

Акт выездной проверки № 3
муниципального автономного учреждения
«Спортивная школа олимпийского резерва №9» г. Улан-Удэ
(сокращенное наименование – МАУ «СШОР №9 г. Улан-Удэ»)

г. Улан-Удэ

«03» февраля 2023 г.

Плановое контрольное мероприятие проведено на основании приказа МУ «Комитет по финансам Администрации г. Улан-Удэ» от 09.01.2023 №3, плана проведения МУ «Комитет по финансам Администрации г. Улан-Удэ» контрольных мероприятий по осуществлению полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений на 2023 год, утвержденного 26.12.2022, в соответствии с п. 10 Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного Постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 №1235.

Тема контрольного мероприятия: проверка предоставления и (или) использования субсидий, предоставленных из бюджета городского округа «Город Улан-Удэ» бюджетным (автономным) учреждениям, и их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в отношении муниципального автономного учреждения «Спортивная школа олимпийского резерва №9 г. Улан-Удэ» выборочным способом.

Проверяемый период: с 01 января 2021 года по 31 декабря 2022 года.

Контрольное мероприятие проведено главным специалистом отдела контроля в финансово-бюджетной сфере Управления финансового контроля Комитета по финансам Администрации г. Улан-Удэ Тобоева Лариса Геннадьевна.

Срок проведения проверки, не включая периоды его приостановления, составил 15 рабочих дней с «11» января по «31» января 2022 года.

Общие сведения об объекте контроля: Муниципальное автономное учреждение «Спортивная школа олимпийского резерва №9» г. Улан-Удэ, сокращенное наименование – МАУ «СШОР №9 г. Улан-Удэ» (далее Учреждение).

ИНН 0323055568, ОГРН 1020300985594, код организации по Реестру участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса 813J0139.

Юридический адрес: 670031, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Трубочеева, 24 телефон 8(3012) 45-63-29.

Учредителем Учреждения является МКУ «Управление по физической культуре и спорту Администрации г. Улан-Удэ» (далее Управление).

Юридический и фактический адрес Учредителя: 670034, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Октябрьская, д.2, телефон 8(3012) 45-42-86.

Казначейский счет: 03234643817010000200 в отделении Национального Банка Республики Бурятия (лицевые счета № 137.02.004.3, 137.02.004.4 открыты в МУ «Комитет по финансам Администрации г. Улан-Удэ»).

Расчетный счет в Сибирском филиале ПАО «Промсвязьбанк» 40703810404000001490.

Учреждением заключен договор с Централизованной бухгалтерией Управления (далее ЦБ Управления) от 15.03.2022г. №19 на ведение бухгалтерского, бюджетного, налогового, статистического учета и отчетности.

За проверяемый период право первой подписи принадлежало: директору Учреждения Васильеву Ю.С., право второй подписи - главному бухгалтеру Бальжинимаевой Б.Б.

Объем проверенных средств выборочным способом составил – 49 922 321,22 руб., в т.ч. за 2021 год 24 003 890,28 руб., за 2022 год 25 918 430,94 руб.

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

Проверка предоставления и (или) использования субсидий, предоставленных из бюджета городского округа «Город Улан-Удэ» бюджетным (автономным) учреждениям, и их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности

1. Проверка исполнения показателей и представленных отчетов о выполнении муниципального задания.

Муниципальное задание Учреждения на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 гг. утверждено 11.01.2021. В течение 2021 года внесены изменения и сформированы новые муниципальные задания от 01.04.2021, 01.10.2021, 01.11.2021. Отчет о выполнении муниципального задания от 11.01.2022 предоставлен в Управление своевременно.

Муниципальное задание Учреждения на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов утверждено 10.01.2022. В течение 2022 года внесены изменения и сформированы новые муниципальные задания от 01.04.2022, от 01.11.2022. Отчет о выполнении муниципального задания от 12.01.2023 предоставлен в Управление своевременно.

