

## АКТ

### по результатам контрольного мероприятия «Аудит эффективности использования бюджетных средств, направленных на реализацию мероприятий государственной программы Ростовской области «Доступная среда» за 2017 - 2018 годы и текущий период 2019 года» в государственном бюджетном учреждении Ростовской области «Спортивная школа олимпийского резерва № 22».

28.06.2019

г. Ростов-на-Дону

Главным инспектором Контрольно-счетной палаты Ростовской области В.И. Володиным и инспектором Контрольно-счетной палаты Ростовской области А.В. Маевским проведена проверка законности, эффективности, результативности и экономности использования государственным бюджетным учреждением Ростовской области «Спортивная школа олимпийского резерва № 22» бюджетных средств в рамках реализации мероприятий государственной программы Ростовской области «Доступная среда», утвержденной постановлением Правительства Ростовской области от 25.09.2013 № 585 (далее - Программа), в 2017-2018 годы и текущий период 2019 года.

**Основание для проведения контрольного мероприятия:** пункт 1.6.5. плана работы Контрольно-счетной палаты Ростовской области на 2019 год, утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Ростовской области от 29.12.2018 № 61-О; распоряжение Контрольно-счетной палаты Ростовской области от 06.06.2019 № 128; удостоверение на право проведения контрольного мероприятия от 06.06.2019 № 98.

**Цель контрольного мероприятия:** Оценка эффективности использования бюджетных средств, выделенных государственному бюджетному учреждению Ростовской области «Спортивная школа олимпийского резерва № 22» на обеспечение беспрепятственного доступа к приоритетным объектам и услугам в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения на территории Ростовской области.

**Предмет контрольного мероприятия:** деятельность государственного бюджетного учреждения Ростовской области «Спортивная школа олимпийского резерва № 22», направленная на соблюдение законности, эффективности, результативности и экономности использования бюджетных средств в рамках реализации мероприятий Программы; документы, связанные с исполнением программных мероприятий; распорядительные и иные документы, обосновывающие операции с бюджетными средствами; договоры (соглашения), первичные бухгалтерские документы; статистическая, финансовая, бухгалтерская отчетность; справочные и информационные материалы и иные документы.

**Перечень объектов контрольного мероприятия:**

- государственное бюджетное учреждение Ростовской области «Спортивная школа олимпийского резерва № 22».

**Сроки проведения контрольного мероприятия:** с 24.06.2019 по 28.06.2019.

#### **Краткая информация об объекте контрольного мероприятия:**

Государственное бюджетное учреждение Ростовской области «Спортивная школа олимпийского резерва № 22» (далее – ГБУ РО «СШОР № 22», Учреждение) в проверяемом периоде действовал на основании Устава, утвержденного министром по физической культуре и спорту Ростовской области Ю.В. Балахниным 09.02.2015, согласованного заместителем Губернатора Ростовской области – министром финансов Л.В. Федотовой и министром имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области Ю.С. Молодченко (далее – Устав) (с учетом зарегистрированных изменений от 11.10.2017 года и от 18.02.2019 года).

Согласно Уставу учредителем и собственником имущества ГБУ РО «СШОР № 22» является Ростовская область.

Функции и полномочия учредителя ГБУ РО «СШОР № 22» осуществляет в рамках своей компетенции, установленной нормативными правовыми актами Ростовской области, министерство по физической культуре и спорту Ростовской области.

ГБУ РО «СШОР № 22» является некоммерческой организацией, с организационно-правовой формой – учреждение.

Предметом деятельности и целями создания ГБУ РО «СШОР № 22» является оказание услуг, выполнение работ, оказание государственных услуг в целях обеспечения реализации полномочий органов государственной власти Ростовской области, предусмотренных подпунктом 30 пункта 2 статьи 26.3 Федерального закона от 06.10.1999 №184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации», частью 1 статьи 34.1 Федерального закона от 04.12.2007 № 329-ФЗ «О физической культуре и спорте в Российской Федерации» в сфере физической культуры и спорта, содействие проведению государственной политики в области физической культуры и спорта, осуществлению спортивной подготовки, обеспечению целенаправленной подготовки спортивного резерва для спортивных сборных команд Ростовской области по видам спорта.

Основной деятельностью ГБУ РО «СШОР № 22» признается деятельность, непосредственно направленная на достижение целей, ради которых оно создавалось.

ГБУ РО «СШОР № 22» вправе сверх установленного государственного задания, а также в случаях, определенных федеральными законами, в пределах установленного государственного задания выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к основным видам деятельности, для граждан

и юридических лиц за плату и на одинаковых при оказании одних и тех же услуг условиях.

ГБУ РО «СШОР № 22» вправе осуществлять иные (неосновные) виды деятельности лишь поскольку, это служило достижению целей, ради которых оно создано, и соответствовал указанным целям при условии, что такие виды деятельности указаны в Уставе.

Исчерпывающим перечнем основных видов деятельности определены:

1. Оказание услуг по спортивной подготовке по олимпийским и неолимпийским видам спорта;

2. Обеспечение доступа к объектам спорта.

