

Акт № 2

о результатах проведения плановой проверки
за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ, в том
числе отчетности об исполнении муниципальных заданий МБУК "КЦ "Фортуна"

Ленинградская область, г. Отрадное

15 октября 2020 г.

Основание для проведения проверки: постановление администрации МО «Город Отрадное» от 30.12.2020 г. № 725 «Об утверждении плана контрольной деятельности комиссии по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля администрации МО «Город Отрадное» на 2020 год»

Цель проверки: контроль за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ, в том числе отчетности об исполнении муниципальных заданий.

Проверка проведена:

Председателем комиссии:

Гончаренко Татьяной Валерьевной - начальником финансово-экономического управления;

Члены комиссии:

Кириллова Екатерина Сергеевна - главный специалист финансово-экономического управления

Иванова Марина Сергеевна – ведущий специалист финансово-экономического управления

Срок проведения контрольного мероприятия: с 15 октября 2020 г. по 11 ноября 2020 г.

Предмет проведения контрольного мероприятия: исполнение муниципального задания, контроль за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ.

Проверяемый период: 2019 год.

Проверка осуществлялась путем рассмотрения и анализа истребованных документов, в том числе: муниципального задания, отчетов о его выполнении, договоров и муниципальных контрактов, отчетов об исполнении муниципальных программ

1. Общие сведения.

Сведения об объекте контроля: муниципальное бюджетное учреждение культуры "Культурный центр «Фортуна», сокращенное наименование МБУК "КЦ "Фортуна", (далее по тексту Учреждение)

Место нахождения: 187330, Ленинградская область, Кировский район, г. Отрадное, ул. Гагарина, д.1

Учредителем (собственником) Учреждения является муниципальное образование «Город Отрадное» (далее Учредитель).

Право первой подписи в Учреждение в проверяемом периоде имела директор Зименкова Людмила Александровна.

Муниципальное задание Учреждения на 2019 год сформировано в соответствии с постановлением администрации МО «Город Отрадное» от 29 декабря 2018 года № 700 «Об утверждении муниципального задания муниципальным бюджетным учреждением культуры «Культурный центр «Фортуна»».

Данные муниципального задания № 2 «Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества»

Показатели, характеризующие качество муниципальной услуги

№	Наименование показателя	Единица измерения	Значение показателя качества муниципальной услуги
1	Наличие обоснованных жалоб потребителей муниципальной услуги	ед.	0
2	Средняя наполняемость клубных формирований	человек.	23

Показатели, характеризующие объем муниципальной услуги

№	Наименование показателя	Единица измерения	Значение показателя объема муниципальной услуги
1.	Количество клубных формирований	ед.	17
2.	Число участников	человек	400

Данные муниципального задания № 3 «Организация и проведение культурно-массовых мероприятий»

Показатели, характеризующие качество муниципальной услуги

№	Наименование показателя	Единица измерения	Значение показателя качества муниципальной услуги
1	Количество посещений культурно-массовых мероприятий	человек	95 000

Показатели, характеризующие объем муниципальной услуги

№	Наименование показателя	Единица измерения	Значение показателя объема муниципальной услуги
1.	Количество проведенных мероприятий	ед.	340

Данные муниципального задания № 4 «Показ кинофильмов»

Показатели, характеризующие качество муниципальной услуги

№	Наименование показателя	Единица измерения	Значение показателя качества муниципальной услуги
1	Наличие обоснованных жалоб потребителей муниципальной услуги	Ед.	0

Показатели, характеризующие объем муниципальной услуги

№	Наименование показателя	Единица измерения	Значение показателя объема муниципальной услуги
1.	Число зрителей	Чел.	17 500

2. Проверка соблюдения порядка финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий.

Финансовое обеспечение муниципальных заданий осуществляется за счет средств бюджета МО "Город Отрадное"

Финансовое обеспечение муниципальных заданий осуществляется в пределах бюджетной росписи ассигнований по уполномоченному органу. Лимиты бюджетных обязательств в 2019 году Учредителем доводились до Учреждения в полном объеме и своевременно, с разбивкой по Коду бюджетной классификации на 2019 г.

3. Проверка соблюдения порядка предоставления субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания.

Предоставление субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания муниципальными бюджетными учреждениями осуществляется на основании соглашения, заключаемого между уполномоченным органом (учредителем) и муниципальным учреждением. Соглашение определяет права, обязанности и ответственность сторон, в том числе объем и периодичность перечисления субсидии в течение финансового года.

В соответствии с ч. 4 ст. 69.2 БК РФ финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в 2019 году осуществлялось в пределах бюджетных ассигнований, предусмотренных в бюджете МО «Город отрадное» на соответствующие цели, в виде субсидии, на основании соглашения от 09.01.2019 г № 2 «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнения работ), заключенного между администрацией МО «Город отрадное» и Учреждением в сумме 18 922,8 тыс. руб.

