***Результаты проверок, проведенных в учреждениях подведомственных департаменту физической культуры и спорта Новосибирской области в 2015 году***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Период проведения проверки** | **Объект проверки** | **Тема проверки** | **Результат проверки** |
| **ПЛАНОВЫЕ ПРОВЕРКИ** |
| 01.01.2013 г. - 01.07.2014 г. | ГАУ ДО НСО СДЮСШОР «Центр по фехтованию» Приказ от 20.01.2015г. № 12 | Целевое направление и эффективность использования субсидий на выполнение государственных заданий, оценка финансово-хозяйственной деятельности государственного автономного учреждения, соблюдение сохранности и эффективность использования государственного имущества, а также соблюдение требований федерального законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих деятельность государственных автономных учреждений. | 1. В проверяемый период неправомерно начислена надбавка руководителю 2. Учреждением произведены , за счет использования бюджетных средств на выполнение Государственного задания (приобретение спортивно-технологического оборудования, инвентаря и экипировки) без проведения процедуры размещения заказа на конкурсной основе, в нарушение частей 1, 2 статьи 3, части 15 статьи 4 Федерального закона РФ от 18.07.2011 № 223-ФЗ.  |
| 01.01.2014 г. -31.12.2014 г. | ГАУ ДО НСО «Центр «Сибсельмаш» Приказ от 06.03.2015 г. № 137 | Целевое направление и эффективность использования субсидий на выполнение государственных заданий, оценка финансово-хозяйственной деятельности государственного автономного учреждения, соблюдение сохранности и эффективность использования государственного имущества, а также соблюдение требований федерального законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих деятельность государственных автономных учреждений. | 1. Печать Учреждения не соответствует Уставу.2. Количество членов Наблюдательного совета не соответствует п. 17 Устава Учреждения.3. Периодичность заседаний наблюдательного совета, за первое полугодие 2014 года не соответствует периодичности (не реже одного раза в квартал), установленной п.1 ст.12 Федерального закона от 03.11.2006г. № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» и п.28 Устава учреждения, проведено 1 заседание наблюдательного совета (протокол б/н от 21.05.2014 г.).4. Нарушение правил предоставления и размещения информации на Официальном сайте в сети Интернет [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru) 5. Нарушение п. 2 Указаний Центрального Банка Российской Федерации от 11.03.2014 г. № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства», превышен лимит кассы.6. Нарушение указаний по применению и заполнению формы авансового отчета (ф.0504049) Приказ Минфина РФ от 15.12.2010 N 173н. 7. Нарушение п. 2.4. и 2.5. Положения о реестре государственной собственности Новосибирской области, приобретенное учреждением имущество за 2014г., не было закреплено на праве оперативного управления.8. Нарушение Приказа Минфина России от 01.12.2010 N 157н - ведение учета трудовых книжек и вкладышей в трудовые книжки, должен вестись на забалансовом счете 03 «Бланки строгой отчетности».9. Выборочной проверкой наличия и использования государственного имущества учреждения установлено: - наличие имущества, без инвентарных номеров.  |
| 01.01.2014 г. -30.06.2015 г. | ГАУ НСО «ЦСП по конному спорту» Приказ от 23.07.2015 г. № 530 | Целевое направление и эффективность использования субсидий на выполнение государственных заданий, оценка финансово-хозяйственной деятельности государственного автономного учреждения, соблюдение сохранности и эффективность использования государственного имущества, а также соблюдение требований федерального законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих деятельность государственных автономных учреждений. | 1. Нарушение правил предоставления и размещения информации на Официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.07.2011 № 86н. В течение 2014 года информация об учреждении на сайте www.bus.gov.ru не размещалась и не обновлялась. 2. Имеются расхождения по имуществу в годовой бухгалтерской отчетности (форма по ОКУД 0503768) и данными бухгалтерского учета (главная книга). |
