

**Утверждаю:**  
Председатель Контрольно-счетной палаты  
МО городской округ «Охинский»  
\_\_\_\_\_ О.Н. Журомская  
(подпись)

«28» декабря 2016 года

**ОТЧЕТ**  
**о результатах**

проведения контрольного мероприятия проверка «Целевого и эффективного использования средств, направленных на реализацию подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта в МО городской округ «Охинский» на 2015-2020 годы» муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и повышение эффективности молодежной политики в муниципальном образовании городской округ «Охинский» на 2015-2020 годы» за 2015 год и истекший период 2016 года».

г. Оха

«28» декабря 2016 года

**Основание для проведения контрольного мероприятия:** ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», ст. 8 Положения о контрольно-счетной палате, пункт 1.1. Плана работы контрольно-счётной палаты МО городской округ «Охинский» на 2016 год.

**Цель контрольного мероприятия:** 1) Оценка эффективности организации работы по реализации подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании городской округ «Охинский» муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и повышение эффективности молодежной политики в муниципальном образовании городской округ «Охинский» на 2015-2020 годы»;

2) Определение целевого и эффективного использования средств, направленных на исполнение мероприятий подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании городской округ «Охинский».

**Объект (объекты) контрольного мероприятия:**

Управление по культуре, спорту и делам молодежи МО городской округ «Охинский»; МКУ «ЦБ УКСиМ»; Муниципальное казенное учреждение "Управление капитального строительства городского округа "Охинский"; МАУ «СОК «Дельфин»; МБУДО ДЮСШ г.Охи.

**Проверяемый период деятельности:** 2015 год и истекший период 2016 года.

**Срок проведения контрольного мероприятия:** с «03» октября 2016 года по «02» декабря 2016 года.

**Перечень всех оформленных актов:** по результатам контрольного мероприятия в форме проверки оформлены акты №7 от 24.11.2016г. (к акту приложены пояснения руководителя МКУ «УКС городского округа «Охинский»), №8 от 25.11.2016г., №9 от 09.12.2016г., №10 от 09.12.2016г., акты встречных проверок б/н от 21.11.2016г., б/н от 22.11.2016г., б/н от 24.11.2016г., б/н от 30.11.2016г. Акты подписаны без разногласий и возражений.

**Результаты контрольного мероприятия:**

**1.Общий анализ и оценка качества реализации подпрограммы.**

**Концепцией** долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2020 года, утвержденной распоряжением Правительства РФ от 17.11.2008г. № 1662-р (далее – Концепция), определена роль физической культуры и спорта в развитии человеческого потенциала России.

Создание условий, ориентирующих граждан на здоровый образ жизни, в том числе на занятия физической культурой и спортом, развитие спортивной инфраструктуры, а также повышение конкурентоспособности российского спорта, является стратегической целью государственной политики в сфере физической культуры и спорта.

Муниципальная программа «Развитие физической культуры, спорта и повышение эффективности молодежной политики в МО городской округ «Охинский» на 2015-2020 годы» утверждена постановлением администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 30.07.2014г. №501.

Ответственным исполнителем Программы является Управление по культуре, спорту и делам молодежи МО городской округ «Охинский».

Цели муниципальной программы отвечают целевым направлениям Концепции, Стратегии развития физической культуры и спорта в Российской Федерации на период до 2020 года, утвержденной распоряжением Правительства РФ от 07.08.2009г. №1101-р.

Программа состоит из 5 подпрограмм:

1. «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании городской округ «Охинский» на 2015-2020 годы»;
- 2.«Молодежная политика в муниципальном образовании городской округ «Охинский» на 2015-2020 годы»;
- 3.«Обеспечение жильем молодых семей в муниципальном образовании городской округ «Охинский» на 2015-2020 годы»;
- 4.«Профилактика терроризма, экстремизма, наркомании и правонарушений в муниципальном образовании городской округ «Охинский» на 2015-2020 годы»;
- 5.«Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и молодежи муниципального образования городской округ «Охинский» на 2015-2020 годы».

Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании городской округ «Охинский» на 2015-2020 годы» разработана в целях реализации государственной политики, проводимой Правительством Сахалинской области по развитию физической культуры и спорта.

Соисполнители Подпрограммы:

- МКУ "Управление капитального строительства городского округа "Охинский";
- МАУ «СОК «Дельфин»;
- МБУДО ДЮСШ г. Охи;
- МБУ «РДК»;
- МБУ «ЦБС».

Целью Подпрограммы является создание условий для укрепления здоровья населения путем развития инфраструктуры спорта, популяризации массового спорта, приобщения различных слоев населения к регулярным занятиям физической культурой и спортом, повышение конкурентоспособности спортсменов городского округа на соревнованиях различного уровня.

