

АКТ

об итогах проверки целевого и эффективного использования средств, выделенных из окружного бюджета в виде субсидий на цели, не связанные с выполнением государственного задания за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года в государственном автономном учреждении Ямало-Ненецкого автономного округа «Культурно-деловой центр»

г.Салехард

21 марта 2018 года

Основание для проведения плановой проверки:

приказ департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа от 02 февраля 2018 года № 29 «О проведении проверки государственных учреждений, подведомственных департаменту культуры Ямало-Ненецкого автономного округа на предмет целевого и эффективного использования средств, выделенных из окружного бюджета в виде субсидий на цели, не связанные с выполнением государственного задания».

Группой в составе:

Цедрик Людмила Анатольевна – заместитель начальника отдела прогнозирования и экономического анализа управления финансового и правового обеспечения, руководитель группы.

Варченко Юлия Тахировна – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности управления финансового и правового обеспечения.

Горобец Валерия Олеговна – главный специалист отдела правовой и кадровой работы управления правового и финансового обеспечения.

Проведена плановая проверка государственного автономного учреждения Ямало-Ненецкого автономного округа «Культурно-деловой центр» (далее – Учреждение, автономный округ) на предмет целевого и эффективного использования средств, выделенных из окружного бюджета в виде субсидий на цели, не связанные с выполнением государственного задания за период с 01 января 2017 года – по 31 декабря 2017 года.

Проверяемый период: с 01 января по 31 декабря 2017 года.

Вид плановой проверки: выездная проверка по месту нахождения Учреждения, с целью рассмотрения документов, являющихся основанием целевого и эффективного использования средств, выделенных из окружного бюджета в виде субсидий на цели, не связанные с выполнением государственного задания.

Сроки проведения плановой проверки: с 05 февраля по 28 февраля 2018 года.

Методы проведения плановой проверки: рассмотрение отчётов об использовании субсидий на цели, не связанные с выполнением государственного задания, договоры, платежные поручения.

Перечень вопросов, изученных и рассмотренных в ходе проведения плановой проверки в Учреждении:

1. Соблюдение условий, заключённых между департаментом культуры Ямало-Ненецкого автономного округа и государственными учреждениями,

субсидии на цели, не связанные с выполнением государственного задания.

2. Достоверность бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации.

3. Подготовка предложений по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств.

4. Оценка надежности внутреннего финансового контроля и подготовка рекомендаций по повышению его эффективности.

Краткая информация об объекте плановой проверки

Государственное автономное учреждение Ямало-Ненецкого автономного округа «Культурно-деловой центр».

Учреждение является некоммерческой организацией. Тип Учреждения – автономное.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в органе казначейства автономного округа, печать со своим наименованием, иные необходимые для его деятельности печати, штампы, бланки, а также символику и другие средства индивидуализации.

ИНН 890101 9153

КПП 890101001

ОГРН 1068901013642

Директор Елфимов Виктор Николаевич с 18.04.2011 г., по настоящее время, приказ о назначении на должность от 18.04.2011 г. №47-Л.

Главный бухгалтер Зайцева М.А., назначена 27.09.2011 г. по настоящее время, приказ о назначении на должность от 27.09.2011 г. №145-Л.

Плановая проверка проведена в присутствии: главного бухгалтера Учреждения Зайцевой М.А., главного инженера Учреждения Зиновьева С.С., материально ответственного лица, начальника отдела административно-хозяйственного обслуживания Учреждения – Нурмухаметовой Р.А.

В ходе проведения плановой проверки, в разрезе исследуемого вопроса:

1. Реализация соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на цели, не связанные с выполнением государственного задания, для приобретения основных средств, за исключением приобретения объектов недвижимого имущества, в государственную собственность от 07 апреля 2017 года №37 (далее- Соглашение).

2. Реализация соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на цели, не связанные с выполнением государственного задания, на реализацию плана мероприятий по подготовке и проведению в 2017 году форума Коренных малочисленных народов Севера Сибири и Дальнего Востока от 28 марта 2017 года №32 (далее- Соглашение).

3. Реализация соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на цели, не связанные с выполнением государственного задания, для осуществления работ по текущему ремонту имущества, закрепленного на праве оперативного управления от 10 мая 2017 года №59 (далее- Соглашение).

4. Реализация соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на цели, не связанные с выполнением государственного задания, на реализацию плана организационных мероприятий по проведению I Международного арктического медицинского форума.

1.1. соблюдение условий, заключённых между департаментом культуры Ямало-Ненецкого автономного округа и государственными учреждениями, указанными в пункте 1 соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии на цели, не связанные с выполнением государственного задания.

Анализ исполнения соблюдения условий, заключённых между департаментом культуры Ямало-Ненецкого автономного округа и Учреждением, указанным в пункте 1 соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии на цели, не связанные с выполнением государственного задания показал:

по итогам 2017 года:

- утверждено на 2017 год – 52,0 тыс. руб.;
 - профинансировано (кассовый расход) – 52,0 тыс. руб.;
 - объём выполненных мероприятий (фактические расходы) – 52,0 тыс. руб.;
- Таким образом, исполнение мероприятий за 2017 год составило 100%.

