

АКТ
камеральной проверки № 7

Муниципальное автономное учреждение «Сертоловский культурно-спортивный
центр «Спектр», МАУ «Сертоловский КСЦ «Спектр»

(полное и сокращенное наименование объекта контроля)

г. Сертолово

(место составления)

“ 18 ” ноября 2022 г.

(дата)

Камеральная проверка проведена на основании приказа Комитета финансов и экономики администрации муниципального образования Сертолово Ленинградской области от «05» сентября 2022 г. № 24 в соответствии с пунктом 4 Плана проведения контрольных мероприятий в 2022 году, утвержденного постановлением администрации МО Сертолово № 273 от 26.05.2022 г.

Тема камеральной проверки: «Контроль за полнотой и достоверностью реализации и исполнения муниципального задания (МП МО Сертолово «Развитие физической культуры и спорта в МО Сертолово), правильность и достоверность составления отчета об исполнении муниципального задания и пояснительной записки к нему».

Проверяемый период: 2019-2021 гг.

Камеральная проверка проведена начальником сектора внутреннего финансового контроля комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово Ленинградской области ... и главным специалистом сектора внутреннего финансового контроля комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово Ленинградской области ...

Срок проведения камеральной проверки, не включая периоды времени, не засчитываемые в срок ее проведения, составил 30 рабочих дней.

Проверка начата 19.09.2022 г., окончена 28.10.2022 г.
(дата) (дата)

В ходе камеральной проверки исследовано:

1. Постановления об утверждении муниципального задания муниципальному автономному учреждению «Сертоловский культурно-спортивный центр «Спектр» с изменениями на 2019-2021 гг.;
2. Соглашения о порядке и условиях предоставления субсидий из бюджета МО Сертолово на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение) работ в сфере культуры, физической культуры и спорта (в том числе при проведении мероприятий по работе с детьми и молодежью в указанных сферах), осуществления издательской деятельности на 2019-2021 гг.;

3. Планы работы по выполнению муниципального задания на 2019-2021 гг. (годовые и ежемесячные);
4. Нормы расходов бюджетных средств на проведение мероприятий муниципальных программ в отраслях «культура», «молодежная политика», физическая культура и спорт», утвержденные постановлением администрации МО Сертолово от 14.06.2013 г. № 220 «Об установлении МАУ «Сертоловский культурно-спортивный центр «Спектр» нормы расходов бюджетных средств на проведение мероприятий долгосрочных целевых программ в отраслях «культура», «молодежная политика», «физическая культура и спорт» (с изменениями от 02.06.2014 г. № 239, от 30.06.2014 г. № 293, от 25.10.2016 г. № 481).
5. Рабочие материалы по программе «Развитие физической культуры и спорта в МО Сертолово на 2019-2021 гг.;
6. Перечень творческих объединений, спортивных секций и клубов в рамках муниципальных программ «Развитие физической культуры и спорта в МО Сертолово» на 2019-2021 гг.;
7. Отчеты о выполнении муниципального задания за 2019-2021 гг.;

Общие сведения об объекте контроля:

Полное наименование учреждения: Муниципальное автономное учреждение «Сертоловский культурно-спортивный центр «Спектр»;

Краткое наименование учреждения: МАУ «Сертоловский КСЦ «СПЕКТР»;

ИНН 4703102677;

ОГРН 1084703000953;

Сведения об учредителях: В соответствии с п. 1.5 раздела 1 Устава МАУ «Сертоловский КСЦ «Спектр» учредителем учреждения является муниципальное образование Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области; в соответствии с п. 1.5.1 раздела 1 Устава уполномоченным органом, осуществляющим функции и полномочия учредителя является администрация муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области.

Реквизиты счетов в кредитных организациях:

Санкт-Петербургский филиал АО «АЛЬФА-БАНК»

кор. счет 30101810600000000786 в Северо-Западном ГУ Банка России

БИК 044030786

ИНН 7728168971

Р/с 40703810932454000027

Дата открытия счета 31.03.2017 г.

ФИО и должности лиц, имеющих право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период: директор ... – право первой подписи, с 29.12.2017 г. – ... - специалист; главный бухгалтер ... – право второй подписи, с 29.12.2017 г. – ... – бухгалтер-экономист, ...- бухгалтер.

Настоящей проверкой установлено:

МУНИЦИПАЛЬНОЕ ЗАДАНИЕ:

Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания автономным учреждением осуществляется в виде субсидии из бюджета МО Сертолово на

основании соглашения «О порядке и условиях предоставления субсидий из бюджета МО Сертолово на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в сфере культуры, физической культуры и спорта (в том числе при проведении мероприятий по работе с детьми и молодежью в указанных сферах), осуществления издательской деятельности»:

1) в 2019 году № 156-4/-ХП.2018 от 29.12.2018 г. (дополнительное соглашение № 30-4/Ш.2019 от 11.03.2019 г., № 39-4/IV.2019 от 05.04.2019 г., № 49-5/V.2019 от 08.05.2019 г., № 72-4/VII.2019 г., № 84-4/IX.2019 от 11.09.2019 г., № 106-4/ХП.2019 г. от 05.12.2019 г.); - итоговая сумма субсидии на выполнение муниципального задания составляет **43 939 900,00** руб., в т.ч. на реализацию мероприятий по развитию физической культуры и спорта **5 932 300,00** руб.

2) в 2020 году № 120-4/ХП.2019 от 30.12.2019 г. (дополнительные соглашения № 35-4/Ш.2020 от 06.03.2020 г., № 59-4/Ш.2020 от 20.05.2020 г., № 64-4/VI.2020 от 03.06.2020 г., № 90-4/IX.2020 от 30.09.2020 г., № 102-4/XI/2020 от 30.11.2020 г., № 113-4/ХП.2020 от 29.12.2020 г.); - итоговая сумма субсидии на выполнение муниципального задания составляет **45 612 429,00** руб., в т.ч. на реализацию мероприятий по развитию физической культуры и спорта **4 596 144,00** руб.

3) в 2021 году № 114-4/ХП.2020 от 29.12.2020 г. (дополнительные соглашения № 38-4/IV/2021 от 29.04.2021 г., № 43-4/VI.2021 от 17.06.2021 г., № 62-4/X.2021 от 05.10.2021 г., № 76-4/ХП.2021 от 01.12.2021 г., № 91-4/ХП.2021 от 29.12.2021 г.) - итоговая сумма субсидии на выполнение муниципального задания составляет **44 965 183,65** руб., в т.ч. на реализацию мероприятий по развитию физической культуры и спорта **5 801 092,60** руб. В дополнительном соглашении № 91-4/ХП.2021 от 29.12.2021 г. неверно указана итоговая сумма субсидии на выполнение муниципального задания (44 982 131,25 руб.). По данным бухгалтерского учета с учетом всех изменений, возвратов субсидий за 2021 год итоговая сумма субсидии составила 44 965 183,65 руб.

В 2019 году исполнение муниципального задания в соответствии с показателями, характеризующими объем и качество муниципальной услуги (выполняемой работы), а также иными показателями, связанными с исполнением муниципального задания (выполнением работы) муниципальным автономным учреждением МАУ «Сертоловский КСЦ «СПЕКТР» осуществляется на основании постановления администрации МО Сертолово от 28.12.2018 г. № 526 «Об утверждении муниципального задания муниципальному автономному учреждению Сертоловский культурно-спортивный центр «Спектр» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (с изменениями от 11.03.2019 г. № 89, от 03.04.2019 г. № 169, от 13.05.2019 г. № 264, от 28.06.2019 г. № 498, от 28.12.2019 г. № 1196).

