

АКТ

21.03.2014

г. Мурманск

На основании приказа от 19.12.2013 № 61, удостоверения на проведение контрольного мероприятия от 20.12.2013 № 02-03/439, выданного и. о. председателя контрольно-счетной палаты города Мурманска, проведена плановая проверка выполнения мероприятий долгосрочной целевой программы «Культура Мурманска» на 2012 – 2014 годы (далее - программа) за период с 01.01.2012 по 31.12.2013.

Руководитель рабочей группы:

Аудитор контрольно-счетной палаты города Мурманска - Меримерина Нина Ивановна.

Члены рабочей группы:

Маслова Татьяна Валерьевна – инспектор сектора экспертно-аналитической работы контрольно-счетной палаты города Мурманска;

Чернова Юлия Валерьевна – главный специалист сектора экспертно-аналитической работы контрольно-счетной палаты города Мурманска.

Установленный срок проведения проверки с 25.12.2013 по 01.04.2014.

Объекты проверки:

1. Муниципальные бюджетные учреждения культуры:

- «Дом культуры «Первомайский» г. Мурманска» (далее – ДК «Первомайский»);
- «Дом культуры «Маяк» (далее - ДК «Маяк»);
- «Дом культуры Ленинского округа города Мурманска» (далее – ДК Ленинского округа);
- «Центр досуга и семейного творчества» (далее – МБУК ЦДиСТ);
- «Выставочный зал г. Мурманска (далее – МБУК «Выставочный зал»);
- Централизованная бухгалтерия по обслуживанию учреждений культуры (далее – МБУК ЦБ).

2. Муниципальные бюджетные образовательные учреждения дополнительного образования детей:

- детская музыкальная школа № 1 им. А.Н. Волковой (далее – ДМШ № 1);
- детская музыкальная школа № 3 (далее – ДМШ № 3);
- детская музыкальная школа № 5 (далее – ДМШ № 5);
- детская музыкальная школа № 6 (далее – ДМШ № 6);
- детская школа искусств № 1 (далее – ДШИ № 1);
- детская школа искусств № 2 (далее – ДШИ № 2);
- детская школа искусств № 3 (далее – ДШИ № 3);
- детская театральная школа (далее – ДТШ);
- детская художественная школа (далее – ДХШ).

1. Общие положения

Долгосрочная целевая программа «Культура Мурманска» на 2012 – 2014 годы утверждена постановлением администрации города Мурманска от 13.10.2011 № 1887.

В рамках контрольного мероприятия проведена проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на выполнение мероприятий подпрограммы «Модернизация и переоснащение учреждений сферы культуры» на 2012 – 2014 годы (далее – подпрограмма), исполнителями по которой являются муниципальные бюджетные учреждения культуры и муниципальные бюджетные образовательные учреждения дополнительного образования детей.

Проверка проведена за период с 01.01.2013 по 31.12.2013 сплошным порядком.

В ходе проверки использовались:

- данные бюджетной отчетности комитета по культуре администрации города Мурманска, бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных учреждений культуры, муниципальных бюджетных образовательных учреждений дополнительного образования детей за 2013 год;

- материалы отчета о реализации долгосрочной целевой программы «Культура Мурманска» за 2012-2013 год (далее – отчет о реализации ДЦП), представленный проверке комитетом по культуре администрации города Мурманска (далее – Комитет);

- документы, представленные комитетом по культуре администрации города Мурманска по запросу от 20.12.2013 № 02-03/437.

Цель подпрограммы – модернизация и переоснащение муниципальных учреждений сферы культуры.

Реализация программных мероприятий осуществляется в рамках выделения субсидий на иные цели (код 95406 «Модернизация учреждений сферы культуры» согласно приказу управления финансов администрации города Мурманска от 29.12.2012 № 217 «Об утверждении Перечня кодов субсидий на иные цели в 2013 году»).

Объем финансирования по паспорту программы на выполнение программных мероприятий на 2013 год, предусмотренный за счет средств бюджета муниципального образования город Мурманск в сумме 18 659,7 тыс. руб., соответствует объему бюджетных ассигнований, утвержденному решением Совета депутатов города Мурманска от 14.12.2012 № 56-761 «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов» (в редакции решения от 26.12.2013).

Согласно данным бюджетной отчетности Комитета формы 0503166 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ» исполнение по подпрограмме сложилось в сумме 18 659,1 тыс. руб. или 99,9 %.

2. Задача 1. «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений сферы культуры»

На 2012 год мероприятия и денежные средства на их исполнение по данной задаче не запланированы.

Подпрограммой (в редакции постановления администрации города Мурманска от 16.12.2013 № 3861) на 2013 год объем финансирования на выполнение задачи 1 предусмотрен в сумме 16 976,2 тыс. руб.

Относительно первоначальной редакции от 13.10.2011 № 1887 (21 730,0 тыс. руб.) объем финансирования снижен на 4 753,8 тыс. руб. или 22,0 %.

Согласно пояснительной записке Комитета уменьшение объема финансирования по задаче 1 произведено за счет переноса в долгосрочную целевую программу «Модернизация муниципальных библиотек города Мурманска» на 2013 – 2016 годы:

- пункта 1.6. «Приобретение транспортных средств для обеспечения деятельности муниципальных учреждений» в размере 1 100,0 тыс. руб.;
- мероприятий, исполнителями которых являлись ЦДБ и ЦГБ, пункта 1.1. «Косметический ремонт помещений, установка пандусов, ограждений» на 2 964,8 тыс. руб.

Задача 1 подпрограммы на 2013 год включает в себя следующие мероприятия:

- 1.1. Косметический ремонт помещений, установка пандусов, ограждений;
- 1.2. Приобретение оборудования (свето-, звукооборудование и т.д.);
- 1.3. Приобретение музыкальных инструментов;
- 1.4. Приобретение мебели;
- 1.5. Пошив сценических костюмов, обуви.

На выполнение указанных мероприятий в 2013 году в соответствии с соглашениями, заключенными между Комитетом и учреждениями от 25.12.2012 «О порядке и условиях предоставления из бюджета муниципального образования город Мурманск муниципальным бюджетным (автономным) учреждениям, подведомственным комитету по культуре администрации города Мурманска, субсидий на иные цели» и дополнительными соглашениями к ним от 16.10.2013 выделена и перечислена Комитетом муниципальная субсидия на иные цели в общей сумме 16 976,0 тыс. руб., что подтверждено платежными поручениями.

Следует отметить, что сумма перечисленной муниципальной субсидии (16 976,0 тыс. руб.) учреждениям не соответствует объему финансирования, предусмотренному мероприятиями подпрограммы (16 976,2 тыс. руб.). Расхождение составило 0,2 тыс. руб.

Исполнение согласно первичным учетным документам учреждений, представленным проверке, сложилось в общей сумме 16 967,0 тыс. руб.

Неиспользованный остаток муниципальной субсидии по состоянию на 01.01.2014 составил 9,0 тыс. руб. (16 976,0 тыс. руб. – 16 967,0 тыс. руб.), который в соответствии с приказом управления финансов администрации города Мурманска от 18.10.2013 № 8 «Об утверждении Порядка взыскания в бюджет муниципального образования город Мурманск неиспользованных остатков субсидий на иные цели, предоставленных муниципальным бюджетным и автономным учреждениям» возвращен МБОУ ДМШ № 6 в Комитет платежным поручением от 27.02.2014 № 147761.

Исполнение задачи 1 в разрезе мероприятий представлено в таблице № 1.

Таблица № 1
(тыс. руб.)

Согласно паспорту программы			Муниципальная субсидия на иные цели	Исполнено, согласно первичным документам учреждений		Отклонение		
наименование мероприятия	наименование учреждения	объем финансирования, тыс. руб.		тыс. руб.	тыс. руб.	%, гр.5/гр.4*100	гр.5-гр.3	гр.5-гр.4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
мероприятие 1.1 "Косметический ремонт помещений, установка пандусов, ограждений"	ДМШ-1, ДМШ-3, ДМШ-6, ДК "Ленинского округа", Выставочный зал	11 385,2	11 385,2	11 384,2	99,9	-1,0	-1,0	0
мероприятие 1.2 "Приобретение оборудования (свето-, звукооборудование и т.д.)"	ДМШ, ДШИ, ДТШ, ДХШ	405,2	405,1	404,4	99,8	0,8	-0,7	-0,1
мероприятие 1.3 "Приобретение музыкальных инструментов"	ДМШ, ДШИ	1 182,8	1 182,8	1 176,8	99,5	-6,0	-6,0	0
мероприятие 1.4 "Приобретение мебели"	ГДК, ДМШ, ДШИ, ДТШ, ДХШ, ЦБ	3 041,9	3 041,9	3 040,6	99,9	-1,3	-1,3	0
мероприятие 1.5 "Пошив сценических костюмов, обуви"	ДМШ, ДШИ, ДТШ, ГДК	961,1	961,0	961,0	100,0	-0,1	0	-0,1
Итого:		16 976,2	16 976,0	16967,0	99,9	-9,2	-9,0	-0,2

Анализ исполнения мероприятий задачи в разрезе учреждений за 2013 год представлен в Приложении № 1.

В целом проверкой исполнения мероприятий задачи 1 на основании представленных первичных документов учреждений установлено следующее.

1. В отчетной форме 0503166 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ» исполнение мероприятий отражено исходя из фактического перечисления муниципальной субсидии учреждениям в сумме 16 976,0 тыс. руб. или 100,0 %.

Согласно первичным документам учреждений кассовое исполнение по мероприятиям задачи 1 в целом составило 99,9%, в том числе:

- по мероприятию 1.5. «Пошив сценических костюмов, обуви» - 100%,
- по мероприятиям 1.1-1.4 процент исполнения варьируется от 99,5 % до 99,9% (в разрезе мероприятий отражено в таблице 1).

2. В программных мероприятиях (за исключением мероприятия 1.1.) отсутствует разбивка исполнителей по учреждениям, что не соответствует утвержденному перечню участников и исполнителей подпрограммы. Например, в перечне значатся ДМШ-1, ДМШ-2, ДШИ-1, ДШИ-2 и т.д., а в программных мероприятиях - ГДК, ДМШ, ДШИ в целом.

