

АКТ

по результатам выездной проверки муниципального автономного учреждения культуры «Центр культуры и спорта «Геолог»

от 20.11.2014 года

Основание для проведения проверки:

1. ПЛАН-ГРАФИК ВЫЕЗДНЫХ ПРОВЕРОК МУНИЦИПАЛЬНЫХ УЧРЕЖДЕНИЙ КУЛЬТУРЫ И МОЛОДЕЖНОЙ ПОЛИТИКИ на 2014 год, утвержденный приказом управления культуры и молодежной политики Администрации МО город Салехард от 13 декабря 2013 года № 117 (в редакции приказа от 24 октября 2014 года № 98)

Предметом проверки деятельности учреждения является:

1. ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ УЧРЕЖДЕНИЕМ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ПРЕДУСМОТРЕННЫХ УЧРЕДИТЕЛЬНЫМИ ДОКУМЕНТАМИ;
2. Выполнение учреждением муниципального задания на оказание муниципальных услуг
3. СОБЛЮЖДЕНИЕ УЧРЕЖДЕНИЕМ СТАНДАРТОВ КАЧЕСТВА ОКАЗАНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫХ УСЛУГ (РАБОТ)'
4. Выполнение учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности;
5. Соблюдение требований действующего законодательства Российской Федерации и Уставов учреждений при реализации учреждениями платных услуг;
6. Использование имущества, закрепленного за муниципальным учреждением на праве оперативного управления, а также распоряжение указанным имуществом и обеспечение его сохранности;
7. Обеспечение муниципальным учреждением открытости и доступности информации о своей деятельности.

Сроки проведения проверки:

03.11.14 - 14.11.14 г. - приказ управления от 13 декабря 2013 года №117 «Об утверждении

плана-графика выездных проверок муниципальных учреждений культуры и молодежной политики на 2014 год», приказ управления от 24 октября 2014 года № 98 «О проведении выездной проверки муниципального автономного учреждения культуры «Центр культуры и спорта «Геолог»» Проверяемый 2013 - сентябрь 2014 года

период:

Состав комиссии:

Богданова Г.А. главный специалист отдела культуры управления культуры и молодежной политики Администрации МО города Салехарда Шушпанова

Н.П. начальник отдела бухгалтерского учета и финансово-экономической работы управления культуры и молодежной политики Администрации МО города Салехарда

Мысов В.В. начальник административно-правового отдела управления культуры и молодежной политики Администрации МО города Салехарда Дружинина А.А. заведующая сектором исполнения, анализа и контроля муниципального задания и бюджетных смет отдела бухгалтерского учёта и финансово-экономической работы управления культуры и молодежной политики Администрации МО города Салехарда

Результаты проверки:

1. ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ УЧРЕЖДЕНИЕМ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ПРЕДУСМОТРЕННЫХ УЧРЕДИТЕЛЬНЫМИ ДОКУМЕНТАМИ

Муниципальное автономное учреждение культуры «Центр культуры и спорта «Геолог» (далее - Учреждение) создано 01 января 2012 года путем изменения типа существующего муниципального учреждения культуры и спорта «Теолог» с сохранением цели его деятельности. На основании Постановления Администрации муниципального образования г. Салехард от 13 декабря 2011г. N 622 "О создании муниципального автономного учреждения культуры "Центр культуры и спорта "Геолог" города Салехарда». Учредителем Учреждения является муниципальное образование город Салехард. Функции и полномочия Учредителя в отношении учреждения осуществляются администрацией муниципального образования город Салехард в лице Управления культуры и молодежной политики Администрации муниципального образования город Салехард. Собственником имущества Учреждения является муниципальное образование город Салехард. Полномочия собственника имущества осуществляет уполномоченный орган - Управление имущественных отношений Администрации муниципального образования город Салехард.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным постановлением Администрации муниципального образования город Салехард от 14 декабря 2011 года № 628 (в редакции от 05.08.2014 года № 344). Услуги, предоставляемые учреждением, внесены в реестр муниципальных услуг (работ), оказываемых муниципальными учреждениями муниципального образования город Салехард, утверждённый постановлением Администрации муниципального образования город Салехард от 10 сентября 2010 года № 256.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с предметом и целями деятельности, определенными федеральными законами и настоящим Уставом, путем выполнения работ, оказания услуг в сфере культуры и спорта.

Для достижения указанных целей и задач Учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности, составляющие предмет деятельности Учреждения:

- создание и организация работы коллективов, студий и кружков любительского художественного творчества, народных театров, любительских объединений и клубов по культурно-познавательным, культурно-бытовым и иным интересам, других клубных формирований;
- организация и проведение фестивалей, смотров, конкурсов, выставок и других форм показа результатов творческой деятельности клубных формирований;
- проведение спектаклей, концертов, других театрально-зрелищных и выставочных мероприятий, в том числе с участием профессиональных коллективов, исполнителей и авторов;
- демонстрация кинофильмов и видеопрограмм;
- организация работы разнообразных консультаций и лекториев, народных университетов, проведение тематических вечеров, устных журналов, циклов творческих встреч, других форм просветительской деятельности, в том числе на абонементной основе;
- проведение массовых театрализованных праздников и представлений, народных гуляний, обрядов и ритуалов в соответствии с региональными и местными обычаями и традициями;

- организация досуга различных групп населения, в том числе проведение вечеров отдыха и танцев, молодежных балов, карнавалов, детских утренников и других культурно-развлекательных программ;

- организация работы различного рода клубных гостиных, салонов, кафе, игротек и т.п.;

- организация деятельности спортивно-оздоровительных клубов и секций, групп здоровья;

- проведение спортивных выступлений, физкультурно-массовых соревнований, иных спортивных, физкультурно-оздоровительных программ;

