

Департамент культуры Администрации города Омска
г. Омска, ул. Ч. Валиханова, д. 3
АКТ №/18

г. Омск

ноябрь 2023 года

В соответствии с постановлением Администрации города Омска от 14 января 2011 года № 15-п «О Порядке осуществления контроля за деятельностью автономных, бюджетных и казенных учреждений города Омска», с Планом проведения плановых проверок учреждений, подведомственных департаменту культуры Администрации города Омска, на 2023 год, утвержденным приказом директора департамента культуры Администрации города Омска от 23 ноября 2022 года № 118, приказом директора департамента культуры Администрации города Омска от 6 октября 2023 года № 119 «О проведении проверки выполнения муниципального задания на оказание услуг (выполнение работ) и качества предоставления услуг (выполнение работ) в бюджетном учреждении культуры города Омска «Русский камерный оркестр «Лад» комиссией в составе главного специалиста отдела дополнительного образования, искусств и культурно-досуговой деятельности департамента культуры Администрации города Омска Приходько О.А., ведущего бухгалтером сектора бухгалтерского учета и отчетности отдела бухгалтерского учета, отчетности и контроля департамента культуры Администрации города Омска Лепешкиной Л.В., ведущего инженера отдела технического обеспечения и безопасности департамента культуры Администрации города Омска Скиба В.Н., главного специалиста отдела экономики и бюджетного планирования департамента культуры Администрации города Омска Гатченко Е.Е., ведущего юрисконсульта организационно-кадрового отдела департамента культуры Администрации города Омска Кондратенко М.Я. в период с 20 ноября 2023 года по 8 декабря 2023 года проведена плановая проверка выполнения муниципального задания на оказание услуг (выполнение работ) и качества предоставления услуг (выполнение работ) в бюджетном учреждении культуры города Омска «Русский камерный оркестр «Лад». Общая продолжительность проверки: 15 рабочих дней.

Общая характеристика учреждения

Наименование: бюджетное учреждение культуры города Омска «Русский камерный оркестр «Лад» (далее – БУК г. Омска «РКО «Лад»). Местонахождение учреждения: г. Омск-31, ул. 70 лет Октября, д. 25.

Руководителем БУК г. Омска «РКО «Лад» является директор Безбородова Е.М.

Учреждение создано для обеспечения конституционного права граждан на участие в культурной жизни, формирования, удовлетворения эстетических, нравственных потребностей граждан.

Учреждение является некоммерческой организацией, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета, печать установленного образца.

Результаты проверки

качества предоставления муниципальной услуги

По результатам деятельности БУК г. Омска «РКО «Лад» на соответствие стандартам качества оказания муниципальной услуги по показу (организации показа) концертов и концертных программ была проведена проверка документов, регламентирующих деятельность учреждения: планы работы; отчеты, акты, подтверждающие выполнение муниципального задания; акты приема концертных программ и концертных номеров, приказы по учреждению, в том числе, журналы учета

и внутреннего контроля и др.

В ходе проверки руководителю учреждения было рекомендовано для осуществления внутреннего контроля, на основании регламентирующих внутренних контроль документов, в начале года готовить приказ по внутреннему контролю с планом контрольных проверок по всем подразделениям учреждения.

Данные рекомендации руководителем учреждения Безбородовой Еленой Михайловной были учтены, приняты в работу к исполнению.

Результаты проверки и установления фактического наличия и определения состояния имущества города Омска, находящегося в оперативном управлении и пользовании учреждения, выявления неиспользуемого или используемого не по назначению имущества

В ходе выборочной инвентаризации предметом проверки являлось владение, пользование, распоряжение и обеспечение сохранности имущества города Омска, находящегося у учреждения на праве оперативного управления, использование и обеспечение сохранности имущества города Омска, находящегося в пользовании учреждения.

Перечень вопросов и документов, изученных в ходе проверки.

1. Выборочная инвентаризация материальных ценностей у материально-ответственных лиц.
2. Проверка документального оформления итогов инвентаризации нефинансовых активов и обязательств учреждения в 2022 году.