Для достижения поставленной цели определены следующие задачи:

- развитие инфраструктуры для занятий физической культурой и массовым спортом, в том числе для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов;
- развитие инфраструктуры и укрепление материально-технической базы, создание условий для учебно-тренировочного и соревновательного процессов;
- совершенствование организации физкультурно-оздоровительной и спортивной деятельности;

- обеспечение успешного выступления спортсменов городского округа на соревнованиях различного уровня;
- подготовка кадров и повышение квалификации кадров в сфере физической культуры и спорта;
- популяризация и развитие национальных видов спорта;
- популяризация физической культуры, спорта и здорового образа жизни.

Подпрограмма содержит 5 основных мероприятий (включающих 18 мероприятий):

1. Развитие массовой физической культуры и спорта;
2. Развитие системы подготовки спортивного резерва;
3. Мероприятия по обеспечению антитеррористической безопасности учреждений дополнительного образования;
4. Развитие инфраструктуры и модернизации объектов в сфере физическая культура и спорт;
5. Строительство, реконструкция, капитальный ремонт объектов и сооружений, из них: текущий капитальный ремонт МАУ «СОК «Дельфин»; реконструкция стадиона ОСП ДЮСШ г.Охи.

Мероприятия подпрограммы согласуются с целью и задачами подпрограммы.

Для достижения поставленных задач подпрограммой утверждено 13 индикаторов с показателями до 2020 года.

Анализ исполнения утвержденных подпрограммой индикаторов показал следующее. Согласно сведениям о достижении значений индикаторов, количественные значения целевых индикаторов выполнены на 100% и более.

В ряде случаев целевые индикаторы подпрограммы и их количественные значения, которые должны быть достигнуты к 2020 году, уже перевыполнены по итогам 2015 года, в связи с чем, требуют пересмотра и внесения изменений в подпрограмму:

- плановое количественное значение индикатора «количество ежегодно присвоенных разрядов «Спортсмен 1 разряда»» должно составить в 2020 году 12 человек, фактическое значение данного показателя в 2015 году уже составило 11 человек;

- индикатор «количество призовых мест спортсменов МО городской округ «Охинский» на соревнованиях различного уровня» в 2020 году запланирован в количестве 120 единиц, выполнение показателя в 2015 году составило 177 единиц.

Кроме того, в паспорте подпрограммы обозначены 10 целевых показателей (индикаторов), в подпрограмме 14 индикаторов (индикатор «количество спортивных сооружений» обозначен 2 раза), в приложении №2 к подпрограмме 13 индикаторов, в связи с чем, ответственному исполнителю подпрограммы следует привести индикаторы в соответствие.

## **2. Финансовое обеспечение подпрограммы, распределение средств в разрезе направлений и исполнителей подпрограммы.**

Решением Собрания МО городской округ «Охинский» от 11.12.2014г. № 5.14-2 «О бюджете муниципального образования городской округ «Охинский» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» на реализацию Подпрограммы утверждено бюджетных ассигнований 71 564,1 тыс. руб. В соответствии с бюджетной росписью уточненный план составил 73 005,0 тыс. руб. (местный бюджет – 71 581,9 тыс. руб., областной бюджет – 1 423,1 тыс. руб.), исполнение составило 72 982,5 тыс. руб. или 99,9%.

Наибольший удельный вес в расходах подпрограммы в 2015 году составили расходы на развитие «массовой физической культуры и спорта» (мероприятие №1) в размере 63 637,9 тыс. руб. или 87,2% от расходов, произведенных в рамках подпрограммы.

Расходы на «развитие системы подготовки спортивного резерва» (мероприятие №2) произведены в размере 4 267,7 тыс. руб. или 5,8%; «мероприятия по обеспечению антитеррористической безопасности учреждений дополнительного образования» (мероприятие №3) в размере 459,6 тыс. руб. или 0,6%; «развитие инфраструктуры и модернизации объектов в сфере физическая культура и спорт» (мероприятие №4) в размере 4 636,6 тыс. руб. или 6,3%. Не исполнено бюджетных ассигнований на сумму 3,2 тыс. руб. (субвенция на реализацию Закона Сахалинской области от 23.12.2005г. №106-ЗО «О дополнительной гарантии молодежи, проживающей и работающей в Сахалинской области»), исполнение произведено в пределах фактических расходов.