- организация и проведение мероприятий в рамках реализации целевых ведомственных окружных и муниципальных программ;

- изучение, обобщение и распространение опыта культурно-массовой, культурно-просветительной, культурно-зрелищной работы Учреждения;

- осуществление справочной и информационной деятельности;

- осуществление гастрольной деятельности профессиональных и самодеятельных творческих коллективов Учреждения;

- реализация входных билетов на спектакли, концерты, конкурсы, творческие вечера и представления, фестивали и иные культурно-массовые мероприятия, форма которых утверждена в установленном порядке как бланк строгой отчетности;

- деятельность по выездному культурному обслуживанию граждан с ограниченными возможностями, пожилых граждан муниципального образования и отдаленных населенных пунктов и др.;

- деятельность по изготовлению сценических костюмов, реквизита, бутафории, декораций для спектаклей, театрализованных представлений и других массовых мероприятий;

- деятельность по художественному оформлению культурно-досуговых мероприятий;

- деятельность по разработке и изданию методических, информационных, творческих и рекламных материалов по предмету деятельности Учреждения;

- услуги по предоставлению оркестров, ансамблей, самодеятельных художественных коллективов, отдельных исполнителей для музыкального оформления праздников и торжеств;

- деятельность по созданию монофонической и стереофонической записи речи, пения, инструментального исполнения на магнитную ленту, компакт-диск;

- деятельность по организации выставок, ярмарок;

- деятельность по реализации программ, каталогов и буклетов на спектакли и концерты;

- услуги по прокату звукотехнического оборудования, музыкальных инструментов, сценических постановочных средств, костюмов, обуви, реквизита, бутафории, постижерских принадлежностей, культивинвентаря;

- услуги по организации и проведению различного рода мероприятий (культурно-досуговых, зрелищных и пр.) по заявкам физических и юридических лиц.

Учреждение осуществляет следующие иные виды деятельности, не относящиеся к его основной деятельности:

- деятельность танцплощадок, дискотек, школ танцев;

- организация выставок-продаж различной тематики и направленности;

- реализация изделий декоративно-прикладного творчества, народных художественных промыслов и ремесел;

- предоставление помещений (части помещения) в аренду, с согласия собственника имущества;

- изготовление копий на бумажных и электронных носителях;

- деятельность баров и кафе;

- розничная торговля;
- розничная торговля через автоматы;
- аренда транспортных средств и оборудования;
- осуществление доврачебной медицинской помощи.

Кроме осуществления деятельности на основании заданий Учредителя и обязательств Учреждение вправе выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к его основной деятельности, для граждан и юридических лиц за плату и на одинаковых при оказании однородных услуг условиях в порядке, установленном федеральными законами, нормативно-правовыми актами ЯНАО, органами местного самоуправления.

Учреждение зарегистрировано в МИФНС РОССИИ № 1 по ЯНАО:

- Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 13.04.2009 года серия 89 № 000758828
- Свидетельство о постановке на налоговый учет от 13.04.2009 года серия 89 № 000 758880 и серия 89 № 000847142.

ЗРЛЗ^Право оперативного управления на административное здание зарегистрировано в Управлении ,> Федеральной регистрационной- службы государственной регистрации, кадастра и картографии по ЯНАО: (Т/

- Свидетельство о государственной регистрации права оперативного управления на здание МУКиС «Геолог» от 13.03.2012 года серия 89 АА 214910.

Ведение трудовых договоров.

Трудовые договора сотрудников учреждения заключены в соответствии с требованиями трудового законодательства. Изменения вносятся своевременно. При заключении трудовых договоров специалистами учреждения надлежащим образом осуществляется ознакомление работников под роспись. Ведение воинского учета.

Ведение воинского учета проводится в соответствии с предъявляемыми требованиями. Подача сведений по воинскому учету в военный комиссариат осуществляется 2 раза в месяц. Оформление приказов по личному составу.

При проведении проверки приказов по личному составу, выявлены замечания, в части отсутствия ознакомления работников, в таких приказах как:

- о предоставлении отпуска по уходу за ребенком,
- о привлечении работника к сверхурочной работе,
- о предоставлении ежегодного оплачиваемого отпуска,
- о доплате,
- о направлении работника в командировку;
- о предоставлении дополнительного дня отдыха. Должностные инструкции.

В должностной инструкции заместителя директора по спортивно-оздоровительной и административно - хозяйственной деятельности отсутствует информация о замещении им директора на период отсутствия , а также его замещение. Часть должностных инструкций не прошиты и не заверены.

Положение о защите персональных данных разработано в соответствии с действующим законодательством.

Правила внутреннего трудового распорядка утверждены от 17.01.2012 г. № 3/ОД, внесены изменения 16.01.2014 г. № 6/ОД.

Инструкция по делопроизводству разработана в соответствии с нормами, предусмотренными нормативными правовыми актами.

Утвержден перечень должностей работников учреждения с ненормированным рабочим днем Приказ № 92/К от 20.03.2014 года.

Реестр договоров (закупок) ведется как в электронном виде, так и на бумажном носителе. За период с 01.01.2014 года по 12.01.2014 года заключено 275 договоров на сумму 42 760 954, 64 рубля. Договоры разработаны в соответствии с нормами действующего законодательства.

Декларация о пожарной безопасности разработана в соответствии с приказом МЧС России от 24.02.2009 года № 91 и согласованна с Отделом государственного пожарного надзора.

Паспорт антитеррористической защищенности согласован на заседании антитеррористической комиссии муниципального образования город Салехард.

2. Выполнение учреждением муниципального задания на оказание муниципальных услуг.