В соответствии с п. 2.12 Порядка формирования и финансового обеспечения муниципального задания в отношении муниципальных учреждений, утвержденного Постановлением Администрации г. Улан-Удэ от 30.12.2010 №597, п. 15 Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 21.07.2011 №86н своевременно размещены на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (www.bus.gov.ru) Муниципальные задания на 2021 и на 2022 годы и отчет о выполнении муниципального задания за 2021г.

В соответствии с муниципальным заданием Учреждение предоставляет услуги: реализация программ спортивной подготовки.

Потребителями услуг являются физические лица.

Исполнение показателей, характеризующих объем и качество услуги по данным отчета за 2021г., представлено в таблице 1:

Таблица 1

Категория потребител ей муниципал ьной услуги	Показатель, характеризующий содержание муниципальной услуги	Утвержде но в муниципа льном задании на год	Исполнено на отчетную дату	Допусти мые (возмож ные) отклоне ния, %
<i>1. Спортивная подготовка по олимпийским видам спорта</i>				
Физические лица	1.Конный спорт (этап начальной подготовки)	45	45	0
<i>2. Спортивная подготовка по олимпийским видам спорта</i>				
Физические лица	1.Конный спорт (тренировочный этап)	24	24	0
<i>3. Спортивная подготовка по олимпийским видам спорта</i>				
Физические лица	1.Спортивная борьба (этап начальной подготовки)	80	80	0
<i>4. Спортивная подготовка по олимпийским видам спорта</i>				
Физические лица	1.Спортивная борьба (тренировочный этап)	83	83	0
<i>5. Спортивная подготовка по олимпийским видам спорта</i>				
Физические лица	1.Спортивная борьба (этап совершенствования спортивного мастерства)	23	23	0
<i>6. Спортивная подготовка по олимпийским видам спорта</i>				
Физические лица	1.Спортивная борьба (этап высшего спортивного мастерства)	7	7	0
<i>7. Спортивная подготовка по олимпийским видам спорта</i>				
Физические лица	1.Стрельба из лука (этап начальной подготовки)	58	58	0
<i>8. Спортивная подготовка по олимпийским видам спорта</i>				
Физические лица	1.Стрельба из лука (тренировочный этап)	72	72	0
<i>9. Спортивная подготовка по олимпийским видам спорта</i>				
Физические лица	1.Стрельба из лука (этап совершенствования мастерства)	14	14	0
<i>10. Спортивная подготовка по олимпийским видам спорта</i>				
Физические лица	1.Стрельба из лука (этап высшего спортивного мастерства)	6	6	0

Исполнение показателей, характеризующих объем и качество услуги по данным отчета за 2022г., представлено в таблице 2:

Таблица 2

Категория потребител ей муниципал ьной услуги	Показатель, характеризующий содержание муниципальной услуги	Утвержде но в муниципа льном задании на год	Исполнено на отчетную дату	Допусти мые (возмож ные) отклоне ния, %
<i>1. Спортивная подготовка по олимпийским видам спорта</i>				
Физические лица	1.Конный спорт (этап начальной подготовки)	42	42	0
<i>2. Спортивная подготовка по олимпийским видам спорта</i>				
Физические лица	1.Конный спорт (тренировочный этап)	36	36	0
<i>3. Спортивная подготовка по олимпийским видам спорта</i>				
Физические лица	1.Спортивная борьба (этап начальной подготовки)	72	72	0
<i>4. Спортивная подготовка по олимпийским видам спорта</i>				
Физические лица	1.Спортивная борьба (тренировочный этап)	80	80	0
<i>5. Спортивная подготовка по олимпийским видам спорта</i>				
Физические лица	1.Спортивная борьба (этап совершенствования спортивного мастерства)	23	23	0
<i>6. Спортивная подготовка по олимпийским видам спорта</i>				
Физические лица	1.Спортивная борьба (этап высшего спортивного мастерства)	6	6	0
<i>7. Спортивная подготовка по олимпийским видам спорта</i>				
Физические лица	1.Стрельба из лука (этап начальной подготовки)	48	48	0
<i>8. Спортивная подготовка по олимпийским видам спорта</i>				
Физические лица	1.Стрельба из лука (тренировочный этап)	78	78	0
<i>9. Спортивная подготовка по олимпийским видам спорта</i>				
Физические лица	1.Стрельба из лука (этап совершенствования мастерства)	27	27	0
<i>10. Спортивная подготовка по олимпийским видам спорта</i>				
Физические лица	1.Стрельба из лука (этап высшего спортивного мастерства)	8	8	0

