



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТЮМЕНИ
ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ И НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКИ

ул. Первомайская, 20, г. Тюмень, 625036

тел.: (3452) 29-70-56, факс: 46-47-12, E-mail: dfin@tyumen-city.ru

23032018 № 12-54-05/В

на № _____ от _____

Директору муниципального
автономного учреждения
дополнительного образования
Центр развития творчества детей
и юношества «Контакт» города
Тюмени
Е.И.Лысковой

О направлении акта по
результатам выездной проверки

Уважаемая Елена Ивановна!

Департамент финансов и налоговой политики Администрации города Тюмени направляет для рассмотрения акт по результатам плановой выездной проверки от 16.03.2018 муниципального автономного учреждения дополнительного образования Центр развития творчества детей и юношества «Контакт» города Тюмени за период 01.01.2017 по 07.03.2018.

В соответствии с пунктом 5.36 Положения о внутреннем муниципальном финансовом контроле в городе Тюмени, утвержденного постановлением Администрации города Тюмени от 13.12.2007 № 44-пк, при наличии возражений (замечаний) по результатам проверки, их необходимо оформить в письменном виде и представить в департамент финансов и налоговой политики Администрации города Тюмени в течение 5 рабочих дней со дня получения акта.

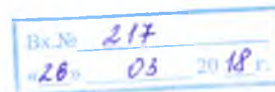
Приложение:

- акт по результатам проверки от 16.03.2018 на 16 л. в 1 экз.
- приложения к акту проверки на 8 л. в 1 экз.

Директор

А.В. Пилипчук

Чучалова Светлана Владимировна
452744



А К Т

плановой выездной проверки муниципального автономного учреждения
дополнительного образования Центр развития творчества детей и
юношества «Контакт» города Тюмени
за период с 01.01.2017 по 07.03.2018

г. Тюмень

16.03.2018

Тема: выездная проверка целевого и эффективного использования средств субсидии, выделенной из бюджета города Тюмени на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и на иные цели, целевое использование муниципального имущества.

Плановая выездная проверка проведена специалистом 1 категории управления финансового контроля департамента финансов и налоговой политики Администрации города Тюмени Чучаловой С.В. на основании приказа департамента финансов и налоговой политики Администрации города Тюмени от 09.01.2018 № 09-о.

Срок проведения проверки: с 15.01.2018 по 07.03.2018.

Полное наименование объекта выездной проверки: муниципальное автономное учреждение дополнительного образования Центр развития творчества детей и юношества «Контакт» города Тюмени.

Сокращенное наименование: МАУ ДО ЦРТДиЮ «Контакт» города Тюмени (далее – Учреждение).

Учредителем и собственником имущества Учреждения является муниципальное образование городской округ город Тюмень. Функции и полномочия учредителя от имени муниципального образования городской округ город Тюмень осуществляет департамент по спорту и молодежной политике Администрации города Тюмени (далее – Департамент).

Учреждение зарегистрировано в ИФНС России по городу Тюмени № 3: ОГРН 1087232021073, ИНН 7203217080, КПП 720301001.

Местонахождение (юридический, почтовый адрес): 625053, г. Тюмень, ул. Станционная, д. 22.

Фактический адрес:

- 625053, г. Тюмень, ул. Станционная, д. 22;
- 625035, г. Тюмень, ул. 50 лет ВЛКСМ, 107;
- 625035, г. Тюмень, ул. 50 лет ВЛКСМ, 91/1;
- 625007, г. Тюмень, ул. Широтная, 23/2;
- 625046, г. Тюмень, ул. Олимпийская, 26;
- 625046, г. Тюмень, ул. Широтная, 106/7;
- 625046, г. Тюмень, ул. Широтная, 106/9.

Кроме того, согласно договору о сетевой форме реализации образовательных программ от 06.11.2015 без №, Учреждением оказываются услуги в МАОУ СОШ № 41 по адресу ул. Воровского 11а.

Согласно договору безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 19.10.2016 № 3, от 14.11.2017 №17 Учреждением оказываются услуги в МАОУ СОШ № 70 по адресу ул. В. Гнаровской, 3.

Согласно договору аренды нежилого помещения от 01.01.2017 № 890, от 01.04.2017 № 06-17 с ООО УК «Инвест» Учреждением оказываются услуги по адресу Пермякова, 37.

В проверяемом периоде право подписи денежных и расчетных документов имели:

- право первой подписи – до 28.02.2017 директор Серочудинов Е.С., с 01.03.2017 директор Лыскова Е.И. (распоряжение АГТ от 01.03.2017 № 68-рп);

- право второй подписи - главный бухгалтер Кокорина Наталья Ильинична.

Предметом деятельности Учреждения является реализация дополнительных образовательных программ в сфере молодежной политики, физической культуры и спорта, реализация дополнительных профессиональных программ (программ повышения квалификации), организация и проведение досуговых мероприятий.

Департаментом образования и науки Тюменской области выданы лицензии на дополнительное образование детей и взрослых:

- от 11.01.2016 № 001, серия 72 Л 01 № 0001633 по адресу - г. Тюмень, ул. Станционная, д. 22;

- от 02.02.2016 № 039, серия 72 Л 01 № 0001671 по адресу - г. Тюмень, ул. Олимпийская, 26, Широтная, 106/7, Широтная, 106/9;

- от 20.06.2016 № 144, серия 72 Л 01 № 0001779 по адресу - г. Тюмень, ул. 50 лет ВЛКСМ, 107, ул. 50 лет ВЛКСМ, 91/1, ул. Широтная, 23/2, ул. В, Гнаровской, 3, ул. Воровского, 11а, ул. Пермякова, 37.

В ходе проверки установлено, что Учреждением оказываются услуги по адресам, указанным в лицензии.

В феврале, марте 2017 года Департаментом проведена проверка целевого использования бюджетных средств, полученных Учреждением в виде субсидии на выполнение муниципального задания за 2016 год.

В результате проверки установлено:

- в нарушение п. 2 Постановления от 03.12.2009 № 90-пк «О формировании фонда оплаты труда муниципальных учреждений в сфере спорта и молодежной политики» установлено превышение 70% базовой части фонда оплаты труда в общем объеме фонда оплаты труда за исключением социальной части. Нарушение устранено при утверждении штатного расписания на 01.01.2017;

- на балансе Учреждения не числилось основное средство – забор металлический. На основании приказа директора от 02.03.2017 № 35 и бухгалтерской справки указанное основное средство принято на баланс по рыночной стоимости.

Выездной проверкой установлено:

1. Выборочная проверка соблюдения Учреждением условий, целей и порядка предоставления средств субсидии, выделенной из бюджета города Тюмени на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания (контроль за использованием субсидии)

Выполнение Учреждением муниципального задания. Полнота и достоверность отчетности об исполнении муниципального задания.

Муниципальное задание Учреждению на 2017 год и плановый период 2018, 2019 годов утверждено приказом директора Департамента Хроминым Е.В. 28.12.2016 № 601.

В соответствии с распоряжением Администрации города Тюмени от 06.03.2017 № 61-рк «О реорганизации муниципального автономного учреждения дополнительного образования Центр развития творчества детей и юношества «Контакт» города Тюмени» Учреждение реорганизовано путем присоединения к нему муниципального автономного учреждения дополнительного образования Центр развития творчества детей и юношества «Ритм» и муниципального автономного учреждения дополнительного образования Центр развития творчества детей и юношества «Ровесник» города Тюмени.

За 2017 год в муниципальное задание на основании приказов директора Департамента внесено 4 изменения в части показателей объема оказываемых муниципальных услуг.

С учетом изменений муниципальное задание состоит из 2-х частей. Потребителями муниципальной услуги являются физические лица.

Часть 1. Сведения об оказываемых муниципальных услугах имеет 8 разделов:

- раздел 1 – реализация дополнительных общеразвивающих программ, художественная направленность.
- раздел 2 – реализация дополнительных общеразвивающих программ, техническая направленность.
- раздел 3 – реализация дополнительных общеразвивающих программ, туристско - краеведческая направленность.
- раздел 4 – реализация дополнительных общеразвивающих программ, естественнонаучная направленность.
- раздел 5 – реализация дополнительных общеразвивающих программ, социально-педагогическая направленность.
- раздел 6 - реализация дополнительных общеразвивающих программ, физкультурно - спортивная направленность.
- раздел 7 – реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области физкультуры и спорта. Потребителями муниципальной услуги являются физические лица, имеющие необходимые для освоения соответствующей образовательной программы способности в области физической культуры и спорта.
- раздел 8 - организация отдыха детей и молодежи в каникулярное время с дневным пребыванием. Потребителями муниципальной услуги являются физические лица.