Основными целями деятельности Учреждения являются:

- организация досуга, кино-показа, приобщение жителей муниципального образования к творчеству, культурному развитию и самообразованию, любительскому искусству;
- организация концертной деятельности;
- создание условий для профессионального роста и творческой самореализации кадров учреждения;
- развитие физической культуры, спорта и оздоровительной деятельности в муниципальном образовании.

Учреждение выполняет муниципальное задание, установленное Учредителем в соответствии с предусмотренной настоящим Уставом основной деятельностью.

В целях формирования муниципального задания Постановлением Администрации г. Салехарда от 10.09.2010 года № 256 утвержден реестр муниципальных услуг (работ), оказываемых муниципальными учреждениями муниципального образования город Салехард, в составе которого утверждены муниципальные услуги, оказываемые Учреждением.

Показатели выполнения муниципального задания за 2013 год.

Наименование услуги	Планируемые показатели		Фактические показатели		Отклонения	
	Объем	Стоимость всего (руб.)	Объем	Стоимость всего (руб.)	Объем	Стоимость (руб.)
Услуги по организации и проведению культурно-досуговых (массовых) и иных просветительских мероприятий (реестровый номер 957.001)	76	29440604,93	76	29440604,93	0	0
Услуги по выездному культурному обслуживанию (граждан с ограниченными возможностями, пожилых граждан и организаций и учреждений города) в пределах муниципального образования город Салехард) (реестровый номер 957.002)	10	8009773,83	38	8009773,83	+28	0

Услуги по организации, созданию клубных формирований и коллективов самодеятельного народного творчества, (реестровый номер 957.003)	7	7464208,45	11	7464208,45	+4	0
Услуги по проведению занятий в спортивно-оздоровительных группах (для детей, взрослых, организаций и учреждений), (реестровый номер 957.009)	7444	29030055,95	6080	26546346,38	-1364	-2483709,57
Услуги по кино-видео обслуживанию (реестровый номер 957.10)	220	5772314,57	206	5614039,62	-14	-158274,95
Услуги по созданию и организации деятельности коллективов самодеятельного народного творчества и клубов и объединений по интересам по заявкам физических и юридических лиц, (реестровый номер -957.11)	2	6042922,03	8	6042922,03	+6	0
Услуги по организации и проведению культурно-досуговых мероприятий по входным билетам,(реестровый номер 951.012)	60	24623477,19	66	24623477,19	0	0
ВСЕГО:	7819	121706000,00	6 569	118 602101,48	-1340	-3103898,51
Итого услуги:	7 819	110383356,96		107741372,43		-2641984,52
Содержание		11322643,04		10860729,05		-461913,99

В 2013 году на выполнение муниципального задания предусмотрено 121 706 000 рублей, в соответствии с дополнительным соглашением от 25 декабря 2013 года № 6 к Соглашению от 09 января 2013 г. № 3 о порядке и условиях возмещения нормативных затрат, с оказанием ими в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (выполнением работ), из них на возмещение расчётно-нормативных затрат на оказание услуг - 110 383 356,96 руб., на возмещение нормативных затрат на содержание имущества - 11 322 643,04 руб. ФАКТИЧЕСКИЙ

расход в стоимостных показателях за 12 месяцев 2013 г. составил 118 602 101 48 руб или 97,45%.

1. Муниципальным заданием на оказание муниципальной услуги по организации и проведению культурно - досуговых (массовых) и иных просветительских мероприятий доведено 29 440 604 рубля 93 коп. Фактические затраты на выполнение данной муниципальной услуги составили 29 440 604 рубля 93 коп. На отчетный период запланировано 76 мероприятий, проведено 76 мероприятий, план выполнен на 100%.

2. На реализацию услуги по выездному культурному обслуживанию (граждан с ограниченными возможностями, пожилых граждан, организаций и учреждений) в пределах муниципального образования город Салехард и отдаленных населенных пунктов на 2013 год доведено 8 009 773 рубля 83 коп., фактический объем выполнения услуги составил 8 009 773 рубля 83 коп. Стоимость единицы услуги составила 210 783 рубля 52 коп вместо запланированных 800 977 рублей 38 коп., так как в отчетном периоде было проведено 38 мероприятий вместо предусмотренных 10, план выполнен на 380%.

3. На оказание муниципальной услуги по организации и созданию клубных формирований и коллективов самодеятельного творчества доведено 7 464 208, 45 руб., в объеме 7 единиц. На отчетный период создано 11 коллективов самодеятельного творчества, фактически услуга выполнена на 157%, финансовые затраты составили 7 464 208, 45 руб.

4. На оказание муниципальной услуги по проведению занятий в спортивно-оздоровительных группах (для детей, взрослых, организаций и учреждений) доведено 29 030 055 рублей 95 коп, фактический показатель выполнения услуги составил 26 546 346 рублей 38 коп. Средства освоены не в полном объеме, так как из запланированных 7444 занятий в отчетном периоде было проведено 6 080 занятий в группах, исполнение составило 82%. Уменьшение количества проведенных занятий связано с задержкой ремонтных работ в бассейне. Соответственно по этой причине стоимость услуги в отчетном периоде оказалась выше предусмотренной муниципальным заданием.

5. Муниципальным заданием на оказание муниципальной услуги по кино-видео обслуживанию в отчетном периоде доведено 5 772 314 рублей 57 коп. Фактические затраты на выполнение данной муниципальной услуги составили 5 614 039 рублей 62 коп. На отчетный период было запланировано 220 мероприятий, фактически проведено 206 киносеансов, план выполнен на 97%. Стоимость единицы услуги оказалась выше запланированной на 1 014,82 руб., что говорит о нерентабельности услуги. Во-первых, не выполняется план по кинопоказам, во-вторых, стоимость услуг по предоставлению фильмокопий намного выше стоимости входных билетов на киносеансы из-за малого количества посетителей.

