

## Акт

плановой проверки 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 2020 год в комитете по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования Щекинский район

г. Щекино

22.01.2021

В соответствии со статьями 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 января 2021 года №2 «О проведении проверки», проверочной (ревизионной) группой сектора муниципального финансового контроля комитета по административно-техническому надзору в составе: начальника сектора муниципального финансового контроля Евстигнеевой Н.Г., руководителя проверочной (ревизионной) группы и консультанта Изотовой О.В., проведена плановая проверка по теме: «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 2020 год в комитете по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования Щекинский район».

ОГРН 1027101507069

ИНН 7118009804

Проверяемый период: 2020 год.

Перечень основных вопросов:

- а) проверка достоверности данных Отчетов о результатах деятельности муниципальных учреждений, подотчетных комитету по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования Щекинский район, по оказанию муниципальных услуг (выполнению функций, выполнению работ), качества услуг (функций, работ) и финансового менеджмента за 2020 год;
- 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 2020 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 2020 год:

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 2020 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 педагогических работников детских музыкальных школ и по энергоносителям.

Представленные исходные данные для проведения расчета оценки эффективности деятельности 9 учреждений культуры, молодежной политике и спорту 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	Дополнительный показатель	Размер стимул выплат %
		О 23 (норма)	Э 36 (норма)	К от 12 до 14 (норма)	И 8 (норма)	Р 16 (норма)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	МАУ ДО ЩДМШ №1	23	36	9	6	16	90	3	79,5
2	МБУ ДО ЩДМШ № 2	20	36	6	6	16	84	2	78,5
3	МАУ ДО «ПДШИ»	23	36	11	6	14	90	8	84,5
4	МБУ «Городской молодежный центр «Мир»	23	36(18/18)	9	6	15	89		76,5
5	МБУК «Городской ДК»	23	36(18/18)	9	6	15	89	-	76,5
6	МАУК «Щекинский художественно-краеведческий музей»	23	36(18/18)	12	6	16	93	-	90,0
7	МКУК «Щекинская Межпоселенческая Центральная библиотека»	23	36(18/18)	8	6	16	89	-	51,0
8	МБУК «Щекинская городская централизованная библиотечная сеть»	23	36(18/18)	10	6	14	89	-	76,5



9	МКУ «Центр спортивной подготовки»	17	36	5	8	16	82	-	76,5
---	-----------------------------------	----	----	---	---	----	----	---	------

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 Соколовой Е.А., согласованы председателем комитета по культуре, молодежной политике и спорту администрации Щекинского района Широковой Т.В. и справки за подписью директора-главного бухгалтера МКУ «ЩГЦБ» Соловьевой Е.С., согласованы начальником отдела по бухгалтерскому учету отчетности администрации Щекинского района Шалыниной Л.Н., 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;
- 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 2020г. и отчеты о работе за 2020г., 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 2020г.;

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

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 работников;
- данные о средней заработной плате руководителей и работников учреждений.

Данные показатели выполнены учреждениями в пределах от 5 до 12 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 Соколовой Е.А. и директором - главным бухгалтером МКУ «ЩГЦБ» Соловьевой Е.С., сведения о проведении инвентаризаций, согласно которых по учреждениям отсутствуют:

- по И.1- нарушения действующего законодательства, содержащего нормы о порядке использования, распоряжения и сохранности муниципального имущества;
- по И.3 - выставленные требования на возмещение ущерба по недостачам и хищениям материальных ценностей.



- по И.2 «Проведение ежегодной инвентаризации», представлены Таблицы № 6 «Сведения о проведении инвентаризации», подтверждающие проведение инвентаризаций в срок, расхождений не установлено.

По показателю И.4 «Доля средств из всех источников финансирования, направленных учреждением на развитие имущественного комплекса» 0 баллов, так как не выполнен целевой показатель в размере 10% средств на развитие имущественного комплекса.

Показатели качества управления имуществом 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 Соколовой Е.А. и директором - главным бухгалтером МКУ «ЩГЦБ» Соловьевой Е.С. 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 2020г. и 9 мес. 2020г.

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).

Данные показатели выполнены учреждениями в пределах от 14 до 16 баллов, при норме 16 баллов.

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

- МБУ «Городской молодежный центр «Мир» уменьшен показатель И.1(Выявление нарушений действующего законодательства, содержащего нормы о порядке использования, распоряжения и сохранности муниципального имущества по проверке прокуратуры г.Щекино) на 2 балла.