Исчерпывающим перечнем иных (неосновных) видов деятельности:

1. Деятельность в области спорта;

2. Деятельность спортивных объектов;

3. Деятельность в области спорта прочая;

4. Ремонт спортивного и туристического оборудования;

5. Деятельность стоянок для транспортных средств;

6. Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки;

7. Прокат товаров для отдыха и спортивных товаров;

8. Образование в области спорта и отдыха;

9. Деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях;

10. Деятельность по приготовлению и/или продаже пищи, готовой к непосредственному употреблению на месте, с транспортных средств или передвижных лавок.

Министерством здравоохранения Ростовской области ГБУ РО «СШОР № 22» выдана лицензия от 23.10.2017 № ЛО-61-01-006060 на осуществление медицинской деятельности при оказании первичной, в том числе доврачебной, врачебной и специализированной, медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях: по сестринскому делу; при оказании первичной специализированной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: лечебной физкультуре и спортивной медицине.

Согласно листу записи Единого государственного реестра юридических лиц, выданному межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области 18.02.2019, ГБУ РО «СШОР № 22» был присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1026104032063.

Юридический адрес ГБУ РО «СШОР № 22»: 344029, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. 1-й Конной Армии, д. 6.

Сведения о недвижимом имуществе ГБУ РО «СШОР № 22» приведены в таблице:

Объект права	Вид права	Документ основание	Кадастровый номер
Земельный участок площадью 12396 кв.м.	постоянное (бессрочное) пользование	Свидетельство о государственной регистрации права	61:44:0020901:9

Адрес: г. Ростов-на-Дону, ул. 1-й Конной Армии, бд			
Бассейн площадью 6480,3 кв.м. (этажность: 3) Адрес: г. Ростов-на-Дону, ул. 1-й Конной Армии, бд	Оперативное управление	Свидетельство государственной регистрации права	о 61:44:0020901:231

В проверяемом периоде в ГБУ РО «СШОР № 22» действовали открытые в установленном порядке в Управлении Федерального Казначейства по Ростовской области лицевые счета:

- 20816005360 – для учета средств субсидии на выполнение государственного задания и учета средств от иной приносящей доход деятельности;
- 21816005360 – для учета средств субсидии на иные цели.

**В результате контрольного мероприятия установлено следующее.**

Ответственными за организационно-распорядительную, административно-хозяйственную, финансово-хозяйственную деятельности в ГБУ РО «СШОР № 22» в проверяемом периоде являлись:

- директор – Фомин Л.А. (с 01.01.2015 по 26.11.2018);
- директор – Сурженко А.М. (с 27.11.2018 по н.в.);
- главный бухгалтер – Фролова В.А. (весь проверяемый период).

В целях реализации постановления Правительства Ростовской области от 07.02.2013 № 56 «Об организации работы по паспортизации и классификации объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения» на объект: ГБУ РО «СШОР № 22», плавательный бассейн Коралл, по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. 1-й Конной Армии, бд, составлена и утверждена 01.10.2013 директором ГБУ РО «СШОР № 22» анкета (информация об объекте социальной инфраструктуре) к паспорту доступности.

Также предоставлены утвержденные и.о. директора Департамента социальной защиты населения города Ростова-на-Дону Е.И. Постыл 01.10.2013:

- паспорт доступности объекта социальной инфраструктуры № б/н;
- акт обследования объекта социальной инфраструктуры к паспорту доступности ОСИ № 54.

После проведенных в 2017 году работ по адаптации здания ГБУ РО «СШОР № 22» для обеспечения доступности маломобильных групп населения произведено обновление паспорта доступности.

Учреждением предоставлены следующие документы:

- паспорт доступности объекта социальной инфраструктуры (ОСИ) № 1 утвержденный 16.04.2018 начальником МКУ «УСЗН» Первомайского района г. Ростова-на-Дону Э.В. Шевкопляс;

- акт обследования объекта социальной инфраструктуры к паспорту доступности № 1 утвержденный 16.04.2018 директором ГБУ РО «СШОР № 22» Фоминым Л.А. и начальником МКУ «УСЗН» Первомайского района г. Ростова-на-Дону Э.В. Шевкопляс;

- анкета (информация об объекте социальной инфраструктуре) к паспорту доступности № 1 утвержденная 16.04.2018 директором ГБУ РО «СШОР № 22» Фоминым Л.А.

Подпрограммой «Адаптация приоритетных объектов социальной, транспортной и инженерной инфраструктуры для беспрепятственного доступа и получения услуг инвалидами и другими маломобильными группами населения» государственной программы Ростовской области «Доступная среда», утвержденной постановлением Правительства Ростовской области от 25.09.2013 № 585 «Об утверждении государственной программы Ростовской области «Доступная среда» предусмотрено реализация основного мероприятия «Адаптация для инвалидов и других маломобильных групп населения приоритетных объектов и услуг социальной инфраструктуры путем дооборудования и установки технических средств адаптации (создание физической и информационной доступности зданий, устройство санитарно-гигиенических комнат, отделка помещений визуальными и тактильными средствами, установка подъемников, поручней, ограждений, пандусов, приобретение спортивного оборудования, инвентаря и экипировки, а также технологическое присоединение к электрическим сетям для переключения на резервные источники питания)» с ожидаемым результатом: оснащение приоритетных объектов социальной инфраструктуры техническими средствами адаптации для беспрепятственного доступа и получения услуг инвалидами и другими маломобильными группами населения.

