

Муниципальное бюджетное учреждение
дополнительного образования детей Железнодорожного района города Ростова-на-Дону
«Детско-юношеская спортивная школа № 5»

Юридический адрес :
344034, г. Ростов-на-Дону,
ул. Загорская, № 10

ОКПО 40568905 ОГРН 1036162004042
ИНН/КПП 6162037855/616201001

тел. 240-78-04
тел./факс 240-78-04
E-mail: Shinka@aaanet.ru

№ ____ от «24» декабря 2019

Начальнику МКУ «Отдел образования
Железнодорожного района
города Ростова-на-Дону»
Филиппову И.Н.

Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий по МБУ ДО ДЮСШ № 5

1 квартал 2019 года						Таблица № 7
Наименовани е учреждения	Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки	
1	2	3	4	5	6	
МБУ ДО ДЮСШ № 5						
В отчетном периоде внешние контрольные мероприятия не проводились						

В отчетном периоде внешние контрольные мероприятия не проводились.

Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий по МБУ ДО ДЮСШ № 5

2 квартал 2019 года						Таблица № 7
Наименовани е учреждения	Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки	
1	2	3	4	5	6	
МБУ ДО ДЮСШ № 5						

В отчетном периоде внешние контрольные мероприятия не проводились

В отчетном периоде внешние контрольные мероприятия не проводились.

Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий по МБУ ДО ДЮСШ № 5

3 квартал 2019 года

Таблица № 7

Наименование учреждения	Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5	6
МБУ ДО ДЮСШ № 5					

В отчетном периоде внешние контрольные мероприятия не проводились.

Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий по МБУ ДО ДЮСШ № 5

4 квартал 2019 года

Таблица № 7

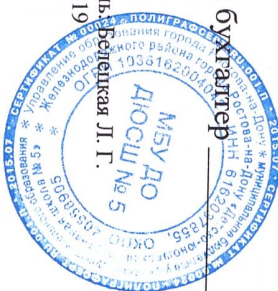
Наименование учреждения	Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5	6
МБУ ДО ДЮСШ № 5					

В отчетном периоде внешние контрольные мероприятия не проводились.

Директор МБУ ДО ДЮСШ № 5 _____ Кутасов С.Е.

Главный бухгалтер _____ Белецкая Л. Г.

Исполнитель _____
Белецкая Л. Г.
тел. 210-29-19



Муниципальное бюджетное учреждение
дополнительного образования Железнодорожного района города Ростова-на-Дону
«Детско-юношеская спортивная школа № 5»

Юридический адрес :
344034, г. Ростов-на-Дону,
ул. Загорская, № 10
ОКПО 40568905 ОГРН 1036162004042
ИНН/КПП 6162037855/616201001
№ _____ от « 24 » декабря 2019

тел.: 240-78-04
тел./факс: 240-78-04

Начальнику МКУ «Отдел образования
Железнодорожного района
города Ростова-на-Дону»
Филиппову И.Н.

Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля по МБУ ДО ДЮСШ № 5 за 1 квартал 2019

Таблица № 5				
Тип контрольных мероприятий	Наименование учреждения	Наименование мероприятия	Выявленные нарушения	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4	5
	МБУ ДО ДЮСШ № 5			

В отчетном периоде мероприятий внутреннего контроля не проводились.

Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля по МБУ ДО ДЮСШ № 5 за 2 квартал 2019

Таблица № 5				
Тип контрольных мероприятий	Наименование учреждения	Наименование мероприятия	Выявленные нарушения	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4	5
Плановая проверка контрольно ревизионного отдела	МБУ ДО ДЮСШ № 5	Проверка соответствия деятельности муниципального казенного учреждения «Отдел образования Железнодорожного района города Ростова-на-Дону» и подведомственных ему учреждений действующему	1. Проверкой выявлено: допущен нецелевой расход средств субсидии (прием лиц на этапы обучения, не являющимися гражданами Российской Федерации) в 2017 году на общую сумму 144,6 тыс. руб.;	Приказом учреждения от 06.06.2019 № 348 «О результатах контрольного мероприятия» утвержден План мероприятий устранения нарушений по проверке Контрольно ревизионного отдела Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону; 1-2. Руководителем МБУ ДО ДЮСШ № 5 взят под личный контроль прием обучающихся лиц являющимися гражданами России.
17.04.2019 по 24.05.2019			2. допущен расход средств субсидии с нарушением норм	Приказом по учреждению от 10.06.2019 №