В 2020 году исполнение муниципального задания в соответствии с показателями, характеризующими объем и качество муниципальной услуги (выполняемой работы), а также иными показателями, связанными с исполнением муниципального задания (выполнением работы) муниципальным автономным учреждением МАУ «Сертоловский КСЦ «СПЕКТР» осуществляется на основании постановления администрации МО Сертолово от 28.12.2019 г. № 1213 «Об утверждении муниципального задания муниципальному автономному учреждению Сертоловский культурно-спортивный центр «Спектр» на 2020 год и на плановый

период 2021 и 2022 годов» (с изменениями от 05.03.2020 г. № 177, от 02.06.2020 г. № 483, от 30.09.2020 г. № 864, от 30.11.2020 г. № 993, от 25.12.2020 г. № 1059).

В 2021 году исполнение муниципального задания в соответствии с показателями, характеризующими объем и качество муниципальной услуги (выполняемой работы), а также иными показателями, связанными с исполнением муниципального задания (выполнением работы) муниципальным автономным учреждением МАУ «Сертоловский КСЦ «СПЕКТР» осуществляется на основании постановления администрации МО Сертолово от 29.12.2020 г. № 1063 «Об утверждении муниципального задания муниципальному автономному учреждению Сертоловский культурно-спортивный центр «Спектр» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями от 30.04.2021 г. № 286, от 06.10.2021 г. № 684, от 29.12.2021 г. № 862).

Муниципальное задание составляется в соответствии с Порядком формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных автономных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания утвержденного постановлением администрации МО Сертолово от 07.12.2015 г. № 609.

Муниципальное задание в рамках МП «Развитие физической культуры и спорта» состоит из 6 разделов:

1. Пропаганда физической культуры, спорта и здорового образа жизни;
2. Организация и проведение официальных физкультурных (физкультурно-оздоровительных) мероприятий;
3. Обеспечение участия спортивных сборных команд в официальных спортивных мероприятиях;
4. Обеспечение участия в официальных физкультурных (физкультурно-оздоровительных) мероприятиях;
5. Организация мероприятий по подготовке спортивных сборных команд;
6. Организация и проведение физкультурных и спортивных мероприятий в рамках Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО).

Перечень мероприятий по выполнению муниципального задания на 2019 г., 2020 г., 2021 г. указан в Приложении № 2 к Соглашению «О порядке и условиях предоставления субсидий из бюджета МО Сертолово на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в сфере культуры, физической культуры и спорта (в том числе при проведении мероприятий по работе с детьми и молодежью в указанных сферах), осуществления издательской деятельности». К проверке представлены утвержденные и согласованные планы работ по выполнению муниципального задания за 2019 г., 2020 г., 2021 г. Планы работ по выполнению муниципального задания формируются и утверждаются ежемесячно. Основания (пояснительные записки, служебные письма и т.д.) для внесения изменений в текущие планы работ не представлены.

При проверке документов достоверности и полноты реализации исполнения муниципального задания, правильности и достоверности составления отчета об исполнении муниципального задания и пояснительной записки к нему

муниципальным автономным учреждением «Сертоловский КСЦ «СПЕКТР» выявлено следующее:

МАУ «Сертоловский КСЦ «Спектр» постановлением администрации от 14.06.2013 г. № 220 «Об установлении МАУ «Сертоловский культурно-спортивный центр «Спектр» нормы расходов бюджетных средств на проведение мероприятий долгосрочных целевых программ в отраслях «культура», «молодежная политика», «физическая культура и спорт» (с изменениями от 02.06.2014 г. № 239, от 30.06.2014 г. № 293, от 25.10.2016 г. № 481) установлены нормы расходов бюджетных средств на проведение мероприятий.

При проверке выявлено превышение нормативов на приобретение призов, подарков, сувениров, норм проживания и питания, автотранспортные расходы при проведении мероприятий:

По мероприятию «Организация и проведение тринадцатого турнира по боксу посвященного памяти Героя России Дмитрия Кожемякина»:

- по нормам расходов бюджетных средств норматив на приобретение призов, подарков, сувениров - личный за 1-е место составляет до 1500,00 руб., исходя из отчета о расходовании средств от 28.01.2021 г., счета на оплату от 14.01.2019 г. № 18 были приобретены перчатки боксерские 6 пар по 4000,00 руб. за пару. Итого на сумму 24000,00 руб. – перерасход составил – **15000,00 руб.;**

По мероприятию «Организация и проведение открытых соревнований по лыжным гонкам «Сертоловская лыжня-2019»:

- по нормам расходов бюджетных средств норматив на приобретение призов, подарков, сувениров – поощрительный приз до 500,00 руб., исходя из отчета о расходовании средств от 25.02.2021 г., счета на оплату от 07.02.2019 г. № 83 были приобретены шапки сувенирные 30 штук по 524,00 руб. за штуку. Итого на сумму 15720,00 руб. перерасход составил **720,00 руб.;**

По мероприятию «Организация и проведение открытого турнира МО Сертолово по настольному теннису, посвященного дню защитника отечества – 23 февраля и международному женскому дню – 8 марта»:

- по нормам расходов бюджетных средств норматив на приобретение призов, подарков, сувениров – поощрительный приз до 500,00 руб., исходя из отчета о расходовании средств от 11.03.2021 г., товарной накладной от 28.02.2019 г. № 96 были приобретены фигурки наградные 16 штук по 533,75 руб. за штуку. Итого на сумму 8540,00 руб., перерасход составил **540,00 руб.;**

По мероприятию «Организация и проведение открытого Первенства МО Сертолово по мини-футболу-2019»:

- по нормам расходов бюджетных средств норматив на приобретение призов, подарков, сувениров – командный за 3 место до 1000,00 руб., исходя из отчета о расходовании средств от 03.06.2021 г., счета на оплату от 22.03.2019 г. № 221 был приобретен кубок наградной за 3-е место 1 штука за 1100,00 руб. Итого на сумму 1100,00 руб. перерасход составил **100,00 руб.;**

По мероприятию «Организация и проведение турнира по мини-футболу, посвященному Дню России»:

- по нормам расходов бюджетных средств норматив на приобретение призов, подарков, сувениров – командный за 3 место до 1000,00 руб., исходя из отчета о расходовании средств от 13.06.2021 г., счета на оплату от 03.06.2019 г. № 518 был

приобретен кубок наградной за 3-е место 1 штука за 1100,00 руб. Итого на сумму 1100,00 руб. перерасход составил **100,00 руб.;**

По мероприятию «Организация и проведение открытого турнира по футболу на Кубок МО Сертолово-2019»:

- по нормам расходов бюджетных средств норматив на приобретение призов, подарков, сувениров – командный за 3 место до 1000,00 руб., исходя из раздаточной ведомости призов, поощрительных подарков, сувениров от 15.09.2021 г. был приобретен кубок наградной за 3-е место 1 штука за 1100,00 руб. Итого на сумму 1100,00 руб. перерасход составил **100,00 руб.;**