Часть 2 сведения о выполняемых работах имеет 3 раздела:

- раздел 1 – проведение занятий физкультурно – спортивной направленности по месту проживания граждан. Категория потребителей работы - в интересах общества.
- раздел 2 – организация досуга детей, подростков и молодежи. Мероприятие – городской конкурс для непрофессиональных танцоров «Танцуй».

- раздел 3 – организация и проведение официальных физкультурных мероприятий:

- фестиваль дворовых команд по месту жительства ВАО города Тюмени;

- спартакиада детских оздоровительных лагерей с дневным пребыванием ЛАО г. Тюмени – 3 смена.

Пунктом 2.3. Положения о формировании и финансовом обеспечении выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями города Тюмени, утвержденного постановлением Администрации города Тюмени от 13.01.2011 № 1-пк (далее – Положение № 1–пк) предусмотрено установление требований к качеству и (или) объему (содержанию), условиям, порядку и результатам оказания муниципальных услуг (выполнение работ).

В муниципальном задании на 2017 год показатели, характеризующие качество муниципальной услуги, не установлены.

Муниципальное задание на 2017 год содержит следующие показатели объема муниципальной услуги:

Часть 1:

- художественная направленность – 139338 чел/час;
- техническая направленность – 63854 чел/час;
- туристско - краеведческая направленность- 6840 чел/час;
- естественнонаучная направленность -7021чел/час;
- социально-педагогическая направленность- 6540чел/час;
- физкультурно - спортивная направленность- 39269чел/час;
- реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области физкультуры и спорта– 84355 чел/час;
- организация отдыха детей и молодежи в каникулярное время с дневным пребыванием 168 человек.

Часть 2:

- проведение занятий физкультурно – спортивной направленности по месту проживания граждан – 5800 занятий;
- организация досуга детей, подростков и молодежи. Мероприятие – городской конкурс для непрофессиональных танцоров «Танцуй» - 1 мероприятие;
- организация и проведение официальных физкультурных мероприятий:
- фестиваль дворовых команд по месту жительства ВАО города Тюмени - 1 мероприятие;
- спартакиада детских оздоровительных лагерей с дневным пребыванием ЛАО г. Тюмени – 3 смена - 1 мероприятие.

Рассмотрение отчета о выполнении муниципального задания, проведение плановых и внеплановых проверок оказания муниципальных услуг, проведение финансового контроля осуществляет Департамент.

Отчеты о выполнении муниципального задания предоставляются Учреждением ежеквартально не позднее 5 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, за 4 квартал – не позднее 15 января по форме, установленной Положением № 1–пк.

В ходе выездной проверки Учреждением представлены отчеты за 1,2,3,4 кварталы 2017 года.

Отчеты о выполнении муниципального задания предоставлены в Департамент в установленные сроки. Отчеты утверждены директором Департамента в сроки, предусмотренные п. 5.3 и п. 5.4 Положения № 1-пк.

Нарушений сроков сдачи отчетов о выполнении муниципального задания за 2017 год не установлено.

Основными получателями услуг (работ) являются школьники.

Согласно отчету о выполнении муниципального задания выполнение объемных показателей характеризуется следующими данными:

- по части 1 разделов 1-7 муниципального задания показатели исполнены на 89% (308879 чел./час.), при плановых показателях – 347227 чел./час; раздел 8 – выполнение 100%;

- по части 2 раздела 1 показатели выполнены на 96% (5595 занятий), при плановых показателях – 5800 занятий, по разделу 2, 3 – выполнение 100%.

По условиям муниципального задания на 2017 год допустимые отклонения от установленных показателей объема муниципальной услуги, в пределах которых муниципальное задание считается выполненным, составляет не более 15%.

Согласно отчету муниципальное задание на 2017 год Учреждением выполнено.

Численность детей, получающих услугу по части 1 «Сведения об оказываемых муниципальных услугах» в 2017- 2018 учебном году определена приказами директора Учреждения «О зачислении в состав учащихся» от 01.09.2017 №1-о, 2-з, 3-о, 4-о, 5-о, 6-о, 7-п, 8-п.

В ходе проверки сверены списки обучающихся по приказам директора Учреждения, заявлениям родителей, договорам, журналам учета посещаемости групповых занятий на 2017-2018 учебный год по состоянию на 01.01.2018 по 4-м направлениям деятельности:

- художественная: современная хореография, 10 групп – 121 человек, музыкальная студия 5 групп – 61 человек, изостудия – 6 групп – 90 человек, театральная студия – 3 группы – 56 человек, студия тестопластики и фом-флористики 12 групп – 168 человек;

- техническая: начальное техническое моделирование – 14 групп – 227 человек, бумагоконструирование – 12 групп – 196 человек;

- физкультурно – спортивная: эстетическая гимнастика – 5 групп – 91 человек, тазквондо – 5 групп – 58 человек, танцевальный спорт – 13 групп – 137 человек, аэробика (фитнес) – 11 групп – 137 человек, мини – футбол – 1 группа – 19 человек;

Предпрофессиональная программа: бокс – 3 группы – 40 человек.

Нарушений не установлено.

Объемный показатель – количество чел/час проверено за 4 квартал 2017 года по части 1 муниципального задания по 8 направлениям деятельности по журналам посещаемости.

В результате установлены факты недостоверного отражения в отчете данных по объемным показателям:

- по муниципальной услуге «художественная направленность» объемный показатель в отчете занижен на 87 чел./час;

- по муниципальной услуге «естественнонаучная направленность» объемный показатель в отчете превышен на 10 чел./час;
- по муниципальной услуге «техническая направленность» объемный показатель в отчете превышен на 7,5 чел./час;
- по муниципальной услуге «реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области физкультуры и спорта» объемный показатель в отчете занижен на 400 чел./час.

В нарушение Положения № 1-пк Учреждением допущено искажение данных отчетности об исполнении муниципального задания за 2017 год в части фактического достижения объемных показателей выполнения муниципальных услуг. Допущенные отклонения в отчете от фактически достигнутых показателей объема перечисленных выше направлений муниципальных услуг не повлияли на выполнение муниципального задания на 2017 год, так как отклонение составило не более 15%, в пределах которых муниципальное задание считается выполненным.

Сведения о выполнении объемных показателей предоставления муниципальных услуг Учреждением за 2017 год с учетом результатов проверки по журналам за 4 квартал 2017 года приведены в приложении 1 к акту контрольного мероприятия.

В ходе выездной проверки сверена фактическая посещаемость кружков (студий) в рамках выполнения муниципального задания на 2017-2018 год с данными по расписанию кружков (направлений), утвержденному приказом директора Учреждения от 31.08.2017 № 104. Проверка проведена по состоянию на 13 марта 2018 года с посещением 10 кружков в 15 группах.

Из 10 проверенных кружков в 3 кружках в часы, указанные в расписании, занятия не проводились:

- согласно часам, указанным в расписании, занятия кружков изостудии и современной хореографии 13 марта 2018 года должны проводиться с 10ч 30м до 11ч15 м, на момент проверки в 11ч 15 м в указанных 2-х кружках занятия не проводились.

- занятия по секции тазквондо должны проводиться с 16ч 00м до 16ч 45 м., на момент проверки в 16ч 20м занятия кружка не проводились.

Низкая посещаемость установлена у педагога кружка «музыкальная студия». Из 12 человек по журналу на занятиях в группе (с 16ч 00м до 16ч 45м) присутствовали 3 человека., из 18 человек по журналу на занятиях в группе (17ч 30м до 18ч 15м) присутствовало 6 чел.

Сведения о фактической посещаемости кружков (с объяснениями педагогов, полученными в ходе проверки) приведены в приложении № 2 к акту проверки.

В соответствии с п. 7.14 Устава директором Учреждения утвержден план финансово-хозяйственной деятельности Учреждения (далее - план ФХД).

В соответствии со ст. 11 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» план ФХД на 2017 год и плановый период 2018, 2019гг. утвержден руководителем с предварительного рассмотрения и одобрения наблюдательного совета (протокол № 16 от 30.12.2016).

В план ФХД вносились изменения исходя из объемов бюджетных ассигнований, предусмотренных договором о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания.

