**Отчет о мероприятиях по осуществлению ведомственного контроля**

**за 1 полугодие 2024 года**

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

Контроль над деятельностью бюджетных, казенных и автономных учреждений, подведомственных ОМС «Управление культуры Каменск-Уральского городского округа», осуществляется в соответствии с приказом ОМС «Управление культуры Каменск-Уральского городского округа» от 28.12.2023 № 406 «Об утверждении планов камеральных и выездных проверок для осуществления контроля над деятельностью муниципальных учреждений, функции и полномочия учредителя которых осуществляет ОМС «Управление культуры Каменск-Уральского городского округа», на 2024 год».

**Камеральные проверки**

Специалистами ОМС «Управление культуры Каменск-Уральского городского округа», курирующими соответствующие учреждения, в январе-феврале 2024 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 2023 году.

Плановые объемы предоставления муниципальных услуг, выполнения работ, установленные учреждениям сферы культуры, за 2023 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», МАУК «ЦБС», МАУК «Краеведческий музей», МАУК «ДК «Металлург», МАУК «ДКЦ», МАУК «СКЦ», МАУК «Театр драмы» в отчетах которых выявлены отклонения, превышающие допустимые (возможные) значения, в сторону перевыполнения. Муниципальное задание выполнено, а данные отклонения не ухудшают качество выполненных работ, оказанных услуг.

В 2023 году жалоб со стороны потребителей не поступало, в том числе в отношении качества условий оказания муниципальных услуг (выполненных работ).

 Специалистами ОМС «Управление культуры Каменск-Уральского городского округа», курирующими соответствующие учреждения, осуществлен контроль с предметом проверки: Оценка соответствия фактических значений показателей, характеризующих объем и качество выполнения муниципального задания, значениям, утвержденным правовым актом ОМС «Управление культуры Каменск-Уральского городского округа»; 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 2024 года в апреле 2024. На основании проведённого мониторинга МАУК «СКЦ», МАУК «Театр драмы», МАУК «Краеведческий музей» допущено невыполнение муниципального задания по 1 муниципальной работе, услуге. 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 «СКЦ», МАУК «Театр драмы», МАУК «Краеведческий музей» рекомендовано в дальнейшей деятельности обеспечить выполнение плановых показателей, характеризующих объем выполнения муниципального задания, в 2024 году.

**Выездные проверки**

Ведущим бухгалтером-ревизором МКУ «ЦБЭО учреждений культуры» Барановой М.В. проведены плановые проверки с предметом проверки: использование по назначению, сохранность, содержание и правомерность распоряжения муниципальным имуществом, закрепленным за муниципальным учреждением:

в **МАУК «Краеведческий музей**». Нарушений муниципальных нормативно-правовых актов не выявлено.При контроле за использованием по назначению, сохранностью и содержанием муниципального имущества, закрепленного за муниципальным учреждением, выявлено два неиспользуемых объекта ОЦДИ общей стоимостью 260280,00 руб.

в **МАУК «Театр драмы**». Нарушений не выявлено.

Выявлен неиспользуемый объект ОЦДИ стоимостью 153500,00 руб. инвентарный № 4330329953000015 «Интеллектуальный световой прибор Anzhee PRO HR350Z-BSW CMY BEAM SPOT WASH», требующий ремонта.

в **МАУК «ДК «Металлург**». Проверкой выявлено нарушение пункта 4.5 Положения о передаче в аренду муниципального имущества Каменск-Уральского городского округа, утвержденного решением Городской Думы города Каменска-Уральского от 24.12.2008 № 37. Учреждение произвело увеличение размера арендной платы, рассчитанного на основании отчета об оценке, на коэффициент, не соответствующий прогнозируемому уровню инфляции, утвержденному Федеральным законом от 05.12.2022 № 466-ФЗ «О федеральном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов». Сумма предполагаемого недополученного дохода от арендной платы за пользование муниципальным недвижимым имуществом, закрепленным за муниципальным учреждением, за 2023 год составила 5509,47 руб.

