

АКТ
плановой камеральной проверки комитета по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования Щекинский район

г. Щекино

22.10.2021

Проверка проведена на основании статьи 157, 265, 266.1, 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и на основании плана контрольных мероприятий сектора муниципального финансового контроля на 2021 год, распоряжения заместителя председателя комитета по административно-техническому надзору администрации Щекинского района от 14 октября 2021 года №28 «О проведении проверки».

Тема контрольного мероприятия: «Проверка достоверности отчетов о достижении показателей результативности учреждений культуры по постановлению администрации Щекинского района от 12.09.2013 №9-1270 «Об утверждении Методики оценки эффективности деятельности муниципальных учреждений»

Проверяемый период: 3 квартал 2021 года.

Проверка проведена начальником сектора муниципального финансового контроля комитета по административно-техническому надзору Евстигнеевой Н.Г.

Срок проведения проверки: 6 рабочих дней с 15.10.2021 по 22.10.2021.

Общие сведения об объекте контроля:

ОГРН 1027101507069

ИНН 7118009804.

Проверкой установлено:

Проведена документальная проверка достоверности данных Сводного рейтинга результатов оценки эффективности деятельности муниципальных учреждений, подотчетных комитету по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования Щекинский район, по оказанию муниципальных услуг (исполнение функций, выполнению работ), качества услуг (функций, работ) и финансового менеджмента за 3 квартал 2021 года:

1. МАУ ДО ЩДМШ №1;
2. МБУ ДО ЩДМШ № 2;
3. МАУ ДО «ПДШИ»;
4. МБУ «Городской молодежный центр «Мир»;
5. МБУК «Городской ДК»;
6. МАУК «Щекинский художественно-краеведческий музей»;
7. МКУК «Щекинская Межпоселенческая Центральная библиотека»;
8. МБУК «Щекинская городская централизованная библиотечная сеть»;
9. МКУ «Центр спортивной подготовки».

Методика разработана с целью осуществления контроля органами исполнительной власти за деятельностью муниципальных учреждений муниципального образования Щекинский район в сфере расходования бюджетных средств.

Исходные показатели оценки эффективности деятельности за квартал следующие:

- по основной деятельности муниципального учреждения и исполнительной дисциплине (О.3, О.4, О.5, О.6);
- по оценке эффективности оказания муниципальных услуг (исполнения муниципальных функций, выполнения работ)» (Э.1, Э.2);
- по качеству финансового менеджмента (Р.1, Р.2, Р.3, Р.5, Р.6);
- дополнительный показатель «Достижение установленного Динамикой примерных (индикативных) значений размера целевых показателей соотношения средней заработной платы работников учреждений, повышение оплаты труда которых предусмотрено Указом Президента РФ от 07.05.2012 г. №597 (при условии достижения целевых показателей с отклонением в большую или меньшую сторону не более 3 %)» по всем учреждениям.

кроме МБУ «Городской молодежный центр «Мир» и МКУ «Центр спортивной подготовки».

Представленные исходные данные для проведения расчета оценки эффективности деятельности 9 учреждений, подотчетных Комитету по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования Щекинский район приведены в таблице № 1.

Таблица № 1.

№ п/п	Наименование муниципального учреждения	Основная деятельность	Эффективность оказания муниц. услуг, выпол. работ	Финансовый менеджмент	Общая сумма баллов расчетная/по Постановлению	Дополнительный показатель	Размер стимул. выплат от долж. оклада
		О	Э	Р			
		12 бал. (норма)	36 бал. (норма 18/18)	14 бал. (норма)			
1	МАУ ДО «ДМШ № 1»	12	36 (18/18)	14	62/100	7	100,0
2	МБОУ ДОД «ДМШ № 2»	12	32 (18/14)	14	58/85	-	79,05
3	МБУ «Городской молодежный центр «Мир»	12	34 (18/16)	13	59/85	-	79,05
4	МАУК «Щекинский художественно-краеведческий музей»	12	32 (18/14)	14	58/85	7	86,05
5	МКУК «Щекинская Межпоселенческая Центральная библиотека»	12	34 (18/16)	14	60/85	7	86,05
6	МБУК «Щекинская городская централизованная библиотечная сеть»	12	30 (16/14)	14	56/85	7	86,05
7	МБУК «Городской ДК»	12	32 (18/14)	13	57/85	7	86,05
8	МКУ «Центр спортивной подготовки»	9	18 (18/0)	13	40/0	-	0
9	МАУ ДО «ПДШИ»	12	34 (18/16)	14	60/85	7	86,05

