ПРОТОКОЛ

**заседания коллегии Контрольно-счётной палаты**

**городского округа Павловский Посад**

**№ 12**

г. Павловский Посад«27» сентября 2018года

**Председательствовал:** Нестеров В.А. - Председатель Контрольно-счетной палаты

**Присутствовали:** Члены Коллегии – Карасева С.Ю.

Политова С.Е.

Секретарь - Сарычева Е.А.

**Повестка дня:**

1. Рассмотрение результатов проверки финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения культуры городского округа Павловский Посад Московской области «Музейно-выставочный комплекс «Княжий Двор» (МУК «МВК «Княжий Двор»), законности и результативности (эффективности и экономности) использования средств местного бюджета и муниципального имущества за период с 01.01.2017 года по текущий период 2018 года.

Слушали: инспекторов Контрольно-счетной палаты Тихонову Т.Н., Ширяеву Е.В. по результатам контрольной деятельности на объекте.

В ходе проверки МУК «МВК «Княжий Двор» инспекторами Контрольно-счетной палаты Тихоновой Т.Н. и Ширяевой Е.В. выявлено следующее:

1. **нарушение** [**пункта 21**](consultantplus://offline/ref=5B2CA6842A18B4E4945D785C63149826C26A9A8FE00FF029B7170B5D8B5558FE9F95067B41AEC3F0E7DAH) **Инструкции №33н**

В нарушение [пункта 21](consultantplus://offline/ref=5B2CA6842A18B4E4945D785C63149826C26A9A8FE00FF029B7170B5D8B5558FE9F95067B41AEC3F0E7DAH) Инструкции №33н при формировании и представлении годового отчета за 2017 год в справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах учреждения [(ф. 0503730)](consultantplus://offline/ref=5B2CA6842A18B4E4945D785C63149826C26A9A8FE00FF029B7170B5D8B5558FE9F95067B41AEC5F2E7DFH) отражены остатки в разрезе счетов бухгалтерского учета:

[строка 010](consultantplus://offline/ref=21FE437A3C9D2E3209303B6C5AB15B46CCF5854606398C957A458F3BBDC216FEE9275D2A4CC2EA33C2P4H) - остаток по счету 010100000 "Основные средства";

[строка 013](consultantplus://offline/ref=21FE437A3C9D2E3209303B6C5AB15B46CCF5854606398C957A458F3BBDC216FEE9275D2A4CC3EB32C2P5H) - остаток по счету 010130000 "Основные средства - иное движимое имущество учреждения" Баланса (ф. 0503730).

**2. нарушения по заработной плате.**

1. На момент принятия на работу у главного хранителя фонда достаточный практический опыт отсутствовал. Заключение аттестационной комиссии отсутствует.

Таким образом, субсидия на выполнение муниципального задания в 2017-2018 г.г. в размере **1077427,27** **рублей** (в том числе начисления на оплату труда -249910,17 рублей) МУК «МВК «Княжий Двор» израсходована на выплату заработной платы не обоснованно.

2. За февраль 2018 года музейному смотрителю установлена надбавка за сложность и напряженность в размере 40% должностного оклада за фактически отработанное время. В феврале 2018 года по табелю учета рабочего времени отработано 14 дней.

Переплата составила с учетом начислений на оплату труда в размере 1769,35 рублей (1358,95\*30,2%=410,40 рублей).

3. Главному бухгалтеру установлена надбавка за сложность и напряженность (своевременность и оперативность выполнения поручений) в размере 15% должностного оклада за фактически отработанное время. В апреле 2018 года по табелю учета рабочего времени отработано 7 дней.

Переплата составила с учетом начислений на оплату труда в размере 2938,77 рублей (2257,12\*30,2%=681,65 рублей).

4. При отсутствии документов о предоставлении в постоянное (бессрочное) пользование или об аренде земельного участка, прилегающего к зданию МУК «МВК «Княжий Двор» были заключены контракты на выполнение работ по благоустройству и уборке территории.

Общая сумма выплат по контрактам на выполнение работ по благоустройству и уборке территории составила **192641,38 рублей**, в том числе начисления на оплату труда – 41074,60 рублей (151566,78х27,1%).

**3. Нарушение порядка формирования муниципального задания**

«Порядок формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями городского поселения Большие Дворы Павлово-Посадского муниципального района Московской области» и Постановление Администрации городского поселения Большие Дворы о размере нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) физическим и юридическим лицам муниципальными бюджетными учреждениями культуры и спорта городского поселения Большие Дворы Павлово-Посадского муниципального района Московской области на 2017 год не представлены.

Таким образом, проверить муниципальные задания МУК "МВК "Княжий Двор" от 30.12.2016 года №б/н, от 27.01.2017 №2, утвержденные руководителем администрации городского поселения Большие Дворы Павлово-Посадского муниципального района Московской области на соответствие требованиям данного Порядка не представляется возможным**.**

**4. Не соответствие ПФХД Требованиям №81н.**

3.1.2. Цели деятельности МУК "МВК "Княжий Двор", отраженные в пункте 1.1. раздела 1 ПФХД на 2017 год от 29.12.2016, от 17.01.2017 не соответствуют целям деятельности, утвержденным в Уставе МУК "МВК "Княжий Двор".

3.1.3. ПФХД на 2017 год, утвержденные руководителем Администрации городского поселения Большие Дворы от 29.12.2016 №б/н, от 17.01.2017 №б/н не в полной мере соответствуют Требованиям №81н.

Перечень особо ценного движимого имущества МУК "МВК "Княжий Двор" не утвержден.

**5. Нарушение ст. 32 Федерального Закона «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996 №7-ФЗ (далее-Закон №7ФЗ).**

В нарушение ст. 32 Закона №7-ФЗ на официальном сайте в сети Интернет «МВК «Княжий Двор» несвоевременно размещалась информация о деятельности учреждения за 2017 и 2018 годы.

*Выступили:* Нестеров В.А. – Председатель Контрольно-счетной палаты:

1. Предлагаю принять выявленные нарушения в ходе проверки МУК «МВК «Княжий Двор».
2. Подготовить:

- акт по выявленным финансовым нарушениям в МУК «МВК «Княжий Двор».

**Коллегия решила:**

1. Принять работу инспекторов Тихоновой Т.Н. и Ширяевой Е.В.
2. Направить:

* акт директору МУК «МВК «Княжий Двор» для ознакомления и подписания.

Председательствующий

на заседании Коллегии В.А.Нестеров

Секретарь

на заседании Коллегии Е.А.Сарычева