Наименование субсидии	Объем утвержденной субсидии (руб.)	Объем выполненных мероприятий в части субсидии (руб.)	Выполнено работ
Субсидии на цели, не связанные с выполнением государственного задания, для приобретения основных средств, за исключением приобретения объектов недвижимого имущества, в государственную собственность	52 000	52 000	Приобретено 1 комплект основных средств в т.ч. -тактильные (рельефные) знаки, указатели пиктограммы (Тактильная мнемосхема с азбукой Брайля 470 х610 мм.-2шт, мнемосхема санузла 280*280мм с дистанционн.держателем-1шт, рельефно-точечные наклейки на поручни-15шт, вывеска с наименованием учреждения 300*400мм с дистанционным держателем-1шт, тактильная табличка (концертный зал, касса, гардероб, туалет)-4шт, тактильная лента 50мм-3шт, самоклеющаяся тактильная плитка-1шт.) Договор от 11.05.2017 г. №0405-71/243/17 в сумме 52000 рублей.

по итогам 2017 года:

- утверждено на 2017 год – 500,0 тыс. руб.;

– объём выполненных мероприятий (фактические расходы) – 500,0 тыс. руб.;
Таким образом, исполнение мероприятий за 2017 год составило 100%.

Наименование субсидии	Объем утвержденной субсидии (руб.)	Объем выполненных мероприятий в части субсидии (руб.)	Выполнено работ
Субсидии на цели, не связанные с выполнением государственного задания, на реализацию плана мероприятий по подготовке и проведению в 2017 году Форума Коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока	500 000	500 000	Приобретены: - ковровые дорожки 150п.м.*1600=240 000 руб., по договору от 11.03.2017 г. №135/17. -ковровое покрытие 15,75м2*1360=21 420 рублей, по договору от 15.03.2017 г. №158/17. -батарейки «Крона» шт.20*329=6 580 рублей, по договору от 21.03.2017 г. №160/17. -жидкость для дыма 2шт.*16000=32 000 рублей, по договору от 13.03.2017 754/162/17. -подготовка и проведение фотовыставки «Северный взор»-200 000 рублей., по договора от 10.03.2017 №62-ПД-М.

по итогам 2017 года:

утверждено на 2017 год –979,0 тыс. руб.;

профинансировано (кассовый расход) – 979,0 тыс. руб.;

объём выполненных мероприятий (фактические расходы) – 979,0 тыс. руб.;

Таким образом, исполнение мероприятий за 2017 год составило 100%.

Наименование субсидии	Объем утвержденной субсидии (руб.)	Объем выполненных мероприятий в части субсидии (руб.)	Выполнено работ
Субсидия на осуществления работ по текущему ремонту имущества, закрепленного на праве оперативного управления	4 979 000	4 979 000	произведён текущий ремонт в здании ГАУ ЯНАО «КДЦ»: -договора подряда от 26.05.2017 г. №252/17.в сумме 2760 000 рублей, -договор подряда от 12.12.2017 г. №518/17. в сумме 1947 000 рублей, -договор подряда от 05.06.2017 г. №265-1/17.в сумме 88 600 рублей.

		2017 г. №294/17. в сумме 70 800 рублей, - договор подряда от 10.07. 2017 г. №283-1/17 в сумме 80 600 рублей.
--	--	---

по итогам 2017 года:

утверждено на 2017 год – 3 120,0 тыс. руб.;

профинансировано (кассовый расход) – 3 120,0 тыс. руб.;

объем выполненных мероприятий (фактические расходы) – 3 120,0 тыс. руб.;

Таким образом, исполнение мероприятий за 2017 год составило 100%.

Наименование субсидии	Объем утвержденной субсидии (руб.)	Объем выполненных мероприятий в части субсидии (руб.)	Выполнено работ
Субсидии на цели, не связанные с выполнением государственного задания, на реализацию плана организационных мероприятий по проведению I Международного арктического медицинского форума	3 120 000	3 120 000	<p>Приобретены:</p> <p>полиграфическая продукция (баннер) по договору от 13 ноября 2017 года № 449/17/013;</p> <p>расходные материалы (батарейка, бумага, картридж) по договорам от 21 ноября 2017 года № 486/17, от 23 ноября 2017 года № 487/17;</p> <p>сувенирная продукция по договорам от 24 ноября 2017 года № 478/17, от 22 ноября 2017 года № 465/17</p> <p>Оплачены услуги по исполнению концертной программы, проведению официального приема от имени Правительства ЯНАО в рамках организации и проведения Форума, по проведению церемонии пересечения Полярного круга, по разработке эскизов: логотипа, баннера, растяжки, прессволла, программы мероприятия, по организации и проведению фотовыставки, по проведению экскурсии по памятнику регионального значения «Комплекс городской усадьбы: жилой дом, ворота, амбар (1898 г.) ул.Ламбиных, д.1, г.</p>

1. В соответствии с условиями соглашения от 07 апреля 2017 года №37:

Учреждением предоставлены в департамент культуры автономного округа следующие документы (письмо Учреждения от 20.09.2017 года №2352-16-01/508):

- отчет об использовании субсидии на реализацию мероприятий;
- реестр первичных документов;
- пояснительную записку о результатах использования предоставляемой Учреждению субсидии.

В соответствии с приказом от 13 апреля 2017 года №70- «О назначении ответственных лиц за выполнение мероприятий, по приобретению основных средств, за исключением приобретения объектов недвижимого имущества, в государственную собственность», назначены ответственные лица для приобретения основных средств, за исключением приобретения объектов недвижимого имущества, в государственную собственность следующих сотрудников

1. Тимошенко Олеся Викторовна, заместитель директора ГАУ ЯНАО «КДЦ».

2. Зайцева Марина Анатольевна, главный бухгалтер ГАУ ЯНАО «КДЦ».