На проверку представлены следующие документы:

- соглашение о предоставлении субсидии из местного бюджета муниципальному автономному учреждению на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) от 11.01.2021 №9 на 2021; от 10.01.2022 №9 на 2022 год.
- дополнительные соглашения от 31.03.2021 №9-1, от 30.06.2021 №9-2, от 30.09.2021 №9-3 и от 30.12.2021 №9-4 на 2021 год;

- дополнительные соглашения от 31.03.2022 №9-1, от 30.06.2022 №9-2, от 30.09.2022 №9-3, от 31.12.2022 №9-4 на 2022 год;
- муниципальные задания на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 гг.;
- муниципальные задания на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 гг.;
- отчет о выполнении муниципального задания от 11.01.2022 за 2021 год;
- отчет о выполнении муниципального задания от 12.01.2023 за 2022 год;
- сведения по подготовке спортивного резерва (форма № 5-К) за 2021 год;
- приказы Учреждения о зачислении и выбытии воспитанников;
- журналы учета работы тренеров.

В период проверки по реализации программ спортивной подготовки осуществлена сверка количества воспитанников с данными журнала посещаемости лиц, проходящих спортивную подготовку в группах на этапах спортивной подготовки по видам спорта; расхождений не выявлено.

Проверкой исполнения показателей, предусмотренных муниципальным заданием, отчетов о его исполнении установлено, что все показатели, характеризующие объем муниципальной услуги исполнены в полном объеме с учетом допустимых (возможных) отклонений от установленных показателей объема муниципальной услуги.

2.Проверка правильности отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности расходов, произведенных за счет субсидий на выполнение муниципального задания и субсидий на иные цели.

В соответствии с Порядком формирования и финансового обеспечения муниципального задания в отношении муниципальных учреждений, утвержденным Постановлением Администрации г. Улан-Удэ от 30.12.2010 № 597 (далее Постановление Администрации г. Улан-Удэ от 30.12.2010 № 597), Управлением заключены с Учреждением Соглашения о предоставлении субсидии из местного бюджета муниципальному бюджетному или автономному учреждению на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ):

- на 2021 год от 11.01.2021 №9 на сумму 20 741 255,99 руб. Заключены дополнительные соглашения от 31.03.2021 №9-1, от 30.06.2021 №9-2, от 30.09.2021 №9-3 и от 30.12.2021 №9-4 на сумму 21 560 028,36 руб.;
- на 2022 год от 10.01.2022 №9 на сумму 21 742 240,00 руб. Заключены дополнительные соглашения от 31.03.2022 №9-1, от 30.06.2022 №9-2, от 30.09.2022 №9-3 и от 30.12.2022 №9-4 на сумму 23 016 573,07 рублей.

Перечисление субсидий на исполнение муниципального задания и субсидий на иные цели осуществляется на лицевые счета, открытые Учреждению в Комитете по финансам Администрации г. Улан-Удэ, в соответствии с графиками перечисления субсидий.

В соответствии с Отчетом об исполнении Учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности за 2021г. (ф. 0503737) средства субсидии на выполнение муниципального задания Учреждением поступили в сумме 21 560 058,36 руб. и использованы в размере 21 560 058,36 руб., в том числе: оплата труда и начисления – 17 758 944,60 руб., коммунальные услуги – 722 632,76 руб., услуги связи- 54 377,46 руб., услуги по содержанию имущества-

210 032,94 руб., аренда- 1 290 480,00 руб., прочие расходы – 1 399 599,60 руб., уплата налогов- 123 991,00 руб.