В результате проверки отчетов о результатах деятельности и сводного рейтинга (приложение № 2, № 4 к Методике) 9 учреждений культуры установлено:

1. По показателям основной деятельности муниципальных учреждений и исполнительской дисциплине (О.3, О.4, О.5, О.6) представлены справки МКУ «ЦБ Щекинского района», за подписью директора Соколовой Е.А., согласованы председателем комитета по культуре, молодежной политике и спорту Т.В. Широковой и справки МКУ «ЩГЦБ», за подписью директора-главного бухгалтера Соловьевой Е.С., согласованы начальником отдела по бухгалтерскому учету и отчетности администрации Щекинского района Шалыниной Л.Н., согласно которых соблюдены по 9 учреждениям:

- сроки и порядок предоставления бюджетных смет/ПФХД (О.3);
- сроки и порядок предоставления бюджетной отчетности (О.4);
- сроки и порядок предоставления отчета о выполнении муниципального задания/плановых показателей (О.5).

Соответственно по вышеперечисленным показателям всем учреждениям присвоено максимальное количество баллов – 9.

По показателю О.6 «Отсутствие замечаний ГРБС и контрольных органов» представлены справки об отсутствии замечаний в 3 квартале 2021 года по 8 учреждениям и присвоено 3 балла, кроме МКУ «Центр спортивной подготовки» по которому имеются замечания по внутреннему контролю соблюдения трудового законодательства и финансовому контролю.

2. По показателям оценки эффективности оказания муниципальных услуг (исполнения муниципальных функций, выполнения работ)» (Э.1, Э.2) представлены:

- по Э.1 «Эффективность выполнения плановых показателей»: отчеты о выполнении муниципального задания и отчеты о работе на 01.10.2021 года. Выполнение составило 18 баллов по 8 учреждениям, по МБУК «Щекинская городская централизованная библиотечная сеть» выполнение плановых показателей оценено на 16 баллов;

- по Э.2 «Эффективность использования бюджетных средств на оказание муниципальных услуг (исполнение функций, выполнение работ)»:

- отчеты об исполнении сметы расходов бюджетных организации на 01.10.2021;

- отчеты об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (форма 0503737) на 01.10.2021.

Выполнение составило 18 баллов только по одному учреждению- МАУ ДО «ДМШ № 1», по 7 учреждениям эффективность использования бюджетных средств оценена на 16-14 баллов, по МКУ «Центр спортивной подготовки» баллы по данному показателю не присвоены, ввиду отсутствия закупок в отчетном периоде на приобретение товаров, работ, услуг при наличии плановых назначений.

3. По показателям Р.1 (Количество внесенных изменений в ходе исполнения бюджетной сметы/ПФХД), Р.2 (Сумма изменений в бюджетную смету/ПФХД) и Р.3 (Просроченная кредиторская задолженность по всем видам расходов (за исключением депонированных сумм) представлены справки МКУ «ЦБ Щекинского района», за подписью директора Соколовой Е.А. и справки МКУ «ЩГЦБ», за подписью директора-главного бухгалтера Соловьевой Е.С.

Не присвоен 1 балл по показателю:

Р.1.в связи с большим количеством внесенных изменений в плановые показатели в течение отчетного периода ГМЦ «Мир»(15 изменений), МБУК «Городской ДК»(12 изменений);

Р.2. по МКУ «Центр спортивной подготовки», в связи суммой изменений плановых назначений превышающих 15 процентов установленных Методикой.

По показателям качества финансового менеджмента (Р.5, Р.6) представлены справки Межрайонной ИФНС России № 5 по Тульской области (код по КНД 1160080), согласно которым:

- отсутствуют административные штрафы по учреждениям (Р.5);

- отсутствуют пени по учреждениям (Р.6).

Соответственно, 6 учреждениям по показателям Р.1, Р.2, Р.3, Р.5, Р.6 присвоено 14 баллов.

4. По дополнительному показателю «Достижение установленного Динамикой примерных (индикативных) значений размера целевых показателей соотношения средней заработной платы работников учреждений, повышение оплаты труда которых предусмотрено Указом Президента РФ от 07.05.2012 г. №597 (при условии достижения целевых показателей с отклонением в большую или меньшую сторону не более 3 %)» представлена информация, согласно которой средняя заработная плата за 3 квартал 2021 года выше целевого показателя 33835,17руб., отклонения «+», «-» 3 % (от 97% до 103%), в связи с этим не присвоено 7 баллов МБОУ ДОД «ДМШ № 2»по которому средняя заработная плата педагогических работников составила 36 288,07руб. (107,2%).Не предусмотрено нормативным сопровождением установление дополнительного показателя по МБУ «ГМЦ «Мир».

