**Отчет о мероприятиях по осуществлению ведомственного контроля за 1 полугодие 2020 года**

**1. Мероприятия по осуществлению контроля над деятельностью бюджетных, казенных и автономных учреждений, подведомственных ОМС «Управление культуры»**

Контроль над деятельностью бюджетных, казенных и автономных учреждений, подведомственных ОМС «Управление культуры», осуществляется в соответствии с приказом ОМС «Управление культуры» от 30.12.2019 № 461 «Об утверждении планов камеральных и выездных проверок для осуществления контроля над деятельностью муниципальных учреждений, функции и полномочия учредителя которых осуществляет ОМС «Управление культуры», на 2020 год».

**Камеральные проверки**

Контроль за исполнением бюджетных смет казенными учреждениями осуществлялся ежеквартально, в ходе подготовки и проведения заседаний балансовой комиссии по рассмотрению итогов финансово-хозяйственной деятельности. Бюджетные сметы казенных учреждений исполнялись в пределах кассового плана выплат.

Специалистами ОМС «Управление культуры», курирующими соответствующие учреждения в январе-феврале 2020 осуществлен контроль с предметом проверки: объем, состав (содержание) оказанных муниципальных услуг (выполненных работ); качество оказанных муниципальных услуг (выполненных работ); полнота, эффективность использования средств местного бюджета, предусмотренных на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания; степень удовлетворенности потребителей качеством условий оказания муниципальных услуг (выполненных работ) в 2019 году.

На основании проведённого контроля выполнения муниципального задания за 2019 год в части достижения показателей, характеризующих объем и качество муниципальных услуг, муниципальных работ нарушений не выявлено. Муниципальное задание выполнено. Отклонений, превышающих допустимое (возможное) значение, от установленных показателей объема и качества муниципальных работ, услуг не выявлено в **МАУК «СКЦ», МАУК «ДКЦ», МАУК «ДК «Юность», МАУК «ДК «Металлург», МАУК «Театр драмы».**

В **МАУК «ДК «Современник», МАУК «Краеведческий музей», МАУК «ЦБС», МБУДО «ДШИ № 1»** выявлены отклонения, превышающими допустимые (возможные) значения, в сторону перевыполнения. Муниципальное задание выполнено, а данные отклонения не ухудшают качество выполненных работ, оказанных услуг.

Средства субсидии из местного бюджета на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) использованы в 100% объеме в соответствии с плановыми назначениями, предусмотренными планом финансово-хозяйственной деятельности, кроме МАУК «ЦБС» (99,998%).

В 2019 году жалоб со стороны потребителей не поступало, в том числе в отношении качества условий оказания муниципальных услуг (выполненных работ).

Специалистами ОМС «Управление культуры», курирующими соответствующие учреждения, в апреле 2020 осуществлен мониторинг выполнения муниципального задания в части соответствия фактических значений показателей, характеризующих объем и качество выполнения муниципального задания, значениям, утвержденным правовым актом ОМС «Управление культуры», и оценка соблюдения условий соглашения о предоставлении субсидии из местного бюджета на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) за 1 квартал 2020 года. На основании проведённого мониторинга выполнения муниципального задания за 1 квартал 2020 года пока невозможно прогнозировать невыполнение муниципального задания за 2020 год вплоть до отмены принятых мер по защите населения от новой коронавирусной инфекции, условия Соглашения о предоставлении субсидии из местного бюджета на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) всеми бюджетными и автономными учреждениями выполняются.

**Выездные проверки**

Специалистом МКУ «ЦБЭО учреждений культуры» Барановой М.В. проведена плановая проверка с предметом проверки: использование по назначению, сохранность, содержание и правомерность распоряжения муниципальным имуществом, закрепленным за муниципальным учреждением, в учреждениях:

**МАУК «СКЦ**».

Проверкой выявлено:

1. В нарушение п. 3.4 Положения об управлении и распоряжении собственностью муниципального образования город Каменск-Уральский, утвержденное решением Городской Думы города Каменска-Уральского от 11.08.2010 № 238 (с изменениями) Учреждение неправомерно заключило дополнительное соглашение от 22.04.2019 к договору на размещение оборудования базовой станции от 01.08.2017 № D170099389-06 на продление срока действия договора по 30.04.2020 года.