Уточненный план утвержден в пределах бюджетных ассигнований, субсидия на выполнение муниципального задания составила 22840,6 тыс. руб.

Проведена проверка своевременности размещения информации о Плане ФХД (с учетом изменений) Учреждением на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru.

Сроки размещения информации регламентированы приказом Минфина РФ от 21.07.2011 № 86н «Об утверждении Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещение на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта» и составляют 5 рабочих дней, следующих за днем принятия документов или внесения изменений в документы.

В нарушение п. 15 приказа Минфина РФ от 21.07.2011 № 86н Учреждением планы ФХД с учетом изменений от 11.09.2017, 29.09.2017, 06.10.2017, 29.11.2017 на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru не опубликовывались.

План ФХД с учетом изменений от 22.12.2017 размещен своевременно.

На финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, на оказание муниципальных услуг на 2017 год между Учредителем – Департаментом и Учреждением заключен договор о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания от 16.01.2017 № 014.13. (далее - договор)

Срок действия договора с 01.01.2017 по 31.12.2017.

Согласно условиям договора о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на 2017 год сумма субсидии составила 11552,4 тыс. руб.

Нормативы финансовых затрат на оказание муниципальных услуг и содержание имущества муниципальных учреждений отрасли спорта и молодежной политики в 2017 году утверждены приказами Департамента от 29.12.2016 № 612 (с изменениями от 03.08.2017 № 339, № 340, от 30.08.2017 № 391, № 392, от 04.10.2017 № 453,454, от 23.11.2017 №543, № 544, от 18.12.2017 № 620), в разрезе услуг и получателей предоставляемых услуг.

Объем финансового обеспечения выполнения муниципального задания Учреждения соответствует утвержденным Департаментом нормативам.

В течение 2017 года заключено 5 дополнительных соглашений об изменении размера субсидии. С учетом всех изменений общая сумма договора составила 22840,6 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета за 2017 год субсидия по договору поступила в сумме 22840,6 тыс. руб. или 100% от суммы договора.

Согласно данным бухгалтерского учета за 2017 год с учетом остатка на 01.01.2017 в сумме 10,1 тыс. руб. и возврата Учреждению средств из фонда социального страхования в сумме 431,2 тыс. руб. на выполнение муниципального задания израсходовано 23269,5 тыс. руб. Остаток денежных

средств в сумме 12,4 тыс. руб. подтверждается выпиской банка от 29.12.2017 года.

Данные о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания приведены в приложении № 3 к акту проверки.

В ходе контрольного мероприятия проверены расходы Учреждения за счет средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания за 2017 год (выборочно).

Проверка обоснованности образования дебиторской и кредиторской задолженности, обеспечение законности расходов, связанных с осуществлением закупок (выборочно) за период с 01.01.2017 по 07.03.2018.

Бухгалтерский учет расчетов с поставщиками и подрядчиками ведется в соответствии с Инструкцией по ведению бюджетного учета, утвержденной приказом МФ РФ от 01.12.2010 № 157н (далее – Инструкция № 157н), с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета «1С:Предприятие – Бухгалтерский учет (бюджет).

По данным бюджетной отчетности по форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» дебиторская задолженность составила:

- на 01.01.2017 – 320,0 тыс. руб., в том числе: расчеты по выданным авансам – 6,6 тыс. руб., расчеты по платежам в бюджет 313,4 тыс. руб.;

- на 01.01.2018 – 1,7 тыс. руб., в том числе: расчеты по выданным авансам – 0,6 тыс. руб., расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний - 1,1 тыс. руб.

Дебиторская задолженность образовалась в связи с авансовыми платежами по условиям договоров, в связи с задолженностью Фонда социального страхования за счет превышения расходов над страховыми взносами. Дебиторская задолженность подтверждена документами, является текущей.

Кредиторская задолженность составила:

- на 01.01.2017 – 2,6 тыс. руб. – задолженность является текущей;

- на 01.01.2018 – задолженность отсутствует.

Проверкой обоснованности образования дебиторской и кредиторской задолженности нарушений не установлено. Задолженность подтверждена актами сверок.

На оказание услуг, выполнение работ, поставку товаров в проверяемом периоде в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее - Федеральный закон № 223-ФЗ) Учреждением заключено 437 договоров на сумму 4882,0 тыс. руб.

При заключении договоров на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ Учреждение выполняет функции Заказчика.

В ходе проверки Учреждением предоставлено Положение о закупке товаров, работ, услуг муниципального автономного учреждения дополнительного образования «Центр развития творчества детей и юношества

«Контакт» города Тюмени (далее – Положение о закупке), регламентирующее закупочную деятельность Учреждения и содержащее требования к закупке, в том числе порядок подготовки и проведения процедур закупки (включая способы закупки) и условия их применения, порядок заключения и исполнения договоров, а также связанные с обеспечением закупки положения.

Положение о закупке утверждено решением наблюдательного совета Учреждения (протокол заседания наблюдательного совета от 26.12.2016 № 15, от 25.10.2017 № 11) и размещено на официальном сайте <http://zakupki.gof.ru/> в сроки, установленные ст.4 Федерального закона № 223-ФЗ (в течение 15 дней со дня утверждения Положения о закупке).

В соответствии с п. 7.1. Положения о закупке для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) Учреждением создана комиссия по закупкам в количестве 5 человек.

Состав комиссии по закупкам утвержден приказом заведующего Учреждением от 01.03.2017 № 28 на неопределенный срок.

Закупки на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг осуществлялись в соответствии с планом закупок на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчика на 2017, 2018 год, размещенным в ЕИС.

В соответствии с п.4.10 Положения о закупке не размещаются в ЕИС сведения о закупке товаров, работ, услуг, стоимость которых не превышает 100,0 тыс. руб.

Планирование закупок осуществляется исходя из оценки потребностей Учреждения в товарах, работах, услугах.

В части обоснованности закупок, включая обоснованность объекта закупки, начальной максимальной цены договора, цены договора заключаемого с единственным поставщиком, способа определения поставщика нарушений не установлено.

При проверке соблюдения сроков поставки материальных ценностей установлено следующее.

На приобретение снегозадержателей Учреждением заключен договор купли – продажи от 12.10.2017 № 16 на сумму 99,84 тыс. руб.

Сторонами по договору являются: Учреждение (Заказчик), ООО «На высоте» (Подрядчик).

Согласно условиям договора Заказчиком проведена предоплата 13.10.2017 в сумме 99,84 тыс. руб. по счету на оплату от 12.10.2017 № 106 ООО «На высоте».

В соответствии с п.3.1 договора «Подрядчик» обязуется в течение 10 рабочих дней с момента поступления денежных средств на расчетный счет, поставить товар Учреждению.

Согласно товарной накладной № 126 снегозадержатели получены 16.11.2017, т.е. с нарушением срока на 19 дней.

Согласно объяснительной директора Учреждения и генерального директора «Подрядчика» снегозадержатели были поставлены 16.10.2017, в связи с технической ошибкой бухгалтера «Подрядчика» накладная выписана от 16.11.2017.

При этом документальным подтверждением получения товара 16.11.2017 является:

- дата отпуска Подрядчиком – 16.11.2017;
- дата получения товара завхозом Учреждения в товарной накладной от 16.11.2017 № 126 – 16.11.2017;
- постановка на учет – 16.11.2017.

Штрафные санкции за нарушение сроков поставки товара договором не предусмотрены.

Согласно статье 395 ГК РФ ответственность за неисполнение денежного обязательства в случаях неправомерного удержания денежных средств, уклонения от их возврата, иной просрочки подлежат уплате проценты на сумму долга. Размер процента определяется ключевой ставкой Банка России, действовавшей в соответствующие периоды. Эти правила применяются, если иной размер процентов не установлен законом или договором.

За нарушение срока поставки товара неустойка Подрядчику за период с 28.10.2017 по 16.11.2017 за 19 дней составит 430 руб., в том числе с 28.10.2017 по 29.10.2017 в сумме 46 руб. $(99840 * 8,5\% / 365) * 2 \text{ дн.}$, с 30.10.2017 по 16.11.2017 в сумме 384 руб. $(99840 * 8,25\% / 365) * 17 \text{ дн.}$.

На выполнение работ по установке снегозадержателей на скатной кровле здания заключен договор подряда от 12.10.2017 № 31-а на сумму 55,6 тыс. руб.