Объем финансирования на исполнение мероприятий предусмотрен также в общей сумме, а не в разрезе конкретных учреждений.

Таким образом, провести анализ целевого использования бюджетных средств в разрезе учреждений не представляется возможным.

3. Согласно данным отчета о реализации ДЦП, представленного Комитетом проверке, показатели (индикаторы) результативности выполнения программных мероприятий достигнуты в полном объеме. Вместе с тем, анализ исполнения показателей (индикаторов) результативности выполнения мероприятий задачи 1 осуществить не представляется возможным в связи с тем, что **плановые показатели проверке не представлены.**

Кроме того, проверкой **установлено искажение отчетных показателей** в части отражения данных по исполнению бюджетных ассигнований на 8,7 тыс. руб. Так, по задаче 1 в целом, по отчету о реализации ДЦП сумма по исполнению составила 16 975,7 тыс. руб., по представленным первичным документам учреждений - 16 967,0 тыс. руб.

Таким образом, имеет место формальный подход, как на этапе планирования показателей, так и при подготовке отчета о реализации ДЦП.

4. В ходе проверки исполнения программных мероприятий установлены случаи, когда оплата по выставленным счетам производилась из различных источников финансирования (средств муниципальной субсидии на иные цели, средств субсидии на выполнение муниципального задания, средств от предпринимательской деятельности, безвозмездных поступлений), что представлено в таблице № 2.

Таблица №2
(руб.)

Учреждение	Договор		Счет		оплата		примечание
	№, дата	сумма	№, дата	сумма	№, дата пл.поруч.	сумма	
МБУК ДК «Первомайский»	1/07 от 09.07.13	50 000,0	102 от 09.07.13	50 000,0	4578402 от 26.07.13	44 920,0	средства субсидии на иные цели
					4598939 от 31.07.13	5 080,0	благотв. ср-ва
МБОУ ДОД ДШИ № 2	13100304 от 03.10.13	47 210,0	13100304 от 03.10.13	47 210,0	5133088 от 25.10.13	11 700,0	средства субсидии на иные цели
					5308069 от 12.11.13	35 510,0	средства от предпринимательской деятельности
МБОУ ДОД ДШИ № 2	13102802 от 28.10.13	4 600,0	13102802 от 28.10.13	4 600,0	5422056 от 20.11.13	4 200,0	средства субсидии на иные цели
					5308067 от 12.11.13	400,00	средства от предпринимательской деятельности
МБУК ЦБ	201 от 30.12.13	31 595,00	1242 от 30.12.13	31 595,00	5882519 от 30.12.13	31 146,19	средства субсидии на иные цели
					5878785 от 30.12.13	448,81	средства от предпринимательской деятельности
МБУК «ЦДиСТ»	8 от 09.09.13	19 800,00	29 от 09.09.13	19 800,00	4927348 от 25.09.13	15 725,58	средства субсидии на иные цели
					5278017 от 08.11.13	4 074,42	субсидии на выполнение муниципального задания
МБУК «ЦДиСТ»	52 от 20.03.13	406 572,12	492-55СТ от 26.06.13	18 302,70	4928974 от 25.09.13	11 007,91	средства субсидии на иные цели
					4469450 от 09.07.13	4 717,67	средства субсидии на иные цели
					4479691 от 10.07.13	2 577,12	средства от предпринимательской деятельности
Итого:				171 507,70		171 507,15	в том числе:
						123 416,8	средства субсидии на иные цели (вид финансового обеспечения - 05)
						38 935,93	средства от предпринимательской деятельности (вид финансового обеспечения - 02)
						4 074,42	субсидии на выполнение муниципального задания (вид финансового обеспечения -04)
						5 080,00	благотворительные средства (вид финансового обеспечения - 02)

Как следует из таблицы, по представленным счетам произведена оплата как за счет средств субсидии на иные цели, так и за счет других источников финансирования:

- 38 935,93 руб. – за счет средств от предпринимательской деятельности (вид финансового обеспечения - 02);

- 4 074,42 руб. – за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания (вид финансового обеспечения - 04);

- 5 080,0 руб. – за счет благотворительных средств (вид финансового обеспечения - 02).

Определить на какой вид финансового обеспечения отнесены расходы по приобретенным материальным ценностям представляется возможным только по регистрам бюджетного учета.

Договоры на приобретение материальных ценностей, счета-фактуры, товарные накладные оформляются в общей сумме за счет всех источников финансирования. Оплата по выставленным счетам-фактурам производится учреждениями несколькими платежными поручениями (в разрезе источников финансирования), но при этом не содержит информации о приобретаемых материальных ценностях. Следовательно, **оценить уровень достижения показателей (индикаторов) результативности выполнения программных мероприятий не представляется возможным.**

5. Учреждениями в большинстве случаев **не соблюдены сроки выполнения программных мероприятий**, что представлено в Приложении № 2.

Как следует из приложения, всего установлено 40 случаев несоблюдения сроков исполнения следующими учреждениями: ДМШ-1, ДМШ-6, Выставочный зал, ДК «Ленинского округа», ДК «Первомайский», ДШИ-3, ДШИ-2, ДМШ-3, ДХШ, ДТШ, ДМШ- 5, ДК «Маяк».

3. Задача 2. «Создание условий для повышения доступности информации для граждан»

На 2012 год денежные средства не запланированы.

На реализацию программных мероприятий в бюджете муниципального образования город Мурманск на 2013 год предусмотрены денежные средства в объеме 801,0 тыс. руб.

Перечнем программных мероприятий по задаче 2 запланировано одно мероприятие 2.1. «Приобретение компьютерного оборудования, оргтехники и т.д.».

В 2013 году на оснащение компьютерным оборудованием, оргтехникой и т.д. учреждений сферы культуры предусмотрено финансирование на 15 единиц техники в сумме 801,0 тыс. руб. для учреждений сферы культуры в целом. Из них, согласно представленным первичным документам учреждений, финансирование предусмотрено следующим образом:

- 4 единицы на сумму 242,4 тыс. руб. для ДК «Маяк», ДК Ленинского округа и ДК «Первомайский»;

- 9 единиц на сумму 383,1 тыс. руб. для ДМШ № 1, ДМШ № 3, ДМШ № 5, ДМШ № 6, ДТШ, ДХШ, ДШИ № 1, ДШИ № 2 и ДШИ № 3;

- 2 единицы на сумму 175,5 тыс. руб. для МБУК ЦБ.

Из запланированного на 2013 год объема средств местного бюджета в сумме 801,0 тыс. руб. исполнение составляет 801,0 тыс. руб. или 100,0%.

Мероприятиями подпрограммы (в редакции постановления администрации города Мурманска от 16.12.2013 № 3861) объем финансирования на выполнение задачи 2 предусмотрен в сумме 801,0 тыс. руб.

Относительно первоначальной редакции от 13.10.2011 № 1887 (2 230,0 тыс. руб.) объем финансирования снижен на 1 429,0 тыс. руб. или 64,1 %.

Согласно пояснительной записке Комитета уменьшение объема финансирования по задаче 2 произведено в основном за счет:

- переноса в долгосрочную целевую программу «Модернизация муниципальных библиотек города Мурманска» на 2013 – 2016 годы» мероприятия 2.2. «Комплектование муниципальных библиотечных фондов» в сумме 550,0 тыс. руб.;

- уменьшения количества единиц техники по мероприятию 2.1. «Приобретение компьютерного оборудования, оргтехники и т.д.» с 22 до 15 единиц, то есть на 31,8 %.

По данным отчета о реализации ДЦП, представленным проверке Комитетом, в рамках мероприятия 2.1. денежные средства в сумме 801,0 тыс. руб. освоены на 100 %, что подтверждено первичными документами.

Анализ исполнения ожидаемых конечных результатов натуральных показателей в количестве 15 единиц техники провести не представляется возможным, поскольку к проверке не представлена информация:

- по формированию плановых показателей в разрезе каждого из исполнителей программы;
- о принятой за единицу расчета компьютерной технике для оценки результативности натуральных показателей (индикаторов).

Таким образом, указанные выше факты к планированию показателей (индикаторов) подпрограммы свидетельствуют **о формальном подходе к составлению отчета о реализации ДЦП.**

Следует отметить, что в отчете о реализации ДЦП и в перечне программных мероприятий подпрограммы ответственным исполнителем, участвующим в реализации мероприятия 2.1. не значится МБУК ЦДиСТ. При этом, фактически по первичным документам МБУК ЦДиСТ осуществляло закупку компьютерного оборудования и оргтехники.

Кроме того, объемы финансирования и показатели (индикаторы) результативности выполнения мероприятий по задаче 2 подпрограммы утверждены в целом, а не отдельно в разрезе учреждений.

Подробная информация об исполнении мероприятия 2.1. в разрезе муниципальных учреждений культуры представлена в Таблице № 3.

Таблица № 3
(тыс. руб.)

Программное мероприятие	Наименование учреждения	Объем финансирования	Фактическая оплата	Отклонение гр.4-гр.3
1	2	3	4	5
мероприятие 2.1	ДМШ 1, ДМШ3, ДМШ5, ДМШ6, ДТШ, ДХШ, ДШИ1, ДШИ2, ДШИЗ	383,1	383,1	0,0
мероприятие 2.1	МБУК ЦБ	175,5	175,5	0,0
мероприятие 2.1	МБУК ЦДСТ	0,0	79,1	79,1
мероприятие 2.1	ДК Ленинского округа, ДК Первомайский, ДК Маяк	242,4	163,3	-79,1
Итого по мероприятию 2.1:		801,0	801,0	0,0

Из таблицы видно, что в 2013 году МБУК ЦДиСТ приобретено компьютерное оборудование и оргтехника на сумму 79,1 тыс. руб. Из них:

- на сумму 25,6 тыс. руб. по платежным поручениям № 4521580 от 06.08.2013, № 4666498 от 12.08.2013, № 4610405 от 01.08.2013, № 4444777 от 04.07.2013 (монитор, потолочное крепление для проектора, настенный ручной кран и мультимедиа-проектор Benq);

- на сумму 23,8 тыс. руб. по платежным поручениям № 4700212 от 16.08.2013 и № 4469448 от 09.07.2013 (ноутбук dell);

- на сумму 2,7 тыс. руб. по платежному поручению № 4898762 от 19.09.2013 (лиминатор ProffiOffice);

- на сумму 27,0 тыс. руб. по платежным поручениям № 4699280 от 16.08.2013 и № 4554867 от 23.07.2013 (LED Телевизор Sony).