В соответствии с Отчетом об исполнении Учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности за 2022 г. (ф. 0503737) средства субсидии на выполнение муниципального задания Учреждением поступили в сумме 18 856 879,91 руб. и использованы в размере 18 818 079,87 руб., в том числе: оплата труда и начисления -15 753 966,64 руб., коммунальные услуги- 606 488,78 руб., услуги связи- 42 926,93 руб., услуги по содержанию имущества- 679 007,40 руб., аренда- 1 054 648,00 руб., прочие расходы- 584 118,12 руб., уплата налогов- 96 924,00 руб.

Выборочной проверкой правильности начисления и выплаты заработной платы за период с 01.01.21- 31.12.22 установлено, что порядок и условия оплаты труда работников Учреждения регламентированы:

- Коллективным договором (утвержденным директором 26.08.2020, согласованный председателем профсоюзного комитета), зарегистрированным в Комитете экономического развития и туризма Администрации г. Улан -Удэ от 28.08.2020 №136;
- Положением об утверждении положения об оплате труда работников муниципальных учреждений, утвержденным Постановлением Администрации г. Улан-Удэ от 14.09.2017 №284;
- Положением об оплате труда работников Учреждения, утвержденным 13.06.2018; (изменение утверждено 10.01.2022);
- Положением о распределении стимулирующей части фонда оплаты труда работников Учреждения, утвержденным приказом Учреждения от 15.01.2021 (изменение утверждено 16.08.2021);

Штатное расписание на 01.01.2021 года утверждено приказом руководителя Учреждения от 12.01.2021 № 01-3 в количестве 41,96 единицы, в том числе административно-управленческий персонал – 4 единицы, основной персонал – 28,96 единиц, вспомогательный персонал – 41,96 единиц с месячным фондом оплаты труда в сумме 1 044 180,25 рублей.

Штатное расписание на 01.01.2022 года утверждено приказом руководителя Учреждения от 10.01.2022 №01 в количестве 41,96 единицы, в том числе административно-управленческий персонал – 4 единицы, основной персонал – 28,96 единиц, вспомогательный персонал –41,96 единиц с месячным фондом оплаты труда 1 150 360,98 рублей.

Штатное расписание на 18.03.2022 года утверждено приказом руководителя Учреждения от 18.03.2022 №10-1 в количестве 40,96 единицы, в том числе административно-управленческий персонал – 3 единицы, основной персонал – 28,96 единиц, вспомогательный персонал –9 единиц с месячным фондом оплаты труда 1 188 525,25 рублей.

Штатное расписание на 01.06.2022 года утверждено приказом руководителя Учреждения от 01.06.2022 №26-1 в количестве 40,97 единицы, в том числе административно-управленческий персонал – 3 единицы, основной персонал – 28,97 единиц, вспомогательный персонал –9 единиц с месячным фондом оплаты труда 1 188 525,25 рублей.

Штатное расписание на 01.09.2022 года утверждено приказом руководителя Учреждения от 01.09.2022 №31-1 в количестве 41,97 единицы, в том числе

административно-управленческий персонал – 3 единицы, основной персонал – 28,97 единиц, вспомогательный персонал – 10 единиц с месячным фондом оплаты труда 1 184 103,74 рублей.

Штатное расписание на 01.10.2022 года утверждено приказом руководителя Учреждения от 27.12.2022 №69/11 в количестве 41,97 единицы, в том числе административно-управленческий персонал – 3 единицы, основной персонал – 28,97 единиц, вспомогательный персонал – 10 единиц с месячным фондом оплаты труда 1 210 408,15 рублей.

Аналитический учет расчетов по оплате труда ведется в журнале расчетов №6 по счету 30211 «Расчеты по заработной плате». Журнал операций №6 «Операции расчетов по оплате труда» по заработной плате ведется на основании расчетно-платежной ведомости с отражением операций по оплате труда с приложением оправдательных документов. Данные Журнала операций расчетов по оплате труда соответствуют данным Главной книги.

