КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД ТУЛА
300041, г.Тула, Учетный переулок, д.3. телефон: (4872) 55-03-44

Информация
по итогам контрольного мероприятия
«Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности муниципального автономного учреждения культуры «Культурно-досуговая система» за 2023 год и текущий период 2024 года»

Контрольно-счетной палатой муниципального образования город Тула в соответствии с пунктом 1.1.25 плана работы контрольно-счетной палаты муниципального образования город Тула на 2024 год, утвержденного распоряжением от 26.12.2023 № 06–01/57–р, проведено контрольное мероприятие «Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности муниципального автономного учреждения культуры «Культурно-досуговая система» за 2023 год и текущий период 2024 года».

Объект контрольного мероприятия: муниципальное автономное учреждение культуры «Культурно-досуговая система» (далее – Учреждение), находящееся в ведомственном подчинении управления по культуре и туризму администрации города Тулы.

Целями контрольного мероприятия являлись: анализ организационно-распорядительной системы учреждения с учетом функций учреждения; проверка отдельных вопросы финансово-хозяйственной деятельности учреждения.

По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.

Основными целями деятельности Учреждения являются организация досуга граждан, развитие самодеятельного художественного творчества населения, предоставление муниципальных услуг, работ в сфере культуры.

При анализе организационно-распорядительной системы учреждения с учетом функций были проанализированы нормативные правовые документы, регулирующие деятельность учреждения; его организационно-распорядительная система; штатные расписания, система оплаты труда в Учреждении.

Установлены отдельные недостатки в оформлении штатного расписания и в структуре Учреждения.

Проверка отдельные вопросы финансово-хозяйственной деятельности учреждения проведена в отношении:

соответствия показателей доходов и расходов Учреждения плану финансово-хозяйственной деятельности;

фактического достижения показателей муниципального задания установленным нормативным значениям;

соблюдения требований нормативных правовых документов и локальных актов учреждения при осуществлении расчетов по оплате труда персонала (выборочно по категориям) на основании табелей учета использования рабочего времени, расчетных ведомостей, первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета;

исполнения субсидий на иные цели (выборочно) на основании договоров и документов исполнения;

соблюдения установленного порядка управления, распоряжения и учета муниципального имущества на основании инвентарных карточек, инвентаризационных описей, правоустанавливающих документов;

соответствия показателей доходов и расходов Учреждения по приносящей доход деятельности (выборочно по клубным формированиям и платным услугам) на основании прейскурантов, калькуляций, кассовых документов, регистров бухгалтерского учета;

соответствия объемов, полноты, качества и своевременности выполнения ремонтных работ (выборочно) на основании договоров, документов исполнения, контрольных замеров и обследований.

Установлены отдельные нарушения и недостатки в части расчетов по заработной плате, устраненные Учреждением в ходе контрольного мероприятия.

Отмечены отдельные недостатки в локальных актах Учреждения, регулирующие осуществление приносящей доход деятельности (замечания к стоимости трех платных услуг и к двум показателям в методике расчета калькуляции).

Проверка объемов, полноты, качества и своевременности выполнения ремонтных работ выявила нарушения при исполнении договоров на выполнение работ частичному ремонту кровли Центра культуры и досуга и ДК «Шатский», по теплоснабжению для укрытия ГО и ЧС, по частичному ремонту фасада КЗ «Орион», по частичному ремонту концертного зала в здания обособленного подразделения ДК «Барсуковский».

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен в Тульскую городскую Думу, Главе администрации города Тулы, копия отчета о результатах контрольного мероприятия направлена в прокуратуру города Тулы.

В муниципальное автономное учреждение культуры «Культурно-досуговая система» внесено представление о принятии мер по устранению и предупреждению выявленных нарушений и недостатков.

Председатель контрольно-счетной палаты
муниципального образования город Тула Н.С. Фатеева

Исп. Шорникова Ю.В.