Издан приказ ОМС «Управление культуры Каменск-Уральского городского округа», в котором директору МАУК «ДК «Металлург» Зыряновой Е.М. предписано:

1. осуществлять контроль над соблюдением пункта 4.5 Положения о передаче в аренду муниципального имущества Каменск-Уральского городского округа, утвержденного решением Городской Думы города Каменска-Уральского от 24.12.2008 № 37.

2. в срок до 1 декабря 2024 года представить в ОМС «Управление культуры Каменск-Уральского городского округа» информацию об устранении выявленных нарушений.

в **МБУДО «ДШИ № 1**». Нарушений не выявлено.

в **МАУК «СКЦ».** Проверкой выявлено нарушение статьи 12 Федерального закона от 29.07.1998 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации» при проведении аукциона на право заключения договора аренды нежилого помещения, что привело к неправомерному установлению ежемесячного размера арендной платы за пользование муниципальным недвижимым имуществом, закрепленным за муниципальным учреждением, по договору аренды от 21.07.2023 № 70.

Издан приказ ОМС «Управление культуры Каменск-Уральского городского округа», в котором директору МАУК «СКЦ» Сергеевой О.Н. предписано:

1. осуществлять контроль над соблюдением статьи 12 Федерального закона от 29.07.1998 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации» при проведении аукциона на право заключения договора аренды нежилого помещения в целях правомерного установления ежемесячного размера арендной платы за пользование муниципальным недвижимым имуществом, закрепленным за муниципальным учреждением.

2. в срок до 31 декабря 2024 года представить в ОМС «Управление культуры Каменск-Уральского городского округа» информацию об устранении выявленных нарушений.

 Главным специалистом ОМС «Управление культуры Каменск-Уральского городского округа» Шамариной И.В., ведущим бухгалтером-ревизором МКУ «ЦБЭО учреждений культуры» Барановой М.В. проведена проверка с предметом проверки: устранение нарушений, выявленных в ходе плановой проверки во исполнение приказа ОМС «Управление культуры» от 27.12.2022 № 424 «Об утверждении планов камеральных и выездных проверок для осуществления контроля над деятельностью муниципальных учреждений, функции и полномочия учредителя которых осуществляет ОМС «Управление культуры», на 2023 год» в части предмета проверки «Процесс и результаты деятельности муниципального учреждения; выполнение муниципального задания»; устранение нарушений, выявленных в ходе плановой проверки во исполнение приказа ОМС «Управление культуры» от 27.12.2022 № 424 «Об утверждении планов камеральных и выездных проверок для осуществления контроля над деятельностью муниципальных учреждений, функции и полномочия учредителя которых осуществляет ОМС «Управление культуры», на 2023 год» в части предмета проверки «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 «ДКЦ».**

Контроль над устранением нарушений, выявленных в ходе плановой проверки во исполнение приказа ОМС «Управление культуры» от 27.12.2022 № 424 «Об утверждении планов камеральных и выездных проверок для осуществления контроля над деятельностью муниципальных учреждений, функции и полномочия учредителя которых осуществляет ОМС «Управление культуры», на 2023 год» выявил ошибки при проведении перерасчетов за оказание платных услуг. Ошибки устранены в процессе проведения проверки.

Контроль использования по назначению, сохранностью, содержанием и правомерностью распоряжения муниципальным имуществом, закрепленным за муниципальным учреждением, проведенный в виде инвентаризации недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества выявил две единицы неиспользуемого ОЦДИ и одно неиспользуемое помещение № 19, в котором планируется проведение ремонтных работ.