 2. По результатам инвентаризации недвижимого муниципального имущества выявленонеправомерное использование муниципального имущества, использование имущества не по назначению (помещение № 65 по техническому паспорту).

3. В нарушение п. 4.1 Положения «О передаче в аренду муниципального имущества муниципального образования город Каменск-Уральский», утвержденное решением Городской Думы города Каменска-Уральского от 24.12.2008 № 37 (с изменениями) не проведена независимая оценка стоимости в соответствии со ст.8 Федерального закона от 29.07.1998 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации» на помещение № 65 по техническому паспорту.

4. При проведении контроля за правомерным начислением арендной платы не понятно, как произведен расчет арендной платы по договорам, заключенным с АО «Национальная башенная компания», ПАО «МобильныеТелеСистемы».

Издан приказ ОМС «Управление культуры», в котором директору МАУК «СКЦ» Сергеевой О.Н. предписано:

1) осуществлять передачу муниципального недвижимого имущества в аренду с письменного разрешения ОМС «Управление культуры» и в соответствии с муниципальными нормативными правовыми актами;

2) провести независимую оценку стоимости помещения № 65 по техническому паспорту;

3) производить расчет арендной платы в соответствии с муниципальными нормативными правовыми актами;

4) в срок до 1 сентября 2020 года представить в ОМС «Управление культуры» информацию об устранении выявленных нарушений.

**МАУК «Театр драмы**».

Проверкой выявлено:

1. По результатам инвентаризации недвижимого муниципального имущества выявлено использование муниципального имущества не по назначению (помещение гаража площадью 39,8 кв.м., расположенное по адресу: Россия, Свердловская область, г. Каменск-Уральский, ГСК № 402, рег. № бокса 2473).

2. При проведении контроля за правомерным начислением арендной платы не понятно, как произведен расчет арендной платы у пяти арендаторов части крыши МАУК «Театр драмы».

Издан приказ ОМС «Управление культуры», в котором директору МАУК «Театр драмы» Мамаевой П.С. предписано:

1) использовать муниципальное недвижимое имущество по его назначению;

2) производить расчет арендной платы в соответствии с муниципальными нормативными правовыми актами;

3) в срок до 1 сентября 2020 года представить в ОМС «Управление культуры» информацию об устранении выявленных нарушений.

Ведущим специалистом ОМС «Управление культуры» Беляевой Е.В. проведена плановая проверка с предметом проверки: осуществление учреждением предусмотренных уставом видов деятельности; выполнение муниципального задания; наличие заключенных договоров на оказание образовательных услуг в **МБУДО «ДШИ №1».**

Проверкой выявлены нарушения при заключении договоров оказания образовательных услуг:

1. в процедуре заключения договоров оказания образовательных услуг, в том числе последовательности оформления правоотношений между Учреждением и обучающимися и (или) родителями (законными представителями) несовершеннолетних обучающихся;

2. в неполноте заполнения документов: заявлений о зачислении на обучение, договоров оказания образовательных услуг, дополнительных соглашений к договорам оказания образовательных услуг;

3. несоответствие в наименовании образовательных программ, указанных в договорах оказания образовательных услуг, фактически оказываемым образовательным услугам.

Издан приказ ОМС «Управление культуры», в котором директору МБУДО «ДШИ №1» Родионовой А.В предписано:

1) привести в соответствие локальные правовые акты МБУДО «ДШИ № 1»: Порядок приема обучающихся в МБУДО «ДШИ № 1» и Порядок оформления возникновения, приостановления и прекращения отношений между МБУДО «ДШИ № 1» и обучающимися и (или) родителями (законными представителями) несовершеннолетних обучающихся путем устранения противоречия документов и применения единообразия, либо путем принятия единого правового акта, регулирующего указанные правоотношения.