Согласно, пояснительной записки об использовании субсидии на цели, не связанные с выполнением государственного задания, для приобретения основных средств, за исключением приобретения объектов недвижимого имущества, в государственную собственность приобретенный комплект (в составе: тактильная мнемосхема с азбукой Брайля 470*610 мм с дистанционным держателем на оргстекле- 1 шт., тактильная мнемосхема с азбукой Брайля 470*610 мм-1 шт., мнемосхема санузла 280*280мм с дистанционным держателем на оргстекле, рельефно-точечные наклейки на поручни 40*150мм, рельефно-точечные наклейки на поручни 55*150мм, вывеска с наименованием учреждения 300*400мм с дистанционным держателем на оргстекле, тактильные таблички 100-300 мм (концертный зал, касса, гардероб, туалет), самоклеющаяся тактильная плитка для помещений «Конус» 300*300мм, тактильная лента для помещений 50 мм) **установлен** на объект ГАУ ЯНАО «Культурно-деловой центр» по улице Арктическая 1, таким образом Учреждение повысило уровень доступности предоставляемых услуг для категории с нарушением зрения.

В ходе осмотра выявлено, что фактически установлен 1 комплект (частично):

- вывеска с наименованием Учреждения 300*400мм с дистанционным держателем на оргстекле с азбукой Брайля, установлена при входе в Учреждение по улице Арктическая 1.

- тактильная мнемосхема с азбукой Брайля 470*610 мм с дистанционным держателем на оргстекле- 1 шт., и тактильная мнемосхема с азбукой Брайля 470*610 мм-1 шт. для вспомогательного управления движением и поведением посетителей с выпуклыми надписями и азбукой Брайля установлены при входе в Учреждение по улице Арктическая 1.

- мнемосхема санузла 280*280мм с дистанционным держателем на оргстекле, установлена в санузле.
- рельефно-точечные наклейки на поручни 55*150мм, рельефно-точечные

наверх*12 ступеней и вторая лестница вверх с выпуклыми надписями и азбукой Брайля).

- тактильные таблички 100-300 мм с выпуклыми надписями и азбукой Брайля (концертный зал, касса, гардероб, туалет).

*Оставшиеся элементы комплекта (самоклеющаяся тактильная плитка для помещений «Конус» 300*300мм, тактильная лента для помещений 50 мм) на момент проверки находилась в кабинете у материально ответственного лица Учреждения (со слов материально ответственного лица Учреждения-начальника отдела административно-хозяйственного обслуживания Учреждения – Нурмухаметовой Р.А., оставшиеся элементы будут установлены в ближайшее время).*

Акт осмотра прилагается.

2. В соответствии с условиями соглашения от 28 марта 2017 года №32:

Учреждением предоставлены в департамент культуры автономного округа следующие документы (письмо Учреждения от 11.05.2017 года № 2352-16-01/254):

- отчет об использовании субсидии на реализацию мероприятий;
- реестр первичных документов;
- пояснительную записку о результатах использования предоставляемой Учреждению субсидии.

В соответствии с приказом от 28 марта 2017 года №49.1 «О назначении ответственных лиц за подготовку и проведение форума коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока» назначены ответственные лица для подготовки и проведения Форума следующие сотрудники:

1. Тимошенко Олеся Викторовна, заместитель директора ГАУ ЯНАО «КДЦ».

2. Зайцева Марина Анатольевна, главный бухгалтер ГАУ ЯНАО «КДЦ».

В рамках проведения форума на площадке ГАУ «Культурно-деловой центр» проведено ряд мероприятий, в том числе церемония открытия и закрытия Форума (Концертный зал), церемония награждения (зал официальных совещаний), выставки (в фойе Учреждения).

Привлечен ГБУ ЯНАО «Ямало-Ненецкий окружной музейно-выставочный комплекс имени И.С. Шемановского» по договору оказания услуг от 10.03.2017 №62-ПД-М для оформления фотовыставки. Выставка разбита на две части: первая посвящена истории Ассоциации коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации (АКМНСС и ДВ РФ; в международном звучании RAIPON); вторая часть выставки представлена работами художников - участников мероприятия. Выставочные работы (были) размещены в фойе Концертного зала учреждения, а также в переходе между ГАУ ЯНАО "Культурно-деловой центр" и МВК им. Шемановского.

Приобретены ковровые дорожки по договорам от 11.03.2017 г. №135/17г., от 15.03.2017 г. №158/17 г., которые являются актуальными и востребованными элементами дизайна во время организации мероприятий, подчеркивающими важность, торжественность и официальный характер мероприятия, его высокую социальную значимость. В условиях зимнего периода времени, ковровые дорожки несут также функцию безопасности на лестницах и лестничных пролетах,

Форума, снимая «травмоопасность» лестниц. По отчетным данным в рамках проведения Форума Учреждение посетило более 1000 человек.

Факт проведения части мероприятий подтвержден предоставленными Учреждением фото к отчетным документам.

3. В соответствии с условиями соглашения от 10 мая 2017 года №59.

Учреждением заключены договора подряда от 26 мая 2017 года №252/17., договор подряда от 12 декабря 2017 года №518/17., договор подряда от 05 июня 2017 года №265/17., договор подряда от 10 августа 2017 года №294/17., договор подряда от 10 июля 2017 года №283/17. «на выполнение работ по текущему ремонту в здании ГАУ ЯНАО «КДЦ» в соответствии с проектно-сметной документацией, техническим заданием.

