

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

г. Щекино

22.04.2021

Проверка проведена на основании 157, 265, 266.1, 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и на основании плана контрольных мероприятий сектора муниципального финансового контроля на 2021 год, распоряжения комитета по административно-техническому надзору администрации Щекинского района от 16 июля 2021 года № 19 «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 II квартал 2021 года в комитета по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования Щекинский район».

Проверяемый период: II квартал 2021 года.

Проверка проведена консультантом сектора муниципального финансового контроля комитета по административно-техническому надзору Беленковой С.В.

Срок проведения проверки составил 5 рабочих дней с 16.07.2021 по 22.07.2021.

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 II 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 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)			
					Max 62		
1	МАУ ДО «ДМШ № 1»	12	36 (18/18)	14	62	-	93,0
2	МБОУ ДОД «ДМШ № 2»	12	36 (18/18)	14	62	-	93,0
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	28 (18/10)	13	53	7	62,8
8	МКУ «Центр спортивной подготовки»	12	18 (18/0)	14	44	-	0
9	МАУ ДО «ПДШИ»	12	36 (18/18)	14	62	-	93,0

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 II квартале 2021 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 01.07.2021 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 01.07.2021;

- отчеты об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (форма 0503737) на 01.07.2021.

Выполнение составило 18 баллов по 7 учреждениям, кроме МКУ «Центр спортивной подготовки» (0 баллов) и МБУК «Городской ДК» (10 баллов).

При проверке представленных документов, комитетом по административно-техническому надзору выявлены неверно установленные баллы по показателю Э.2 по МБУК «Городской ДК». При расчете эффективности использования бюджетных средств на оказание муниципальных услуг объемы финансирования не уменьшены на сумму капитальных расходов. Таким образом, выполнение показателя Э.2 рассчитано в размере 79,24%. При учете суммы капитальных расходов в размере 6900,00 тыс. руб. показатель Э.2 составляет 100,93%, что соответствует 18 баллам. В результате количество баллов по показателю Э.2 в результате проверки увеличено на 8 баллов.

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 показателям Р.1, Р.2, Р.3, Р.5, Р.6 учреждениям присвоено 14 баллов, кроме МБУК «Городской ДК», по которому показатель Р.2 «Сумма изменений в бюджетную смету/ПФХД» исполнен на 24,27 % (целевое значение $R.2 \leq 15\%$).

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 II квартал 2021 года достигла целевых показателей - 33835,17руб., отклонения «+», «-» 3 % (от 97% до 103%), в связи с этим присвоено 7 баллов четырем учреждениям, средняя заработная плата работников в которых составила:

- МАУК «Щекинский художественно-краеведческий музей» - 34481,42 руб. (101,91%);

- МБУК «Городской ДК» - 33960,36 руб. (100,37%);

- МБУК «Щекинская городская централизованная библиотечная сеть» - 34197,21 руб. (101,07%);

- МКУК «Щекинская Межпоселенческая Центральная библиотека» - 33495,35 руб. (99,0%)

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 июля 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	-	93,0	62	-	93,0	-
2	МБОУ ДОД «ДМШ № 2»	62	-	93,0	62	-	93,0	-
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»	53	7	62,8	61	7	100,0	+8 (+37,2%)

Информация о результатах проверки:

Рекомендуется установить размер выплат стимулирующего характера (премий) руководителям учреждений культуры в следующих размерах:

- по 4 учреждениям в размере 100,0% (см. таблицу);
- МАУ ДО «ДМШ № 1», МБОУ ДОД «ДМШ № 2», МБУ «ГМЦ «Мир» в размере 93,0%.

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.

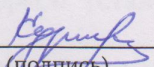
Комитет по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования Щекинский район вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт проверки в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта.

Консультант сектора муниципального финансового контроля комитета по административно-техническому надзору, руководитель проверочной группы

С.В.Беленкова

Копию акта получил (а)

«22» 07 2021 года


(подпись)

Куршев С.В.
(Фамилия И.О.)