Сторонами по договору являются: Учреждение (Заказчик), ООО «На высоте» (Подрядчик).

Согласно п. 3.1 окончание работ по факту, но не позднее 10.11.2017.

Согласно договору Заказчиком проведена оплата в сумме 55,6 тыс. руб. по счету на оплату от 16.11.2017 № 130 ООО «На высоте».

Акт сдачи-приемки выполненных работ составлен 16.11.2017. Сроки выполнения работ с 12.10.2017 по 10.11.2017. Нарушение сроков поставки составило 5 дней, при этом договором штрафные санкции за нарушение сроков выполнения работ договором не предусмотрены.

Учреждением на базе муниципального имущества, принадлежащего ему на праве оперативного управления, оказывались платные услуги.

К проверке представлены расчеты тарифа на платные услуги по наименованиям платных услуг (направленностям) на 2016 – 2017, 2017 – 2018 учебные годы, затраты на коммунальные услуги (электроснабжение, теплоснабжение, водоснабжение) в тарифах на платные услуги не предусмотрены.

При этом оплата за оказанные услуги по договорам теплоснабжения, энергоснабжения, холодного водоснабжения и водоотведения производилась Учреждением за счет средств на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и за счет доходов от оказания платных услуг.

В 2017 году Учреждением было произведено расходов по статье «коммунальные услуги» на сумму 681,7 тыс. руб., из них 608,6 тыс. руб. оплачено за счет средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания; 73,1 тыс. руб. - за счет доходов от платных услуг.

2.Соблюдение учреждением условий, целей и порядка предоставления средств субсидии, выделенных на иные цели

В соответствии с приказом Департамента от 18.04.2017 № 171 «Об утверждении Порядка определения объема и условия предоставления субсидии муниципальным автономным учреждениям подведомственной сети департамента по спорту и молодежной политике Администрации города Тюмени на приобретение движимого имущества» (далее – Порядок), на основании распоряжения Правительства Тюменской области от 22.05.2017 № 514-рп «О выделении средств» заключено соглашение от 05.07.2017 № 014.13.1 о предоставлении Учреждению субсидии на приобретение движимого имущества.

На основании Распоряжений Правительства Тюменской области от 31.05.2017 № 624-рп, от 29.11.2017 № 1429-рп, от 29.12.2017 № 1640-рп «О выделении средств» заключены дополнительные соглашения от 13.12.2017 №1, от 29.12.2017 № 2. С учетом дополнительных соглашений общая сумма субсидии на иные цели составила 747,7 тыс. руб.

Учреждением в 2017 году на приобретение движимого имущества заключено 11 договоров на общую сумму 647,7 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета на 01.01.2018 по лицевому счету числился остаток средств в сумме 100,0 тыс. руб.

В соответствии с приказом Департамента от 29.12.2017 № 683 «Об установлении потребности в субсидиях муниципальным автономным учреждениям подведомственной сети на приобретение движимого имущества, предоставленных и неиспользованных учреждениями в 2017 году» дополнительным соглашением № 3 к соглашению о предоставлении Учреждению субсидии на приобретение движимого имущества от 05.07.2017 № 014.13.1 срок действия соглашения продлен до 31.12.2018 года.

В феврале 2018 года остаток средств субсидии на сумму 100,00 тыс. руб. использован Учреждением по целевому назначению на приобретение спортивного инвентаря по договору от 01.02.2018 № 3 с ООО «МедСиН.

Сведения о заключенных договорах на приобретение движимого имущества за счет средств субсидии представлены в приложении № 4 к акту проверки.

При проверке договоров на предмет полноты и своевременности отражения в бухгалтерском учете информации о поставленных товарах нарушений не установлено.

При проверке соблюдения сроков поставки движимого имущества установлено следующее:

Между Учреждением и ООО «Мир Спорта» заключены договора продажи от 27.07.2017 № 200-МС/КП-2017, 201-МС/КП-2017 на общую сумму 50,86 тыс. руб. на поставку спортивного инвентаря. В соответствии с п.2.1.1 договоров ООО «Мир Спорта» обязано в течение 14 дней с момента поступления денежных средств на расчетный счет передать товар Учреждению. Оплата за товар произведена 11.08.2017, следовательно, товар должен быть передан не позднее 25.08.2017. В соответствии с товарной накладной № МСУТ-2477, МСУТ-2478 материальные ценности получены 31.08.2017, т.е. с нарушением срока на 5 дней.

В соответствии с п. 6.2 договоров за нарушение срока поставки товара Учреждению необходимо было начислить пени в общей сумме 254,3 руб. (0,1 % от суммы договора за каждый день просрочки), в том числе: по договору от 27.07.2017 № 200-МС/КП-2017 – 94,5 руб., по договору от 27.07.2017 № 201-МС/КП-2017 – 159,8 руб.

Также между Учреждением и ООО «Мир Спорта» заключен договор продажи от 01.08.2017 № 90-МС/КП-2017 на сумму 99,88 тыс. руб. на поставку спортивного инвентаря. В соответствии с п.2.1.1 договора ООО «Мир Спорта» обязано в течение 14 дней с момента поступления денежных средств на расчетный счет передать товар Учреждению. Оплата за товар произведена 09.08.2017, следовательно, товар должен быть передан не позднее 23.08.2017. В соответствии с товарной накладной № МСУТ-2477 материальные ценности получены 31.08.2017, т.е. с нарушением срока на 7 дней.

В соответствии с п. 6.2 договора за нарушение срока поставки товара Учреждению необходимо было начислить пени в сумме 699,16 руб. (0,1% * 99880 * 7 дней).

По результатам проверки соблюдения сроков поставки по остальным договорам, указанным в приложении № 4, сроки поставки не нарушены, товар получен Учреждением своевременно и в полном объеме.

В соответствии с заключенными договорами в 2017, 2018 гг. приобретены материальные ценности на сумму 747,7 тыс. руб., в том числе:

- основные средства на сумму 334,4 тыс. руб.

- материальные запасы на сумму 413,3 тыс. руб. Материальные запасы приняты к учету на счет 105.36 «Прочие материальные запасы - иное движимое имущество учреждения».

Сведения о движимом имуществе, приобретенном за счет средств субсидии на иные цели, представлены в приложении № 5 к акту проверки.

По состоянию на 15.02.2018 проведена инвентаризация основных средств, приобретенных по соглашению от 05.07.2017 № 014.13.1, и числящихся на балансе Учреждения, в количестве 29 единиц на сумму 315,3 тыс. руб. Инвентаризация проводилась в присутствии бухгалтера Берсеновой Л.Н. и материально-ответственного лица - заведующего хозяйством Долотина А. И.

По результатам инвентаризации расхождений данных бухгалтерского учета и фактического наличия не установлено. Инвентаризационная опись (сличительная ведомость) № 0000-000002 от 15.02.2018г. к акту проверки прилагается.

3.Целевое и эффективное использование муниципального имущества, приобретенного за счет средств субсидии из бюджета города Тюмени (выборочно)

Имущество Учреждения закрепляется за ним на праве оперативного управления. Земельный участок по адресу ул. Станционная, 22, необходимый для выполнения Учреждением своих уставных задач, предоставлен ему на праве постоянного (бессрочного) пользования.

В соответствии с п. 7.5 Устава Учреждения в отношении, закрепленного за ним имущества обязано: эффективно использовать имущество строго по целевому назначению, обеспечивать сохранность имущества, поддерживать имущество в технически исправном и пригодном для эксплуатации состоянии на полный срок оперативного управления с учетом нормативного износа в процессе эксплуатации, а также осуществлять благоустройство, озеленение и уборку территории, закрепленной за Учреждением, осуществлять капитальный и текущий ремонт, закрепленного за Учреждением имущества.

На нежилые строения, переданные на праве оперативного управления, на земельный участок Учреждением оформлены свидетельства о государственной регистрации права.

По состоянию на 01.01.2017 на балансе Учреждения по сч.101.00 «Основные средства» числились основные средства на сумму 30710,5 тыс. руб.

В течение 2017 года приобретены основные средства на сумму 1915,3 тыс. руб., в том числе:

- получено безвозмездно – мобильное здание блок-бокса на сумму 481,1 тыс. руб.;

- оприходовано неучтенное основное средство – ограждение металлическое по рыночной цене 232,2 тыс. руб.;

- приобретено за счет средств, выделенных в соответствии с договором финансового обеспечения муниципального задания – 1202,0 тыс. руб.