В ходе проведения проверки установлено следующее.

В период выездной проверки проведена выборочная проверка ценностей у ответственного лица Батура В.В.

Проверено:

- 25 наименований нефинансовых активов, числящихся на счете 080100000000000010100000 «Основные средства»,
- 19 наименований ценностей, числящихся на забалансовых счетах 21 «Основные средства в эксплуатации».

Установлено, что фактическое количество активов соответствует данным бухгалтерского учета.

Имущество учреждения используется по назначению, сохранность обеспечивается.

Инвентаризация нефинансовых активов и обязательств БУК г. Омска «РКО «Лад» проведена в соответствии с приказом от 03.10.2022г № 35. Инвентаризация проводилась по ответственным лицам и местам нахождения материальных ценностей.

В актах о результатах инвентаризации комиссией отмечено, что недостаток и излишков не обнаружено, в процессе инвентаризации признаков обесценения не обнаружено.

Результаты проверки соблюдения требований охраны труда, обеспечения пожарной безопасности и деятельности антитеррористической направленности

Проведена проверка документов, регламентирующих вопросы охраны труда, обеспечения пожарной безопасности и антитеррористической направленности в БУК г. Омска «РКО «Лад».

Ответственным лицом за обеспечение мероприятий по охране труда, антитеррористическое направление, пожарную безопасность в учреждении назначена директор Безбородова Елена Михайловна. Мероприятия по обучению и проверке знаний

требований охраны труда и созданию безопасных условий труда для сотрудников проводятся не в полном объеме:

- Нет приказа о создании комиссии по проведению проверки знаний по охране труда;
- нет приказа об утверждении инструкций по охране труда и в ведении их в действие;
- нет протоколов проверки знаний по охране;
- нет программы вводного и первичного инструктажа на рабочем месте;
- в журнале регистрации инструктажей на рабочем месте нет тем инструктажей, журнал не прошнурован и не пронумерован;
- журнал учета присвоения группы 1 по электробезопасности неэлектрическому персоналу не прошнурован, не пронумерован, за 2021-2023 годы нет подписи проверяемого и проверяющего;
- журнал регистрации вводного инструктажа не пронумерован и не прошнурован;
- журнал регистрации инструктажей по пожарной безопасности с 2020 года не ведется, не пронумерован и не прошнурован;
- нет приказа «Об организации и проведении противопожарного инструктажа и пожарно-технического минимума»;
- нет приложения к приказу «Об организации и проведении противопожарного инструктажа и пожарно-технического минимума»;
- нет документации по антитеррористическому направлению.

В ходе проверки все вышеперечисленные документы руководителем учреждения Безбородовой Е.М. были подготовлены, приведены в соответствие с требованиями и представлены члену комиссии Скиба В.Н.

Результаты проверки финансового обеспечения оказания муниципальной услуги

Приказом директора департамента культуры Администрации города Омска от 29 декабря 2021 года № 163 «Об утверждении муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) для концертных коллективов города Омска, подведомственных департаменту культуры Администрации города Омска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» БУК г. Омска «РКО «Лад» доведено муниципальное задание на 2022 год в следующих показателях (по состоянию на 31.12.2022г.):

- по услуге «Показ (организация показа) концертных программ» (в натуральных показателях) – 36 единиц публичных выступлений, с учетом всех форм. Финансовое обеспечение муниципального задания – 4 887 502,01 руб.;

- по работе «Создание концертов и концертных программ» плановый объем выполняемой муниципальной работы (в натуральных показателях) – 25 новых (капитально-возобновленных) концертных номеров. Финансовое обеспечение муниципального задания – 4 887 502,01 руб.

В течение 2022 года приказами директора департамента культуры Администрации города Омска от 06.04.2022 № 37, от 07.07.2022 № 68, от 07.10.2022 № 93 и от 29.12.2022 № 139 были внесены изменения в муниципальное задание БУК г. Омска «РКО «Лад» в связи с изменением размера субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания.

Вышеперечисленные приказы БУК г. Омска «РКО «Лад» представлены.