В течение 2019 года заключались дополнительные соглашения в связи с изменением графика перечисления субсидии, в связи с изменением суммы субсидии.

- ДС № 1 от 15 марта 2019 года: причина изменения соглашения - увеличение суммы стимулирующих выплат работникам культуры. Итого сумма соглашения 19 772,8 тыс. руб.
- ДС № 2 от 02 апреля 2019 года – изменение графика предоставления субсидии;
- ДС № 3 от 25 ноября 2019 года – причина изменения соглашения - увеличение суммы стимулирующих выплат работникам культуры. Итого сумма соглашения 20 266,6 тыс. руб.

Указанное соглашение определяет права, обязанности и ответственность сторон, в том числе объем и периодичность перечисления субсидии на выполнение муниципального задания в течение финансового года. Проверкой установлено, что все пункты соглашения выполнены.

При проверке целевого и эффективного использования субсидии на выполнении муниципального задания в 2019 году нарушения не выявлены.

4. Обеспечение Учреждением открытости и доступности информации о своей деятельности.

Согласно п. 15 приложения к приказу № 86н, в случае принятия новых документов и/или внесения изменений в документы, информация из которых была ранее размещена на официальном сайте, учреждение, не позднее 5 рабочих дней, следующих за днём принятия

документов или внесения изменений в документы, предоставляет через официальный сайт (bus.gov.ru).

В нарушение вышеуказанных требований, муниципальные задания и отчеты о выполнении муниципальных заданий Учреждением на официальном сайте размещены со значительной просрочкой.

5. Установление достоверности сведений, отраженных в отчете о выполнении муниципального задания.

В соответствии п. 4.2. муниципального задания сроки предоставления отчетов о выполнении муниципального задания:

- 1 квартал, полугодие и 9 месяцев – до 15 числа, следующего за отчетным периодом;
- предварительный отчет за год – до 07 декабря отчетного года;
- отчет за год – до 01 февраля года, следующего за отчетом.

Все отчеты о выполнении муниципального задания Учреждением составлены своевременно.

Администрацией МО «Город Отрадное», как главным распорядителем бюджетных средств, контроль соответствия фактического объема услуг указанных в отчетах, плановым значениям проводился.

Согласно отчета о выполнении муниципального задания № 2 «Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества:

Показатели, характеризующие качество муниципальной услуги

№	Наименование показателя	Единица измерения	Значение, утвержденное в муниципальном задании на очередной финансовый год	Фактическое значение за отчетный период
1	Наличие обоснованных жалоб потребителей муниципальной услуги	ед.	0	0
2	Средняя наполняемость клубных формирований	человек	23	21,6

Допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей качества муниципальной услуги, в пределах которых муниципальное задание считается выполненным – 10 %.

- показатель качества «Наличие обоснованных жалоб потребителей муниципальной услуги» выполнен полностью

- показатель качества «Средняя наполняемость клубных формирований» выполнен в пределах допустимых отклонений.

В книге отзывов и предложений в 2019 году жалоб не зафиксировано.

Показатели, характеризующие объем муниципальной услуги

№	Наименование показателя	Единица измерения	Значение показателя объема муниципальной услуги	Фактическое значение за отчетный период
1.	Количество клубных формирований	ед.	17	20
2.	Число участников	человек	400	432

Допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей объема муниципальной услуги, в пределах которых муниципальное задание считается выполненным – 10 %.

Согласно отчета о выполнении муниципального задания за 2019 год:

- показатель объема «Количество клубных формирований» выполнен в пределах допустимых отклонений.
- показатель объема «Число участников» выполнен в пределах допустимых отклонений.

Согласно «Журнала учета членов (участников) бюджетных клубных формирований» учреждением ведется 20 кружков, число участников – 432 человека.

Согласно отчета о выполнении муниципального задания № 3 «Организация и проведение культурно-массовых мероприятий»:

Показатели, характеризующие качество муниципальной услуги

№	Наименование показателя	Единица измерения	Значение показателя качества муниципальной услуги	Фактическое значение за отчетный период
1	Количество посещений культурно-массовых мероприятий	человек	95 000	95 175

Допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей качества муниципальной услуги, в пределах которых муниципальное задание считается выполненным – 10 %.

Согласно отчета о выполнении муниципального задания за 2019 год, показатель качества выполнен в пределах допустимых отклонений.

Показатели, характеризующие объем муниципальной услуги

№	Наименование показателя	Единица измерения	Значение показателя объема муниципальной услуги	Фактическое значение за отчетный период
1.	Количество проведенных мероприятий	ед.	340	371

Допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей объема муниципальной услуги, в пределах которых муниципальное задание считается выполненным – 10 %.

