного с ООО «ПК-СЕРВИС» на общую сумму 50 000,00 руб.

Согласно п. 2.2 договора оплата оказанных услуг производится Заказчиком путем перечисления денежных средств на расчетный счет Исполнителя, указанный в контракте, по факту Оказания Исполнителем услуг в срок не более 10 рабочих дней с даты подписания Заказчиком акта приемки оказанных услуг без замечаний на основании предоставленных Исполнителем счета (счета-фактуры).

1. счет № 1559 от 13.04.2023, акт № 1555 от 13.04.2023 на сумму 3 100 руб.;
п/п № 348 от 17.04.2023 на сумму 3 100 руб.;
2. счет № 3409 от 29.08.2023, акт № 3381 от 29.08.2023 на сумму 5 270 руб.;
п/п № 985 от 13.09.2023 на сумму 5 270 руб.;
3. счет № 3651 от 06.09.2023, акт № 3620 от 06.09.2023 на сумму 1 650 руб.;
- п/п № 986 от 13.09.2023 на сумму 1 650 руб.;
4. счет № 4374 от 30.10.2023, акт № 4324 от 30.10.2023 на сумму 1 000 руб.;
- п/п № 1239 от 07.11.2023 на сумму 1 000 руб.;
5. счет № 4759 от 17.11.2023, акт № 4708 от 17.11.2023 на сумму 1 000 руб.;
- п/п № 1297 от 22.11.2023 на сумму 1 000 руб.;

Остатка бюджетных назначений на 01.01.2024 по данной статье нет, что соответствует данным годовой финансовой отчетности.

В ходе проверки данного вопроса, **нарушений не установлено.**

В плане ФХД по статье расходов КОСГУ 226 «Прочие работы, услуги» на 2023 год утверждено 3 167 613,18 руб., исполнено 3 167 613,18 руб.

Выборочно проверены первичные документы на соответствие целевого использования бюджетных средств по исполнению контракта с ООО «Регион-Проект» № 63 от 27.11.2023 на разработку проектно-сметной документации на узел тепловой энергии, теплоносителя и горячего водоснабжения в здании СК «Акробат» по адресу: ул. Баныкина, 22А сумму 49 500,00 руб.

Согласно п.2.1, срок выполнения работ составляет 10 дней с момента заключения контракта.

В соответствии с п.3.4 контракта оплата производится по факту оказания услуг в срок не более 10 рабочих дней, с даты подписания заказчиком акта приемки выполненных работ:

1. счет 69 от 18.12.2023, акт 73 от 18.12.2023 на сумму 49 500,00 руб.;
п/п № 1471 от 20.12.2023 на сумму 49 500,00 руб.

Выборочно проверены первичные документы на соответствие целевого использования бюджетных средств городского округа Тольятти в размере 580 690 руб. на прохождение углубленного медицинского осмотра обучающихся Учреждения (далее-УМО). Согласно представленных документов МБУДО СШОР № 2 «Ювента» в 2023 году заключен муниципальный контракт № 01/23 от 13.06.2023 на оказание услуг по проведению предварительного (при определении допуска к мероприятиям) и периодического медицинских осмотров (в том числе по углубленной программе медицинского обследования) лиц, занимающихся спортом на различных этапах спортивной подготовки с Государственным бюджетным учреждением здравоохранения Самарской области «Тольяттинская городская поликлиника № 1» (сокращённое наименование - ГБУЗ СО «ТГП № 1»).

Максимальное значение цены контракта составляет 987 048,00 руб., цена единицы услуги составляет 3 162,00 руб. Оплата оказываемой услуги осуществляется по цене единицы услуги исходя из объема фактически оказанной услуги, но в размере, не превышающем максимального значения цены контракта. Заказчик производит оплату ежемесячно за оказанные медицинские услуги путем безналичного перечисления денежных средств на расчетный счет Исполнителя с учетом фактического объема оказанных медицинских услуг согласно Отчету об оказанных медицинских услугах и Калькуляции в срок не более 7 рабочих дней с даты подписания заказчиком в Единой информационной системе документа(ов) о приёмке без замечаний.

Согласно дополнительного соглашения от 05.11.2023 цена контракта составляет 535 636,18 руб.

Учреждением к контракту предоставлены Акты сдачи-приемки услуг:

- от 06.09.2023 на оказание услуг в объеме 46,621442 на сумму 147 417,00 руб.;
- от 25.09.2023 на оказание услуг в объеме 55,476913 на сумму 175 418,00 руб.;
- от 23.10.2023 на оказание услуг в объеме 51,425034 на сумму 162 605,96 руб.;
- от 14.11.2023 на оказание услуг в объеме 14,0096584 на сумму 44 298,54 руб.;
- от 15.11.2023 на оказание услуг в объеме 1,8648576 на сумму 5 896,68 руб.;

В соответствии с выставленными счетами-фактурами за оказанные услуги по контракту № 01/23 от 13.06.2023 денежные средства в оплату оказанных услуг перечислены в адрес поставщика услуг ГБУЗ СО «ТГП № 1» по следующим платежным поручениям:

- 26.09.2023 по платежному поручению № 1049 в размере 147 417 руб.;
- 28.09.2023 по платежному поручению № 1062 в размере 175 418 руб.;
- 26.10.2023 по платежному поручению № 1191 в размере 162 605,96 руб.;
- 16.11.2023 по платежному поручению № 1271 в размере 44 298,54 руб.;
- 20.11.2023 по платежному поручению № 1281 в размере 5 896,68 руб.

