**ИНФОРМАЦИЯ**

**о проведенном контрольном мероприятии, о выявленных при его проведении нарушениях, о внесенных представлениях, а также о принятых по нему**

**решениях и мерах**

**от 29.12.2021**

«Проверка законности и эффективности использования бюджетных средств, контроль за соблюдением установленного порядка управления муниципальной собственностью» Муниципального казенного учреждения культуры «Брединский районный историко-краеведческий музей»

(наименование объекта мероприятия)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя |
| **Раздел I. Сведения о проведенных контрольных мероприятиях** |
| 1.  | Количество проведенных контрольных мероприятий (единиц), в том числе: | 1 |
|  | с проведением в рамках контрольного мероприятия аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд(единиц) | - |
| 2. | Количество проведенных контрольных мероприятий в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (единиц) | - |
| 3. | Количество проведенных аудитов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (единиц) | - |
| 4.  | Количество встречных проверок (единиц) | - |
| 5.  | Количество контрольных мероприятий, по результатам которых выявлены нарушения (единиц)  | 1 |
| **Раздел II. Сведения о проведенных экспертно-аналитических мероприятиях** |
| 6. | Количество проведенных экспертно-аналитических мероприятий (единиц), в том числе: | - |
|  | подготовка экспертных заключений на поступившие проекты решений о бюджетах (единиц) | - |
|  | подготовка экспертных заключений на поступившие проекты решений об исполнении бюджетов (единиц) | - |
|  | подготовка экспертных заключений на поступившие проекты решений, целевых программ и иных нормативных правовых актов (единиц) | - |
|  | подготовка иных экспертно-аналитических материалов (единиц) | - |
| 7. | Количество экспертно-аналитических мероприятий, по результатам которых выявлены нарушения (единиц) | - |
| **Раздел III. Сведения о выявленных нарушениях** |
| 8. | Количество выявленных нарушений (единиц) | 10 |
| 9. | Сумма выявленных нарушений (тыс. рублей), в том числе: | 441,2 |
|  | нецелевое использование средств(кол-во),  | - |
|  | (тыс. рублей), в том числе: | - |
|  | областного бюджета | - |
|  | местных бюджетов | - |
|  | неэффективное использование средств (кол-во), | - |
|  | (тыс. рублей), в том числе: | - |
|  | областного бюджета | - |
|  | местных бюджетов | - |
|  | нарушение законодательства о бухгалтерском учете и (или) требований по составлению бюджетной отчетности (кол-во),  | 1 |
|  | (тыс. рублей), в том числе:  | 10,5 |
|  | областного бюджета | - |
|  | местных бюджетов | 10,5 |
|  | нарушения в учете и управлении муниципальным имуществом (кол-во), | 2 |
|  | (тыс. рублей), в том числе: | 422,3 |
|  | областного бюджета | - |
|  | местных бюджетов | 422,3 |
|  | нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (кол-во),  | - |
|  | (тыс. рублей), в том числе: | - |
|  | областного бюджета | - |
|  | местных бюджетов | - |
|  | несоблюдение установленных процедур и требований бюджетного законодательства РФ при исполнении бюджетов (кол-во),  | 7 |
|  | (тыс. рублей), в том числе: | 8,4 |
|  | областного бюджета | - |
|  | местных бюджетов | 8,4 |
| 10. | Выявлено нарушений, повлекших снижение поступлений неналоговых доходов (кол-во) | - |
|  | (тыс.руб.) | - |
| 11. | Выявлено недостатков по результатам контрольного (экспертно-аналитического) мероприятия (кол-во) | 1 |
|  | (тыс.руб.) | - |
| 12. | Выявлено коррупциогенных факторов и признаков при проведении экспертиз нормативных правовых актов и их проектов, издаваемых органами местного самоуправления Брединского муниципального района (единиц) | - |
| 13. | Выявлено коррупциогенных признаков в действиях (бездействии) должностных лиц проверяемых объектов | 2 |
| **Раздел IV. Сведения об устранении нарушений** |
| 14. | Устранено нарушений в ходе контрольного мероприятия (единиц) | 1 |
| 15. | Устранено нарушений в ходе контрольного мероприятия(тыс. рублей), в том числе: | - |
|  | восстановлено средств (тыс. рублей) | - |
| 16. | Не устранено нарушений, единиц, в том числе: | 9 |
|  | Не устранимые нарушения, единиц | 1 |
|  | Устранимые нарушения, единиц | 8 |
| 17. | Не устранено нарушений (тыс. рублей), в том числе: | 441,2 |
|  | Не устранимые нарушения (тыс.рублей) | - |
|  | Устранимые нарушения (тыс.рублей) | 441,2 |
| 18. | Устранено недостатков (кол-во/сумма) | - |
| 19. | Не устранено недостатков (кол-во/сумма) | 1 |
|  | **СПРАВОЧНО:** |  |
| 20. | Объем проверенных средств в ходе контрольного мероприятия, тыс. руб. | 3 533,8 |
| 21. | Количество объектов, охваченных контрольными мероприятиями, единиц | 1 |

**Информация о выявленных в ходе проверки нарушениях и недостатках**

1.Объекты основных средств стоимостью до 10000 рублей включительно не списаны с балансового учета и не отражены на забалансовом счете 21 "Основные средства в эксплуатации" в 2020 году 2 объекта стоимостью 10,5 тыс.руб*.*

2. В трудовом договоре с заведующей филиалом музея не отражено изменение должностного оклада в связи с переименованием должности.

