

**КОНТРОЛЬНАЯ КОМИССИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД ТУЛА**

**300041, г.Тула, Учетный переулок, д.3. телефон: (4872) 36-49-39**

## Информация

## об основных итогах контрольного мероприятия

Контрольная комиссия муниципального образования город Тула в соответствии с разделами 9, 10 Положения «О контрольной комиссии муниципального образования город Тула», утвержденного решением Тульской городской Думы от 27.05.2009 № 68/1512, п.1.7 плана работы комиссии на 2014 год, утвержденного распоряжением председателя контрольной комиссии от 22.05.2013 № 03-03/26-р, распоряжением руководителя аппарата контрольной комиссии от 16.07.2014 № 03-03/11-к провела контрольное мероприятие по теме: «Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств на осуществление деятельности муниципального учреждения культуры (клуб) «Городской концертный зал» за 2013 год и текущий период 2014 года»

Объект (объекты) контрольного мероприятия: муниципальное учреждение культуры (клуб) «Городской концертный зал» (далее – МУК «ГКЗ»).

МУК «ГКЗ», создано Решением Тульской городской Думы от 19.11.2008 № 56/1243 «О создании в городе Тула муниципального учреждения культуры (клуба) «Городской концертный зал» в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Уставом муниципального образования город Тула.

Функции и полномочия учредителя осуществляет управление культуры администрации города Тулы (далее – Учредитель).

Основными целями деятельности МУК «ГКЗ» являются организация досуга граждан, развитие художественного творчества населения, предоставление муниципальных услуг. Помимо основных видов деятельности учреждение вправе осуществлять приносящую доход деятельность по организации и проведению различных мероприятий, в том числе по заявкам организаций, предприятий и отдельных граждан.

В результате проведенного контрольного мероприятия установлены нарушения и недостатки:

1. При формировании и утверждении учетной политики МУК «ГКЗ» допущены нарушения требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. МУК «ГКЗ» нарушены требования п.5 Порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков, утвержденного совместным приказом Минэкономразвития России и Федерального казначейства от 27.12.2011 № 761/20н, согласно которому план-график размещается на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

Оценка нарушений законодательства составляет 11 270,0 тыс.руб., т.к. план-график включал размещение заказов на выполнение работ по капитальному ремонту помещений, мягкой кровли и замене ввода водопровода общей ориентировочной ценой 11 270,0 тыс.рублей.

3. МУК «ГКЗ» нарушены требования Закона № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ услуг для государственных и муниципальных нужд» при размещении заказов на поставки одноименных товаров, выполнение работ или услуг. МУК «ГКЗ» в 3-м квартале 2013 года заключило контракт и договоры на выполнение работ по ремонту систем отопления на общую сумму 553,6 тыс.руб., что привело к неэффективному расходованию бюджетных средств в указанной сумме.

4. По результатам работы контрольной комиссии завершены работы по ремонту системы отопления, акт сдачи-приемки работ с ООО «Вымпел» подписан 07.10.2014г. Сумма неустойки составила 51,0 тыс.руб. и включена в акт сдачи-приемки выполненных работ.

5. При формировании плана финансово-хозяйственной деятельности МУК «ГКЗ» допускались нарушения Требований к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения, утвержденных Приказом Минфина России от 28.07.2010 № 81н, Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений, подведомственных управлению культуры администрации города Тулы, утверждённого приказом начальника управления культуры от 15.12.2010 № 01–07/32А.

6. В проверяемом периоде МУК «ГКЗ» являлся исполнителем муниципального задания по оказанию муниципальной услуги «Развитие художественного творчества населения и проведение занятий в кружках, студиях, клубных формированиях», утверждаемого Управлением культуры администрации города Тулы.

По результатам проверки установлено, что МУК «ГКЗ» обеспечен недостаточный контроль за деятельностью клубных формирований, что приводит к необоснованному завышению расчета затрат на оказание муниципальной услуги.

7. В ходе проверки осуществлены обследования помещений, предоставляемых МУК «ГКЗ» в аренду в 2013-2014 гг., расхождения в данных площадей, переданных в аренду, составляют 133,7 кв.м, следовательно, недополученная сумма доходов от арендной платы МУК «ГКЗ» составляет 1 212,0 тыс.рублей.

8. В 2013 году арендаторам не выставлялись счета по возмещению расходов на содержание имущества, общая сумма не возмещенной МУК «ГКЗ» стоимости коммунальных услуг по договорам аренды недвижимого имущества за 2013 год составляет 87,2 тыс.рублей.

9. В нарушение положение раздела 8 постановления главы администрации города Тулы от 30.09.2008 № 3738 «Об условиях оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры, финансируемых из бюджета города Тулы» Положение о премировании сотрудников в учреждении не разработано.

10. Выплаты заработной платы сотрудникам за 2013 год не подтверждены. Реестры на перечисление денежных средств на лицевые счета работников в сумме 1 002,0 тыс.руб. не представлены. Информация о запросах, направленных МУК (клуб) «ГКЗ» и управлением культуры администрации муниципального образования город Тула в Тульское ОСБ № 8604 по предоставлению копий реестров, контрольной комиссией учтена.

11. В проверяемом периоде МУК «ГКЗ» допускались нарушения при начислении сотрудникам заработной платы. Оценка нарушений составила 92,1 тыс.рублей.

12. Установлены нарушения при выполнении ремонтных работ по 9-ти договорам у 6-ти подрядных организаций на общую сумму 251,2 тыс.рублей.

Согласно пояснениям и документам, представленным МУК «ГКЗ», нарушения устранены подрядными организациями.

13. Неэффективное расходование денежных средств в связи с применением комплексной расценки при ремонте кровли составило 1 103,1 тыс.рублей.

Отчет о результатах контрольного мероприятия утвержден председателем контрольной комиссии 28 октября 2014 года и направлен в Тульскую городскую Думу, Главе администрации города Тулы, в Прокуратуру г.Тулы.

Представление по результатам контрольного мероприятия направлено в адрес МУК «ГКЗ».

Председатель контрольной комиссии

муниципального образования город Тула В.И. Коршунов