В соответствии с приказом Учреждения от 15 мая 2017 года №51-А «О назначении ответственных лиц за выполнение мероприятий, по текущему ремонту имущества, закрепленного на праве оперативного управления», назначены ответственные лица по организации и проведению работ по текущему ремонту имущества, закреплённого на праве оперативного управления:

1. Зиновьева С.С. главного инженера ГАУ ЯНАО «КДЦ»;

2. Зайцеву М.А. главного бухгалтера ГАУ ЯНАО «КДЦ»;

В соответствии с условиями соглашения № 59 Учреждением предоставлены в департамент культуры Ямало-Ненецкого автономного округа следующие документы:

- отчет об использовании субсидии на реализацию мероприятий;
- реестр первичных документов;
- заверенные копии первичных документов;
- пояснительную записку о результатах использования представляемой Учреждению субсидии.

В ходе проверки представлены копии сертификатов на применяемые материалы при проведении текущего ремонта.

Основные объёмы работ составили:

1. Покраска по всему зданию водоземлюсионными составами поверхностей стен (до 4 этажа),

2. Осуществлено устройство подвесных потолков из гипсокартонных листов в Конгресс центре, в концертном зале, в кабинете отдела кадров, в кабинете заместителя директора, в кабинете художественного постановочного отдела, в коридорах перехода из Конгресс центра в концертный зал, потолков первого этажа, (каб. № 318, 320, 317, 316);

3. Облицованы стены фасада здания плитами типа ФАССТ на металлическом каркасе (вид на МВК).

4. Установлены блоки дверные внутренние однопольные глухие, фанерованные шпоном красное дерево, блоки дверные внутренние двупольные глухие, фанерованные шпоном красное дерево (в кабинете директора Учреждения);

5. Произведено покрытие полов из готовых ковровых покрытий (в отделе организационно-гастрольной деятельности (каб. № М-212);

6. Произведен текущий ремонт входной группы и флагштоков в здание

7. Произведен текущий ремонт фасадной системы и пандусов Учреждения.
8. Произведен текущий ремонт вспомогательных крылец Учреждения.
9. Произведен текущий ремонт для устройства гримерной в здании

Учреждения в т.ч.:

- произведено оклеивание стен плотными обоями по штукатурке;
- произведено покрытие полов линолеумом;
- установлены плинтуса;
- установлены подвесные потолки;
- установлены светильники потолочные светодиодные, выключатели двухклавишные, розетки;
- установлен теплый пол ПЛЭН, терморегуляторы для теплых полов;
- установлена вентиляция;

Работы по текущему ремонту Учреждением приняты согласно акта по форме КС 2 от 24.12.2017 и справки по форме КС-3 от 24.12.2017, акта выполнения работ по текущему ремонту, для устройства гримерных в здании ГАУ ЯНАО «КДЦ» от 24.12.2017 №14, оплачены платежным поручением от 22.12.2017 №1606 в сумме 1 947 000 рублей.

Стоимость выполненных работ по акту формы КС-2 от 24.12.2017, руб.	Фактическое выполненные ремонтных работ при осмотре, на предмет их соответствия объемам указанным в актах формы КС-2 и КС-3, руб.	Отклонение, руб.
1 947 000	1 947 000	0

Работы по текущему ремонту Учреждением приняты согласно акта по форме КС 2 от 15.08.2017 и справки по форме КС-3 от 15.08.2017, акта выполнения работ по текущему ремонту в здании ГАУ ЯНАО «КДЦ» от 15.08.2017 №13, оплачены платежными поручениями от 26.06.2017 №868 в сумме 1380 000 рублей., от 22.08.2017 №1016 в сумме 1380 000 рублей.

Стоимость выполненных работ по акту формы КС-2 от 15.08.2017, руб.	Фактическое выполненные ремонтных работ при осмотре, на предмет их соответствия объемам указанным в актах формы КС-2 и КС-3, руб.	Отклонение, руб.
2 760 000	2 760 000	0

Работы по текущему ремонту Учреждением приняты, согласно акта по форме КС 2 от 30.08.2017 и справки по форме КС-3 от 30.08.2017, акта выполнения работ по текущему ремонту фасадной системы и пандуса здания ГАУ ЯНАО «КДЦ» от 30.08.2017 №11, оплачены платежным поручением от 27.09.2017 №1154 в сумме 88 600 рублей.

Стоимость выполненных работ по акту формы КС-2 от 30.08.2017, руб.	Фактическое выполненные ремонтных работ при осмотре, на предмет их соответствия объемам указанным в актах формы КС-	Отклонение, руб.
--	---	------------------

88 600	88 600	0
--------	--------	---

Работы по текущему ремонту Учреждением приняты согласно акта по форме КС 2 от 15.09.2017 и справки по форме КС-3 от 15.09.2017, акта выполнения работ по текущему ремонту вспомогательных крылец здания ГАУ ЯНАО «КДЦ» от 15.09.2017 №12, оплачены платежным поручением от 27.09.2017 №1155 в сумме 70 800 рублей.

Стоимость выполненных работ по акту формы КС-2 от 15.09.2017, руб.	Фактическое выполненные ремонтных работ при осмотре, на предмет их соответствия объемам указанным в актах формы КС-2 и КС-3, руб.	Отклонение, руб.
70 800	70 800	0

Работы по текущему ремонту Учреждением приняты согласно акта по форме КС 2 от 05.09.2017 и справки по форме КС-3 от 05.09.2017, акта выполнения работ по текущему ремонту входной группы и флагштоков здания ГАУ ЯНАО «КДЦ» от 05.09.2017 №10, оплачены платежным поручением от 27.09.2017 №1153 в сумме 80 600 рублей.

