***Результаты проверок, проведенных в учреждениях подведомственных департаменту физической культуры и спорта Новосибирской области в 2016 году***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Период проведения проверки** | **Объект проверки** | **Тема проверки** | **Результат проверки** | **Меры по устранению выявленных нарушений** |
| **ПЛАНОВЫЕ ПРОВЕРКИ** | | | | |
| с 08.02.2016 по 04.03.2016 | ГАУ НСО «ЦАФКиС НСО» | 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 нарушение ст. 348.7. "Трудового кодекса Российской Федерации" от 30.12.2001 N 197-ФЗ, а так же в нарушение п. 2.10. «Отраслевого соглашения по государственным автономным учреждениям, подведомственным департаменту физической культуры и спорта Новосибирской области» от 30.12.2014г. у тренеров работающих по совместительству, за 2014 и 2015г. отсутствовали разрешения работодателя по основному месту работы на право работы по совместительству, также отсутствует график работы с основного места работы.  2.Выборочной проверкой по состоянию на 01.01.2016 г. выявлены 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 материальным основным фондам.  3.В ходе выборочной проверки установлено, нарушение приказа Департамента физической культуры и спорта НСО от 21.06.2011 № 366 «О порядке определения видов особо ценного движимого имущества». | По итогам проверки проведены соответствующие работы. Приведен в соответствие с Приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н учет основных средств и материальных запасов. Внесено имущество в состав ОЦИ (письмо руководителю ДИЗО от 30.05.2016 №145/1).  Тренеры совместители предоставили разрешения от работодателя по основному месту работы. |
| с 29.03.2016 по 22.03.2016. | ГАУ НСО «ЦСП по плаванию» | 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. Выборочной проверкой по состоянию на 01.01.2016 г. выявлены 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 материальным основным фондам. | По итогам проверки проведены соответствующие работы. Приведен в соответствие с Приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н учет основных средств и материальных запасов. Печать Учреждения приведена в соответствие, согласно Уставу. |
| с 01.01.2015 по 31.12.2015 | ГАУ НСО «ЦСП по лыжному спорту» | 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 Выборочной проверкой по состоянию на 01.01.2016 г. выявлены 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 материальным основным фондам.  3. В ходе выборочной проверки установлено, нарушение приказа Департамента физической культуры и спорта НСО от 21.06.2011 № 366 «О порядке определения видов особо ценного движимого имущества»  6. Не правомерно выплачены денежные средства, нарушена оплата по категориям судей (питание), а также суточные согласно, авансовым отчетам с общей сумме 6800 руб. | По итогам проверки проведены соответствующие работы. Приведен в соответствие с Приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н учет основных средств и материальных запасов. Внесено имущество в состав ОЦИ (приказ ДИЗО от 30.08.2016 № 2132). |
| с 15.08.2016 по 09.09.2016 | ГАУ ДО НСО «Центр «Сибсельмаш» | 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. Заседания наблюдательного совета за второе полугодие 2015 и первое полугодие 2016 года не соответствуют 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.  3. Нарушение п. 1 ст.11 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» наблюдательным советом не рассматривались вопросы, относящиеся к его компетенции.  4. 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.  5. Не эффективное использование бюджетных средств (уплата пени и штрафов по налогам и сборам).  6. Уплата штрафа за нарушение ПДД, обязателен к удержанию.  7. 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.  8. Несоответствие данных годовой бухгалтерской отчетности с данными реестра ДИЗО.  9. Нарушение Постановления Правительства Новосибирской области от 17.01.2011 № 16-п и Приказ Департамента физической культуры от 21.06.2011 № 366 «О порядке определения видов особо ценного движимого имущества».  10. Нарушение Приказа Минфина России от 01.12.2010 N 157н  - на счете 10500 «Материальные запасы» на 01.01.2016 отражены - трудовые книжки и вкладыши в трудовые книжки, что является нарушением, их учет должен вестись на забалансовом счете 03 «Бланки строгой отчетности», а также материальные объекты, которые должны быть приняты к учету в качестве основных средств, согласно ОКОФ. | По итогам проверки проведены соответствующие работы. Приведен в соответствие с Приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н учет основных средств и материальных запасов. Внесено имущество в состав ОЦИ. |
| с 01.01.2015 по 01.07.2016 | ГАУ ДОД НСО «ДСОСЛ КД «Олимпиец» | 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 | 1. Нарушение п. 1 ст.11 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» наблюдательным советом не рассматривались вопросы, относящиеся к его компетенции – вопросы о совершении крупных сделок; вопросы распоряжения и списания имущества;  2. 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.  3. Не эффективное использование бюджетных (уплата пени по налогам и сборам).  4. Допущено нарушение при расчете заработной платы:  - стимулирующая надбавка к заработной плате директору - в нарушении ст. 91 ТК РФ сотрудникам с которыми заключены срочные трудовые договора, начислялась заработная плата, без их учета в табеле рабочего времени.  5. Нарушение Постановления Правительства Новосибирской области от 17.01.2011 № 16-п и Приказа Департамента физической культуры от 21.06.2011 № 366 «О порядке определения видов особо ценного движимого имущества».  6. Нарушение Приказа Минфина России от 01.12.2010 N 157н на счете 010500 «Материальные запасы» числятся материальные объекты, которые должны быть приняты к учету в качестве основных средств, согласно ОКОФ. | По итогам проверки проведены соответствующие работы. Приведен в соответствие с Приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н учет основных средств и материальных запасов. Внесено имущество в состав ОЦИ.  Табель учета рабочего времени ведется в соответствии с законодательством. |