Показатель «Доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов от 6 до 18 лет, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности этой категории граждан» определен одним из целевых индикаторов и показателей указанной подпрограммы. На 2017 год плановое значение данного показателя установлено в размере 85,1%.

Первоначально Областным законом от 26.12.2016 №836-ЗС «Об областном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» по ведомству 816 «Министерство по физической культуре и спорту Ростовской области» подразделу 1103 «Спорт высших достижений» целевой статье 05100R0270 «Расходы на мероприятия государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011 - 2020 годы в рамках подпрограммы «Адаптация приоритетных объектов социальной,

транспортной и инженерной инфраструктуры для беспрепятственного доступа и получения услуг инвалидами и другими маломобильными группами населения» государственной программы Ростовской области «Доступная среда» виду расходов 610 «Субсидии бюджетным учреждениям» были утверждены бюджетные ассигнования в сумме 1 434,9 тыс. рублей.

В ходе исполнения утвержденного на 2017 год областного бюджета с учетом внесенных изменений уточненные бюджетные ассигнования по указанному направлению расходования были увеличены на 1 558,2 тыс. рублей и составили 2 993,1 тыс. рублей (в редакции Областного закона Ростовской области от 14.12.2017 г. № 1280-ЗС).

Программой первоначально на 2017 год министерству по физической культуре и спорту Ростовской области как ответственному исполнителю, соисполнителю, участнику на реализацию основного мероприятия «Адаптация для инвалидов и других маломобильных групп населения приоритетных объектов и услуг социальной инфраструктуры путем дооборудования и установки технических средств адаптации (создание физической и информационной доступности зданий, устройство санитарно-гигиенических комнат, отделка помещений визуальными и тактильными средствами, установка подъемников, поручней, ограждений, пандусов, приобретение спортивного оборудования, инвентаря и экипировки, а также технологическое присоединение к электрическим сетям для переключения на резервные источники питания)» по кодам бюджетной классификации 816 1103 05100 R0270 был запланирован объем финансирования в размере 1 434,9 тыс. рублей (в редакции постановления Правительства Ростовской области от 16.11.2016 № 777). Уточненный объем финансирования, предусмотренный Программой составил 2 993,1 тыс. рублей (в редакции постановления Правительства Ростовской области от 27.12.2017 № 881).

Приказом министерства по физической культуре и спорту Ростовской области от 29.12.2016 № 314 с целью обеспечения своевременного освоения средств утверждено распределение средств субсидий подведомственным государственным бюджетным учреждениям на 2017 год, в том числе средства субсидии на иные цели, предусмотренные на адаптацию для инвалидов и др. маломобильных групп населения приоритетных объектов и услуг социальной инфраструктуры путем ремонта и дооборудования техническими средствами адаптации в рамках реализации государственной программы Ростовской области «Доступная среда».

Частью 1 статьи 78.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации предусмотрено, что порядок определения объема и условия предоставления субсидий из федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации устанавливаются соответственно Правительством Российской Федерации, высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации.

Порядок определения объема и условия предоставления из областного бюджета субсидий на иные цели государственным бюджетным учреждениям

Ростовской области и государственным автономным учреждениям Ростовской области, подведомственным министерству по физической культуре и спорту Ростовской области утвержден постановлением Правительства Ростовской области от 22.03.2012 № 201 (с изменениями и дополнениями) «О порядке определения объема и условиях предоставления из областного бюджета субсидий на иные цели государственным бюджетным и автономным учреждениям Ростовской области, подведомственным министерству по физической культуре и спорту Ростовской области».

Между министерством по физической культуре и спорту Ростовской и ГБУ РО «СШОР № 22» было заключено Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидий на иные цели от 09.01.2017 № 65 (далее – Соглашение, Соглашение 09.01.2017 № 65), предметом которого являлось определение условий и порядка предоставления ГБУ РО «СШОР № 22» из областного бюджета субсидии на обеспечение деятельности (оказание услуг) Учреждения в рамках реализации Государственной программы Ростовской области «Доступная среда» в сумме 742,0 тыс. рублей.

Соглашение от 09.01.2017 № 65 вступило в силу с даты подписания и действовало до 31.12.2017.

В соответствии с дополнительным соглашением от 27.02.2017 №1 к Соглашению от 09.01.2017 № 65 объем субсидии был увеличен на 1421,1 тыс. рублей и составил 2 166,1 тыс. рублей.

Общие требования к порядку составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности государственного учреждения утверждены приказ Минфина России от 28.07.2010 № 81н «О требованиях к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения».