- МАУ ДО «ПДШИ» уменьшен показатель О.6, так как была проведена проверка комитетом по культуре, молодежной политике и спорту администрации Щекинского района.

- МБУ ДО ЩДМШ № 2 уменьшен показатель И.1(Выявление нарушений действующего законодательства, содержащего нормы о порядке использования, распоряжения и сохранности муниципального имущества по проверке прокуратуры г.Щекино) на 2 балла.

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

- ГМЦ «Мир», МАУК «Щекинский художественно-краеведческий музей», МБУК «Щекинская городская централизованная библиотечная сеть», МБУК «Городской ДК», МКУ «Центр спортивной подготовки» в соответствии с требованиями п.3.3. раздела 3 приложения к Положению, утвержденному Постановлением администрации Щекинского района от 17.04.2015г. № 4-631, где 1 балл соответствует 0,9 % должностного оклада;

- МАУ ДО ЩДМШ №1, МБУ ДО ЩДМШ № 2, ПДШИ в соответствии с требованиями п. 2.3. раздела 2 приложения 2 Положения утвержденного Постановлением администрации Щекинского района от 16.07.2013 г. № 7-911, где 1 балл соответствует 0,9 % должностного оклада;

- МКУК «Щекинская Межпоселенческая Центральная библиотека» в соответствии с требованиями п. 2.3. раздела 2 приложения 2 Положения утвержденного Постановлением



администрации Щекинского района от 16.07.2013 г. № 7-911, где 1 балл соответствует 0,6% должностного оклада.

Результаты проверки по установлению выплат стимулирующего характера (премий), с учетом дополнительных показателей по ДМШ, руководителям 9 учреждений культуры приведены в таблице № 2.

Таблица № 2.

№ п/п	Наименование учреждения	До проверки				После проверки				Результат по баллам (размер премии %): "- " 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) + доп. показатель гр.9; ЩМПЦБ 0,6. (%)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	МАУ ДО ЩДМШ №1	90	85	3	79,5	90	85	3	79,5	-
2	МБУ ДО ЩДМШ № 2	84	85	2	78,5	82	85	2	78,5	- 2 б. (0%)
3	МБУ «Городской молодежный центр «Мир»	89	85	-	76,5	87	85	-	76,5	- 2 б. (0%)
4	МБУК «Городской ДК»	89	85	-	76,5	89	85	-	76,5	-
5	МАУК «Щекинский художественно-краеведческий музей»	93	100	-	90	93	100	-	90	-
6	МКУК «Щекинская Межпоселенческая Центральная библиотека»	89	85	-	51	89	85	-	51	-
7	МБУК «Щекинская городская централизованная библиотечная сеть»	89	85	-	76,5	89	85	-	76,5	-
8	МКУ «Центр спортивной подготовки»	82	85	-	76,5	82	85	-	76,5	-

Таким образом, рекомендуется установить размер выплат стимулирующего характера (премий) руководителям учреждений культуры за 2020 год:

- МАУК «Щекинский художественно-краеведческий музей» в размере 90,0%,
- МАУ ДО ЩДМШ №1 в размере 79,5%,
- МБУ ДО ЩДМШ № 2 в размере 78,5%,

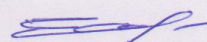


- по 4 учреждениям в размере 76,5% (см. таблицу),
- МКУК «Щекинская Межпоселенческая Центральная библиотека» в размере 51,0%.

МАУ ДО «Первомайская детская школа искусств»

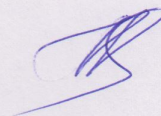
В связи с отсутствием основного работника (нахождение в отпуске по беременности и родам директора МАУ ДО «Первомайская детская школа искусств» Ждановой Е.Г) возложены исполнения обязанностей директора МАУ ДО «Первомайская детская школа искусств» на заместителя директора по учебно-воспитательной работе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

Руководитель проверочной группы,  
начальник сектора муниципального  
финансового контроля комитета  
по административно-техническому  
надзору администрации Щекинского района



Н.Г. Евстигнеева

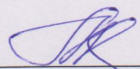
Председатель комитета по культуре,  
молодежной политике и спорту  
администрации Щекинского района



Т.В. Широкова

Копию акта получил (а)

Лд 01 2021 года



(подпись)

Широкова Т.В.

(Фамилия И.О.)