

Заключение  
по результатам плановой проверки учреждений культуры  
администрации муниципального образования Щекинский район

г. Щекино

25.01.2023

Проверка проведена на основании постановления администрации Щекинского района от 12.09.2013 № 9-1270 «Об утверждении Методики оценки эффективности деятельности муниципальных учреждений», плана контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего финансового контроля сектора внутреннего контроля, муниципального контроля на транспорте и в дорожном хозяйстве комитета по административно-техническому надзору администрации муниципального образования Щекинский район на 2023 год, распоряжения комитета по административно-техническому надзору администрации Щекинского района от 18 января 2023 года № 2 «О проведении проверки».

**Тема контрольного мероприятия:** «Плановая проверка достоверности данных отчетов о результатах деятельности учреждений культуры»

**Проверяемый период:** за 2022 год.

**Проверка проведена** консультантами сектора внутреннего контроля, муниципального контроля на транспорте и в дорожном хозяйстве комитета по административно-техническому надзору администрации муниципального образования Щекинский район Изотовой О.В. и Беленковой С.В.

**Срок проведения проверки** составил 5 рабочих дней с 19.01.2023 по 25.01.2023.

Перечень основных вопросов:

- а) проверка достоверности данных Отчетов о результатах деятельности учреждений культуры, подотчетных комитету по культуре, молодежной политике и сорту администрации муниципального образования Щекинский район, по оказанию муниципальных услуг (выполнению функций, выполнению работ), качества услуг (функций, работ) и финансового менеджмента за 2022 год;
- б) проверка достоверности данных Сводного рейтинга результатов оценки эффективности деятельности учреждений культуры, подотчетных комитету по культуре, молодежной политике и сорту администрации муниципального образования Щекинский район, по оказанию муниципальных услуг (исполнение функций, выполнению работ), качества услуг (функций, работ) и финансового менеджмента за 2022 год.

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 2022 год:

1. МАУ ДО «ДМШ №1»;
2. МБУ ДО «ДМШ № 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 год следующие:  
- по основной деятельности муниципального учреждения и исполнительной дисциплине (О.1 - О.7);



- по оценке эффективности оказания муниципальных услуг (исполнения муниципальных функций, выполнения работ) (Э.1, Э.2);
- по деятельности муниципального учреждения, направленные на работу с кадрами (К.1 – К.6);
- по качеству управления имуществом муниципального учреждения (И.1 – И.4);
- по качеству финансового менеджмента (Р.1 – Р.6);
- дополнительные показатели: по средней заработной плате работников учреждений, повышение оплаты труда которых предусмотрено Указом Президента РФ от 05.07.2012 №597 и по экономии по энергоносителям.

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

1. По показателям основной деятельности муниципальных учреждений и исполнительской дисциплине:

- по О.1, О.2 представлены сведения о наличии сайтов по всем учреждениям;
- по О.3, О.4, О.5, О.6, О.7 представлены справки, заверенные подписью директора-главного бухгалтера МКУ ЦБ Соловьевой Е.С. и директора-главного бухгалтера МКУ «ЩГЦБ» Третьяковой Н.В., согласно которых соблюдены:
- по О.3 - сроки и порядок предоставления бюджетных смет/ПФХД;
- по О.4 - сроки и порядок предоставления бюджетной отчетности;
- по О.5 - сроки и порядок предоставления отчета о выполнении муниципального задания/плановых показателей;
- по О.6 - отсутствуют замечания ГРБС и контрольных органов, кроме МКУК «Щекинская Межпоселенческая Центральная библиотека» к руководителю которого применено дисциплинарное взыскание (Распоряжение администрации Щекинского района от 30.12.2022 № 525-р);
- по О.7 - отсутствуют нарушения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Данные показатели выполнены учреждениями от 17 до 23 баллов, при норме 23 балла.

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» представлены отчеты о выполнении муниципального задания за 2022г. и отчеты о работе за 2022г., согласно которых муниципальные задания и плановые показатели выполнены;
- по Э.2 «Эффективность использования бюджетных средств на оказание муниципальных услуг (исполнение функций, выполнение работ)» представлены отчеты об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (форма 0503737) за 2022г.;

Данные показатели (Э.1, Э.2) выполнены учреждениями в полном объеме на 36 баллов

3. По показателям деятельности муниципальных учреждений, направленной на работу с кадрами (К.1, К.2, К.3, К.5, К.6) представлены:

- справки учреждений о высшем образовании работников, прошедших повышение квалификации, уволенных работниках;
- данные о средней заработной плате руководителей и работников учреждений.

Данные показатели выполнены учреждениями в пределах от 6 до 13 баллов, при норме от 12 до 14 баллов.