Порядок составления и ведения планов финансово-хозяйственной деятельности областными государственными учреждениями, в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляет министерство по физической культуре и спорту Ростовской области, утвержден приказом министерства по физической культуре и спорту Ростовской области от 31.12.2015 № 328.

Планом финансово-хозяйственной деятельности на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов ГБУ РО «СШОР № 22», утвержденным 01.01.2017 министром по физической культуре и спорту Ростовской области С.Р. Аракеляном, предусмотрена субсидия на реализацию мероприятий по адаптации инвалидов и других маломобильных групп населения объектов спортивной направленности в рамках реализации государственной программы Ростовской области «Доступная среда» предусмотрено поступление средств в сумме 742,0 тыс. рублей.

Изменения объема субсидии, предусмотренные дополнительными соглашениями, отражены в Плане финансово-хозяйственной деятельности на 2017 год и на плановый период 2019 и 2020 годов ГБУ РО «СШОР № 22».

Выборочной проверкой соблюдения в 2017 году порядка утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения, внесения изменений в него установлено следующее.

Пунктом 3.1. Порядка составления и ведения планов финансово-хозяйственной деятельности областными государственными учреждениями, в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляет министерство по физической культуре и спорту Ростовской области» утвержденного приказом министерства по физической культуре и спорту Ростовской области от 31.12.2015 № 328 установлено, что после принятия областного закона об областном бюджете Планы финансово-хозяйственной деятельности составляются учреждением в соответствии с областным законом об областном бюджете и направляются на утверждение в Министерство **не позднее 10 рабочих дней с момента подписания Соглашений на предоставление субсидий.**

Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели от 09.01.2017 № 65 **подписано 09.01.2017.**

План финансово-хозяйственной деятельности на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов **утвержден 01.01.2017** министром по физической культуре и спорту Ростовской области С.Р. Аракеляном.

*Таким образом, ГБУ РО «СШОР № 22» при выполнении государственных задач и функций допущено нарушение пункта 3.1. Порядка составления и ведения планов финансово-хозяйственной деятельности областными учреждениями, утвержденного приказом министерства по физической культуре и спорту Ростовской области от 31.12.2015 № 328, в связи с несоблюдением последовательности утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов после подписания соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели.*

Бухгалтерский учет в проверяемом периоде осуществлялся с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8» в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказами министерства финансов Российской Федерации от 16.12.2010 №174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», от 30.03.2015 №52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению», учетной политикой, утвержденной приказом ГБУ РО «СШОР № 22» от 09.01.2017 №1 «Об учетной политике».

Выборочной проверкой соответствия состава бухгалтерской отчетности ГБУ РО «СШОР № 22» требованиям Инструкции о



порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н нарушений не установлено.

Пунктом 98 Инструкции, утвержденной Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» установлено, что счет материальные запасы предназначен для учета материальных ценностей в виде материалов, приобретенных (созданных) для использования (потребления) в процессе деятельности учреждения, (или) для изготовления иных нефинансовых активов, а также готовой продукции, произведенной учреждением и приобретенных для продажи товаров.

Пунктом 114 Инструкции, утвержденной вышеуказанным приказом установлено, что операции по поступлению материальных запасов оформляются бухгалтерскими записями на основании надлежаще оформленных первичных учетных документов, в порядке, предусмотренном Инструкциями по применению Планов счетов.

В ходе проверки на основании приказа ГБУ РО «СШОР № 22» от 18.06.2019 № 41 «О проведении инвентаризации» комиссией Учреждения в присутствии главного инспектора Контрольно-счетной палаты Ростовской области В.И. Володина, инспектора Контрольно-счетной палаты Ростовской области А.В. Маевского проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей по 13 наименованиям, приобретенным в рамках реализации мероприятий Программы. В результате чего установлено расхождение между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием оборудования. Оборудование, поставленное в рамках заключенного с ООО «Строй Торг Индустрия» контракта от 19.05.2017 № Ф.2017.166959/7/Аук на выполнение работ по объекту: «По адаптации здания ГБУ РО «СШОР № 22» установлено, что операции по поступлению материальных запасов (тактильные кнопки БК – 51 в кол-ве 10 шт.) не было оформлено бухгалтерскими записями (не поставлено на бухгалтерский учет), на основании надлежаще оформленных первичных учетных документов (контракта от 19.05.2017 № Ф.2017.166959/7/Аук, справки о стоимости выполненных работ от 30.06.2017 № 1 (форма КС-3), акта о приемке выполненных работ от 03.07.2017 № 1 (форма КС-2), счета на оплату), что привело к нарушениям правил бухгалтерского учета.

*Таким образом, в 2017 году ГБУ РО «СШОР № 22» допущено нарушение требований о ведении бухгалтерского учета, предусмотренного п. 114 Приказа Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н в 2017 году в сумме 2,5 тыс. рублей (10 случаев), в связи с непринятием к бухгалтерскому учету поставленного оборудования.*

В целях прекращения указанного нарушения материальные ценности (тактильные кнопки БК – 51 в кол-ве 10 шт.) на сумму 2,5 тыс. рублей приняты к учету и оформлены соответствующими бухгалтерскими записями.