За указанный период списано основных средств на общую сумму 1609,3 тыс. руб., в том числе:

- передано безвозмездно – мобильное здание блок-бокса на сумму 481,1 тыс. руб.;

- списано в связи с моральным и физическим износом по приказам директора на сумму 376,4 тыс. руб.;

- списаны основные средства МАУ ДО ЦРТДиЮ «Ритм» до реорганизации на сумму 495,7 тыс. руб.;

- списан по приказу Департамента от 15.11.2017 № 533 автомобиль на сумму 237,0 тыс. руб.;

- списаны на забалансовый счет основные средства стоимостью до 3-х тыс. руб. – 19,1 тыс. руб.

На 01.01.2018 стоимость основных средств составила 31016,5 тыс. руб.

Полнота принятия к бухгалтерскому учету основных средств и обоснованность списания с баланса проверена за 2017 год.

На момент проведения проверки на балансе Учреждения числились основные средства до 3-х тыс. руб. в количестве 136 ед. балансовой стоимостью 129,9 тыс. руб. (парты, столы, стулья, скамьи).

В нарушение п. 46 Инструкции № 157н, п. 4.1.9. учетной политики Учреждения, приказа директора Учреждения от 17.04.2017 № 53 «О переводе на забалансовый счет объектов основных средств стоимостью до 3-х тыс. руб. в срок до 12.05.2017», указанным выше объектам основных средств стоимостью до 3-х тыс. руб. присвоены инвентарные номера, данные объекты учтены на счете 101 00 «Основные средства», следовало учи-

тывать на забалансовом счете 21 «Основные средства стоимостью до 3-х тыс. руб. включительно в эксплуатации».

В ходе проверки Учреждением объекты основных средств на сумму 129,9 тыс. руб. отнесены на забалансовый счет 21 «Основные средства стоимостью до 3-х тыс. руб. включительно в эксплуатации». Бухгалтерская справка от 28.02.2018 прилагается.

Постановлением Администрации города Тюмени от 05.12.2016 № 448-пк «О внесении изменений в постановление Администрации города Тюмени от 11.11.2010 № 114-пк» изменен Порядок отнесения имущества автономного или бюджетного учреждения города Тюмени к категории особо ценного движимого имущества (далее – Порядок). Согласно пункту 4 Порядка (в редакции постановления № 448) при определении перечней особо ценного движимого имущества в состав такого имущества подлежат включению:

- движимое имущество, балансовая стоимость которого превышает 200,0 тыс. руб.;

- иное движимое имущество, без которого осуществление учреждением предусмотренных его уставом основных видов деятельности будет существенно затруднено.

Согласно п. 5 Порядка (в редакции постановления № 448) руководители органов Администрации города Тюмени, в ведении которых закреплены учреждения, издают приказы об определении перечней видов, особо ценного движимого имущества, балансовая стоимость которого не превышает 200,0 тыс. руб. и без которого осуществление учреждением предусмотренных его уставом основных видов деятельности будет существенно затруднено.

Приказом Департамента от 19.12.2016 № 574 «О внесении изменений в приказ департамента от 26.12.2011 № 375» изменен размер балансовой стоимости движимого имущества (свыше 200,0 тыс. руб.) и определен перечень видов особо ценного движимого имущества, без которого осуществление учреждением предусмотренных его уставом основных видов деятельности будет затруднено:

- компьютерная и другая оргтехника, моноблоки, планшетные компьютеры, ноутбуки, принтеры и multifunctional устройства;

- спортивное оружие;

- специальная техника (техника для заливки льда, для чистки льда и искусственно – травяных покрытий).

Необходимые изменения в перечень особо ценного движимого имущества с отражением операций в бухгалтерском учете Учреждения подведомственной сети должны были провести в срок до 30 декабря 2016 года.

В нарушение приказа Департамента от 19.12.2016 № 574 Учреждением к категории особо ценного движимого имущества отнесено 12 объектов движимого имущества на сумму 1226,0 тыс. руб. стоимостью до 200,0 тыс. руб., не включенных в перечень особо ценного движимого имущества (жим штанги – 124,9 тыс. руб., профессиональная беговая дорожка – 99,9 тыс. руб., радиомикрофон – 20,5 тыс. руб., 8 тренажеров – 893,3 тыс. руб., шкаф купе - 87,4 тыс. руб.).

На основании приказа Департамента от 15.11.2017 № 533 «О согласовании списания муниципального имущества» списано транспортное сред-

ство автобус для маршрутных перевозок ГАЗ-322132 (инвентарный номер 1510212, первоначальная стоимость 237,0 тыс. руб.) в связи с нецелесообразностью дальнейшего использования и невозможностью восстановления.

Учреждением был заключен договор от 15.12.2017 № 262/Тюмень с ООО «Вторчермет НЛМК Западная Сибирь» на поставку лома и отходов черных металлов. Приемо-сдаточный акт от 21.12.2017 подтверждает сдачу Учреждением лома (ГАЗ-322132) на сумму 17,4 тыс. руб.

Согласно п. 5.7 договора, заключенного с ООО «Вторчермет НЛМК Западная Сибирь» оплата производится Покупателем в течение 3 банковских дней с момента предоставления Поставщиком оригиналов товарной накладной (товарная накладная от 21.12.2017 № 13944). Перечисление денежных средств было осуществлено в установленный договором срок 26.12.2017.

В нарушении п. 106 Инструкции № 157н металлический лом на счете учета материальных запасов 105.6 «Прочие материальные запасы» не учитывался. Списание металлического лома должно производиться на основании акта по форме ОКУД 0504230, используемого для оформления списываемых материальных запасов. Полученный металлический лом в дальнейшем реализуется специализированной организацией.

В соответствии с приказом директора Учреждения от 24.10.2017 № 129 «О создании комиссии и проведении инвентаризации» перед составлением бухгалтерской отчетности за 2017 год Учреждением проведена инвентаризация основных средств с 01.11.2017 по 30.11.2017. По результатам составлены акты о результатах инвентаризации, недостач и излишков не установлено.

В ходе проведения настоящего контрольного мероприятия по состоянию на 01.03.2018 проведена выборочная инвентаризация 83 объектов основных средств на сумму 1277,0 тыс. руб. По результатам инвентаризации расхождений данных бухгалтерского учета и фактического наличия не установлено. Акт инвентаризации прилагается.

Обобщение результатов проверки

Выездной проверкой муниципального автономного учреждения дополнительного образования Центр развития творчества детей и юношества «Контакт» города Тюмени за период с 01.01.2017 по 07.03.2018 установлены следующие нарушения:

1. В нарушение Положения № 1-пк Учреждением допущено искажение данных отчетности об исполнении муниципального задания за 2017 год в части фактического достижения объемных показателей выполнения муниципальных услуг. Допущенные отклонения в отчете от фактически достигнутых показателей объема муниципальных услуг не повлияли на выполнение муниципального задания на 2017 год, так как отклонение составило не более 15%, в пределах которых муниципальное задание считается выполненным.

2. В нарушение утвержденного приказом директора Учреждения расписания кружков (направлений дополнительного образования) от 31.08.2017 № 104 в ходе проверки 13.03.2018 установлено, что из 10 прове-

ренных кружков (15 групп обучения) в 3 кружках (изостудии, современной хореографии, секции таэквондо) занятия кружков в часы, указанные в расписании, не проводились.

Кроме того, установлена низкая посещаемость у педагога кружка «музыкальная студия». Из 12 человек по журналу на занятиях в группе (с 16ч 00м до 16ч 45м) присутствовали 3 человека, из 18 человек по журналу на занятиях в группе (с 17ч 30м до 18ч 15м) присутствовало 6 чел.

3. В нарушение п. 15 приказа Минфина РФ от 21.07.2011 № 86н Учреждением планы ФХД с учетом изменений от 11.09.2017, 29.09.2017, 06.10.2017, 29.11.2017 на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru. не опубликовывались.

4. За нарушение сроков поставки товаров Учреждением не начислена неустойка в сумме 1,4 тыс. руб. в нарушение условий следующих договоров:

- от 27.07.2017 № 200-МС/КП-2017 – 0,1 тыс. руб.;
- от 27.07.2017 № 201-МС/КП-2017 – 0,2 тыс. руб.;
- от 01.08.2017 № 90-МС/КП-2017 – 0,7 тыс. руб.;
- от 12.10.2017 № 16 – 0,4 тыс. руб.