В отчетном периоде поступила 1 жалоба на качество услуги, что зафиксировано в книге обращений.

6. На реализацию услуги по созданию и организации деятельности коллективов самодеятельного народного творчества, клубов и объединений по интересам по заявкам физических и юридических лиц на 2013 год доведено 6 042 922 рубля 03 коп., фактический объем выполнения услуги составил 6 042 922 рубля 03 коп, исполнение 100%.

7. На оказание муниципальной услуги по организации и проведению культурно-досуговых мероприятий по входным билетам предусмотрено 24 623 477 рублей 19 коп. в объеме 60 единиц. Фактический объем затрат составил 24 623 477 рублей 19 коп., в отчетном периоде было проведено 66 мероприятий, исполнение составило 110%.

8. На оказание муниципальной услуги по организации и проведению культурно-досуговых, зрелищных мероприятий по заявкам физических и юридических лиц доведено 1 200 000,00 рублей в объеме 20 единиц, фактический показатель выполнения услуги составил

3 540 000,00 РУБЛЕЙ, ТАК КАК В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ БЫЛО ПРОВЕДЕНО 59 МЕРОПРИЯТИЙ, ПЛАН ПЕРЕВЫПОЛНЕН НА 295%.

9. Муниципальным заданием на оказание муниципальной услуги по предоставлению оркестров, ансамблей, самодеятельных художественных коллективов, отдельных исполнителей для музыкального оформления праздников и торжеств по заявкам организаций, учреждений, отдельных граждан (вокальный номер, хореографический номер, музыкальный номер, ведущий программы, ди-джей) в отчетном периоде доведено 200 000,00 рублей. Фактические затраты на выполнение данной муниципальной услуги составили 200 000,00 рублей, услуга выполнена в полном объеме в соответствии с муниципальным заданием.

В связи с вступлением в силу распоряжения Губернатора ЯНАО от 30.09.2013 г. № 242-р «Об оптимизации расходов окружного бюджета на 2013 год» и распоряжения Администрации МО город Салехард от 08.10.2013 г. № 1480-р «О мерах по оптимизации расходов городского бюджета на 2013 год» у учреждения на конец отчетного периода образовалась кредиторская задолженность в сумме 3 103 898,51 руб. (на выполнение муниципальных услуг - 2 641 984,52 руб., на содержание имущества 461 913,99 руб.), в том числе: по оплате начислений на выплаты по оплате труда в сумме 2 313 377,18 руб., перед поставщиками услуг (работ): ООО «Территория права» за информационное обслуживание - 42 371,36 руб.; ООО «КиноСервис» за услуги по предоставлению фильмокопий 444 340,89 руб.; ИП Тарагупта за обслуживание информационно-справочных систем - 11 859 руб., за обслуживание тематических комплектов информации - 5 000 руб.; ФГКУ УВО УМВД России по ЯНАО за охрану вахты с помощью КТС - 21 389 руб.; ООО "ЭнергоКом" за аварийно-техническое обслуживание сетей тепловодоснабжения и канализации - 61 699,34 руб.; ООО "Энергоэксперт" за сервисное техобслуживание узла учета теплоэнергии и ХВС - 3 245 руб.; ИП Тенчуринов за уборку территории от атмосферных осадков и мусора - 25 000 руб.; ООО «ЭЛКОМ и К» за обслуживание системы вентиляции и системы дымоудаления - 29 440 руб., за техобслуживание электроустановок - 32 000 руб.; за техобслуживание и планово - предупредительный ремонт инженерных систем - 29 360 руб.; ООО ОПД за дератизацию, дезинсекцию - 15 448,64 руб.; ООО «Системы безопасности» за обслуживание технических средств охранной, тревожной сигнализации - 2 168,10 руб.; ООО «ВЕБТРЕЙДИНГ» окончательный расчет по договору от 30.09.2013 г. № 5864 за приобретение моноблока - 67 200 руб.

На конец года у учреждения остался остаток средств на лицевом счете в сумме 166 469,03 руб., из них на выполнение муниципальных услуг - 99 269,03 руб., на содержание имущества - 67 200 руб.

3. СОБЛЮДЕНИЕ УЧРЕЖДЕНИЕМ СТАНДАРТОВ КАЧЕСТВА ОКАЗАНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫХ УСЛУГ

(работ)

Услуги предоставляются в соответствии с Административными регламентами, утвержденными постановлениями Администрации города Салехарда на услуги с реестровыми номерами: 957.001 - от 18 апреля 2014 года № 203;

957.002 - от 21 апреля 2014 года № 207;

957.003 - от 18 апреля 2014 года № 204;

957.009 - от 18 марта 2014 года № 132;

957.010 - от 26 марта 2014 года № 145;

957.011 - от 28 марта 2014 года № 154;

957.012 - от 14 марта 2014 года № 128;

957.013 - от 28 марта 2014 года № 156;

957.014 - от 18 марта 2014 года № 131, которые размещены на видном месте у входа в здании учреждения, а также в соответствии с п.п.3.1 п. 3 «Показатели, характеризующие

качество и (или) объём (состав) муниципальной услуги» утверждённого на 2014 год муниципального задания на услуги, предоставляемые учреждением.

В 2013 году услуги предоставлялись в соответствии с временным стандартом качества муниципальных услуг, предоставляемых муниципальными учреждениями культуры, утвержденным постановлением Администрации муниципального образования город Салехард от 09 марта 2010 года №61.