**Выборочной проверкой соблюдения требований нормативных правовых актов Российской Федерации и Ростовской области при осуществлении закупок товаров, работ и услуг для государственных нужд, установлено следующее.**

В соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ) положение о создании единой комиссии по осуществлению закупок утверждено 24.07.2017, приказом директора от 24.07.2017 № 59 был утвержден состав единой комиссии в составе 7 человек.

Частью 3 статьи 38 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ предусмотрено, что контрактная служба действует в соответствии с положением (регламентом), разработанным и утвержденным на основании типового положения (регламента), утвержденного федеральным органом исполнительной власти по регулированию контрактной системы в сфере закупок. Типовое положение (регламент) утверждено приказом Минэкономразвития России от 29.10.2013 № 631 «Об утверждении Типового положения (регламента) о контрактной службе».

В проверяемом периоде действовало Положение о контрактной службе ГБУ РО «СШОР № 22», утвержденное 20.01.2016 директором Л.А. Фоминым.

В соответствии с частью 6 статьи 38 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Согласно части 5 статьи 39 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ заказчик включает в состав комиссии по осуществлению закупок преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, а также лиц, обладающих специальными знаниями, относящимися к объекту закупки.

Проверкой указанных требований нарушений не установлено.

**Выборочной проверкой целевого расходования средств областного бюджета на реализацию программных мероприятий, исполнения договорных обязательств по заключенным контрактам (договорам) с поставщиками (подрядчиками) на предмет соблюдения объемов, стоимости, ассортимента товаров, работ и услуг, сроков поставки, выполнения работ и услуг, условий оплаты, проведение претензионной работы в случаях невыполнения договорных обязательств, установлено следующее.**

ГБУ РО «СШОР № 22» в рамках исполнения мероприятий по адаптации здания расположенного по адресу: «г. Ростов-на-Дону, ул. 1-й

Конной Армии, бд, здание ГБУ РО «СШОР № 22»» для обеспечения доступности маломобильных групп населения, утвержденных постановлением Правительства Ростовской области от 25.09.2013 № 585 «Об утверждении государственной программы Ростовской области «Доступная среда», Учреждением проведены следующие процедуры закупки:

- 05.05.2017 проведен электронный аукцион на выполнение работ по адаптации здания ГБУ РО «СШОР № 22» для обеспечения доступности маломобильных групп населения;

- 01.12.2017 на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» заключен договор на выполнение работ по изготовлению и монтажу пристанного поручня из нержавеющей стали для обеспечения доступности маломобильных групп населения.

По итогам электронного аукциона ГБУ РО «СШОР № 22» заключен контракт от 19.05.2017 № Ф.2017.166959/7/Аук с ООО «Строй Торг Индустрия» на выполнение работ по объекту: «По адаптации здания ГБУ РО «СШОР № 22» для обеспечения доступности маломобильных групп населения», на сумму 2 155,27 тыс. рублей и сроком выполнения работ – в течение 30 рабочих дней с момента заключения контракта (03.07.2017).

Оплата по контракту осуществляется за счет средств областного бюджета – 387,95 тыс. рублей, за счет средств федерального бюджета – 1 767,32 тыс. рублей.

В соответствии с договором от 19.05.2017 № 39/Ед. внеб. строительный контроль на объекте осуществлялся ООО «КапРемСтройНадзор».

В соответствии с локальной сметой № 1, являющейся приложением № 1 контракту от 19.05.2017 № Ф.2017.166959/7/Аук, в целях адаптации здания ГБУ РО «СШОР № 22» для обеспечения доступности маломобильных групп населения был запланирован следующий комплекс работ (укрупненно):

Раздел 1 «Территория прилегающая к зданию»:

1. Парковка:

- устройство цветного противоскользящего дорожного покрытия;
- установка дорожных знаков на металлических стойках;
- нанесение линии поперечной дорожной разметки;
- установка указателей на стенах.

2. Пандус:

- устройство бетонной подготовки;
- устройство ленточных фундаментов;
- монтаж поручней из гнутого профиля;
- устройство покрытий на входной площадке и пандусе;
- нанесение контрастной ограничительной разметки на первую и последнюю ступень с подступенком;
- установка сенсорной системы вызова и тактильных кнопок.

## Раздел 2 «Вход и входы в здание»:

### 1. Лестница:

- монтаж поручней из гнутого профиля;
- нанесение контрастной ограничительной разметки на первую и последнюю ступень с подступенком;
- нанесение предупреждающих тактильных указателей;
- нанесение линии поперечной дорожной разметки.

## Раздел 3 «Пути движения внутри здания»:

- нанесение контрастной ограничительной разметки на первую и последнюю ступень с подступенком;
- установка указателей на стенах;
- установка тактильных табличек с азбукой Брайля;
- поставка оборудования (портативная индукционная система VERT-1, стационарная индукционная система VERT-135, пандус подставной на регулируемых ножках, скамья для инвалидов, лестничный подъемник для инвалидов);
- установка свето-радио звукового маяка;
- установка тактильных кнопок;
- монтаж поручней из гнутого профиля.

