

**Информация о результатах контрольного мероприятия
«Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности
муниципального бюджетного учреждения культуры «Дом культуры»**

утвержден Коллегией Контрольно-счетной палаты Камчатского края
(протокол от 18.10.2018 № 23)

Основание для проведения контрольного мероприятия: Закон Камчатского края от 16.09.2011 № 658 «О Контрольно-счетной палате Камчатского края», пункт 1.6.3 Плана работы Контрольно-счетной палаты Камчатского края на 2018 год, предложения Председателя фракции КПРФ Законодательного Собрания Камчатского края, депутата по избирательному округу № 9 В.В. Быкова от 30.10.2017 № 39.

Цель проведения контрольного мероприятия: осуществление контроля за законностью и результативностью использования средств краевого бюджета, выделенных в рамках государственных программ «Развитие культуры в Камчатском крае» и «Управление государственными финансами Камчатского края».

Объект контрольного мероприятия: Администрация Вилючинского городского округа, Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Дом культуры».

Проверяемый период: 2016-2017 годы, иные периоды в случае необходимости.

Срок проведения контрольного мероприятия: с 04.07.2018 года по 06.08.2018 года.

По результатам контрольного мероприятия составлены:

1. Акт по результатам контрольного мероприятия «Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности муниципального бюджетного учреждения культуры «Дом культуры» от 09.08.2018 в Администрации, с которым должностные лица ознакомлены с пояснениями и замечаниями.

2. Акт по результатам контрольного мероприятия «Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности муниципального бюджетного учреждения культуры «Дом культуры» от 09.08.2018 в МБУК «Дом культуры», с которым должностные лица ознакомлены с пояснениями и замечаниями.

Пояснения и замечания Администрации от 21.08.2018 № 3289 рассмотрены 18.09.2018 комиссией Контрольно-счетной палаты Камчатского края. Утвержденное заключение направлено в адрес Администрации информационным письмом от 19.09.2018 № 803/02.

Пояснения и замечания МБУК «Дом культуры» от 22.08.2018 № 565 рассмотрены 18.09.2018 комиссией Контрольно-счетной палаты Камчатского края. Утвержденное заключение направлено в адрес Учреждения информационным письмом от 19.09.2018 № 804/02.

Основные результаты контрольного мероприятия:

1. Общий объем средств, проверенных в ходе контрольного мероприятия составил 165507,3 тыс. рублей, в том числе средства краевого бюджета 57911,4 тыс. рублей, средства местного бюджета 105595,9 тыс. рублей.

2. В нарушение п. 3.5 ст. 32 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», п. 15 Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.07.2011 № 86н не размещен на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети Интернет (www.bus.gov.ru) уточненный план финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2016 год, утвержденный приказом Отдела культуры от 30.12.2016 № 194/од (1 случай п. 1.2.96 Классификатора нарушений).

3. Обязательство по обеспечению достижения значений соотношений средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры к средней заработной плате в Камчатском крае не менее целевых значений, установленных Дорожной картой, Учреждением в 2016 году не исполнено, в 2017 году выполнено с превышением показателя, установленного Дорожной картой, что обусловлено в основном за счет совмещения должностей.

4. Проверкой нормативных правовых актов и распорядительных документов, регулирующих порядок предоставления и использования средств краевого бюджета, выделенных на капитальный ремонт здания ДК «Меридиан», установлены следующие нарушения:

4.1. В нарушение п. 12 Правил государственной регистрации документов стратегического планирования, ответственным исполнителем государственной программы Камчатского края «Развитие культуры в Камчатском крае» (Министерством культуры) не произведена государственная регистрация в федеральном государственном реестре документов стратегического планирования вносимых изменений в государственную программу Камчатского края «Развитие культуры в Камчатском крае на 2014-2018 годы» с августа 2016 года (9 случаев п. 1.2.101 Классификатора нарушений).