В соответствии со стандартом предоставления муниципальных услуг (пункт II Административных регламентов) учреждением строго соблюдаются сроки предоставления муниципальных услуг, которые устанавливаются ежемесячными планами работы МАУК «ЦКиС «Геолог», с последующим информированием потребителей. В каждом Административном регламенте утвержден перечень документов, необходимых для получения услуги, формы заявлений, жалоб и уведомлений. В этой связи ведется 3 журнала регистрации заявок (2 - по услугам культурно-досугового характера, 1 - заявки на получение спортивно-оздоровительных услуг).

В учреждении соблюдаются требования к помещениям: места приема заявителей оборудованы стульями и столами, оснащены канцелярскими принадлежностями, служебные кабинеты специалистов, в которых осуществляется прием заявителей, оборудованы табличками с указанием наименования кабинета и должности специалистов, ведущих прием; в холле 1 этажа находятся места общественного пользования и гардероб.

В ноябре 2014 года в учреждении обновлены места информации для потребителей. В холле 1 этажа в настоящий момент размещены информационные стенды:

- «Об учреждении» (общие сведения, режим работы, должности, ФИО, номера телефонов и номера кабинетов руководителей и ответственных исполнителей, общий перечень оказываемых услуг, анонс мероприятий),

- «Информация о спортивно-оздоровительных услугах» (наименования клубных формирований, расписание, ФИО руководителей, правила посещения, выписка из Административного регламента с указанием форм заявлений, оснований отказа и т.д., прейскурант цен на платные услуги, объявления, поздравления),

- «Информация для участников клубных формирований» (наименования клубных формирований, расписание, ФИО руководителей, правила посещения, выписка из Административного регламента с указанием форм заявлений, оснований отказа и т.д., прейскурант цен на платные услуги, объявления, поздравления),

- «Для внутреннего пользования» (выписки из локальных актов учреждения),

- «Охрана труда» (инструкции).

Информацию о муниципальных услугах можно получить на официальных сайтах муниципального образования город Салехард, управления культуры и молодежной политики, муниципального автономного учреждения культуры «Центр культуры и спорта «Геолог», которая регулярно обновляется

Здание оборудовано в соответствии с установленными санитарными нормами и правилами эксплуатации общественных зданий.

Здание МАУК «Центр культуры и спорта «Геолог» частично доступно для лиц с ограниченными возможностями здоровья: приобретен и эксплуатируется гусеничный мобильный лестничный подъемник Т09 «ROBY», приобретена, установлена и эксплуатируется подъемная платформа для инвалидов с вертикальным перемещением SB 200, на центральном выходе установлен пандус, в фойе 1 этажа оборудованы туалетные комнаты для людей с ограниченными возможностями здоровья, приобретены и установлены знаки доступности, тактильные таблички, плитки и наклейки, беспроводная система вызова помощи, алюминиевая полоса с резиновой вставкой.

Муниципальные услуги предоставляются учреждением в соответствии с утвержденным на 2014 год муниципальным заданием в полном объеме. В связи с невостребованностью и нецелесообразностью предоставления муниципальной услуги по киновидеообслуживанию Администрацией города принято решение об её исключении из реестра услуг муниципального

образования с 1 июля 2014 года (Постановление Администрации города Салехарда от 11 И 2014 года № 460 «О внесении изменений в постановление Администрации города от 10 09 2010 № 256»)

Учреждением в течении года реализовывались мероприятия в рамках муниципальной программы муниципального образования город Салехард «Основные направления развития культуры» на 2014 - 2016 годы, муниципальной программы муниципального образования город Салехард «Безопасный город» на 2014-2016 годы», государственной программы Ямало-Ненецкого автономного округа «Безопасный регион» на 2014-2020 годы», государственной программы ЯНАО «Реализация региональной политики на 2014-2020 годы», муниципальной программы муниципального образования город Салехард «Доступная среда» на 2014-2016 годы, о чём свидетельствуют отчетные документы по итогам работы за кварталы и полугодие-электронный журнал учета работы учреждения, ежемесячные и ежеквартальные отчеты по отраслевым показателям и показателям «дорожной карты» (оформлены в папке «Отчеты») Федеральное статистическое наблюдение (форма 7-НК) подшиты в папке «7-НК» Годовые текстовые отчеты учреждения культурно-досугового типа оформлены в папки по годам.

Журналы учета работы клубных формирований ведутся руководителями клубных формирований по форме, рекомендованной решением коллегии Министерства культуры РФ от 29.05.2002 года № 4 «О некоторых мерах по стимулированию деятельности муниципальных учреждений культуры». На момент проверки все журналы были заполнены. Сведения по итогам работы за 10 месяцев 2014 года, занесены в электронный Журнал учета мероприятий соответствуют объёмным показателям муниципального задания и объёмным показателям исполнения ведомственных целевых программ:

Потребителей по запланированным показателям: 957.001: из 26 000 запланированных- фактически 34603 человек (133%) 957.002: из 2 000 запланированных - фактически 6 813 человек (341 %) 957.003: из 332 запланированных - фактически 369 человек (111 %) 957.009: из 48 050 запланированных - фактически 41 924 человек (87%) 957.010: из 4 000 запланированных - фактически 217 человек (5%) 957.011: из 500 запланированных - фактически 625 человек (125%) 957.012: из 3000 запланированных- фактически 1761 человек (59%) 957.013: из 4500 запланированных - фактически 3075 человек (68 %) 957.013: из 4500 запланированных- фактически 250 человек (5,6%). В учреждении на должном уровне поставлено планирование. Каждый сотрудник имеет возможность увидеть ежедневный план - сетку учреждения через единую локальную сеть в папке «Планы 2014», в срок до 25 числа принимается и утверждается директором план на следующий месяц. Разработаны планы на среднесрочную перспективу и на год. Художественным руководителем составлен план и осуществляется контроль по муниципальному заданию.