## Раздел 4 «Санитарно-гигиенические помещения»:

- установка поручней для унитазов и писсуаров.

В ходе выполнения работ на основании акта от 15.06.2017 № 1 принято решение об исключении объема выполняемых работ в сумме 117,68 тыс. рублей.

В соответствии с локальным сметным расчетом на исключаемые работы было произведено исключение следующих видов работ (укрупненно):

### 1. Пандус:

- гранит керамический многоцветный неполированный.

### 2. Пути движения внутри здания:

- нанесение линии поперечной дорожной разметки холодным пластиком (желтого и серого цветов).

### 3. Территория прилегающая к зданию:

- многоканальная тактильно-сенсорная система вызова помощи (ТИФЛО-ВЫЗОВ ПС-199);
- тактильная кнопка (БК-51).

На основании акта от 15.06.2017 № 3 принято решение о включении объема выполняемых работ в сумме 117,68 тыс. рублей.

В соответствии с локальным сметным расчетом на исключаемые работы было произведено включение следующих видов работ (укрупненно):

### 1. Пандус:

- керамогранит «Соль-перец».

### 2. Пути движения внутри здания:

- нанесение линии поперечной дорожной разметки холодным пластиком (зеленого и серого цветов).

3. Территория прилегающая к зданию:

- многоканальная тактильно-сенсорная система вызова помощи (ТИФЛО-ВЫЗОВ ПС-1999);
- тактильная кнопка (БК-86).

Подпунктом «б» пункта 1 части 1 статьи 95 Федерального закона № 44-ФЗ предусмотрено, что если по предложению заказчика увеличиваются предусмотренные контрактом количество товара, объем работы или услуги не более чем на десять процентов или уменьшаются предусмотренные контрактом количество поставляемого товара, объем выполняемой работы или оказываемой услуги не более чем на десять процентов. При этом по соглашению сторон допускается изменение с учетом положений бюджетного законодательства Российской Федерации цены контракта пропорционально дополнительному количеству товара, дополнительному объему работы или услуги исходя из установленной в контракте цены единицы товара, работы или услуги, но не более чем на десять процентов цены контракта. При уменьшении предусмотренных контрактом количества товара, объема работы или услуги стороны контракта обязаны уменьшить цену контракта исходя из цены единицы товара, работы или услуги. Цена единицы дополнительно поставляемого товара или цена единицы товара при уменьшении предусмотренного контрактом количества поставляемого товара должна определяться как частное от деления первоначальной цены контракта на предусмотренное в контракте количество такого товара.

В соответствии с письмом Министерств экономического развития РФ от 22.06.2016 № Д28и-1705 «О применении положений Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ» разъяснено, что в случае необходимости увеличения или уменьшения заказчиком предусмотренного контрактом объема работ (если такая возможность была установлена документацией о закупке) при исполнении контракта можно увеличить или уменьшить объем работ по определенным позициям локального сметного расчета не более чем на десять процентов исходя из установленной в контракте цены единицы объема работы. При этом общая стоимость сметного расчета должна быть изменена пропорционально дополнительному объему работы, но не более чем на десять процентов.

*Таким образом, ГБУ РО «СШОР № 22» допущено нарушение подпункта «б» пункта 1 части 1 статьи 95 Федерального закона от 04.04.2013 № 44-ФЗ в части исключения и включения предусмотренного договором объема работ по определенным позициям локальной сметы более чем на 10 % от установленной в договоре цены в 2017 году в сумме 139,4 тыс. рублей: на сумму исключения – 69,7 тыс. рублей, на сумму включения – 69,7 тыс. рублей.*

В соответствии с Актом о приемке выполненных работ (Форма КС-2) от 03.07.2017 № 1 общая стоимость выполненных работ по контракту от 19.05.2017 № Ф.2017.166959/7/Аук составила – 2 155,27 тыс. рублей.

Оплата выполненных работ произведена 28.07.2017 года в сумме 2 155,27 тыс. рублей (платежное поручение от 28.07.2017 № 4415569).

На основании пункта 5 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» заключен контракт от 01.12.2017 № 01/11.77/Ед. бюд. на выполнение работ по изготовлению и монтажу пристенного поручня из нержавеющей стали для обеспечения доступности маломобильных групп населения с Индивидуальным предпринимателем Фокин Дмитрий Игоревич на сумму 10,83 тыс. рублей и сроком выполнения работ – с момента заключения контракта в течение 10 дней.

Оплата по контракту осуществляется за счет средств областного бюджета – 1,95 тыс. рублей, за счет средств федерального бюджета – 8,88 тыс. рублей.

В соответствии с Актом на выполнение работ от 05.12.2017 осуществлена приемка ГБУ РО «СШОР № 22» выполненных работ по изготовлению и монтажу пристенного поручня из нержавеющей стали для обеспечения доступности маломобильных групп населения в сумме 10,83 тыс. рублей.

Оплата выполненных работ произведена 13.12.2017 года в сумме 10,83 тыс. рублей (платежное поручение от 13.12.2017 № 780954).

