

Информация
по результатам контрольного мероприятия
«Проверка использования муниципального имущества и бюджетных средств
Муниципального бюджетного учреждения культуры
«Судакская централизованная библиотечная система»
городского округа Судак».

г. Судак

«01» сентября 2017 года

Основание для проведения контрольного мероприятия:
в соответствии с пунктом 2.2.6 годового плана работы Контрольно-счетной палаты города Судака Республики Крым на 2017 год, утвержденным распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты города Судака Республики Крым от 30.12.2016г. № 43-р «Об утверждении плана работы Контрольно-счетной палаты города Судака Республики Крым на 2017 год»

Проверяемый период деятельности: с «01» января 2015 года по «30» июня 2017 года.

По результатам проверки:

Нарушен пп. "п" п. 1 ст. 5 Федерального закона от 08.08.2001 N 129-ФЗ "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей", согласно которого, сведения о кодах ОКВЭД, соответствующих осуществляемым организацией видам деятельности, отнесены к информации о юридическом лице, подлежащей обязательному отражению в Едином государственном реестре юридических лиц, на момент проведения проверки согласно п.2.3. Устава учреждения, основные виды деятельности не соответствуют данным записи в ЕГРЮЛ по основным видам деятельности Код 91.01 ОКВЭД 2. «Деятельность библиотек и архивов»

Нарушение пп.2 п.3.10 Устава, Правила внутреннего трудового распорядка и Правила пользования библиотеками Учреждения разработаны и утверждены Приказом руководителя учреждения без согласования с Учредителем (Приказ директора МБУК «Судакская централизованная библиотечная система» №3 от 31.12.2014г.)

В основном учредительном документе – в Уставе учреждения имеются разночтения с нормативно-правовыми актами:

Нарушен п.2.7 Устава, согласно которому предусмотрено, что Учреждение вправе, сверх установленного муниципального задания, а также в случаях, определенных федеральными законами, в пределах установленного муниципального задания выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к его основным видам деятельности, предусмотренным пунктом 2.3. настоящего Устава, в сферах, указанных в пункте 2.1. настоящего Устава, для граждан и юридических лиц за плату и на одинаковых при оказании одних и тех же услуг условиях. Однако Учредителем Порядок определения указанной платы до настоящего времени не разработан и Учреждение не выполняет работы и услуги для получения дополнительного дохода.

Нарушен п.4 Порядка взыскания в бюджет городского округа Судак неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из бюджета городского округа Судак муниципальным бюджетным учреждениям городского округа Судак, утвержденного постановлением администрации города Судака №73 от 31.01.2017г. Учредителем нарушен срок принятия решения о наличии (отсутствии) потребности в направлении остатков целевых субсидий на те же цели 2017 году финансовом году после 1 марта. Согласно п.4 распоряжения администрации города Судака от 24.03.2017г. №145-р. остатки средств субсидии на выполнение муниципального задания в объеме 37 498,26 рублей решено использовать на текущие расходы в 2017 году.

Нарушены требования постановления администрации №1117 от 25.11.2015г. в муниципальном задании на 2016 год:

- название услуги не соответствует наименованию по ведомственному перечню;
- графа «наименование показателя» (библиотечный фонд с учетом списания и новых поступлений и т.п.) не соответствует показателям, утвержденным ведомственным перечнем, т.е. в муниципальном задании не запланированы некоторые показатели.

Нарушен п.4 «Порядка формирования муниципального задания муниципальным учреждениям городского округа Судак», утвержденного постановлением администрации города Судака от 04.12.2015 года №1218 наименование муниципальной услуги в муниципальном задании на 2016 год не соответствует наименованию основных видов деятельности Учреждения, предусмотренных п.2.3. Устава.

Нарушена ст.13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", данные отраженные в отчете по ф.0503762 «Сведения о результатах учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания» за 2016 год - фактическое исполнение муниципального задания (гр.6) указано 10 200 человек, что не соответствует фактическим данным и данным «Отчета о выполнении муниципального задания МБУК «Судакская централизованная библиотечная система», утвержденного распоряжением администрации города Судака №145-р от 24.03.2017г.(10 300 человек).

Нарушен п.3 постановления Правительства Российской Федерации от 26.02.2014г. №151 (в редакции от 11.10.2014 №1042, от 02.07.2015 №670, от 31.12.2016 №1591). Муниципальные работы, указанные в муниципальном задании, не утверждены Ведомственным перечнем государственных (муниципальных) услуг/работ на 2017 год, утвержденным постановлением администрации города Судака 19.12.2016г. №1924. Соответственно и не предусмотрены показатели по муниципальным работам для дальнейшего анализа выполнения муниципального задания в 2017 году.

Нарушен п.4 «Порядка формирования муниципального задания муниципальным учреждениям городского округа Судак», утвержденного постановлением администрации города Судака от 04.12.2015 года №1218 (далее Порядок) наименование муниципальной услуги в муниципальном задании на 2017 год не соответствует основным видам деятельности Учреждения, предусмотренным Уставом Учреждения.

Нарушен п.14 «Порядка формирования муниципального задания муниципальным учреждениям городского округа Судак», утвержденного постановлением администрации города Судака от 04.12.2015 года №1218:

- Сроки предоставления ежеквартальной отчетности об исполнении муниципального задания не указаны в муниципальном задании и не установлены учредителем в порядке составления и представления отчетности о результатах деятельности муниципального учреждения.

- Отчеты за первый квартал 2017 года и за первое полугодие 2017 года составлены только по пункту 2 муниципального задания - о выполнении муниципальной услуги. Отчет по пункту 5 муниципального задания по выполнению муниципальных работ не составлены и не предоставлены Учредителю.

Нарушен п.5 Порядка формирования муниципального задания муниципальным учреждениям городского округа Судак», утвержденного постановлением администрации города Судака от 04.12.2015 года №1218:

- в таблице №6 муниципального задания, утвержденного распоряжением администрации города Судака 30.01.2017 №34-р, с изменениями и дополнениями, утвержденными распоряжением администрации города Судака 08.06.2017 №350-р допущена ошибка в графе 2 «правовые основания» не указаны нормативно-правовые акты, согласно которым контролируются выполнение муниципального задания, в графе 3 «Сроки (периодичность) проведения контроля» не указаны сроки проведения контроля, указана только периодичность.

Нарушен п.4 ст.15 Федерального закона от 7 февраля 2011 г. N 6-ФЗ "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований" (с изменениями и дополнениями) управлением имущественных и земельных отношений администрации города Судака представлена информация об имуществе МБУК «Судакская централизованная библиотечная система» недостоверная и не в полном объеме.

Нарушен п.39.9 Земельного кодекса Российской Федерации, предоставление земельного участка, находящегося в государственной или муниципальной собственности, в постоянное (бессрочное) пользование было осуществлено без принятия соответствующего решения уполномоченного органа.

Нарушены п.2 ст.8.1., ст. 131 Гражданского Кодекса Российской Федерации по МБУК «Судакская централизованная библиотечная система» до настоящего времени не оформлена Регистрация права оперативного управления имуществом комплексом, и права постоянного (бессрочного) пользования земельным участком.

Нарушена ст.689 гл.36 Гражданского кодекса Российской Федерации по 6 подразделениям не оформлены договора безвозмездного пользования нежилыми помещениями.

Выявлены и оприходованы излишки по результатам инвентаризации на 106 единиц в суммовом выражении на 33 507,00 рублей; Программное обеспечение в количестве 12 штук на сумму 48 689,00 рублей.