В 2014 году обращения заявителей о фактическом несоответствии муниципальных услуг стандартам предоставления муниципальных услуг в Книге обращений не зарегистрированы. В 2013 году зарегистрирована одна анонимная жалоба на не корректное поведение администратора кинозала от 31 марта 2013 года. Жалоба рассмотрена администрацией учреждения, приняты меры 2 апреля 2013 года. В связи с отсутствием информации о заявителе (ФИО, адрес, телефон) ответ о принятых мерах заявителю отправлен не был. В книге пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 30 бланков для обращения граждан. Книга зарегистрирована в управлении культуры и молодежной политики 1 ноября 2012 года под № 5. Сведения об учредителе, в Книге обращений на момент проверки являются не актуальными, в соответствии с решением Городской Думы города Салехарда от 27 февраля 2013 года № 18 утверждено положение о структурном подразделении Администрации города Салехарда - управлении культуры и молодёжной политики. Так же не актуальны сведения о руководителе учреждения.

. ВЫПОЛНЕНИЕ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения и изменения к нему утверждается руководителем Учреждения и согласованы председателем наблюдательного совета А.В. Нурмурадовой на основании заключений наблюдательного совета автономного учреждения оформленных протоколами заседания Наблюдательного Совета.

На 2013 год План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения был утвержден директором А.В. Ролевой 09 января 2013 года Протокол заседания наблюдательного совета от 09 января 2013 года № 8/1.

Изменения вносимые в план ФХД за 2013 год:

1. 13 МАРТА 2013 ГОДА ПРОТОКОЛ ЗАСЕДАНИЯ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА № 9 от 20.03.2013г.;
2. 08 апреля 2013 года протокол заседания наблюдательного совета № 9/1 от 08.04.2013г.;
3. 29 МАЯ 2013 ГОДА ПРОТОКОЛ ЗАСЕДАНИЯ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА № 9/2 от 29.05.2013г.;
4. 28 июня 2013 года протокол заседания наблюдательного совета № 11 от 28.06.2013г.;
5. 02 сентября 2013 года протокол заседания наблюдательного совета № 12 от 02.09.2013г.;
6. 24 декабря 2013г. протокол заседания наблюдательного совета № 13 от 24.12.2013г. Все внесенные

изменения связаны с корректировкой показателей по поступлению и выплатам Учреждения.

На 2013 год планом финансово-хозяйственной деятельности предусмотрены следующие поступления учреждению:

Субсидии на выполнение муниципального задания 121 706 000,00 рублей;

Остаток средств по субсидии на выполнение муниципального задания на 01.01.2013г.-21 983,92 рублей;

Субсидии на иные цели 26 717 747,86 рублей

Поступления от оказания муниципальным автономным учреждением услуг на платной основе, а также поступления от иной деятельности, всего: 20 920 000,00 рублей

Остаток средств по платным услугам на 01.01.2013г. по платным услугам - 1 727603,97 рублей.

На 2014 год План финансово-хозяйственной деятельности МАУК "ЦКиС Теолог" был утвержден и.о. директора А.Ю. Дубовым 09 января 2014 года. Протокол заседания наблюдательного совета № 14 от 09.01.2014г.

Изменения вносимые в план ФХД за 2014 год:

1. 20 МАРТА 2014 ГОДА ПРОТОКОЛ ЗАСЕДАНИЯ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА № 15 от 20.03.2014г.;
2. 03 июня 2014 года протокол заседания наблюдательного совета №» 16 от 03.06.2014г.;
3. 17 СЕНТЯБРЯ 2014 ПРОТОКОЛ ЗАСЕДАНИЯ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА № 17 от 17.09.2014г.

Все внесенные изменения связаны с корректировкой показателей по поступлению и выплатам Учреждения.

На 2014 год планом финансово-хозяйственной деятельности предусмотрены следующие поступления учреждению:

Субсидии на выполнение муниципального задания 129 196 000,00 рублей; Субсидии на иные цели 8 968414,67 рублей

Поступления от оказания муниципальным автономным учреждением услуг на платной основе, а также поступления от иной деятельности, всего: 35 070 000,00 рублей

Остаток средств по платным услугам на 01.01.2014г. по платным услугам - 2 260 356,06 рублей.

При проведении выборочной проверки расходов предусмотренных планом финансово-хозяйственной деятельности и произведенных учреждением на 2014 год выявлены следующие

нарушения:

Оплата труда работников учреждения задействованных в проведении иных (дополнительных) платных услуг производится за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания.

Анализ показателей финансовой отчетности учреждения. Сведения

о дебиторской задолженности учреждения

Дебиторская задолженность по счету 208 000 по состоянию на 01.01.2013 г. составляет 248 757,71 рублей, на конец года 141 375,16 рублей. По сравнению с прошлым годом значительно уменьшилась. В разрезе КОСГУ:

5 208 12 000: 41 089,05 руб., в т. ч. просроченная - 28 089,05 рублей, в исполнительном производстве.

2 208 34 000: 34 266,00 рублей приобретение расходных материалов на оформление мероприятий

5 208 34 000: 3 700,00 рублей приобретение расходных материалов на оформление мероприятий

2 208 91 000: 62 320,11 рублей на призы, сувениры по мероприятиям, авансовые отчеты сданы в январе 2013г.