Стоимость выполненных работ по акту формы КС-2 от 15.09.2017, руб.	Фактическое выполненные ремонтных работ при осмотре, на предмет их соответствия объемам указанным в актах формы КС-2 и КС-3, руб.	Отклонение, руб.
80 600	80 600	0

В связи с отсутствием в департаменте культуры профильных специалистов по выполнению работ по текущему ремонту объектов недвижимости, в рамках проверки произведён визуальный осмотр результатов работ по текущему ремонту объекта недвижимости «Административное здание» на предмет их соответствия объемам указанным в актах формы КС-2 и справок КС-3:

- стены окрашены полностью, но на части окрашенных стен краска (потрескалась), видны неровности и сколы поверхности стен.

- подвесные потолки из гипсокартонных листов в Конгресс центре, в концертном зале, в кабинете отдела кадров, в кабинете заместителя директора, в кабинете художественного постановочного отдела, в коридорах перехода из Конгресс центра в концертный зал, потолков первого этажа, (каб. № 318, 320, 317, 316) установлены полностью, но на части гипсокартонных листах имеются следы (желтые) потеков воды.

- входные группы окрашены водоэмульсионной краской.

В примерной в здании Учреждения, стены оклеены плотными обоями, полы покрыты линолеумом, установлены плинтуса, установлены подвесные потолки, установлены светильники потолочные светодиодные, выключатели двухклавишные, розетки, установлен теплый пол ПЛЭН, терморегуляторы для

Результат работ по текущему ремонту объекта недвижимости «Административное здание» в соответствии с п. 27 Инструкции № 157н, п. 9 Инструкции № 183н отражен в инвентарной карточке путем внесения записей о произведенных изменениях.

Акт осмотра прилагается.

4. В соответствии с условиями соглашения от 31 августа 2017 года №81

Учреждением предоставлены в департамент культуры автономного округа следующие документы (письмо Учреждения от 15.12.2017 года №2352-16-01/745):

- отчет об использовании субсидии на реализацию мероприятий;
- реестр первичных документов;
- пояснительную записку о результатах использования предоставляемой Учреждению субсидии.

В соответствии с приказом от 05 сентября 2017 года №73-А «О назначении ответственных лиц за подготовку и проведение I Международного Арктического медицинского форума», назначены ответственные лица:

1. Тимошенко Олеся Викторовна, заместитель директора ГАУ ЯНАО «КДЦ».

2. Зайцева Марина Анатольевна, главный бухгалтер ГАУ ЯНАО «КДЦ».

Согласно, пояснительной записки об использовании субсидии на цели, не связанные с выполнением государственного задания в соответствии с соглашением №81 услуги и работы по организации форума осуществлялись в строгом соответствии с Планом организационных мероприятий по подготовке и проведению I Арктического международного медицинского форума.

Оплачены услуги:

- по исполнению концертной программы, проведению официального приема от имени Правительства ЯНАО в рамках организации и проведения Форума, по проведению церемонии пересечения Полярного круга, по разработке эскизов: логотипа, баннера, растяжки, прессволла, программы мероприятия, по организации и проведению фотовыставки, по проведению экскурсии по памятнику регионального значения «Комплекс городской усадьбы: жилой дом, ворота, амбар (1898 г.) ул. Ламбиных, д.1, г. Салехард», проведению экскурсий по городу (договор от 25.09.2017 №362/17 в сумме 1140 000 рублей, договор от 22.11.2017 №467/17 в сумме 167 792 рублей, договор от 20.11.2017 №466/17 в сумме 100 000 рублей, договор от 13.11.2017 №91-ПД-М в сумме 50 000 рублей, договор от 02.11.2017 №90-ПД-М в сумме 99950 рублей, договор от 24.11.2017 №479/17 в сумме 24 000 рублей, договор от 13.11.2017 №17ПД-Э в сумме 19000 рублей);

- изготовление полиграфическая продукция (баннер) (договор от 13.11. 2017 года № 449/17/013);

- товарно-материальные ценности (батарейка, бумага, картридж) (договор от 21.11. 2017 года № 486/17, от 23.11. 2017 года № 487/17);

- сувенирная продукция (договор от 24.11.2017 года № 478/17, от 22.11. 2017 года № 465/17).

С целью осуществления организационных мероприятий по проведению I Международного Арктического медицинского форума Учреждением, после согласования с департаментом культуры Ямало-Ненецкого автономного округа, передана сувенирная продукция департаменту здравоохранения Ямало-Ненецкого автономного округа, что подтверждено извещением №9, накладной №64 от 27 ноября 2017 года.

Факт проведения части мероприятий подтвержден предоставленными Учреждением фото к отчетным документам.

2.2. Достоверность бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации.

2.2.1. С целью осуществления контроля за достоверностью бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации специалистами финансового и правового обеспечения рассмотрены следующие документы:

- оборотно-сальдовая ведомость по КФО 5 за 2017 год (сводная по всем счетам);
- оборотно-сальдовая ведомость основных средств по КФО 5 за 2017 год;
- карточки счета по каждому применяемому счету по КФО 5 за 2017 год;
- инвентарные карточки основных средств, приобретенных за счет средств субсидии на цели, не связанные с выполнением государственного задания;
- бухгалтерская отчетность за 2017 год.

Бухгалтерская отчетность за 2017 год соответствует данным, отраженным в регистрах бухгалтерского учета.

В ходе проверки бухгалтерского учета на соответствие методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации нарушений не выявлено.

2.2.2. Для достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Учреждения, проведен осмотр основных средств, приобретенных в рамках соглашения от 07.04.2017. № 37.