Общая сумма перечисленных средств составила: 535 636,18 руб., в том числе за счет бюджетных средств 535 636,18 руб.

Остатка бюджетных назначений на 01.01.2024 по данной статье нет, что соответствует данным годовой финансовой отчетности.

В ходе проверки данного вопроса, **нарушений не установлено.**

В плане ФХД по статье расходов КОСГУ 227 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» на 2023 год утверждено 8 400,00 руб., исполнено 8 400,00 руб.

Выборочно проверены первичные документы на соответствие целевого использования бюджетных средств по исполнению контракта с ООО «Группа Страховых Компаний «Югория» № 8291710 от 19.09.2023 на оказание услуг по страхованию жизни и здоровья спортсменов в количестве 10 чел. по виду спорта баскетбол на сумму 8 400,00 руб. Согласно п.2. Заказчик оплачивает исполнителю аванс в размере 50% от общей стоимости услуг, перечисление оставшейся Заказчик производит по факту оказанных услуг в срок не позднее 10 рабочих дней:

- 25.09.2023 перечислена оплата по п/п № 1050 на сумму 2 520,00 руб.;

- 27.09.2023 перечислена оплата по п/п № 1061 на сумму 5 880,00 руб.;

Всего на сумму 8 400,00 руб.

Учреждением предоставлен Полис страхования от несчастных случаев «Спортивная защита» от 19.09.2023 № 31/23-СЗ на сумму 8 400,00 руб.

Остатка бюджетных назначений на 01.01.2024 по данной статье нет, что соответствует данным годовой финансовой отчетности.

В ходе проверки данного вопроса, **нарушений не установлено.**

В плане ФХД по статье расходов КОСГУ 345 «Приобретение мягкого инвентаря» на 2023 год утверждено 120 000,00 руб., исполнено 120 000,00 руб.

Выборочно проверены первичные документы на соответствие целевого использования бюджетных средств по исполнению контракта с ИП Лариной Л.А. от 04.08.2023 № 777394 на поставку баскетбольной формы на сумму 120 000,00 руб.

Согласно п.3.4, срок выполнения работ составляет 5 дней с момента согласования Заказчиком макетов игровой и разминочной баскетбольной формы.

В соответствии с п.2.2 контракта оплата производится Заказчиком путем перечисления денежных средств на расчетный счет поставщика, указанный в контракте, по факту поставки Товара в срок не более 10 рабочих дней с даты подписания товарной накладной (или универсального передаточного документа) без замечаний на основании счета (счета-фактуры):

1. счет-фактура № 95 от 15.09.2023 на сумму 120 000,00 руб.;

п/п № 1033 от 25.09.2023 на сумму 120 000,00 руб.

Остатка бюджетных назначений на 01.01.2024 год по данной статье нет, что соответствует данным годовой финансовой отчетности.

В ходе проверки данного вопроса, **нарушений не установлено.**

В плане ФХД по статье расходов КОСГУ 346 «Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)» на 2023 год утверждено 833 817,48 руб., исполнено 833 817,48 руб.

Выборочно проверены первичные документы на соответствие целевого использования бюджетных средств по исполнению контракта с ИП Лариной Л.А. от 13.11.2023 № 60 на поставку 16 баскетбольных мячей на сумму 105 000,00 руб.

Согласно п.3.4, срок выполнения работ составляет 10 дней с момента подачи заявки на поставку Товара.

В соответствии с п.2.2 контракта оплата производится Заказчиком путем перечисления денежных средств на расчетный счет поставщика, указанный в контракте, по факту поставки Товара в срок не более 10 рабочих дней с даты подписания товарной накладной (или универсального передаточного документа) без замечаний на основании счета (счета-фактуры):

1. счет-фактура № 122 от 16.11.2023 на сумму 105 000,00 руб.;
- п/п № 1296 от 22.11.2023 на сумму 105 000,00 руб.

Остатка бюджетных назначений на 01.01.2024 год по данной статье нет, что соответствует данным годовой финансовой отчетности.

В ходе проверки данного вопроса, **нарушений не установлено.**

2.3. Проверка получения и расходования средств от приносящей доход деятельности.

Проверка получения и расходования средств от приносящей доход деятельности проводилась на основании данных Плана финансово-хозяйственной деятельности, Отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (собственные доходы Учреждения).

Проверкой установлено, что в 2023 году Учреждением предусмотрено и фактически получены доходы:

Таблица № 2 (руб.)

Наименование расходов	КОСГУ	План лимитов ПФХД, руб.	Исполнение, руб.	Отклонение, руб.
Средства, поступающие от выполнения услуг	2001	10 521 172,00	10 498 846,42	22 325,58
Добровольные пожертвования от юридических и физических лиц, гранты, премии	2009	67 800,00	67 800,00	0,00
Целевые поступления от юридических и физических лиц	2010	109 000,00	108 600,00	400,00

Средства от арендаторов на возмещение коммунальных и эксплуатационных услуг	2011	224 775,95	224 775,95	0,00
Средства, поступающие от аренды	2019	532 370,20	509 541,20	22 829,00
Итого		11 455 118,15	11 409 563,57	45 554,58

Кассовые расходы за счет внебюджетных источников составили 10 692 539,11 руб., что соответствует Отчету об исполнении бюджета Учреждением ПФХД по состоянию на 01.01.2024.

