

ИНФОРМАЦИЯ

о результатах проверки муниципального бюджетного учреждения «Муниципальный архив г. 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: Определение законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств (субсидий), выделенных на выполнение муниципального задания и на иные цели за 2015, 2016 годы, соблюдение установленного порядка управления, распоряжения, учета и обеспечения сохранности муниципального имущества.

Муниципальное бюджетное учреждение «Муниципальный архив г.Тобольска» (далее – Учреждение) создано на основании распоряжения Главы города Тобольска от 29 декабря 2004г. №2677, в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12 января 1996г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

Учредителем Учреждения является муниципальное образование город Тобольск, Тюменской области в лице 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 (далее – Комитет по управлению имуществом).

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде являлись:

- до 08.03.2015г. директор Учреждения Плеханова Валентина Михайловна;
- с 10.03.2015г. директор Учреждения Иванова Маргарита Юрьевна.

Ведение бюджетного учета в Учреждении осуществлялось главным бухгалтером Лукьяновой Любовью Васильевной.

Учреждение создано с целью обеспечения в соответствии с требованиями действующего законодательства хранения, комплектования, учета и использования архивных фондов и архивных документов:

- постоянного срока хранения исполнительных и представительных органов местного самоуправления, входящих в их состав комитетов и отделов, а также подведомственных им организаций, являющихся источниками комплектования, имеющих историческое, культурное, научное, социальное, экономическое и политическое значение;
- по личному составу ликвидированных структурных подразделений органов местного самоуправления, обладающих правами юридического лица; муниципальных предприятий и учреждений, не имеющих правопреемника;
- юридических и физических лиц, переданных на архивное хранение на условиях договора между Учреждением и собственником архивных документов в порядке, определенном действующим законодательством;
- в других установленных законом случаях.

Администрацией города Тобольска на основании заключенных с Учреждением Соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии:

- на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания по оказанию муниципальных услуг, предоставлены бюджетные средства (субсидии) в общей сумме 8 362,2 тыс. руб., в том числе в 2015 году в сумме 3 809,0 тыс. руб., в 2016 году в сумме 4 553,2 тыс. руб.;

- на оплату услуг, не связанных с выполнением муниципального задания Учреждению предоставлена в 2015 году субсидия на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание муниципальных услуг в сумме 28,6 тыс. руб.

В ходе проверки установлено:

1. Проверкой соблюдения своевременности перечисления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг установлено:

В нарушение п.п.п. 2.3.1., п.п. 2.1, п.2 Соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг от 31.12.2014г. №901-юр (с учетом дополнений) субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в сумме 119,8 тыс.руб. перечислена Администрацией города Тобольска Учреждению с нарушением установленного соглашением срока «до 30 декабря 2015 года» (субсидия перечислена 31 декабря 2015 года).

В нарушение п.п.п. 2.3.1., п.п. 2.1, п.2 Соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг от 30.12.2015г. №1613-юр (с учетом дополнений) субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в сумме 338,5 тыс.руб. перечислена Администрацией города Тобольска Учреждению с нарушением установленного соглашением срока «до 15 июля 2016 года» (субсидия перечислена 14 сентября 2016 года).

2. Проверкой соблюдения порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений, учредителем которых является Администрация города Тобольска установлено:

В нарушение п.9 раздела III порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных учреждений, учредителем которых является Администрация города Тобольска, утвержденного распоряжением Администрации г.Тобольска от 24.06.2014г. №1273, планы финансово-хозяйственной деятельности на 2015, 2016 годы утверждены с нарушением установленного срока (позднее 25 декабря года, предшествующего очередному финансовому году, на 2015 год – 19.01.2015г., на 2016 год – 20.01.2016г.).

