

03 ноября 2016 года

с. Итатка

В соответствии с планом проведения плановых проверок соблюдения подведомственных учреждений законодательства Российской Федерации и иных нормативных актов в сфере бюджетных правоотношений на 2016 год

Раздел 1 «Общие сведения о проверяемом учреждении»

Тема проверки: проверка соблюдения бюджетного законодательства российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения. Достоверность отчетности об исполнении муниципального задания, целевое использования средств бюджета Итатского сельского поселения, предоставленных муниципальному бюджетному учреждению «Дом Культуры с. Томское» в виде субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и субсидии на иные цели. Соблюдение пунктов 3-7 части 8 статьи 99 Федерального Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» при осуществлении закупки за счет субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и субсидии на иные цели муниципальным бюджетным учреждением «Дом Культуры с. Томское».

Цель проверки: предупреждение, выявление и пресечение нарушений законодательства Российской Федерации в финансово-бюджетной сфере.

Задача проверки: проверка правомерности и эффективности осуществления финансово-хозяйственной деятельности учреждения по вопросам, утвержденным программой проверки.

Объект проверки: Муниципальное бюджетное учреждение «Дом культуры с. Томское».

Сроки проведения проверки: с 10 октября 2016 года по 26 октября 2016 года.

Проверка производится на основании Постановления Администрации Итатского сельского поселения от 27.07.2016 № 90, планами проведения плановых проверок подведомственных учреждений МО «Итатское сельское поселение» утвержденных Председателем комиссии по внутреннему муниципальному финансовому контролю Администрации Итатского сельского поселения.

Состав комиссии:

Председатель комиссии – Глава поселения (Глава Администрации) Бебек Василий Юрьевич;

Члены группы:

Управляющий делами – Порошина Светлана Мироновна;

Главный специалист – Коваль Татьяна Александровна;
Специалист – Ковальчук Маргарита Петровна.

Проверяемый период: с 01 января 2016 года по 30 сентября 2016 года.

Сведения о проверенном учреждении:

Полное наименование: Муниципальное бюджетное учреждение «Дом Культуры с. Томское». Краткое наименование МБУ «ДК с. Томское».

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 7014044328, свидетельство о внесении записи об учреждении в Единый государственный реестр юридических лиц от 09.01.2001 г., государственный регистрационный номер записи - 1027000768981. Устав утвержден постановлением Главы поселения (Главы Администрации) от 04.07.2012 года № 23.

Учреждение является некоммерческой организацией, юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, печать со своим наименованием и наименованием учредителя, штампы.

Основные виды деятельности учреждения:

- Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного творчества;

- Библиотечное, библиографическое информационное обслуживание пользователей библиотеки.

Учреждение вправе вести следующие виды предпринимательской деятельности:

-предоставление самодеятельных художественных коллективов и отдельных исполнителей для семейных и гражданских праздников и торжеств;

-Обучение в платных кружках; студиях;

-оказание консультативной, методической и организационно- творческой помощи в подготовке и проведении культурно- досуговых мероприятий;

- предоставление услуг по прокату сценических костюмов, культурного и другого инвентаря, ауди- видеоматериалов, звукоусилительной аппаратуры и другого профильного оборудования;

-организация и проведение ярмарок, лотерей, аукционов, выставок-продаж, вечеров отдыха;

-предоставление помещений в аренду.

Учреждению открыты лицевые счета в Управление финансов Администрации Томского района:

- ЛБ1106000143 – лицевой счет муниципального задания;

- ЛБ2106000143 – лицевой счет целевой субсидии.

Руководителем учреждения является Боброва Ирина Андреевна.

Юридический адрес учреждения: 634542 Томская область Томский район с. Томское, ул. Маяковского д.26.

Раздел 2 «Источники финансирования учреждения»

Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания осуществляется в виде субсидий из бюджета МО «Итатское сельское поселение» в суммах, утвержденных решением Совета Итатского сельского

поселения «О бюджете муниципального образования «Итатское сельское поселение» на 2016 год» от 25.12.2015 № 110 (с учетом дополнений и изменений). В соответствии с пунктом 14 Порядка о формировании муниципального задания в отношении муниципальных учреждений в финансовом обеспечении выполнения муниципального задания, утвержденного постановлением Администрации Итатского сельского поселения от 01.07.2011 № 28 «Об утверждении порядка формирования муниципального задания в отношении муниципальных учреждений Итатского сельского поселения и финансового обеспечения выполнения муниципального задания» Администрация Итатского сельского поселения заключила с бюджетным учреждением соглашение от 01.01.2016 № 1 на предоставление субсидии.

План финансово-хозяйственной деятельности МБУ «ДК с. Томское» на 2016 год утвержден Главой поселения (Главой Администрации Итатского сельского поселения).

Субсидия на выполнение муниципального задания предусмотрена на 2016 год в сумме 1276 000 руб. Остаток денежных средств по субсидиям на выполнение муниципального задания на лицевом счете учреждения составил:

- на 1 января 2016 года 44948,07 руб.;

Платные услуги учреждением за период с 01.01.2016 по 30.09.2016 не предоставлялись.

За 9 месяцев 2016 года учреждением получена из бюджета Итатского сельского поселения субсидия на иные цели в сумме 540 000 руб. Остаток денежных средств по субсидиям на иные цели составил:

- на 1 января 2016 года остатка нет.