В результате осмотра основных средств, приобретенных в рамках соглашения №37 были проведены следующие действия: выявление фактического наличия имущества; сопоставление фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета.

Инвентарный номер, соответствует данным инвентарной карточке учета нефинансовых активов.

Инвентарные номера проставлены на части основных средств, входящих в комплекты: на мнемосхемах, самоклеющейся тактильной плитке для помещений «Конус», вывеске с наименованием учреждения. На остальных товарных материальных ценностях, включенных в комплекты (наклейках, тактильной ленте, указателях) в связи с невозможностью нанесения, инвентарные номера отсутствуют.

В ходе проверки инвентарных карточек на предмет соответствия первичным документам бухгалтерского учета, нарушений не выявлено.

Приобретенные в соответствии с соглашением №37 тактильные (рельефные), указатели, пиктограммы знаки приняты на учет как 1 комплект, что соответствует первичным документам (товарная накладная от 09.06.2017 г. №УТ-87) и поставлены на учет как объекты основных средств по ОКОФ 330.32.99.53.190 «Модели, макеты и аналогичные изделия демонстрационные прочие», срок полезного использования 5 лет.

Фактически товарные материальные ценности, включенные в комплект,

самостоятельно друг от друга. Также в комплект включены рельефно-точечные наклейки на поручни, тактильные таблички (концертный зал, касса, гардероб, туалет), тактильная лента, самоклеющаяся тактильная плитка, которые частично установлены и наклеены на стены. Данные материальные ценности можно отнести в состав материальных запасов поскольку их использование менее 12 месяцев.

В связи с указанными обстоятельствами рекомендуем осуществить разукomплектацию основного средства «Тактильные (рельефные), указатели, пиктограммы знаки».

Выводы и рекомендации

В результате проверки выявлено, на части окрашенных стен (на момент проверки) видны трещины по поверхности стен, на части гипсокартонных листах имеются следы (желтые) потеков воды.

В ходе проверки бухгалтерского учета на соответствие методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации нарушений не выявлено.

По итогам проведенной проверки, на основе представленной отчетности, ознакомления с первичными документами и осмотра приобретенного в рамках Соглашения о предоставлении субсидий на цели, не связанные с выполнением государственного задания, сделан вывод, что обязанность расходования субсидии по целевому назначению соблюдена, нарушений не выявлено.

Использование субсидий предлагается признать эффективным.

По итогам проверки Учреждению рекомендовано:

рекомендуем осуществить разукomплектацию основного средства «Тактильные (рельефные) знаки, указатели, пиктограммы», также об исполнении выводов и рекомендаций проинформировать департамент культуры автономного округа в срок до 30 марта 2018 года.

Руководитель аудиторской группы:

Заместитель начальника отдела
прогнозирования и экономического анализа
управления финансового и правового обеспечения



Л.А. Цедрик

Участники аудиторской группы:

Начальник отдела бухгалтерского учета
и отчетности управления финансового и
правового обеспечения



Ю.Т.Варченко

Главный специалист
отдела правовой и кадровой работы



В.О. Горобец

Один экземпляр Акта получен для ознакомления:

Должность руководителя объекта аудита
(иного уполномоченного лица)

(должность)

подпись

Ф.И.О.

дата

"Ознакомлен(а)"

Должность руководителя объекта аудита
(иного уполномоченного лица)

(должность)

подпись

Ф.И.О.

Один экземпляр Акта получен:

Должность руководителя объекта аудита
(иного уполномоченного лица)

(должность)

подпись

Ф.И.О.

АКТ ОСМОТРА ОБЪЕКТА НЕДВИЖИМОСТИ

г. Салехард

07 февраля 2018 года

В рамках проведения проверки на предмет целевого и эффективного использования средств, выделенных из окружного бюджета в виде субсидий на цели, не связанные с выполнением государственного задания за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года в государственном автономном учреждении Ямало-Ненецкого автономного округа «Культурно-Деловой центр» (далее – Учреждение), проведен осмотр основных средств, приобретенных за счет средств окружного бюджета, выделенных Учреждению в соответствии с соглашением о порядке и условиях предоставления субсидии на цели, не связанные с выполнением государственного задания, для приобретения основных средств, за исключением приобретения объектов недвижимого имущества, в государственную собственность, от 07 апреля 2017 года №37, заключенным с департаментом культуры автономного округа, на основании распоряжения Правительства автономного округа от 31.03.2017 № 192–РП.

Осмотр проведен по адресу: 629008, Российская Федерация, автономный округ, г. Салехард, ул. Арктическая 1.

Осмотр проведен начальником отдела бухгалтерского учета и отчетности, заместителем начальника отдела прогнозирования и экономического анализа управления финансового и правового обеспечения департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа – Варченко Ю.Т., Цедрик Л.А. в присутствии представителей Учреждения:

- главного инженера Учреждения – Зиновьева С.С.

Цель осмотра: проверка фактического наличия и использования основных средств.

В ходе осмотра установлено следующее:

На момент осмотра приобретенные основные средства имеются в наличии и используются по назначению.

На основные средства заведены инвентарные карточки учета нефинансовых активов с присвоением инвентарных номеров.

Наименование и стоимость основных средств, указанное в государственных контрактах (договорах) соответствуют данным, указанным в инвентарных карточках учета нефинансовых активов.