По мероприятию «Организация и проведение открытого Первенства МО Сертолово по баскетболу-2019»:

- по нормам расходов бюджетных средств норматив на приобретение призов, подарков, сувениров – командный за 1 место до 2000,00 руб., исходя из отчета о расходовании средств от 24.12.2019 г., товарной накладной от 27.11.2019 г. № 1140 были приобретены мячи баскетбольные Wilson reaction 10 штук по 2520,00 руб. за штуку. Итого на сумму 25200,00 руб. перерасход составил **5200,00 руб.**

При проведении турнира по боксу, посвященного памяти Героя России Дмитрия Кожемякина в период с 22.01.2020 г. по 25.01.2020 г. превышены нормативы на приобретение личных призов (до 1500,00 руб.) – стоимость 4 пар перчаток снарядных по цене 2035,00 руб., (общая стоимость 8140,00 руб.), 4 пар боксерских перчаток по цене 3990,00 руб. (общая стоимость 15960,00 руб.); Сумма перерасхода **12100,00 руб.;**

По мероприятию «Организация и проведение XIX открытого Кубка МО Сертолово по волейболу 2020 г.» заключен договор с ООО «ЛЕГЕНДА СПОРТ» на общую сумму 731 583,00 руб. Согласно товарной накладной № 76 от 18.02.2020 г. и отчету о расходовании средств на данное мероприятие были приобретены товары, не отвечающие целевому назначению проводимого мероприятия, а именно перчатки боксерские 20 пар по цене 675,00 руб. на общую сумму 13500,00 руб. (нормы расходования на приобретение поощрительных личных призов превышены на сумму **3500,00 руб.**), Также превышен норма расходования на приобретение поощрительных личных призов на сумму **9096,00 руб.** (рубашка-поло – 30 шт. по цене 770,00 руб. на общую сумму 23100,00 руб., манишка 12 шт. по цене 583,00 руб. на общую сумму 6996,00 руб.) Также в отчете о расходовании средств на организацию и проведение кубка по волейболу неверно указан отчетный документ – вместо товарной накладной указан «договор» с номером накладной.

В распоряжении № 22 от 03.02.2020 г. в п.1 указано предусмотреть расходы на услуги привлеченных специалистов (судейство). Согласно п. 7 Положения о проведении XIX открытого Кубка МО Сертолово по волейболу судейство соревнований осуществляет главный судья соревнований и 2 судьи от команды и секретарь. Однако заключен договор на оказание услуг привлеченных специалистов (судейство) только с главным судьей соревнований Ярыгиным А.С. (в распоряжении указан как ИП Ярыгин А.С., договор заключен с физическим лицом Ярыгиным Антоном Сергеевичем). Расходы на оплату услуг по судейству 2-х судей и секретаря не предусмотрены. Причины не указаны.

По мероприятию на участие команды МО Сертолово по лыжным гонкам «Ветеран» в массовых лыжных соревнованиях, проводимых в г. Тольятти (распоряжение № 29 от 20.02.2020 г.) превышен норматив расходования денежных

средств на организацию проживания и питания из расчета на 1 человека до 1070,00 руб. и 700,00 руб. соответственно – 1200,00 руб. и 1200,00 руб. Перерасход составил **260,00 руб. и 1000,00 руб.** соответственно.

На мероприятие по участию команды МО Сертолово в Первенстве Ленинградской области по шахматам превышен норматив на проживание участников Первенства. Согласно договору № 179-Р от 30.09.2020 г. проживание спортсменов составляет 1500,00 руб./сутки, из расчета на 5 дней и 6 человек общая сумма расходов составляет 45000,00 руб. Перерасход составил **12900,00 руб.**

По мероприятию «Организация и проведение рождественского турнира по шахматам»:

- по нормам расходов бюджетных средств норматив на приобретение призов, подарков, сувениров – личный за 1 место до 1500,00 руб., исходя из отчета о расходовании средств от 29.12.2021 г., товарной накладной от 25.12.2021 г. № 2205 были приобретены кубки за 1 место 7 штук по 1594,00 руб. за штуку. Итого на сумму 11158,00 руб. - перерасход составил **658,00 руб.**

По мероприятию «Организация участия команды МО Сертолово в первенстве России 2021 г. по шахматам среди мальчиков и девочек до 9 лет (2013-2016 г.р.)»:

- в распоряжении указано – оказание услуг по проживанию участников, по нормам расходов бюджетных средств норматив на проживание в сутки на одного спортсмена составляет до 1070,00 руб., исходя из договора от 17.05.2021 г. № 107-Р оплата за проживание на одного человека составила – 1473,00 руб., переплата составила **2418,00 руб.;**

- оплата по счету от 17.05.2021 г. № 404 по договору от 17.05.2021 г. № 107-Р произведена за 6 человек, в отчете о расходовании средств – количество участников - 6 человек, в заявке на участие в первенстве – количество участников – 5 человек.

По мероприятию «Организация участия команды МО Сертолово по спортивному ориентированию в спортивных сборах»:

- по нормам расходов бюджетных средств норматив на питание в сутки на одного спортсмена за пределами ЛО и СПб составляет до 700,00 руб., исходя из договора от 21.10.2021 г. № 191-Р и акта от 24.10.2021 г. № 1417 оплата за питание на одного человека составила 1033,00 руб. (9 человек), переплата **2997,00 руб.;**

- в распоряжении от 21.10.2021 г. № 191 и отчете о расходовании средств на организацию и участие в спортивных сборах - дата проведения указана 21-24.10.2021 г., в договоре оказания услуг от 21.10.2021 г. № 191-Р – 22-24.10.2021 г.

По мероприятию «Организация участия команды МО Сертолово по спортивному ориентированию в первенстве России»:

- по нормам расходов бюджетных средств норматив на проживание и питание в сутки на одного спортсмена за пределами ЛО и СПб составляет до 1770,00 руб., исходя из договора от 25.10.2021 г. № 197-Р и акта оказанных услуг от 02.11.2021 г. оплата за проживание и питание на 1 человека составила 1900,00 руб. (4 человека), переплата **520,00 руб.;**

- в распоряжении от 21.10.2021 г. № 195 и отчете о расходовании средств на организацию и участие в спортивных сборах - дата проведения указана 29.10-02.11.2021 г., в информационном бюллетене № 2 – 30.10-03.11.2021 г.

Для обеспечения доставки участников соревнований до места проведения соревнований и обратно МАУ «Сертоловский КСЦ «Спектр» с ООО «ТК Восход» в 2019 г. заключен договор от 28.02.2019 г. № 69-Г на оказание услуг по перевозке пассажиров наземным транспортом, в том числе с экскурсионным обслуживанием.

По мероприятию «Участие команды МО Сертолово в Первенстве Ленинградской области по шахматам» выявлено:

- согласно регламента Первенства Ленинградской области по шахматам соревнования проводятся с 01.04.2019 г. по 06.04.2019 г. в п. Будогощь, ЛО, заявки на предоставление автотранспорта поданы на эти же даты, однако талоны заказчика к путевым листам оформлены на 02.04.2019 г. и 07.04.2019 г.