		законодательству, эффективного, целевого и правомерного использования средств бюджета всех уровней, выделенных на содержание учреждений и исполнение уставных функций, правомерности формирования и расходования средств, полученных от приносящей доход деятельности за период 2017 (с 01.06.), 2018 и текущий период 2019 (по 01.04.) года.	законодательства (не соблюдены минимальные возрастные и разрядные требования федеральных стандартов) на общую сумму 1 005,8 тыс. руб., в том числе 2017 год – 859,7 тыс. руб., 2018 год – 146,1 тыс. руб. 3. В ходе проверки выявлено необоснованное создание дебиторской задолженности: в нарушение условий договоров за счет средств субсидии произведено авансирование поставки топливно-энергетических ресурсов в сумме 65,4 тыс. руб., в том числе за 2017 год в сумме 27,4 тыс. руб., за 2018 год – 38,0 тыс. руб.	341 л-с «О дисциплинарном взыскании», заместителю директора по УСР Анашкиной Е.В. за нарушение должностной инструкции, утвержденной 01.09.2014 года, раздел 2 п. 43 (осуществляет контроль за порядком зачисления и отчисления обучающихся и спортсменов школы), вынесено дисциплинарное взыскание в форме «выговор»; 3. Согласно актов сверок с поставщиками топливно энергетических ресурсов, дебиторская задолженность в сумме 65,4 тыс. руб. зачтена в оплату платежей 2018, 2019 г.г. Авансовые платежи прекращены. Приказом учреждения от 06.06.2019 № 348 «О результатах контрольного мероприятия», главному бухгалтеру Белецкой Л.Г. определено в дальнейшей работе не допускать образования необоснованной дебиторской задолженности, за поставку топливно энергетических ресурсов. Приказом по учреждению от 10.06.2019 № 342 л-с «О дисциплинарном взыскании», главному бухгалтеру Белецкой Л.Г. вынесено дисциплинарное взыскание в форме «выговор»; 4. Дебиторская задолженность по налогам ФСС, ПФР, ФФОМС погашена в счет уменьшения платежей налогов 2019 года. Приказом учреждения от 06.06.2019 № 348 «О результатах контрольного мероприятия», главному бухгалтеру Белецкой Л.Г. определено в дальнейшей работе
		4. Проверкой обнаружено: сверх начисленных сумм перечислены налоги, сборы, страховые взносы и иные обязательные платежи в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации в размере 186,8 тыс. руб., в том числе за 2017 год в сумме 115,8		

			тыс. руб., за 2018 год – 71,0 тыс. руб. (п. 131 Инструкции № 157н и пункты 3, 4 статьи 15 Федерального закона от 24.07.2009 года № 212-ФЗ); 5. Бюджетный учет в проверяемом периоде осуществлялся с нарушениями нормативно-правовой базы, что привело к искажению данных бухгалтерского учета и отчетности, в нарушение п. 151.1, 151.2, 151.3, 333 Инструкции № 157н на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» не отражена (искажена) балансовая стоимость полученных в безвозмездное пользование помещений общей стоимостью 3 520,2 тыс. руб., в том числе 2017 году на сумму – 1 280,3 тыс. руб., в 2018 году – 2 239,9 тыс. руб.	перечисление средств субсидии по платежам в бюджет, осуществлять в объеме произведенных начислений; 5. В ходе проверки данное нарушение устранено, предоставлена бухгалтерская справка от 01.04.2019г., подтверждающая принятие к учету основных средств на забалансовый счет 01 «Имущество полученное в пользование». Приказом учреждения от 06.06.2019 № 348 «О результатах контрольного мероприятия», главному бухгалтеру Белецкой Л.Г. определено формировать данные бухгалтерского учета и отчетности в строгом соответствии с действующим законодательством по бухгалтерскому учету. Приказом Управления образования города Ростова-на-Дону от 03.07.2019 № УОПР-333-л «О вынесении дисциплинарного взыскания руководителям образовательных организаций, расположенных в Железнодорожном районе города Ростова-на-Дону», вынесено дисциплинарное взыскание в форме «выговор» руководителю МБУ ДО ДНОСП № 5 С.Е. Кутасову.
--	--	--	---	--

Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля по МБУ ДО ДЮСШ № 5 за 3 квартал 2019

Таблица № 5

Тип контрольных мероприятий	Наименование учреждения	Наименование мероприятия	Выявленные нарушения	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4	5
	МБУ ДО ДЮСШ № 5			

В отчетном периоде мероприятий внутреннего контроля не проводились.

Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля по МБУ ДО ДЮСШ № 5 за 4 квартал 2019

Таблица № 5

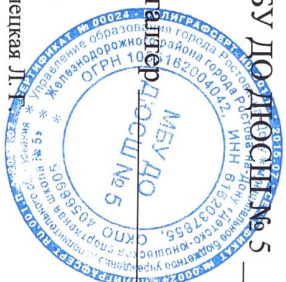
Тип контрольных мероприятий	Наименование учреждения	Наименование мероприятия	Выявленные нарушения	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4	5
	МБУ ДО ДЮСШ № 5			

В отчетном периоде мероприятий внутреннего контроля не проводились.

Директор МБУ ДО ДЮСШ № 5 _____ Кутасов С. Е.

Главный бухгалтер _____ Белецкая Л. Г.

М.П.



Исполнитель: Белецкая Л. Г.
тел. 210-29-19