Решением Собрания МО городской округ «Охинский» от 17.12.2015г. № 5.28-1 «О бюджете муниципального образования городской округ «Охинский» на 2016 год» на реализацию Подпрограммы утверждено бюджетных ассигнований 111 731,0 тыс. руб. В соответствии с бюджетной росписью по состоянию на 30.09.2016г. уточненный план составил 133 057,9 тыс. руб. (местный бюджет – 89 923,8 тыс. руб., областной бюджет – 43 134,1 тыс. руб.). По состоянию на 01.10.2016 года кассовое исполнение составило 54 697,6 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в расходах подпрограммы в 2016 году составляют расходы на «развитие массовой физической культуры и спорта» (мероприятие №1) в размере 70 370,2 тыс. руб. или 52,9% от расходов, предусмотренных подпрограммой.

Расходы на «развитие системы подготовки спортивного резерва» (мероприятие №2) предусмотрены в размере 4 765,3 тыс. руб. или 3,6%; «мероприятия по обеспечению антитеррористической безопасности учреждений дополнительного образования» (мероприятие №3) в размере 145,5 тыс. руб. или 0,1%; «развитие инфраструктуры и модернизации объектов в сфере физическая культура и спорт» (мероприятие №4) в размере 16 669,4 тыс. руб. или 12,5%; «строительство, реконструкция, капитальный ремонт объектов и сооружений» в размере 41 107,5 тыс. руб. или 30,9%.

(тыс. руб.)

Наименование мероприятия	Наименование исполнителя	2015 год		2016 год	
		план	факт	план	Факт (9 мес)
1. «Развитие массовой физической культуры и спорта»	<b>всего</b>	<b>63641,1</b>	<b>63637,9</b>	<b>70370,2</b>	<b>51129,5</b>
	УКС и ДМ МО ГО «Охинский»	2257,5	2257,5	3316,8	1059,8
	МБУДО ДЮСШ г.Охи	43507,6	43504,4	44624,9	34361,1
	МАУ «СОК «Дельфин»	17876,0	17876,0	22428,5	15708,6
2. «Развитие системы подготовки спортивного резерва»	<b>всего</b>	<b>4267,7</b>	<b>4267,7</b>	<b>4765,3</b>	<b>3422,6</b>
	МБУДО ДЮСШ г.Охи	4248,5	4248,5	4143,8	3403,4
	МБУ «РДК»	15,0	15,0	15,0	15,0
	МБУ «ЦБС»	4,2	4,2	4,2	4,2
3. «Мероприятия по обеспечению антитеррористической безопасности учреждений дополнительного образования»	<b>всего</b>	<b>459,6</b>	<b>459,6</b>	<b>145,5</b>	<b>145,5</b>
	МБУДО ДЮСШ г.Охи	459,6	459,6	145,5	145,5

4. «Развитие инфраструктуры и модернизации объектов в сфере физическая культура и спорт»	<b>всего</b>	<b>4636,6</b>	<b>4636,6</b>	<b>16669,4</b>	-
	МБУДО ДЮСШ г.Охи	1545,5	1545,5	7133,7	-
	МКУ «УКС»	3091,1	3091,1	9535,7	-
5. «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт объектов и сооружений»	<b>всего</b>	-	-	<b>41107,5</b>	-
	МКУ «УКС»	-	-	41107,5	-
<b>Итого</b>		<b>73005,0</b>	<b>72982,5</b>	<b>133057,9</b>	<b>54697,6</b>

### **3.Использование средств, направленных на реализацию мероприятий подпрограммы:**

**анализ исполнения мероприятий по финансовому обеспечению муниципального задания на оказание муниципальных услуг муниципальными автономными и муниципальными бюджетными учреждениями дополнительного образования (мероприятие №1 Подпрограммы)**

В проверяемом периоде получателями средств по финансовому обеспечению муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) являлись 2 подведомственных УКС и ДМ МО городской округ «Охинский» учреждения, из них: 1 муниципальное бюджетное учреждение (МБУДО ДЮСШ г.Охи), 1 муниципальное автономное учреждение (МАУ «СОК «Дельфин»).

Во исполнение статей 69.2, 78.1 Бюджетного кодекса РФ постановлениями администрации МО городской округ «Охинский» 15.11.2010г. №365 и от 24.03.2015г. №173 утверждены Порядки формирования муниципального задания в отношении муниципальных учреждений МО городской округ «Охинский» и финансового обеспечения выполнения муниципального задания (далее – Порядок №365, Порядок №173).

В 2015 году на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУДО ДЮСШ г.Охи предусмотрена субсидия (с учетом изменений) в сумме 43 207,8 тыс. руб. По данным отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) за 2015 год на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУДО ДЮСШ г.Охи доведено – 43 207,8 тыс. руб. Кассовый расход составил 43 197,5 тыс. руб. (в том числе за счет остатка субсидии 2014 года 16,8 тыс. руб.)