- согласно заявке от 26.03.2019 г. был заказан автобус на 01.04.2019 г. на 19 посадочных мест, время подачи автобуса 14.00 01.04.2019 г., ориентировочное время использования автобуса до 19.00 (на 5 часов), согласно акту от 02.04.2019 г. № 53 и талону заказчика от 02.04.2019 г. было предоставлено два автобуса на 20 посадочных мест каждый с общим временем в пути 25 часов на сумму 25 000,00 руб.

- согласно заявке от 04.04.2019 г. был заказан автобус на 06.04.2019 г. на 19 посадочных мест, время подачи автобуса 15.00 06.04.2019 г., ориентировочное время использования автобуса по заявке 5 часов – до 20.00, согласно акту от 07.04.2019 г. № 54 и талону заказчика от 07.04.2019 г. было предоставлено два автобуса на 20 посадочных мест каждый с общим временем в пути 25 часов на сумму 25 000,00 руб.

Причины использования двух автотранспортных средств одновременно не указаны, необоснованный расход бюджетных средств составил **30 000,00 руб.**

По мероприятию «Участие команд МО Сертолово по волейболу в Чемпионате Ленинградской области среди мужских и женских команд» выявлено:

- согласно заявке от 06.05.2019 г. был заказан автобус на 12.05.2019 г. на 14 посадочных мест, время подачи автобуса 08.30 12.05.2019 г., ориентировочное время использования автобуса по заявке 9 часов – до 17.30, согласно акту от 12.05.2019 г. № 110 и талону заказчика от 12.05.2019 г. время прибытия автобуса 08.00, убытие 22.00 (15 часов).

По мероприятию «Участие команды МО Сертолово по скандинавской ходьбе в физкультурно-массовом мероприятии «Ради жизни на земле»:

- согласно заявке от 30.04.2019 г. был заказан автобус на 08.05.2019 г. на 18 посадочных мест, время подачи автобуса 11.30 08.05.2019 г., ориентировочное время использования автобуса по заявке 4 часа до 15.30, согласно акту от 08.05.2019 г. № 184 был предоставлен автобус на 6 часов.

По мероприятию «Участие команды МО Сертолово по скандинавской ходьбе в III этапе Марафона «Долголетие 2019»:

- согласно заявке от 30.04.2019 г. был заказан автобус на 25.08.2019 г. на 18 посадочных мест, время подачи автобуса 09.30 25.08.2019 г., ориентировочное время использования автобуса по заявке 5 часов до 14.30, согласно акту от 11.07.2019 г. № 225 был предоставлен автобус на 7 часов.

По мероприятию «Участие команды МО Сертолово в соревнованиях лыжные гонки – кросс 1000м»:

- согласно заявке от 24.09.2019 г. был заказан автобус на 24.09.2019 г. на 18 посадочных мест, время подачи автобуса 10.00 24.09.2019 г., ориентировочное

время использования автобуса по заявке 3 часа – до 13.00, согласно акту от 24.09.2019 г. № 320 был предоставлен автобус на 5 часов.

По мероприятию «Участие команды МО Сертолово по волейболу в регулярном Чемпионате по волейболу среди любительских команд г. Санкт-Петербург и Ленинградской области сезона 2019 г.»:

- согласно заявке от 30.09.2019 г. был заказан автобус на 05.10.2019 г. на 18 посадочных мест, время подачи автобуса 07.30 05.10.2019 г., ориентировочное время использования автобуса оп заявке 12,5 часов – до 20.00 согласно акту от 05.10.2019 г. № 353 был предоставлен автобус на 14,5 часов.

- дата проведения мероприятия указанная в распоряжении **05.10.2019** г., распоряжение на участие команды в Чемпионате от **01.11.2019** г. № 169.

По мероприятию «Участие команды МО Сертолово по скандинавской ходьбе в соревнованиях «Снегобег и снегоход 2019»:

- согласно заявке от **14.12.2019** г. был заказан автобус на **14.12.2019** г. (согласно п. 2.10 договора от 28.02.2019 г. № 69-Г заявка подается не менее чем за 3 рабочих дня до предполагаемой даты выезда автобуса) на 18 посадочных мест, время подачи автобуса **10.00** 14.12.2019 г., ориентировочное время использования автобуса по заявке 4,5 часа – до 14.30, согласно акту от 14.12.2019 г. № 408 и талону заказчика от 14.12.2019 г. время прибытия автобуса **12.00**, убытие 18.00 (6 часов) (старт данного мероприятия согласно положению о проведении легкоатлетического кросса «Сестрорецкий снегобег» в **12.00**).

В 2021 г. с ООО «Арт-Альянс» был заключен договор от 01.02.2021 г. № 51-Р фрахтования автотранспортного средства для перевозки пассажиров и багажа по заказу, с ООО «Автозаказ» от 12.02.2021 г. № 55-Г (заявки на автотранспортное обслуживание в данной организации к проверке не представлены, проверить нормы расходов бюджетных средств не представляется возможным).

По мероприятию «Организация транспортного обслуживания команды МО Сертолово по скандинавской ходьбе для участия в физкультурно-массовом мероприятии «Дорога жизни», посвященного 77-ой годовщине полного освобождения Ленинграда от фашисткой блокады»:

- договор заключен позже акта выполненных работ и выставленного счета на оплату (договор от 01.02.2021 г., счет за автотранспортное обслуживание от 29.01.2021 г., акт выполненных работ от 31.01.2021 г.);

- превышена норма расходов бюджетных средств на проведение мероприятий при аренде автотранспортного средства до 40 мест (1100, 00 руб./час), оплата произведена из расчета 1300,00 руб./час на сумму 8450,00 руб. Перерасход составил **1300,00 руб.**

По мероприятию «Участие детской команды МО Сертолово по лыжным гонкам, в районной массовой лыжной гонке «Лыжня зовет»:

- превышена норма расходов бюджетных средств на проведение мероприятий при аренде автотранспортного средства до 40 мест (1100, 00 руб./час), оплата произведена из расчета 1300,00 руб./час на сумму 9100,00 руб. Перерасход составил **1400,00 руб.**

По мероприятию «Организация транспортного обслуживания команды МО Сертолово по лыжным гонкам для участия в районной массовой лыжной гонке «Калининская лыжня-2021»:

- согласно п. 1.4. договора от 12.02.2021 г. № 55-Г оплата производится в течение 5 банковских дней со дня выставления счета, к проверке счет не предоставлен.

По мероприятию «Участие команды МО Сертолово по лыжным гонкам в межмуниципальных лыжных соревнованиях «Лыжня зовет»:

- согласно п. 1.4. договора от 12.02.2021 г. № 55-Г оплата производится в течение 5 банковских дней со дня выставления счета, к проверке счет не предоставлен.

При заключении договора от 12.02.2021 г. № 55-Г с ООО «Автозаказ» при определении стоимости за 1 час услуги по предоставлению транспортных средств, превышены нормы расходов бюджетных средств на проведение мероприятий долгосрочных целевых программ:

- норматив - автобусы туристического класса до 40 мест 1100,00 руб., 40 мест и более – 1700,00 руб. – по договору до 20 мест – 1000,00 руб., до 29 мест – 1200,00 руб., от 30 до 50 мест – 1500,00 руб., от 50 до 60 – 1800,00 руб.

- согласно п. 3.9. договора простой автотранспортного средства по вине заказчика оплачивается начиная со 2 часа в размере 1000,00 руб.

