

Акт
плановой камеральной проверки общеотраслевых учреждений администрации
муниципального образования Щекинский район

г. Щекино

24.01.2022

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 2022 год, распоряжения комитета по административно-техническому надзору администрации Щекинского района от 18 января 2022 года № 3 «О проведении проверки».

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

Проверяемый период: 2021 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 5 рабочих дня с 18.01.2022 по 24.01.2022.

Общие сведения об объекте контроля:

ОГРН 1027101504231

ИНН 7118011747

Перечень основных вопросов:

- а) проверка достоверности данных Отчетов о результатах деятельности общеотраслевых муниципальных учреждений, подотчетных администрации муниципального образования Щекинский район, по оказанию муниципальных услуг (выполнению функций, выполнению работ), качества услуг (функций, работ) и финансового менеджмента за 2021 год;
- б) проверка достоверности данных Сводного рейтинга результатов оценки эффективности деятельности общеотраслевых муниципальных учреждений, подотчетных администрации муниципального образования Щекинский район, по оказанию муниципальных услуг (исполнение функций, выполнению работ), качества услуг (функций, работ) и финансового менеджмента за 2021 год.

Проверкой установлено:

Проведена документальная проверка данных Отчетов о результатах деятельности и Сводного рейтинга результатов оценки эффективности деятельности общеотраслевых муниципальных учреждений, подотчетных администрации муниципального образования Щекинский район, по оказанию муниципальных услуг (исполнение функций, выполнению работ), качества услуг (функций, работ) и финансового менеджмента за 2021 год:

- МКУ «Щекинское городское управление жизнеобеспечения и благоустройства» (далее МКУ «ЩГУЖиБ»);
- МКУ «Хозяйственно-эксплуатационное управление Щекинского района» (далее МКУ «ХЭУ Щекинского района»);
- МКУ «Централизованная бухгалтерия Щекинско-го района» (далее МКУ «ЦБ Щекинского района»);
- МКУ «Щекинская городская централизованная бухгалтерия» (далее МКУ «ЩГЦБ»);

- МКУ «Центр обеспечения деятельности системы образования Щекинского района» (далее МКУ «ЦОД Щекинского района»);
- МКУ «Управление капитального строительства Щекинского района» (далее МКУ «УКС Щекинского района»);
- МКУ «Архив муниципального образования Щекинский район» (далее МКУ «Архив МО Щекинский район»);
- МКУ «Единая дежурная диспетчерская служба муниципального образования Щекинский район» (далее МКУ «ЕДДС Щекинского района»);
- МКУ «Штаб народной дружины» (далее МКУ «Штаб народной дружины»);
- МКУ «Щекино- Ритуал» (МКУ «Щекино Ритуал»).

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:

- показатели по основной деятельности муниципального учреждения и исполнительной дисциплине (О.1 - О.7);
- показатели по оценке эффективности оказания муниципальных услуг (исполнения муниципальных функций, выполнения работ) (Э.1, Э.2);
- показатели по деятельности муниципального учреждения, направленные на работу с кадрами (К. 1 - К.6);
- показатели качества управления имуществом муниципального учреждения (И.1 - И.4);
- показатели по качеству финансового менеджмента (Р.1- Р.6).

Представленные исходные данные для проведения расчета оценки эффективности деятельности общепромышленных учреждений, приведены в таблице № 1.

Таблица № 1.

№ п/п	Наименование учреждения	Основная деятельность	Эффективность (муниц. задание)	Работа с кадрами	Управление имуществом	Финансовый менеджмент	Общая сумма баллов min-61; max-100	Размер стимул. выплат %
		О 23 (норма)	Э 36 (норма)	К от 12 до 17 (норма)	И 8 (норма)	Р 16 (норма)		
1	МКУ ЩГУЖИБ»	23	36	9	7	17	92	50,0
2	МКУ «ХЭУ»	23	36	10	6	13	88	42,5
3	МКУ «ЕДДС»	23	36	8	6	16	89	42,5
4	МКУ «ЦБ Щекинского района»	23	36	11	6	14	90	42,5
5	МКУ «ЦОД»	23	36	10	6	14	89	42,5
6	МКУ «УКС»	18	34	10	8	12	77	37,5
7	МКУ «Архив»	23	36	10	8	14	91	50,0
8	МКУ «ЩГЦБ»	23	36	12	6	14	91	50,0

9	МКУ «Штаб народной дружины»	23	36	10	8	16	93	50,0
10	МКУ «Щекино Ритуал»	23	36	8	6	13	86	42,5

В результате проверки отчетов о результатах деятельности (приложение № 2 к Методике) общеотраслевых учреждений по:

МКУ «Щекинская городская централизованная бухгалтерия» уменьшен показатель К.4 (коэффициент текучести кадров) на 2 балла, так как результат расчета составил 14 % (целевое значение $K.4 \leq 5$).