В программных мероприятиях МБУК ЦДиСТ как исполнитель, участвующий в исполнении мероприятия 2.1. не значится.

При этом в пункте 1.2. перечня программных мероприятий подпрограммы данное учреждение числится отдельно.

Таким образом, не предоставляется возможным проведение оценки показателей целевого использования учреждением выделенных бюджетных средств.

В ходе документальной проверки установлено.

Финансирование учреждений сферы культуры осуществлялось по коду 95406.

Однако, проверкой отмечены случаи приобретения компьютерной техники по заключенным договорам и выставленным счетам из двух источников – муниципальной субсидии на иные цели и из средств субсидии на выполнение муниципального задания.

Анализ сопоставления данных представлен в Таблице № 4.

Таблица № 4
(руб.)

Наименование учреждения	Договор		Счет на оплату		Платежные поручения				Расхождение, гр.9-гр.3
	№, дата	сумма	№, дата	сумма	финансирование за счет субсидии на иные цели		оплата за товар по коду 95406		
					№, дата	сумма	№, дата	сумма	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
МБУК ЦБ	13/95 от 31.07.13	27 100,00	00000955 от 31.07.13	27 100,00	235 от 22.08.13	18 650,00	4740463 от 26.08.13	18 650,00	- 8 450,00
МБУК ЦБ	13/1139 от 11.09.13	11 200,00	00001139 от 11.09.13	11 200,00	861 от 17.09.13	2 245,00	4898897 от 19.09.13	2 445,00	- 8 755,00
Итого:		38 300,00		38 300,00		21 095,00		21 095,00	- 17 205,00

Из таблицы видно, что договоры поставки заключены на общую сумму 38,3 тыс. руб., из них:

- на сумму 27,1 тыс. руб. № 13/95 от 31.07.2013;
- на сумму 11,2 тыс. руб. № 13/1139 от 11.09.2013.

В договорах поставки не определены источники, за счет которых запланирована оплата.

При этом, финансирование МБУК ЦБ из средств местного бюджета и фактическая оплата за приобретенную компьютерную технику из средств муниципальной субсидии на иные цели (по коду 95406) выполнены в одинаковом объеме на сумму 21,1 тыс. руб.

Оставшаяся часть суммы 17,2 тыс. руб. по указанным выше договорам оплачена из средств субсидии на выполнение муниципального задания, что подтверждено платежными поручениями № 4897671 от 19.09.2013 на сумму 8,8 тыс. руб. и № 4683025 от 14.08.2013 на сумму 8,4 тыс. руб.

Таким образом, при планировании натуральных показателей результативности выполнения программных мероприятий использован формальный подход, поскольку отсутствует возможность проведения анализа эффективности планирования ожидаемых конечных результатов показателей (индикаторов).

Проверкой своевременности выполнения программных мероприятий установлены **расхождения**, что отражено в Приложении № 3.

При сопоставлении запланированных подпрограммой сроков выполнения по перечню мероприятий и фактических дат исполнения по платежным поручениям установлены **несоответствия сроков выполнения программных мероприятий 2.1. в 12 случаях на общую сумму 403,7 тыс. руб.**

Определить реальную оценку фактических сроков исполнения МБУК ЦДиСТ мероприятий не представляется возможным, поскольку данный исполнитель не значится в участниках программных мероприятий 2.1. Соответственно, плановые сроки приобретения компьютерного оборудования данным учреждением не установлены, что

свидетельствуют о **формальном подходе к планированию показателей социально-экономической эффективности подпрограммы.**

Ревизия бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных учреждений сферы культуры показала следующее.

Форма 0503766 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидии на иные цели и бюджетных инвестиций» МБУК ЦБ в части мероприятия 2.1. **содержит искажение в отчетных данных.**

Согласно представленным МБУК ЦБ пояснениям от 21.02.2014 № 01-13/0056 черновой экземпляр формы 0503766 ошибочно был подшит в годовой отчет.

В ходе проверки искажения отчетности устранены и представлен второй экземпляр годовой отчетности МБУК ЦБ.

4. Задача 3. «Повышение профессионального уровня работников сферы культуры»

На 2012 год денежные средства не запланированы.

На реализацию программного мероприятия по задаче 3 в 2013 году предусмотрены денежные средства в сумме 399,4 тыс. руб.

Мероприятиями подпрограммы на 2013 год запланировано выполнение одного мероприятия 3.1. «Повышение квалификации специалистов и работников учреждений» в полном объеме за счет средств местного бюджета.

Предельный объем финансирования в сумме 399,4 тыс. руб. определен на обучение 22 человек. Из них, согласно представленным первичным документам учреждений, запланировано на повышение квалификации:

- 10 человек в ДМШ № 1, ДМШ № 3, ДМШ № 5, ДМШ № 6, ДТШ, ДХШ, ДШИ № 1, ДШИ № 2, ДШИ № 3 на сумму 210,6 тыс. руб.;
- 4 человека в ДК «Маяк», ДК Ленинского округа и ДК «Первомайский» на сумму 64,7 тыс. руб.;
- 1 человека в МБУК «Выставочный зал» на сумму 20,0 тыс. руб.;
- 7 человек в МБУК ЦБ на сумму 104,1 тыс. руб.

Из запланированного объема средств местного бюджета в сумме 399,4 тыс. руб. исполнение составило 397,2 тыс. руб. или 99,4 %.

Основная причина неосвоения средств в объеме 2,2 тыс. руб. или 0,6 % сложилась в связи с отменой обучения сотрудника ДМШ № 1 (информация представлена согласно Сведениям о выполнении мероприятий долгосрочной целевой программы «Культура Мурманска» на 2012-2014 годы).

Подпрограммой (в редакции постановления администрации города Мурманска от 16.12.2013 № 3861) объем финансирования на выполнение задачи 3 предусмотрен в сумме 399,4 тыс. руб.

Относительно первоначальной редакции от 13.10.2011 № 1887 (630,0 тыс. руб.) объем финансирования снижен на 230,6 тыс. руб. или 36,6 % в основном за счет снижения показателей результативности на 26,7 %

(уменьшение на 8 единиц количества специалистов и работников муниципальных учреждений культуры, повысивших свою квалификацию с 30 до 22 человек).

По данным отчета о реализации ДЦП исполнение в рамках мероприятия 3.1. сложилось:

- по объему финансирования в сумме 399,4 тыс. руб. или 100 %;
- по индикаторам (показателям) результативности выполнения программных мероприятий в количестве 16 человек или 72,7 %.

Однако, фактическое исполнение по кассовому расходу, согласно первичным документам составляет 397,2 тыс. руб. или 99,4 %, что свидетельствует о **некорректно отраженных в отчете о реализации ДЦП итоговых данных.**

Оценить результативность натуральных показателей не представляется возможным в связи с отсутствием информации о реальной и объективной картине численности сотрудников, прошедших обучение.

Кроме того, в отчете о реализации ДЦП и в перечне программных мероприятий подпрограммы по задаче 3 ответственным исполнителем, участвующим в реализации мероприятия 3.1., МБУК ЦДиСТ не значится, что противоречит фактическому исполнению по представленным к проверке документам.

Кроме того, объемы финансирования и показатели (индикаторы) результативности выполнения мероприятий по задаче 3 подпрограммы утверждены в целом, а не отдельно в разрезе учреждений.

В целом информация об исполнении программного мероприятия 3.1. в разрезе муниципальных учреждений представлена в Таблице № 5.

Таблица № 5
(тыс. руб.)

Программное мероприятие	Наименование учреждения	Объем финансирования	Фактическая оплата	Отклонение гр.4-гр.3
1	2	3	4	5
мероприятие 3.1	ДМШ1, ДМШ3, ДМШ5, ДМШ6, ДТШ, ДХШ, ДШИ1, ДШИ2, ДШИЗ	210,6	208,4	-2,2
мероприятие 3.1	МБУК В/З	20,0	20,0	0,0
мероприятие 3.1	МБУК ЦБ	104,1	104,1	0,0
мероприятие 3.1	МБУК ЦДиСТ	0,0	8,2	8,2
мероприятие 3.1	ДК Ленинского округа, ДК Первомайский, ДК Маяк	64,7	56,5	-8,2
Итого по мероприятию 3.1:		399,4	397,2	-2,2

Из таблицы видно, что мероприятие по организации курсов повышения квалификации специалистов и работников МБУК ЦДиСТ реализовано за счет финансирования, выделенного в рамках подпрограммы городским Домам культуры города Мурманска.

Фактические затраты на обучение сотрудников МБУК ЦДиСТ сложились в сумме 8,2 тыс. руб. по платежным поручениям:

- № 5521856 от 29.11.2013 на сумму 2,3 тыс. руб.;

- № 5506243 от 28.11.2013 на сумму 5,9 тыс. руб.

Вместе с тем, условиями договоров не определены источники, за счет которых запланирована оплата.

В программных мероприятиях МБУК ЦДиСТ как исполнитель, участвующий в исполнении мероприятия 3.1. не значится.

При этом в пункте 1.2. перечня программных мероприятий подпрограммы данное учреждение числится отдельно.

Таким образом, **не предоставляется возможным проведение оценки показателей целевого использования выделенных бюджетных средств учреждениями в целом.**

В ходе документальной проверки определено.

Финансирование муниципальных учреждений сферы культуры и оплата за оказанные услуги по платежным документам в рамках мероприятия 3.1. осуществлялись по муниципальному коду 95406.