По мероприятию «Организация транспортного обслуживания команды МО Сертолово по лыжным гонкам для участия в районной массовой лыжной гонке «Калининская лыжня-2021»:

- согласно п. 1.4. договора от 12.02.2021 г. № 55-Г оплата производится в течение 5 банковских дней со дня выставления счета, к проверке счет не предоставлен.

По мероприятию «Организация и проведение муниципального конкурса «Лучший спортсмен, тренер, команда года МО Сертолово-2019»:

- была приобретена подарочная продукция (подарочные карты – 1 шт. 1000,00 руб.) – в разделе 3 норм расходов бюджетных средств на проведение мероприятий муниципальных программ данная категория призов отсутствует, следовательно, данный вид расхода можно считать неправомерным. Было приобретено подарочных карт номиналом в 1000,00 руб. в количестве 60 шт. на общую сумму 60000,00 руб. Перерасход составил **30000,00 руб.**

По мероприятию «Организация и проведение соревнований по лыжным гонкам «Сертоловская лыжня-2021»

- в разделе 3 норм расходов бюджетных средств на проведение мероприятий муниципальных программ отсутствует данная категория расходов (буфетное обслуживание) следовательно, данный вид расхода можно считать неправомерным. Общая сумма израсходованных средств составляет **500,00 руб.**

По мероприятию «Участие детской команды МО Сертолово по лыжным гонкам в районной массовой лыжной гонке «Лыжня зовет»:

- в распоряжении от 01.02.2021 г. № 15 в п. 1 – предусмотреть оплату транспортных расходов, в п. 2 – заключить договор на оплату организационных взносов, в отчете и заявке на участие указано автотранспортное обслуживание. Общая сумма израсходованных средств составляет 9100,00 руб.

По мероприятию «Участие команды МО Сертолово по баскетболу в межрегиональных соревнованиях Северо-западной детской лиги «Победа-RIDS»:

- количество заявленных участников в распоряжении, отчете – 20 чел., в заявках на участие – 22 чел.;

- в распоряжении от 25.02.2021 г. №28/1 в п. 1 указано предусмотреть расходы на оплату транспортных услуг, в п. 2 заключить договор на оплату организационных взносов, в заявке и отчете о расходовании средств указана оплата оргвзноса участников. Общая сумма израсходованных средств составляет 40000,00 руб. Данный вид расхода считается неправомерным.

По мероприятию «Организация и проведение спортивных состязаний посвященных дню защитника отечества»:

- количество заявленных участников в распоряжении, отчете - 20 чел., в итогах проведения спортивных состязаний количество победителей – 21 чел.

По мероприятию «Организация и проведение спортивных состязаний посвященных международному женскому дню 8 марта»:

- количество заявленных участников в распоряжении, отчете - 20 чел., в итогах проведения спортивных состязаний количество победителей – 21 чел.

По мероприятию «Организация и проведение 21 открытого кубка МО Сертолово по волейболу 2021»:

- в п. 2 распоряжения от 01.02.2021 г. № 14 указано – заключить договор с ИП Ярыгин А.С. за оказание услуг по судейству, договор оказания услуг от 03.02.2021 г. № 77 заключен с физическим лицом Ярыгиным А. С. на 15000,00 руб.

По мероприятию «Организация и проведение городской легкоатлетической эстафеты, посвященной 9 мая - Дню Великой Победы»:

- в распоряжении от 11.05.2021 г. в п. 2 указано заключить договор на судейство с Пантилеевой И.В., договор от 11.05.2021 г № 113 на 15700,00 руб. заключен, однако в положении о проведении эстафеты в п. 2 руководство соревнованиями указаны главный судья – Э.Р. Фетиев, главный секретарь – Пантилеева И.В., комендант соревнований – Ростошанский В.А.

По мероприятию «Приобретение спортивного инвентаря и оборудования для проведения тренировочного процесса»:

- в отчете о расходовании средств приобретены призы, подарки, сувениры (сумка спортивная с логотипом, футболки, бейсболки с логотипом на сумму 24000,000 руб. по товарной накладной от 19.05.2021 г. № 707).

По мероприятию «Организация и проведение летней спортивной зарядки»:

- в распоряжении от 01.06.2021 г. № 90, в отчете о расходовании средств указано три даты проведения летней спортивной зарядки (01.06., 08.06., 15.06.2021 г.), в акте приемки оказанных услуг указано проведение четырех занятий летней спортивной зарядкой.

По мероприятию «Приобретение спортивного инвентаря и оборудования для проведения тренировочного процесса»:

- в отчете о расходовании средств - приобретены оборудование и инвентарь (футбольная форма с логотипом на сумму 7000,000 руб. по товарной накладной от 25.05.2021 г. № 728).

По мероприятию «Организация и проведение текущего ремонта спортивных объектов»:

- в распоряжении от 01.07.2021 г. № 110/1 указано – подготовить заявку, в заявке предусмотреть расходы: договор на осуществление восстановительного ремонта спортивной площадки, помимо договора на ремонт с ИП Евченко А.А. от

13.07.2021 г. № 144-Р по данному мероприятию заключен договор с СПА «Вектор» от 09.06.2021 г. № 127-Р на проверку сметной документации на сумму 16100,00 руб. (заявка на данный вид работ отсутствует, в отчете о расходовании средств указана дата проведения проверки – июнь 2021 г.).

По мероприятию «Организация и проведение турнира МО Сертолово по настольному теннису, посвященного Дню города»:

- в распоряжении от 19.08.2021 г. № 134 не указано предусмотреть расходы на возмещение затрат по предоставлению универсального спортивного зала для проведения турнира МО Сертолово по настольному теннису, однако была сформирована заявка на возмещение затрат от 21.08.2021 г. и произведена оплата данных расходов по акту от 21.08.2021 г. № 22-21/185-Р на сумму **7400,00 руб.**, отчет о расходовании средств отсутствует. Данный вид расхода можно считать неправомерным.

По мероприятию: «Организация и проведение дня здоровья работников муниципальных учреждений МО Сертолово»:

- была сформирована заявка на оказание транспортных услуг по распоряжению от 23.08.2021 г. № 145 и произведена оплата данных услуг по акту от 12.08.2021 г. № 472 на сумму 11100,00 руб., отчет о расходовании средств отсутствует.

По мероприятию: «Организация и проведение соревнований по скандинавской ходьбе, посвященных дню пожилого человека»:

- в тексте распоряжения от 01.10.2021 г. № 174 на проведение данного мероприятия наименование мероприятия, дата проведения мероприятия не исправлена.

По мероприятию: «Организация и проведение фестиваля «ГТО – одна страна, одна команда»:

- в распоряжении от 25.10.2021 г. № 194 – дата проведения фестиваля – 28.10.2021 г., в положении о проведении фестиваля - 30.10.2021 г.;

- в распоряжении – предусмотреть расходы – автотранспортное обслуживание, в отчете о расходовании средств – приобретены призы, подарки, сувениры;

- в распоряжении – заключить договор на проведение фестиваля с ИП Телятников А. В., в отчете – заключен договор с ИП Козел А.И.