Основная доля затрат приходится на:

- оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда – 38 762,2 тыс. руб. (89,7%);
- прочие работы, услуги – 1 572,7 тыс. руб. (3,6%);
- коммунальные услуги – 1 006,9 тыс. руб. (2,3%);
- работы, услуги по содержанию имущества – 826,4 тыс. руб. (1,9%);
- приобретение нефинансовых активов (материальные запасы) – 310,1 тыс. руб. (0,7%).

В 2016 году на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУДО ДЮСШ г.Охи предусмотрена субсидия в сумме 43 433,8 тыс. руб. По данным отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.

0503737) за 9 месяцев 2016 года поступило субсидии 32 127,0 тыс. руб., кассовый расход составил 29 720,1 тыс. руб.

Отчетные данные соответствуют выпискам финансового управления и данным бухгалтерского учета. Субсидия используется на цели, связанные с уставной деятельностью. Выборочной проверкой нарушений не установлено.

В 2015 году муниципальное задание доведено по 1 муниципальной услуге «Дополнительное образование детей и молодежи». Запланированные результаты деятельности в рамках утвержденного на 2015 год муниципального задания достигнуты. Количественные и качественные показатели, установленные муниципальным заданием, исполнены. Согласно отчету об исполнении муниципального задания за 2015 год МБУДО ДЮСШ г.Охи фактически исполнено: число лиц проходящих обучение -739 (план 742). Исполнение данного показателя подтверждено документально.

В 2016 году муниципальное задание доводится по 10 муниципальным услугам. Кроме муниципальных услуг, муниципальным заданием утверждены 2 муниципальные работы. Согласно отчету об исполнении муниципального задания за 9 месяцев 2016 года МБУДО ДЮСШ г.Охи фактически исполнено:

«Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области физической культуры и спорта»:

-командные игровые виды спорта – 237 чел. (план 237 чел.);

-циклические, скоростно-силовые виды спорта и многоборья - 293 чел. (план 293 чел.);

-спортивные единоборства - 54 чел. (план 54 чел.);

-игровые виды спорта - 28 чел. (план 28 чел.);

«Спортивная подготовка по олимпийским видам спорта»:

-лыжные гонки (этап начальной подготовки) 14 чел. (план 14 чел.);

- лыжные гонки (тренировочный этап (этап спортивной специализации) - 30 чел. (план 30 чел.);

-плавание (этап начальной подготовки) – 0 чел. (план 0 чел.);

- плавание (тренировочный этап (этап спортивной специализации) - 34 чел. (план 34 чел.);

«Реализация дополнительных общеразвивающих программ»:

-физкультурно-спортивная направленность (показатель объема чел/час) – 91/22932 (план 91/22932);

«Организация отдыха детей и молодежи» - 25 чел. (план 25 чел.).

По муниципальным работам: «Обеспечение доступа к открытым спортивным объектам для свободного пользования» в т.ч.:

-корт – 42 чел. (план 42 чел.);

-стадион – 103 чел. (план 103 чел.).

Исполнение показателей подтверждено документально.

Жалоб и замечаний к качеству предоставляемых услуг в проверяемом периоде не поступало. Показатели, характеризующие качество, проверены выборочно и соответствуют данным отчета.

При сверке показателей муниципальных заданий на предмет их соответствия показателям Подпрограммы (Приложение №5 «Прогноз сводных показателей муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг муниципальными учреждениями муниципального образования городской округ «Охинский») установлено несоответствие значений показателей в Подпрограмме утвержденным муниципальным заданием показателям. На момент проведения проверки соответствующие изменения в Подпрограмму не внесены.

В 2015 году на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МАУ «СОК «Дельфин» предусмотрена субсидия в сумме 17 876,0 тыс. руб. По данным отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) за 2015 год на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУДО ДЮСШ г.Охи доведено – 17 876,0 тыс. руб. Кассовый расход составил 18 974,0 тыс. руб. ( в том числе за счет остатка субсидии 2014 года в сумме 1 200,0 тыс. руб.)

Основная доля затрат МАУ «СОК «Дельфин» приходится на:

- оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда – 14 775,6 тыс. руб. (77,9%);
- коммунальные услуги – 3 118,5 тыс. руб. (16,4%);
- прочие работы, услуги – 569,8 тыс. руб. (3,0%).

При проверке оплаты труда работников МАУ «СОК «Дельфин» установлено:

1. С 01.01.2014г. изменились условия оплаты труда руководителей.
2. С 01.01.2015г. на основании постановления администрации МО городской округ «Охинский» от 30.12.2014г. №999 повысились оклады (должностные оклады) в 1,05 раза.

