

Управление культуры Администрации города Ноябрьска

Акт № 8

проверки выполнения муниципального задания на оказание (выполнение) муниципальных услуг (работ) муниципального задания муниципальным бюджетным учреждением культуры «Культурно-спортивный комплекс «Ямал» муниципального образования город Ноябрьск за 2021 год

г. Ноябрьск

02.11.2022

На основании приказа начальника управления культуры от 14.10.2022 № 06-13/177 «О проведении проверки выполнения муниципального задания на оказание (выполнение) муниципальных услуг (работ) муниципальным бюджетным учреждением культуры «Культурно-спортивный комплекс «Ямал» муниципального образования город Ноябрьск» проведена выездная проверка в виде последующего контроля выполнения муниципального задания муниципальным бюджетным учреждением культуры «Культурно-спортивный комплекс «Ямал» муниципального образования город Ноябрьск (далее – МБУК «КСК «Ямал», Учреждение) за 2021 год.

1. Проверку проводила комиссия в составе:

- начальник планово-аналитического отдела управления культуры Администрации города Ноябрьска Кудряшов А.В., председатель комиссии;
- и.о. начальника отдела правовой, организационной и кадровой работы управления культуры Администрации города Ноябрьска Кульчук Ю.В., член комиссии;
- главный специалист планово-аналитического отдела управления культуры Администрации города Ноябрьска Микитюк С.И., член комиссии;
- главный специалист отдела организации досуга управления культуры Администрации города Ноябрьска Коновалова Т.И., член комиссии;
- ведущий экономист планово-экономического отдела МКУ ЦОМУСК Момот О.Н., член комиссии.

2. Проверка проводилась:

2.1. в присутствии:

- директора – Строковой Е.Г.;
- специалиста по жанрам творчества – Теслиной И.В.;
- художественного руководителя – Данабековой А.Р.

2.2 в период с 20 октября по 24 октября 2022 года.

2.3. по адресу: г. Ноябрьск, ул. Советская, д. 51.

2.4. предметом проведения проверки является проверка:

- фактических объемов (содержания) предоставляемых (выполняемых) услуг (работ) планируемыми показателям, определенным в муниципальном задании;
- фактических показателей качества планируемыми показателям, определенным в муниципальном задании в отношении качества.

3. Проверка проводилась в отношении следующих муниципальных услуг (работ) оказываемых (выполняемых) Учреждением:

- организация и проведение мероприятий (Культурно-массовых (иной деятельности, в результате которой сохраняются, создаются, распространяются и осваиваются культурные ценности)) (услуга);
- организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества (услуга).

4. Перечень параметров анализа и контроля:

4.1. Соответствие фактического объема и качества муниципальной услуги (работы):

- ##### 4.1.1. Муниципальная услуга «Организация и проведение мероприятий» (Культурно-массовых (иной деятельности, в результате которой сохраняются, создаются, распространяются и осваиваются культурные ценности))

Показатель качества: Количество проведенных мероприятий;

Показатель объема: Количество участников мероприятий.

- ##### 4.1.2. Муниципальная услуга «Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества»

Показатель объема: Количество посещений.

4.2. Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания.

4.3. Уровень информированности:

4.3.1. Наличие информации на официальном сайте в сети «Интернет».

4.3.2. Наличие электронных копий документов:

4.3.3. Информация на сайте учреждения:

4.3.4. Наличие информации на стендах:

4.3.5. Наличие возможности получения информации при личном обращении.

4.3.6. Наличие возможности получения информации по телефону.

5. Комиссия руководствовалась следующими нормативными актами:

- приказом Минфина России от 21.07.2011 № 86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта» (с изменениями и дополнениями);

- постановлением Администрации города от 31.07.2017 № П-569 «О формировании и финансовом обеспечении выполнения муниципального задания»;

- постановлением Администрации города от 12.08.2014 № П-831 «Об утверждении порядка осуществления контроля за деятельностью муниципальных учреждений муниципального образования город Ноябрьск» и другими нормативно-правовыми актами.

В ходе проверки установлено следующее:

1. В соответствии с Общероссийским базовым (отраслевым) перечнем (классификатором) государственных и муниципальных услуг, оказываемых физическим лицам, в сфере « Культура и кинематография», утвержденным Министерством культуры РФ, Учреждению установлены следующие муниципальные услуги (работы):

- организация и проведение мероприятий (Культурно-массовых (иной деятельности, в результате которой сохраняются, создаются, распространяются и осваиваются культурные ценности));

- организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества.