5. В нарушение п. 46 Инструкции № 157н, п. 4.1.9. учетной политики Учреждения, приказа директора Учреждения от 17.04.2017 № 53 объекты основных средств в количестве 136 ед. стоимостью до 3-х тыс. руб. на сумму 129,9 тыс. руб. (парты, столы, стулья, скамьи) учтены на счете 101 00 «Основные средства», следовало учитывать на забалансовом счете 21 «Основные средства стоимостью до 3-х тыс. руб. включительно в эксплуатации».

В ходе проверки Учреждением в данные бухгалтерского учета основных средств внесены изменения.

6. В нарушение приказа Департамента от 19.12.2016 № 574 Учреждением к категории особо ценного движимого имущества отнесено 12 объектов движимого имущества на сумму 1226,0 тыс. руб. стоимостью до 200,0 тыс. руб., не включенных в перечень особо ценного движимого имущества (жим штанги – 124,9 тыс. руб., профессиональная беговая дорожка – 99,9 тыс. руб., радиомикрофон – 20,5 тыс. руб., 8 тренажеров – 893,3 тыс. руб., шкаф купе - 87,4 тыс. руб.).

7. В нарушении п. 106 Инструкции № 157н металлический лом, полученный от сдачи автомобиля ГАЗ-322132 в металлолом на сумму 17,4 тыс. руб., на счете учета материальных запасов 105.6 «Прочие материальные запасы» не учитывался.

Специалист 1 категории управления
финансового контроля департамента
финансов и налоговой политики
Администрации города Тюмени

С.В. Чучалова

Сведения о выполнении объемных показателей предоставления муниципальных услуг за 2017 год. (Муниципальное задание с учетом изменений)

Приложение № 1

Наименование муниципальной услуги	Потребители муниципальной услуги, ед. измерения	Объем муниципальной услуги		Исполнение по данным отчета о выполнении МЗ за 2017 год	по данным отчета о выполнении МЗ за 4 квартал 2017 год	ие по данным проверки за 4 квартал 2017 год	Отклонение гр.8 - гр.7
		первонач.	С учетом изменений				
1	2	4	5	6	7	8	
часть 1. Сведения об оказываемых муниципальных услугах							
Реализация дополнительных общеразвивающих программ							
Художественная	физические лица, чел./час.	57960	139338	121709	62049	62136	87
Техническая	физические лица, чел./час.	20160	63854	61365	36659	36651,5	-7,5
Туристско-краеведческая (групповые, индивидуальные занятия)	физические лица, чел./час.		6840	8738	6562	6562	0
Естественнонаучная (групповые, индивидуальные занятия)	физические лица, чел./час.		7021	5997	4479	4469	-10
Социально-педагогическая (групповые, индивидуальные занятия)	физические лица, чел./час.		6540	5600	3246	3246	0
Физкультурно - спортивная (групповые, индивидуальные занятия)	физические лица, чел./час.		39269	33470	33470	33470	0
Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области физкультуры и спорта	физические лица, имеющие необходимые для освоения соответствующей образовательной программы способности в области физической культуры и спорта	100800	84355	72000	7634	8034	400

Организация отдыха детей и молодежи в каникулярное время с дневным пребыванием	физические лица, чел.	150	168	168	168	168	0
часть 2 Сведения о выполняемых работах							
Проведение занятий физкультурно - спортивной направленности	В интересах общества, количество занятий	2400	5800	5595	2759		
Организация досуга детей, подростков и молодежи. Мероприятие - городской конкурс для непрофессиональных танцоров "Танцуй"	количество мероприятий	1	1	1	1		
Организация и проведение официальных физкультурных мероприятий. 1. Фестиваль дворовых команд по месту жительства ВАО города Тюмени 2. Спартакиада детских оздоровительных лагерей с дневным пребыванием ЛАО г. Тюмени- 3 смена	количество мероприятий	1	2	2	2		

Фактическая посещаемость кружков в рамках выполнения муниципального задания по состоянию на 13 марта 2018 года.

Приложение № 2

	Ф.И.О. педагога	Наименование программы	Номер группы	Время проведения согласно расписания	Время проверки	Количество человек по	Факт. кол-во на занятиях	Пояснения педагогов
1.	Шилько Л.Ф.	изостудия	3	10ч30м-11ч15м	11ч15м	18	0	Занятия закончились на 5 мин. Раньше, в связи с сокращением перемены.
2.	Очкас А.Г.	современная хореография	3	10ч30м-11ч15м	11ч15м	7	0	Занятия проводились без перерыва и закончились в 11ч00 м.
	Очкас А.Г.	современная хореография	5	14ч00м-14ч45м	14ч17м	3	3	
	Очкас А.Г.	современная хореография	7	15ч00м-16ч45м	15ч15м	9	6	
3	Ачаков А.О.	таэквондо	6	11ч00м-11ч45м	11ч25м	13	4	Со слов классного руководителя 5 болеют, 4 детей заняты в подготовке к мероприятию "Битва хоров"
	Ачаков А.О.	таэквондо	4	16ч00м-16ч45м	16ч20м	14	0	Занятия были перенесены на 14.03 с 20ч до 20ч45м в связи с подготовкой к соревнованиям
4	Крюкова И.В.	бумагоконструирование	11	11ч00м-11ч45м	11ч.29м	3	2	1 ребенок болеет
5	Шумилова С.В.	начально - техническое моделирование	6	11ч00м-11ч45м	11ч.30м	14	4	Педагог Шумилова С.В. на больничном, занятия вела Крюкова И.В. по приказу, 10 детей участвуют в подготовке к городскому конкурсу "Битва хоров"
6	Пузырева А.Л.	тестопластика фом флористика	4	12ч00м-12ч45м	12ч10м	17	17	Из 17 детей 2-ое в журнале не значатся - вновь пришедшие, 2-ое детей болеют
7	Трофимова Е.А.	музыкальная студия	4	16ч00м-16ч45м	16ч22м	12	3	2-ое детей занимались в 12ч. Так как не могли прийти в 16ч, 1-го ребенка забрали родители, 3 детей болеют, 2-ое без уважительной причины
	Трофимова Е.А.	музыкальная студия	2	17ч30м-18ч15м	17ч40м	18	6	2-ое опоздали, 2-ое детей попросили перевести в другую группу, так как не могут ходить во вторник, 2-ое по болезни, 5 детей отсутствовали без уважительной причины
8	Свистунов С.В.	бокс	2	16ч30м-17ч15м	16ч50м	17	3	14 детей в сопровождении родителей были в СДЮСШР "Прибой" для участия в мастер - классе
	Свистунов С.В.	бокс	1	9ч00м-10ч40м	10ч30м	16	14	
9	Хазова Л.П.	театральные маски	2	10ч00м-11ч40м	11ч32м	21	19	
10	Чумлякова А.В.	палитра, изо	5	13ч00м-14ч45м	13ч22м	14	12	
			15			196	93	

Данные о предоставлении субсидии на финансовое обеспечения выполнения муниципального задания за 2017 год

№ п/п	Наименование субсидии	Объем субсидии по плану ФХД на 2017 год Уточненный (с учетом остатка 10,1 тыс.руб)	По договору объем субсидии (уточненный) на 2017 год	Фактически профинансировано за 2017,	Исполнено за 2017 год	Отклонение (3-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Реализация дополнительных общеразвивающих программ (художественная, социально-педагогическая, техническая, туристско-краеведческая услуга)		15204,9			
2.	Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области физической культуры и спорта		5619,0			
	итого	21265,2	20823,9	20823,9	21252,8	
	В том числе:					
	Фонд оплаты труда	17993,5	17562,3	17562,3	17993,5	
	Текущее содержание	2380,3	2288,9	2288,9	2377,7	2,6
	Взносы на капитальный ремонт	61,9	61,9	61,9	52,1	9,8 возврат в бюджет
	Противопожарные мероприятия	141,2	141,2	141,2	141,2	
	Услуги водоснабжения и водоотведения	44,3	66,7	66,7	44,3	
	теплоснабжение	483,9	541,5	541,5	483,9	
	электроснабжение	160,1	161,4	161,4	160,1	
3.	Организация досуга детей, подростков и молодежи: культурно-досуговые, спортивно-массовые мероприятия	100,0	100,0	100,0	100,0	
4.	Организация и проведение официальных физкультурных мероприятий	83,8	83,8	83,8	83,8	
5.	Проведение занятий физкультурно-спортивной направленности по месту проживания граждан	1628,9	1628,9	1628,9	1628,9	
4.1	Заработная плата инструкторов по спорту	1447,2	1447,2	1447,2	1447,2	
4.2	Расходы на инвентарь, оборудование, наградную атрибутику, спортивную форму	181,7	181,7	181,7	181,7	
5	Организация отдыха детей и молодежи в каникулярное время с дневным пребыванием	204,0	204,0	204,0	204,0	
	итого	23281,9*	22840,6	22840,6	23269,5	12,4