Тем не менее, отмечены два случая осуществления платежей из двух источников - муниципальной субсидии на иные цели и за счет средств от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

Подробные сведения представлены в Таблице № 6.

Таблица № 6
(руб.)

Наименование учреждения	Договор		Счет на оплату		Платежные поручения				Расхождение, гр.9-гр.3
	№, дата	сумма	№, дата	сумма	финансирование за счет субсидии на иные цели		оплата за товар по коду 95406		
					№, дата	сумма	№, дата	сумма	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
МБУК Выставочный зал	ПР00001273 от 17.10.13	23 900,00	БР-1053 от 17.10.2013	23 900,00	266 от 22.10.13	20 000,00	5244320 от 07.11.13	20 000,00	- 3 900,00
МБУК ЦДиСТ	23 от 13.11.2013	2 500,00	388 от 13.11.13	2 500,00	130 от 26.11.13	2 300,00	5521856 от 29.11.13	2 300,00	- 200,00
Итого:		26 400,00		26 400,00		22 300,00		22 300,00	- 4 100,00

Из таблицы видно, что оплата услуг по организации курсов повышения квалификации сотрудников МБУК «Выставочный зал» и МБУК ЦБ за счет муниципальной субсидии на иные цели (код 95406) произведена на меньшую сумму, чем заключены договоры. Разница составляет 4,1 тыс. руб.

Указанная сумма оплачена учреждениями за счет средств от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности согласно платежным поручениям № 5183289 от 31.10.2013 на сумму 3,9 тыс. руб. и № 5521857 от 29.11.2013 на сумму 0,2 тыс. руб.

Проверка бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных учреждений сферы культуры показала, что форма «Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидии на иные цели и бюджетных инвестиций» (форма 0503766) МБУК ЦБ в части мероприятия 3.1. **содержит искажение в отчетных данных.** В ходе проверки искажения отчетности МБУК ЦБ устранены и представлен второй экземпляр отчетности.

Проверкой своевременности выполнения программных мероприятий расходов не установлено.

Однако, следует отметить, что проведение анализа сроков исполнения МБУК ЦДиСТ мероприятий не представляется возможным, в связи с отсутствием плановых сроков реализации услуг по организации курсов повышения квалификации указанного учреждения.

Следовательно, **оценка эффективности планирования натуральных показателей (индикаторов) по итогам реализации программного мероприятия 3.1. не показывает объективной картины и свидетельствует о формальном подходе к планированию.**

5. Задача 4. «Обеспечение безопасности в муниципальных учреждениях сферы культуры»

На 2012 год денежные средства не запланированы.

В 2013 году на реализацию программного мероприятия задачи 4 предусмотрены средства в бюджете муниципального образования город Мурманск в размере 483,1 тыс. руб.

В перечне мероприятий подпрограммы на 2013 год запланировано выполнение одного мероприятия 4.1. «Установка охранно-пожарных сигнализаций, систем видеонаблюдения и т.д.» в полном объеме за счет средств местного бюджета.

Общий объем финансирования предусмотрен на установку 7 объектов, из них:

- 3 объекта в ДМШ № 3 и ДШИ № 3 на сумму 130,0 тыс. руб.;

- 4 объекта в ДК «Маяк», ДК Ленинского округа и ДК «Первомайский» на сумму 353,1 тыс. руб.;

Из запланированного объема средств местного бюджета в сумме 483,1 тыс. руб. исполнение составило 482,7 тыс. руб. или 99,9 %.

Вместе с тем, в перечне мероприятий подпрограммы объемы финансирования и показатели (индикаторы) результативности выполнения мероприятий по задаче 4 подпрограммы также как и по задачам 2 и 3 утверждены в целом, а не отдельно в разрезе учреждений.

Относительно первоначальной редакции от 13.10.2011 № 1887 (1 400,0 тыс. руб.) объем финансирования снижен на 916,9 тыс. руб. или 65,5 %. Вместе с тем, количество систем безопасности, установленных в учреждениях культуры в целом, не изменилось.

По данным отчета о реализации ДЦП исполнение в части мероприятия 4.1. сложилось следующим образом:

- по объему финансирования в сумме 483,0 тыс. руб. или 99,9 %;

- по индикаторам (показателям) результативности выполнения программных мероприятий в количестве 6 объектов или 85,7%.

В ходе проверки первичных документов установлено, что фактическое предоставление муниципальной субсидии на иные цели бюджетным учреждениям (по коду 95406) и фактическое исполнение по кассовому расходу составляют в сумме 482,7 тыс. руб. или 99,9 %, что противоречит данным отчета о реализации ДЦП.

По результатам проверки отчета о реализации ДЦП установлено **искажение отчетных данных на 0,4 тыс. руб.** в части уточнения объемов финансирования ДЦП и исполнению бюджетных ассигнований, предоставленных ДМШ № 3 и ДШИ № 3.

Так, в целом по задаче 4 объем прав получателя на оплату принятых в установленном порядке денежных обязательств за счет средств местного бюджета в части мероприятия 4.1. составляет:

- по данным отчета о реализации ДЦП и перечня программных мероприятий в сумме 483,1 тыс. руб.;
- по первичным документам в сумме 482,7 тыс. руб.

Оценить результативность натуральных показателей не представляется возможным в связи с отсутствием информации, используемой для расчета единицы объекта (учреждение, адрес, количество оказанных услуг по монтажу или приобретенных наименований товаров и т.д.).

По результатам своевременности выполнения программного мероприятия 4.1., установлено **несоответствие сроков выполнения в 1 случае в ДК Ленинского округа на сумму 99,3 тыс. руб.** (информация представлена в Приложении № 4).

Выводы:

1. Исполнение по подпрограмме за 2013 год от утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 18 659,7 тыс. руб. сложилось:

- по отчету о реализации ДЦП - 18 659,1 тыс. руб. или 100,0 %;
- по первичным учетным документам учреждений - 18 647,8 тыс. руб. или 99,9 %.

2. Проверкой первичных учетных документов установлено искажение данных в отчете о реализации ДЦП в части исполнения программных мероприятий 1.1., 1.2., 1.3., 1.4., 3.1., 4.1.

3. Нецелевого использования средств бюджета муниципального образования город Мурманск по подпрограмме в целом не установлено.

4. Провести анализ целевого использования бюджетных средств в разрезе учреждений не представляется возможным, так как в программных мероприятиях (за исключением мероприятия 1.1.):

- отсутствует разбивка исполнителей по учреждениям, что не соответствует утвержденному перечню участников и исполнителей подпрограммы;

- объемы финансирования и показатели (индикаторы) результативности выполнения мероприятий подпрограммы утверждены в целом, а не в разрезе учреждений.

5. Провести оценку эффективности достижения показателей (индикаторов) программных мероприятий не представляется возможным, так как плановые показатели проверке не представлены.

6. Имеет место формальный подход, как на этапе планирования показателей, так и при подготовке отчета о реализации ДЦП.

7. Учреждениями в большинстве случаев не соблюдены сроки выполнения программных мероприятий.

Аудитор контрольно-счетной
палаты города Мурманска
Н.И. Меримерина

Председатель комитета по
культуре администрации города
Мурманска

Е.Э. Наймушина

Инспектор контрольно-счетной
палаты города Мурманска
Т.В. Маслова

Директор МБУК ЦБ
Е.В. Любичкая

Главный специалист контрольно-
счетной палаты города Мурманска
Ю.В. Чернова

Акт составлен в 3 экземплярах:

1-й экземпляр – контрольно-счетная палата города Мурманска, дело № 02-03;

2-й экземпляр - комитет по культуре администрации города Мурманска;

3-й экземпляр - муниципальное бюджетное учреждение культуры «Централизованная бухгалтерия по обслуживанию учреждений культуры».

Анализ исполнения мероприятий задачи 1 подпрограммы "Модернизация и переснащение муниципальных учреждений сферы культуры» на 2012 – 2014 годы долгосрочной целевой программы «Культура Мурманска» в разрезе учреждений за 2013 год.

