

Акт

плановой проверки достоверности отчетов о достижении показателей результативности учреждений культуры за 1 квартал 2022 года.

г. Щекино

20.04.2022

Проверка проведена на основании ст. 157, 265, 266.1, 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и на основании плана контрольных мероприятий сектора муниципального финансового контроля, распоряжения комитета по административно-техническому надзору администрации Щекинского района от 14 апреля 2022 года №12 «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» за I квартал 2022 года в комитете по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования Щекинский район».

Проверяемый период: I квартал 2022 года.

Проверка проведена начальником сектора муниципального финансового контроля Евстигнеевой Н.Г.-руководитель проверочной (ревизионной) группы и консультантами Изотовой О.В. и Беленковой С.В.

Срок проведения проверки составил 4 рабочих дня с 15.04.2022 по 20.04.2022.

Общие сведения об объекте контроля:

ОГРН 1027101507069

ИНН 7118009804

Перечень основных вопросов:

а) проверка достоверности данных Отчетов о результатах деятельности муниципальных учреждений, подотчетных комитету по культуре администрации муниципального образования Щекинский район, по оказанию муниципальных услуг (выполнению функций, выполнению работ), качества услуг (функций, работ) и финансового менеджмента за I квартал 2022 года;

б) проверка достоверности данных Сводного рейтинга результатов оценки эффективности деятельности муниципальных учреждений, подотчетных комитету по культуре администрации муниципального образования Щекинский район, по оказанию муниципальных услуг (исполнение функций, выполнению работ), качества услуг (функций, работ) и финансового менеджмента за I квартал 2022 года.

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 I квартал 2022 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 культуры приведены в таблице № 1.

Таблица № 1.

№ п/п	Наименование ОУ	Основная деятельность	Эффективность оказания муниц. услуг, выпол. работ	Финансовый менеджмент	Общая сумма баллов	Дополнительный показатель	Размер стимул. выплат от долж. оклада
		О	Э	Р			
		12 бал. (норма)	36 бал. (норма 18/18)	14 бал. (норма)			
					Мах 62		
1	МАУ ДО «ДМШ № 1»	12	36(18/18)	14	62	7	100,0
2	МБОУ ДОД «ДМШ № 2»	12	34(18/16)	14	60	0	79,05
3	МБУ «Городской молодежный центр «Мир»	12	36(18/18)	14	62	-	93,0
4	МАУК «Щекинский художественно-краеведческий музей»	12	36(18/18)	14	62	7	100,0
5	МКУК «Щекинская Межпоселенческая Центральная библиотека»	12	36(18/18)	14	62	7	100,0
6	МБУК «Щекинская городская централизованная библиотечная сеть»	12	36(18/18)	14	62	7	100,0
7	МБУК «Городской ДК»	12	34(18/16)	14	60	7	86,05
8	МКУ «Центр спортивной подготовки»	12	18(18/0)	14	44	-	0
9	МАУ ДО «ПДШИ»	12	36(18/18)	14	62	7	100,0

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 исполнительной 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 I квартале 2022 года по всем учреждениям и присвоено 3 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»: отчеты о выполнении муниципального задания и отчеты о работе на 01.04.2022 года. Выполнение составило 18 баллов по 9 учреждениям;
- по Э.2 «Эффективность использования бюджетных средств на оказание муниципальных услуг (исполнение функций, выполнение работ)»:

- отчеты об исполнении сметы расходов бюджетных организации на 01.04.2022;
- отчеты об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (форма 0503737) на 01.04.2022.

При проверке представленных документов, комитетом по административно-техническому надзору выявлены неверно установленные баллы по показателю Э.2:

- по МБОУ ДОД «ДМШ № 2» эффективность использования бюджетных средств на оказание муниципальных услуг составила 82,9%, что соответствует 12 баллам. Однако, в отчете о результатах деятельности указано 16 баллов. В результате количество баллов по показателю Э.2 уменьшено на 4 балла.

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.

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 по группе показателей «Критерии по качеству финансового менеджмента» учреждениям 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 I квартал 2022 года достигла целевых показателей - 37513,64 руб., отклонения «+», «-» 3 % (от 97% до 103%), в связи с этим присвоено 7 баллов пяти учреждениям, средняя заработная плата работников в которых составила:

- МАУ ДО «ДМШ№ 1» - 37169,47 руб. (99,1%);

- МАУК «Щекинский художественно-краеведческий музей» - 37525,11 руб. (100,03%);
- МБУК «Городской ДК» - 36456,38 руб. (97,2%);
- МБУК «Щекинская городская централизованная библиотечная сеть» - 36388,25 руб. (97,0%);
- МКУК «Щекинская Межпоселенческая Центральная библиотека» - 36768,87 руб. (98,0%).

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. 3.3. 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 2022 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»	60	-	79,05	56	-	79,05	-4 (-)
3	МБУ «ГМЦ «Мир»	62	-	93,0	62	-	93,0	-
4	МАУК «ЩХКМ»	62	7	100,0	62	7	100,0	-
5	МКУК «ЩМЦБ»	62	7	100,0	62	7	100,0	-
6	МБУК «ЩГЦБС»	62	7	100,0	62	7	100,0	-
7	МБУК «Городской ДК»	60	7	86,05	60	7	86,05	-

Информация о результатах проверки:

- Рекомендуется установить размер выплат стимулирующего характера (премий) руководителям учреждений культуры в следующих размерах:
- МАУ ДО «ДМШ № 1», МБУК «Щекинская городская централизованная библиотечная сеть», МАУК «Щекинский художественно-краеведческий музей», МКУК «Щекинская Межпоселенческая Центральная библиотека» в размере 100,0%;
 - МБУ «ГМЦ «Мир» в размере 93,0%;

- МБУК «Городской ДК» в размере 86,05%;
- МБОУ ДОД «ДМШ № 2» в размере 79,05% .

МКУ «Центр спортивной подготовки»

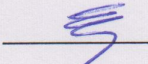
В связи с производственной необходимостью – отсутствием основного работника (увольнением директора) возложено исполнение обязанностей директора на тренера МКУ «Центр спортивной подготовки» Прокопову А.В., без освобождения от основной должности с 22.01.2021 до даты назначения на должность директора МКУ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

МАУ ДО «Первомайская ДШИ»

Жданова Е.Г. приступила к исполнению должностных обязанностей по занимаемой должности с 18.04.2022 в связи с досрочным прекращением отпуска по уходу за ребенком до достижения им возраста 3 лет. (Распоряжение администрации Щекинского района от 04.04.2022 № 4). На основании п. 3.3. 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 «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».

Комитет по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования Щекинский район вправе представить 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,
руководитель проверочной группы

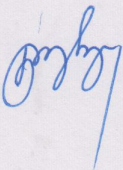
_____  Н.Г.Евстигнеева

Копию акта контрольного мероприятия получил(а):

по культуре, молодежной политике и спорту
_____ (указываются должность, фамилия, имя, отчество руководителя объекта контроля (его уполномоченного представителя), получившего копию акта контрольного мероприятия, дата, подпись) 22.04.2022 г. Р. Мурзин

Ознакомлен:

Председатель комитета
по административно-техническому
надзору администрации Щекинского района

 Р.Л.Мурзин