Анализ исполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) БУК г. Омска «РКО «Лад» за 2022 год приведен в таблице.

| Наименование показателя | Единица измерения | План на 2022 год | Исполнение за 2022 год | Процент исполнения (гр.5/гр.4) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 |
| 1) Объем услуги «Показ (организация показа) концертных программ», в том числе: | | | | |
| -количество публичных выступлений, с учетом всех форм | единиц | 36 | 36 | 100 |
| 2) Объем работы «Создание концертов и концертных программ», в том числе: | | | | |
| - количество новых (капитально-возобновленных) концертных номеров всего | единиц | 25 | 25 | 100 |
| 3) Финансовое обеспечение муниципального задания по услуге «Показ (организация показа) концертных программ» и работе «Создание концертов и концертных программ» | руб. | 9 775 004,02 | 9 775 004,02 | 100 |

Приказом директора департамента культуры Администрации города Омска от 26 декабря 2022 года № 129 «Об утверждении муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) для концертных коллективов города Омска, подведомственных департаменту культуры Администрации города Омска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» БУК г. Омска «РКО «Лад» доведено муниципальное задание на 2023 год в следующих показателях:

- по услуге «Показ (организация показа) концертных программ» (в натуральных показателях) – 35 единиц публичных выступлений, с учетом всех форм. Финансовое обеспечение муниципального задания по состоянию на 30.09.2023 г. – 5 559 986,02 руб.;

- по работе «Создание концертов и концертных программ» плановый объем выполняемой муниципальной работы (в натуральных показателях) – 8 новых (капитально-возобновленных) концертных номеров. Финансовое обеспечение муниципального задания – 5 544 986,02 руб.

Анализ исполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) Учреждением за 9 месяцев 2023 года приведен в таблице.

| Наименование показателя | Единица измерения | План на 2023 год (по состоянию на 30.09.2023г.) | Исполнение за 9 месяцев 2023 года | Процент исполнения за 9 месяцев 2023г. (гр.5/гр.4) |
|-------------------------|-------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 |

| | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------|--------------|-------|
| 1) Объем услуги «Показ (организация показа) концертных программ», в том числе: | | | | |
| -количество публичных выступлений, с учетом всех форм | единиц | 36 | 31 | 86,1 |
| 2) Объем работы «Создание концертов и концертных программ», в том числе: | | | | |
| - количество новых (капитально-возобновленных) концертных номеров всего | единиц | 25 | 26 | 104,0 |
| 3) Финансовое обеспечение муниципального задания по услуге «Показ (организация показа) концертных программ» и работе «Создание концертов и концертных программ» | руб. | 11 104 972,04 | 7 666 831,28 | 69,04 |

По итогам 9 месяцев 2023 года по сравнению с годовым плановым значением показатель «Количество новых (капитально-возобновленных) концертных номеров» выполнен на 104%. Перевыполнение объясняется выполнением поручений департамента культуры Администрации города Омска по подготовке новых программ к знаменательным датам и масштабным общегородским мероприятиям (День Победы, День города и др.).

Проверка выполнения плана финансово-хозяйственной деятельности.

Для проверки БУК г. Омска «РКО «Лад» представлен план финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год и плановый период 2023 – 2024 годов (далее – План ФХД), изменения к Плану ФХД, сведения об операциях с целевыми субсидиями, соглашение о предоставлении из бюджета города Омска субсидий на иные цели, а также соглашение о предоставлении из бюджета города Омска субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на 2022 год.

В соответствии с утвержденным Планом ФХД на 2022 год БУК г. Омска «РКО «Лад» предусмотрены поступления денежных средств в размере 10 435 304,02 руб., в том числе:

- субсидии на выполнение муниципального задания – 9 775 004,02 руб.;
 - поступления от предпринимательской и иной, приносящей доход, деятельности, – 534 300,00 руб. (исполнение плана доходов составило 100%);
 - субсидии на иные цели – 126 000,00 руб.
- Исполнение составило 10 333 618,06 руб. или 99,03%, в том числе:
- субсидии на выполнение муниципального задания – 9 775 004,02 руб. (100%);
 - субсидии на иные цели в сумме 126 000,00 руб. (100%)
 - поступления от предпринимательской и иной, приносящей доход, деятельности – 433 646,90 руб. (81,16%).

