**Отчет о мероприятиях по осуществлению ведомственного контроля**

 **за 1 полугодие 2021 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 24.12.2020 № 333 «Об утверждении планов камеральных и выездных проверок для осуществления контроля над деятельностью муниципальных учреждений, функции и полномочия учредителя которых осуществляет ОМС «Управление культуры», на 2021 год».

**Камеральные проверки**

Специалистами ОМС «Управление культуры», курирующими учреждения, в январе-феврале 2021 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 2020 году.

Плановые объемы предоставления муниципальных услуг, выполнения работ, установленные учреждениям сферы культуры за 2020 год, достигнуты с учетом отклонений фактических значений показателей от значений, определенных в муниципальном задании в пределах допустимых (возможных) отклонений, определённых муниципальным заданием, кроме МАУК «ДК «Современник» и МАУК «ЦБС». Руководствуясь Федеральным законом от 15.10.2020 № 327-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и законодательные акты Российской Федерации и установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2021 году» (с изменениями и дополнениями), которым установлено, что «государственное (муниципальное) задание, установленное в отношении государственных (муниципальных) учреждений на 2020 год, не признается невыполненным в случае недостижения (превышения допустимого (возможного) отклонения) показателей государственного (муниципального) задания, характеризующих объем оказываемых государственных (муниципальных) услуг (выполняемых работ), а также показателей государственного (муниципального задания, характеризующих качество оказываемых государственных (муниципальных) услуг (выполняемых работ), если такие показатели установлены в государственном (муниципальном) задании, в связи с приостановлением (частичным приостановлением) деятельности указанных учреждений, связанным с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции» муниципальное задание МАУК «ЦБС» и МАУК «ДК «Современник» признано выполненным.

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. В 2020 году жалоб со стороны потребителей не поступало, в том числе в отношении качества условий оказания муниципальных услуг (выполненных работ).

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 2021 года в апреле 2021 осуществлен специалистами ОМС «Управление культуры», курирующими соответствующие учреждения. На основании проведённого мониторинга выполнения муниципального задания невыполнение муниципального задания за 2021 год не прогнозируется, кроме МАУК «ДК «Металлург» и МАУК «ДК «Юность», где возможно невыполнение муниципального задание по 1 из 6 муниципальных работ. 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.

Руководителям МАУК «ДК «Металлург» и МАУК «ДК «Юность» рекомендовано в дальнейшей деятельности обеспечить выполнение плановых показателей, характеризующих объем выполнения муниципального задания, в 2021 году.

**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 **МАУК «ДКЦ**».

Проверкой выявлена ошибка при установлении размера процента возмещения затрат по оплате коммунальных услуг.

Издан приказ ОМС «Управление культуры», в котором директору МАУК «ДКЦ» Зубкову А.В. предписано:

1) осуществлять контроль над установлением размера процента возмещения затрат по оплате коммунальных услуг;

2) в срок до 1 марта 2021 года представить в ОМС «Управление культуры» информацию об устранении выявленных нарушений.

в **МАУК «ДК «Современник».**

Проверкой выявлено:

1. В нарушение п. 3.4 Положения об управлении и распоряжении собственностью Каменск-Уральского городского округа, утвержденного решением Городской Думы города Каменска-Уральского от 11.08.2010 № 238 (с изменениями и дополнениями) (далее – Положение о распоряжении собственностью), п. 1.3.5 Положения «О передаче в аренду муниципального имущества Каменск-Уральского городского округа», утвержденного решением Городской Думы города Каменска-Уральского от 24.12.2008 № 37 (с изменениями и дополнениями) (далее – Положение о передаче в аренду):

- Учреждение с 01.10.2020 года по 31.10.2020 года неправомерно передало в аренду часть помещения 32 по договору от 01.10.2020 № 38. Согласие ОМС «Управление культуры» на распоряжение недвижимым имуществом не получено;

- согласие ОМС «Управление культуры» на распоряжение оставшейся площадью (8,4 кв.м.) помещения № 108 получено позже даты заключения дополнительного соглашения и вступления в силу;

- право пролонгации сроков действия договоров закончится позже (31.03.2021 года, 31.05.2021 года), чем срок согласия ОМС «Управление культуры» на распоряжение недвижимым имуществом (по 01.03.2021 года).

2. В нарушение подпункта 2 пункта 2 приказа ОМС «Управление культуры» от 15.12.2020 № 314 «Об аренде недвижимого имущества МАУК «ДК «Современник» в условия договора аренды с ООО «Т2-Мобайл» не включены условия о выполнении арендатором обязанности, соблюдения установленных мер по защите населения от новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV) и ответственности за их несоблюдение.

3. При проведении контроля расчета суммы арендной платы выявлены ошибки по трем договорам аренды.

4. В нарушение п. 4.5 Положения о передаче в аренду:

- Учреждение с ноября 2020 года при расчете арендной платы применяло размер базовой ставки 167,24 руб., что превышает размер базовой ставки, увеличенной на коэффициент, равный прогнозируемому уровню инфляции 2020 года (3,0%);

 - в нарушение п.4.2 договора аренды от 05.08.2019 № 1 размер арендной платы не был увеличен на коэффициент, равный прогнозируемому уровню инфляции 2020 года, с 05.08.2020 года.