В нарушение ст.8, ст.135 Трудового кодекса РФ, в положение о системе оплаты труда работников МАУ «СОК «Дельфин», утвержденное постановлением администрации МО городской округ «Охинский» от 03.02.2014г. №36, соответствующие изменения не внесены.

В 2016 году на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МАУ «СОК «Дельфин» предусмотрена субсидия (с учетом изменений) в сумме 22 158,5 тыс. руб. По данным отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) за 9 месяцев 2016 года поступило субсидии 15 449,2 тыс. руб., кассовый расход составил 14 224,0 тыс. руб.

Отчетные данные соответствуют выпискам финансового управления и данным бухгалтерского учета. Субсидия используется на цели, связанные с уставной деятельностью. Выборочной проверкой нарушений не установлено.

В 2015 году муниципальное задание доведено по 3 муниципальным услугам. Единицей измерения услуги является чел/час, тогда как в муниципальном задании допущена неточность, единица измерения установлена час.

Согласно отчету об исполнении муниципального задания за 2015 год фактически исполнено:

- 1) Услуги по созданию условий для занятий воспитанников МБОУДОД ДЮСШ г. Охи - 59194 чел/час (план 58500 чел/час);
- 2) Услуги по созданию условий для проведения уроков физической культуры для учащихся МБОУ СОШ №№ 5, 7 г. Охи - 17625 чел/час (план 17300 чел/час);
- 3) Услуги по предоставлению в аренду спортивных сооружений для проведения учебно-тренировочных занятий воспитанников МБОУДОД ДЮСШ г. Охи - 600 000 руб./м<sup>2</sup>/час (план 600 000 руб./м<sup>2</sup>/час).

В ходе осуществления контрольных мероприятий проведена выборочная проверка основных показателей, характеризующих объем и качество муниципальных услуг, утвержденных муниципальными заданиями. Проведены встречные проверки в МБУДО ДЮСШ г.Охи, МБОУ СОШ №№1, 5, 7 г. Охи.

К проверке представлены отчеты об исполнении муниципального задания МАУ СОК «Дельфин», расписание занятий, журналы учета групповых занятий спортивной школы, электронные журналы в АИС «Сетевой город. Образование», договоры безвозмездного пользования помещениями в рамках муниципального задания.

По результатам встречных проверок установлено:

по услуге 1- фактический объем муниципальной услуги, оказанной МБОУДОД ДЮСШ г. Охи в 2015 году составил 78026 чел/час. Фактический ежемесячный объем оказанных услуг не соответствует отчетным данным МАУ «СОК «Дельфин»;

по услуге 2 - фактический объем муниципальной услуги, оказанной МБОУ СОШ №5 г.Охи в 2015 году составил 10632 чел/час. Фактический ежемесячный объем оказанных услуг не соответствует отчетным данным МАУ «СОК «Дельфин». МБОУ СОШ №7 г.Охи в 2015 году МАУ «СОК «Дельфин» услуги не оказывал;

по услуге 3 - фактический объем муниципальной услуги составил 600 000 руб./м<sup>2</sup>/час.

Показатели, характеризующие качество, проверены выборочно и соответствуют данным отчета.

В 2016 году муниципальное задание доведено по муниципальной услуге «Обеспечение доступа к закрытым спортивным объектам для свободного пользования в течение ограниченного времени», в т.ч.:

1)Создание условий для занятий воспитанников МБУДО ДЮСШ г. Охи и проведения уроков физической культуры для учащихся МБОУ СОШ №№5,7 г. Охи

Единицей измерения услуги является чел/час, тогда как в муниципальном задании допущена неточность, единица измерения установлена час;

2) Предоставление в аренду спортивных сооружений для проведения учебно-тренировочных занятий воспитанников МБУДО ДЮСШ г. Охи.

Согласно отчету об исполнении муниципального задания за 9 месяцев 2016 года фактически исполнено:

- «Создание условий для занятий воспитанников МБУДО ДЮСШ г. Охи и проведения уроков физической культуры для учащихся МБОУ СОШ №№1,5,7 г. Охи» - 52379 чел/час (план 91124 чел/час);

- «Предоставление в аренду спортивных сооружений для проведения учебно-тренировочных занятий воспитанников МБУДО ДЮСШ г. Охи» - 410000 руб./м<sup>2</sup>/час (план 600 000 руб./м<sup>2</sup>/час).

По результатам встречных проверок установлено:

- фактический объем муниципальной услуги «Создание условий для занятий воспитанников МБУДО ДЮСШ г. Охи и проведения уроков физической культуры для учащихся МБОУ СОШ №№1,5,7 г. Охи» за 9 месяцев 2016 года составил – 59886 чел/час.

