

Информация

по итогам проверки отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности МУК «Городская библиотека ЗАТО Звёздный» в 2009 – 2010 годах

В соответствии с планом работы на 2011 год Контрольной комиссией ЗАТО Звёздный проведена проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности в муниципальном учреждении культуры «Городская библиотека ЗАТО Звёздный» в 2009-2010 годах.

1. Проверка банковских и кассовых операций

Все операции, отражённые по банковским счетам, подтверждены соответствующими документами и банковскими выписками. Размещение бюджетных средств на депозитные счета в коммерческие банки, приобретение ценных бумаг и свободно конвертируемой валюты за ревизуемый период не производилось.

Указания Банка России от 20.06.2007г. № 1843-У «О предельном размере расчётов наличными деньгами и расходовании наличных денег, поступивших в кассу юридического лица или кассу индивидуального предпринимателя» соблюдаются.

2. Исполнения сметы расходов

Решением Думы ЗАТО Звёздный от 18.12.2008г № 64 «О бюджете ЗАТО Звёздный Пермского края на 2009 год и на плановый период 2010 и 2011 годов» смета расходов МУК «Городская библиотека» утверждена в сумме 1576,4тыс.руб. На конец отчётного периода смета расходов утверждена в сумме 2223,0тыс.руб.

Кассовые расходы в 2009 году составили 2150,3тыс.руб. или 96,7% от сметных назначений.

Наибольший удельный вес в структуре расходов в 2009 году составили: КЭК 211 «Заработная плата» - 39,1%, КЭК 223 «Коммунальные услуги» – 12,2% КЭК 225 «Услуги по содержанию имущества» – 15,3%.

Решением Думы ЗАТО Звёздный от 22.12.2009г № 106 «О бюджете ЗАТО Звёздный Пермского края на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов» смета расходов МУК «Городская библиотека» утверждена в сумме 1766,5тыс.руб. На конец отчётного периода смета расходов утверждена в сумме 2000,1тыс.руб.

Кассовые расходы в 2010 году составили 1982,6тыс.руб. или 99,1% от сметных назначений.

Наибольший удельный вес в структуре расходов в 2010 году составили: КЭК 211 «Заработная плата» - 42,7%, КЭК 223 «Коммунальные услуги» – 12,7% КЭК 225 «Услуги по содержанию имущества» – 12,5%.

3. Расчёты с поставщиками и подрядчиками

Обеспечение текущей деятельности МУК «Городская библиотека» в проверяемый период осуществлялось за счёт сметы доходов и расходов. Сметой расходов предусмотрено финансирование расходов ЭКР 210 «Оплата труда и начисления на оплату труда», ЭКР 220 «Приобретение услуг», ЭКР 300 «Поступление нефинансовых активов». Финансирование осуществлялось за счёт бюджетных средств. Услуги сторонних организаций приобретались за наличный и безналичный расчёт.

Для устранения нарушений требований пожарной безопасности составлено предписание 14.08.2009 № 20/000013/1-12 из 11-ти пунктов мероприятий по устранению выявленных нарушений требований пожарной безопасности.

За счёт сметы расходов МУК «Городская библиотека» в проверяемый период проведено ряд мероприятий для устранения выявленных нарушений требований пожарной безопасности и обеспечения текущей деятельности.

Общая стоимость выполненных работ, согласно представленной справки, составила 539 275,38руб., в том числе по видам работ:

- замена дверей на противопожарные – 99 663,81руб.;
- огнезащитная обработка текстильных изделий (штор) – 99 015,78руб.;
- электромонтажные работы – 41 373,0руб.;
- ремонтные работы – 127 696,23руб.;
- работы по противопожарным мероприятиям – 72 529,28руб.;
- замена оконных блоков – 98 997,55руб.

Работы производились подрядными организациями на основании договоров подряда и муниципальных контрактов. В выполнении работ принимали участие ООО «Стройспецмонтаж», ИП Пентегов.

Все работы подтверждены Справками «О стоимости выполненных работ и затрат», унифицированная форма КС-2 и приложенными к ним «Актами о приёмке выполненных работ», унифицированная форма КС-3.

Расчёт за выполненные работы произведён в полном объёме, задолженность перед подрядными организациями отсутствует.

4. Оплата труда

Решением Думы ЗАТО Звёздный от 18.12.2008г № 64 «О бюджете ЗАТО Звёздный Пермского края на 2009 год и на плановый период 2010 и 2011 годов» в 2009 году назначения по ЭКР 210 «Оплата труда и начисления на оплату труда» составили 1079,41тыс.руб.

