

**Информация
о результатах выборочной проверки использования средств бюджета города
Таганрога главным распорядителем бюджетных средств – Комитетом по
физической культуре и спорту г. Таганрога**

Основание для проведения проверки: пункт 1.4. плана работы Контрольно-счетной палаты города Таганрога на 2016 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 30.12.2015 № 13; распоряжения председателя Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 04.05.2016 № 26, от 23.05.2016 № 27, от 30.05.2016 № 28, от 10.06.2016 № 32 и от 19.10.2016 № 52, 29.11.2016 № 60, от 09.01.2017 № 1.

Цель проверки: обеспечение соблюдения главным распорядителем бюджетных средств законности, эффективности, результативности и экономности использования бюджетных средств; организации и осуществления финансового контроля в сфере своей деятельности.

Предмет проверки: деятельность главного распорядителя бюджетных средств по формированию, распределению и использованию бюджетных средств.

Перечень проверенных объектов: Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога.

Проверяемый период: в соответствии с Распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты г. Таганрога от 04.05.2016 № 26.

Состав ответственных исполнителей: Аудитор Контрольно-счетной палаты города Таганрога Угренинова Е.А., инспектор Николаенко Т.В.

В результате контрольного мероприятия был составлен один Акт №1 от 16.01.2017 г. по результатам выборочной проверки использования средств бюджета города Таганрога главным распорядителем бюджетных средств – Комитетом по физической культуре и спорту г. Таганрога.

Акт был подписан без пояснений и замечаний (возражений).

По результатам проведенного контрольного мероприятия в соответствии со статьей 28.1 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, после составления акта проверки было составлено 7 протоколов об административном правонарушении, в том числе по фактам:

нарушения условий предоставления субсидий в соответствии со статьей 15.15.5. Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;

нарушения порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет в соответствии со статьей 15.15.7. Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;

несоответствия бюджетной росписи сводной бюджетной росписи в соответствии со статьей 15.15.9. Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;

нарушения порядка принятия бюджетных обязательств в соответствии со статьей 15.15.10. Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (2 протокола);

нарушения порядка формирования государственного (муниципального) задания в соответствии со статьей 15.15.15. Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;

грубого нарушения требований к бухгалтерскому учету, в том числе к бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с частью 1 статьи 15.11. Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;

Общий объем проверенных средств составил сумму в размере 170 974,8 тыс. руб.
Проверка проведена выборочным методом.

По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.

1. Выборочная проверка законности и целевого использования КФКиС г. Таганрога средств резервного фонда Администрации г. Таганрога за 2014 год – текущий период 2016 года выявила следующие нарушения.

При выделении из резервного фонда Администрации г. Таганрога денежных средств в сумме 200,0 тыс. руб. в форме субсидии для ОАО ФК «Таганрог» было допущено направление бюджетных ассигнований резервного фонда на цели, не соответствующие целям их предоставления. Так, во-первых, расходы на проезд, проживание и питание членов команды ФК «Таганрог» в целях завершения участия команды ФК Таганрог в футбольном сезоне 2014 года (календарная игра ФК «Таганрог» с ФК «Спартак») не носили характер непредвиденных расходов, связанных с решением вопросов местного значения и (или) вопросов, которые вправе решать органы местного самоуправления за счет средств местного бюджета. Во-вторых, поскольку бюджетные ассигнования для ФК «Таганрог» были предусмотрены по группе расходов 200 «Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд», КФКиС г. Таганрога при расходовании средств резервного фонда Администрации г. Таганрога на оплату расходов на проезд, проживание и питание должен был заключить соответствующие договоры (муниципальные контракты) на закупку транспортных услуг и прочих работ и услуг. Таких договоров КФКиС г. Таганрога заключено не было, денежные средства были перечислены на расчетный счет ОАО ФК «Таганрог» в форме субсидии.