4. По показателям качества управления имуществом муниципального учреждения (И.1, И.3) представлены справки, заверенные подписью директора-главного бухгалтера МКУ ЦБ Соловьевой Е.С. и директором - главным бухгалтером МКУ «ЩГЦБ» Третьяковой Н.В., сведения о проведении инвентаризаций, согласно которых по учреждениям:

- по И.1- отсутствуют нарушения действующего законодательства, содержащего нормы о порядке использования, распоряжения и сохранности муниципального имущества;
- по И.2 - проведение инвентаризации в установленный срок;



- по И.3 - отсутствуют выставленные требования на возмещение ущерба по недостаткам и хищениям материальных ценностей.

По показателю И.4 «Доля средств из всех источников финансирования, направленных учреждением на развитие имущественного комплекса» представлена информация о размере средств, направленных на развитие имущественного комплекса в отчетный период.

Данные показатели выполнены учреждениями в пределах от 6 до 8 баллов, при норме 8 баллов.

5. По показателям качества финансового менеджмента (Р.1, Р.2, Р.3, Р.4) представлены справки, заверенные подписью директора МКУ ЦБ Соловьевой Е.С. и директором - главным бухгалтером МКУ «ЩГЦБ» Третьяковой Н.В. согласно которых:

- по показателям Р.1, Р.2 сведения о количестве внесенных изменений в ходе исполнения бюджетной сметы/ПФХД и сумме изменений в бюджетную смету/ПФХД;
- по показателю Р.3 отсутствует просроченная кредиторская задолженность по всем видам расходов (за исключением депонированных сумм).

По показателю Р.4 представлены отчеты об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (форма 0503737) за 2022 год и 9 месяцев 2022 года.

По показателям качества финансового менеджмента (Р.5, Р.6) представлены:

- справки формы по КНД 1160082 ИОН УФНС России по Тульской области (МАУ ДО «ДМШ №1», МБУ ДО «ДМШ № 2», МАУ ДО «ПДШИ», МКУК «Щекинская Межпоселенческая Центральная библиотека»);
- справки формы КНД 1120101, информационное письмо директора - главного бухгалтера МКУ «ЩГЦБ» Третьяковой Н.В., согласно которой, отсутствует задолженность по налогам и сборам на 01.01.2023 (МБУК «Щекинская городская централизованная библиотечная сеть», МБУ «Городской молодежный центр «Мир», МБУК «Городской ДК»).

На основании вышеперечисленных документов учреждениями присвоены баллы по показателям:

Р.5 «Предоставление отчетности по налогам, сборам, страховым взносам» - 4 балла;

Р.6 «Перечисление налогов, сборов, страховых взносов в установленные сроки» - 4 балла.

По дополнительному показателю «Достижение установленного Динамикой примерных (индикаторных) значений размера целевых показателей соотношения средней заработной платы работников учреждений, повышение оплаты труда которых предусмотрено Указом Президента РФ от 07.05.2012 г. № 597» представлена информация, согласно которой по 6 учреждениям средняя заработная плата работников достигла целевых показателей (40333,00 руб.), с отклонением «+», «-» 3 % (от 97% до 103%), которым присвоено 7 баллов.

По дополнительному показателю «Экономия (Э) по энергоносителям в сравнении с установленными лимитами по единичным показателям» комитетом по культуре, молодежной политике и спорту представлен анализ фактического потребления электроэнергии, тепловой энергии, холодного водоснабжения и водоотведения (целевое значение  $\text{Э} \geq 0,5\%$ ), согласно которого присвоены баллы по учреждениям за экономию:

- электроэнергии 1 балл;

- воды 1 балл;

- отопления 1 балл.

В результате проверки увеличен 1 балл по МБУК «Щекинская городская централизованная библиотечная сеть», так как экономия по отоплению составила 1,2 % (целевое значение  $\text{Э} \geq 0,5\%$ ).

Произведена расчетная оценка эффективности деятельности руководителей:

- ГМЦ «Мир», МБУК «Городской ДК», 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 0,9 % должностного оклада;

- ДМШ № 1, ДМШ № 2, ПДШИ, МАУК «Щекинский художественно-краеведческий музей», МКУ «Центр спортивной подготовки», МКУК «Щекинская Межпоселенческая Центральная библиотека» в соответствии с требованиями п. 3.4. раздела 3 Положения,



утвержденного Постановлением администрации Щекинского района от 23.03.2021 № 3-348, где 1 балл соответствует 0,9 % должностного оклада.

Результаты проверки по установлению выплат стимулирующего характера, с учетом дополнительных показателей, руководителям 7 учреждений культуры приведены в таблице.

