

Администрация Итатского сельского поселения

Акт

03 ноября 2017 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 2017 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.

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 2017 года по 16 октября 2017 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 – Залетило Наталья Сергеевна.

Проверяемый период: с 01 января 2017 года по 30 сентября 2017 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.

Руководителем учреждения на момент проведения проверки является исполняющим обязанности директора художественный руководитель Слепакова Альфина Владимировна.

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.

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 2017 год» от 23.12.2015 № 145 (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 01.01.2017 № 1 на предоставление субсидии.

План финансово-хозяйственной деятельности МБУ «ДК с. Томское» на 2017 год утвержден Главой поселения (Главой Администрации Итатского сельского поселения).

Субсидия на выполнение муниципального задания предусмотрена на 2017 год в сумме 1 593 600 руб. В том числе на выполнение:

- работы - Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного творчества в сумме 1 226 420 рублей;
- услуги Библиотечное, библиографическое информационное обслуживание пользователей библиотеки в сумме 367 180 рублей.

Остаток денежных средств по субсидиям на выполнение муниципального задания на лицевом счете учреждения составил:

- на 1 января 2017 года 28 893,75 руб.

Платные услуги учреждением за период с 01.01.2017 по 30.09.2017 предоставлялись, сумма поступлений составила 17 500 рублей.

Субсидия на иные цели выделена в 2017 году в сумме 1 936 000 рублей. Из них:

- Субсидия на оплату труда руководителям и специалистам муниципальных учреждений культуры и искусства, в части выплат надбавок и доплат к тарифной ставке (должностному окладу), в сумме 4800 рублей (соглашение №

- Субсидия на выполнение капитального ремонта в здании МБУ «ДК с. Томское» в сумме 1 110 200,00 рублей (соглашение № 2 от 01.03.2017 года, № 8 от 30.09.2017 года);

- Субсидия на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта в сумме 141 000,00 рублей (соглашение № 3 от 01.01.2017 года);

- Субсидия на достижение целевых показателей по плану мероприятий («дорожной карте») «Изменения в сфере культуры, направленные на повышение ее эффективности» в части повышения заработной платы работников культуры в муниципальном образовании «Итатское сельское поселение» - 645 000,00 рублей;

За 9 месяцев 2017 года учреждением получена из бюджета Итатского сельского поселения субсидия на иные цели в сумме 792 514 руб. Остаток денежных средств по субсидиям на иные цели на 01.01.2017 года 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)	1 593 600	1 028 300	64,5	0
Заработная плата	567500	367034,35	64,6	200 465,65
Прочие выплаты	0	0	0	0
Начисления на выплаты по оплате труда	171400,00	108 777,92	63,5	62 622,08
Услуги связи	14000,00	6000,00	42,8	8 000,00
Транспортные услуги	0,0	0,0	0	0
Коммунальные услуги	308875,00	131 517,54	42,6	177 357,46
Работы, услуги по содержанию имущества	63 800,00	28 735,41	45,0	35 064,59
Прочие работы, услуги	401700,00	261 644,00	65,1	140 056,00
Прочие расходы	27 725,00	20 491,00	73,7	7234,00
Увеличение стоимости основных средств	25000	-	0	25000
Увеличение стоимости материальных запасов	13600	7502	55,2	6098,00
Итого расходов	1593600	931 702,22	58,5	661 897,78
Результат исполнения (дефицит (-), профицит (+))		- 661 897,78	X	X

По состоянию на 30.09.2017 года плановые назначения по доходам исполнены в полном объеме, плановые назначения по расходам исполнены в объеме 931702,22 руб. или 58,5 % от общего

Наибольший удельный вес в расходах занимают:

- оплата труда и начисления на оплату труда – 46,4 %;
- коммунальные услуги- 19,4%;
- Прочие работы, услуги – 25,2 %.

Неисполненные назначения составили 661 897,78руб.

4. «Анализ показателей финансовой отчетности учреждения».

По состоянию на 1 января 2017 года кредиторская задолженность учреждения по расчетам с покупателями, поставщиками и подрядчиками отсутствует. Дебиторская задолженность на 1 января 2017 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 МБУ «ДК с. Томское» начисляется на основании штатного расписания, приказов директора, табелей учета рабочего времени.

Заработная плата работников МБУ «ДК с. Томское» за исполнение трудовых (должностных) обязанностей включает:

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

Штатное расписание МБУ «ДК с. Томское» на 01.01.2017 года составлено на 3 единицы с фондом заработной платы 417 500,00 (Четыреста семнадцать тысяч пятьсот 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 2017 года в штате библиотеки числится 1,25 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 2017 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 кредитителя.

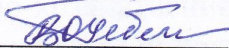
Выдача книг производится по читательским формулярам. При проверке читательских формуляров выявлено:

1. При наличии имеющейся задолженности (невозврат) у пользователя, производится выдача вновь книг. При этом не производится работа по возврату литературы.


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. Проверка ведения бухгалтерского учета расчетов с поставщиками и подрядчиками нарушений не выявлено.

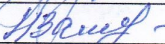
При проверке банковских документов было выявлено, что несвоевременно или не в полном объеме перечисляются взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и налог на доходы физических лиц, при этом из заработной платы бухгалтера, удерживается пеня за несвоевременное перечисление взносов на основании заявления.


Председатель комиссии  В.Ю. Бебек


Члены группы:

главный специалист  Т.А. Коваль

Управляющий делами  С.М. Порошина

Специалист  Н.С. Залетило

И.О. Директора МБУ «ДК с. Томское»  А.В. Слепакова

«Акт проверки получил(а)» и.о. директора Слепакова А.В. 

Дата получения акта проверки: 06.11.2017г