2. Первоначальное муниципальное задание Учреждения на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов утверждено 30 декабря 2020 года под номером № 3.

В течение 2021 года в муниципальное задание вносились изменения в соответствии с действовавшими постановлениями Администрации города Ноябрьска.

3. Муниципальные услуги по муниципальному заданию предоставляются учреждением на бесплатной основе.

Отчеты о выполнении муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) (далее - отчет) предоставлялись учредителю в соответствии с утвержденной формой.

4. Соответствие фактических параметров выполнения муниципального задания плановым:

Выполнение муниципального задания по критерию «объем муниципальной услуги (работы)» за 2021 год приведено в таблице № 1.

Таблица № 1

Наименование муниципальной услуги (работы)	Ед. изм.	План	Факт	% исполнения
Организация и проведение мероприятий (Культурно-массовых (иной деятельности, в результате которой сохраняются, создаются, распространяются и осваиваются	человек	115 578	118 724	102,7 %

Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества	человек	71 604	71 942	100,5 %
---	---------	--------	--------	---------

По результатам проверки учреждения план муниципального задания за 2021 год по муниципальным услугам по критерию «объем муниципальной услуги (работы)» выполнен.

Фактические показатели соответствуют отчету учреждения за 2021 год и подтверждены первичными источниками информации по исполнению показателей, установленными муниципальным заданием.

Выполнение муниципального задания по критерию «показатели, характеризующие качество муниципальной услуги» за 2021 год приведено в таблице № 2.

Таблица № 2

Наименование показателя качества	Ед. изм.	Значение показателя качества муниципальной услуги		% исполнения
		План	Факт	
Количество проведенных мероприятий	Шт.	36	46	127,7 %
Количество клубных формирований	Ед.	31	31	100 %

По результатам проверки и по отчету учреждения за 2021 год фактические показатели соответствуют отчету учреждения и подтверждены первичными источниками информации по исполнению показателей, установленными муниципальным заданием. Показатели выполнены.

Деятельность культурно-досуговых формирований предоставляется в соответствии с положениями, утвержденными руководителем учреждения, и графиком работы клубных формирований, занятия проводятся в соответствии с календарным планом. Все клубные формирования ведут учет посещаемости.

Количество клубных формирований, отраженных в отчете о выполнении муниципального задания, соответствует количеству клубных формирований в Журналах учета работы клубного формирования, журнале учета входящих заявлений участников клубных формирований.

Деятельность культурно-досуговых формирований предоставляется в соответствии с положениями, утвержденными руководителем учреждения, и графиком работы клубных формирований, мероприятия проводятся в соответствии с календарным планом. Все клубные формирования ведут учет посещаемости.

5. Уровень информированности

При контроле за обеспечением открытости и доступности сведений о деятельности учреждения, определенных действующим законодательством установлено, что Приказом Министерства финансов РФ от 21.07.2011 N 86н (с изменениями и дополнениями) «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта» наличие сведений (далее по тексту – Порядок предоставления и размещения информации) установлены правила размещения информации об учреждениях на официальном сайте Федерального казначейства в сети Интернет www.bus.gov.ru (далее – официальный сайт). В соответствии с пунктом 6 Порядка предоставления и размещения информации Учреждение обеспечивает открытость и доступность документов, путем предоставления через официальный сайт электронных копий документов:

- решения учредителя о создании учреждения;
- учредительных документов (устава) учреждения, в том числе внесенных в них изменений;
- свидетельства о государственной регистрации учреждения;
- решения учредителя о назначении руководителя учреждения;
- муниципального задания на оказание услуг (выполнение работ);
- плана финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения (для автономных и бюджетных учреждений);

- годовой бухгалтерской отчетности учреждения, составленной в порядке, определенном нормативными правовыми актами Российской Федерации;
- отчета о результатах деятельности муниципального учреждения и об использовании закрепленного за ним государственного (муниципального) имущества;
- сведений (документов) о проведенных в отношении учреждения контрольных мероприятиях и их результатах.