№ п/п	Наименование учреждения	До проверки				После проверки				Результат по баллам (размер стимул. выплат %): "- " умен., "+ " увел.  (гр.4-гр.8) (гр.6-гр.10)
		Кол-во баллов по отчету	Кол-во баллов для расчета выплат стимул характера	Доп. показатель	Размер стимул. выплат от долж. оклада	Кол-во баллов по отчету	Кол-во баллов для расчета выплат стимул характера	Доп. показатель	Размер стимул. выплат от долж. оклада (гр.8*0,9)+гр.9 (%)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	МАУ ДО «ДМШ №1»	90	85	8	84,5	90	85	8	84,5	-
2	МБУ ДО «ДМШ № 2»	89	85	8	84,5	89	85	8	84,5	-
3	МБУ «Городской молодежный центр «Мир»	89	85	3	79,5	89	85	3	79,5	-
4	МБУК «Городской ДК»	91	100	9	99,0	91	100	9	99,0	-
5	МАУ ДО «Первомайская ДШИ»	92	100	9	99,0	92	100	9	99,0	-
6	МКУК «Щекинская межпоселенческая центральная библиотека»	83	85	9	85,5	83	85	9	85,5	-
7	МБУК «Щекинская городская централизованная библиотечная сеть»	84	85	9	85,5	84	85	10	86,5	+1 б. (+1%)

Таким образом, рекомендуется установить размер выплат стимулирующего характера (премий) руководителям учреждений культуры, молодежной политике и спорту за 2022 год в размере:

- МБУК «Городской ДК», МАУ ДО «Первомайская ДШИ» в размере 99,0% должностного оклада;
- МБУК «Щекинская городская централизованная библиотечная сеть» в размере 86,5% должностного оклада;
- МКУК «Щекинская межпоселенческая центральная библиотека», в размере 85,5% должностного оклада;
- МАУ ДО «ДМШ №1», МБУ ДО «ДМШ № 2» в размере 84,5% должностного оклада;
- МБУ «Городской молодежный центр «Мир» в размере 79,5% должностного оклада.

#### **МКУ «Центр спортивной подготовки»**

Назначена на должность директора муниципального казенного учреждения МКУ «Центр спортивной подготовки» Муравьева С.В. с 01.11.2022 (распоряжение администрации Щекинского района от 01.11.2022 № 460-р).

#### **МАУК «Щекинский художественно-краеведческий музей»**

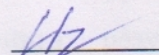
Назначена на должность директора муниципального автономного учреждения культуры «Щекинский художественно-краеведческий музей» Булатова Т.Ю. с 09.11.2022 (распоряжение администрации Щекинского района от 07.11.2022 № 470-р).



В соответствии с пунктом 3.3 раздела 3 Положения о порядке и условиях выплат стимулирующего характера руководителям муниципальных учреждений муниципального образования Щекинский район, подведомственных комитету по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования Щекинский район, утвержденного постановлением администрации Щекинского района от 23.03.2021 № 3-348 (изменения от 27.04.2021 № 4-542) «руководителю вновь образованного Учреждения, вновь назначенному руководителю Учреждения или руководителю, приступившему к исполнению должностных обязанностей после выхода из отпуска по уходу за ребенком, размер выплат стимулирующего характера за отчетный период устанавливается по решению учредителя и не может превышать 40% должностного оклада».

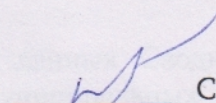
Отчет о результатах деятельности муниципального учреждения культуры «Огаревский Дом культуры» за 2022 год, переданного из собственности муниципального образования Огаревское Щекинского района в собственность муниципального образования Щекинский район решением Собрания представителей Щекинского района от 12.01.2023 №86/576 «Об утверждении перечня имущества, передаваемого из собственности муниципального образования Огаревское Щекинского района в собственность муниципального образования Щекинский район» и постановления администрации Щекинского района от 18.01.2023 №3-р «Об изменении типа муниципального казенного учреждения культуры муниципального культурного комплекса «Огаревский дом культуры» на муниципальное учреждение культуры «Огаревский Дом культуры» и об утверждении Устава муниципального учреждения культуры «Огаревский Дом культуры» для проверки не предоставлен. Определить размер стимулирующей выплаты руководителю не предоставляется возможным.

Консультант сектора внутреннего контроля,  
муниципального контроля на транспорте и  
в дорожном хозяйстве комитета по  
административно-техническому надзору  
администрации Щекинского района

  
(подпись)

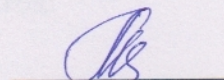
О.В. Изотова

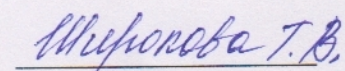
Консультант сектора внутреннего контроля,  
муниципального контроля на транспорте и  
в дорожном хозяйстве комитета по  
административно-техническому надзору  
администрации Щекинского района

  
(подпись)

С.В. Беленкова

Копию акта получил (а)  
«15» 01 2023 года

  
(подпись)

  
(Фамилия И.О.)

Получено 15.01.2023 