Кассовые расходы по оплате труда в 2009 году составили 1058,7тыс.руб. или 98,1% от сметных назначений.

Решением Думы ЗАТО Звёздный от 22.12.2009г № 106 «О бюджете ЗАТО Звёздный Пермского края на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов» в 2010 году назначения по ЭКР 210 «Оплата труда и начисления на оплату труда» составили 1073,1тыс.руб., в том числе стимулирующая часть в размере 30% от фонда оплаты труда - 195,2тыс.руб.

Кассовые расходы по оплате труда в 2010 году составили 1068,9тыс.руб. или 99,6% от сметных назначений.

В МУК «Городская библиотека» расходы по ЭКР 210 «Оплата труда и начисления на оплату труда» в проверяемый период производились только за счёт бюджетных средств.

Штатное расписание МУК «Городская библиотека» в 2009 году утверждено из 13,0 единиц.

В 2009 году приказом директора МУК «Городская библиотека» от 31.03.2009 № 7-К было сокращено 3,5 штатных единиц.

В результате внесённых изменений, штатное расписание МУК «Городская библиотека» в 2010 году утверждено в количестве 9,5 единиц.

Оплата труда в МУК «Городская библиотека» производится согласно Положения «Об оплате труда и стимулирования работников муниципальных учреждений культуры ЗАТО Звёздный».

Положение предусматривает порядок и условия формирования системы оплаты труда и стимулирования руководителей и работников муниципальных учреждений культуры ЗАТО Звёздный.

Распределение надбавок стимулирующего характера в проверяемый период производились согласно следующих нормативных документов:

- Положение об использовании надтарифного фонда МУК «Городская библиотека» на 2009 год, принято на общем собрании коллектива 20.10.2008г., утверждено приказом директора от 28.10.2008г.;
- Положение «О распределении стимулирующей части фонда оплаты труда» утверждено приказом директора от 11.01.2010г

Расчёт и размер выплат стимулирующего характера ежемесячно устанавливается директором МУК «Городская библиотека». Стимулирующие выплаты устанавливаются в процентном отношении к должностному окладу. Расчёт стимулирующих выплат производится на основании выполнения Критериев оценки эффективности работы работников учреждения.

Премирование сотрудников МУК «Городская библиотека» осуществляется согласно Положения «О премировании сотрудников городской библиотеки на 2009 год», принятого на общем собрании коллектива 20.10.2008г. Данное Положение действовало и в 2010 году.

Премиальный фонд МУК «Городская библиотека» в 2009 году составлял часть надтарифного фонда и экономии заработной платы.

Оплата труда директора МУК «Городская библиотека» производилась на основании трудового договора от 18.10.2004 № 24.

В связи с переходом с 01.01.2010г на новую систему оплаты труда работников муниципальных учреждений ЗАТО Звёздный, соглашением от 10.12.2009 № 51-с между работодателем и директором МУК «Городская библиотека» внесены изменения в трудовой договор.

В соответствии с внесёнными изменениями должностной оклад директора МУК «Городская библиотека» устанавливается работодателем ежегодно на соответствующий календарный год в кратном соотношении к средней

заработной плате основного персонала данного учреждения (главные библиотекари, библиотекари, библиографы).

Выплаты стимулирующего характера производятся в соответствии с правовым актом администрации ЗАТО Звёздный о порядке установления стимулирующих выплат руководителям ЗАТО Звёздный.

Размер компенсационных выплат директору МУК «Городская библиотека» определён в соответствии с действующим законодательством.

5. Расчёты с подотчётными лицами

В течение ревизуемого периода времени работникам учреждения выдавались из кассы наличные денежные средства под отчёт на хозяйственные и командировочные расходы.

Приказом директора МУК «Городская ЗАТО Звёздный» № 1 от 11.01.2010г. «О создании комиссий по приёму выполненных работ и списанию материальных ценностей» определён список лиц, имеющих право на получение подотчётных сумм в кассе учреждения.

Лицам, не состоящим в штате МУК «Городская библиотека ЗАТО Звёздный», авансы под отчёт не выдавались.

Проверкой расчётов с подотчётными лицами нарушений не установлено.

6. Проверкой отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности в муниципальном учреждении культуры «Городская библиотека ЗАТО Звёздный» в 2009-2010 годах нарушений не установлено.

Председатель Контрольной комиссии
ЗАТО Звёздный

Рожкова Г.А.