Заработная плата работникам Учреждения в проверяемом периоде начислялась на основании приказов руководителя о зачислении, увольнении и перемещении сотрудников, в соответствии с табелями учета рабочего времени и утвержденным штатным расписанием.

Установление окладов и надбавок стимулирующего характера работникам Учреждения осуществляется в соответствии с действующими нормативными правовыми актами на основании приказов руководителя, руководителю размер должностного оклада на основании договора Учредителя, в размерах, не превышающих доведенного объема ассигнований местного бюджета на оплату труда.

Стимулирующие выплаты ежемесячно распределяются по балльной системе постоянно действующей комиссией по распределению стимулирующей части фонда оплаты труда, в соответствии с Положением Учреждения. На основании протоколов заседания комиссии составляются приказы. Нарушений по начислению заработной платы не установлено.

В Учреждении созданы постоянно действующие комиссии по поступлению и списанию активов и имущества, решение которой является основанием для принятия (выбытия) активов в соответствии с требованием Инструкции по применению плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной Приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н.

Данные о поступлении нефинансовых активов по первичным документам соответствуют данным оборотных ведомостей. Списание основных средств и материальных запасов производится на основании актов списания, ведомостей выдачи материальных ценностей, актов установки, утвержденных начальником Учреждения.

Выборочной проверкой полноты и своевременности принятия к учету, перемещения внутри Учреждения, передачи в эксплуатацию и правильности отражения в учете объектов нефинансовых активов, приобретенных за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания, нарушений не выявлено.

Выборочной проверкой за проверяемый период правильности отражения в бухгалтерском учете и отчетности расходов, произведенных за счет субсидий на выполнение муниципального задания, нарушений не установлено.

В соответствии с Порядком определения объема и условий предоставления субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям из бюджета городского округа «Город Улан-Удэ», утвержденным Постановлением Администрации г. Улан-Удэ от 30.12.2020 №296 между Управлением и Учреждением заключены соглашения о предоставлении из бюджета г. Улан-Удэ муниципальному учреждению субсидии на иные цели в 2021 году на общую сумму 2 443 861,92 руб., в том числе:

- от 22.01.2021 №12 на участие воспитанников, обучающихся, спортсменов и работников муниципальных учреждений в республиканских, всероссийских, международных конкурсах, фестивалях, спортивных соревнованиях, учебно-тренировочных сборах, семинарах на сумму 62 000,00 руб.;
- от 16.06.2021 №20-2021-63850 на государственную поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации на сумму 1 828 663,01 руб.;
- от 15.06.2021 №20-2021-64046 на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние на сумму 523 208,91 руб.;
- от 16.08.2021 №67 на приобретение и (или) монтаж имущества (за исключением объектов недвижимости) и (или) материальных запасов для осуществления основных видов деятельности учреждений, предусмотренных учредительными документами, не включаемых в субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на сумму 29 990,00 руб.

В 2022 году заключены соглашения о предоставлении из бюджета г. Улан-Удэ субсидии на иные цели на общую сумму 2 901 857,87 руб., в т.ч.:

- от 21.01.2022 №14 на участие воспитанников, обучающихся, спортсменов и работников муниципальных учреждений в республиканских, всероссийских, международных конкурсах, фестивалях, спортивных соревнованиях, учебно-тренировочных сборах, семинарах на сумму 74 400,00 руб. Дополнительным соглашением от 08.04.2022 №1 сумма субсидии изменена на 100 254,00 руб.;
- от 31.01.2022 №43 на установку, монтаж (расширение) охранной, пожарной сигнализации, системы автоматического пожаротушения, системы вентиляции, отопления, водоснабжения, водоотведения, электроснабжения, локальных очистных сооружений, локально-вычислительной сети, системы видеонаблюдения, контроля доступа и иных аналогичных систем, включая работы по модернизации указанных систем, за исключением их ежегодного технического обслуживания на сумму 165 200,00 руб.;
- от 11.04.2022 №58 на приобретение и (или) монтаж имущества (за исключением объектов недвижимости) и (или) материальных запасов для осуществления основных видов деятельности учреждений, предусмотренных учредительными документами, не включаемых в субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на сумму 17 820,00 руб.;

