

ИНФОРМАЦИЯ

о результатах проверки Муниципального автономного учреждения культуры «Централизованная библиотечная система» города Тобольска

Основание для проведения проверки: план работы Контрольно-счетной палаты города Тобольска на 2017 год, утвержденный приказом председателя Контрольно-счетной палаты города Тобольска от 14.12.2016г. № 55 (с учетом внесенных изменений).

Цель проведения проверки: Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности учреждения.

Проверка проведена в соответствии: с программой от 21.09.2017г., утвержденной председателем Контрольно-счетной палаты города Тобольска; с информацией, поступившей из Прокуратуры города Тобольска от 26.01.2017г. №51ж-2017; с обращением в Администрацию города Тобольска Пермякова Н.М. (информация с сайта от 12.09.2017г.); с письменным обращением в Контрольно-счетную палату Администрации города Тобольска (письмо от 18.09.2017г. №839ж/2017).

Муниципальное автономное учреждение культуры «Централизованная библиотечная система» города Тобольска (далее – Учреждение) создано на основании распоряжения Главы администрации города Тобольска от 19.12.2007г. №1434 «О создании муниципальных автономных учреждений культуры и дополнительного образования детей».

Учреждение является некоммерческой организацией, созданной для выполнения работ, оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления в сфере культуры – организация библиотечного обслуживания населения, комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов библиотек.

Учреждение имеет структурные подразделения, не являющиеся юридическими лицами, осуществляющие часть функций Учреждения по библиотечному обслуживанию населения, комплектованию и обеспечению сохранности библиотечных фондов:

- Центральная городская библиотека им. А.С. Суханова – ЦГБ им. А.С. Суханова, (улица Аптекарская, 4/4);- Детская центральная библиотека им. П.П. Ершова – ДЦБ им. П.П. Ершова, (8 микрорайон, №8а/2);- Библиотека-филиал №1, (6 микрорайон, №15/72); Библиотека-филиал №4, (мкр. Иртышский, улица Железнодорожная, строение 20);- Библиотека-филиал №5 им. Ю.С. Надточего, (10 микрорайон, №6/182);Библиотека-филиал №6, (улица Дзержинского, №48/2); Библиотека-филиал №7, (мкр. «Менделеево», №19/1); - Библиотека-филиал №8, (7а микрорайон, №7б/82); - Библиотека-филиал №9, (9 микрорайон, №5б/184); - Библиотека-филиал №10, (п. Сумкино, улица Нагорная, №3/5).

Учредителем Учреждения является муниципальное образование город Тобольск, Тюменской области в лице Комитета по культуре и туризму администрации города Тобольска.

Собственником имущества Учреждения является муниципальное образование город Тобольск. Полномочия собственника от имени муниципального образования осуществляет Комитет по управлению имуществом администрации города Тобольска.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде являлись: с 25.12.2007г. по 16.12.2015г. директор Учреждения Тренина Галина Николаевна; с 08.12.2015г. по 28.12.2015г. на момент отсутствия директора по причине болезни и с даты увольнения обязанности директора Учреждения исполняла Зивенко Наталья Владимировна; с 30.12.2015г. по настоящее время Панова Екатерина Александровна.

Ведение бухгалтерского учета в проверяемом периоде осуществлялось: с 07.06.2013г. по 01.12.2015г. главным бухгалтером Заматохиной Ольгой Владимировной; с 03.12.2015г. по 13.01.2016г. главным бухгалтером Беспелюгиной Татьяной Валерьевной; с

14.01.2016г. по настоящее время главным бухгалтером Герасимовой Ириной Владимировной.

При проверке выявлено следующее:

1. Проверкой законности и результативности расходования бюджетных средств (субсидий), предоставленных в 2015-2016 годах на оплату труда работников Учреждения и начислений на выплаты по оплате труда установлено:

1.1. Неправомерное расходование бюджетных средств (субсидии) на оплату труда в общей сумме 99,8 тыс.руб., в том числе:

- начисление премии без учета фактически отработанного времени 13,5 тыс.руб.,
- неправомерное начисление районного коэффициента и дополнительной компенсации при единовременных выплатах 27,3 тыс.руб.,
- завышение размера оплаты труда и неправомерное применение персонального коэффициента при начислениях за работу по совместительству 39,8 тыс.руб.,
- неправомерное начисление доплаты за материальную ответственность 19,2 тыс.руб.;

1.2. Неэффективное расходование бюджетных средств (субсидии) на оплату услуг по договорам гражданско-правового характера в сумме 161,7 тыс.руб. (заключение договоров гражданско-правового характера с физическими лицами на оказание информационно-консультационных услуг в сфере закупок и услуги по ведению бухгалтерского учета при наличии аналогичного функционала у действующих должностных лиц Учреждения);

1.3. Неэффективное расходование бюджетных средств (субсидии) на оплату пени в сумме 1,3 тыс.руб. за несвоевременную оплату начисленных страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и обязательное медицинское страхование (оплата произведена Учреждением без возмещения суммы пеней виновным лицом, допустившим несвоевременную оплату страховых взносов).