Более того, КФКиС г. Таганрога в нарушение пункта 10 Положения о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации г. Таганрога, утвержденного Постановлением Администрации г. Таганрога от 19.02.2014 № 495 надлежащим образом не был организован контроль за использованием средств резервного фонда Администрации города Таганрога, а именно, в КФКиС г. Таганрога отсутствуют документы, подтверждающие использование ОАО ФК «Таганрога» выделенных из бюджета города Таганрога 85,0 тыс. руб.

Также, КФКиС г. Таганрога было допущено нецелевое использование средств резервного фонда Администрации г. Таганрога на сумму 20,5 тыс. руб., а именно в соответствии с пунктом 3 Распоряжения Администрации г. Таганрога от 04.08.2014 № 245 о выделении средств КФКиС г. Таганрога обязан был перечислить выделенные средства на расчетный счет ОО «Федерация регби Ростовской области». В ходе контрольного мероприятия установлено, что на основании платежного поручения № 877985 от 25.12.2014 денежные средства в сумме 20,5 тыс. руб. были перечислены не ОО «Федерация регби Ростовской области», а на расчетный счет другого юридического лица – НП регбийный клуб «Радуга». Таким образом, муниципальная поддержка фактически была оказана не ОО «Федерация регби Ростовской области», а НП регбийный клуб «Радуга» на возмещение затрат на поддержку игровых видов спорта.

В ходе проверки также установлено, что на основании распоряжения Администрации г. Таганрога от 05.12.2014 № 348 были выделены денежные средства в сумме 73,0 тыс. руб. на оказание муниципальной поддержки Некоммерческому партнерству Баскетбольному клубу «Красный Котельщик» для оплаты аренды баскетбольного оборудования, платежным поручением от 24.12.2014 № 817405 денежные средства в сумме 73,00 тыс. руб. были перечислены КФКиС г. Таганрога на расчетный

счет НП БК «Красный Котельщик», при этом обращает на себя внимание тот факт, что на момент выделения денежных средств из резервного фонда и их перечисления на расчетный счет НП БК «Красный Котельщик», Таганрогским городским судом было принято заочное решение от 19.11.2014 о ликвидации данной организации.

В ходе проверки было установлено, что в КФКиС г. Таганрога отсутствуют документы, подтверждающие целевое использование всего объема выделенных из резервного фонда Администрации г. Таганрога НП БК «Красный Котельщик» денежных средств, а именно не подтверждены расходы на сумму 1,0 тыс. руб.

В проверяемом периоде КФКиС г. Таганрога были также допущены нарушения при использовании средств резервного фонда в связи с оказанием финансовой поддержки некоммерческим организациям на общую сумму 609,2 тыс. руб. (КФКиС г. Таганрога при предоставлении субсидий в целях муниципальной поддержки некоммерческих организаций соответствующие договоры не заключались, оценка деятельности социально ориентированных некоммерческих организаций и программ не проводилась, в нарушение требований Постановления Администрации г. Таганрога от 05.03.2013 № 598 средства резервного фонда на поддержку социально ориентированных некоммерческих организаций финансировались не Администрацией г. Таганрога, как главным распорядителем бюджетных средств, а КФКиС г. Таганрога).

Кроме того, при выделении бюджетных ассигнований в сумме 200,0 тыс. руб. в целях оказания муниципальной поддержки Таганрогской Городской Общественной Организации «Баскетбольный клуб ТАГАНРОГ» для участия в сборах в Сербии г. Кладово со стороны КФКиС г. Таганрога не было выполнено ни одно из требований Постановления Администрации от 02.12.2011 № 4491 «О порядке предоставления субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям на возмещение затрат, связанных с оказанием услуг в сфере игровых видов спорта, из бюджета муниципального образования «Город Таганрог», в том числе соглашение о предоставлении субсидии заключено не было, проверка организации на соответствие условиям предоставления субсидии не проводилась.

Также КФКиС г. Таганрога были допущены нарушения при использовании средств резервного фонда в связи с выплатой Магдиеву Т.Т. премии в сумме 10,9 тыс. руб.