На основании указанных документов учреждение формирует и предоставляет через официальный сайт информацию в электронном структурированном виде, в которую включаются показатели, сгруппированные по следующим разделам:

- общая информация об учреждении;
- информация о муниципальном задании на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и его исполнении;
- информация о плане финансово-хозяйственной деятельности;
- информация об операциях с целевыми средствами из бюджета;
- информация о показателях бюджетной сметы;
- информация о результатах деятельности и об использовании имущества;
- сведения о проведенных в отношении учреждения контрольных мероприятиях и их результатах;
- информация о годовой бухгалтерской отчетности учреждения.

В ходе контрольного мероприятия установлено, что:

Учреждение информирует потенциальных потребителей муниципальной услуги, размещая следующую информацию на стендах учреждения:

- 1.2.1. Наименование и место нахождения (адрес) учреждения.
- 1.2.2. Утвержденный перечень услуг с указанием условий предоставления.
- 1.2.3. Календарный план проведения мероприятий.
- 1.2.4. Расписание занятий культурно-досуговых формирований.
- 1.2.5. Рекомендации и информационные брошюры, адресованные потребителю.
- 1.2.6. Сведения об управлении культуры Администрации города Ноябрьска.
- 1.2.7. Сведения о времени и месте приема посетителей директором учреждения.
- 1.2.8. Контактная информация о руководстве учреждения с указанием Ф.И.О., должности, телефона, времени и месте приема посетителей.
- 1.2.9. Книга отзывов и предложений.
- 1.2.10. Книга обращений.

Замечания к порядку и объему информации, размещаемой информации в целях информирования потребителей, размещенная учреждением в здании по адресу г. Ноябрьск, ул. Советская, д. 51, ул. Энтузиастов д. 43 отсутствуют.

2. Имеется наличие возможности получения информации при личном обращении.

С этой целью утверждён график личного приема руководителя учреждения с указанием дней недели и времени.

3. Наличие возможности получения информации по телефону. С этой целью проведена телефонная линия в приемной учреждения.

4. На сайте управления культуры Администрации города Ноябрьска размещена информация о руководителе Учреждения, контактные телефоны, местонахождение, адрес электронной почты; регулярно размещается информация о проводимых мероприятиях. В средствах массовой информации Учреждение информирует о проводимых мероприятиях. Замечаний не выявлено.

6. Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания.

План финансово-хозяйственной деятельности учреждения (далее – план ФХД) составлен в соответствии с приказом от 27.12.2019 № 01-06-153/107-500 «Об утверждении порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений, регулирование и координацию деятельности которых осуществляет управление культуры Администрации города Ноябрьска» и утверждён 30.12.2020 года. Доходная часть составила **134 971 000,00** руб., расходная часть составила **138 329 738,35** руб., из них:

- субсидия на выполнение муниципального задания – 130 095 000,00 рублей;
- доходы, полученные от платной деятельности – 3 030 000,00 рублей;
- субсидия на иные цели – 1 846 000,00 рублей;

Отклонение доходной части плана ФХД от расходной части составляет 3 358 738,35 руб. за счет остатков прошлых лет.

В течение 2021 года в план ФХД были внесены изменения от:

- 29.01.2021 года – в связи с уточнением смет на проведение городских мероприятий в рамках субсидии на выполнение муниципального задания перераспределены ассигнования в разрезе КОСГУ и КВР;
- 18.02.2021 года – перераспределение средств субсидии на выполнение муниципального задания и доходов от операционной аренды в разрезе КВР;
- 25.02.2021 года – в связи с перераспределением ассигнований в разрезе КВР для уплаты налогов, пошлин и сборов;
- 09.03.2021 года – на основании справки об изменении лимитов бюджетных обязательств от 26.02.2021 № 8 были выделены дополнительные средства на реализацию мероприятий в сфере культуры;
- 15.03.2021 года – на основании справки об изменении лимитов бюджетных обязательств от 04.03.2021 № 15588 были выделены дополнительные ассигнования и распределены в разрезе КОСГУ и КВР в рамках подпрограммы «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту»;
- 31.03.2021 года – в связи с поступлением на лицевой счет средств от сдачи имущества в аренду, компенсации по коммунальным и эксплуатационным расходам, возврата ДЗПЛ, спонсорских средств, а также для оплаты налога на прибыль;
- 19.04.2021 года – в связи с поступлением на лицевой счет средств от сдачи имущества в аренду, компенсации по коммунальным и эксплуатационным расходам, средств ГРАНТа, а также для оплаты налога на прибыль. Также в связи с корректировкой смет на проведение городских мероприятий перераспределены ассигнования между КОСГУ и КВР;
- 28.04.2021 года – на основании справки об изменении лимитов бюджетных обязательств от 20.04.2021 № 15810 были выделены дополнительные средства на реализацию мероприятий в сфере культуры;
- 25.05.2021 года – на основании справки об изменении лимитов бюджетных обязательств от 14.05.2021 № 15899, № 15901 перераспределены лимиты в рамках субсидии на выполнение муниципального задания по мероприятию. Также с целью оплаты командировочных расходов перераспределены ассигнования между КОСГУ;
- 04.06.2021 года – в связи с поступлением на лицевой счет дохода за счет сумм принудительного изъятия (неустойка). Также перераспределены ассигнования между КОСГУ и КВР по платной деятельности;
- 21.06.2021 года – в связи со снятием средств аренды (К9), а также на основании справки об изменении лимитов бюджетных обязательств от 16.06.2021 № 15965 уменьшили доходную и расходную часть в рамках субсидии на иные цели в части компенсации затрат по выезду из районов Крайнего Севера;
- 21.07.2021 года – на основании справки об изменении лимитов бюджетных обязательств от 14.06.2021 № 15998 выделены ассигнования на оказание услуг по содержанию объекта МБУК КСК «Ямал», расположенного по адресу ул. Ленина, д.25, а также в связи с возвратом на лицевой счет ДЗПЛ и для оплаты налога на прибыль;
- 02.08.2021 года – на основании справки об изменении лимитов бюджетных обязательств от 21.07.2021 № 16047 выделены ассигнования по субсидии на иные цели на реализацию мероприятий по формированию доступной среды к потребностям маломобильных групп населения;
- 23.08.2021 года – в связи с уточнением смет на проведение городских мероприятий в рамках субсидии на иные цели, субсидии на выполнение муниципального задания, перераспределены ассигнования в разрезе КОСГУ;
- 17.09.2021 года – перераспределены ассигнования в разрезе КОСГУ и КВР по приносящей доход деятельности для возврата в доход местного бюджета суммы превышения субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания, по субсидии на выполнение муниципального задания для выплаты работникам пособия по временной нетрудоспособности;
- 29.09.2021 года – на основании справки об изменении лимитов бюджетных обязательств от 27.09.2021 № 16304 уменьшили доходную и расходную часть в рамках субсидии на иные цели в части компенсации затрат по выезду из районов Крайнего Севера. В связи с уточнением смет на проведение мероприятий в сфере культуры в рамках субсидии на иные цели, перераспределены ассигнования в разрезе КОСГУ.

➤ 06.10.2021 года – с целью оплаты командировочных расходов перераспределены ассигнования между КОСГУ и КВР в рамках субсидии на выполнение муниципального задания и приносящей доход деятельности;

➤ 21.10.2021 года – в связи с уточнением смет на проведение городских мероприятий в рамках субсидии на выполнение муниципального задания перераспределены ассигнования в разрезе КОСГУ и КВР. Также для заключения договора на ремонт крыши здания по ул. Энтузиастов, д.43 и оплаты налога на прибыль перераспределены ассигнования между КОСГУ и КВР;

➤ 08.11.2021 года – на основании справки об изменении лимитов бюджетных обязательств от 01.11.2021 № 16318 выделены дополнительные средства на реализацию мероприятий в сфере культуры;

➤ 16.11.2021 года – в связи со снятием средств аренды (К9), а также в связи с уточнением смет на проведение городских мероприятий в рамках субсидии на выполнение муниципального задания перераспределены ассигнования в разрезе КОСГУ и КВР;

➤ 23.11.2021 года – в связи с уточнением смет на проведение городских мероприятий в рамках субсидии на выполнение муниципального задания, а также с целью оплаты командировочных расходов, перераспределены ассигнования в разрезе КОСГУ и КВР;

➤ 01.12.2021 года – на основании справки об изменении лимитов бюджетных обязательств от 29.11.2021 № 16485 выделены ассигнования по субсидии на иные цели на реализацию мероприятий по формированию доступной среды к потребностям маломобильных групп населения; на основании справки об изменении лимитов бюджетных обязательств от 26.11.2021 № 16522 уменьшили доходную и расходную часть в рамках субсидии на иные цели на оказание услуг по содержанию объекта МБУК КСК «Ямал», расположенного по адресу ул. Ленина, д.25