2. Проверкой соблюдения Учреждением законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг, а также заключения и исполнения договоров установлено:

2.1. В нарушение ч.5 ст.4 Федерального закона от 18.07.2011г. №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»:

2.1.1. При размещении информации о закупках, предусмотренных постановлением Правительства Российской Федерации от 17.09.2012г. №932 «Об утверждении Правил формирования плана закупки товаров (работ, услуг) и требований к форме такого плана» Учреждением в планы закупок на 2015, 2016 годы не были включены сведения о закупке товаров (работ, услуг):

- на оказание услуг по охране объектов с помощью пульта централизованного наблюдения;
- на оказание услуг по техническому обслуживанию комплекса технических средств охраны на объектах;
- об оказании услуг связи юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета.

2.1.2. Не размещены извещения в реестре закупок на официальном сайте по договорам теплоснабжения и энергоснабжения, предусмотренным планом закупок на 2015,2016 годы.

Вышеуказанные нарушения (п.п. 2.1.1. и 2.1.2.) содержат признаки состава административного правонарушения, предусмотренного ч.5, ст.7.32.3 КоАП РФ (неразмещение в единой информационной системе в сфере закупок информации о закупке товаров, работ, услуг, размещение которой предусмотрено законодательством Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц).

2.2. Учреждением в плане закупок на 2016 год запланирована закупка на поставку книг с начальной (максимальной) ценой договора 885,6 тыс.руб., планируемая дата размещения извещения по запросу котировок указана - сентябрь 2016г., при этом извещение размещено на официальном сайте в реестре контрактов 12 августа 2016 года, в результате допущено несоответствие даты размещения вышеуказанного извещения в плане закупок (извещение размещено раньше предусмотренного срока).

2.3. В размещенном на официальном сайте отчете (сведения о количестве и об общей стоимости договоров) за январь, февраль, апрель 2016 года не размещены сведения о количестве и общей стоимости заключенных договоров, при этом Учреждением в январе заключено 34 договора в общей сумме 1 902,8 тыс.руб., в феврале заключено 16 договоров в сумме 259 тыс.руб., в апреле заключено 11 договоров в сумме 1 651,2 тыс.руб.

В нарушение ч.19 ст.4 Федерального закона №223-ФЗ Учреждением на официальном сайте размещены отчеты (сведения о количестве и об общей стоимости договоров) позднее 10-го числа месяца, следующего за отчетным месяцем.

Вышеуказанные нарушения содержат признаки состава административного правонарушения, предусмотренного ч.4 ст.7.32.3 КоАП РФ (нарушение предусмотренных законодательством Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц сроков размещения в единой информационной системе в сфере закупок информации о закупке товаров, работ, услуг, размещение которой предусмотрено законодательством Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц).

2.4. В двух договорах, заключенных с ООО «Тобольск-Инвест-Ф» на приобретение книгоиздательской продукции, отсутствует печать Учреждения и подпись директора, предусмотренные условиями договоров и требованиями п.1, ст.160, п.2, ст.434 Гражданского кодекса Российской Федерации.

3. Проверкой соответствия перечня и стоимости объектов муниципального имущества, переданного Комитетом по управлению имуществом данным бухгалтерского учета установлено несоответствие 643 наименований основных средств, балансовой стоимостью 3 201,9 тыс.руб., отраженных в приказах Комитета по управлению имуществом, данным бухгалтерского учета Учреждения. Факт несоответствия вышеуказанных данных установлен постоянно действующей комиссией Учреждения (акт б/н от 14.01.2016г.). На момент проведения проверки Учреждением не приняты меры по приведению в соответствие наименований вышеуказанных объектов основных средств.

4. Учреждением допускались случаи несоблюдения, установленных Положением о порядке управления и распоряжения муниципальной собственностью города Тобольска, утвержденным решением городской Думы от 24.04.2006г. №130 сроков предоставления сведений о приобретенном имуществе в Комитет по управлению имуществом (30 дней с момента приобретения), в 2015 году выявлены случаи их нарушения составляли от 5 до 224 дней.

По результатам проверки Контрольно-счетной палатой города Тобольска директору Учреждения направлено Предписание об устранении нарушений и недостатков от 07.11.2017г. №8.

Материалы проверки направлены: Главе города, в Комитет по культуре и туризму и Комитет по управлению имуществом администрации города Тобольска.

Согласно представленных информации по результатам проверки Администрацией города Тобольска, Комитетом по культуре и туризму администрации города Тобольска изданы соответствующие распоряжения и приказы.

Согласно представленных информации по результатам проверки:

- Учреждением восстановлены на лицевой счет неправомерно израсходованные на оплату труда бюджетные средства (субсидии) в сумме 99,8 тыс.руб.;

- Основные средства – 643 наименования, балансовой стоимостью 3 201,9 тыс.руб. отражены в бухгалтерском учете в соответствии с данными Комитета по управлению имуществом;

- Неэффективные израсходованные бюджетные средства (субсидии) на оплату услуг по договорам гражданско-правового характера в сумме 163 тыс.руб. будут восстановлены на лицевой счет Учреждения согласно «Графика возврата денежных средств» (письмо Комитета по культуре и туризму от 22.12.2017г. №1720).