МКУ «ЩГУЖиБ» уменьшены показатели на 5 баллов, а именно:

- Р.1 (Количество внесенных изменений в ходе исполнения бюджетной сметы/ПФХД) на 1 балл, так как согласно справки МКУ «ЩГЦБ» количество внесенных изменений в ходе исполнения бюджетной сметы за 12 месяцев 2021 года - 17, что выше целевого значения 12 ($P.1 \leq 12$);

- Р.2 (Сумма изменений в бюджетную смету/ПФХД) на 3 балла. В отчете установлено 4 балла при выполнении показателя $P.2=7\%$, тогда как при целевом значении $P.2 \leq 15\%$ устанавливается 1 балл.

- И.4 (доля средств из всех источников направленных на развитие имущественного комплекса) на 1 балл, согласно справки МКУ «ЩГЦБ» результат расчета составил 2,12% , что меньше целевого значения $I.4 \geq 10\%$.

МКУ «УКС Щекинского района» представлен отчет о результатах деятельности, в котором общая сумма баллов составила 77, при проверке отчета установлена арифметическая ошибка и общая сумма баллов по отчету составила 82. Кроме того, увеличен показатель О.7 (Соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг) на 5 баллов, согласно пояснительной записки к отчету о результатах деятельности.

Расчетная оценка эффективности деятельности руководителей произведена в соответствии с требованиями п. 3.4. раздела 3 приложения 1 Положения о порядке и условиях выплат стимулирующего характера руководителям общеотраслевых муниципальных учреждений муниципального образования Щекинский район и общеотраслевых муниципальных учреждений муниципального образования город Щекино Щекинского района, утвержденного Постановлением администрации Щекинского района от 23.03.2021 г. № 3-349, где 1 балл соответствует 0,5 % должностного оклада.

Результаты проверки по установлению стимулирующих выплат руководителям общеотраслевых учреждений г. Щекино и Щекинского района за 2021 год представлены в таблице № 2.

Таблица № 2

№ п/п	Наименование учреждения	Общая сумма баллов по отчету, до проверки	После проверки		По Постановлению от 23.03.2021г. № 3-349	Результат по баллам: "- " умен., "+ " увел.
			Общая сумма баллов	Кол-во баллов для расчета стимул. выплат	Ежеквартальный размер стимул. выплат, % (где 1 балл=0,5% долж. оклада) (гр.4 * 0,5%)	
1	2	3	4	5	6	7
1	МКУ «ЩГУЖиБ»	92	87	85	42,5	-5 б. (-7,5%)

2	МКУ «ХЭУ»	88	88	85	42,5	-
3	МКУ «ЕДДС»	89	89	85	42,5	-
4	МКУ «ЦБ Щекинского района»	90	90	85	42,5	-
5	МКУ «ЦОД»	89	89	85	42,5	-
6	МКУ «УКС»	77	87	85	42,5	+10 б. (+5%)
7	МКУ «Архив»	91	91	100	50,0	-
8	МКУ «ЩГЦБ»	91	89	85	42,5	-2 б. (-7,5%)
9	МКУ «Штаб народной дружины»	93	93	100	50,0	-
10	МКУ «Щекино Ритуал»	86	86	85	42,5	-

Таким образом, рекомендуется установить стимулирующие выплаты руководителям за 2021 год:

- МКУ «Штаб народной дружины», МКУ «Архив» в размере 50,0%;
- по 8 учреждениям в размере 42,5% (см. таблицу).

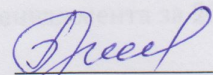
Администрация муниципального образования Щекинский район вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт проверки в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта.

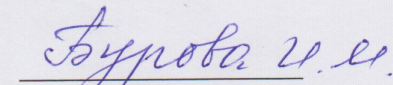
Начальник сектора муниципального финансового контроля комитета по административно-техническому надзору, руководитель проверочной группы



Н.Г. Евстигнеева

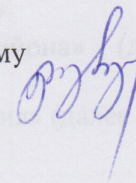
Копию акта получил (а)
«18» 01 2022 года


(подпись)


(Фамилия И.О.)

С актом проверки ознакомлен:

председатель комитета по административно-техническому надзору администрации Щекинского района:



Р. Л. Мурзин