2) дополнить раздел 2. «Возникновение образовательных отношений» Порядка оформления возникновения, приостановления и прекращения отношений между МБУДО «ДШИ № 1» и обучающимися и (или) родителями (законными представителями) несовершеннолетних обучающихся перечнем обязательных сведений в договоре (аналогично п. 3.6. Положения об оказании платных образовательных услуг МБУДО «ДШИ № 1»);

3) внести изменения в форму заявления о зачислении в МБУДО «ДШИ № 1», предусмотрев все условия оказания услуг;

4) привести в соответствие наименование образовательных программ, указанных в договорах оказания образовательных услуг, фактически оказываемым образовательным программам путем заключения дополнительных соглашений к договорам оказания образовательных услуг и обеспечить полноту заполнения документов (заявлений о зачислении на обучение, договоров оказания образовательных услуг, дополнительных соглашений к договорам оказания образовательных услуг);

5) соблюдать последовательность оформления правоотношений между Учреждением и обучающимися и (или) родителями (законными представителями) несовершеннолетних обучающихся;

6) в срок до 11.04. 2020 года представить в ОМС «Управление культуры» отчет об устранении выявленных нарушений.

Специалистом 1 категории ОМС «Управление культуры» Шамариной И.В. проведены плановые проверки с предметом проверки: осуществление учреждением предусмотренных уставом видов деятельности; выполнение муниципального задания в **МАУК «ДК «Металлург», МАУК «ДК «Юность».** Нарушений не выявлено.

Ведущим бухгалтером-ревизором МКУ «ЦБЭО учреждений культуры» Барановой М.В., ведущим специалистом ОМС «Управление культуры» Расихиной М.Б. проведена плановая проверка с предметом проверки: выполнение учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности; осуществление учреждением предусмотренных уставом видов деятельности, в том числе оказание платных услуг (выполнение работ); использование по назначению, сохранность, содержание и правомерность распоряжения муниципальным имуществом, закрепленным за муниципальными учреждениями, в **МБУДО «ДШИ №1».**

Проверкой выявлено:

1) Ежедневные (с понедельника по пятницу) часы работы гардеробщиков превышают на два часа официальные часы работы Учреждения.

2) В нарушение плана финансово-хозяйственной деятельности на 18.05.2018 года при проверке кассовых расходов за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности, выявлено превышение кассового расхода над общей суммой планового расхода по статье 223 Классификации операций сектора государственного управления Бюджетной классификации Российской Федерации (далее - КОСГУ) на сумму 12243,14 руб. и над суммой по наименованию расхода «тепловая энергия», отраженному в Расчете обосновании к плану финансово-хозяйственной деятельности, на 14283,81 руб.

3) Выявлены отклонения при осуществлении перерасчета платы в марте, июне 2018 года за обучение по двум обучающимся.

Издан приказ ОМС «Управление культуры», в котором директору МБУДО «ДШИ №1» Родионовой А.В предписано:

1) привести график работы гардеробщиков в соответствие с графиком работы Учреждения;

2) кассовые расходы осуществлять в пределах сумм плановых показателей по статьям КОСГУ и наименованию расхода;

3) избегать отклонений при осуществлении перерасчета платы за обучение;

4) в срок до 1 июля 2020 года представить в ОМС «Управление культуры» информацию по устранению выявленных нарушений.

**2. Мероприятия по осуществлению ведомственного контроля в сфере закупок**

Контроль осуществляется в соответствии с приказом ОМС «Управление культуры» от 17.12.2019 № 402 «Об утверждении Плана проверок ОМС «Управление культуры» при осуществлении ведомственного контроля в сфере закупок на 1 полугодие 2020 года».

Плановые выездные проверки деятельности заказчика в 1 полугодии не проводились.

 Приказом ОМС «Управление культуры» от 18.06.2020 № 141 утвержден План проверок ОМС «Управление культуры» при осуществлении ведомственного контроля в сфере закупок на 2 полугодие 2020 года» и признан утратившим силу приказ ОМС «Управление культуры» от 17.12.2019 № 402 «Об утверждении Плана проверок ОМС «Управление культуры» при осуществлении ведомственного контроля в сфере закупок на 1 полугодие 2020 года», действие которого было приостановлено до особого распоряжения в связи с введением временных мер в условиях угрозы распространения новой коронавирусной инфекции.

Исполнитель Семенова Наталья Борисовна,

Телефон 8-3439-39-60-30