

ИНФОРМАЦИЯ

о результатах проверки Муниципального автономного учреждения «Организационно-аналитический центр культуры и искусств г.Тобольска»

Основание для проведения проверки: План работы на 2018 год, утвержденный приказом Председателя Контрольно-счетной палаты города Тобольска от 14.12.2017 №67.

Проверка проводилась в Муниципальном автономном учреждении «Организационно-аналитический центр культуры и искусств г.Тобольска» (далее Учреждение).

Проверяемый период: 2016-2017 годы.

Цель проверки: Определение законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств (субсидий), выделенных на выполнение муниципальных заданий и на иные цели; соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности.

Учреждение создано на основании распоряжения Главы администрации города Тобольска от 30.10.2008г. №1831. в целях обеспечения населения, учреждений и организаций аналитической, прогнозной и иной информацией сферы культуры и искусства города Тобольска. Учредителем Учреждения является муниципальное образование городской округ город Тобольск, в лице Комитета по культуре и туризму администрации города Тобольска.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде являлась директор Учреждения Канцырева Елена Юрьевна.

Ведение бухгалтерского учета в проверяемом периоде осуществлялось главным бухгалтером Клепаловой Ильмирой Загитовной.

Комитетом по культуре и туризму на финансовое обеспечение выполнения Муниципального задания предоставлены Учреждению бюджетные средства (субсидии) в 2016 году в сумме 8 448 тыс.руб., в 2017 году в сумме 8 861,7 тыс.руб., бюджетные средства (субсидии) на иные цели в 2016 году в сумме 150,2 тыс.руб., в 2017 году в сумме 2 377,3 тыс.руб. Удельный вес расходов на оплату труда и выплаты по оплате труда при штатной численности 10,5 ед. в общем объеме израсходованных Учреждением средств субсидии в 2016 году составляет 82%, в 2017 году 85%.

В ходе проверки установлено:

1. Проверкой Муниципального задания на оказание муниципальных услуг установлены отдельные нарушения Положения о формировании муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений г.Тобольска, утвержденного распоряжением Главы Администрации г.Тобольска от 28.09.2015 №1780 в части формирования муниципального задания (по наименованию работы: «Ведение информационных ресурсов и баз данных» отсутствует информация о категории потребителей работы; по наименованиям работ «Формирование, ведение баз данных, в том числе интернет-ресурсы в сфере туризма» и «Ведение информационных ресурсов и баз данных» отсутствуют показатели, характеризующие качество выполненных работ; по наименованию работы «Организация и проведение культурно-массовых мероприятий» установлен несоответствующий показатель качества работы «количество зрителей», который не позволяет определить качество выполненных работ).

2. Проверкой выполнения Муниципального задания на 2017 год в рамках работы «Организация и проведение культурно-массовых мероприятий» в части проведения конкурса детского рисунка «Лучший город для путешествия» установлены факты ненадлежащего документального подтверждения организации и проведения конкурса, что не позволяет сделать вывод об эффективности расходования средств субсидии на проведение конкурса в сумме 81,2 тыс.руб. (отсутствуют заявки участников конкурса, в связи с чем, не

представляется возможным персонифицировать участников конкурса, определить их общее количество и установить их возрастную категорию).

3. Проверкой расходования бюджетных средств (субсидий) на оплату труда работников установлены нарушения ст.127,148,153,165,167,316 Трудового кодекса РФ, ст.6 Закона Тюменской области «О регулировании трудовых и иных непосредственно связанных с ними трудовых отношений» от 08.07.2003г. №155, п.15 Постановления Правительства РФ «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы» от 24.12.2007 №922, Положения об оплате и стимулировании труда работников Учреждения, приказов директора Учреждения в части начисления районного коэффициента и дополнительной компенсации к заработной плате, выплаты денежной компенсации за неиспользованный дополнительный отпуск при увольнении, оплаты труда за работу в выходные дни, не предоставления гарантии в виде сохранения среднего заработка при направлении в служебную командировку, исчисления средней заработной платы за время нахождения работников в отпусках и командировках и в части начисления сумм премий. В результате нарушений излишне начислено оплата труда 10 тыс.руб., недоначислено заработной платы 11,0 тыс.руб.

4. Проверкой расходования бюджетных средств (субсидий) на приобретение топлива (бензин АИ-92-К5) (далее - ГСМ) и его списание установлено нарушение:

- Методических рекомендаций Минтранспорта РФ, утвержденных распоряжением «О введении в действие методических рекомендаций «Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте» от 14.03.2008г. №АМ-23-р, в части утверждения нормы расхода ГСМ без учета нормативного значения расхода ГСМ при эксплуатации автомобиля в городах с различной численностью населения;

- приказов директора Учреждения «О нормах расходования горюче-смазочных материалов» в части списания ГСМ на пробег легкового автомобиля пригородной зоне (вне границы города), в результате произведено необоснованное списание ГСМ 200 литров общей стоимостью 7,1 тыс.руб.. В период проведения проверки устранено нарушение в части утверждения нормы расходования ГСМ с учетом эксплуатации автомобиля в городах с различной численностью населения, издан приказ директора Учреждения от 10.01.2018г.;

- Постановления Госкомстата России от 28.11.1997г. №78 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету работы строительных машин и механизмов, работ в автомобильном транспорте» в части заполнения путевых листов легкового автомобиля (отсутствия обязательных реквизитов, указания некорректной даты возвращения, несоответствующих дат проведения медицинского осмотра, некорректной информации о движении ГСМ).

5. Проверкой первичных учетных документов по работе легкового автотранспорта выявлено использование легкового автомобиля не в целях выполнения работ, предусмотренных муниципальным заданием, в результате которого произведено необоснованное списание ГСМ, приобретенного за счет средств бюджетных средств (субсидий) в количестве 1203 литров, общей стоимостью 43,1 тыс.руб.

6. Проверкой расходования средств субсидии на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (субсидии на иные цели), установлено, что средства субсидий в сумме 72,3 тыс.руб. израсходованы на приобретение основных средств (Ноутбук, Компьютер в сборе), которые не использовались для осуществления Уставной деятельности, так как переданы после приобретения в Комитет по культуре и туризму.

7. Проверкой соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности выявлен один объект муниципального имущества («Закладной камень им.П.Г.Ершова» балансовой стоимостью 135,3 тыс.руб.), не используемый для выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг и осуществления другой уставной деятельности. Для устранения нарушения в период проведения проверки Комитетом по управлению имуществом данный

объект исключен из перечня имущества, переданного на праве оперативного управления.

По результатам проверки Контрольно-счетной палатой г.Тобольска директору Учреждения направлено предписание об устранении выявленных нарушений и недостатков, материалы проверки направлены Главе г.Тобольска, в Комитет по культуре и туризму, в Комитет финансов.

Администрацией города Тобольска издано распоряжение об устранении нарушений и недостатков, Комитетом по культуре издан приказ «Об устранении выявленных нарушений и недостатков».

Согласно представленных информации в полном объеме приняты меры по устранению выявленных нарушений и недостатков, в том числе:

- восстановлены денежные средства по необоснованному списанию ГСМ 50,2 тыс.руб.,
- восстановлены денежные средства по необоснованному начислению заработной платы 10,0 тыс.руб.

Учреждением применены меры дисциплинарного взыскания в виде замечания к двум специалистам. Комитетом по культуре проведена с директором Учреждения разъяснительная работа об усилении контроля и соблюдения требований законодательства.