наименование учреждения	наименование мероприятия	исполнено по форме 0503766	по паспорту программы	соглашение от 25.12.2012	доп.соглашение от 16.10.2013	мун.субс. по плат.поруч.	исполнено (оплата по первич.доку.)		отклонен	отклонение	% исполнения	отклонение	отклонение	примечание	
							за счет средств суб.на иные цели	за счет иных источников							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
МБУК Выставочный зал	косметические и ремонтные работы, установка пандусов, ограждений	761 303,00	761 400,00	450 000,00	761 300,00	761 303,00	761 303,00	3,00	0,00	0,00	100,00	-97,00	0,00		
МБОУ ДОД ДМШ-6		299 007,79	298 000,00	300 000,00	299 010,00	299 007,79	298 000,74	-2,21	-1 007,05	0,00	99,66	0,74	-1 007,05		
МБУК ДК Ленинского округа		200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00		
МБУК г. Мурманска "Центр досуга и семейного творчества"		0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
МБОУ ДОД ДМШ-3		413 030,00	413 000,00	500 000,00	500 000,00	413 030,00	413 030,00	0,00	0,00	0,00	100,00	30,00	0,00	0,00	
МБОУ ДОД ДМШ-1	9 711 859,21	9 712 800,00	10 000 000,00	10 000 000,00	9 711 860,00	9 711 859,21	9 711 859,21	-0,79	0,00	0,00	100,00	-940,79	0,00		
Итого по мероприятию 1.1:		11 385 200,00	11 385 200,00	10 600 000,00	11 385 200,00	11 385 200,00	11 384 192,95	0,00	-1 007,05	-1 007,05	99,99	-1 007,05	-1 007,05		
МБОУ ДОД ДШИ-2	приобретение оборудования (световые, звукооборудование и т.д.)	70 000,00		70 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00		
МБУК ДК Ленинского округа		50 000,00		50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00		
МБУК ДК "Лань"		49 980,00		50 000,00	50 000,00	49 980,00	49 980,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00		
МБУК г. Мурманска "Центр досуга и семейного творчества"		14 000,00		50 000,00	50 000,00	14 000,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00		
МБОУ ДОД ДМШ-3		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
МБОУ ДОД ДМШ-1	99 500,00		100 000,00	100 000,00	99 500,00	99 500,00	99 500,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00		
МБУК ДК "Первомайский"	приобретение оборудования (световые, звукооборудование и т.д.)	44 920,00		50 000,00	44 920,00	44 920,00	44 920,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00		
МБОУ ДОД ДШИ-3		76 000,00		80 000,00	76 000,00	76 000,00	76 000,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00		
МБОУ ДОД ДМШ-6		746,37		0,00	0,00	750,00	746,37	0,00	-3,63	-746,37	0,00	-746,37	-746,37		
Итого по мероприятию 1.2:			405 146,37	405 200,00	380 000,00	405 150,00	405 146,37	404 400,00	-3,63	-746,37	-746,37	99,82	-800,00	-746,37	
МБОУ ДОД ДШИ-2		приобретение музыкальных инструментов	70 000,00		100 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
МБОУ ДОД ДШИ-1	32 000,00			100 000,00	32 000,00	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00		
МБОУ ДОД ДМШ-3	99 620,00			100 000,00	100 000,00	99 620,00	99 620,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00		
МБОУ ДОД ДМШ-1	99 998,00			100 000,00	100 000,00	100 000,00	99 998,00	99 998,00	-2,00	0,00	100,00	0,00	0,00		
МБОУ ДОД ДТШ	775 220,00			1 000 000,00	1 000 000,00	775 220,00	775 220,00	775 220,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
МБОУ ДОД ДШИ-3	99 950,00		100 000,00	100 000,00	99 950,00	99 950,00	99 950,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00		
МБОУ ДОД ДМШ-6	6 012,00		6 020,00	6 020,00	6 020,00	6 012,00	0,00	-8,00	-6 012,00	0,00	0,00	-6 012,00	0,00		
Итого по мероприятию 1.3:		1 182 800,00	1 182 800,00	1 500 000,00	1 182 810,00	1 182 800,00	1 176 788,00	400,00	-10,00	-6 012,00	99,49	-6 012,00	-6 012,00		
МБОУ ДОД ДШИ-2	МБУК ДК Ленинского округа	60 000,00		60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00		
МБОУ ДОД ДШИ-1		132 056,00		140 000,00	132 060,00	132 056,00	132 056,00	-4,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00		
МБОУ ДОД ДМШ-1		71 332,58		70 000,00	70 000,00	71 340,00	71 332,58	70 000,00	-7,42	-1332,58	98,13	-1332,58	-1332,58	0,00	
МБОУ ДОД ДМШ-6		400 000,00		400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00		
Итого по мероприятию 1.4:			1 182 800,00	1 182 800,00	1 500 000,00	1 182 810,00	1 182 800,00	1 176 788,00	400,00	-10,00	-6 012,00	99,49	-6 012,00	-6 012,00	

наименование учреждения	наименование мероприятия	исполнено по форме 0503/766	по паспорту программы	соглашение от 25.12.2012	доп.соглашение от 16.10.2013	муницип. субс. по плат.поруч.	исполнено (оплата по первич. док.)		отклонение	отклонение	% исполнения	отклонение			примечание
							за счет субсидии на цели	за счет иных источников				гр.7-гр.10	гр.8-гр.11	гр.8-гр.12	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
МБУК ДК "Маяк"		99 990,00		100 000,00	99 990,00	99990	99990		0,00	0	100,00		0,00		
МБУК г.Мурманска "Центр досуга и семейного творчества"		419 720,58		200 000,00	419 730,00	419720,58	419720,58	6651,54	-9,42	0	100,00		0,00	гр. 9 - 4074, 42 - субсидия на выполнение муниципального задания; 2577,12 - средства от предпр. деят.	
МБОУ ДОД ДМШ		119 138,00		120 000,00	119 140,00	119138	119138		-2,00	0	100,00		0,00		
МБОУ ДОД ДМШ-3		60 000,00		60 000,00	60 000,00	60000	60000		0,00	0	100,00		0,00		
МБОУ ДОД ДМШ-1		389 152,47		140 000,00	389 150,00	389152,47	389152,47		2,47	0	100,00		0,00		
МБОУ ДОД ДТШ		999 364,32		2 000 000,00	999 370,00	999364,32	999364,32		-5,68	0	100,00		0,00		
МБУК ЦВ		131 146,19			131 150,00	131146,19	131146,19	448,81	-3,81	0	100,00		0,00	гр. 9 - средства от предпринимательской деятельности	
МБОУ ДОД ДМШ-5	приобретение мебели	60 000,00		60 000,00	60 000,00	60000	60000		0,00	0	100,00		0,00		
МБОУ ДОД ДШШ-3		99 999,86		100 000,00	100 000,00	99999,86	99999,86		-0,14	0	100,00		0,00		
Итого по мероприятию 1.4:		3 041 900,00	3 041 900,00	3 050 000,00	3 041 930,00	3 040 567,42	3 040 567,42	7 100,35	-30,00	-1 332,58	99,96	-1 332,58	-1 332,58		
МБОУ ДОД ДШШ-2		99 999,91		100 000,00	100 000,00	99999,91	99999,91		-0,09	0,00	100,00		0,00		
МБОУ ДОД ДШШ - 1		99 940,00		100 000,00	99 940,00	99940	99940		0,00	0,00	100,00		0,00		
МБОУ ДОД ДМШ-6		35 360,00		40 000,00	35 360,00	35360	35360		0,00	0,00	100,00		0,00		
МБУК ДК Ленинского округа		149 999,37		150 000,00	150 000,00	149999,37	149999,37		-0,63	0,00	100,00		0,00		
МБУК ДК "Маяк"		81 900,00		100 000,00	81 900,00	81900	81900		0,00	0,00	100,00		0,00		
МБУК г.Мурманска "Центр досуга и семейного творчества"		67 000,00		100 000,00	67 000,00	67000	67000		0,00	0,00	100,00		0,00		
МБОУ ДОД ДМШ-3		40 000,00		30 000,00	40 000,00	40000	40000		0,00	0,00	100,00		0,00		
МБОУ ДОД ДМШ-1		0,00		60 000,00	0,00	0	0		0,00	0,00	100,00		0,00		
МБОУ ДОД ДТШ		94 410,00		100 000,00	94 410,00	94410	94410		0,00	0,00	100,00		0,00		
МБУК ДК "Теремскойский"	приобретение и пошив сувенирных костюмов	152 425,00		100 000,00	152 430,00	152425	152425		-5,00	0,00	100,00		0,00		
МБОУ ДОД ДМШ-5		40 000,00		40 000,00	40 000,00	40000	40000		0,00	0,00	100,00		0,00		
МБОУ ДОД ДШШ-3		100 000,00		100 000,00	100 000,00	100000	100000		0,00	0,00	100,00		0,00		
Итого по мероприятию 1.5:		961 034,28	961 100,00	1 020 000,00	961 040,00	961 034,28	961 034,28	961 034,28	-5,72	0,00	100,00	-65,72	0,00		
Всего по задаче 1:		16 976 080,65	16 976 200,00	16 550 000,00	16 976 130,00	16 976 080,65	16 966 982,65	48 090,35	-49,35	-9 098,00	99,95	-9 217,35	-9 098,00		

Т.В. Маслова



Инспектор сектора экспертно-аналитической работы контрольно-счетной палаты города Мурманска

**Анализ сроков выполнения программных мероприятий по задаче 1 за 2013 год
в разрезе программных мероприятий и учреждений**