Согласно отчета о выполнении муниципального задания за 2019 год, показатель объема выполнен в пределах допустимых отклонений.

При этом в отчете о выполнении муниципального задания указаны показатель качества «Количество посещений культурно-массовых мероприятий» и показатель объема «Количество проведенных мероприятий», по которым в ходе проверки установлено, что в них входят платные мероприятия.

Согласно ст. 69.2 Бюджетного кодекса РФ муниципальное задание может содержать «предельные цены (тарифы) на оплату соответствующих услуг физическими или юридическими лицами в случаях, если законодательством РФ предусмотрено их оказание на платной основе, либо порядок установления указанных цен (тарифов) в случаях, установленных законодательством РФ». Муниципальное задание № 3 «Организация и проведение культурно-массовых мероприятий» не содержит вышеуказанного показателя, и платные мероприятия в отчет о его исполнении включены ошибочно. У Учреждения были дополнительно запрошены разъяснения по данному вопросу (приложение № 1 к акту).

Согласно отчета о выполнении муниципального задания № 4 «Показ кинофильмов»:
Показатели, характеризующие качество муниципальной услуги

№	Наименование показателя	Единица измерения	Значение показателя качества муниципальной услуги	Фактическое значение за отчетный период
1	Наличие обоснованных жалоб потребителей муниципальной услуги	ед.	0	0

Допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей качества муниципальной услуги, в пределах которых муниципальное задание считается выполненным – 10 %. Согласно отчета о выполнении муниципального задания за 2019 год, показатель качества отклонения не имеет.

В книге отзывов и предложений в 2019 году жалоб не зафиксировано.

Показатели, характеризующие объем муниципальной услуги

№	Наименование показателя	Единица измерения	Значение показателя объема муниципальной услуги	Фактическое значение за отчетный период
1.	Число зрителей	чел.	17 500	10 246

Допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей объема муниципальной услуги, в пределах которых муниципальное задание считается выполненным – 10 %.

Согласно отчета о выполнении муниципального задания за 2019 год, показатель объема выполнен в отклонением от допустимых. Учреждением была предоставлена пояснительная записка с обоснованием невыполнения муниципального значения (приложение № 2 к акту).

6. Соблюдение порядка составления и ведения плана финансово-хозяйственной деятельности.

План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2019 год (далее – план ФХД на 2019 год) утвержден Учредителем 10.12.2018 года.

В течение 2019 года в план ФХД на 2019 год вносились изменения по мере изменения объемов бюджетных ассигнований и поступления доходов от оказания услуг.

В нарушение п. 15 порядка размещения информации на официальном сайте в сети интернет и ведения указанного сайта, утвержденного приказом министерства финансов Российской Федерации от 21.07.2011 № 86н Учреждением не соблюдены сроки размещения на официальном сайте в сети Интернет (www.bus.gov.ru) первоначального плана ФХД на 2019 год.

7. Контроль за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ

Учреждение является исполнителем программ:

- Развитие социокультурного пространства МО «Город Отрадное» на 2019 год
- Безопасность на территории Отраденского городского поселения Кировского муниципального района Ленинградской области в 2019 году.

Отчетность о ходе реализации муниципальных программ предоставляется в срок, администрацией МО «Город Отрадное» производится контроль.

8. Выводы контрольной группы.

По результатам контрольного мероприятия существенных нарушений не выявлено.

Рекомендации:

- 1) Уделить внимание размещению информации на официальном сайте bus.gov.ru.
- 2) Необходимо предоставить исправленный отчет о выполнении муниципального задания № 3 за 2019 год и исключить подобные ошибки в отчетах за 2020 год и последующие года.

Настоящий акт контрольного мероприятия составлен в **2 (двух)** экземплярах.

Председатель комиссии:


Гончаренко Т.В.

Члены комиссии:


Кириллова Е.С.


Иванова М.С.

Директор МБУК "КЦ "Фортуна"


Е.Ю. Зименкова

Акт получен:

11.09.2020 директор
(дата) (должность)



(подпись)

Зименкова Е.А.
(ФИО)

Муниципальное бюджетное

учреждение культуры

«Культурный Центр «Фортуна»

187330 г. Отрадное, ул. Гагарина д.1

тел/факс 8 (81362) 4 38 63;

E-mail: mukfortuna@mail.ru

09.11.2020 г. № 266

**В финансово-экономическое
управление администрации МО
«Город Отрадное»**

Разъяснения по запросу о предоставлении документов исх. № 12-3916/20-0

1. В отчете о выполнении муниципального задания №3 «Организация и проведение культурно-массовых мероприятий» п. 3.1. и 3.2. гр. 11 «исполнено на отчетную дату» указаны показатели с учетом платных мероприятий, так как по Договорам на проведение платных мероприятий КЦ «Фортуна» предоставляет помещение для проведения мероприятия, оборудование и коммунальные услуги (электричество, вода). Работники КЦ «Фортуна», участвующие в проведении платных мероприятий дополнительную оплату не получают, а работают в рамках должностных полномочий. В отчете Форма №1 – ГМУ прописывается отдельно количество платных и бесплатных мероприятий. Ранее мы всегда заполняли Отчет о выполнении муниципального задания, учитывая в нем в том числе и платные мероприятия.