По мероприятию: «Организация участия команды МО Сертолово по шахматам в первенстве ЛО»:

- в распоряжении от 26.10.2021 г., заявке на участие команды в первенстве от 26.10.2021 г., отчете о расходовании средств от 02.11.2021 г. указана дата проведения **27.10. – 02.11.2021 г.**, в положении о первенстве ЛО по шахматам - дата проведения **27.09. – 02.10.2021 г.**, кассовые чеки и обратные талоны к путевкам от **30.09.2021 г.**;

- в распоряжении указано предусмотреть расходы на проживание и питание, количество участников 10 чел., документом подтверждающим факт проживания и питания 9 чел., является авансовый отчет Дементьева О.Н. с заявлением о возврате расходов, произведенных за счет личных средств от 14.10.2021 г. и приложенными к нему обратными талонами к путевке и кассовыми чеками на общую сумму **42750,00 руб.** В обратных талонах к путевке указан вид услуги – организация отдыха, данный вид расхода считается неправомерным.

По мероприятию: «Организация и проведение текущего ремонта баскетбольной площадки»:

- в распоряжении от 02.11.2021 г. № 204 не указано предусмотреть расходы на оказание услуг по экспертизе сметной документации на соответствие нормативам ценообразования и расчетным индексам, однако была сформирована заявка на возмещение затрат от 20.12.2021 г. и произведена оплата данных расходов по акту от 24.11.2021 г. № 897 по договору от 17.11.2021 г. № 17-11/21/204-Р на сумму **3300,00 руб.**, отчет о расходовании средств отсутствует. Данный вид расхода можно считать неправомерным.

По мероприятию: «Оснащение рабочего места специалиста по спорту»:

- в заявке, отчет о расходовании средств на закупку оборудования для оснащения рабочего места специалисту по спорту по МП «Развитие физической культуры и спорта в МО Сертолово» на 2020-2024 гг. включены расходы на оснащение рабочих мест ведущему специалисту и специалисту по культуре по МП «Развитие культуры в МО Сертолово» на 2020-2024 гг.

По мероприятию: «Оплата принятых обязательств»:

- в отчет о расходовании средств от 12.12.2021 г. не вошли расходы по заявке на возмещение затрат за август, сентябрь 2021 г. от 10.11.2021 г. на сумму 89089,52 руб.

По мероприятию «Организация и проведение спортивных состязаний «Рождественские старты»:

- в разделе 3 норм расходов бюджетных средств на проведение мероприятий муниципальных программ отсутствует данная категория расходов (буфетное обслуживание) следовательно, данный вид расхода считается неправомерным. Общая сумма израсходованных средств составляет **2262,20,00 руб.**;

- в распоряжении от 20.12.2021 г. № 241 – в преамбуле название мероприятия - организация и проведение спортивных состязаний «Рождественские старты», в тексте распоряжения – организовать и провести спортивные состязания «Веселые старты» посвященные дню знаний.

По мероприятию: «Приобретение спортивного инвентаря и оборудования для проведения тренировочного процесса»:

- в распоряжении от 21.12.2021 г. № 246 указано приобрести медицинские аптечки, однако на основании отчета о расходовании средств от 28.12.2021 г. были приобретены толстовки с логотипом на сумму **75000,00 руб.** по договору с ООО «Легенда спорт» от 27.12.2021 г. № 2712/244-Р, мячи баскетбольные на сумму 19000,00 руб. по договору с ООО «Легенда спорт» от 24.12.2021 г. № 2512/242-Р. Данный вид расхода считается неправомерным.

В ходе проверки выявлено несоответствие плана работы мероприятиям, проведенным по распоряжениям МАУ «Сертоловский КСЦ «Спектр». Изменения при проведении данных мероприятий, для включения их в план работы, не вносились.

Были проведены мероприятия, не включенные в план работы:

2019 г.

- организация участия команды МО Сертолово в Первенстве Ленинградской области по шахматам;
- приобретение спортивного инвентаря для секции футбол (ветераны);
- организация и проведение дня здоровья для сотрудников администрации и муниципальных предприятий МО Сертолово;
- участие команды Сертолово в 21 фестивале по спортивному ориентированию «Владими́ро-Суздальская Русь» Всероссийские спортивные соревнования по спортивному ориентированию;
- организация спортивных сборов команды МО Сертолово по баскетболу;
- участие команды МО Сертолово по волейболу в регулярном Чемпионате по волейболу среди любительских команд г. Санкт-Петербург и Ленинградской области сезона 2019 г.;
- организация и проведение муниципального конкурса «Лучший спортсмен, тренер, команда года МО Сертолово-2019»;
- организация участия команды МО Сертолово по скандиновской ходьбе в соревнованиях «Снегобег и снегоход 2019»;
- организация участия команды МО Сертолово в Областном турнире по шахматам «Приз «Центра Ладога»;

2020 г.

- проведение турнира по пляжному волейболу 22.08.2020 г.;
- участие команды МО Сертолово в Спартакиаде Всеволожского района для людей с ограниченными возможностями
- организация и проведение летней спортивной зарядки в сентябре 2020 г.

2021 г.

- организация транспортного обслуживания команды МО Сертолово по скандинавской ходьбе для участия в физкультурно-массовом мероприятии «Дорога жизни», посвященного 77-ой годовщине полного освобождения Ленинграда от фашистской блокады;
- участие детской команды МО Сертолово по лыжным гонкам, в районной массовой лыжной гонке «Лыжня зовет»;
- участие команды МО Сертолово по лыжным гонкам в лыжном марафоне «Шижма»;
- организация и проведение летней спортивной зарядки в июле 2021 г.;
- организация и проведение турнира по футболу на «Кубок МО Сертолово 2021»;
- организация участия команды МО Сертолово в турнире по футболу на кубок «Мастеров» среди команд ветеранов;
- организация участия команды МО Сертолово в физкультурном мероприятии для людей с ограниченными возможностями здоровья «Сильные духом»;
- организация участия команды МО Сертолово по шахматам в первенстве ЛО»;
- организация и проведение текущего ремонта баскетбольной площадки в ноябре 2021 г.;

Мероприятия, включенные в план работы, но не проведенные:

2019 г.

- участие команды по спортивному ориентированию в соревнованиях г. Псков;

2020 г.

- районные соревнования по лыжным гонкам 02.02.2020 г.;

- участие команды по лыжным гонкам в первенстве Ленинградской области в феврале 2020 г.;

- участие команды по лыжным гонкам в Спартакиаде школьников п. Кузьмолово в феврале 2020 г.;

- турнир по мини-футболу с 14.03.2020 г. по 22.03.2020 г.;

- соревнования по спортивному ориентированию в сентябре 2020 г.

- были запланированы, но не проведены соревнования по лыжным гонкам «Сертоловская лыжня-2020 г.». Заключен договор с ИП Николаев Ю.Н. на приобретение наградной атрибутики (кубки, грамоты, медали) на сумму 50148,00 руб. (универсальный передаточный документ № 4 от 28.02.2020 г.) Отчет к распоряжению № 19 от 03.02.2020 г. отсутствует. Также отсутствуют пояснения о причинах не проведения данного мероприятия и перераспределения денежных средств, запланированных по данному мероприятию на другое мероприятие.

2021 г.

- оснащение спортивным оборудованием и инвентарем команд, секций по видам спорта футбол, скандинавская ходьба, баскетбол;

Название мероприятия в плане работы не соответствует названию мероприятия в распоряжении:

2019 г.