Программные мероприятия по задаче 1	Наименование учреждения	платежные поручения учреждений		Срок выполнения мероприятий по паспорту программы	Квартал, в котором фактически произведены расходы учреждениями	Примечание
		Номер, дата	Сумма			
мероприятие 1.1	ДМШ №1	4887192 от 18.09.13	1 478 403,83	1,2,3 квартал	3 квартал	
мероприятие 1.1	ДМШ №1	5612910 от 09.12.13	707 059,88	1,2,3 квартал	4 квартал	не соответствует
мероприятие 1.1	ДМШ №1	5706394 от 18.12.13	2 222 530,12	1,2,3 квартал	4 квартал	не соответствует
мероприятие 1.1	ДМШ №1	4768841 от 29.08.13	516 051,76	1,2,3 квартал	3 квартал	
мероприятие 1.1	ДМШ №1	4887190 от 18.09.13	1 194 877,24	1,2,3 квартал	3 квартал	
мероприятие 1.1	ДМШ №1	4887188 от 18.09.13	777 604,66	1,2,3 квартал	3 квартал	
мероприятие 1.1	ДМШ №1	4955284 от 27.09.13	2 666 957,00	1,2,3 квартал	3 квартал	
мероприятие 1.1	ДМШ №1	4955286 от 27.09.13	0,34	1,2,3 квартал	3 квартал	
мероприятие 1.1	ДМШ №1	5310191 от 12.11.13	63 119,38	1,2,3 квартал	4 квартал	не соответствует
мероприятие 1.1	ДМШ №1	4887194 от 18.09.13	85 255,00	1,2,3 квартал	3 квартал	
мероприятие 1.1	ДМШ-3	5505950 от 28.11.13	14 781,00	1,2,3 квартал	4 квартал	не соответствует
мероприятие 1.1	ДМШ-3	4416251 от 28.06.13	11 685,00	1,2,3 квартал	2 квартал	
мероприятие 1.1	ДМШ-3	4416250 от 28.06.13	27 265,00	1,2,3 квартал	2 квартал	
мероприятие 1.1	ДМШ-3	4547877 от 22.07.13	8 724,00	1,2,3 квартал	3 квартал	
мероприятие 1.1	ДМШ-3	4634139 от 06.08.13	20 357,00	1,2,3 квартал	3 квартал	
мероприятие 1.1	ДМШ-3	4603533 от 31.07.13	10 218,00	1,2,3 квартал	3 квартал	
мероприятие 1.1	ДМШ-3	4896249 от 19.09.13	320 000,00	1,2,3 квартал	3 квартал	
мероприятие 1.1	ДМШ-6	4174568 от 27.05.13	98 669,24	1,2,3 квартал	2 квартал	
мероприятие 1.1	ДМШ-6	5403879 от 19.11.13	99 761,92	1,2,3 квартал	4 квартал	не соответствует
мероприятие 1.1	ДМШ-6	4564042 от 24.07.13	99 569,58	1,2,3 квартал	3 квартал	
мероприятие 1.1	ДК Ленинского округа	4433698 от 03.07.13	200 000,00	1,2,3 квартал	3 квартал	
мероприятие 1.1	Выставочный зал	5876430 от 30.12.13	499 903,00	1,2,3 квартал	4 квартал	не соответствует
мероприятие 1.1	Выставочный зал	4000570 от 26.04.13	27 000,00	1,2,3 квартал	2 квартал	
мероприятие 1.1	Выставочный зал	4217248 от 31.05.13	63 000,00	1,2,3 квартал	2 квартал	
мероприятие 1.1	Выставочный зал	4175645 от 27.05.13	63 000,00	1,2,3 квартал	2 квартал	
мероприятие 1.1	Выставочный зал	4000569 от 26.04.13	27 000,00	1,2,3 квартал	2 квартал	
мероприятие 1.1	Выставочный зал	4740466 от 26.08.13	66 400,00	1,2,3 квартал	3 квартал	
мероприятие 1.1	Выставочный зал	4778263 от 30.08.13	15 000,00	1,2,3 квартал	3 квартал	
мероприятие 1.2	ДК "Ленинского округа"	4444823 от 04.07.13	15 000,00	1,2 квартал	3 квартал	не соответствует
мероприятие 1.2	ДК "Ленинского округа"	4825081 от 09.09.13	35 000,00	1,2 квартал	3 квартал	не соответствует
мероприятие 1.2	ДК "Первомайский"	4578402 от 26.07.13	44 920,00	1,2 квартал	3 квартал	не соответствует
мероприятие 1.2	"ДК "Маяк"	3955303 от 19.04.13	49 980,00	1,2 квартал	2 квартал	
мероприятие 1.2	ДМШ №1	5884858 от 31.12.13	99 500,00	1,2 квартал	4 квартал	не соответствует
мероприятие 1.2	ДШИ №3	4947824 от 27.09.13	43 332,00	1,2 квартал	3 квартал	не соответствует
мероприятие 1.2	ДШИ №3	5480487 от 26.11.13	14 576,80	1,2 квартал	4 квартал	не соответствует
мероприятие 1.2	ДШИ №3	5201785 от 01.11.13	6 247,20	1,2 квартал	4 квартал	не соответствует
мероприятие 1.2	ДШИ №3	5233582 от 06.11.13	11 844,00	1,2 квартал	4 квартал	не соответствует
мероприятие 1.2	ДШИ-2	5133088 от 25.10.13	11 700,00	1,2 квартал	4 квартал	не соответствует
мероприятие 1.2	ДШИ-2	4513894 от 16.07.13	40 810,00	1,2 квартал	3 квартал	не соответствует
мероприятие 1.2	ДШИ-2	4192889 от 29.05.13	17 490,00	1,2 квартал	2 квартал	
мероприятие 1.2	ЦДиСТ	4415986 от 28.06.13	4200	1,2 квартал	2 квартал	
мероприятие 1.2	ЦДиСТ	4515442 от 16.07.13	9800	1,2 квартал	3 квартал	не соответствует
мероприятие 1.3	ДМШ №1	4119835 от 17.05.13	99 998,00	1,2,3,4 квартал	2 квартал	
мероприятие 1.3	ДМШ-3	5308059 от 12.11.13	8 400,00	1,2,3,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.3	ДМШ-3	5826476 от 26.12.13	8 554,00	1,2,3,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.3	ДМШ-3	5718291 от 19.12.13	3 666,00	1,2,3,4 квартал	4 квартал	

Программные мероприятия по задаче 1	Наименование учреждения	платежные поручения учреждений		Срок выполнения мероприятий по паспорту программы	Квартал, в котором фактически произведены расходы учреждениями	Примечание
		Номер, дата	Сумма			
мероприятие 1.3	ДМШ-3	5811186 от 26.12.13	19 600,00	1,2,3,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.3	ДМШ-3	5116333 от 23.10.13	17 820,00	1,2,3,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.3	ДМШ-3	5842030 от 27.12.13	41 580,00	1,2,3,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.3	ДШИ-3	4918459 от 24.09.13	99 950,00	1,2,3,4 квартал	3 квартал	
мероприятие 1.3	ДШИ №2	5043487 от 11.10.13	19 740,00	1,2,3,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.3	ДШИ №2	5506006 от 28.11.13	46 060,00	1,2,3,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.3	ДШИ №2	5422056 от 20.11.13	4 200,00	1,2,3,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.3	ДШИ №1	5820206 от 26.12.13	32 000,00	1,2,3,4 квартал	4 квартал	
		5476969 от 26.11.13	26196	1,2,3,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.3	ДШИ №1	113 от 06.12.13	-26196	1,2,3,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.3	ДГШ	5233585 от 06.11.13	775 220,00	1,2,3,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.4	ДМШ №1	5488337 от 27.11.13	296 631,47	1,2 квартал	4 квартал	не соответствует
мероприятие 1.4	ДМШ №1	4941067 от 26.09.13	66 591,00	1,2 квартал	3 квартал	не соответствует
мероприятие 1.4	ДМШ №1	4941066 от 26.09.13	25 930,00	1,2 квартал	3 квартал	не соответствует
мероприятие 1.4	ДМШ №3	4175654 от 27.05.13	18 000,00	1,2 квартал	2 квартал	
мероприятие 1.4	ДМШ №3	4578403 от 26.07.13	19 206,60	1,2 квартал	3 квартал	не соответствует
мероприятие 1.4	ДМШ №3	4650944 от 08.08.13	22 793,40	1,2 квартал	3 квартал	не соответствует
мероприятие 1.4	ДМШ №5	4419856 от 01.07.13	60 000,00	1,2 квартал	3 квартал	не соответствует
мероприятие 1.4	ДМШ №6	4921991 от 24.09.13	21 000,00	1,2 квартал	3 квартал	не соответствует
мероприятие 1.4	ДМШ №6	4941373 от 26.09.13	49 000,00	1,2 квартал	3 квартал	не соответствует
мероприятие 1.4	ДШИ №1	4947558 от 27.09.13	98 886,00	1,2 квартал	3 квартал	не соответствует
мероприятие 1.4	ДШИ №1	5612951 от 09.12.13	33 170,00	1,2 квартал	4 квартал	не соответствует
мероприятие 1.4	ДШИ-3	4028396 от 30.04.13	99 999,86	1,2 квартал	2 квартал	
мероприятие 1.4	ДШИ №2	4433701 от 03.07.13	12 000,00	1,2 квартал	3 квартал	не соответствует
		4865663 от 13.09.13	28 000,00	1,2 квартал	3 квартал	не соответствует
		4444824 от 04.07.13	6 000,00	1,2 квартал	3 квартал	не соответствует
		4865666 от 13.09.13	14 000,00	1,2 квартал	3 квартал	не соответствует
мероприятие 1.4	ДХШ	4947922 от 27.09.13	5 773,80	1,2 квартал	3 квартал	не соответствует
мероприятие 1.4	ДХШ	5403882 от 19.11.13	13 472,20	1,2 квартал	4 квартал	не соответствует
мероприятие 1.4	ДХШ	3912134 от 12.04.13	29 967,60	1,2 квартал	2 квартал	
мероприятие 1.4	ДХШ	4416252 от 28.06.13	69 924,40	1,2 квартал	2 квартал	
мероприятие 1.4	ДГШ	4887569 от 18.09.13	999 364,32	1,2 квартал	3 квартал	не соответствует
мероприятие 1.4	ЦБ	4130176 от 20.05.13	50 559,00	2,3,4 квартал	2 квартал	
мероприятие 1.4	ЦБ	4119303 от 17.05.13	49 441,00	2,3,4 квартал	2 квартал	
мероприятие 1.4	ЦБ	5882519 от 30.12.13	31 146,19	2,3,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.4	ЦДиСТ	4430568 от 03.07.13	7 560,95		3 квартал	
мероприятие 1.4		4119868 от 17.05.13	3 240,00		2 квартал	
мероприятие 1.4		4506607 от 15.07.13	37 006,20		3 квартал	
мероприятие 1.4		4415989 от 28.06.13	15 859,80		2 квартал	
мероприятие 1.4		4415987 от 28.06.13	15 083,00		2 квартал	
мероприятие 1.4		4119869 от 17.05.13	3 310,00		2 квартал	
мероприятие 1.4		4506606 от 15.07.13	18 970,00		3 квартал	
мероприятие 1.4		4415988 от 28.06.13	8 130,00		2 квартал	
мероприятие 1.4		4928974 от 25.09.13	11 007,91		3 квартал	
мероприятие 1.4		4469450 от 09.07.13	4 717,67		3 квартал	
мероприятие 1.4		4705605 от 19.08.13	40 265,40		3 квартал	
мероприятие 1.4		4469447 от 09.07.13	17 256,60		3 квартал	
мероприятие 1.4		4119867 от 17.05.13	20 297,00		2 квартал	
мероприятие 1.4		4451473 от 05.07.13	47 361,47		3 квартал	
мероприятие 1.4		4216873 от 31.05.13	27 630,00		2 квартал	

