УТВЕРЖДЕНО

Председатель комитета по культуре

администрации города Мурманска

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Е.Э. Наймушина

«\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2017г.

**АКТ № 2**

**о результатах проведения плановой выездной проверки муниципального бюджетного учреждения культуры «Выставочный зал г. Мурманска»**

Проверка проведена на основании Постановления администрации города Мурманска от 12.04.2012 № 602 «Об утверждении типового порядка осуществления контроля за деятельностью муниципальных бюджетных и казенных учреждений» и приказа комитета по культуре администрации города Мурманска от 19.10.2016 № 112а «Об утверждении плана выездных проверок муниципальных учреждений, подведомственных комитету по культуре администрации города Мурманска, на 2017 год».

**Цель проверки:**

Оценка выполнения показателей объема и качества услуг, наличие просроченной кредиторской задолженности, выявление отклонений в деятельности учреждений (соотношение плановых и фактических показателей плана финансово-хозяйственной деятельности, наличие неиспользованных остатков субсидий из муниципального образования город Мурманск; определение законности, целевого характера, результативности и эффективности использования средств бюджета муниципального образования город Мурманск; установление фактического наличия и состояния имущества, выявление неиспользуемого или используемого не по назначению имущества, выявление нарушений действующего законодательства, содержащего нормы о порядке использования, распоряжения и обеспечения сохранности учреждением имущества; оценка достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям бухгалтерского учета и отчетности.

**Предмет проверки:**

- оценка выполнения показателей объема и качества муниципальных услуг (в случае принятия решения об их установлении), наличие просроченной кредиторской задолженности, определение суммы субсидии, подлежащей перечислению муниципальному бюджетному учреждению, исходя из объема фактического выполнения муниципального задания;

- выявление отклонений в деятельности муниципальных бюджетных и казенных учреждений (соотношение плановых и фактических показателей плана финансово-хозяйственной деятельности или бюджетной сметы, наличие неиспользованных остатков субсидий из бюджета муниципального образования город Мурманск, соотношение нормативных и фактических затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) либо при невыполнении (некачественном выполнении) муниципальных заданий), выработка предложений по их устранению;

- определение законности, целевого характера, результативности и эффективности использования средств бюджета муниципального образования город Мурманск;

- установление фактического наличия и состояния имущества, выявление неиспользуемого или используемого не по назначению имущества, выявление нарушений действующего законодательства, содержащего нормы о порядке использования, распоряжения и обеспечения сохранности муниципальными бюджетными и казенными учреждениями имущества;

- оценка целесообразности принятия решения об определении объемных показателей муниципального задания, его изменений;

- оценка достоверности, полноты и соответствии нормативным требованиям бухгалтерского учета и бюджетной отчетности;

- проверка выполнения показателей объема и качества муниципальных услуг муниципального задания.

- ведение кадровой работы и делопроизводства.

Время проведения проверки: с 22 по 25 мая 2017.

Проверяемый период**:** 01.01.2016 – 31.12.2016.

**Комиссией были проанализированы следующие документы:**

- уставные документы;

- план финансов-хозяйственной деятельности на 2016 год;

- муниципальное задание на 2016 год;

- отчет о выполнении муниципального задания за 2016 год;

- отчет о выполнении плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения за 2016 год;

|  |
| --- |
| - отчет о результатах деятельности муниципального учреждения и об использовании закрепленного за ним муниципального имущества за 2016 год;- стандарты качества оказания муниципальных услуг (работ);- штатное расписание учреждения;- правила внутреннего распорядка;- положение об оплате труда;- приказы по личному составу;- трудовые договоры, дополнительные соглашения;- трудовые книжки и вкладыши в них, личные дела (хранение). |
|  |

**Результаты проверки.**

1. МБУК Выставочный зал зарегистрировано в качестве юридического лица инспекцией Федеральной налоговой службы России по г. Мурманску за основным государственным регистрационным номером 1085190004240, присвоен индентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5190182210 с кодом причины постановки на учет (КПП) 519001001.

Место нахождения: 183038, г. Мурманск, ул. Октябрьская, 21.

