

Информация о результатах контрольного мероприятия

«Контроль за принятием мер по устранению выявленных нарушений и недостатков, за исполнением представления Комитета городского контроля, выданного по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности и эффективности использования муниципального имущества муниципальным казённым учреждением «Координационно-аналитический центр Управления культуры»

По результатам проведенного контрольного мероприятия установлено:

Нарушения суммового характера, отраженные в акте проверки от 01 октября 2024 года устранены в количестве 9 нарушений, на сумму 3952,4 тыс. руб. из них:

- выплаты компенсационного характера, за исполнение обязанностей временно отсутствующих работников, производились на основании приказов директора Учреждения, на основании дополнительных соглашений к трудовым договорам. Устранено в сумме 102,4 тыс. руб.;

- приказом директора Учреждения от 20.11.2024 № 12 «О внесении изменений в приказ МКУ «КАЦ УК» от 01.02.2023 № 3 «Об утверждении Положения об оплате труда работников МКУ «КАЦ УК» абзац 1 раздела 7 приведен в соответствии с пунктом 10.1 раздела 10 Примерного положения об оплате труда работников муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры и молодежной политики администрации города Новокузнецка, утвержденного постановлением администрации города Новокузнецка от 12.12.2017 №187 (далее – Примерное положение). Устранено в сумме 63,7 тыс. руб.;

- выплаты стимулирующего характера за выслугу лет и персонального повышающего коэффициента отражены в дополнительных соглашениях к трудовым договорам. Устранено в сумме 3 308,4 тыс. руб.;

- в ходе контрольного мероприятия по состоянию на 22.09.2025 проведена инвентаризация основных средств, учитываемых на балансовом счете 101.00 «Основные средства», по результатам которой нарушений не установлено. Устранено нарушений в сумме 477,9 тыс. руб.

Не представляется возможным устранить 4 нарушения на сумму 178,4 тыс. руб., из них:

- в проверяемом периоде выплаты стимулирующего характера за интенсивность и высокие результаты, сложность и напряженность, качество выполняемой работы устанавливаются работникам за выполнение показателей эффективности деятельности, на основании отчетов, протоколов заседаний комиссии по оценке выполнения показателей эффективности. Сотрудникам Учреждения, получившим излишние выплаты стимулирующего характера при отсутствии Отчетов, выданы уведомления о возврате неправомерно полученных денежных средств. От работников Учреждения получен отказ по возмещению неправомерно полученных денежных средств на сумму 153,5 тыс. руб.;

- сотрудникам Учреждения, получившим излишние выплаты стимулирующего характера, в результате завышения предельного размера оценочного балла, при отсутствии измеримого параметра (проведение работ по привлечению подписчиков, тестирование), арифметических ошибок при суммировании баллов комиссией по оценке выполнения показателей эффективности деятельности в Отчетах о выполнении показателей эффективности деятельности выданы уведомления о возврате неправомерно полученных денежных средств. От работников Учреждения получен отказ по возмещению неправомерно полученных денежных средств на сумму 24,9 тыс. руб.

Нарушения не суммового характера устранены в полном объеме в количестве 20 нарушений из них:

- приказом начальника Управления культуры и молодежной политики администрации города Новокузнецка (далее - УКиМП администрации г. Новокузнецка, Учредитель) от 15.09.2025 № 507 утвержден Устав МКУ «КАЦ УК» в новой редакции и согласован председателем КУМИ г. Новокузнецка;

- доведение лимитов бюджетных обязательств (далее – ЛБО) до МКУ «КАЦ УК» осуществляется путем направления уведомлений о лимитах бюджетных обязательств, утвержденных начальником УКиМП администрации г. Новокузнецка (главный распорядитель бюджетных средств);

- в соответствии с пунктом 2 Порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы муниципальных казенных учреждений, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от

14.02.2018 № 26н (далее – Порядок № 26н), обоснования (расчеты) плановых сметных показателей утверждены руководителем Учреждения;

- в соответствии с пунктом 6 Порядка № 26н бюджетная смета МКУ «КАЦ УК» на 2025 год утверждена Учредителем на основании доведенных до учреждения ЛБО на принятие и (или) исполнение бюджетных обязательств по обеспечению выполнения функций казенного учреждения, утвержденных начальником УКиМП администрации г. Новокузнецка;

- Положение об оплате труда работников МКУ «КАЦ УК» приведено в соответствие Примерному положению № 187;

- даты заполнения Отчетов о выполнении показателей эффективности (оценочные листы) соответствуют периоду, указанному в пункте 7.3 Положения об оплате труда. В Отчетах отсутствуют исправления;

- при заключении трудового договора с работником (по совместительству), в разделе V трудового договора «Рабочее время и время отдыха» указан режим рабочего времени (конкретные рабочие и выходные дни, время начала и окончания работы);

- рабочий план счетов и правила формирования номера счета бухгалтерского учета утвержден приказом руководителя МБУ ЦБ культуры;

- в соответствии с пунктом 2.11 Учетной политики Учреждения, утвержденной приказом руководителя МБУ ЦБ культуры от 16.12.2024 № 48-ОД, записи в регистры бухгалтерского учета (Журнал операций № 8) осуществляются по мере совершения операций на основании бухгалтерских справок (форма по ОКУД 0504833);

- нежилое помещение общей площадью 213,3 кв. м. по ул. Кирова, 64, переданное Учреждению в безвозмездное временное пользование для осуществления уставной деятельности МКУ «КАЦ УК» (договор КУМИ г. Новокузнецка от 20.12.2022 № 1000/1), отражено на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование»;

- имущество, переданное Учреждению в безвозмездное пользование, отражается на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование», о чем свидетельствует информация, отраженная по коду строки 010 в Справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах, предоставленной в составе Баланса по состоянию на 01.01.2025.