Программные мероприятия по задаче 1	Наименование учреждения	платежные поручения учреждений		Срок выполнения мероприятий по паспорту программы	Квартал, в котором фактически произведены расходы учреждениями	Примечание
		Номер, дата	Сумма			
мероприятие 1.4	ЦДиСТ	3970431 от 23.04.13	11 842,00		2 квартал	
мероприятие 1.4		5877684 от 30.12.13	32 900,00		4 квартал	
мероприятие 1.4		5717925 от 19.12.13	14 100,00		4 квартал	
мероприятие 1.4		4430567 от 03.07.13	4 086,00		3 квартал	
мероприятие 1.4		4894442 от 19.09.13	9 534,00		3 квартал	
мероприятие 1.4		4444776 от 04.07.13	3 465,60		3 квартал	
мероприятие 1.4		5479033 от 26.11.13	8 086,40		4 квартал	
мероприятие 1.4		4433531 от 03.07.13	1 867,20		3 квартал	
мероприятие 1.4		5053751 от 14.10.13	4 356,80		4 квартал	
мероприятие 1.4		4430566 от 03.07.13	7 819,80		3 квартал	
мероприятие 1.4		4894446 от 19.09.13	18 246,20		3 квартал	
мероприятие 1.4		4927348 от 25.09.13	15 725,58		3 квартал	
мероприятие 1.4		а/о от 16.08.13 №40	10 000,00		3 квартал	
мероприятие 1.4		прих.касс.ордер от 22.08.13 № 74	-5,00		3 квартал	
мероприятие 1.4		ДК "Ленинского округа"	5661100 от 13.12.13	120 000,00	2 квартал	4 квартал
мероприятие 1.4	ДК "Ленинского округа"	5876491 от 30.12.13	280 000,00	2 квартал	4 квартал	не соответствует
мероприятие 1.4	ДК Маяк	3955302 от 19.04.13	99 990,00	2 квартал	2 квартал	
мероприятие 1.5	ДМШ №3	5522210 от 29.11.13	5305,5	1,2,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.5	ДМШ №3	5885002 от 31.12.13	12 379,50	1,2,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.5	ДМШ №3	5613255 от 09.12.13	6 694,50	1,2,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.5	ДМШ №3	5884997 от 31.12.13	15 620,50	1,2,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.5	ДМШ №5	5116337 от 23.10.13	28 000,00	1,2,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.5	ДМШ №5					
мероприятие 1.5	ДМШ №6	4913914 от 23.09.13	12 000,00	1,2,4 квартал	3 квартал	не соответствует
мероприятие 1.5	ДМШ-6	4157497 от 23.05.13	24 752,00	1,2,4 квартал	2 квартал	
		4017588 от 29.04.13	10 608,00	1,2,4 квартал	2 квартал	
мероприятие 1.5	ДШИ-1	5480213 от 26.11.13	99 940,00	1,2,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.5	ДШИ №3	3800526 от 28.03.13	100 000,00	1,2,4 квартал	1 квартал	
мероприятие 1.5	ДШИ №2	3688769 от 12.03.13	37 236,00	1,2,4 квартал	1 квартал	
мероприятие 1.5	ДШИ №2	5105486 от 22.10.13	62 763,91	1,2,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.5	ДТШ	4017589 от 29.04.13	94 410,00	1,2,4 квартал	2 квартал	
мероприятие 1.5	ДК "Первомайский"	5843737 от 27.12.13	32 500,00	1,2,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.5	ДК "Первомайский"	5423169 от 20.11.13	5 980,50	1,2,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.5	ДК "Первомайский"	5522202 от 29.11.13	13 948,20	1,2,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.5	ДК "Первомайский"	5587530 от 05.12.13	6,30	1,2,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.5	ДК "Первомайский"	4969447 от 30.09.13	69 993,00	1,2,4 квартал	3 квартал	не соответствует
мероприятие 1.5	ДК "Первомайский"	4522053 от 17.07.13	29 997,00	1,2,4 квартал		
мероприятие 1.5	ДК "Ленинского округа"	4433699 от 03.07.13	149 999,37	1,2,4 квартал	3 квартал	не соответствует
мероприятие 1.5	ЦДиСТ	5662556 от 13.12.13	46 900,00	1,2,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.5	ЦДиСТ	5324385 от 13.11.13	20 100,00	1,2,4 квартал	4 квартал	
мероприятие 1.5	ДК "Маяк"	4454097 от 05.07.13	81 900,00	1,2,4 квартал	3 квартал	не соответствует
Итого по задаче 1:			16 966 982,65			

Инспектор сектора экспертно-аналитической работы
контрольно-счетной палаты города Мурманска



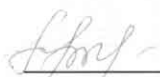
Т.В. Маслова

**Анализ сроков выполнения программных мероприятий
подпрограммы "Модернизация и переоснащение учреждений сферы культуры" на 2012-2014 годы
по Задачам 2, 3 и 4 за 2013 год**

Программные мероприятия по задачам 2, 3, 4	Наименование учреждения	Платежное поручение			Срок выполнения программного мероприятия	Квартал, в котором учреждением фактически израсходованы денежные средства	Примечание
		Номер	Дата	Сумма			
1	2	3	4	5	6	7	8
программное мероприятие 2.1	МБОУ ДОД ДМШ №1	5843275, 5640352	27.12.2013, 11.12.2013	41 588,00	1,2	4	не соответствует
программное мероприятие 2.1	МБОУ ДОД ДМШ №3	4194118, 4323892	29.05.2013, 18.06.2013	30 000,00	1,2	2	
программное мероприятие 2.1	МБОУ ДОД ДШИ №3	4969448	30.09.2013	45 000,00	1,2	3	не соответствует
программное мероприятие 2.1	МБОУ ДОД ДТШ	3649068, 36574859	05.03.2013, 05.03.2013	29 957,00	1,2	1	
программное мероприятие 2.1	МБОУ ДОД ДМШ №5	4913913	23.09.2013	30 000,00	1,2	3	не соответствует
программное мероприятие 2.1	МБОУ ДОД ДМШ №6	5624918, 5868271	10.12.2013, 30.12.2013	12 998,00	1,2	4	не соответствует
программное мероприятие 2.1	МБОУ ДОД ДМШ №6	5636682, 5868274	11.12.2013, 30.12.2013	16 999,00	1,2	4	не соответствует
программное мероприятие 2.1	МБОУ ДОД ДХШ	5233621, 4921995	06.11.2013, 24.09.2013	70 000,00	1,2	4,3	не соответствует
программное мероприятие 2.1	МБОУ ДОД ДШИ №1	5636550, 5717923	11.12.2013, 19.12.2013	46 494,00	1,2	4	не соответствует
программное мероприятие 2.1	МБУК Дом Культуры Ленинского округа	4194122, 4323906	29.05.2013, 18.06.2013	31 342,00	2	2	
программное мероприятие 2.1	МБУК Дом Культуры Ленинского округа	5780456	25.12.2013	32 000,00	2	4	не соответствует
программное мероприятие 2.1	МБУК Дом Культуры "Первомайский" г.Мурманска	4547875	22.07.2013	14 980,00	2	3	не соответствует
программное мероприятие 2.1	МБУК Дом Культуры "Первомайский" г.Мурманска	5706786, 5480483	18.12.2013, 26.11.2013	35 020,00	2	4	не соответствует
программное мероприятие 2.1	МБУК Дом Культуры "Маяк" города Мурманска	40000580, 3957040	26.04.2013, 19.04.2013	49 995,00	2	2	
программное мероприятие 2.1	МБУК ЦБ	5868258	30.12.2013	18 731,00	1,2,3	4	не соответствует
программное мероприятие 2.1	МБУК ЦБ	5843735	27.12.2013	39 850,00	1,2,3	4	не соответствует
программное мероприятие 2.1	МБУК ЦБ	3919225, 4002147	15.04.2013, 26.04.2013	95 760,00	1,2,3	2	
программное мероприятие 2.1	МБУК ЦБ	4740463	26.08.2013	18 650,00	1,2,3	3	
программное мероприятие 2.1	МБУК ЦБ	4898897	19.09.2013	2 445,00	1,2,3	3	
программное мероприятие 2.1	МБУК ЦДиСТ	4521580, 4666498, 4610405, 4444777	17.07.2013, 12.08.2013, 01.08.2013, 04.07.2013	25 591,00	исполнитель подпрограммой не предусмотрен	3	
программное мероприятие 2.1	МБУК ЦДиСТ	4700212, 4469448	16.08.2013, 09.07.2013	23 800,00	исполнитель подпрограммой не предусмотрен	3	
программное мероприятие 2.1	МБУК ЦДиСТ	4898762	19.09.2013	2 700,00	исполнитель подпрограммой не предусмотрен	3	
программное мероприятие 2.1	МБУК ЦДиСТ	4699280, 4554867	16.08.2013, 23.07.2013	26 999,00	исполнитель подпрограммой не предусмотрен	3	
программное мероприятие 2.1	МБОУ ДОД ДШИ №2	3777670	26.03.2013	60 000,00	1,2	1	
программное мероприятие 3.1	МБОУ ДОД ДШИ №2	5718314	19.12.2013	5 900,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБОУ ДОД ДШИ №2	5144044	28.10.2013	4 000,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБОУ ДОД ДШИ №2	5133089	25.10.2013	4 100,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБОУ ДОД ДМШ №1	5117219	23.10.2013	7 500,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБОУ ДОД ДМШ №3	5868270	30.12.2013	24 000,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБОУ ДОД ДШИ №3	5310313	12.11.2013	27 000,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБОУ ДОД ДМШ №1	5615132	09.12.2013	11 061,00	1,2,4	4	