3. Проверкой выполнения муниципального задания по наименованиям услуг и работ за 2015, 2016 годы установлено:

В соответствии с п.п.2.2, п.2 Положения о порядке и условиях формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания автономными и бюджетными учреждениями города Тобольска, формирования муниципального задания казенным учреждениям города, утвержденного распоряжением Администрации города Тобольска от 24.11.2010г. №2233, (далее - Положению о порядке формирования муниципального задания №2233) – «Муниципальное задание формируется на основе утвержденного уполномоченным органом перечня услуг (работ), оказываемых (выполняемых) находящимися в их ведении учреждениями в качестве основных видов деятельности».

В нарушение Положения о порядке формирования муниципального задания №2233, утвержденный распоряжением Администрации г.Тобольска от 12.12.2011г. №3061 Перечень услуг не соответствует форме, утвержденной вышеуказанным Положением (отсутствуют данные о категории потребителей муниципальной услуги и перечне единиц измерения объема оказанных услуг).

В 2016 году в отдельных случаях единицы измерения показателей объема муниципальных услуг не соответствуют регламентированным единицам измерения согласно Общероссийского классификатора единиц измерения, утвержденного Постановлением Госстандарта России от 26.12.1994г. №366 (в редакции от 26.08.2016г. №949-ст) (далее - ОКЕИ), так: по наименованию показателя «количество архивных фондов, включенных в АС учета документов Архивного фонда РФ» указана единица

измерения - «фонд»; по наименованию показателя «создание именного каталога на видеофильмы», «создание фотокаталога» - «карт» (данные единицы измерения отсутствуют в ОКЕИ).

При проверке объема оказания муниципальных услуг (выполнения работ) установлено, что в 2015 году в Муниципальном задании отсутствуют данные об источнике информации о значении показателей (в графе источники информации о значении показателей указан «годовой отчет о выполнении муниципального задания», который не может являться источником информации о достигнутых результатах, так как сам составляется на основании первичных документов, подтверждающих объемы оказанных услуг).

4. Проверкой законности и результативности (эффективности и экономности) расходования бюджетных средств (субсидии), выделенных на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, в том числе на оплату труда установлено:

В нарушение п.п.п.4.3.2, п.п.4.3, п.4 Положения об условиях оплаты труда и применения стимулирующих компенсационных выплат (доплат, надбавок, премий, материальной помощи и др.), утвержденного распоряжением Главы Администрации города Тобольска от 29.11.2007г. №1277, п.п.2.2, п.2 Положения «О порядке премирования, материального стимулирования и оказания материальной помощи работникам МУ «Муниципальный архив г. Тобольска», утвержденного приказом директора В.М. Плехановой от 04.12.2007г. №14 в июне 2015 года работнику Учреждения начислена премия по итогам работы за квартал сверх установленного размера в сумме 1,5 тыс.руб. (с учетом районного коэффициента и дополнительной компенсации к заработной плате).

В результате Учреждением произведено неправомерное расходование бюджетных средств (субсидии) на оплату труда в общей сумме 2,2 тыс.руб. (с учетом начислений на выплаты по оплате труда).

В период проведения проверки на основании личного заявления работника, Учреждением произведено удержание из заработной платы неправомерно израсходованных бюджетных средств (субсидии) и произведен перерасчет начислений на выплаты по оплате труда в сумме 2,2 тыс.руб.

5. Проверкой соблюдения установленного порядка управления, распоряжения, учета и обеспечения сохранности муниципального имущества установлено:

В нарушение п.1, ст.20 Положения о порядке управления и распоряжения муниципальной собственностью города Тобольска, утвержденного решением Тобольской городской Думы от 24.04.2006г. №130 Учреждением допускались случаи нарушения сроков предоставления в Комитет по управлению имуществом сведений о приобретенном имуществе.

По результатам проверки Контрольно-счетной палатой города Тобольска Учреждению направлено Представление об устранении нарушений и недостатков от 03.08.2017г. №1.

Материалы проверки направлены: Главе города и Прокуратуру города Тобольска.

Согласно представленных информации по результатам проверки:

Администрацией города Тобольска, Учреждением материалы проверки рассмотрены, изданы соответствующие распоряжения и приказы, выявленные нарушения и замечания приняты к сведению для учета в дальнейшей работе.