- в плане работы – организация и проведение турнира среди дворовых команд по мини-футболу, посвященному дню молодежи, в распоряжении – организация и проведение турнира по футболу среди дворовых команд – 2019;

- в плане работы – проведение турнира по экстремальным видам спорта, посвященного дню молодежи, в распоряжении – организация и проведение соревнований «Первенство МО Сертолово по скейтбордингу, BMX, самокату-2019»;

2020 г.

- в плане работы на год отсутствует мероприятие заявленное как участие команды МО Сертолово по скандинавской ходьбе в марафоне в г. Всеволожск 26.01.2020 г. (51-й Международный зимний марафон «Дорога Жизни»). В соответствии с Положением о проведении физкультурно-массового мероприятия мероприятие носит название физкультурно-оздоровительное мероприятие по северной ходьбе «Дорога жизни, посвященное 76 –й годовщине полного освобождения Ленинграда от фашисткой блокады. В плане мероприятий на январь 2020 г. данное мероприятие указано как участие команды МО Сертолово по скандинавской ходьбе в Марафоне «Ради жизни на земле», посвященному Дню снятия блокады Ленинграда. Запланированы расходы в сумме 8000,00 руб. Заключен договор с ООО «Арт-Альянс» на автотранспортное обслуживание. Сумма расходов составила 5525,00 руб.

2021 г.

- в плане работы – организация любительских команд в соревнованиях различного уровня, участие команды по лыжным гонкам в первенстве ЛО, в распоряжении – организация транспортного обслуживания команды МО Сертолово по лыжным гонкам для участия в районной массовой лыжной гонке «Калининская лыжня-2021» (количество участников 20 чел.), а так же к данному распоряжению приложен список участников участвующих в лыжне России (количество участников 23 чел.);

- в плане работы – участие команды по лыжным гонкам во Всероссийских соревнованиях «Лыжня России», в распоряжении - участие команды МО Сертолово по лыжным гонкам в межмуниципальных лыжных соревнованиях «Лыжня зовет»;

- в плане – проведение турнира по футболу среди дворовых команд, в распоряжении – организация и проведение турнира МО Сертолово по мини-футболу среди дворовых команд, посвященного Дню России»;

- в плане – организация и проведение турнира по мини-футболу, посвященного Дню России, в распоряжении – организация и проведение турнира МО Сертолово по мини-футболу;

Оформление документов происходит в день проведения мероприятия (или позже):

- в распоряжении от 11.05.2021 г. № 73/1 «На организацию участия команды МО Сертолово в Чемпионате Всеволожского района в северной ходьбе и муниципальном фестивале по северной ходьбе «Сила в движении» - дата проведения 15.05.2021 г., заявка на участие команды МО Сертолово в чемпионате и фестивале от 28.05.2021 г.;

- распоряжение от 01.08.2021 г. №123 «На участие команды МО Сертолово в 12 турнире по футболу среди дворовых команд ветеранов «Памяти друзей» - дата проведения 01.08.2021 г., заявка на участие команды в турнире от 20.08.2021 г., в которой предусмотрены транспортные расходы (начало мероприятия в п. Романовка в 12.00);

- распоряжение от 02.08.2021 г. № 124 «На организацию и проведение турнира по футболу на «Кубок МО Сертолово 2021» - дата проведения 14.08.2021 г., заявка на организацию и проведение турнира от 23.08.2021 г.;

- распоряжение от 06.08.2021 г. № 131/1 «На организацию и проведение турнира по шахматам, посвященного Дню города» - дата проведения турнира 16-21.08.2021 г., заявка на организацию и проведение турнира от 21.08.2021 г.;

- распоряжение от 23.08.2021 г. № 141 «На организацию и проведение турнира по футболу среди дворовых команд, посвященного дню города» - дата проведения турнира 16-20.08.2021 г.;

- распоряжение от 23.08.2021 г. № 143 «На организацию и проведение соревнований по футболу, посвященных дню города» - дата проведения соревнований 20.08.2021 г.;

- распоряжение от 23.08.2021 г. № 144 «На организацию участия команды МО Сертолово в турнире по футболу на кубок «Мастеров» среди команд ветеранов» - дата проведения турнира 21.08.2021 г., заявка на участие команды в турнире от 07.09.2021 г.;

- распоряжение от 23.08.2021 г. № 145 «На организацию и проведение дня здоровья работников муниципальных учреждений МО Сертолово» - дата проведения 12.08.2021 г.;

- распоряжение от 02.09.2021 г. № 151/1 «На организацию и проведение спортивных состязаний «Веселые старты» посвященных дню знаний» - дата проведения 10.09.2021 г., заявка на организацию и проведение спортивных состязаний от 28.09.2021 г.;

- распоряжение от 07.09.2021 г. № 156 «На организацию участия команды МО Сертолово в физкультурном мероприятии для людей с ограниченными возможностями здоровья «Сильные духом» - дата проведения 11.09.2021 г., заявка на участие команды МО Сертолово в мероприятии от 12.09.2021 г. на автотранспортное обслуживание;

- распоряжение от 16.09.2021 г. № 165 «На организацию и проведение соревнований по спортивному ориентированию «Осенняя тропа» - дата проведения мероприятия 25.09.2021 г., заявка на организацию и проведение соревнований от 28.09.2021 г.;

- распоряжение от 17.09.2021 г. № 166 «На организацию и проведение турнира по экстремальным видам спорта» - дата проведения 26.09.2021 г., заявка на организацию и проведение турнира на приобретение призов, подарков, сувениров от 28.09.2021 г., заявка на организацию судейства от 26.10.2021 г.;

- распоряжение от 17.09.2021 г. № 167 «На организацию и проведение ежегодного открытого турнира МО Сертолово по мини-футболу среди ветеранов» - дата проведения 25.09.2021 г., заявка на организацию и проведение турнира от 29.09.2021 г.;

- распоряжение от 01.10.2021 г. № 174 «На организацию и проведение соревнований по скандинавской ходьбе, посвященных дню пожилого человека» - дата проведения по плану 03.10.2021 г., заявка на организацию и проведение соревнований от 12.10.2021 г., отчет о расходовании средств от 30.09.2021 г. (неверно указан № товарной накладной от 30.09.2021 г.);

- распоряжение от 21.10.2021 г. № 195 «На организацию участия команды МО Сертолово по спортивному ориентированию в первенстве России» - дата проведения 29.10 – 02.11.2021 г., заявка на организацию и участие в первенстве от 29.10.2021 г.;

- распоряжение от 17.11.2021 г. № 211 «На организацию и проведение открытого первенства МО Сертолово по баскетболу» - дата проведения 21.11.-19.12.2021 г. (в положении о проведении первенства 28.11.-19.12.2021 г.), заявка на организацию и проведение первенства от 08.12.2021 г.

- распоряжение от 20.12.2021 г. № 242 «На обслуживание и содержание скейт-парка», заявка на закупку оборудования от 24.12.2021 г., отчет о расходовании средств от 20.12.2021 г.

Документы надлежащим образом не обрабатываются, допущенные ошибки не исправляются:

По мероприятию на организацию и проведение Открытого турнира МО Сертолово по настольному теннису, посвященного Дню Защитника Отечества и Международному Женскому Дню в отчете указан документ на приобретение призов, подарков, сувениров от ООО «Легенда-Спорт» ТН № 1170 от 06.03.2020 г. на сумму 5250,00 руб. В ж/о № 4 за март 2020 г. данный документ отсутствует.