Программные мероприятия по задачам 2, 3, 4	Наименование учреждения	Платежное поручение			Срок выполнения программного мероприятия	Квартал, в котором учреждением фактически израсходованы денежные средства	Примечание
		Номер	Дата	Сумма			
1	2	3	4	5	6	7	8
программное мероприятие 3.1	МБОУ ДОД ДМШ №1	ав/отчет №13, РКО №128	21.11.2013, 19.11.2013	5 839,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБОУ ДОД ДМШ №1	5612915	09.12.2013	7 800,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБОУ ДОД ДМШ №1	5612913	09.12.2013	6 000,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБОУ ДОД ДМШ №1	5612917	09.12.2013	5 600,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБОУ ДОД ДТШ	5613257	09.12.2013	6 372,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБОУ ДОД ДТШ	5820408	26.12.2013	5 900,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБОУ ДОД ДТШ	5842033	27.12.2013	5 900,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБОУ ДОД ДТШ	5351423	14.11.2013	12 000,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБОУ ДОД ДМШ №5	5718308	19.12.2013	22 000,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБОУ ДОД ДМШ №6	4067506	08.05.2013	2 006,00	1,2,4	2	
программное мероприятие 3.1	МБОУ ДОД ДМШ №6	5868273	30.12.2013	27 000,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБОУ ДОД ДХШ	5705906	18.12.2013	13 000,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБОУ ДОД ДШИ №1	5823483	26.12.2013	5 428,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБУК Выставочный зал	5244320	07.11.2013	20 000,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБУК Дом Культуры Ленинского округа	5718310	19.12.2013	5 900,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБУК Дом Культуры "Первомайский" г.Мурманска	5472300	25.11.2013	5 900,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБУК Дом Культуры "Первомайский" г.Мурманска	5887624	31.12.2013	6 000,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБУК Дом Культуры "Маяк" города Мурманска	5091563	18.10.2013	26 860,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБУК Дом Культуры "Маяк" города Мурманска	5826480	26.12.2013	11 800,00	1,2,4	4	
программное мероприятие 3.1	МБУК ЦБ	3787408, 5505923, 5887622, 4030062, 3912082, 4220221, 5043424, 5133074, 5403859	27.03.2013, 28.11.2013, 31.12.2013, 30.04.2013, 12.04.2013, 31.05.2013, 11.10.2013, 25.10.2013, 19.11.2013	104 094,00	1,2,4	1,2,4	
программное мероприятие 3.1	МБУК ЦДиСТ	5521856	29.11.2013	2 300,00	исполнитель подпрограммой не предусмотрен	4	
программное мероприятие 3.1	МБУК ЦДиСТ	5506243	28.11.2013	5 900,00	исполнитель подпрограммой не предусмотрен	4	
программное мероприятие 4.1	МБОУ ДОД ДМШ №3	5882559	30.12.2013	30 000,00	1,2,3,4	4	
программное мероприятие 4.1	МБОУ ДОД ДШИ №3	5730972, 5876431	20.12.2013, 30.12.2013	99 626,81	1,2,3,4	4	
программное мероприятие 4.1	МБУК Дом Культуры Ленинского округа	4415088	28.06.2013	99 250,00	3,4	2	не соответствует
программное мероприятие 4.1	МБУК Дом Культуры "Первомайский" г.Мурманска	4469736	09.07.2013	99 990,00	3,4	3	
программное мероприятие 4.1	МБУК Дом Культуры "Маяк" города Мурманска	4430656	03.07.2013	153 878,49	3,4	3	
ИТОГО				1 680 804,30			

Главный специалист сектора экспертно-аналитической работы
контрольно-счетной палаты города Мурманска


 / Ю.В. Чернова/

Анализ сопоставления данных в разрезе учреждений по мероприятиям 2.1., 3.1. и 4.1. подпрограммы "Модернизация и переснащение учреждений сферы культуры" на 2012-2014 годы согласно представленным к проверке документам

№ п/п	Наименование учреждения	Исполнено по Форме 0503766	Соглашение от 25.12.2014	Доп. соглашение от 16.10.2013	Муниципальная субсидия на иные цели (финансирование по платажному поручению)	Оплачено за счет муниципальной субсидии на иные цели	Отклонение гр.7-гр.6	Отклонение гр.8-гр.7	Отклонение гр.8-гр.4	Процент исполнения гр.8/гр.7*100	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Мероприятие 2.1.											
Направление расходования субсидии											
	приобретение компьютерной техники и оргтехники	МБОУ ДОД ДШИ-2	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	-	-	-	100,00
	приобретение компьютерной техники и оргтехники	МБОУ ДОД ДШИ - 1	46 494,00	45 000,00	46 500,00	46 494,00	46 494,00	6,00	-	-	100,00
	приобретение компьютерной техники и оргтехники	МБОУ ДОД ДМШ-6	29 997,00	30 000,00	30 000,00	29 997,00	29 997,00	3,00	-	-	100,00
	приобретение компьютерной техники и оргтехники	МБУК ДК Ленинского округа	63 342,00	50 000,00	63 350,00	63 342,00	63 342,00	8,00	-	-	100,00
	приобретение компьютерной техники и оргтехники	МБУК ДК Маяк	49 995,00	50 000,00	50 000,00	49 995,00	49 995,00	5,00	-	-	100,00
	приобретение компьютерной техники и оргтехники	МБУК г.Мурманска "Центр досуга и семейного творчества"	79 090,00	50 000,00	79 090,00	79 090,00	79 090,00	-	-	-	100,00
	приобретение компьютерной техники и оргтехники	МБОУ ДОД ДХШ	70 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00	-	-	-	100,00
	приобретение компьютерной техники и оргтехники	МБОУ ДОД ДМШ-3	30 000,00	70 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	-	-	-	100,00
	приобретение компьютерной техники и оргтехники	МБОУ ДОД ДМШ-1	41 588,00	70 000,00	41 590,00	41 588,00	41 588,00	2,00	-	-	100,00
	приобретение компьютерной техники и оргтехники	МБОУ ДОД ДТШ	29 957,00	70 000,00	29 960,00	29 957,00	29 957,00	3,00	-	-	100,00
	приобретение компьютерной техники и оргтехники	МБУК ДК "Теремской"	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	-	-	-	100,00
	приобретение компьютерной техники и оргтехники	МБУК ЦБ	175 436,00	120 000,00	175 440,00	175 436,00	175 436,00	4,00	-	-	100,00
	приобретение компьютерной техники и оргтехники	МБОУ ДОД ДМШ-5	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	-	-	-	100,00
	приобретение компьютерной техники и оргтехники	МБОУ ДОД ДШИ-3	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	-	-	-	100,00
	Итого по Мероприятию 2.1.		800 899,00	810 000,00	800 930,00	800 899,00	800 899,00	31,00	-	-	100,00
Мероприятие 3.1.											
повышение квалификации специалистов и работников учреждения											
	повышение квалификации специалистов и работников учреждения	МБОУ ДОД ДШИ-2	14 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00	-	-	-	100,00
	повышение квалификации специалистов и работников учреждения	МБУК Выставочный зал	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	-	-	-	100,00
	повышение квалификации специалистов и работников учреждения	МБОУ ДОД ДШИ - 1	5 428,00	30 000,00	5 430,00	5 428,00	5 428,00	2,00	-	-	100,00
	повышение квалификации специалистов и работников учреждения	МБОУ ДОД ДМШ-6	29 006,00	29 000,00	29 010,00	29 006,00	29 006,00	4,00	-	-	100,00
	повышение квалификации специалистов и работников учреждения	МБУК ДК Ленинского округа	5 900,00	20 000,00	5 900,00	5 900,00	5 900,00	-	-	-	100,00
	повышение квалификации специалистов и работников учреждения	МБУК ДК Маяк	38 660,00	20 000,00	38 660,00	38 660,00	38 660,00	-	-	-	100,00

№ п/п	Направление расходования субсидии	Наименование учреждения	Исполнено по Форме 0503766	Соглашение от 25.12.2014	Доп. соглашение от 16.10.2013	Муниципальная субсидия на иные цели (финансирование по платящему поручению)	Оплачено за счет муниципальной субсидии на иные цели	Отклонение гр.7-гр.6	Отклонение гр.8-гр.7	Отклонение гр.8-гр.4	Процент исполнения гр.8/гр.7*100		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
2	Направление расходования субсидии	МБУК г.Мурманска "Центр досуга и семейного творчества"	8 200,00	20 000,00	8 200,00	8 200,00	8 200,00	-	-	-	-	100,00	
			13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00	-	-	-	-	100,00
			24 000,00	19 000,00	24 000,00	19 000,00	24 000,00	24 000,00	-	-	-	-	100,00
			46 000,00	40 000,00	46 000,00	40 000,00	46 000,00	46 000,00	-	-	-	-	95,22
			30 172,00	30 000,00	30 172,00	30 000,00	30 180,00	30 172,00	-	8,00	-	-	100,00
			11 900,00	20 000,00	11 900,00	20 000,00	11 900,00	11 900,00	-	-	-	-	100,00
			104 094,00	80 000,00	104 094,00	80 000,00	104 100,00	104 094,00	-	6,00	-	-	100,00
			22 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	-	-	-	-	100,00
			27 000,00	23 000,00	27 000,00	23 000,00	27 000,00	27 000,00	-	-	-	-	100,00
			399 360,00	400 000,00	399 360,00	400 000,00	399 380,00	399 360,00	-	20,00	-	-	99,45
Итого по Мероприятию 3.1. Мероприятие 4.1.													
3	установка охранной сигнализации	МБУК ДК Ленинского округа	99 250,00	100 000,00	99 250,00	99 250,00	99 250,00	-	-	-	-	100,00	
			153 878,49	153 000,00	153 878,49	153 000,00	153 880,00	153 878,49	-	1,51	-	-	100,00
			-	147 000,00	-	147 000,00	0,00	-	-	-	-	-	-
			30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	-	-	-	-	100,00
			-	200 000,00	-	200 000,00	0,00	-	-	-	-	-	-
			99 990,00	100 000,00	99 990,00	100 000,00	99 990,00	99 990,00	-	-	-	-	100,00
			99 626,81	0,00	99 626,81	0,00	99 630,00	99 626,81	-	3,19	-	-	100,00
			482 745,30	700 000,00	482 745,30	700 000,00	482 750,00	482 745,30	-	4,70	-	-	100,00
			1 683 004,30	1 910 000,00	1 683 004,30	1 910 000,00	1 683 060,00	1 683 004,30	-	55,70	-	-	99,87
			Итого по Мероприятию 4.1. Всего по Мероприятиям 2.1., 3.1., 4.1.										

Главный специалист сектора экспертно-аналитической работы
контрольно-счетной палаты города Мурманска

 /Ю.В. Чернова/