*с учетом остатка на 01.01.2017 в сумме 10083 руб. и возврата из ФСС 431146,76 руб. в течение 2017 года

Реестр проверенных договоров

	Дата, № договора	Предмет договора	Подрядчик/ Поставщик	Сумма договора/ стоимость работ руб.	Срок выполнения работ, сведения об авансировании	Примечание
Договоры, заключенные Учреждением за счет средств субсидии, выделенных на иные цели						
2017 год						
1.	01.08.2017 № 90-СМ/КП-2017	Шлемы и перчатки боксерские	ООО "Спорт Мода"	99880	14 дней с момента поступления ден. средств на расчетный счет, аванс 30%	т/н от 31.08.2017 СМУТ-377, предоплата п/п от 09.09.17 №63481 в сумме 29964 руб. Окончательный расчет п/п 73217 от 13.09 - 69916 руб. Нарушение сроков поставки 7 дней. Неустойка не начислена
2.	07.08.17 № 27-17	Мешок боксерский, тросс, подвижные каретки	ООО "Луч"	99500	Срок поставки товара договором не предусмотрен.	т/н от 13.11.17 № 42
3.	31.07.2017 № 35016-2017П	Комплекты Лего	ИП Неткачев В.С.	99547	30 дней с момента поступления предоплаты в размере 30 %	т/н 07.09.17 № 35016. Сроки поставки не нарушены
4.	31.07.2017 № 34222-2017П	Комплекты Лего	ИП Паздников А.И.	23280	30 дней с момента поступления предоплаты в размере 30 %	т/н 07.09.17 № 34222. Сроки поставки не нарушены
5.	28.07.17 № 150	Стулья детские	А.В.	19104	50 рабочих дней	т/н 04.10.17 № Н-704. Сроки поставки не нарушены
6.	27.07.17 № 44	Мебель	ИП Сурков С.В.	96579	27 рабочих дней	т/н 31.08.17 № 860. Сроки поставки не нарушены
7.	03.08.17 № ТМ-17/2501-063	Кресло	ООО "ДЭФО - Тюмень"	10698	10 календарных дней с момента поступления предоплаты в 30 %	т/н от 16.08.17 № SRMWW-01782. Сроки поставки не нарушены
8.	27.07.2017 № 200-МС/КП-2017	Весы электронные	ООО "Мир Спорта"	18900	14 дней с момента поступления предоплаты в размере 30 %	т/н от 31.08.2017 МСУТ-2478, предоплата п/п от 11.08.17 №64236 в сумме 5670 руб. Окончательный расчет п/п 73207 от 13.09.17 - 13230 руб. Нарушение сроков поставки 5 дней. Неустойка не начислена.
9.	27.07.2017 № 201-МС/КП-2017	Шлемы и перчатки боксерские	ООО "Мир Спорта"	31960	14 дней с момента поступления предоплаты в размере 30 %	т/н от 31.08.2017 МСУТ-2477, предоплата п/п от 11.08.17 №64238 в сумме 9588 руб. Окончательный расчет п/п 73216 от 13.09.17 - 22372 руб. Нарушение сроков поставки 5 дней. Неустойка не начислена.
10	31.07.2017 № 34177-2017П	Набор Лего	ИП Шишкина Н.Г.	98214	30 рабочих дней с момента поступления предоплаты в размере 30 %	т/н 29.09.17 № 34177. Сроки поставки не нарушены
11	20.12.2017 № 201-МС/КП-2017	перчатки боксерские	ООО "Мир Спорта"	50000	14 дней с момента поступления денеж средств на расчетный счет	т/н от 20.12.17 № МСУТ- 4038. Сроки поставки не нарушены
2018 год						
12	01.02.18 № 3	Гриф олимпийский, диск обрезиненный	ООО "МедСиН"	99990	14 дней с момента поступления денеж средств на расчетный счет	т/н от 05.02.18 №203 МС. Сроки поставки не нарушены
				747652		

Приложение № 5
руб.

№ п/п	Наименование движимого имущества и его краткая характеристика	количество	Цена за единицу	Общая стоимость	Примечание
РПТО от 22.05.2017 №514-рп					
1	105-AIBAH1B, Шлем бокс соревн. с AIBA, цвет: Син, Adidas, Кожа. Бокс	2	6 990,00	13 980,00	Ведомость выдачи
2	105-AIBAH1R, Шлем бокс соревн. с AIBA, цвет: Красн, Adidas, Кожа, Бокс	2	6 990,00	13 980,00	Ведомость выдачи
3	AIBAG1, Перчатки бокс AIBA NEW без белой зоны, размер: 10 унц цвет; Красн, Adidas, Кожа, Бокс	4	8 990,00	35 960,00	Ведомость выдачи
4	AIBAG1, Перчатки бокс AIBA NEW без белой зоны, размер: 10 унц цвет: Красн, Adidas, Кожа, Бокс	4	8 990,00	35 960,00	Ведомость выдачи
Итого:				99 880,00	
РПТО от 31.05.2017 №624-рп					
5	AIBAG1, Перчатки бокс AIBA NEW без белой зоны, размер: 10 унц цвет; Красн, Adidas, Кожа, Бокс	2	8 990,00	17 980,00	Ведомость выдачи
6	105-AIBAH1R, Шлем бокс соревн. с AIBA, размер: XL цвет: Красн, Adidas, Кожа, Бокс	2	6 990,00	13 980,00	Ведомость выдачи
7	Крепежная консоль	4	1 750,00	7 000,00	Предъявлен в наличии
8	Подвижные каретки	2	7 550,00	15 100,00	Предъявлен в наличии
9	Мешок боксерский динамический «силуэт3» ременная кожа	2	37 000,00	74 000,00	Предъявлен в наличии
10	Трос металлический из нержавеющей стали d=6 мм	20	170,00	3 400,00	Предъявлен в наличии
11	ВЭМ-150, Весы электронные медицинские, (200 кг), Единоборства	1	18 900,00	18 900,00	Предъявлен в наличии
12	Набор LEGO 9656 «Первые механизмы» Артикул: Лего-9656	1	16 100,00	16 100,00	
13	Строительство и общение 45110 Артикул: Лего-45110	1	3 840,00	3 840,00	
14	Набор LEGO 9689 «Первые механизмы» Артикул: Лего-9689	1	9 400,00	9 400,00	
15	Экологический город MINDSTORMS 9594	1	9 690,00	9 690,00	

16	Большие строительные платы LEGO 9286 Артикул: Лего-9286	2	2 600,00	5 200,00	
17	Малые строительные платы LEGO 9388 Артикул: Лего-9388	1	2 450,00	2 450,00	
18	Декорации LEGO 9385 Артикул: Лего- 9385	1	7 250,00	7 250,00	
19	Окна, двери и черепица для крыши LEGO 9386 Артикул: Лего-9386	1	3 700,00	3 700,00	
20	Колеса LEGO 9387 Артикул: Лего-9387	1	3 400,00	3 400,00	
21	Кирпичики DUPLO 45019 для творческих занятий Артикул: Лего- 45019	1	5 950,00	5 950,00	
22	Кирпичики LEGO 45020 для творческих занятий Артикул: Лего- 45020	1	5 350,00	5 350,00	
23	Коробки для хранения деталей 9840 (6шт)	1	8 630,00	8 630,00	
24	Комплект LEGO Education «WeDo. Полный» Артикул: К-15	1	14 454,00	14 454,00	
25	Датчик движения WeDo 9583 Артикул: Лего- 9583	1	1 400,00	1 400,00	
26	Датчик наклона WeDo 9584 Артикул: Лего- 9584	1	1 400,00	1 400,00	
27	Комплект LEGO Education 45300 «WeDo 2.0» Артикул: К-14	1	14 580,00	14 580,00	
28	Общественный транспорт и муниципальный транспорт LEGO 9333 Артикул: Лего- 9333	1	8 700,00	8 700,00	
29	Математический поезд DUPLO	1	8 300,00	8 300,00	
30	Строительные машины DUPLO	1	15 800,00	15 800,00	
31	Комплект LEGO Education «Робототехник - Любитель»	1	38 970,00	38 970,00	
32	Комплект LEGO Education «Технология и физика. Полный»	1	36 477,00	36 477,00	
33	Стул детский регулируемый с лазерной обработкой	24	796,00	19 104,00	Предъявлен в наличии
34	Стол эргономичный левый Старт (орех)	1	3 050,00	3 050,00	Предъявлен в наличии
35	Тумба приставная с 3-мя ящиками и нишей Старт (орех)	1	3 490,00	3 490,00	Предъявлен в наличии
36	Шкаф со стеклом (для документов) Старт (орех)	2	7 313,00	14 626,00	Предъявлен в наличии
37	С-101 Стол угловой	1	5 810,00	5 810,00	Предъявлен в наличии