В своей деятельности Учреждение руководствуется законодательством Российской Федерации и Мурманской области, нормативными правовыми актами муниципального образования город Мурманск, а также уставом, утвержденным приказом комитета по культуре администрации города Мурманска от 27.03.2015 № 51.

Основными целями деятельности учреждения является обеспечение реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий муниципального образования город Мурманск в сфере организации досуга и приобщения населения к творчеству, культурному развитию и самообразованию, любительскому искусству и ремеслам.

Учреждение осуществляет деятельность в соответствии с муниципальным заданием на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), относящихся к его основным видам деятельности, а именно:

- работа по организации деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества.

 Проверкой выполнения муниципального задания на 2016 год установлено.

Показатели выполнения муниципального задания за 2016 год:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование услуги** | **Планируемые показатели** | **Фактические показатели** | **Отклонения** |
| **Объем** | **Стоимость**  | **Объем** | **Стоимость**  | **Объем** | **Стоимость**  |
| Количество проведенных мероприятий | 76 | 2083596,01 | 75 | 1885680,97 | - 1 | - 197915,04 |
| Количество участников мероприятия | 3900 | 4280 | + 380 |

Предоставление субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели производится на основании Соглашений между Учредителем и Учреждением, в которых определен порядок и условия предоставления субсидий из бюджета муниципального образования город Мурманск на 2016 год.

План финансово-хозяйственной деятельности учреждения (далее – План) и изменения к нему утверждаются органом, осуществляющим функции и полномочия учредителя (далее – Учредитель). Таким органом является комитет по культуре администрации города Мурманска. Все вносимые изменения в План связаны с корректировкой показателей по поступлениям и выплатам учреждения.

В 2016 году бюджет учреждения составил 3 335 559,97 рублей, в том числе:

- средства субсидии на выполнение муниципального задания – 1885680,97 рублей;

- средства субсидии на иные цели – 1435379,0 рублей;

- средства от платной и иной приносящей доход деятельности – 14500,0 рублей.

Расходы, произведенные учреждением в 2016 году соответствуют утвержденному плану финансово-хозяйственной деятельности (с учетом всех изменений).

Средства, полученные от оказания услуг на платной основе, а также поступления от иной приносящей доход деятельности, сдаются по актам в бухгалтерию на внебюджетный счет учреждения. Данные поступления расходуются в соответствии с Положением о платных услугах на оснащение материально-технической базы учреждения, на приобретение инвентаря и расходных материалов для проведения культурно-массовых мероприятий Учреждения, на заработную плату и коммунальные услуги.

Тарифы на услуги устанавливаются руководителем учреждения самостоятельно. Прейскурант цен на платные услуги размещен на информационном стенде Учреждения.

Согласно постановлению администрации города Мурманска от 06.10.2011 № 1841 «Об утверждении Порядка составления и утверждения отчета о результатах деятельности муниципальных учреждений и об использовании закрепленного за ним муниципального имущества» имущество учреждения используется по назначению. Помещения учреждения сдаются в аренду в соответствии с требованиями настоящего постановления. Договоры на аренду муниципальной собственности согласовываются с комитетом имущественных отношений города Мурманска.

Информация о деятельности Учреждения размещается на официальном сайте bus.gov.ru в соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.07.2011 № 86-н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети интернет и ведения указанного сайта», а так же на официальном сайте администрации города Мурманска в сети интернет.

МБУК Выставочный зал осуществляет свою деятельность по следующим направлениям:

- работа с людьми с ограниченными возможностями здоровья;

- работа с представителями старшего поколения;

- работа по формированию и популяризации семейных ценностей;

- работа по сохранению, развитию и популяризации традиционной народной культуры;

- работа по патриотическому воспитанию;

- работа по реализации государственной национальной политики и взаимодействию с национальными общественными организациями.

Учреждением проведено 75 культурно-досуговых мероприятий различных форм, участниками которых стало 4280 человек. Зрительская аудитория включает различные категории населения – это дети дошкольного возраста, школьники, представители старшего поколения, пенсионеры, студенты и молодежь. Общее количество посетителей культурно-массовых мероприятий составило 11655 человек.

2. В МБУК ВЗ проверено ведение кадровой работы. В ходе проверки установлено следующее.

В учреждении обеспечена сохранность трудовых книжек, вкладышей к ним и личных дел работников, которые хранятся в сейфах, позволяющих обеспечить их сохранность. Нарушений не установлено.