4.2. В нарушение п. 12 Правил государственной регистрации документов стратегического планирования, ответственным разработчиком муниципальной программы «Культура Вилючинска на 2016 – 2020 годы» (Отделом культуры) не произведена государственная регистрация в федеральном государственном реестре документов стратегического планирования вносимых изменений в муниципальную программу «Культура Вилючинска на 2016 – 2020 годы» с апреля 2016 года (9 случаев п. 1.2.101 Классификатора нарушений).

4.3. В нарушение п. 1 ч. 1 ст. 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации Администрацией не обеспечена результативность использования бюджетных средств. Так, по состоянию на 01.01.2017 не использованные средства краевого бюджета в сумме 15859,3 тыс. рублей возвращены Администрацией Министерству культуры, что составляет 38,3 % от объема предоставленной в рамках Соглашение № 36 субсидии, которые были отвлечены из краевого бюджета без достижения заданного результата. (1 случай п. 1.2.97 Классификатора нарушений на сумму 15859,3 тыс. рублей).

5. В ходе проверки установлено, что Учреждением требования законодательства в сфере закупок соблюдались не в полной мере:

5.1. В нарушение п. 1 ст. 95 Федерального закона № 44-ФЗ Учреждением

заключено дополнительное соглашение от 21.12.2016 к договору от 16.11.2015, которым продлен срок действия договора до 02.02.2017, что является существенным изменением условий контракта (1 случай п. 4.41 Классификатора нарушений).

5.2. В нарушение п. 1 ст. 95 Федерального закона № 44-ФЗ Учреждением заключено дополнительное соглашение от 23.01.2017 к договору от 28.12.2015, которым приостановлен срок действия договора до 02.02.2017 или фактически продлен срок действия до 02.02.2017, что является существенным изменением условий контракта (1 случай п. 4.41 Классификатора нарушений).

5.3. По договору от 28.12.2015 Учреждением необоснованно оплачены ООО «Инженерный консалтинговый центр «Промтехбезопасность»» по актам о приемке выполненных работ формы КС-2 от 23.03.2017 № 1, 3, 4, 5, 6 необоснованно увеличенные прямые затраты в нарушение приказа Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 30.01.2014 № 31/пр, на общую сумму 2127,4 тыс. рублей с учетом НДС (5 случаев п. 4.45 Классификатора нарушений на сумму 2127,4 тыс. рублей).

5.4. По договору от 02.01.2016 Учреждением необоснованно оплачено ООО «Новосибирская Фабрика Окон» на общую сумму 161,4 тыс. рублей, в том числе:

– в нарушение п. 3.2, п. 3.4 Сборника сметных норм затрат на строительство временных зданий и сооружений ГСН 81-05-01-2001 оплачены документально не подтвержденные расходы на временные здания и сооружения в сумму 84,6 тыс. рублей (8 случаев п. 4.45 Классификатора нарушений на сумму 84,6 тыс. рублей);

– в нарушение ст. ст. 720, 746 Гражданского кодекса Российской Федерации, ст. 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ оплачен завышенный объем использованных материалов на сумму 76,8 тыс. рублей (2 случая п. 2.2 Классификатора нарушений на сумму 76,8 тыс. рублей).

6. В нарушение п. 4.1.2. договоров от 01.04.2016 № 132/01 и от 11.04.2016 на оказание услуг по авторскому надзору Учреждением приняты и

оплачены работы на общую сумму 107,5 тыс. рублей при отсутствии записи в актах освидетельствования приемки скрытых работ (2 случая п. 4.45 Классификатора нарушений).

7. Ненадлежащее исполнение обязательств ООО «Камчатстройинжиниринг» по договору от 04.04.2016 на оказание услуг в сфере строительного контроля и гражданскому правовому договору от 31.03.2016 № 351179 привело к осуществлению Учреждением необоснованных расходов в сумме 2204,2 тыс. рублей.

По результатам рассмотрения на заседании Коллегии решено:

1. Направить Отчет о результатах контрольного мероприятия в Законодательное Собрание Камчатского края и Губернатору Камчатского края для информации.

2. Внести представление Контрольно-счетной палаты Камчатского края Главе администрации Вилючинского городского округа, в котором с целью устранения выявленных нарушений предложить:

2.1. Обеспечить своевременное и полное размещение информации на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети Интернет (www.bus.gov.ru) предусмотренной п. 3.5 ст. 32 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», п. 15 Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.07.2011 № 86н.