Средства, поступившие от внебюджетной деятельности, направлены непосредственно на нужды обеспечения, развития и совершенствования основной уставной деятельности Учреждения (на заработную плату, оплату коммунальных услуг, прочие работы, услуги). На оплату коммунальных расходов Учреждением направлено 1 310 972,23 руб. или 12,49% от поступивших доходов от оказания платных услуг, что на 2,49% выше %, заложенного в тарифах (10,0%).

В ходе проверки нарушений не установлено.

2.4. Проверка состояния дебиторской и кредиторской задолженности и правомерности ее возникновения.

Проверка дебиторской и кредиторской задолженности проводилась на основании Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности Учреждения (ф. 0503769), Журнала операций расчетов с поставщиками и подрядчиками, данных аналитического учета и первичных документов.

Согласно представленным Учреждением данным, дебиторская и кредиторская задолженности составили:

Таблица № 3 (тыс. руб.)

Наименование задолженности	на 01.01.2023 (тыс. руб.)			Итого	на 01.01.2024 (тыс. руб.)			Итого
	Бюджетная деятельность	Приносящая доход деятельность	субсидии на иные цели		Бюджетная деятельность	Приносящая доход деятельность	субсидии на иные цели	
Дебиторская задолженность, всего	54 085,4	2 231,0	0,0	56 316,4	62 513,2	1 817,1	7 078,5	71 408,8
Кредиторская задолженность, всего	661,2	239,1	0,0	0,0	578,7	446,5	0,0	1 025,2

По данным сведениям дебиторская задолженность Учреждения (ф.0503769), по средствам бюджета городского округа Тольятти на 01.01.2023 составила 54 085 382,41 руб. (субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания, расчеты по авансам по коммунальным услугам).

Дебиторская задолженность Учреждения (ф.0503769), по средствам бюджета городского округа Тольятти на 01.01.2024 составила 62 513 224,0 руб., в том числе:

- 62 509 124,00 руб. – субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания по Соглашению № 780-дг/3.7 от 19.12.2023 на 2024 год;

- 4 100 руб. – выданы авансы подотчетному лицу.

В ходе проверки нарушений не установлено.

2.5. Проверка сохранности, полноты оприходования и правильности списания основных средств и материальных запасов.

Проверка сохранности, полноты оприходования и правильности списания основных средств и материальных запасов проводилась на основании данных Баланса государственного (муниципального) учреждения (ф.0503730), Главной книги, Журнала операций расчетов с поставщиками и подрядчиками, Журнала операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов, Сведений о движении нефинансовых активов учреждения (ф.0503768), данных аналитического учета и первичных документов.

Согласно данным, отраженным в бухгалтерском учете Учреждения, в ревизуемом периоде стоимость нефинансовых активов составила:

Таблица № 4 (руб.)

Наименование нефинансовых активов	на 01.01.2024	
	Бюджетная деятельность	Приносящая доход деятельность
Основные средства, всего:	69 947 316,34	2 536 731,77
в том числе:		-
Жилые помещения	-	-
Нежилые помещения	56 705 152,68	-
Сооружения	-	-
Машины и оборудование	4 434 708,09	1 192 429,94
Транспортные средства	510 265,00	477 500,00
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 297 190,57	866 801,23
Амортизация основных средств, всего	51 896 772,48	2 536 731,17

Амортизация жилых помещений	-	-
Амортизация нежилых помещений	38 891 436,40	-
Амортизация сооружений	-	-
Амортизация машин и оборудования	4 376 304,17	1 192 429,94
Амортизация транспортных средств	510 265,00	477 500,00
Амортизация производственного и хозяйственного инвентаря	8 118 766,91	866 801,23
Непроизведенные активы (земля)	55 192 227,36	0
Материальные запасы	543 829,08	99 212,00
Права пользования программным обеспечением и базами данных	0,00	756 014,58
Права пользования нематериальными активами	0,00	57 010,00
Амортизация прав пользования нефинансовыми активами	0,00	57 306,00

Списание материальных запасов производилось на основании актов о списании материальных запасов (ф.0504230).

Выборочной проверкой правильности списания материальных запасов нарушений не установлено.

В ходе проверки соответствия данных, отраженных в бухгалтерском учете Учреждения, с данными отчетности (ф. 0503768), расхождений не установлено.

2.6. Проверка бюджетных средств, выделенных в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1. Бюджетного кодекса РФ.

В 2023 году Учреждению выделена субсидия в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1. Бюджетного кодекса РФ согласно плана ФХД на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов на сумму 1 817 947,00 руб., фактически профинансировано на основании Соглашения о предоставлении субсидии от 13.04.2023 № 41-и на сумму 1 817 947,00 руб., в том числе:

✓ 1 305 555,00 руб. – Субсидия на реализацию общественных проектов в рамках государственной программы «Поддержка инициатив населения муниципальных образований в Самарской области» на 2017-2025 годы;

✓ 510 526,00 руб. - Субсидии на выполнение мероприятий в рамках календарного плана физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий городского округа Тольятти;

✓ 1 866,00 руб. – Субсидии на доплаты и компенсационные выплаты матерям.

В ходе проверки нарушений не установлено.

2.7. Проверка наличия основной документации Учреждения.