Фактический ежемесячный объем оказанных услуг не соответствует отчетным данным МАУ «СОК «Дельфин».

Показатели, характеризующие качество, проверены выборочно и соответствуют данным отчета.

В соответствии с требованиями Порядков №№365, 173, приказом управления по культуре, спорту и делам молодежи МО городской округ «Охинский» от 26.12.2014г. №201-П «О порядке контроля за выполнением муниципального задания муниципального автономного учреждения «Спортивно-оздоровительный комплекс «Дельфин», контроль за выполнением муниципальных заданий осуществляют органы местного самоуправления МО городской округ «Охинский», осуществляющие функции и полномочия учредителя муниципальных бюджетных учреждений или муниципальных автономных учреждений. Учредителем проводится ежемесячный анализ отчетных данных МАУ «СОК «Дельфин» об исполнении муниципального задания с составлением заключения. Выездные проверки на основе плана проведения контрольных мероприятий не проводятся. Акты проверок не представлены.

**анализ исполнения мероприятий, направленных на «Развитие системы подготовки спортивного резерва» (мероприятие №2 Подпрограммы)**

В 2015 году на исполнение мероприятия «Развитие системы подготовки спортивного резерва» (Организация и проведение мероприятий, включенных в календарный план официальных физкультурных и спортивных мероприятий МБУДО ДЮСШ г.Охи) предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 4248,5 тыс. руб. (местный бюджет). Исполнение составило 4 248,5 тыс. руб. или 100%. Мероприятие проверено в полном объеме, нарушений не установлено.

В 2016 году на исполнение мероприятия «Развитие системы подготовки спортивного резерва» (Организация и проведение мероприятий, включенных в календарный план официальных физкультурных и спортивных мероприятий МБУДО ДЮСШ г.Охи) предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 4 765,3 тыс. руб.(местный бюджет). Исполнение мероприятия проверено в объеме 3 712,2 тыс. руб., нарушений не установлено.

### **анализ исполнения «Мероприятия по обеспечению антитеррористической безопасности учреждений дополнительного образования» (мероприятие №3 Подпрограммы)**

В 2015 году всего на исполнение мероприятия Подпрограммы предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 459,6 тыс. руб. (местный бюджет). Кассовое исполнение составило 459,6 тыс. руб. или 100%, в т.ч.:

- поставка и установка системы видеонаблюдения на объектах МБУДО ДЮСШ г.Охи исполнено в сумме 264,5 тыс. руб.;

- установка металлической входной двери противопожарной исполнено в сумме 58,0 тыс. руб.;

- установка освещения по периметру здания МБУДО ДЮСШ г.Охи исполнено в сумме 137,1 тыс. руб.

К проверке представлены муниципальный контракт, счета-фактуры, акты выполненных работ ф.КС-2, справки о стоимости выполненных работ ф.КС-3, товарно-транспортные накладные, платежные поручения. Мероприятие проверено в полном объеме, нарушений не установлено.

В 2016 году всего на исполнение мероприятия Подпрограммы предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 145,5 тыс. руб. (местный бюджет), исполнение составило 145,5 тыс. руб. или 100%, в т.ч.:

- поставка и установка металлической противопожарной входной двери исполнено в сумме 145,5 тыс. руб.

К проверке представлены договор, акты выполненных работ ф.КС-2, справки о стоимости выполненных работ ф.КС-3, счет-фактура, платежные поручения. Мероприятие проверено в полном объеме, нарушений не установлено.

### **анализ исполнения мероприятий, направленных на «Развитие инфраструктуры и модернизации объектов в сфере физическая культура и спорт» (мероприятие №4 Подпрограммы)**

В 2015 году всего на исполнение мероприятия Подпрограммы предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 4 636,6 тыс. руб. Кассовое исполнение составило 4 636,6 тыс. руб. или 100%, в т.ч.:

- исполнение по МКУ "УКС городского округа "Охинский" составило 3091,1 тыс. руб. (местный бюджет);

- исполнение по МБУДО ДЮСШ г.Охи составило 1 545,5 тыс. руб. (1005,5 тыс. руб. – местный бюджет; 540,0 тыс. руб. – областной бюджет).

Для "Инженерного обследования технического состояния стен и крыши здания

МБОУ ДОД ДЮСШ г.Охи" МКУ "УКС городского округа "Охинский" заключен договор от 22.06.2015г. №50-15 с ООО "Центральная строительная лаборатория "Сахалинстрой" на сумму 91,1 тыс. руб. Срок выполнения работ - 20 календарных дней с момента оплаты аванса. Средства в сумме 27,3 тыс. руб. по условиям договора перечислены исполнителю в качестве авансовых платежей 11.06.2015г. Результаты инженерного обследования получены 23.07.2015г. (исх.№18/398), то есть позже определенного договором срока на 21 календарный день. Окончательная оплата произведена 21.08.2015г.