Сведения о наименовании основных средств, их балансовой стоимости, инвентарных номерах предоставлены в таблице:

№ п/п	Наименование оборудования	Реквизиты договора/контракта			Кол-во	Балансовая стоимость, руб.	Инвентарный номер	Информация об использовании
		№	дата	сумма				
1	2	3	4	5	6	7	8	9

1	Тактильные (рельефные) знаки указатели, пиктограммы (тактильная мнемосхема с азбукой Брайля 470*610мм с дистанционным держателем на оргстекле, тактильная мнемосхема с азбукой Брайля 470*610 мм, мнемосхема санузда 280*280 мм с дистанционным держателем на оргстекле, рельефно –точечные наклейки на поручни 40*150мм, рельефно –точечные наклейки на поручни 55*150мм, вывеска с наименованием Учреждения 300*400мм с дистанционным держателем на оргстекле), тактильные таблички 100-300 мм (концертный зал, касса, гардероб, туалет) Самоклеющаяся тактильная плитка для помещения «Конус» 300*300 мм, тактильная лента для помещений 50 мм	0405-71	11.05.2017	52 000	1 комп	52 000	41013400640	Используется по назначению
	Итого			52000		52 000		

Фото предоставлено в приложении к данному акту осмотра.

Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности управления финансового и правового обеспечения департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа

Варченко

Ю.Т. Варченко

Заместитель начальника отдела прогнозирования и экономического анализа управления финансового и правового обеспечения департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа

Цедрик

Л.А. Цедрик

Главный инженер Учреждения

Зиновьев

С.С. Зиновьев

АКТ ОСМОТРА ОБЪЕКТА НЕДВИЖИМОСТИ

г. Салехард

07 февраля 2018 года

В рамках проведения проверки на предмет целевого и эффективного использования средств, выделенных из окружного бюджета в виде субсидий на цели, не связанные с выполнением государственного задания за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года в государственном автономном учреждении Ямало-Ненецкого автономного округа «Культурно-Деловой центр» (далее – Учреждение), проведен осмотр основных средств, приобретенных за счет средств окружного бюджета, выделенных Учреждению в соответствии с соглашением о порядке и условиях предоставления субсидии на цели, не связанные с выполнением государственного задания, на реализацию плана мероприятий по подготовке и проведению в 2017 году Форума Коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока, от 28 марта 2017 года №32, заключенным с департаментом культуры автономного округа, на основании распоряжения Правительства автономного округа от 24 марта 2017 № 167–РП.

Осмотр проведен по адресу: 629008, Российская Федерация, автономный округ, г. Салехард, ул. Арктическая 1.

Осмотр проведен начальником отдела бухгалтерского учета и отчетности, заместителем начальника отдела прогнозирования и экономического анализа управления финансового и правового обеспечения департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа – Варченко Ю.Т., Цедрик Л.А. в присутствии представителей Учреждения:

- начальник отдела административно-хозяйственного обслуживания Учреждения – Нурмухаметова Р.А.

Цель осмотра: проверка фактического наличия и использования основных средств.

В ходе осмотра установлено следующее:

На момент осмотра приобретенные товарно-материальные ценности имеются в наличии.

На товарно-материальные ценности заведены инвентарные карточки учета нефинансовых активов с присвоением инвентарных номеров, забалансового учета материальных ценностей.

Наименование и стоимость товарно-материальных ценностей, указанное в государственных контрактах (договорах) соответствуют данным, указанным в инвентарных карточках учета нефинансовых активов.

Сведения о наименовании товарно-материальных ценностей, их балансовой стоимости, инвентарных номерах предоставлены в таблице:

№ п/п	Наименование оборудования	Реквизиты договора/контракта			Кол-во	Балансовая стоимость, руб.	Инвентарный номер	Информация об использовании
		№	дата	сумма				

1	Ковровая дорожка	135/17	11.03. 2017	240 000	150 м.	240 000	105060003139 105060003140 105060003141 105060003142	На момент проверки находились в рулонах в подсобном помещении
2	Ковровое покрытие 3,5*4,5 м	158/17	15.03. 2017	21 420	15,75 м2	21 420	105060003135	На момент проверки находились в рулонах в подсобном помещении

Фото предоставлено в приложении к данному акту осмотра.

Начальник отдела бухгалтерского
учета и отчетности управления
финансового и правового обеспечения
департамента культуры Ямало-
Ненецкого автономного округа



Ю.Т. Варченко

Заместитель начальника отдела
прогнозирования и экономического
анализа управления финансового и
правового обеспечения департамента
культуры Ямало-Ненецкого
автономного округа



Л.А. Цедрик

Начальник отдела административно-
хозяйственного обслуживания
Учреждения



Р.А. Нурмухаметова

**АКТ
ОСМОТРА ОБЪЕКТА НЕДВИЖИМОСТИ**

г. Салехард

07 февраля 2018 года

В рамках проведения проверки на предмет целевого и эффективного использования средств, выделенных из окружного бюджета в виде субсидий на цели, не связанные с выполнением государственного задания за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года в государственном автономном учреждении культуры Ямало-Ненецкого автономного округа «Культурно-деловой центр» (далее – Учреждение), проведен осмотр результатов текущего ремонта имущества, закрепленного на праве оперативного управления – «Административное здание» (далее – Здание), осуществленный счет средств окружного бюджета, выделенных Учреждению в соответствии с соглашением о порядке и условиях предоставления субсидии на цели, не связанные с выполнением государственного задания, для осуществления работ по текущему ремонту, от 10 мая 2017 года № 59, заключенным с департаментом культуры автономного округа, на основании распоряжения Правительства автономного округа от 21.04.2017 № 254-РП, по договору подряда от 26 мая 2017 года №252/17., договору подряда от 12 декабря 2017 года №518/17., договору подряда от 05 июня 2017 года №265/17., договору подряда от 10 августа 2017 года №294/17., договору подряда от 10 июля 2017 года №283/17.