2. В рамках анализа исполнения КФКиС г. Таганрога бюджета муниципального образования «Город Таганрог» была проведена выборочная проверка законности, эффективности и результативности использования КФКиС г. Таганрога бюджетных средств, запланированных по целевой статье 1322147 «Физкультурные и массовые спортивные мероприятия в рамках подпрограммы «Развитие физической культуры и массового спорта города в городе Таганроге» муниципальной программы города Таганрога «Развитие физической культуры и спорта» и был проверен муниципальный контракт № 05/01-59 от 05.05.2015г.

В ходе проверки было установлено, что 05.05.2015 по результатам проведения электронного аукциона (протокол подведения итогов электронного аукциона №0158300007815000203/2 от 22.04.2015) между КФКиС г. Таганрога и ООО «ДОЛ «Дружба» был заключен муниципальный контракт № 05/01-59 на оказание услуг по организации работы по проведению спортивных мероприятий на спортивных площадках по месту жительства в г. Таганроге. Цена контракта составила 849,5 тыс. руб.

КФКиС г. Таганрога услуги были приняты в полном объеме (акт № 17 от 30.06.2015 г., акт № 24 от 31.07.2015 и акт № 32 от 31.08.2015 г.), в связи с чем, ООО «ДОЛ «Дружба» из бюджета города Таганрога было перечислено 849,5 тыс. руб.

Между тем, в соответствии с пунктами 2.3. и 4.3.3. вышеуказанного муниципального контракта услуги, предоставляемые Исполнителем (ООО «ДОЛ «Дружба»), должны были соответствовать и отвечать требованиям технического задания, являющегося приложением № 1 к контракту.

Так, в соответствии с пунктом 8 технического задания общее количество времени работы инструктора на одной площадке должно было составить 12 часов в неделю, 4 дня в неделю.

Согласно представленным табелям работы инструкторов на спортивных площадках по месту жительства за июнь – август 2015 года требования технического задания относительно количества дней в неделю, которое должен был отработать инструктор на спортивной площадке, не соблюдалось.

Также согласно техническому заданию услуги по организации работы по проведению спортивных мероприятий должны были оказываться одновременно на 50 спортивных сооружениях, адресный перечень которых был неотъемлемой частью муниципального контракта.

В ходе проверки были представлены таблицы учета работы инструкторов и журналы учета работы на спортивной площадке.

В результате выборочной проверки представленных документов установлено, что в июне 2015 года не проводились занятия на 2-х объектах, указанных в муниципальном контракте, а в июле и в августе 2015 года занятия не проводились на 14 спортивных площадках.

В ходе проверки установлено, что Исполнителем (ООО «ДОЛ «Дружба») были представлены табель работы инструкторов и журнал учета работы на спортивной площадке по ул. Чехова, 154, согласно которым Исполнитель отчитался о том, что им в июне 2015 года были оказаны услуги по организации работы по проведению спортивных мероприятий на спортивной площадке по ул. Чехова, 154.

Между тем, согласно акту, составленному заместителем председателя КФКиС г. Таганрога Тарасовым Р.Ю., главным специалистом КФКиС г. Таганрога Овчаровой И.А. и специалистом 1-й категории КФКиС Евтуховым С.Е. на спортивной площадке, расположенной по ул. Чехова, 154, из-за аварийного состояния в июне 2015 года работа инструктора не осуществлялась.

Таким образом, в ходе контрольного мероприятия были выявлены факты, свидетельствующие о ненадлежащем выполнении ООО «ДОЛ «Дружба» своих обязанностей по заключенному муниципальному контракту.

Более того, в соответствии с пунктом 18 технического задания исполнитель был обязан ежемесячно предоставлять заказчику отчетную документацию, в том числе, протоколы проведения мероприятий, фотоматериалы на электронном носителе со всех проведенных в течение отчетного периода мероприятий и функционировавших площадок.

Таких документов в Контрольно-счетную палату г. Таганрога представлено не было, в связи с чем, проверить исполнение условий контракта ООО «ДОЛ «Дружба» в отношении спортивных площадок, указанных в табелях учета работы инструкторов не представляется возможным.