Представлены следующие документы, утвержденные приказом от 26.01.2024 № 10-ОД:

- Положение о Педагогическом совете МБУДО СШОР № 2 «Ювента» г.о. Тольятти.
- Положение о методическом совете МБУДО СШОР № 2 «Ювента» г.о. Тольятти.
- Правила приема в МБУДО СШОР № 2 «Ювента» г.о. Тольятти.
- Правила внутреннего распорядка обучающихся № 2 «Ювента» г.о. Тольятти.
- Положение о режиме занятий обучающихся № 2 «Ювента» г.о. Тольятти.
- Положение о порядке и основаниях перевода, отчисления и восстановления обучающихся МБУДО СШОР № 2 «Ювента» г.о. Тольятти.
- Положение о текущем контроле успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся в МБУДО СШОР № 2 «Ювента» г.о. Тольятти.
- Положение о текущем контроле успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся в МБУДО СШОР № 2 «Ювента» г.о. Тольятти.
- Положение о ведении электронного журнала в МБУДО СШОР № 2 «Ювента» г.о. Тольятти.
- Положение о порядке оформления возникновения, приостановления и прекращения образовательных отношений между МБУДО СШОР № 2 «Ювента» и обучающимися и (или) родителям (законными представителями) несовершеннолетних обучающихся.
- Положение о профессиональной этике педагогических работников МБУДО СШОР № 2 «Ювента».
- Положение о порядке посещения обучающимися МБУДО СШОР № 2 «Ювента» мероприятий, не предусмотренных учебным планом.
- Положение о порядке доступа к информационно-телекоммуникационным сетям и базам данных, учебным и методическим материалам, музейным фондам, материально-техническим средствам обеспечения образовательной деятельности, права пользования образовательными, методическими и научными услугами в МБУДО СШОР № 2 «Ювента».
- Порядок учета мнения Совета обучающихся и Совета родителей (законных представителей) несовершеннолетних обучающихся.
- Положение о Комиссии по урегулированию споров между участниками образовательных отношений МБУДО СШОР № 2 «Ювента».
- Положение об общем собрании работников МБУДО СШОР № 2 «Ювента».

- Положение о защите, хранении, обработке и передаче персональных данных работников и обучающихся МБУДО СШОР № 2 «Ювента».

В ходе проверки вышеуказанных документов, **нарушений не установлено.**

Положение об официальном сайте МБУДО СШОР № 2 «Ювента», утверждено приказом МБУДО СШОР № 2 «Ювента» от 16.09.2024 № 89-ОД, нарушений не установлено.

Порядок проведения расследования, оформления и учета случаев, прошедших с обучающимися во время пребывания в МБУДО СШОР № 2 «Ювента» утверждено приказом МБУДО СШОР № 2 «Ювента» от 26.01.2024 № 11-ОД, нарушений не установлено.

Журналы:

Журнал регистрации несчастных случаев с лицами, проходящими спортивную подготовку МБУДО СДЮСШОР № 2 «Красные Крылья» (начат 03.08.20218, окончен 01.09.2023).

Журнал регистрации несчастных случаев с обучающимися в МБУДО СШОР № 2 «Ювента» (начат 04.09.2023). Нарушений не установлено.

Приказ МБУДО СШОР №2 «Красные Крылья» № 82 – ОД от 10.08.2023 о назначении ответственных лиц за организованную перевозку групп обучающихся, Положение об организованной перевозке обучающихся МБУДО СШОР №2 «Красные Крылья» к месту проведения соревнований, спортивно-массовых, развлекательных и иных культурно-массовых мероприятий автобусами на основании договора фрахтования, нарушений не установлено.

Приказ №75-ОД от 09.08.2024 «Приказ о назначении ответственных лиц за организованную перевозку группы обучающихся», нарушений не установлено.

2.8. Проверка документации, определяющей организацию учебно-спортивной работы Учреждения.

Приказы по набору обучающихся на 2023 учебный год.

Представлены:

- Приказ от 20.07.2023 № 77-ОД «ОБ организации приема поступающих для обучения по дополнительным образовательным программам спортивной подготовки в 2023 году.

- Приказы о переводе, зачислении, отчислении и об утверждении списков обучающихся отделения «баскетбол» на 2022-2023, 2023-2024 учебные годы:

от 31.08.2023 № 37\УЧ-Б, от 14.07.2023 № 35\УЧ-Б, от 14.07.2023 № 34 УЧ-Б, от 03.05.2023 № 33 УЧ-Б, от 03.05.2023 № 32\УЧ-Б, от 03.05.2023 № 31\УЧ-Б, от 14.04.2023 № 30\ УЧ-Б, от 14.04.2023 № 29 УЧ-Б, 03.04. 2023 № 28 УЧ-Б, от

31.03.2023 № 27/УЧ-Б, от 31.03.2023 № 26/УЧ-Б, от 15.03.2023 № 25-УЧ-Б, от 15.03.2023 № 24/УЧ-Б, от 15.03.2023 № 23/УЧ-Б, от 06.03.2023 № 22 УЧ-Б, от 03.03.2023 № 21/УЧ-Б, от 03.03.2023 № 20/УЧ-Б, от 06.02.2023 № 19/УЧ-Б, от 03.02.2023 № 18/УЧ-Б, от 10.01.2023 № 17/УЧ-Б, от 09.01.2023 № 16\УЧ-Б,