Комитетом по административно-техническому надзору произведена расчетная оценка эффективности деятельности руководителей:

- ГМЦ «Мир», МБУК «Городской ДК», МАУК «Щекинский художественно-краеведческий музей», МБУК «Щекинская городская централизованная библиотечная сеть», в соответствии с требованиями п.3.4. раздела 3 Положения, утвержденного Постановлением администрации Щекинского района от 23.03.2021 № 3-347, где 1 балл соответствует 0,93 % должностного оклада;

- ДМШ № 1, ДМШ № 2, ПДШИ, МКУ «Центр спортивной подготовки», МКУК «Щекинская Межпоселенческая Центральная библиотека» в соответствии с требованиями п. 3.4. раздела 3 приложения 2 Положения, утвержденного Постановлением администрации Щекинского района от 23.03.2021 № 3-348, где 1 балл соответствует 0,93 % должностного оклада.

Результаты проверки по установлению выплат стимулирующего характера (премий) руководителям 7 учреждений культуры по состоянию на 01 апреля 2021 года приведены в таблице № 2.

Таблица № 2.

№ п/п	Наименование учреждения	До проверки			После проверки			Результат по баллам (размерам % премии): "- " умен., "+ " увел. (гр.3-гр.6) (гр.5-гр.8)
		Общая сумма баллов	Доп. показатель	Размер стимул. выплат от долж. оклада	Общая сумма баллов (не менее 46)	Доп. показатель	Размер стимул. выплат от долж. оклада (гр.6 переводим в баллы для расчета по Методике *0,93) + доп. показатель гр.7; (%)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	МАУ ДО «ДМШ № 1»	62	7	100,0	62	7	100,0	-
2	МБОУ ДОД «ДМШ № 2»	58	-	79,05	58	-	79,05	-
3	МБУ «ГМЦ «Мир»	59	-	79,05	59	-	79,05	-
4	МАУК «ЩХКМ»	58	7	86,05	58	7	86,05	-
5	МКУК «ЩМЦБ»	60	7	86,05	60	7	86,05	-
6	МБУК «ЩГЦБС»	56	7	86,05	56	7	86,05	-
7	МБУК «Городской ДК»	57	7	86,05	57	7	86,05	-

Информация о результатах проверки:

Таким образом, рекомендуется установить размер выплат стимулирующего характера (премий) руководителям учреждений культуры в следующих размерах:

100% от должностного оклада:

МАУ ДО «ДМШ № 1»,

86,05% от должностного оклада:

МАУК «ЩХКМ»;

МКУК «ЩМЦБ»;

МБУК «ЩГЦБС»;

МБУК «Городской ДК»,

79,05% от должностного оклада:

МБОУ ДОД «ДМШ № 2»;

МБУ «ГМЦ «Мир».

В двух учреждениях подотчетных Комитету по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования Щекинский район по состоянию на 01.10.2021 года должности руководителей-директоров учреждений вакантные:

МАУ ДО «Первомайская детская школа искусств»

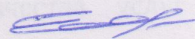
В связи с производственной необходимостью – отсутствием основного работника (нахождение в отпуске по беременности и родам директора МАУ ДО «Первомайская детская школа искусств» Ждановой Е.Г.) возложено исполнение обязанностей директора МАУ ДО «Первомайская детская школа искусств» на заместителя директора по учебно-воспитательной работе Лунину Т.В. с 25.02.2020, распоряжение администрации Щекинского района от 28.02.2020 № 133-р.

МКУ «Центр спортивной подготовки»

В связи с производственной необходимостью – отсутствием основного работника (увольнением директора) возложено исполнение обязанностей директора на тренера МКУ «Центр спортивной подготовки» Прокопову А.В., без освобождения от основной должности с 22.01.2021 до даты назначения на должность директора МКУ «Центр спортивной подготовки», распоряжение администрации Щекинского района от 22.01.2021 №52-р.

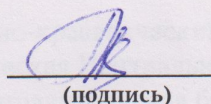
Комитет по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования Щекинский район вправе предоставить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт проверки в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта.

Начальник сектора муниципального
финансового контроля комитета
по административно-техническому надзору
администрации Щекинского района:

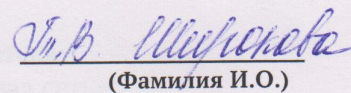


Н.Г. Евстигнеева

Копию акта получил (а)
«dd» 10 2021 года



(подпись)



(Фамилия И.О.)