*В ходе контрольного мероприятия нарушение устранено.*

3.Справка об отсутствии судимости одним работником предоставлена не при приеме на работу.

4.В расчет среднего заработка некоторых сотрудников не включены фактически начисленная заработная плата и фактически отработанное время за последний месяц расчетного периода, переплата отпускных с учетом страховых взносов составила 1,0тыс.руб. (переплата среднего заработка 0,8 тыс.руб., страховые взносы 0,2 тыс.руб.), недоплата – 0,1тыс. руб.

5. При определении среднего заработка сотруднику, используемого для оплаты ежегодного отпуска и при направлении работника в командировку неправомерно учтена государственная поддержка, выплаченная как лучшему работнику сельского учреждения культуры*.*

 Переплата среднего заработка используемого для оплаты ежегодного отпуска с учетом страховых взносов составила 6,6 тыс.руб. (переплата среднего заработка 5,1 тыс.руб., страховые взносы 1,5 тыс.руб.), переплата среднего заработка используемого при направлении работника в командировку с учетом страховых взносов составила 0,3 тыс.руб. (переплата среднего заработка 0,2 тыс.руб., страховые взносы 0,1 тыс.руб.)

6.При определении среднего заработка, используемого при направлении работников музея в командировку, работникам получающим должностной оклад неправомерно использован средний часовой заработок, следовало использовать средний дневной заработок, переплата среднего заработка с учетом страховых взносов составила 0,3 тыс.руб. (переплата среднего заработка 0,2 тыс.руб., страховые взносы 0,1 тыс.руб.), недоплата – 0,1 тыс.руб.

*После окончания контрольного мероприятия на момент составления отчета МКУК «Брединский районный историко-краеведческий музей» нарушение устранило. В декабре 2021 г. по заявлению сотрудников произведен перерасчет заработной платы (переплат на сумму – 6,3 тыс.руб., недоплат на сумму – 0,1 тыс.руб.).*

7.Решение комиссии по распределению стимулирующих выплат в учреждении оформляется «Протоколом совета трудового коллектива» вместо «Протокола комиссии».

8.Карты результативности отдельных работников надлежащим образом не оформлены:

1)имеются случаи рассмотрения и принятия комиссией карт результативности при отсутствии подписи работников о согласии с решением комиссии, в картах результативности имеются неоговоренные исправления баллов;

 2)в большинстве случаев в картах результативности отсутствуют количество баллов, одобренные комиссией.

Совершение операций по использованию бюджетных средств, в части выплат стимулирующего характера с нарушением Положения об оплате труда музея, является коррупциогенным признаком в действиях должностных лиц проверяемой организации.

9.В ходе контрольного мероприятия установлено расхождение с данными реестра муниципального имущества на сумму - 422,3 тыс.руб.

10.Списаны с балансового учета основные средства без распоряжения собственника имущества - Администрации Брединского муниципального района.

Совершение операций по списанию основных средств с нарушением Положения «О порядке списания муниципального имущества и распоряжения им в Брединском муниципальном районе», утвержденного Решением Собрания депутатов Брединского муниципального района от 30.09.2010 № 80, является коррупциогенным признаком в действиях должностных лиц проверяемой организации.

11. Решением Собрания депутатов Брединского муниципального района от 30.09.2010 № 80 утверждено Положение «О порядке списания муниципального имущества и распоряжения им в Брединском муниципальном районе», которое на момент проверки не соответствует действующему законодательству.

Ответственным за своевременную разработку проектов нормативных правовых актов и распорядительных документов по вопросам формирования, распоряжения и управления муниципальным имуществом является Комитет по управлению имуществом и земельным отношениям Администрации Брединского муниципального района Челябинской области.

**Информация о принятых решениях и мерах по результатам проверки**

Решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Брединского муниципального района (постановление от 29.12.2021г. № 8) в адрес МКУК «Брединский районный историко-краеведческий музей» направлено представление для принятия мер по устранению и исключению в дальнейшей деятельности нарушений, выявленных в ходе проверки.

Направлено представление Комитету по управлению имуществом и земельным отношениям Администрации Брединского муниципального района для принятия мер по устранению недостатков, выявленных в ходе проверки.

Прихожая Светлана Ивановна

тел. (835141-3-59-52)

Прихожая Светлана Ивановна

тел. (835141-3-59-52)