- от 04.04.2022 №20-2022-060340 на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние на сумму 614 204,80 руб.;
- от 20.04.2022 №20-2022-060386 на государственную поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации на сумму 1 948 379,07 руб.;
- от 12.12.2022 №83 на приобретение и (или) монтаж имущества (за исключением объектов недвижимости) и (или) материальных запасов для осуществления основных видов деятельности учреждений, предусмотренных учредительными документами, не включаемых в субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на сумму 56 000,00 руб.

Согласно отчета об исполнении Учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737) за 2021г. выделенные средства на иные цели использованы в сумме 2 443 861,92 руб., за 2022 г. выделенные средства использованы на сумму 2 901 857,87 руб.

При выборочной проверке средств субсидий на иные цели, выделенных в 2021-2022 годах, установлено:

1. В рамках соглашения от 22.01.2021 №12 на сумму 62 000,00 руб. представлены авансовые отчеты:

- №1 от 01.04.2021 Халудоровой С.Г. на сумму 32 399,60 руб. приобретены авиа и железнодорожные билеты на сумму 32 399,60 руб. для участия в соревнованиях по стрельбе из лука на Кубок России, Чемпионате России, Первенстве России с 22.01.2021 по 05.02.2021 в г. Орел.

- №4 от 20.10.2021 Аюшеева Б.Г. на сумму 32 000,00 руб. приобретены железнодорожные билеты на сумму 32 000,00 руб. для участия во Всероссийских соревнованиях по спортивной (вольной борьбе) среди мужчин «Ерофей Хабаров» в г. Хабаровск и в XVIII Всероссийском турнире памяти Мастера спорта СССР Алексея Ковалева в г. Благовещенск с 11.10.2021 по 17.10.2021.

2. В рамках соглашения от 16.06.2021 №20-2021-63850 заключены договоры:

- от 30.07.2021 с ООО «Диада» на поставку спортивного инвентаря на сумму 746 226,17 руб. Согласно товарной накладной №44 от 02.08.2021 стрелы для спортивного лука в количестве 12 шт., щиты мишени в количестве 5 шт., плечи к луку в количестве 2 шт. поставлены в установленный срок. Оплата произведена платежными поручениями от 05.08.2021 №5,6,7 на сумму 746 226,17 руб. При проверке фактического наличия ТМЦ нарушений не установлено.

- от 30.07.2021 с ООО «Таргет» на поставку спортивной одежды на сумму 485 636,84 руб. Согласно товарной накладной №17 от 02.08.2021 ветрозащитные костюмы в количестве 37 шт. поставлены в установленный срок. Оплата произведена платежными поручениями от 05.08.2021 №2,3,4 на сумму 485 636,84 руб.

- от 26.07.2021 №3 с ИП Будаев Б.Р. по организации тренировочного сбора спортсменов Учреждения в количестве 7 человек в пос. Усть-Баргузин с 05.08.2021 по 18.08.2021 на сумму 107 800 руб. Согласно акта от 18.08.2021 №1 услуги проживания и питания оказаны. Оплата произведена платежными поручениями от 20.08.2021 №16,17,18 на сумму 107 800 руб.

- от 23.07.2021 №7 с ООО «Озеро Щучье» по организации тренировочного сбора спортсменов Учреждения в Селенгинском районе на озере Щучье с 26.07.2021 по

08.08.2021 в количестве 15 чел., с 09.08.2021 по 22.08.2021 в количестве 15 чел. на сумму 462 000 руб. Согласно акта выполненных услуг от 16.08.2021 №2 услуги оказаны. Оплата произведена платежными поручениями от 05.08.2021 №8,9,10 и от 26.08.2021 №19,20,21 на сумму 462 000 руб.