от 04.09.2023 № 1/УЧ-Б, от 04.09.2023 № 2-УЧ-Б, от 29.09.2023 3 -УЧ-Б, от 10.10.2023 № 4/УЧ-Б, от 11.10.2023 № 5/УЧ-Б, от 11.10.2023 № 6/УЧ-Б, от 11.10.2023 № 7/УЧ-Б, от 13.10.2023 № 8/УЧ-Б, от 27.10.2023 № 9/УЧ-Б, от 31.10.2023 № 10/УЧ-Б, от 31.10.2023 № 11/УЧ-Б, от 31.10.2023 № 12/УЧ-Б, от 13.11.2023 № 14/УЧ-Б, от 30.11.2023 № 15/УЧ-Б, от 30.11.2023 № 16/УЧ-Б, от 30.11.2023 № 17/УЧ-Б, от 01.12.2023 № 18/УЧ-Б, от 15.12.2023 № 19/УЧ-Б, от 15.12.2023 № 20/УЧ-Б, от 15.12.2023 № 21/УЧ-Б, от 29.12.2023 № 21/1-п/УЧ-Б,

- Приказы о переводе, зачислении, отчислении и об утверждении списков обучающихся отделения «волейбол» на 2022-2023, 2023-2024 учебные годы:

от 27.02.2023 № 13 У/В, от 28.02.2023 № 14 У/В, от 01.03.2023 № 15 У/В, от 30.05.2023 № 16 У/В, от 30.05.2023 № 17 У/В, от 31.05.2023 № 18 У/В, от 31.08.2023 № 19 У/В, от 31.08.2023 № 20 У/В, 31.08.2023 № 21 У/В,

от 01.09.2023 № 1 УЧ-В, от 01.09.2023 № 2 УЧ-В, от 25.09.2023 № 3 УЧ-В, от 30.09.2023 № 4 УЧ-В, от 09.10.2023 № 5 УЧ-В, от 13.10.2023 № 6 УЧ-В, от 31.10.2023 № 7 УЧ-В, от 31.10.2023 № 8 УЧ-В, от 01.11.2023 № 9 УЧ-В, от 10.11.2023 № 10 УЧ-В, от 10.11.2023 № 11 УЧ-В, от 01.12.2023 № 12 УЧ-В, от 12.12.2023 № 13 УЧ-В, от 12.12.2023 № 14 УЧ-В, от 29.12.2023 № 15 УЧ-В.

Установлены следующие нарушения:

1) Нарушена последовательность ведения приказов:

- приказ от 30.05.2023 № 16 У/В «О зачислении учащихся» (9 человек), приказ от 30.05.2023 № 17 У/В «Об отчислении обучающихся» (9 человек).

2) На начало нового учебного года 2023-2024 приказом от 01.09.2023 г. № 1 УЧ-В, № 2 УЧ-В зачислено на новый учебный год 584 обучающихся (из них 47 чел. в группы НП1) из 629, установленных муниципальным заданием.

Необходимо отметить, в целях выполнения дополнительных образовательных программ спортивной подготовки, зачисление/отчисление обучающихся необходимо осуществлять без временных промежутков, в нарушение этому зачисление обучающихся по приказам от 30.09.2023 «О зачислении учащихся» и № 4 УЧ-В, № 5 УЧ-В, по приказу от 13.10.2023 № 6 УЧ-В «Об утверждении списка обучающихся отделения «Волейбол» на 2023-2024 учебный год», а также по приказу от 29.09.2023 № УЧ-Б «О зачислении обучающихся» осуществлялось с нарушением временных промежутков.

Кроме того, 12.12.2023 отчислено 8 обучающихся (приказ № 13-УЧ-В от 12.12.2023), а зачислено 7 обучающихся (приказ № 14-УЧ-В от 12.12.2023).

Представлены:

- Дополнительная образовательная программа спортивной подготовки по виду спорта «баскетбол», утверждена директором МБУДО СШОР № 2 «Ювента» Н.Н. Иваниной 14.02.2024 (приказ от 14.02.2024 № 22-ОД);

- Дополнительная образовательная программа спортивной подготовки по виду спорта «баскетбол», утверждена директором МБУДО СШОР № 2 «Красные Крылья» Н.Н. Иваниной 09.01.2023 (приказ от 09.01.2023 № 4 –ОД);

- Дополнительная образовательная программа спортивной подготовки по виду спорта «волейбол», утверждена директором МБУДО СШОР № 2 «Ювента» Н.Н. Иваниной 15.02.2024 г. № 22-ОД. (приказ от 14.02.2024 №22-ОД);

- Дополнительная образовательная программа спортивной подготовки по виду спорта «баскетбол», утверждена директором МБУДО СШОР № 2 «Красные Крылья» Н.Н. Иваниной 09.01.2023 (приказ от 09.01.2023 № 4 –ОД).

По данным документам нарушений не установлено.

Документы планирования за 2023 год.

Представлен календарный план МБУДО СШОР № 2 «Красные Крылья» на 2023 год, утвержден директором МБУДО СШОР № 2 «Красные Крылья» Н.Н. Иваниной 10.01.2023, **нарушений не установлено.**

Методические разработки.

Представлены методические материалы, разработанные педагогическим коллективом МБУДО СШОР № 2 «Ювента»:

«Принципы оказания первой помощи при травматических повреждениях».

«Образ защитника Отечества сквозь время»,

«Великая Победа и подвиги наших солдат».

Расписание занятий учебно-тренировочных групп.

Представлены расписания учебно-тренировочных занятий МБУДО СШОР № 2 «Ювента» («Красные Крылья») на 2022-2023 и 2023-2024 учебные годы, утверждены директором МБУДО СШОР № 2 «Красные Крылья» («Ювента») Н.Н. Иваниной, еженедельно (отделение «баскетбол»).