3. «Анализ исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности»

Показатели выполнения плана финансово-хозяйственной деятельности по муниципальному заданию следующие:

Наименование показателя	План	Исполнено	% исполнения	Отклонение
Поступило доходов (субсидия на выполнение муниципального задания)	931000	931000,00	100	0
Заработная плата	390344,20	390344,20	100	0
Прочие выплаты	0	0	0	0
Начисления на выплаты по оплате труда	139125,13	139125,13	100	0
Услуги связи	20000,00	11000,00	55	9000,00
Транспортные услуги	0,0	0,0	0	0

Коммунальные услуги	92600,00	62578,25	67,6	30021,75
Работы, услуги по содержанию имущества	25000,00	24415,57	99	584,43
Прочие работы, услуги	258980,67	214945,54	98	44035,13
Прочие расходы			100	0
Увеличение стоимости основных средств			100	0
Увеличение стоимости материальных запасов	4950,00	4950,00	100	0
Итого расходов	931000,00	847358,69	91	83641,31
Результат исполнения (дефицит (-), профицит (+))		-83641,31	X	X

По состоянию на 30.09.2016 года плановые назначения по доходам исполнены в полном объеме, плановые назначения по расходам исполнены в объеме 847358,69 руб. или 91 %.

Наибольший удельный вес в расходах занимают:

- оплата труда и начисления на оплату труда – 57 %;
- Прочие работы, услуги – 23 %.

Неисполненные назначения составили 83641,31 руб.

4. «Анализ показателей финансовой отчетности учреждения».

По состоянию на 1 января 2016 года кредиторская задолженность учреждения по расчетам с покупателями, поставщиками и подрядчиками отсутствует. Дебиторская задолженность на 1 января 2016 года по расчетам с поставщиками, подрядчика также отсутствует.

5. «Использование имущества, закрепленного за учреждением на праве оперативного управления, а также распоряжение указанным имуществом и обеспечение его сохранности»

Контроль над использованием и распоряжением муниципальным имуществом осуществляет.

В ходе проверки сделана выборочная инвентаризация основных средств в учреждении. Недостач и излишков не выявлено.

Учет основных средств и материальных запасов в учреждении проверен.

6. «Проверка правильности начисления и обоснованности выплаты заработной платы».

Заработная плата работникам МБУК «РДК» начисляется на основании штатного расписания, приказов директора, табелей учета рабочего времени.

Заработная плата работников МБУ «РДК» за исполнение трудовых (должностных) обязанностей включает:

- оклады (должностные оклады) работников;
- выслуга лет;
- коэффициент за интенсивность;
- персональная надбавка ;
- премия.

Штатное расписание МБУК «РДК» на 01.01.2016 года составлено на 3,00 единицы с фондом заработной платы 390 000,00 (Триста девяносто тысяч рублей 00 копеек).

Выборочной проверкой соответствия работников занимаемым должностям по квалификационным уровням нарушений не установлено.

7. Проверка филиала Библиотека с. Томское

Библиотека с. Томское является филиалом № 1 МБУ «ДК с. Томское». На 01 января 2016 года в штате библиотеки числится 2 единицы, в том числе 0,75 ставки библиотекарь. Библиотечный фонд формируется за счет средств бюджета поселения и бюджета Томского района. Всего по состоянию на 01 января 2016 года в учреждении числится 13066 экземпляров библиотечного фонда. За последние три года надо отметить улучшение комплектования книжного фонда за счет целевого финансирования из средств от учредителя.

Выдача книг производится по читательским формулярам. При проверке читательских формуляров выявлено:

1. При наличии имеющейся задолженности (невозврат) у пользователя, производится выдача вновь книг. При этом не производится работа по возврату литературы.
2. В картотеке числятся формуляры по которым нет движения продолжительное время (например с 2009 года).
3. В некоторых формулярах есть запись о получении книг, но нет подписи о получении данной литературы.

8. Проверка расчетов с поставщиками и подрядчиками, расчетов по доходам.

Учреждением заключены договора на оказание услуг связи, коммунальные услуги, обеспечение электроэнергией, приобретение основных средств и другие.

другие. Проверка ведения бухгалтерского учета расчетов с поставщиками и подрядчиками не выявила нарушения.

9. Проверка муниципальных закупок.

Муниципальные закупки в проверяемом учреждении осуществляются на основании Федерального Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В 2016 году заказчиком конкурсных процедур не проводилось. План – график размещен в сроки на официальном сайте zakupki.gov.ru. При изменении лимитов обязательств план -график с изменениями размещался на сайте.

10. Выводы

Директору МБУ «ДК с. Томское» необходимо:

1. Провести работу с библиотекарем по надлежащему оформлению читательских формуляров, так как на некоторых формулярах нет подробных данных о том или ином пользователе.
2. Оформить стеллажи с литературой, так как общий внешний вид визуального пространства требует определённых доработок. Фонд смотрится серым, расстановка фонда на полках плотная, сплошная, что создаёт вид загромождённости. Особое внимание нужно уделить оформлению разделов – сельское хозяйство, педагогика, зарубежная литература, а также литературе в Дар библиотеке и так далее.
3. Ликвидировать задолженность среди пользователей (проверяем читательские формуляры и работаем с должниками).

Выше указанные мероприятия необходимо выполнить до 01.05.2017 года.

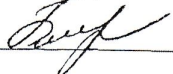
Председатель комиссии  В.Ю. Бебек

Члены группы:

главный специалист  Т.А. Коваль

Управляющий делами  С.М. Порошина

Специалист  М.П. Ковальчук

Директор МБУ «ДК с. Томское»  Боброва И.А.

«Акт проверки получил(а)» 03 ноября 2016 года
Дата получения акта проверки: _____