- от 19.08.2021 №19-ю-2160 об образовании на обучение по дополнительным образовательным программам с ФГБОУ ВО «Бурятский государственный университет имени Доржи Банзарова» на сумму 27 000,00 руб. Согласно акта от 30.09.2021 №0000-000709 слушатели прошли обучение по программе повышения квалификации «Актуальные вопросы системы подготовки спортсменов высшего спортивного мастерства на современном этапе» в количестве 9 чел. Оплата произведена платежными поручениями от 26.08.2021 №22,23,24 на сумму 27 000,00 руб.

3. В рамках соглашения от 15.06.2021 №20-2021-64046 заключен договор от 30.07.2021 с ИП Аюрова О.А. - от 02.07.2021 №02/07-01 на поставку спортивного инвентаря на сумму 523 208,91 руб. Согласно товарной накладной от 02.08.2021 №17 спортивные классические луки в количестве 15 шт. поставлены в установленный срок. При проверке фактического наличия ТМЦ нарушений не установлено. Оплата произведена платежным поручением от 12.08.2021 №12,13,14 в сумме 523 208,91 руб.;

4. В рамках соглашения от 16.08.2021 №67 заключен договор от 10.08.2021 №2021/58 на покупку бензокосы на сумму 29 990,00 руб. с ООО «Восток-Транзит». Товар оприходован, инвентарный номер проставлен. Оплата произведена платежным поручением от 12.08.2021 №15.

1. В рамках соглашения от 21.01.2022 №14 на сумму 100 254,00 руб. представлены авансовые отчеты:

- №66 от 06.05.2022 Будаева З.В. на сумму 20 400,00 руб. для участия в соревнованиях по стрельбе из лука на Кубок России, Чемпионате России, Всероссийские соревнования (отбор на Спартакиаду учащихся 2022 года) и на Первенстве России с 15.04.2022 по 02.05.2022 в г. Алушта Республика Крым. Произведены расходы на питание и проживание в сумме 20 400,00 руб., подтверждающие документы приложены;

- №60 от 02.06.2022 Аюшеева Б.Г. на сумму 14 928,00 руб. приобретены железнодорожные билеты, произведены расходы на питание и проживание для участия на Всероссийском турнире на призы Ректора ДВФУ г. Владивосток 27.05-30.05.2022 на сумму 14 928,00 руб.;

- №94 от 16.08.2022 Будаева З.В. на сумму 24 926,00 руб. приобретены авиабилеты для участия в Первенстве России по стрельбе из лука в г. Чебоксары с 25.07.2022-03.08.2022 на сумму 24 926,00 руб.;

- №13 от 24.03.2022 Актинова В.А. на сумму 40 000,00 руб. приобретены авиабилеты для участия в первенстве России по вольной борьбе среди юниорок с 17.03-20.03.2022 в г. Надым.

2. В рамках соглашения от 31.01.2022 №43 заключены договоры:

- с ИП Сергеева М.М. от 01.03.2022 №4 на монтаж системы видеонаблюдения на сумму 65 000,00 руб. Согласно счет-фактуры от 03.03.2022 №2 услуги оказаны. Оплата произведена платежным поручением от 11.03.22 №1;

- с ООО «Пожарный» от 25.03.2022 №423 на модернизацию автоматической пожарной сигнализации на сумму 100 200,00 руб. Согласно акта выполненных работ от 28.03.2022 №429 услуги оказаны. Оплата произведена платежным поручением от 30.03.2022 №1941;

3. В рамках соглашения от 11.04.2022 №58 заключен договор с ООО «ПО Рубин» от 01.05.2022 №493 для приобретения и монтаж противопожарного оборудования на сумму 17 820,00 руб. Согласно счет-фактуры от 05.05.2022 №546 товар поставлен и оприходован. Оплата произведена платежным поручением от 31.05.2022 №1636;

4. В рамках соглашения от 12.12.2022 №83 заключен договор от 15.11.2022 №1-15/11 с ООО «Сигма» на поставку контролера горячей воды на сумму 56 000,00 руб. Согласно счет-фактуры от 22.11.2022 №6 контролер получен и установлен. Оплата произведена платежным поручением от 13.12.2022 №693.