2. В отчете о выполнении муниципального задания №4 «Показ кинофильмов» п. 3.2. гр. 11 «исполнено на отчетную дату» в показатель «количество зрителей за отчетный период» вошли благотворительные бесплатные показы, прошедший 06 июня 2019 году фестиваль детского экологического кино. А также для учащихся школ г. Отрадное были организованы показы фильмов «Т34» и «Спасти Ленинград» с акцией «2 ребенка на 1 билет». Подобные показы и акции не входят в отчет ЕАИС, так как в нем учитываются только проданные билеты.

Директор _____ Л. А. Зименкова



Исп. Дашонок Н. А.

8-813-62-40184

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчету о невыполнении муниципального задания за 2019 год МБУК
«КЦ «Фортуна» - кинозал.

Программа масштабной реконструкции кинотеатров в малых городах началась в 2015 г. по инициативе министра культуры Владимира Мединского. Управляет программой государственный Фонд кино, ежегодно проводит отбор кинотеатров, которые получают до 5 млн руб. на реконструкцию. МБУК «КЦ «Фортуна» участвует в данном проекте. В декабре 2018 года заработал кинозал на 54 кресла, кинозал оборудован по последнему слову техники — зрители могут смотреть фильмы в формате 3D. Установлен мощный цифровой проектор и многоканальная система звука.

На исполнение муниципального задания 2019 года бюджетных средств запланировано не было. За отчетный период кинозалом было проведено 1391 киносеансов, на которых присутствовало 10246 тыс. зрителей.

Количество зрителей просмотревших фильмы от общего количества жителей города Отрадное составило 41%. Общий доход за отчетный период составил 1678,3 тыс. руб. Размер нормативных затрат, утвержденных пунктом 7, Постановления администрации Отрадненского городского поселения от 29 декабря 2018 года № 700. Об утверждении муниципального задания муниципальным бюджетным учреждением культуры «Культурный центр «Фортуна» на 2019 год, соблюден.

Тем не менее плохая заполняемость зала стала проблемой, не только для МБУК «КЦ «Фортуна», города, но и для государства: Мединский признает, что треть таких кинотеатров работает с низкой нагрузкой.

Самая очевидная причина, отсутствие привычки ходить в кино. Данный вид услуг для культурного центра новый, не смогли правильно спрогнозировать количество зрителей, посещающих кинозал. Во втором квартале 2019 года стал наблюдаться спад посещений кинозала, было сделано следующее: написаны и разосланы рекламные письма в детские дошкольные и школьные учреждения города, с целью организации коллективных посещений киносеансов. Было написано письмо за подписью главы администрации В.И. Летуновской начальнику комитета образования Кировского района ЛО, Е.А. Красновой, об организации детского досуга. Посетили заведующих детских садов города с целью заключения договоров культурного сотрудничества. На сотрудничество пошёл только д/с Семицветик».

При этом зрители, посещающие кинозал постоянно, хотели бы получить дополнительные услуги, такие как возможность открытия буфета. Было проведено сокращение численности штата.

С целью рекламирования и анонсирования фильмов: еженедельно информация о фильмах размещается на порталах города, на сайте МБУК «КЦ «Фортуна», в группе в ВК, инстаграмм. Афиши расклеиваются на стендах города: район- осп№2 ,ст Ивановская, район м-на «Дикси» ул. Щурова, задействуются стенды на детских площадках, частный сектор у магазина «5».

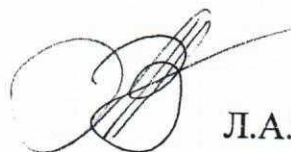
За отчетный период проведено в кинозале следующие мероприятия:

1. Вручение паспортов-2 мероприятия.
2. Районный семинар для предпринимателей.
3. Районное совещание комитета социальной защиты.
4. Областной эко кинофестиваль.
5. Кино ночь.

Используется цветная реклама в фойе культурного центра, на стендах.

Замечаний по отчетности в Фонда кино нет.

Директор МБУК «КЦ «Фортуна»



Л.А.Зименкова.

Исполнитель А.В.Бутурлакина.