На «Капитальный ремонт МБОУ ДОД «ДЮСШ» по итогам электронного аукциона заключен муниципальный контракт №0361300002915000115-0258175-01 от 17.08.2015г. на сумму 2 333,9 тыс. руб. между МКУ «УКС городского округа «Охинский» и ООО «Профессионал» Срок выполнения работ: с момента заключения контракта до 01.11.2015г. Работы подрядчиком выполнены в полном объеме в установленные сроки, что подтверждено документально на сумму 2 294,7 тыс. руб. (акт выполненных работ ф.КС-2 от 16.10.2015г., акт выполненных работ ф.КС-2 от 15.10.2015г. (непредвиденные затраты), справка о стоимости выполненных работ ф.КС-3 от 16.10.2015г., счет-фактура №73 от 24.10.2015г.),перечислено подрядчику 12.11.2015г. – 2 294,7 тыс. руб.

Муниципальный контракт от 29.09.2015г. №0361300002915000144-0258175-01 по объекту "Капитальный ремонт МБОУ ДОД "ДЮСШ" заключен между МКУ "УКС городского округа "Охинский" и ООО "Сахалинское монтажное управление", по результатам электронного аукциона. Цена контракта составляла 685,9 тыс. руб. Срок выполнения работ - с момента заключения до 01.12.2015 года. Срок окончания работ нарушен на 5 календарных дней. Акт приемки законченных работами объекта приемочной комиссией от 07.12.2015г. подписан без замечаний. Выполнение работ подтверждено документально на сумму 685,9 тыс. руб.( акт выполненных работ ф.КС-2 от 07.12.2015г., справка о стоимости выполненных работ ф.КС-3 от 07.12.2015г., счет-фактура №7 от 25.12.2015г.),перечислено подрядчику 25.12.2015г. - 685,9 тыс. руб.

В ходе проведения контрольного мероприятия произведен выезд на объект для проведения визуального осмотра выполненных работ. Осмотр проведен в присутствии представителя МБУДО ДЮСШ г.Охи Вагаповой Е.С. (зам. директора по финансово-хозяйственной работе). Работы, обозначенные в актах выполненных работ, имели место. Претензии со стороны МБУДО ДЮСШ г.Охи отсутствуют.

На укрепление материально-технической базы учреждений спортивной направленности и учреждений отраслевого образования, приобретение спортивно-технологического оборудования, инвентаря и спортивной экипировки направлено 1 545,5 тыс. руб. К проверке представлены договоры, счета-фактуры, товарно-транспортные накладные, платежные поручения. Мероприятие проверено в полном объеме, нарушений не установлено.

В 2016 году всего на исполнение мероприятия Подпрограммы предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 16 669,4 тыс. руб. (14 169,4 тыс. руб. - местный бюджет; 2 500,0 тыс. руб. – областной бюджет), в т.ч.:

- МКУ "УКС городского округа "Охинский" – 9 535,7 тыс. руб. (местный бюджет);
- МБУДО ДЮСШ г.Охи 7 133,7 тыс. руб. (4 633,7 тыс. руб. – местный бюджет;

2 500,0 тыс. руб. – областной бюджет).

На момент проведения контрольного мероприятия заключены следующие контракты:

Муниципальный контракт от 21.07.2016г.№0361300002916000047-0258175-01 по объекту «Капитальный ремонт кровли малого зала МБУДО ДЮСШ г.Охи» заключен между МКУ "УКС городского округа "Охинский" и ИП Салинов Алексей Игоревич, по результатам электронного аукциона. Цена контракта составила 2 375,0 тыс. руб. Срок

выполнения работ - с момента заключения до 01.09.2016 года. Срок выполнения работ по контракту истек. На момент проведения проверки выполнение работ документально не подтверждено.

Муниципальный контракт от 30.08.2016г. №0361300002916000085-0258175-01 по объекту «Капитальный ремонт помещений МБУДО ДЮСШ г. Охи» заключен между МКУ «УКС городского округа «Охинский» и ООО «Легенда», по результатам электронного аукциона. Цена контракта составила 3 734,6 тыс. руб. Срок выполнения работ - с момента заключения до 31.12.2016 года. На момент проведения проверки выполнение работ документально не подтверждено.

### **анализ исполнения мероприятий, направленных на «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт объектов и сооружений» (мероприятие №5 Подпрограммы)**

В 2016 году всего на исполнение мероприятия Подпрограммы МКУ «УКС городского округа «Охинский» предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 41 107,5 тыс. руб. (1 607,5 тыс. руб. - местный бюджет; 39 500,0 тыс. руб. – областной бюджет).