2.2. Обеспечить государственную регистрацию в федеральном государственном реестре документов стратегического планирования вносимых изменений в муниципальная программа «Культура Вилючинска на 2016 – 2020 годы» постановлениями Администрации: от 05.04.2016 № 340, от 19.07.2016 № 861, от 28.12.2016 № 1381, от 10.05.2017 № 406, от 16.06.2017 № 551, от 25.07.2017 № 710, от 31.10.2017 № 1029, от 29.12.2017 № 1378, от 19.07.2018 № 706.

2.3. Разработать и утвердить документы организационно-методического характера, направленные на обеспечение результативности использования бюджетных средств.

3. Внести представление Контрольно-счетной палаты Камчатского края директору муниципального бюджетного учреждения культуры «Дом культуры», в котором с целью устранения выявленных нарушений предложить:

3.1. Принять меры по усилению контроля исполнения требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

3.2. Провести претензионную работу с целью взыскания с ООО «Инженерный консалтинговый центр «Промтехбезопасность»»

необоснованной оплаты по гражданскому правовому договору от 28.12.2015 № 351179 в сумме 2127,4 тыс. рублей, с последующим перечислением средств на лицевой счет Отдела культуры Вилючинского городского округа для дальнейшего восстановления средств в доход местного бюджета. В случае неудовлетворения требований претензии, направить необходимые документы в судебные органы для принудительного взыскания необоснованно полученных бюджетных средств.

3.3. Провести претензионную работу с целью взыскания с ООО «Новосибирская Фабрика Окон» необоснованной оплаты по гражданскому правовому договору от 02.01.2016 № 358739 в сумме 161,4 тыс. рублей, с последующим перечислением средств на лицевой счет Отдел культуры Вилючинского городского округа для дальнейшего восстановления средств в доход краевого бюджета, в том числе: документально не подтвержденные расходы на временные здания и сооружения в сумму 84,6 тыс. рублей; завышенный объем использованных материалов в сумме 76,8 тыс. рублей. В случае неудовлетворения требований претензии, направить необходимые документы в судебные органы для принудительного взыскания необоснованно полученных бюджетных средств.

3.4. Провести претензионную работу с целью взыскания с ООО «Камчатстройинжиниринг» части оплаты по договору от 04.04.2016 на оказание услуг в сфере строительного контроля за ненадлежащее исполнение обязательств по указанному договору, повлекшее необоснованную оплату по гражданскому правовому договору от 28.12.2015 № 351179 по актам о приемке выполненных работ формы КС-2 от 23.03.2017 № 1, 3, 4, 5, 6 в сумме 2127,4 тыс. рублей, с последующим перечислением средств на лицевой счет Отдела культуры Вилючинского городского округа для дальнейшего восстановления средств в доход местного бюджета. В случае неудовлетворения требований претензии, направить необходимые документы в судебные органы для принудительного взыскания необоснованно полученных бюджетных средств.

1. 3.5. Провести претензионную работу с целью взыскания с ООО «Камчатстройинжиниринг» части оплаты по гражданскому правовому договору от 31.03.2016 № 388095 на оказание услуг по строительному контролю за ненадлежащее исполнение обязательств по указанному договору, повлекшее необоснованные расходы по гражданскому правовому договору от 02.01.2016 № 358739 в сумме 76,8 тыс. рублей, с последующим перечислением средств на лицевой счет Отдела культуры Вилючинского городского округа для дальнейшего восстановления средств в доход местного бюджета. В случае неудовлетворения требований претензии, направить необходимые документы в судебные органы для принудительного взыскания необоснованно полученных бюджетных средств.

4. Направить в Министерство культуры Камчатского края информационное письмо, в котором с целью устранения выявленных нарушений предложить обеспечить государственную регистрацию в

федеральном государственном реестре документов стратегического планирования вносимых изменений в государственную программу Камчатского края «Развитие культуры в Камчатском крае».