5. В рамках соглашения от 20.04.2022 №20-2022-060386 заключены договоры:

- от 13.05.2022 с ООО «Диада» на поставку спортивного инвентаря на сумму 731 505,62 руб. Трубки карбоновые для стрел в количестве 7 комплектов, наконечники для карбоновых стрел в количестве 8 комплектов поставлены в срок, оприходованы. Инвентарные номера проставлены. Оплата произведена платежным поручением от 27.05.2022 №1354;

- от 13.05.2022 с ООО «Аркотаргет» на поставку спортивного инвентаря на сумму 336 023,45. Нить для тетивы в количестве 3 шт., блочный лук в количестве 1 шт., пресс для лука в количестве 1 шт. поставлены в срок, оприходованы. Инвентарные номера проставлены. Оплата произведена платежным поручением от 27.05.2022 №1353;

- от 18.07.2022 с ООО «Озеро Щучье» по организации тренировочных сборов спортсменов Учреждения с 25.07.2022-07.08.2022 в количестве 29 чел. на сумму 690 200,00 руб. Согласно акта выполненных услуг от 09.08.2022 услуги питания и проживания оказаны в полном объеме. Оплата произведена платежными поручениями от 20.07.2022 №2779, 2780, 2781; от 22.07.2022 №2784, от 11.08.2022 №649 на сумму 690 200,00 руб.;

- от 16.05.2022 с ИП Санжеева Д.Д. на поставку спортивной одежды на сумму 190 653,97 руб. Согласно счет-фактуры от 16.05.2022 №3 костюмы спортивные трикотажные в количестве 29 шт. поставлены в срок, оприходованы. Оплата произведена платежным поручением от 27.05.2022 №1351.

6. В рамках соглашения от 04.04.2022 №20-2022-060340 заключен договор от 13.05.2022 с ИП Аюрова О.А. на поставку спортивных луков на сумму 614 204,80 руб. Согласно счет-фактуры от 16.05.2022 №3 луки спортивные классические в количестве 5 шт. поставлены в срок, оприходованы. Инвентарные номера проставлены. Оплата произведена платежным поручением от 27.05.2022 №1352.

При проверке фактического наличия ТМЦ нарушений не установлено.

Отчеты об использовании субсидий на иные цели и достижении значений показателей результативности их использования представлены Управлению своевременно; документы, подтверждающие использование субсидий представлены.

Выборочной проверкой фактического наличия нефинансовых активов и объемов выполненных работ, приобретенных и выполненных за счет средств субсидии на иные цели, в результате нарушений не установлено, имущество

согласно счетов-фактур, накладных (УПД) своевременно оприходовано, находится на территории Учреждения в полном объеме (инвентарные номера проставлены), ремонтные работы выполнены. Поступившие основные средства и материальные запасы за проверяемый период учитываются на соответствующих счетах 101.00 «Основные средства» и 105.00 «Материальные запасы».

В результате проверки использования субсидий на иные цели, предоставленных из бюджета городского округа «город Улан-Удэ» и их отражения в бухгалтерском учете, нарушений не установлено.

Информация о результатах контрольного мероприятия:

Проверкой предоставления и (или) использования субсидий, предоставленных из бюджета городского округа «Город Улан-Удэ» бюджетным (автономным) учреждениям, и их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности, выборочным способом нарушений не установлено.

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта.

Главный специалист
ОКФС
(должность)

03.02.23
(дата)


(подпись)

Л.Г.Тобоева
(инициалы и фамилия)

Копию акта контрольного мероприятия получил: _____

Указываются должность, фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя объекта контроля (его уполномоченного представителя), получившего копию акта контрольного мероприятия