В соответствии с распоряжением № 39 от 24.03.2020 г. ведущему юрисконсульту на приобретение спортивного инвентаря для команд и секций по видам спорта необходимо было заключить договор с ООО «Легенда-Спорт». По факту заключен договор с ИП Николаев (в отчете указан УПД № 13 от 15.06.2020 г.).

В соответствии с распоряжением на организацию и проведение летней спортивной зарядки № 52/1 от 02.07.2020 г. указаны даты проведения зарядки 07.07, 10.07, 14.07,17.07,21.07,28.07. Однако в газете «Петербургский рубеж» освещено проведение только одной зарядки 20.07.2020 г.

По мероприятию на организацию и проведение соревнований «Беговел-2020» к распоряжению отсутствует Положение о соревнованиях. Заключен договор на проведение мероприятия с ИП Малышева Е.М. на общую сумму 20000,00 руб. Приложение № 1 к договору отсутствует. Конкретизация оказанных услуг отсутствует.

По распоряжению № 69 от 11.08.2020 г. на организацию и проведению соревнований «Первенство МО Сертолово по скейтбордингу, BMX, самокату-2020» заключен договор с ИП Воропаевым М.К. на организацию, проведение мероприятия и оказание услуг по судейству на мероприятии. Услуги не конкретизированы, проверить нормы расходования денежных средств на судейство не представляется возможным. Сроки проведения в распоряжении и договоре не соответствуют (дата проведения по распоряжению – 22.08.2020 г., по договору 15.08.2020 г.)

К распоряжению № 130 от 24.12.2020 г. приложен отчет о расходовании средств по оплате договора на приобретение спортивного инвентаря. Отчетный документ не указан, конкретизации приобретенного товара нет. Цена товара по договору указана 15700,00 руб. общая сумма 92350,00 руб.

К распоряжению на приобретение спортивного инвентаря для спортивного ориентирования № 131 от 24.12.2020 г. приложен отчет о расходовании средств на приобретение спортивного инвентаря для секции по шахматам. В п. 1 распоряжения ведущему юрисконсульту по итогам запроса котировок и запроса предложений в электронной форме в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ следовало заключить договор на приобретение веб-камер и моноблоков. Цена договора указана 202930,00 руб.. общая сумма 202400,00 руб. По факту заключен договор с ООО «Сатурн-Сервис» № 231-Р от 21.12.2020 г. на общую сумму 202400,00 руб. на поставку компьютерного оборудования (моноблоки, веб-камеры, кабель)

По мероприятию «Организация и проведение дня здоровья работников муниципальных учреждений МО Сертолово»:

- в техническом задании (спецификации) произведен расчет стоимости проведения мероприятия (время обслуживания – 8 час., цена – 350,00 руб., сумма – 28000,00 руб., Сумма ИТОГО – 2800,00 руб.), общая стоимость мероприятия по договору от 30.07.2021 г. № 150-Р 28000,00 руб., произведена оплата в размере 30 % (по условиям договора) в сумме 8400,00 руб. по п/п № 624 от 13.08.2021 г., 70 % в сумме 19600,00 руб. по п/п № 625 от 13.08.2021 г.

При проведении мероприятий с использованием автотранспортных услуг отсутствуют заявки на предоставление автотранспорта от специалиста ответственного за поездку:

- на участие команды МО Сертолово по лыжным гонкам в 1-ом этапе массовых лыжных соревнований «Лыжня зовет-2019» 12.01.2019 г.

Отсутствует заявка на организацию и проведение «19 Открытого Кубка МО Сертолово по волейболу» проходившего с 01.02.2019 г. по 23.02.2019 г. В 2020 г. в соответствии с распоряжением № 22 от 03.02.2020 г. опять проводился XIX открытый Кубок МО Сертолово по волейболу (05.02.2020 г.-29.02.2020 г.).

Отсутствует отчет по организации участия команды ФК «Сертолово» в Первенстве Санкт-Петербурга по упрощенному футболу 40+ SESTRICK CUP, на участие команды МО Сертолово по волейболу в регулярном Чемпионате по волейболу среди любительских команд г. Санкт-Петербург и ЛО (сезон 2019).

Для проведения турнира по боксу заключен договор на техническое обеспечение МБУ «ВСШОР» СП «НОРУС» на общую сумму 29600,00 руб. Какие виды услуг входят в стоимость 1 часа работы не указано. Предмет договора не соответствует заявленному мероприятию. Организацией, подготовкой и проведением мероприятия занимается непосредственно МАУ «Сертоловский КСЦ «Спектр», а помещение для проведения данного мероприятия предоставляет МБУ «ВСШОР». Предметом договора должна являться сдача в аренду помещения, а не оказание услуг по организации, подготовке и проведению турнира по боксу.

Неверные формулировки, несоответствие названий мероприятий в распоряжениях, положениях о соревнованиях, планах работы, результаты проведенных мероприятий не отражают реальной информации по проведенным мероприятиям, что приводит к выводу о недостоверности отчетности и неэффективности проведения мероприятий, а также к ненадлежащему исполнению муниципального задания.

По результатам камеральной проверки выявлено нарушение норм расходования бюджетных средств на общую сумму **261 121,20 руб.**

Обобщенная информация по результатам проведения камеральной проверки:

1. Ежеквартально анализировать причины, влияющие на результаты оценки эффективности реализации муниципального задания и вовремя принимать соответствующие меры.
2. Продолжить работу по совершенствованию системы показателей муниципального задания в целях установления показателей, максимально полно характеризующих достижение целей и решение задач муниципального задания, а также по совершенствованию системы целевых показателей.
3. Усилить контроль за ходом реализации муниципального задания, в том числе за своевременным внесением изменений в муниципального задания по объемам финансирования, утверждением планов реализации муниципального задания в установленные сроки, его корректировкой. Разработать и утвердить в нормативных правовых документах форму проведения контроля.

4. Повысить качество и усилить контроль за проведением мониторинга исполнения муниципального задания и планов реализации муниципального задания.

5. Рекомендовать МАУ «Сертоловский КСЦ «СПЕКТР» обратиться к учредителю с просьбой об определении формы контроля за выполнением муниципального задания, т.к. в Порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных автономных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания п. 41 не определены правила осуществления контроля за выполнением муниципального задания.

6. Рекомендовать МАУ «Сертоловский КСЦ «СПЕКТР» обратиться к учредителю с просьбой о пересмотре норм расходования бюджетных средств на проведение мероприятий муниципальных программ в отрасли «культура, молодежная политика, физическая культура и спорт».

7. Обратить внимание на документальное оформление мероприятий муниципального задания.

8. Привести в соответствие с принятыми нормативными правовыми актами форму отчета о выполнении муниципального задания.

Объект, контроля вправе представить письменные возражения на акт, оформленный по результатам камеральной проверки, в течение 15 рабочих дней со дня получения акта.

Руководитель
проверочной группы:

Начальник сектора
внутреннего финансового
контроля

(должность)

18.11.2022 г.

(дата)

(подпись)

...

(инициалы, фамилия)

Главный специалист

(должность)

18.11.2022 г.

(дата)

(подпись)

...

(инициалы, фамилия)

Получено:

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)