5. В нарушение п. 4.7 Положения о передаче в аренду размер пеней за несвоевременную уплату арендных платежей по договорам аренды сроком действия менее 15 календарных дней составляет 1%.

6. Имеются нарушения, выявленные по результатам предыдущей плановой выездной проверки, находящиеся в процессе устранения:

- в нарушение п. 3.4 Положения о распоряжении собственностью, п. 1.3.5 Положения о передаче в аренду, подпункта 1 пункта 1 приказа ОМС «Управление культуры» от 05.10.2020 № 224 «О результатах плановой выездной проверки МАУК «ДК «Современник»» Учреждение неправомерно распорядилось помещениями № 37, 147, продолжая до 31.12.2020 года и по настоящее время получать согласие ОМС «Управление культуры» на распоряжение недвижимым имуществом и заключать договоры аренды на меньшую площадь, чем фактически используемую арендаторами.

- по результатам инвентаризации недвижимого муниципального имущества выявлена неправомерная передача в аренду помещений № 1, 37, 147.

 - в нарушение статьи 8 «Обязательность проведения оценкиобъектов оценки» Федерального закона от 29.07.1998 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации», в нарушение подпункта 5 пункта 1 приказа ОМС «Управление культуры» от 05.10.2020 № 224 «О результатах плановой выездной проверки МАУК «ДК «Современник»» Учреждение не провело обязательную оценку для определения стоимости объектов оценки в целях передачи в аренду помещений № 32, 33, 36, 37,108, 147.

- в нарушение п. 4.4 Положения о передаче в аренду в ежемесячную арендную плату по условию договора аренды нежилого помещения входят коммунальные и иные платежи (договор от 22.01.2020 № 01-01-15/14).

7. Установлено нарушение, выявленное по результатам предыдущей плановой выездной проверки, с возможностью исправления при осуществлении определенных условий договора аренды, заключенного по результатам проведения аукциона – сумма платы за возмещение коммунальных услуг взималась в меньшем размере за январь, февраль, март, ноябрь, декабрь 2020 года по договору с фиксированной общей суммой возмещения коммунальных услуг и технического обеспечения (№ 1 от 05.08.2019).

Издан приказ ОМС «Управление культуры», в котором директору МАУК «ДК «Современник» Куликову О.В. предписано:

1) в соответствии с п. 3.4 Положения о распоряжении собственностью, п. 1.3.5 Положения о передаче в аренду правомерно распоряжаться муниципальным недвижимым имуществом;

2) соблюдать все пункты приказа ОМС «Управление культуры» об аренде недвижимого имущества;

3) осуществлять контроль расчета суммы арендной платы;

4) соблюдать п.4.5 Положения о передаче в аренду;

5) соблюдать п.4.7 Положения о передаче в аренду при установлении в договорах аренды размера пеней за несвоевременную уплату арендных платежей;

6) завершить устранение нарушений, выявленных в ходе предыдущих плановых выездных проверок в соответствии с приказами ОМС «Управление культуры» от 26.08.2020 № 182 «О проведении плановой выездной проверки МАУК «ДК «Современник», от 25.04.2019 № 122 «О проведении плановой выездной проверки МАУК «ДК «Современник»;

7) в срок до 1 сентября 2021 года представить в ОМС «Управление культуры» информацию об устранении выявленных нарушений.

в **МАУК «ДК «Юность».**

Проверкой выявлено нарушение п. 4.5 Положения о передаче в аренду муниципального – размер арендной платы, рассчитанный на основании отчетов об оценке 2013, 2017 г.г., не был увеличен на коэффициент, равный прогнозируемому уровню инфляции, утвержденному Федеральным законом о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

Издан приказ ОМС «Управление культуры», в котором директору МАУК «ДК «Юность» Мальцеву М.Ю. предписано:

1) осуществлять контроль над соблюдением нормативно-правового акта, регулирующего передачу в аренду муниципального имущества Каменск-Уральского городского округа;

2) в срок до 1 октября 2021 года представить в ОМС «Управление культуры» информацию об устранении выявленных нарушений.

 Ведущим бухгалтером-ревизором МКУ «ЦБЭО учреждений культуры» Барановой М.В., ведущим специалистом ОМС «Управление культуры» Расихиной М.Б. проведена плановая проверка с предметом проверки: процесс и результаты деятельности муниципального учреждения; выполнение муниципального задания; выполнение учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности; осуществление учреждением предусмотренных уставом видов деятельности, в том числе оказание платных услуг (выполнение работ); соответствие видов деятельности, осуществляемых муниципальным учреждением, видам деятельности, предусмотренным уставом; использование по назначению, сохранность, содержание и правомерность распоряжения муниципальным имуществом, закрепленным за муниципальным учреждением, в **МАУК «Краеведческий музей».**

Проверкой выявлено:

1. В нарушение приказа ОМС «Управление культуры» от 20.04.2020 № 26/к «О внесении изменений в приказ ОМС «Управление культуры» от 24.03.2020 № 23/к «О премировании руководителей учреждений, подведомственных ОМС «Управление культуры», по итогам работы за март 2020 года» директору Учреждения не произведен перерасчет оплаты труда за март 2020 года.