На момент проведения проверки заключен контракт:

Муниципальный контракт от 08.09.2016г. №0361300002916000091-0258175-01 по объекту "Строительство комплексной спортивной площадки (игровое поле, гимнастический городок, детский городок) г. Оха ул. Советская, 9 " заключен между МКУ "УКС городского округа "Охинский" и ООО "ЭКОСТЭП-ДВ", по результатам электронного аукциона. Цена контракта составила 4 406,8 тыс. руб. Срок выполнения работ - с момента заключения до 31.12.2016 года. На момент проведения проверки выполнение работ документально не подтверждено.

#### **Выводы:**

1. Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании городской округ «Охинский» на 2015-2020 годы», утвержденная постановлением администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 30.07.2014г. №501, несмотря на согласованность мероприятий с задачами и целями, требует внесения изменений, в том числе:

- в ряде случаев целевые индикаторы подпрограммы и их количественные значения, которые должны быть достигнуты к 2020 году, уже перевыполнены по итогам 2015 года, в связи с чем, требуют пересмотра и внесения изменений:

1) плановое количественное значение индикатора «количество ежегодно присвоенных разрядов «Спортсмен 1 разряда»» должно составить в 2020 году 12 человек, фактическое значение данного показателя в 2015 году уже составило 11 человек;

2) индикатор «количество призовых мест спортсменов МО городской округ «Охинский» на соревнованиях различного уровня» в 2020 году запланирован в количестве 120 единиц, выполнение показателя в 2015 году составило 177 единиц;

- в паспорте подпрограммы обозначены 10 целевых показателей (индикаторов), в подпрограмме 14 индикаторов (индикатор «количество спортивных сооружений» обозначен 2 раза), в приложении №2 к подпрограмме 13 индикаторов, в связи с чем, следует привести индикаторы в соответствие;

- при сверке показателей муниципальных заданий на предмет их соответствия показателям Подпрограммы (Приложение №5 «Прогноз сводных показателей муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг муниципальными учреждениями муниципального образования городской округ «Охинский») установлено несоответствие значений показателей в Подпрограмме утвержденным муниципальными заданиями показателям.

2. При проверке муниципального задания МАУ «СОК «Дельфин» установлены факты нарушения ст.8, ст.135 Трудового кодекса РФ. Так, с 01.01.2014г. изменились условия оплаты труда руководителей. С 01.01.2015г. на основании постановления администрации МО городской округ «Охинский» от 30.12.2014г. №999 повысились оклады (должностные оклады) в 1,05 раза. В положение о системе оплаты труда работников МАУ «СОК «Дельфин», утвержденное постановлением администрации МО городской округ «Охинский» от 03.02.2014г. №36, соответствующие изменения не внесены.

3. При проверке фактического объема оказанных МАУ «СОК» Дельфин» муниципальных услуг плановым значениям, установленным муниципальным заданием, установлено не соответствие отчетных данных МАУ «СОК «Дельфин» фактическому объему оказанных муниципальных услуг. Система контроля за фактическим объемом оказанных муниципальных услуг отсутствует. В нарушение требований Порядков №№365, 173, приказа управления по культуре, спорту и делам молодежи МО городской округ «Охинский» от 26.12.2014г. №201-П «О порядке контроля за выполнением муниципального задания муниципального автономного учреждения «Спортивно-оздоровительный комплекс «Дельфин», контроль за выполнением муниципальных заданий учредителем УКС и ДМ МО городской округ «Охинский» осуществляется ненадлежащим образом. Учредителем проводится ежемесячный анализ отчетных данных МАУ «СОК «Дельфин» об исполнении муниципального задания с составлением заключения. Выездные проверки на основе плана проведения контрольных мероприятий не проводятся. Акты проверок не представлены.

Объем проверенных средств составил 127 680,1 тыс. руб., из них: за 2015 год –72 982,5 тыс. руб.; за 2016 год – 54 697,6 тыс. руб.

**Предложения:**

1. Направить руководителю УКС и ДМ МО городской округ «Охинский»:
  - копию отчета о результатах контрольного мероприятия;
  - информационное письмо.
2. Направить руководителю МАУ «СОК «Дельфин» представление об устранении выявленных нарушений.
3. Направить руководителю МКУ «УКС городского округа «Охинский» информационное письмо.
4. Направить в Охинскую городскую прокуратуру копию отчета о результатах контрольного мероприятия.

**Председатель  
контрольно-счетной палаты МО  
городской округ «Охинский»**

**О. Н. Журомская**