| с 01.01.2015 по 30.09.2016 | ГАУ НСО «РЦСП СК и СР» | 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 | 1. Нарушение п. 1 ст.11 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» наблюдательным советом не рассматривались вопросы, относящиеся к его компетенции;  2. Заседания наблюдательного совета за первое полугодие 2015 и второе полугодие 2016 года не соответствуют 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.29 Устава учреждения.  3. Нарушение 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.  4. Нарушение п. 6.3. Указаний Банка России от 11.03.2014 N 3210-У "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства" выдача денежных средств под отчет допускалась при наличии задолженности по ранее выданному авансу.  5. Нарушение Постановления Правительства Новосибирской области от 17.01.2011 № 16-п и Приказа Департамента физической культуры от 21.06.2011 № 366 «О порядке определения видов особо ценного движимого имущества». | По итогам проверки проведены соответствующие работы. Приведен в соответствие с Приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н учет основных средств и материальных запасов. Внесено имущество в состав ОЦИ.  Размещена информация на Официальном сайте в сети интернет и ведении сайта [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru) о новом составе наблюдательного совета (Распоряжение размещено 07.02.2017г). |
| **ВНЕПЛАНОВЫЕ ПРОВЕРКИ ПОДВЕДОМСТВЕННЫХ УЧРЕЖДЕНИЙ** | | | | |
| 21.04.2016 г | ГАУ ДО НСО «Центр «Сибсельмаш» | I. административно-хозяйственная деятельность;  II. организация кадровой работы;  III. ведение документооборота. | 1. административно-хозяйственная деятельность.  а) Информационный стенд учреждения не содержит документов, предусмотренных приказом департамента ФК и С Новосибирской области от 05.11.2013 № 646 «Об утверждении Порядка приема лиц в государственные и муниципальные физкультурно-спортивные организации Новосибирской области, осуществляющие спортивную подготовку.  б) Федеральным законом от 15.02.2016 № 23-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации» статья 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ) дополнена пунктом 5, согласно которому договоры автономных учреждений о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, подлежащие оплате за счет субсидий, предусмотренных пунктом 1 указанной статьи БК РФ (субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, субсидия на иные цели), включается условие о возможности изменения по соглашению сторон размера и (или) сроков оплаты и (или) объема товаров, работ, услуг, в случае если доведенные ранее лимиты бюджетных обязательств на предоставление учреждению указанных субсидий будут уменьшены.  Заключенные учреждением в 2016 г. договоры не содержат указанное условие о возможности изменения по соглашению сторон размера и (или) сроков оплаты и (или) объема товаров, работ, услуг.  в) На здании Восточной трибуны не устранена наружная реклама организаций, которые по состоянию на 21.04.2016 г. не состоят в договорных отношениях с государственным автономным учреждением дополнительного образования Новосибирской области «Центр по хоккею с мячом «Сибсельмаш».  2. Кадровое делопроизводство :  - В личных делах работников, осуществляющих преподавательскую деятельность отсутствуют справки об отсутствии судимости;  - В 2015 году воинский учет в учреждении не осуществлялся;  - Отсутствует журнал учета личных карточек  3. Ведение документооборота:  - Не ведется журнал обращений граждан;  - В журнале регистрации исходящих документов не заполняется форма «Информация о приложении» и «Номер входящего» (номер присвоенный документу адресатом);  - В журнале входящих документов не заполняется форма «Информация о приложении» и «Срок исполнения». | По итогам проверки проведены соответствующие работы по устранению выявленных нарушений. |
| с 26.10.2016 по 27.10.2016 | ГАУ НСО «ЦАФКиС НСО» | По вопросу оценки административной, профессиональной, финансово-хозяйственной деятельности, целевого использования бюджетных средств. | 1. Трудовые договора хранятся вне личных дел работников, имеются расхождения фактически занятых ставок с режимом рабочего времени работников;  2. На момент проведения проверки отсутствовал подписанный табель учета рабочего времени за период, за который предусмотрена выплата заработной платы в сентябре 2016 года, а также первой половины октября 2016 года;  3. Личные карточки работников заполняются не в полном объеме;  4. Не разработан план противодействия коррупции (неисполнение пункта 1 плана противодействия коррупции в департаменте физической культуры и спорта Новосибирской области на 2016 – 2017 годы, утвержденного приказом руководителя департамента физической культуры и спорта Новосибирской области от 16.05.2016 № 153-к);  5. В личных делах работников отсутствуют справки о наличии (отсутствии) судимости;  7. Не согласован план работы по осуществлению воинского учета и бронирования граждан, пребывающих в запасе, работающих в организации на 2015 год с отделом Военного комиссариата, в данном плане и аналогичном плане на 2016 год отсутствуют отметки о выполнении мероприятий;  8. Не обоснован выбор способа определения поставщика единственный поставщик (исполнитель, подрядчик) при закупке до 100 тысяч рублей и не обоснован отказ от проведения конкурентных процедур;  9. Не представлены протоколы фронтальной проверки тренеров, заместителем директора она проводится только эпизодически, а необходимо проводить ее планово и с глубоким анализом тренировочного и соревновательного процесса. | 1. Проводится поэтапная дополнительная проверка трудовых договор работников на предмет соответствие действующему законодательству РФ;  2. Табель учета рабочего времени ведется в соответствии со сроками выплаты заработной платы;  3. В личных карточках работников поэтапно проводится заполнение соответствующих пунктов;  4. Разрабатывается план противодействия коррупции. Работники учреждения ознакомлены с локальными актами в сфере противодействия коррупции.  6. Воинский учет в ГАУ НСО «ЦАФКиС НСО» ведётся согласно требованиям военного комиссариата по Кировскому и Ленинскому районам города |