➤ 07.12.2021 года – в связи с необходимостью выполнения целевого показателя уровня заработной платы в 2021 году перераспределены ассигнования между КОСГУ и КВР;

➤ 09.12.2021 года – в связи с перераспределением ассигнований между КОСГУ и КВР для оплаты текущих расходов в рамках субсидии на выполнение муниципального задания и приносящей доход деятельности;

➤ 20.12.2021 года – на основании приказа ГУ-РО ФСС РФ по ЯНАО от 10.12.2021 года № 187-Ф увеличены плановые назначения; в связи с уточнением смет на проведение городских мероприятий перераспределены ассигнования между КОСГУ; в связи с поступлением на лицевой счет дохода за счет сумм принудительного изъятия (неустойка).

➤ 27.12.2021 года – в связи с выделенной дотацией из окружного бюджета на выполнение целевого показателя по заработной плате;

➤ 30.12.2021 года – для приведения в соответствие плановых показателей под фактически поступившие доходы и субсидии на лицевой счет учреждения.

План поступлений по субсидии на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели соответствует утверждённым лимитам согласно решению Городской Думы от 17.12.2020 № 180-Д «О бюджете муниципального образования город Ноябрьск на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов».

Выплаты соответствуют плану поступлений и распределены по КОСГУ в соответствии с расчётами – экономическими обоснованиями.

В результате уточнений плана финансово-хозяйственной деятельности по итогам 2021 года за счет средств местного бюджета выделялись субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 131 181 055,63 руб., исполнено 132 348 645,03 руб., с учетом остатка на лицевом счете на начало года в сумме 2 910 036,75 и дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 5 171,90 руб., процент исполнения составил 100,89%; на иные цели выделено 7 875 169,64 руб., исполнено 7 875 169,64 руб., процент исполнения составляет 100,00%. Собственные доходы учреждения составили 3 467 086,76 руб., в том числе от оказания платных услуг населению – 2 445 911,50 руб., от компенсации затрат учреждений – 293 265,58 руб., от дохода от сдачи имущества в аренду – 63 245,45 руб., от компенсации затрат от ФСС – 35 562,37 руб., от сумм принудительного изъятия – 2 024,86 руб., от безвозмездных поступлений (ГРАНТ) – 850 000,00 руб., прочие доходы (выплаты, уменьшающие доход - налог на прибыль) – 222 923,00 руб.

Расходование бюджетных средств по итогам 2021 года производилось в пределах КОСГУ, КВР, утверждённых планом ФХД, в соответствии с заключёнными договорами и в соответствии с размером перечисленных субсидий.

План финансово-хозяйственной деятельности опубликовывается и размещается на

«Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта».

В ходе проведения проверки нарушений не выявлено.

Рекомендации:


Директору МБУК «Культурно-спортивный комплекс «Ямал» Строковой Е.Г.:

1. Обеспечить в 2022 году выполнение плановых значений всех показателей, установленных муниципальным заданием.
2. Осуществлять постоянный контроль за исполнением муниципального задания на оказание муниципальных услуг (работ).
3. Обеспечить качество и достоверность первичных документов, необходимых для формирования первичных источников информации по исполнению показателей, установленными муниципальным заданием
4. Обеспечить контроль за качеством первичных документов, необходимых для формирования первичных источников информации по исполнению показателей, установленными муниципальным заданием
5. Обеспечивать равномерность расходования бюджетных средств.
6. Обеспечить целевое и эффективное использование бюджетных средств. Не допускать остатков на лицевых счетах за счет субсидии на выполнение муниципального задания. Своевременно вносить изменения в план финансово-хозяйственной деятельности, заключать договоры в соответствии с утвержденными ассигнованиями, оплату производить согласно зарегистрированным обязательствам.

 _____ А.В. Кудряшов
 _____ Ю.В. Кульчук
 _____ С.И. Микитюк
 _____ Т.И. Коновалова
 _____ Момот О.Н.

Экземпляр акта получен на __ листах:

Руководитель МБУК «КСК «Ямал», представитель
МБУК «КСК «Ямал»

 _____
директор МБУК «КСК «Ямал»
10.11.2022 г.