Дебиторская задолженность по счету 206 000 по состоянию на 01.01.2014г составляет 2 859 462,81 рубля. В том числе:

4 206 21 000: ОАО «Ростелеком» - 34 153,41 рублей

4 206 21 000: Салехардский почтамт - 550,00 рублей

5 206 25 000: ООО «Аквапул» - 2 278 676,10 рублей

5 206 25 000: ООО «Компактстрой» - 472 347,30 рублей 2 206 26 000: ООО «ИД Аюдар Пресс» - 31

586,00 рублей 2 206 26 000: ООО «Софт Трейд Консалдинг» - 10 300,00 рублей 2 206 34 000: ИП

Рудзеев А.Н. - 4 650,00 рубля 2 206 34 000: ИП Шалыгин В.В. - 11 900,00 рубля 2 206 34 000: ООО «Карьерист» - 3 500,00 рублей 4 206 34 000: ИП Шалыгин В.В. - 11 800,00 рублей

По счету 205 00 000 дебиторская задолженность на 01.01.2014 г. составляет 2 108 396,44 руб.

ООО «Бриз-1» 1 975 987,29 рублей (в том числе просроченная - 1 975 987,29 руб.)

счет 205 31 000 - 132 409,15 рублей дебиторская задолженность по платным услугам за бассейн за декабрь 2012 г., в том числе:

ИП Селихов В.Г. - 51 212,80 рублей

ИП Стрекозов Е.А. - 4 812,35 рубля

МП «Салехардремстрой» - 26 400,00 рублей

ООО «ЛУКОЙЛ» - 37 984,00 рубля

ФГУП «Госкорпорация по ОрВД» - 12 000,00 рублей

По счету 209 00 000 дебиторская задолженность составляет на 01.01.2013 г. 405 281,76 рублей, по состоянию на 01.01.2014 г. дебиторская задолженность не изменилась и составила 405 281,76 рублей.

4 209 71 000: 88 893,00 рублей. Виновное лицо установлено, взыскание не представляется возможным (виновное лицо Богомолов А.А. не работает).

4 209 74 000: 155 234,44 рублей. Виновное лицо установлено, взыскание не представляется возможным (виновное лицо Богомолов А.А. не работает).

2 209 81 000: 161 154,32 рубля. Виновное лицо установлено, документы о взыскании находятся в производстве (виновное лицо Кучербаева Р.З., поступления в счет погашения задолженности перестали перечисляться в 2011 году). Сведения о кредиторской задолженности учреждения

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2014 г. составляет 5 306 393,82 рубля. 4 302 31 000: ООО «Вебтрейдинг» - 67 200,00 рублей 4 302 34 000: ИП Колбаев Р.Ж. - 8 784,30 рублей 4 302 34 000: ОАО «Роснефть» - 64 337,49 рублей 4 303 02 000: Страховые взносы ФСС - 42 300,73 рублей 2 303 03 000: Налог на прибыль - 292 358,25 рублей 2 303 04 000: НДС - 173 419,00 рублей 4 303 05 000: Прочие платежи - 2 386 917,60 рублей.

Данная сумма складывается из задолженности ООО «Бриз», задолженности за проезд в отпуск и установленных недостач, плата за негативное воздействие на окружающую среду, транспортный налог.

Суммы задолженности не реальны к взысканию. Все исполнительные листы находятся в исполнительном производстве. 4 303 06 000: Страховые взносы ФСС (НС и ПЗ) - 24 218,74 рублей 4 303 07 000: Страховые взносы в ФФОМС - 301 993,43 рубля 4 303 10 000: Страховые взносы в ПФР - 1 730 259,61 рублей 4 303 11 000: Страховые взносы в ПФР - 214 604,67 рубля

В ноябре 2013 года во исполнение приказа Учреждения от 14.10.2013г. № 177/ахд была проведена инвентаризация перед составлением годовой отчетности, в результате проверки недостач и излишек не выявлено.

Основным документом, регулирующим вопросы бюджетного учета и отчетности в системе подведомственных получателей, является учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2013 год, утвержденная приказом Учреждения от 21 января 2013 года № 3/од, на 2014 год приказом Учреждения от 30 декабря 2013 года № 66/од. В своей работе бухгалтерия руководствуется приказом Минфина России от 01.12.2010 года № 157-н "Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета".

4. Соблюдение требований действующего законодательства Российской Федерации и Устава учреждения при реализации учреждением платных услуг

В соответствии с абзацем 6 пункта 2.7 Устава Учреждение вправе оказывать услуги и производить работы юридическим и физическим лицам, по установленным в соответствии с действующим законодательством ценам и тарифам.

Цены на услуги (выполнение работ), оказываемые на платной основе и относящиеся к основным видам деятельности Учреждения, устанавливаются в соответствии с нормативно-правовыми актами органов местного самоуправления (Постановление Администрации МО город Салехард от 19 октября 2010 года № 299 «Об утверждении порядка определения платы для граждан и юридических лиц за оказание услуг (выполнение работ), относящихся к основным видам деятельности муниципальных учреждений муниципального образования город Салехард»),

В соответствии с федеральным законодательством, цены (тарифы) на оказание услуг (выполнение работ), относящиеся к иным видам деятельности Учреждения, устанавливаются

Учреждением самостоятельно (ст.52 Закона РФ от 09 октября 1992 г. № 3612-1 " Основы законодательства Российской Федерации о культуре») и утверждаются приказами.

Деятельность по платным услугам регламентируется Положением «Об оказании платных услуг МАУК "ЦКиС "Геолог", утвержденным приказом и.о. директора учреждения А.Ю.Дубовым от 03.04.2014 года № 17-од.

При изучении данного положения выявлены некоторые некорректные формулировки и разночтения, как с нормами действующего законодательства так и внутри самого положения.

В разделе «Общие положения» отсутствует ссылка на Устав учреждения и закон РФ от 09.10.1992 №3612-1 «Основы законодательства Российской Федерации о культуре» при установлении цен на иные платные услуги учреждение в своих приказах ссылается именно на эти нормативные акты.

В разделе «Основные понятия, используемые в настоящем положении» необходимо разделить понятия платных услуг по основному виду деятельности и дополнительных (иных) услуг. В связи с тем, что расчет цен и тарифов на данные виды услуг производится на основании разных нормативных документов.