# 2. В нарушение ст. 136 Трудового кодекса Российской Федерации оплата за отпуск одному сотруднику произведена позднее, чем за три дня до начала отпуска.

# 3. В нарушение п. 2.2 Положения о порядке и размерах возмещения расходов, связанных со служебными командировками работников муниципальных учреждений, подведомственных ОМС «Управление культуры», утвержденного приказом от 13.01.2016 № 3, суточные выплачены Учреждением не за каждый день командировки (выплачены за 6 дней из 7 дней).

4. По состоянию на 30.03.2021 Учреждением не переоформлены свидетельства о государственной регистрации права на здание (оперативное управление) и земельный участок по адресу – Свердловская область, г. Каменск-Уральский, пр. Победы, д. 83-А (выставочный зал) после завершения 09.01.2019 процедуры реорганизации учреждений.

5. В нарушение п. 4.5 Положения о передаче в аренду при расчете размера арендной платы размер часовой арендной платы, установленный отчетом об оценке, в 2020 году не увеличен на коэффициент, равный прогнозируемому уровню инфляции, утвержденному Федеральным законом о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период. Договоры от 12.02.2020 № 9, 10, от 10.11.2020 № 31, 32, от 14.12.2020 № 39, 41.

6. Расходы возмещения затрат по оплате коммунальных услуг произведены Учреждением в меньшей сумме (1248,33 руб.), чем сумма поступивших от арендаторов средств (1517,96 руб.).

7. Произведен неверный расчет (округление в большую сторону) арендной платы за август 2020 года по договорам аренды от 07.08.2020 № 21, 22, от 06.08.2020 № 19. Представлены акты оказанных услуг от 31.08.2020 № 22, 23, 24 на сумму 710,00 руб. Расчетная сумма равна 709,68 руб.

Издан приказ ОМС «Управление культуры», в котором:

1. директору МАУК «Краеведческий музей» Постникову И.Н., директору МКУ «ЦБЭО учреждений культуры» Семеновой Н.Б. предписано:

# 1) осуществлять контроль над соблюдением приказов ОМС «Управление культуры»;

# 2) осуществлять контроль над соблюдением Трудового кодекса Российской Федерации;

3) осуществлять контроль над соблюдением нормативно-правового акта регулирующего порядок и размер возмещения расходов, связанных со служебными командировками работников муниципальных учреждений, подведомственных ОМС «Управление культуры»;

4) осуществлять контроль над осуществлением расходов на возмещение затрат по оплате коммунальных услуг в соответствии с суммой поступивших от арендаторов средств.

5) В срок до 1 ноября 2021 года представить в ОМС «Управление культуры» информацию об устранении выявленных нарушений.

2. директору МАУК «Краеведческий музей» Постникову И.Н. предписано:

1) переоформить свидетельства о государственной регистрации права на здание (оперативное управление) и земельный участок по адресу – Свердловская область, г. Каменск-Уральский, пр. Победы, д. 83-А (выставочный зал) в связи с завершением 09.01.2019 процедуры реорганизации учреждений;

2) осуществлять контроль над соблюдением нормативно-правового акта регулирующего передачу в аренду муниципального имущества Каменск-Уральского городского округа;

3) осуществлять контроль над осуществлением расчета арендной платы.

Ведущим бухгалтером-ревизором МКУ «ЦБЭО учреждений культуры» Барановой М.В. проведена плановая проверка с предметом проверки - устранение нарушений, выявленных в ходе плановой проверки во исполнение приказа ОМС «Управление культуры» от 30.12.2019 № 461 «Об утверждении планов камеральных и выездных проверок для осуществления контроля над деятельностью бюджетных, казенных и автономных учреждений, подведомственных ОМС «Управление культуры», на 2020 год» в **МБУДО «ДШИ №1»,** нарушений не выявлено.

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

Контроль осуществляется в соответствии с приказом ОМС «Управление культуры» от 21.12.2020 № 327 «Об утверждении Плана проверок ОМС «Управление культуры» при осуществлении ведомственного контроля в сфере закупок на 2021 год».

Плановая выездная проверка деятельности заказчика с целью предупреждения, выявления и пресечения нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг проводилась в отношении **МКУ «ЦБЭО учреждений культуры».** Нарушений не выявлено.

Плановая выездная проверка деятельности заказчика с целью предупреждения, выявления и пресечения нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц проводилась в отношении **МАУК «СКЦ»**. Нарушений требований, предусмотренных частями 2.2 и 2.6 статьи 2 Федерального закона от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и Положения о закупке товаров, работ, услуг для нужд Муниципального автономного учреждения культуры «Социально-культурный центр города Каменска-Уральского» при осуществлении закупок не выявлено. Заказчику рекомендовано дополнить должностную инструкцию лица, ответственного за осуществление закупок в учреждении, конкретными функциями по организации торгов, а также функциями по организации закупок неконкурентными способами.

Исполнитель Семенова Наталья Борисовна,

Телефон 8-3439-39-60-30