Между тем, по условиям пункта 5.3, Заказчик обязан осуществить проверку и приемку оказанных услуг и только после этого подписать акт сдачи-приемки.

С учетом вышеизложенного, в отсутствие документов, подтверждающих оказание услуг в количестве, объеме, по цене, согласно техническому заданию, КФКиС г. Таганрога неправомерно перечислил ООО «ДОЛ «Дружба» денежные средства в сумме 849,5 тыс. руб.

Более того, согласно пункту 7.7. муниципального контракта за неисполнение или ненадлежащее исполнение Исполнителем обязательств, предусмотренных контрактом, Исполнитель обязан был выплатить заказчику штраф в сумм 84,95 тыс. руб.

Несмотря на факты ненадлежащего оказания ООО «ДОЛ «Дружба» услуг КФКиС г. Таганрога к исполнителю не были применены предусмотренные муниципальным контрактом штрафные санкции.

3. Проверка соблюдения условий и порядка формирования муниципального задания для подведомственных КФКиС г. Таганрога муниципальных учреждений в 2015 году выявила следующие нарушения.

В нарушение положений части 1 статьи 69.2 БК РФ утвержденные муниципальные задания на 2015 год для всех четырех подведомственных КФКиС г. Таганрога муниципальных учреждений не содержали порядка оказания соответствующих услуг (общие характеристики процесса предоставления услуги в целом, в том числе ссылку на нормативные документы, содержащие информацию о порядке оказания услуг либо непосредственное описание порядка оказания услуги).

Также, в 2015 году КФКиС г. Таганрога был нарушен установленный федеральным законом «Об автономных учреждениях» и Постановлением Администрации г. Таганрога от 30.12.2011 № 5063 порядок формирования муниципального задания для МАУ «Стадион Торпедо» на 2015 год, в том числе в части сроков его доведения подведомственному учреждению.

Кроме того, в отсутствие утвержденного муниципального задания на оказание муниципальных услуг на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов в нарушение требований БК РФ и Постановления Администрации г. Таганрога от 30.12.2011 № 5063 между КФКиС г. Таганрога и МАУ «Стадион «Торпедо» было заключено соглашение от 31.12.2014 о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, и соответственно неправомерно перечислено МАУ «Стадион «Торпедо» из бюджета города Таганрога средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в общей сумме 5 548,6 тыс. руб.

В нарушение требований Постановления Администрации г. Таганрога от 25.12.2015 № 3855 «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений города Таганрога и финансовом обеспечении выполнения муниципального задания» в муниципальных заданиях для МАУ «Стадион Торпедо» и МБУ ДО ДЮСШ № 1 виды муниципального учреждения не соответствует базовому перечню.

В нарушение пункта 2.2. Положения о формировании муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений города Таганрога и финансовом обеспечении выполнения муниципального задания, утвержденного Постановлением Администрации г. Таганрога от 25.12.2015 № 3855, в муниципальных заданиях для МАУ «Стадион «Торпедо», МБУ ДО ДЮСШ № 1, МБУ ДО ДЮСШ № 2, МБУ ДО ДЮСШ № 3 требования к оказанию нескольких муниципальных услуг (выполнению работ) включены в один раздел.

В ходе проверки установлено, что отдельные параметры утвержденных КФКиС г. Таганрога муниципальных заданий для подведомственных учреждений не соответствуют ведомственному перечню, утвержденному Приказом председателя КФКиС г. Таганрога от 30.12.2015 № 51.

Также КФКиС г. Таганрога при формировании для МБУ ДО ДЮСШ № 1, МБУ ДО ДЮСШ № 2 и МБУ ДО ДЮСШ № 3 муниципальных заданий на 2016 год были нарушены требования статьи 69.2 БК РФ.

В 2015 и 2016 годах КФКиС г. Таганрога было допущено нарушение порядка финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг, а именно, в нарушение требований пункта 3 статьи 9.2. Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» КФКиС г. Таганрога, производилось уменьшение объема субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания без соответствующего изменения муниципального задания: в 2015 году для МОБУ ДОД ДЮСШ № 3 на сумму 996,6 тыс. руб., в 2016 году для 4 подведомственных учреждений на общую сумму 5 248,0 тыс. руб (по состоянию на 01.02.2016 года).