**Выборочной проверкой законности, эффективности, результативности и экономности использования средств областного бюджета, а также проверкой соответствия созданной универсальной безбарьерной среды для обеспечения физической доступности зданий и сооружений для инвалидов требованиям свода правил 59.13330.2012 «Доступность зданий и сооружений для маломобильных групп населения» (актуализированная редакция СНиП 35-01-2001), утвержденного приказом Минрегиона России от 27.12.2011 № 605, и свода правил 59.13330.2016 «Доступность зданий и сооружений для маломобильных групп населения» (актуализированная редакция СНиП 35-01-2001), утвержденного Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 14.11.2016 № 798/пр, а также иных нормативных правовых актов, установлено следующее.**

В соответствии с пунктом 1.1. СП 59.13330.2012 «Доступность зданий и сооружений для маломобильных групп населения», (далее – СП 59.13330.2012, Свод правил), Свод правил предназначается для разработки проектных решений общественных, жилых и производственных зданий, которые должны обеспечивать для инвалидов и других групп населения с ограниченными возможностями передвижения (далее – маломобильные группы населения) равные условия жизнедеятельности с другими категориями населения, основанные на принципах «универсального проекта» (дизайна).

Согласно пункту 1.2. СП 59.13330.2012 - «требования настоящего документа необходимо учитывать при проектировании новых, реконструируемых, подлежащих капитальному ремонту и приспособляемых зданий и сооружений. Они распространяются на функционально-планировочные элементы зданий и сооружений, их участки или отдельные помещения, доступные для маломобильных групп населения: входные узлы, коммуникации, пути эвакуации, помещения (зоны) проживания, обслуживания и места приложения труда, а также на их информационное и инженерное обустройство.

В ходе выборочной проверки главным инспектором Контрольно-счетной палаты Ростовской области Володиным В.И. и инспектором Контрольно-счетной палаты Ростовской области Маевским А.В. в присутствии заместителя директора ГБУ РО «СШОР № 22» Хоменко С.М. и директора ООО «КапРемСтройНадзор» Заскалько Е.А. был проведен визуальный осмотр - произведенных работ по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. 1-й Конной Армии, бд, здание ГБУ РО «СШОР № 22», выполненных рамках контракта от 19.05.2017 № Ф.2017.166959/7/Аук, на предмет соответствия созданной универсальной безбарьерной среды для обеспечения физической доступности зданий и сооружений требованиям СП 59.13330.2012 «Доступность зданий и сооружений для маломобильных групп населения» и выполненных работ, в результате несоответствий не установлено.

Выборочной проверкой целевого и эффективного расходования средств рамках договора от 19.05.2017 № Ф.2017.166959/7/Аук нарушений не установлено.

Согласно информации, представленной ГБУ РО «СШОР № 22» по мероприятиям в рамках государственной программы Ростовской области «Доступная среда» и данным бухгалтерского учета на 01.01.2018 дебиторская и кредиторская задолженность отсутствовала.

Остатки бюджетных средств, полученных в рамках реализации мероприятий государственной программы Ростовской области «Доступная среда» на 01.01.2018 отсутствовали.

Согласно сведениям об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений (форма по ОКУД 0503766) по состоянию на 01.01.2018 года средства субсидии на реализацию государственной программы Ростовской области «Доступная среда» освоены ГБУ РО «СШОР № 22» в сумме 2 166,09 тыс. рублей, что составило 99,99 % от плановых назначений. В соответствии с отчетом об использовании субсидии на иные цели неполное освоение средств субсидии в сумме 0,01 тыс. рублей связано с экономией в результате проведения конкурсных процедур.

В сведениях о выполнении основных мероприятий подпрограмм и контрольных событий государственной программы Ростовской области «Доступная среда» за 2017 год, утвержденных Постановлением Правительства Ростовской области от 21.03.2018 №164 «Об утверждении

отчета о реализации государственной программы Ростовской области «Доступная среда» за 2017 год» отражена информация о достижении запланированного результата: «создание физической и информационной доступности объектов социальной инфраструктуры; приобретение учебного, компьютерного и реабилитационного оборудования». Согласно указанному отчету Степень достижения целевого показателя «Доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов от 6 до 18 лет, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности этой категории граждан», за 2017 год составила 86,0 проц. Перевыполнение планового показателя объясняется увеличением количества учреждений и организаций в сфере образования, осуществляющих физкультурно-оздоровительную работу, увеличением количества штатных работников в области адаптивной физической культуры и спорта.

Выборочной проверкой функционирования приобретенного оборудования нарушений не установлено.

По информации Учреждения, в соответствии с паспортом доступности маломобильных групп населения в здание бассейна «Коралл» посещение для маломобильных групп населения – «Доступно условно». Для посещения массовых мероприятий (соревнования по плаванию и синхронному плаванию) ориентировано для всех маломобильных групп населения. Для занятий водными видами спорта ориентировано для слабовидящих и слабослышающих маломобильных групп населения.