Специалистом 1 категории ОМС «Управление культуры Каменск-Уральского городского округа» Ереминой О.А. проведена проверка с предметом проверки: устранение нарушений, выявленных в ходе плановой проверки во исполнение приказа ОМС «Управление культуры» от 20.12.2021 № 385 «Об утверждении планов камеральных и выездных проверок для осуществления контроля над деятельностью муниципальных учреждений, функции и полномочия которых осуществляет ОМС «Управление культуры» на 2022 год» в части предмета проверки «Процесс и результаты деятельности муниципального учреждения; выполнение муниципального задания».

Проверкой выявлено:

­1. В ряде библиотек, отделов библиотек МАУК «ЦБС» в дневниках библиотеки, журналах учета работы (далее - первичные учётные документы) имеются исправления и арифметические ошибки.

2. Выявлены отклонения данных в Сведениях об общедоступной (публичной) библиотеке за 2023 год (форма № 6-НК), в Своде годовых сведений об общедоступных (публичных) библиотеках за 2023 год (Свод форм № 6-НК) и фактических значений, отраженных в первичных учетных документах, по показателям: «Число посещений библиотеки для получения библиотечно-информационных услуг», «Число посещений библиотечных мероприятий».

3. Фактическое значение показателя «Количество посещений библиотек», отраженное в первичных учетных документах, превышает сведения, ежемесячно вносимые в автоматизированную информационную систему «Статистика».

4. Выявлены отклонения в сведениях, отраженных в Отчете об исполнении муниципального задания за 2023 год, и фактических значениях, отраженных в первичной документации, по показателю «библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки (условия оказания - в стационарных условиях)».

5. При проверке ведения библиотечного учета пользователей и книговыдачи в первичных учётных документах имеются отклонения в показателях, отраженных в Сведениях об общедоступной (публичной) библиотеке (форма № 6-НК) и первичных учётных документах.

Издан приказ ОМС «Управление культуры Каменск-Уральского городского округа», в котором директору МАУК «ЦБС» Тепикину Е.В. предписано:

1. осуществлять контроль за ведением первичных учетных документов;

2. осуществлять контроль за соответствием данных, указанных в первичных учетных документах, Сведениях об общедоступной (публичной) библиотеке (форма № 6-НК), Своде годовых сведений об общедоступных (публичных) библиотеках (Свод форм № 6-НК) и вносимых в автоматизированную информационную систему «Статистика»;

3. осуществлять контроль за соответствием данных показателей, характеризующих объем и качество выполнения муниципального задания, представленных в Отчете об исполнении муниципального задания, с данными первичных учетных документов;

4. в срок до 1 ноября 2024 года представить в ОМС «Управление культуры Каменск-Уральского городского округа» информацию об устранении выявленных нарушений.

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

Контроль осуществляется в соответствии с приказом ОМС «Управление культуры Каменск-Уральского городского округа» от 06.12.2023 № 363 «Об утверждении Плана проверок ОМС «Управление культуры Каменск-Уральского городского округа» при осуществлении ведомственного контроля в сфере закупок в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» на 2024 год».

Главным специалистом ОМС «Управление культуры» Мартемьяновой С.А., ведущим специалистом Пономаревым А.С., заместителем директора МКУ «ЦБЭО учреждений культуры» Казаченок И.Н. проведена плановая выездная документарнаяпроверка **МАУК «ДК «Современник**».

 Установлены следующие нарушения: в нарушение части 3 статьи 4 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» учреждением не утвержден План закупки инновационной продукции, высокотехнологичной продукции, лекарственных средств.

**3. Мероприятия по осуществлению ведомственного контроля за соблюдением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права**

Контроль осуществляется в соответствии с приказом ОМС «Управление культуры Каменск-Уральского городского округа» от 06.12.2023 № 364 «Об утверждении плана проверок муниципальных учреждений, подведомственных ОМС «Управление культуры Каменск-Уральского городского округа», при осуществлении ведомственного контроля за соблюдением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права, на 2024 год».

Исполнитель Семенова Наталья Борисовна,

Телефон 8-3439-39-60-30