В разделе «Общие положения» п. 1.6. необходимо дополнить словами «.. в соответствии с порядком установления стоимости и оплаты платных услуг настоящего положения».

В нарушение абзаца 4 пункта 1.4 раздела «Общие положения» расходы, связанные с оказанием платных услуг, осуществляются за счет доходов, полученных от платных услуг -расходы на оказание иных (дополнительных) услуг производятся за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания.

В калькуляцию стоимости иных (дополнительных) платных услуг, таких как, занятия в клубе «Каприз», посещение физическими лицами клуба «Хорошее настроение», проведение выставок продаж и аналогичные услуги, не включенные в муниципальное задание Учреждения входит заработная плата основного персонала. Договора гражданско-правового характера на оплату услуг за проведение мероприятия, из средств от приносящей доход деятельности при проверке представлены не были.

Пункт 4.1 противоречит п. 1.5 настоящего положения.

В разделе «Порядок формирования стоимости и оплаты платных услуг» необходимо добавить пункт о порядке установление цен на иные (дополнительные) платные услуги.

Пункты 6.4, 6.8 раздела 6 Положения «Порядок учета доходов от оказания платных услуг» не соответствует нормам действующего законодательства (Бюджетного кодекса РФ, Федерального Закона от 03 ноября 2006 г №174-ФЗ «Об автономных учреждениях»). Доходы от оказания платных услуг МАУК "ЦКиС "Геолог"

Наименование	2012	2013 год	2014 год план поступлений
Доходы от оказания платных услуг	8 890 731	10 456 000	11 000 000
Прочие доходы (спонсорская помощь)	1 646 299	9 490 000	24 500 000
Сдача имущества в аренду*	902 000	902 000	902 000
Всего:	11 439 030	20 848 000	36 402 000

*В ХОДЕ ПРОВЕРКИ ВЫЯВЛЕНО НЕ ВЕРНОЕ ОТНЕСЕНИЕ ПЛАТЕЖЕЙ ЗА СДАЧУ ИМУЩЕСТВА В АРЕНДУ НА КОСГУ 130. В СООТВЕТСТВИИ С ПРИКАЗОМ МИНФИНА РОССИИ ОТ 01 ИЮЛЯ 2013 ГОДА № 65Н « ОБ

утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» отнесение доходов от собственности необходимо отражать по КОСГУ 120.

На основании вышеизложенного, вам необходимо произвести уточнение поступивших на лицевой счет учреждения арендных платежей.

Доходы учреждения от оказания платных услуг в 2013 году по отношению к 2012 году выросли на 120 % и составили 10 456 000 рублей, что позволило увеличить материальное стимулирование сотрудников и направить часть средств на материальное развитие Учреждения. За счет увеличения цен на платные услуги и привлечение дополнительного количества потребителей платных услуг в 2014 году также планируется рост средств от приносящей доход деятельности на 105% по отношению к 2013 году.

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

В соответствии с пунктом 1.4 Порядка осуществления контроля за деятельностью муниципальных учреждений муниципального образования город Салехард, утверждённого постановлением Администрации муниципального образования город Салехард от 20 декабря 2012 года № 683, контроль за использованием и распоряжением муниципальными учреждениями имуществом, в том числе имущественными правами, осуществляет управление имущественных отношений Администрации города.

Контрольные мероприятия управлением имущественных отношений в проверяемом периоде не осуществлялись.

7. Обеспечение муниципальным учреждением открытости и доступности информации о своей деятельности.

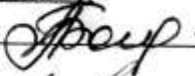
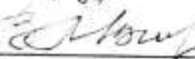
Во исполнение Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях», приказа Минфина РФ от 21.07.2011 № 86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственными (муниципальными) учреждениями, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта», а так же соблюдения требований приказа федерального казначейства от 15.02.2012 № 72 «об утверждении требований к порядку формирования структурированной информации об учреждении и электронных копий документов, размещаемых на официальном сайте в сети Интернет» общая информация об учреждении размещается на официальном сайте www.bus.gov.ru один раз, а впоследствии в эти сведения могут быть внесены изменения. Остальные данные (плановые и фактические показатели деятельности) нужно публиковать ежегодно. При этом вся ежегодно обновляемая информация должна быть сформирована и предоставлена на сайт www.bus.gov.ru в срок не позднее пяти рабочих дней после утверждения соответствующего документа (п. 5.9.2, 5.10.2, 5.11.2, 5.13.2, 5.14.2, 5.15.2 Требований N72). Аналогичным образом регламентировано внесение поправок в ранее опубликованные сведения. Согласно п. 7.2 Требований N 72 актуальные версии документов необходимо размещать также не позднее пяти рабочих дней, следующих за днем принятия документов или внесения в них изменений.

В ходе проведения проверки выявлены следующие нарушения:

п/п	Наименование информации	Дата утверждения	Дата	Количество
		документа	размещения	дней

			информации	просрочки размещения информации
1.	Информация о плане финансово-хозяйственной деятельности	09.01.2013	14.05.2013	126
		13.03.2013	20.05.2013	68
		29.05.2013	отсутствует	
		28.06.2013	отсутствует	
		24.12.2013	отсутствует	
		17.09.2014	28.10.2014	42
2.	Информация о годовой бухгалтерской отчетности	30.03.2014	29.05.2014	60

Члены Комиссии:

 Богданова Г.А.
 Шушпанова Н.П.
 Дружинина А.А.
 Мысов В.В.

С актом проверки ознакомлены:


 (дата, подпись) Дубов А.Ю.

1)  составе комиссии
 отсутствует председатель!
 2) не указаны вызовы рекомендаций.