| 01.01.2014 г. - 30.06.2015 г. | ГАУ НСО «ЦСП НСО» Приказ от 24.08.2015г. № 622 | Целевое направление и эффективность использования субсидий на выполнение государственных заданий, оценка финансово-хозяйственной деятельности государственного автономного учреждения, соблюдение сохранности и эффективность использования государственного имущества, а также соблюдение требований федерального законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих деятельность государственных автономных учреждений. | 1. Не эффективное использование бюджетных средств (уплата пени и штрафов по налогам и сборам), при этом уплата пени по земельному налогу не обосновано, излишне уплачена (нет сверки расчетов с налоговой и нет документа о требовании уплаты пени).2. Нарушение приказа Минфина РФ от 25.03.2011 г. № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» - искажение данных бухгалтерской отчетности, несоответствие главной книги с годовой бухгалтерской отчетностью.3. В проверяемый период выявлено нарушение по выплате заработной платы из бюджета за 2014 год в сумме 82582,98 руб. 4. Выборочной инвентаризацией основных средств проведенной в ходе контрольных мероприятий (приказ ГАУ НСО «ЦСП» № 62 а-х от 08.10.2015 г.). выявлено особо ценное имущество - тренажеры, приобретенные и не используемые по назначению с 2011-2012г., которые находятся в разобранном состоянии, часть в упаковках, упаковки вскрыты, что является неэффективным использованием бюджетных средств.5. Неэффективное использование бюджетных средств: не обоснованно списание материальных запасов (спортивные костюмы, экипировка)6. Нарушение методологии ведения бухгалтерского учета и нарушение Приказа Минфина России от 01.12.2010 N 157н и инструкций по его применению, согласно оборотной ведомости к материальным объектам отнесены объекты относящиеся к основным фондам. |
| 01.01.2014 г. - 30.09.2015 г. | ГАОУ СПО НСО НУ(К)ОР Приказ от 09.11.2015г. № 891 | Целевое направление и эффективность использования субсидий на выполнение государственных заданий, оценка финансово-хозяйственной деятельности государственного автономного учреждения, соблюдение сохранности и эффективность использования государственного имущества, а также соблюдение требований федерального законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих деятельность государственных автономных учреждений. | 1. Нарушение правил предоставления и размещения информации на Официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.07.2011 № 86н. В течение 2014 года информация об учреждении на сайте www.bus.gov.ru не размещалась полная и достоверная информация.2. Начисление и выплаты надбавок руководителю учреждения производились не обоснованно.3. В нарушении статьи 282 ТК РФ график работы внешних совместителей совпадает с графиком работы по основному месту работы. |
| 01.01.2014 г. - 30.09.2015 г. | ГАУ НСО "Центр стрелковых видов спорта" Приказ от 24.12.2015г. № 1094 | Целевое направление и эффективность использования субсидий на выполнение государственных заданий, оценка финансово-хозяйственной деятельности государственного автономного учреждения, соблюдение сохранности и эффективность использования государственного имущества, а также соблюдение требований федерального законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих деятельность государственных автономных учреждений. | 1. В нарушении пункта 6 Порядка предоставления и размещения информации на Официальном сайте в сети интернет и ведении сайта www.bus.gov.ru, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.07.2011 № 86н в течение 2014 года на официальном сайте учреждением в установленные сроки не размещалась полная и достоверная информация. |
| **ВНЕПЛАНОВЫЕ ПРОВЕРКИ ПОДВЕДОМСТВЕННЫХ УЧРЕЖДЕНИЙ** |
| 01.01.2015 г. – 01.08.2015г. | НП «Баскетбольный клуб «Динамо» Приказ от 05.08.2015 г. | Проанализировать и оценить эффективность использования субсидий на государственную поддержку для обеспечения подготовки и участия спортивных команд «Динамо-ГУВД», «Динамо-ГУВД-2», «Динамо-ГУВД-3» на всероссийских и международных соревнованиях. | 1. За период семи месяцев 2015 г. проведено три собрания совета членов Партнерства. В нарушении п. 6.5. Устава во втором квартале 2015 собрание совета не проводилось.2. В нарушении п. 6.5.3. советом не рассматривались вопросы касающиеся компетенции совета Партнерства:- утверждение годового отчета и годового бухгалтерского баланса;- утверждение финансового плана и внесение в него изменений.3. В нарушении п.6.2. Устава Общим собранием членов партнерства не рассматривались следующие вопросы:- принятие документов по вопросам деятельности Партнерства;- согласование сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.4. В нарушении п. 6.2. Устава, без согласования с Общим собранием членов партнерства были заключены контракты со спортсменами, суммы которых, относятся к категории крупной сделки.5. Нарушение требования ст. 136 ТК РФ, выплаты заработной платы производились один раз в месяц. |