Представлено расписание учебно-тренировочных занятий МБУДО СШОР № 2 «Ювента» («Красные Крылья») на 2022-2023 учебный год, утверждены директором МБУДО СШОР № 2 «Красные Крылья» («Ювента») Н.Н. Иваниной, на период январь 2023 по май 2023 (отделение «волейбол»).

Не представлено расписание отделения «волейбол» с июня 2023 года по декабрь 2023 года.

Документы по сдаче контрольно-переводных испытаний занимающихся.

Представлены приказы:

от 28.04.2023 № 59 «Об организации сдачи контрольно – переводных нормативов обучающимися отделения «Баскетбол» в 2022-2023 г.,

от 28.04.2023 № 16 «Об организации сдачи контрольно – переводных нормативов обучающимися отделения «Волейбол» в 2022-2023 г.,

аналитическая справка по результатам контрольно-переводных нормативов за период 2022-2023 года обучающихся отделения «баскетбол»,

аналитическая справка по результатам выполнения контрольно-переводных нормативов обучающимися МБУДО СШОР № 2 «Красные Крылья» отделения «Волейбол» за период 2022-2023 учебный год.

По данному вопросу нарушений не установлено.

Материал по антидопинговым мероприятиям.

Проведена выборочная проверка наличия сертификатов РУСАДА (на более 100 обучающихся).

Представлены ознакомления обучающихся с антидопинговыми правилами по виду спорта «баскетбол» (по группам 15 тренеров-преподавателей) и ознакомления обучающихся с антидопинговыми правилами по виду спорта «волейбол» (выборочно по 10 группам, находящихся в журналах).

По данному вопросу выявлены замечания: отсутствуют даты проведения бесед по антидопинговым правилам.

Проверки учебно-тренировочных занятий.

Представлены акты проверок учебно-тренировочных занятий за 2022-2023 учебный год отделения «баскетбол» (21 акт),

за 2023-2024 учебный год (9 актов).

Представлен план контроля учебно-тренировочного процесса отделения «Волейбол» МБУ СШОР № 2 «Красные Крылья» на 2022-2023 учебный год (утвержден директором МБУ СШОР № 2 «Красные Крылья» Н.Н. Иваниной 10.09.2022),

график проверки УТЗ отделения «Волейбол» с 09.01.2023 по 31.05.2023 г., представлено 10 актов проверок за 2023 год.

Представлены журналы ознакомления с локальными нормативными актами и инструктажами (из электронного журнала) за 2023 – 2024 уч. год (по 16 тренерам-преподавателям). **По данному вопросу нарушений не установлено.**

Иные документы.

Представлены:

Протоколы педагогических советов 2023-2024 учебный год (от 31.08.2023 №4, от 18.01. 2024 №1, от 14.02 2024 № 2, от 05.03.2024 № 3, от 17.04.2024 № 4, от 03.05.2024 № 5).

Протоколы педагогических советов 2022-2023 учебный год (от 09.01.2023 № 1, от 18.01.2023 № 2, от 27.05.2023 № 3).

Протокол заседания методического совета от 20.02.2023 №1.

Представлены результаты выступлений обучающихся сезон 2023-2024 и итоги выступлений 2022-2023.

Представлены карточки учета спортивной судейской деятельности 2023 год. По каждому тренеру – преподавателю групп Т1-Т5)

Представлены индивидуальные планы подготовки групп СС на 2022-2023 (на 11 обучающихся, тр. Покас А.А., на 17 обучающихся, тренер –преподаватель Макарова М.А.)

На 2023-2024 групп (на 7 обучающихся, тренер – преподаватель Макарова М.А., на 6 обучающихся, тренер – преподаватель Левин О.Б., на 5 обучающихся, тренер –преподаватель Покас А.А.)

Представлены приказы о присвоении юношеских разрядов:

приказ от 03.10.2023 №1 (21 чел.),

приказ от 18.12.2023 №2 (36 чел.).

Представлены отчеты по мероприятиям, в рамках организации отдыха, оздоровления и занятости детей в летний период 2023 года (4 отчета: июнь, июль, август и каникулярный период).

По данным вопросам нарушений не установлено.

Проведена выборочная проверка журналов на 2023-2024 учебно-тренировочный год (волейбол):

группа УТЭ-5 (тр.-пр. Игушкин В.А.), **выявлены следующие замечания:** отсутствует ознакомление с антидопинговыми правилами, отсутствуют подписи тренера-преподавателя, не отмечена посещаемость обучающихся;

группа УТЭ-3 (тр.-пр. Сбитякова И.Г.), **выявлены следующие замечания:** отсутствует дата ознакомления с антидопинговыми правилами, отсутствуют подписи тренера-преподавателя;

группа УТЭ-4 (тр.-пр. Мирлачева Т.Н.), **выявлены следующие замечания:** отсутствуют подписи тренера-преподавателя, не отмечена посещаемость обучающихся;

группа УТЭ-2 (тр.-пр. Глухов Г.В.), **выявлены следующие замечания:** отсутствует дата ознакомления с антидопинговыми правилами;

группа УТЭ-3 (тр.-пр. Минаева М.В.), **выявлены следующие замечания:** дата ознакомления с антидопинговыми правилами прописывается в каждой строчке.

В журналах отсутствуют записи проверок проверяющим лицом.

2.9. Проверка личных дел занимающихся, в соответствии со списочным составом занимающихся

Выборочно осуществлены проверки личных дел занимающихся, 3-х тренеров-преподавателей (60 личных дел).