38	С-202 Тумба приставная (корпус)	1	4 830,00	4 830,00	Предъявлен в наличии
39	Крышка 430*700 тумбы приставной С-202	1	825,00	825,00	Предъявлен в наличии
40	С-203 Тумба универсальная правая	1	6 145,00	6 145,00	Предъявлен в наличии
41	С-303 Шкаф колонка для документов	5	5 560,00	27 800,00	Предъявлен в наличии
42	С-310 Шкаф для одежды	1	8 170,00	8 170,00	Предъявлен в наличии
43	Кресло руководителя Атлант экокожа/слоновая кость	1	9 863,00	9 863,00	Предъявлен в наличии
44	Стул Samba soft (хром) (искусственная кожа/беж)	3	3 990,00	11 970,00	Предъявлен в наличии
45	КРМКФ Кресло «Бит GTS chrome (Вох-2)» (Ecotex, 3022) (экокожа, серый)	2	5 349,00	10 698,00	Предъявлен в наличии
			Итого:	497 782,00	
РПТО от 29.11.2017 №1429-рп					
46	AIBAG1 RO, Перчатки боксерские Adidas AIBA размер: 10 oz цвет; синий, Adidas, Кожа, Бокс	4	6250	25000	Ведомость выдачи
47	AIBAG1 RO, Перчатки боксерские Adidas AIBA размер: 10 oz цвет; красный, Adidas, Кожа, Бокс	4	6250	25000	Ведомость выдачи
			итого	50000	
РПТО от 28.12.2017 №1640-рп					
48	MB-PltCS-50 диск обрезиненный, евро-классик с ручками, зеленый, пр-во Россия	4	20000	80000	Предъявлен в наличии. Получены в 2018 году
49	Гриф олимпийский ВС (особопрочная сталь) – 2200 мм, втулка 50 мм, нагрузка до 600 кг, пр-во Россия	1	19990	19990	Предъявлен в наличии. Получен в 2018 году.
			итого	99990	
	Всего по таблице			747652	



**АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТЮМЕНИ
ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ И НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКИ**

ул. Первомайская, 20, г. Тюмень, 625036

тел.: (3452) 29-70-56, факс: 46-47-12, E-mail: dfin@tyumen-city.ru

09.04.2018 № 22-54-09/Р

на № _____

от _____

Директору
муниципального автономного
учреждения дополнительного
образования Центр развития
творчества детей и юношества
«Контакт» города Тюмени
Е.Н. Лысковой

*По результатам плановой
выездной проверки МАУ ДО
ЦРТДиЮ «Контакт»
города Тюмени*

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

На основании приказа департамента финансов и налоговой политики Администрации города Тюмени (далее – департамент финансов) от 09.01.2018 № 09-о проведена плановая выездная проверка муниципального автономного учреждения дополнительного образования Центр развития творчества детей и юношества «Контакт» города Тюмени (далее – Учреждение) за период с 01.01.2017 по 07.03.2018, по результатам которой оформлен акт от 16.03.2018, заключение от 05.04.2018 на представленные возражения от 29.03.2018.

В результате контрольного мероприятия установлено:

1. В нарушение Положения о формировании и финансовом обеспечении выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями города Тюмени, утвержденного постановлением Администрации города Тюмени от 13.01.2011 № 1-пк, допущено искажение данных отчетности об исполнении муниципального задания за 2017 год в части фактического достижения объемных показателей выполнения муниципальных услуг.

На объем финансового обеспечения допущенное искажение в отчетности не повлияло в связи с выполнением муниципального задания и соблюдением установленных муниципальным заданием условий.

2. В нарушение п.15 Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта, утвержденного приказом Минфина РФ от 21.07.2011 № 86н, планы финансово – хозяйственной деятельности с учетом изменений от 11.09.2017, 29.09.2017, 06.10.2017, 29.11.2017 Учреждением на официальном сайте www.bus.gov.ru в сети Интернет не опубликованы.

Итого 268
10 04 2018 г.

3. За нарушение сроков поставки товаров Учреждением не начислена неустойка на общую сумму 1,4 тыс. руб., в том числе:

- по договору от 01.08.2017 № 90-СМ/КП-2017, заключенному с ООО «Спорт Мода», на сумму 0,7 тыс. руб.;

- по договору от 27.07.2017 № 200-МС/КП-2017, заключенному с ООО «Мир спорта», на сумму 0,1 тыс. руб.;

- по договору от 27.07.2017 № 201-МС/КП-2017, заключенному с ООО «Мир спорта», на сумму 0,2 тыс. руб.;

- по договору от 12.10.2017 № 16, заключенному с ООО «На высоте» на сумму 0,4 тыс. руб.

4. В нарушение п. 46 Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н (далее – Инструкция № 157н), п. 4.1.9 учетной политики Учреждения, приказа директора Учреждения от 17.04.2017 № 53 объекты основных средств в количестве 136 ед. стоимостью до 3-х тыс. руб. на общую сумму 129,9 тыс. руб. учтены на счете 10100 «Основные средства», следовало учитывать на забалансовом счете 21 «Основные средства стоимостью до 3-х тыс. руб. включительно в эксплуатации».

В ходе проверки в данные бухгалтерского учета внесены изменения.

5. В нарушение приказа департамента по спорту и молодежной политики Администрации города Тюмени (далее – Департамент) от 19.12.2016 № 574 «О внесении изменений в приказ от 26.12.2011 № 375» Учреждением в составе особо ценного движимого имущества учтены основные средства, не включенные Департаментом в перечень видов особо ценного движимого имущества, в количестве 12 объектов на общую сумму 1226,0 тыс. руб.

6. В нарушение п. 106 Инструкции № 157н металлический лом от сдачи автомобиля ГАЗ-322132 на сумму 17,4 тыс. руб. на счете учета материальных запасов не учитывался.

В соответствии с Положением о внутреннем муниципальном финансовом контроле в городе Тюмени, утвержденным постановлением Администрации города Тюмени от 13.12.2007 № 44-пк, руководствуясь распоряжением Администрации города Тюмени от 28.12.2010 № 1608 «О департаменте финансов и налоговой политики Администрации города Тюмени», на основании акта проверки,

Директору муниципального автономного учреждения дополнительного образования Центр развития творчества детей и юношества «Контакт» города Тюмени Лысковой Е.Н.:

1. Обеспечить качественную подготовку отчетов о выполнении муниципального задания, достоверность указанных в отчете объемных показателей, установленных муниципальным заданием.

2. Обеспечить контроль за соблюдением сроков размещения информации о плане финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на официальном сайте www.bus.gov.ru в сети Интернет.

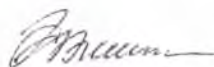
3. Обеспечить соблюдение действующего законодательства и условий заключенных договоров в части применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком сроков поставки товара. Принять меры к взысканию неустоек на нарушение сроков поставки на общую сумму 1,4 тыс. руб.

4. Обеспечить ведение учета основных средств (в том числе особо ценного движимого имущества) и материальных запасов в соответствии с требованиями действующих нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

5. Принять меры к полному устранению нарушений, установленных по результатам контрольного мероприятия и недопущению их в дальнейшей работе. Рассмотреть вопрос о привлечении к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях.

6. Информацию о принятых мерах направить в департамент финансов в течение 30 календарных дней со дня получения представления.

Заместитель директора



Е.Н. Филиппова