Кроме того, в проверяемом периоде средства субсидии перечислялись подведомственным учреждениям не в соответствии с графиком перечисления.

Также, проведенное контрольное мероприятие показало, что в 2015 году КФКиС г. Таганрога перечислил своим подведомственным учреждениям всего средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в общей сумме 54 852,0 тыс. руб., что на 1 352,4 тыс. руб., ниже размера субсидии, предусмотренного соглашениями, в 3 квартале 2016г.- 3680,9 тыс. руб., что на 547,2 тыс. руб. ниже размера субсидии, предусмотренного соглашениями, чем был нарушен установленный порядок финансового обеспечения выполнения муниципального задания.

4. Проверка соблюдения главным распорядителем бюджетных средств – КФКиС г. Таганрога регламентированных процедур бюджетного процесса показала, что в ходе исполнения бюджета Комитетом по физической культуре и спорту г. Таганрога (далее также - КФКиС г. Таганрога) допускались нарушения установленного порядка составления и ведения бюджетной росписи и бюджетной сметы казенного учреждения:

В нарушение пункта 4 Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета города Таганрога и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета города Таганрога (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города Таганрога)», утвержденного распоряжением Финансового управления г. Таганрога от 13.12.2011 № 33, бюджетная роспись КФКиС г. Таганрога на 2015 и плановый период 2016 годов была утверждена на 6 дней раньше, чем КФКиС г. Таганрога были получены показатели сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов.

В нарушение части 1 статьи 219.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункта 6 Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета города Таганрога и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета города Таганрога (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города Таганрога)», утвержденного распоряжением Финансового управления г. Таганрога от 13.12.2011 № 33, бюджетная роспись КФКиС г. Таганрога (измененные показатели) от 29.08.2014, от 02.10.2014, от 11.11.2014, от 27.11.2014, от 23.12.2014, от 14.05.2015, от 22.05.2015, от 30.06.2015, от 17.07.2015, от 24.07.2015, от 05.10.2015, от 19.10.2015, от 23.10.2015, от 30.10.2015, от 12.11.2015, от 30.11.2015, от 03.12.2015, от 04.12.2015, от 14.12.2015, от 19.12.2015, от 21.12.2015 и от 28.12.2015 не соответствовала утвержденным показателям сводной бюджетной росписи бюджета города Таганрога на те же даты;

В нарушение пункта 6 Общих требований к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений, утвержденных Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 20.11.2007 № 112н, и пункта 4 Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет КФКиС г. Таганрога, утвержденного Приказом председателя КФКиС г. Таганрога от 30.12.2013 № 54, на этапе составления бюджета г. Таганрога на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов, на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, на 2016 год, КФКиС г. Таганрога не формировались проекты бюджетных смет.

В нарушение части 2 статьи 221 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункта 11 Общих требований к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений, утвержденных Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 20.11.2007 № 112н, показатели бюджетной сметы КФКиС г. Таганрога по состоянию на 27.11.2014, на 01.12.2014, на 26.12.2014, на 29.12.2014, на 05.02.2015, на 17.02.2015, на 13.03.2015, на 18.03.2015, на 20.03.2015, на 27.03.2015, на 09.04.2015, на 22.04.2015, на 30.04.2015, на 05.05.2015, на 22.05.2015, на 30.06.2015, на 17.07.2015, 30.07.2015, на 18.08.2015, на 21.08.2015, на 17.09.2015, на 30.09.2015, на 05.10.2015, на 23.10.2015, на 30.10.2015, на 12.11.2015, на 03.12.2015, на 04.12.2015, на 14.12.2015, на 19.12.2015, на 21.12.2015, на 28.12.2015, не соответствовали доведенным до него на

указанные даты лимитам бюджетных обязательств на принятие и (или) исполнение бюджетных обязательств по обеспечению выполнения функций казенного учреждения.