Выборочной проверкой заполнения трудовых книжек и личных карточек работников (форма № Т-2) нарушений не установлено.

Проверкой трудовых договоров, заключенных с работниками МБУК ВЗ установлено.

В соответствие с постановлением администрации города Мурманска от 06.06.2013 № 1396 «Об утверждении Плана мероприятий («дорожной карты») по повышению эффективности и качества муниципальных услуг в сфере культуры в городе Мурманске» (далее Постановление) МБУК ВЗ проведены мероприятия по организации заключения новых трудовых договоров с работниками в связи с введением эффективного контракта, включающего конкретные трудовые функции, показатели и критерии оценки эффективности деятельности, установление размера стимулирующих выплат за достижения коллективных результатов труда. Трудовые договоры соответствуют указанному Постановлению.

Также проверено заключение трудовых договоров с вновь принятыми работниками в 2015, 2016 годах и дополнительных соглашений. В указанные трудовые договоры не включены все условия заключения трудовых договоров, предусмотренные ст. 57 Трудового кодекса Российской Федерации, а именно:

- условия труда на рабочем месте;

- условие об обязательном социальном страховании работника в соответствии с настоящим Кодексом и иными федеральными законами;

**-** другие условия в случаях, предусмотренных трудовым законодательством и иными нормативными правовыми актами, содержащими нормы трудового права.

Проверкой графика отпусков на 2016 год установлено.

В нарушение Постановления Госкомстата РФ от 05.01.2004 № 1 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты» график отпусков составлен не по установленной форме (Т-7).

В нарушение требований п. 9 ч. 2 ст.22 Трудового кодекса Российской Федерации работники не ознакомлены под роспись с графиком отпусков на 2016 год.

Проверкой ведения МБУК ВЗ документации по использования персональных данных работников установлено.

В нарушение требований ст. 87 Трудового кодекса Российской Федерации от 30.12.2001 № 197-ФЗ не разработан порядок хранения и использования персональных данных работников, который устанавливается работодателем с соблюдением требований Трудового кодекса и иных федеральных законов.

В соответствии со статьей 13.3 Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» организации обязаны разрабатывать и принимать меры по предупреждению коррупции.

В нарушении указанного Федерального закона в учреждении отсутствуют следующие документы: антикоррупционная политика, антикоррупционный план, приказ о назначении ответственных.

Ведение делопроизводства.

Проверена номенклатура дел МБУК ВЗ на соответствие требованиям правил организации хранения, комплектования, учета и использования документов Архивного фонда Российской Федерации и других архивных документов в органах государственной власти, органах местного самоуправления в организациях, утвержденным приказом Министерства культуры Российской Федерации от 31.01.2015 № 526. Нарушений не установлено.

**Рекомендации:**

Действующие трудовые договоры с работниками привести в соответствие со ст. 57 Трудового кодекса Российской Федерации и приказом Минтруда России от 26.04.2013 № 167н «Об утверждении рекомендаций по оформлению трудовых отношений с работником государственного (муниципального) учреждения при введении эффективного контракта».

В соответствии с п. 9 ч. 2 ст.22 Трудового кодекса Российской Федерации ознакомить работников под роспись с графиком отпусков на 2016, 2017 годы.

График отпусков вести по установленной форме Т-7.

Разработать порядок хранения и использования персональных данных работников.

В соответствии со статьей 13.3 Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» разработать в учреждении антикоррупционную политику, антикоррупционный план,приказ о назначении ответственных

В срок до 20.06.2016 устранить выявленные нарушения и представить в комитет по культуре администрации города Мурманска отчет об устранении выявленных нарушений с приложением копий подтверждающих документов.

Начальник отдела

обеспечения деятельности учреждений

культуры и дополнительного

образования детей комитета по культуре

администрации города Мурманска\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Н.В. Гуляева

Консультант комитета по культуре

администрации города Мурманска\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Т.В. Евсеева

Директор МБУ ЦБ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Е.В. Любицкая

***Ознакомлен***

Емелина Н.И.., директор МБУК Выставочный зал г. Мурманска \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

***Экземпляр Акта на \_\_\_ листах получил***\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_