# Информация о результатах контрольного мероприятия «Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального автономного учреждения «Спортивная школа «Город спорта» за 2017-2019 гг.

***Предмет проверки:*** отдельные вопросы финансово-хозяйственной деятельности учреждения за 2017-2019 гг. (конно-спортивный комплекс; оздоровительный лагерь).

***Объект проверки:*** муниципальное автономное учреждение «Спортивная школа олимпийского резерва «Город спорта».

***Проверяемый период:*** 2017-2019 гг.

***Сроки проведения проверки:*** с 11.11.2019 по 27.12.2019 г.

***Метод проверки*** – выборочная проверка данных, содержащихся в документах, предоставленных специалистам Контрольно-счетной палате.

В результате проведенного контрольного мероприятия установлено:

1. Строительство Конно-спортивного комплекса по предварительному договору об инвестировании строительства объекта недвижимости от 01 июля 2015 года, заключённого между МАУ «СШОР «Город спорта» и АНО ФСН «Город спорта» начато без согласования Наблюдательного совета. Согласование как крупная сделка договор об инвестировании не получил.

2. В ходе строительства КСК на основании решения Наблюдательного совета принято решение о проведении конкурса по определению инвестора и заключению инвестиционно-строительного соглашения по завершению строительства 2 этапа КСК (протокол № 32 от 07.12.2017 г. заседания Наблюдательного Совета).

3. По результатам оценки и сопоставления заявок на участие в конкурсном отборе, победителем конкурсного отбора на право заключения инвестиционно-строительного соглашения по завершению 2 этапа строительства КСК, признано ООО КП «ГорСвет» (протокол рассмотрения заявок на участие в отборе и подведение итогов отбора от 16.02.2018 № 2/2018).

На основании протокола заседания Наблюдательного Совета от 21.02.2018 № 34, одобрено решение по завершению сделки – заключение инвестиционно-строительного соглашения по завершению 2 этапа строительства КСК с ООО КП «ГорСвет».

4. В ходе проверки предоставленной документации по строительству КСК ООО КП «ГорСвет» установлено:

4.1. Не предоставлены акты на поставку секций на сумму **5 000,0 рублей** от Бузаева С.Н. по п/п от 12.09.2019 № 139. Согласно договору, сумма поставка 137 200,0 рублей. Фактически оплачено 142 200,0 рублей;

4.2. Не предоставлены документы (акты выполненных работ) по выполнению работ по обвязке котлов и монтажа системы отопления на объекте ООО «СК МИГ», согласно договору от 13.08.2019 № 10/19. По договору выплачен аванс в размере 400 000,0 рублей;

4.3. При выполнении работ по сборке арочного склада, ООО «Антарес» по договору подряда от 02.04.2018 № 11, в актах выполненных работ неправомерно включено значение «зимнее удорожание», **на общую сумму 46 051,0 рублей**:

- Акт о приемке выполненных работ от 19.04.2018 № 1, за отчетный период с 02.04.2018 по 19.04.2018 гг., смета увеличена **на 32 146,0 рублей**;

- Акт о приемке выполненных работ от 18.05.2018 № 2, за отчетный период с 20.04.2018 по 18.05.2018 гг., смета увеличена **на 13 905,0 рублей**;

На основании Приложения 1 сметных норм ГСН 81-05-02-2007 Нижегородская область относится к IV температурной зоне и расчетный зимний период начинается 1 ноября и заканчивается 5 апреля.

В понятие "зимнее время (зимний период)" входит часть года со среднесуточной температурой наружного воздуха ниже 0°С по данным Справочника по климату России.

5. В нарушение п. 4, статьи 1 постановления городской Думы города Дзержинска от 24.05.2006 № 84 «Об утверждении Положения о порядке принятия решений об установлении тарифов на услуги и работы муниципальных предприятий и учреждений», в периоде с 01.01.2018 по 28.12.2018 тарифы на платные услуги, оказываемые МАУ «СШ «Город спорта», не были утверждены постановлением администрации города.

6. В нарушении ст. 11 закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», при смене материально-ответственных лиц и смене руководителя МАУ «СШ «Город спорта» не проведена инвентаризация.

7. В результате инвентаризации проведенной согласно приказу руководителя от 29.10.2019 № 121 (на конец года), по подразделениям детский оздоровительный лагерь и конно-спортивный комплекс, выявлена недостача на общую сумму 11 668,4 рублей, в том числе:

 - бензин марки АИ92, в количестве 135,79 литров, на сумму – 5 581,4 рублей;

 - присадка к топливу, в количестве 1 шт., на сумму – 650,0 рублей;

 - дизельное топливо ДТ-Л-К5-32, в количестве 32,93 литра, на сумму – 1 500,0 рублей;

 - масло моторное М10Г2К5Л, в количестве 1 упаковка, на сумму – 437,0 рублей.

 - евроконтейнер 666 л пластиковый, в количестве 1 шт, на сумму 3 500,0 рублей.

8. В ходе выборочной проверки установлен факт нецелевого использования средств, затраченных на ремонт и обслуживание трактора МТЗ-320 не принадлежащего Учреждению, на общую сумму **17 188,1 рублей**:

- согласно договору от 15.03.2019 № 4, на оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту трактора МТЗ-320, заключенного между Учреждением и ИП Волосов В.В., выполнены ремонтные работы на сумму **6 800,0 рублей**;

- приобретение дизельного топлива для работы трактора при строительстве КСК, за период с 01.12.2018 по 01.02.2019, на сумму **10 388,1 рублей**.

9. В нарушение статьи 11 Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» и пункта 9 трудового договора с руководителем МАУ «СШ «Город спорта», не были приняты меры по недопущению возможности возникновения конфликта интересов. Отсутствует своевременное письменное уведомление директора об имеющемся конфликте интересов, своего работодателя (главу администрации города) и Наблюдательного совета.

10. В нарушении пункта 4 статьи 16 и пунктов 1, 2 статьи 17 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях»; пункта 3 статьи 27 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»; пункта 10 части 3 Положения о Наблюдательном совете МАУ «СШ «Город спорта», договор займа не получил одобрения Наблюдательного совета автономного учреждения, как сделка «в совершении которой имеется заинтересованность» (в соответствии с пунктами 1 и 3 статьи 16 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях»).

11. В нарушении пункта 9 части 3 Положения о Наблюдательном совете МАУ «СШ «Город спорта», договор займа не получил одобрения Наблюдательного совета автономного учреждения, как предложение о «совершении крупной сделки».

По результатам контрольного мероприятия контрольно-счетной палатой города Дзержинска рекомендован ряд мер, направленных на устранение выявленных недостатков и нарушений.

Отчет о результатах контрольного мероприятия для принятия мер направлен главе города Дзержинска и председателю городской Думы города Дзержинска.