Кроме того, в ходе выборочной проверки главным инспектором Контрольно-счетной палаты Ростовской области Володиным В.И. и инспектором Контрольно-счетной палаты Ростовской области Маевским А.В. в присутствии заместителя директора ГБУ РО «СШОР № 22» Хоменко С.М. был проведен визуальный осмотр здания и территории ГБУ РО «СШОР № 22» расположенного по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. 1-й Конной Армии, бд».

В результате проведенного визуального осмотра на предмет соответствия здания и территории ГБУ РО «СШОР № 22» требованиям СП 59.13330.2012 «Доступность зданий и сооружений для маломобильных групп населения» установлено следующее. Данные выборочной визуальной проверки предоставлены в таблице (не в рамках проверяемых средств).

№ п/п	Выявленные несоответствия по объекту, расположенному по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. 1-й Конной Армии, бд, здание ГБУ РО «СШОР № 22»	Требования СП 59.13330.2012
1	2	3
Входы		
1	Навес отсутствует на входной площадке при входе, доступном для МГН.	5.1.3 Входная площадка при входах, доступных МГН, должна иметь: навес, водоотвод, а в зависимости от местных климатических условий - подогрев поверхности покрытия.



1	2	3
2	Высота порога превышает 0,014 м (0,050 м) в месте предназначенном для прохода МГН.	5.1.4* Наружные двери, доступные для МГН, могут иметь пороги. При этом высота каждого элемента порога не должна превышать 0,014 м.
Пути движения в зданиях		
3	Высота порога в санузлах превышает 0,014 м.	5.2.4. Дверные проемы в помещения, как правило, не должны иметь порогов и перепадов высот пола. При необходимости устройства порогов их высота или перепад высот не должен превышать 0,014 м.
Санитарно-бытовые помещения		
4	В санузлах установлены унитазы без автоматического слива воды (без ручного кнопочного управления, которое следует располагать на боковой стене кабины, со стороны которой осуществляется пересадка с кресла-коляски на унитаз).	5.3.9. Следует применять унитазы с автоматическим сливом воды или с ручным кнопочным управлением, которое следует располагать на боковой стене кабины, со стороны которой осуществляется пересадка с кресла-коляски на унитаз.

Выполненные ГБУ РО «СШОР № 22» мероприятия, для адаптации инвалидов и других маломобильных групп населения, утвержденные постановлением Правительства Ростовской области от 25.09.2013 № 585 «Об утверждении государственной программы Ростовской области «Доступная среда», не привели в полной мере к адаптации здания Учреждения для беспрепятственного доступа и получения услуг инвалидами и другими маломобильными группами населения в соответствии с требованиями СП 59.13330.2012.

**Анализ материалов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных в учреждении, показал следующее.**

Дата проведения проверки	Наименование органа, осуществляющего проверку	Выявленные нарушения	Срок исполнения	Устранение
--------------------------	---	----------------------	-----------------	------------


1	2	3	4	5
31.01.2018	Прокуратура Первомайского района г. Ростова-на-Дону	Знак «Парковка для инвалидов» размещен на высоте 1,15 м вместо 1,5 м	Март 2018	20.03.2018
		Наружная лестница имеет 2 поручня вместо 4	При наличии финансирования	-
		Входные двери полностью изготовлены из стекла. Необходимо нижнюю часть двери на высоту 0,3 м от пола изготовить из небьющегося материала	Март 2018	20.03.2018
		Внутренние двери имеют пороги высотой 0,025 м вместо 0,014 м.	Июнь 2018	Июнь 2018

1	2	3	4	5
		Отсутствует оборудованная сан. кабина для МГН	Декабрь 2019	-
		Отсутствует оборудованная душевая кабина для МГН	При наличии финансирования	-
		Не выполнена корректировка паспорта доступности после проведения частичного устранения замечаний	2018 год	Июнь 2018

**Все выявленные в ходе настоящей проверки нарушения подлежат устранению.**

**С актом ознакомлены:**

Главный инспектор  
Контрольно-счетной палаты  
Ростовской области

 В.И. Володин


Инспектор  
Контрольно-счетной палаты  
Ростовской области

 А.В. Маевский

Директор государственного бюджетного учреждения Ростовской области «Спортивная школа олимпийского резерва № 22»

 А.М. Сурженко

Заместитель директора государственного бюджетного учреждения Ростовской области «Спортивная школа олимпийского резерва № 22» по административно-хозяйственной работе

 С.М. Хоменко

Главный бухгалтер государственного бюджетного учреждения Ростовской области «Спортивная школа олимпийского резерва № 22»

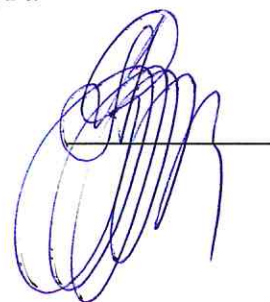
 В.А. Фролова

Один экземпляр  
получен:

акта Директор  
государственного  
бюджетного  
учреждения  
Ростовской области  
«Спортивная школа  
олимпийского резерва  
№ 22»

28.06.2019

А.М. Сурженко

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the end, positioned to the right of the printed name.