При проверке **выявлены нарушения** комплектации личных дел обучающихся:

тренер-преподаватель Удовиченко О.В.:

- в группе УТЭ - 1 из 20 человек отсутствует актуальный допуск к занятиям у 11 человек;

тренер-преподаватель Суворина Ю.В.:

- в группе УТЭ - 1, из 20 человек отсутствует актуальный допуск к занятиям у 7 человек;

- в личном деле Бахтоярова Г.А. отсутствует фото;

тренер-преподаватель Глухов Г.В.:

- в группе НП-3 в личном деле Нурыева В.В. отсутствует копия свидетельства о рождении. В личном деле Шарафиевой А.Д. отсутствует актуальный допуск к занятиям.

2.10. Проверка по вопросам медицинского обеспечения и контроля

Проведена проверка муниципальных контрактов за 2023 г., в части его предмета, количества получателей услуг и сроков исполнения:

1) № 20 на оказание услуг по проведению предварительного (при определении допуска к мероприятиям) и периодического медицинских осмотров (в том числе по углубленной программе медицинского обследования) лиц, занимающихся спортом на различных этапах спортивной подготовки (идентификационный номер закупки: 233632306928063210100100190000000244), заключенного Учреждением - МБУДО СШОР № 2 «Красные крылья» 01.03.2023 г. с ООО «ЦЕНТР МЕДИЦИНСКИХ УСЛУГ» на сумму 68 280,00 руб. Согласно отчетной документации осмотр проходили 3 обучающихся. Ответственные назначены приказом №24\1 от 03.03.2023 «О направлении обучающихся на углубленный медицинский осмотр».

2) № 1/23 на оказание услуг по проведению предварительного (при определении допуска к мероприятиям) и периодического медицинских осмотров (в том числе по углубленной программе медицинского обследования) лиц, занимающихся спортом на различных этапах спортивной подготовки (идентификационный номер закупки: 233632306928063210100100210018621244), заключенного Учреждением - МБУ ДО СШОР № 2 «Красные крылья» 13.06.2023 г. с ГБУЗ СО «ТГП № 1» на сумму 987 048,00 руб. Согласно отчетной документации осмотр проходили 179 обучающихся. Учреждением предоставлены

списки обучающихся подлежащих прохождению УМО по данному муниципальному контракту на 179 чел. Ответственные назначены приказом №67\1 от 15.06.2023 «О направлении обучающихся на углубленный медицинский осмотр».

По данному вопросу нарушений не выявлено.

2.11. Осмотр зданий (помещений), закрепленных на праве оперативного управления за МБУДО СШОР № 2 «Ювента».

Осуществлен осмотр объектов, находящихся в оперативном управлении МБУДО СШОР № 2 «Ювента»:

Целью осмотра являлся анализ состояния и характер использования объектов, находящихся у учреждения на праве оперативного управления. По итогам проведенного осмотра выявлено следующее.

В оперативном управлении МБУДО СШОР № 2 «Ювента» находятся два здания:

1) ФОК «Слон» (ул. М.Жукова, 13б, строение 1) 1989 года постройки общей площадью 2049,8 кв.м., свидетельство о государственной регистрации права 63-АН/№ 304491 от «23» декабря 2014 года.

Здание состоит из:

- фундамент – бетонные блоки;
- наружные и внутренние капитальные стены - кирпич;
- перегородки – кирпич, гипсолитовые;
- перекрытия – ж/б плиты;
- крыша – рулонная;
- окна - 2-х створчатые пластиковые, металлические;
- двери – металлические, пластиковые, деревянные филенчатые;
- внутренняя отделка стен – плитка (ракушечник), покраска, обои;
- отопление, холодное водоснабжение, электричество централизованное;
- капитальный ремонт не проводился.

В здании находятся рабочие кабинеты администрации учреждения, бассейн, фитнес зал, спортивный зал, тренажерный зал.

2) СК «Акробат» (ул. Баныкина 22а) 1988 года постройки общей площадью 3170,4 кв.м., свидетельство о государственной регистрации права 63-АН/№ 304492 от «23» декабря 2014 года.

Здание состоит из:

- фундамент – ж/бетонный;
- наружные и внутренние капитальные стены – ж/б блоки, кирпичные;
- перегородки – кирпичные, гипсобетонные;

- перекрытия – ж/б плиты;
- крыша – рулонная, металл. профлист;
- окна - 2-х створчатые пластиковые, металлические;
- двери – металлические, пластиковые, деревянные филенчатые;
- внутренняя отделка стен – плитка, покраска, обои;
- отопление, холодное водоснабжение, электричество централизованное;
- капитальный ремонт не проводился.

В здании находятся рабочие кабинеты администрации учреждения, два восстановительных центра, спортивный зал.

Согласно проведенной проверке нарушений использования объектов, находящихся в оперативном управлении МБУДО СШОР №2 «Ювента» по назначению, не выявлено.

Выводы:

На данный момент учреждению требуется:

ФОК «Слон»

- выполнить мероприятия по обследованию здания ФОК "Слон" с выдачей отчета о несущих конструкциях и рекомендаций по выполнению реконструкции для обеспечения доступной среды для маломобильных групп населения;
- ремонт отмостки здания и прилегающей территории;
- капитальный ремонт кровли;
- разработка проектно-сметной документации на узел учета тепловой энергии регулирования с автоматикой для системы приточной вентиляции и системы ГВС, в связи с истечением срока эксплуатации и требованиями правил учета тепловой энергии и теплоносителя;
- косметический ремонт в спортивном зале, в помещении бассейна и административных кабинетах;
- монтаж системы пожарной сигнализации и системы оповещения и управления эвакуации людей при пожаре, в связи с истечением срока эксплуатации;
- частичная замена системы освещения спортивного зала на энергосберегающие светильники;
- частичная замена окон;
- замена трубы холодного водоснабжения;
- замена фильтров очистки воды бассейна.