Изменения в План ФХД БУК г. Омска «РКО «Лад» за 2022 год внесены в соответствии с Порядком составления и утверждения плана финансово-хозяйственной

деятельности муниципальных учреждений, подведомственных департаменту культуры Администрации города Омска, утвержденным приказом директора департамента от 3 февраля 2020 года № 6 «Об утверждении порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений, подведомственных департаменту культуры Администрации города Омска».

При анализе изменений, которые были внесены в План ФХД в течение 2022 года отмечено, что при изменении суммы субсидий на иные цели, своевременно были внесены соответствующие изменения в сведения об операциях с целевыми субсидиями и соглашения о порядке и условиях предоставления субсидий на иные цели.

В соответствии с утвержденным Планом ФХД по состоянию на 30.09.2023 года БУК г. Омска «РКО «Лад» предусмотрены поступления денежных средств в размере 11 592 972,04 руб., в том числе:

- субсидии на выполнение муниципального задания – 11 104 972,04 руб.;
- поступления от предпринимательской и иной, приносящей доход, деятельности – 488 000,00 руб..

Субсидии на иные цели в 2023 году Учреждению не выделялись.

Исполнение плана доходов от предпринимательской и иной, приносящей доход, деятельности по состоянию на 30.09.2023г. составило 318 300,00 руб. или 65,2%.

За 9 месяцев 2023 года кассовое исполнение составило 7 841 420,07 руб. (67,6%), в том числе:

- субсидии на выполнение муниципального задания – 7 666 831,28 руб. (69,04%);
- поступления от предпринимательской и иной, приносящей доход, деятельности – 174 588,79 руб. (35,78%).

Изменения в План ФХД БУК г. Омска «РКО «Лад» за 2023 год внесены в соответствии с Порядком составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений, подведомственных департаменту культуры Администрации города Омска, утвержденным приказом директора департамента от 30 марта 2023 года № 27 «Об утверждении порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений, подведомственных департаменту культуры Администрации города Омска».

Проверка кадрового делопроизводства

Проведена проверка кадрового делопроизводства в БУК г. Омска «РКО «Лад».

Проведена проверка штатного расписания, трудовых книжек работников, книги учета движения трудовых книжек и вкладышей в них, выборочная проверка личных дел, личных карточек работников (формы Т-2), журнала регистрации приказов по личному составу БУК г. Омска «РКО «Лад». В целом состояние делопроизводства соответствует законодательству РФ, нормативно-правовым актам регулирующих правила ведения кадрового делопроизводства (в трудовых книжках работников ведутся записи в соответствии со штатным расписанием), в журнале регистрации приказов по личному составу соблюдена хронология номеров.

Личные дела хранятся надлежащим образом. Трудовые книжки и вкладыши к ним хранятся в сейфе. Личные дела формируются в хронологическом порядке, все копии заверяются специалистом по кадрам.

В результате проверки выявлено отсутствие подписей в карточках Т2, должностных инструкциях, трудовых книжках и в протоколе по аттестации. В ходе проверки данные нарушения были устранены.

Главный специалист отдела
дополнительного образования, искусств
и культурно-досуговой деятельности

Приходько О.А.

Ведущий бухгалтер сектора бухгалтерского
учета и отчетности отдела бухгалтерского
учета, отчетности и контроля

Лепешкина Л.В.

Главный специалист отдела экономики
и бюджетного планирования

Гатченко Е.Е.

Ведущий инженер отдела технического
обеспечения и безопасности

Скиба В.П.

Ведущий юрисконсульт
организационно-кадрового отдела

Кондратенко М.Я.

С актом проверки ознакомлена, копию акта получила:
директор БУК г. Омска «РКО «Лад»

Безбородова Е.М.
«15» 12 2023 года