5. В ходе настоящего контрольного мероприятия была проведена проверка достоверности данных бюджетной отчетности КФКиС г. Таганрога за 2015 год в части принятых бюджетных обязательств, которая выявила факты принятия КФКиС в 2015 году бюджетных обязательств сверх доведенных лимитов, а именно

В нарушение требований пункта 2 статьи 72, пункта 5 статьи 161, статьи 162, пункта 3 статьи 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации КФКиС г. Таганрога в 2015 году были приняты бюджетные обязательства в размере превышающем утвержденные бюджетные ассигнования на общую сумму 2 022,7 тыс. руб.

Кроме того, в ходе проверки было установлено, что КФКиС г. Таганрога были допущены нарушения условий предоставления субсидий, а именно, в нарушение пункта 2.4. Порядка предоставления субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям на возмещение затрат, связанных с оказанием услуг в сфере игровых видов спорта, из бюджета муниципального образования «Город Таганрог», утвержденного Постановлением Администрации г. Таганрога от 02.12.2011 N 4491, КФКиС г. Таганрога были заключены с ОАО «ФК «Таганрог» и НП РК «Радуга» дополнительные соглашения № 6 и № 5, предусматривающие возможность предоставления субсидий в сумме 12 850,0 тыс. руб. и в сумме 12 910, 0 тыс. руб. как за счет лимитов 2014 года, так и за счет лимитов 2015 года.

Также, в нарушение части 1 статьи 10 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в консолидированной бюджетной отчетности КУИ г. Таганрога за 2015 год, было допущено искажение в графах 6,8 строки 070 Баланса главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503130) на сумму 37 448,3 тыс. руб. или 32,7 %.

6. Анализ эффективности управления штатной численностью и расходования средств бюджета муниципального образования «Город Таганрог» на оплату труда, показал, что проведенные в 2015 - 2016 году организационно-штатные мероприятия в целом способствовали сокращению расходов на оплату труда, однако анализ существующей по состоянию на 31.12.2016 года структуры КФКиС г. Таганрога выявил факты, указывающие на неэффективность управления штатной численностью, и недостаточность принятых в 2015 - 2016 году мер по оптимизации структуры и штатного расписания КФКиС г. Таганрога с целью сокращения расходов на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда.

По результатам проверки:

1. Отчет по результатам проверки утвержден Председателем Контрольно-счетной палаты города Таганрога 23.01.2017г. (рассмотрен на заседании Коллегии Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 23.01.2017 г.).

2. По результатам проверки Контрольно-счетной палатой города Таганрога направлено представление в адрес Комитета по физической культуре и спорту г. Таганрога.

3. Информация по результатам проверки направлена в Городскую Думу города Таганрога.

4. Информационное письмо с изложением результатов проверки направлено Главе Администрации г. Таганрога.

5. В соответствии с Соглашением между Прокуратурой г. Таганрога и Контрольно-счетной палатой г. Таганрога от 15.01.2015 г., копии материалов выборочной проверки

использования средств бюджета города Таганрога главным распорядителем бюджетных средств – Комитетом по физической культуре и спорту г. Таганрога направлены в Прокуратуру г. Таганрога.

В соответствии с направленным 24.01.2017 представлением Контрольно-счетной палаты города Таганрога в Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога была проведена работа по устранению выявленных нарушений, а именно, Комитетом по физической культуре и спорту г. Таганрога был разработан и утвержден план мероприятий по устранению нарушений, выявленных в ходе проверки (приказ Комитета по физической культуре и спорту г. Таганрога от 30.01.2017 № 07), приняты меры по укреплению финансовой дисциплины и усилению ведомственного финансового контроля, а также контроля за составлением и предоставлением бухгалтерской отчетности.

Усилен контроль за недопущением нарушений в части формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания подведомственными Комитету по физической культуре и спорту г. Таганрога учреждениями.

Усилен контроль за ведением договорной работы. В условиях муниципальных контрактов, заключаемых Комитетом по физической культуре и спорту г. Таганрога предусмотрена обязанность заказчика по проведению экспертизы товаров, работ, услуг.