СК «Акробат»

- выполнить мероприятия по обследованию здания ФОК "Слон" с выдачей отчета о несущих конструкциях и рекомендаций по выполнению реконструкции для обеспечения доступной среды для маломобильных групп населения;

- выполнить мероприятия по разработке проектно-сметной документации на ремонт инженерных систем - систем отопления и вентиляции;
- выполнить мероприятия по ремонту входной группы;
- выполнение работ по модернизации освещения в спортивном зале с заменой светильников на энергосберегающие;
- выполнение работ по ремонту фасадной и северной стороны здания;
- косметический ремонт в спортивном зале, в помещениях восстановительных центров и административных кабинетах;

На момент проверки в учреждении отсутствуют действующие предписания надзорных органов.

3. Заключение

3.1 Рекомендации, направленные на улучшение качества ведения финансово-хозяйственной деятельности Учреждения:

3.1.1. Осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в строгом соответствии с учредительными документами, внутренними приказами Учреждения, бухгалтерской отчетности, регистров бухгалтерского учета, первичных учетных документов, договоров и контрактов, нормативных и правовых документов.

3.1.2. Не допускать нарушений п.10 Постановления Правительства РФ от 13.10.2008 № 749 «Об особенностях направления работников в служебные командировки»;

3.1.3. Своевременно вносить изменения в план финансово-хозяйственной деятельности.

3.1.4. Соблюдать принцип результативности и эффективности использования бюджетных средств согласно ст. 34 Бюджетного Кодекса РФ (в ред. Федеральных законов от 26.04.2007 N 63-ФЗ, от 07.05.2013 N 104-ФЗ).

3.1.5. Осуществлять бухгалтерский учёт на основании:

– Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

– Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н;

– Инструкции по применению плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденной Приказом Минфина РФ от 16.12.2010 № 174н;

– Методические указания по применению форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, утвержденных приказом Минфина РФ от 30.03.2015 N 52н.

3.2. Рекомендации, направленные на улучшение организации учебно-тренировочной и спортивной работы Учреждения:

3.2.1. Укомплектовать личные дела спортсменов актуальными справками и недостающими документами.

Ответственному за проверку журналов учета учебно-тренировочных групп осуществлять проверку в соответствии с локальным актом Учреждения.

3.2.2. Соблюдать последовательность ведения Приказов о переводе, зачислении, отчислении и об утверждении списков обучающихся МБУДО СШОР № 2 «Ювента» (приказ от 30.05.2023 № 16 У/В «О зачислении учащихся» (9 человек), приказ от 30.05.2023 № 17 У/В «Об отчислении обучающихся» (9 человек)).

3.2.3. Учесть в работе следующие выявленные замечания (отделение «волейбол») и в дальнейшем не допускать их:

На начало нового учебного года 2023-2024 приказом от 01.09.2023 г. № 1 УЧ-В, № 2 УЧ-В зачислено на новый учебный год 584 обучающихся (из них 47 чел. в группы НП1) из 629, установленных муниципальным заданием.

Зачисление/отчисление обучающихся необходимо осуществлять без временных промежутков, в нарушение этому зачисление обучающихся по приказам от 30.09.2023 «О зачислении учащихся» и № 4 УЧ-В, № 5 УЧ-В, по приказу от 13.10.2023 № 6 УЧ-В «Об утверждении списка обучающихся отделения «Волейбол» на 2023-2024 учебный год», а также по приказу от 29.09.2023 № УЧ-Б «О зачислении обучающихся» осуществлялось с нарушением временных промежутков.

Кроме того, 12.12.2023 отчислено 8 обучающихся (приказ № 13-УЧ-В от 12.12.2023), а зачислено 7 обучающихся (приказ № 14-УЧ-В от 12.12.2023).

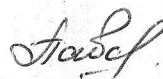
3.2.4 Вести архивацию утвержденных расписаний по видам спорта.

3.2.5 При ознакомлении с антидопинговыми правилами указывать даты ознакомления.

3.2.6 Осуществлять систематический контроль за ведением электронных журналов. В срок до 13.12.2024 предоставить журналы с устраненными нарушениями.

3.2.7. Рекомендовано перераспределить работу инструкторов – методистов (иных сотрудников) в части усиления методической работы отделения «волейбол».

Экономист I категории
финансово – экономического отдела
Управления



Т.В. Павлова

Главный специалист отдела планирования
и развития Управления



Е.А. Перец

Согласовано:

Начальник финансово – экономического
отдела Управления



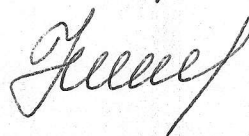
С.И. Прохоренко

Начальник отдела сопровождения
деятельности муниципальных
учреждений Управления



С.В. Смоленцева

Директор МБУДО СШОР
№ 2 «Ювента»



Н.Н. Иванина

Утверждено:

Руководитель Управления



Д.А. Шутов

Экземпляр Акта проверки получил:

МБУДО СШОР № 2 «Ювента» директор Иванова Н.Н.
(наименование Учреждения, должность, Ф.И.О.)
Иванова (подпись) 26.11.2024 (дата)