Также в 2017 году запланировано обучение (повышение квалификации) двух специалистов в сфере закупок.

В адрес ООО «ДОЛ «Дружба» направлена претензия в связи с недобросовестным исполнением работ (услуг) по муниципальному контракту № 05/01-59 от 05.05.2016 (письмо от 16.02.2017 № 02/118). В связи с отсутствием ответа на претензию в установленный законом срок, в Арбитражный суд Ростовской области направлен судебный иск. 29.09.2017 Арбитражным судом Ростовской области принято решение о взыскании с ООО «ДОЛ «Дружба» в пользу Комитета по физической культуре и спорту штрафа в сумме 84 950,0 рублей.

При расходовании средств резервного фонда Администрации города Таганрога, Комитет по физической культуре и спорту руководствуется постановлением Администрации города Таганрога от 05.12.2016 № 2591 «Об утверждении Порядка оказания единовременной материальной помощи гражданам города Таганрога за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Таганрога». По нарушениям, связанным с несоблюдением порядка предоставления средств резервного фонда с ответственными должностными лицами проведена разъяснительная работа. Приняты меры по недопущению подобных нарушений.

КФКиС г. Таганрога в адрес НП РК «Радуга» был направлен запрос о возврате выделенных денежных средств в сумме 20,5 тыс. руб. в целях их дальнейшего перечисления общественной организации «Федерация регби Ростовской области». В ответ на указанный запрос НП РК «Радуга» представила копию письма от 22.12.2014 № 89 в адрес КФКиС г. Таганрога от общественной организации «Федерация регби Ростовской области» с просьбой осуществить перечисление выделенных денежных средств на расчетный счет НП РК «Радуга». Таким образом, в соответствии с данным письмом, ответственным лицом КФКиС г. Таганрога должны были быть внесены соответствующие изменения в распоряжения Администрации от 04.08.2014 № 245. Однако, указанные изменения внесены не были. Привлечь к дисциплинарной ответственности виновных в данном нарушении должностных лиц КФКиС г. Таганрога не представляется возможным в связи с расторжением с ними трудовых отношений.

Возврат денежных средств в сумме 200,0 тыс. рублей, выделенных Комитетом по физической культуре и спорту г. Таганрога ОАО ФК «Таганрог» на участие в календарной игре в г. Нальчик в соответствии с распоряжением Администрации города Таганрога от 07.11.2014 № 319 не представляется возможным в связи с тем, что в настоящее время в отношении руководителя и главного бухгалтера ОАО ФК «Таганрог» возбуждено

уголовное дело. В рамках данного уголовного дела потерпевшей стороной является муниципальное образование «Город Таганрог» в лице КФКиС г. Таганрога.

Возврат денежных средств в сумме 1,0 тыс. рублей, выделенных НП Баскетбольный клуб «Красный котельщик» на аренду баскетбольного оборудования в соответствии с распоряжением Администрации города Таганрога от 05.12.2014 № 348 не представляется возможным в связи с ликвидацией некоммерческого партнерства.

В результате проведенного анализа эффективности существующей структуры и штатной численности Комитета по физической культуре и спорту г. Таганрога разработан проект распоряжения Администрации города Таганрога «О внесении изменений в распоряжение Администрации города Таганрога от 28.12.2012 № 415». В соответствии с новой структурой и штатным расписанием была сокращена 1 ставка муниципального служащего, вследствие чего, уменьшился месячный фонд оплаты труда, при этом, в штат КФКиС г. Таганрога была введена должность юрисконсульта.

Лица, допустившие нарушения, привлечены к административной ответственности, со специалистами, ответственными за вышеуказанные направления работы, проведена разъяснительная работа.

Выборочная проверка использования средств бюджета города Таганрога главным распорядителем бюджетных средств – Комитетом по управлению имуществом г. Таганрога снята с контроля Решением Коллегии Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 03.05.2017 №15.

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
города Таганрога

Е. А. Угренинова