Осмотр проведен по адресу: 629008, Российская Федерация, автономный округ, г. Салехард, ул. Арктическая, дом 1.

Осмотр проведен начальником отдела бухгалтерского учета и отчетности, заместителем начальника отдела прогнозирования и экономического анализа управления финансового и правового обеспечения департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа – Варченко Ю.Т., Цедрик Л.А. в присутствии представителей Учреждения:

- главный инженер – Зиновьев С.С.

Цель осмотра: проверка фактического выполнения работ согласно предоставленной отчетной документации: дефектная ведомость, акт о приемке выполненных работ от 24 декабря 2017 года №1., акт о приемке выполненных работ от 15 августа 2017 года №1., акт о приемке выполненных работ от 30 августа 2017 года №1., акт о приемке выполненных работ от 15 сентября 2017 года №1., акт о приемке выполненных работ от 05 сентября 2017 года №1.

В ходе осмотра установлено следующее:

При визуальном осмотре Здания установлено:

1. Произведен текущий ремонт по всему зданию водоэмульсионными составами поверхностей стен (до 4 этажа);

2. Осуществлено устройство подвесных потолков из гипсокартонных листов в Конгресс центре, в концертном зале, в кабинете отдела кадров, в кабинете заместителя директора, в кабинете художественного постановочного отдела, в

3. Облицованы стены фасада здания плитами типа ФАССТ на металлическом каркасе (вид на МВК).

4. Установлены блоки дверные внутренние однопольные глухие, фанерованные шпоном красное дерево, блоки дверные внутренние двухпольные глухие, фанерованные шпоном красное дерево (в кабинете директора Учреждения);

5. Произведено покрытие полов из готовых ковровых покрытий (в отделе организационно-гастрольной деятельности (каб. № М-212);

6. Произведен текущий ремонт входной группы и флангштоков в здание Учреждения.

7. Произведен текущий ремонт фасадной системы и пандусов Учреждения.

8. Произведен текущий ремонт вспомогательных крылец Учреждения.

9. *Произведен текущий ремонт для устройства гримерной в здании Учреждения в т.ч.:*

- произведено оклеивание стен плотными обоями по штукатурке;
- произведено покрытие полов линолеумом;
- установлены плинтуса;
- установлены подвесные потолки;
- установлены светильники потолочные светодиодные, выключатели двухклавишные, розетки;

- установлен теплый пол ПЛЭН, терморегуляторы для теплых полов;

- установлена вентиляция;

При визуальном осмотре:

- стены окрашены полностью, но на части окрашенных стен краска (потрескалась), видны неровности и сколы поверхности стен.

- подвесные потолки из гипсокартонных листов в Конгресс центре, в концертном зале, в кабинете отдела кадров, в кабинете заместителя директора, в кабинете художественного постановочного отдела, в коридорах перехода из Конгресс центра в концертный зал, потолков первого этажа, (каб. № 318, 320, 317, 316) установлены полностью, но на части гипсокартонных листах имеются следы (желтые) потеков воды.

- входные группы окрашены водоэмульсионной краской.

В гримерной в здании Учреждения, стены оклеены плотными обоями, полы покрыты линолеумом, установлены плинтуса, установлены подвесные потолки, установлены светильники потолочные светодиодные, выключатели двухклавишные, розетки, установлен теплый пол ПЛЭН, терморегуляторы для теплых полов, установлена вентиляция.

Фото представлено в приложении к данному акту осмотра.

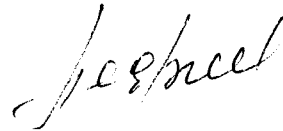
Начальник отдела бухгалтерского
учета и отчетности управления
финансового и правового обеспечения
департамента культуры Ямало-
Ненецкого автономного округа

Варченко

Ю. Т. Варченко

Заместитель начальника отдела
прогнозирования и экономического
анализа управления финансового и
правового обеспечения департамента
культуры Ямало-Ненецкого
автономного округа

Главный инженер Учреждения



Л. А. Цедрик



С.С. Зиновьев

ОТЧЕТ

о результатах проверки

в государственном автономном учреждении Ямало-Ненецкого автономного округа «Культурно-деловой центр»

1. Основание для проведения плановой проверки: приказ департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа от 02 февраля 2018 года № 29 «О проведении проверки государственных учреждений, подведомственных департаменту культуры Ямало-Ненецкого автономного округа на предмет целевого и эффективного использования средств, выделенных из окружного бюджета в виде субсидий на цели, не связанные с выполнением государственного задания».

2. Тема плановой проверки: целевое и эффективное использование средств, выделенных из окружного бюджета в виде субсидий на цели, не связанные с выполнением государственного задания.

3. Проверяемый период: с 01 января по 31 декабря 2017 года.

4. Срок проведения плановой проверки: с 27 февраля по 24 марта 2018 года.

5. Цель плановой проверки: целевое и эффективное использование бюджетных средств.

6. Вид плановой проверки: выездная проверка по месту нахождения Учреждения, с целью рассмотрения документов, являющихся основанием целевого и эффективного использования средств, выделенных из окружного бюджета в виде субсидий на цели, не связанные с выполнением государственного задания.

7. Перечень вопросов изученных в ходе плановой проверки:

7.1. Соблюдение условий, заключённых между департаментом культуры Ямало-Ненецкого автономного округа и государственными учреждениями, указанными в пункте 1 соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии на цели, не связанные с выполнением государственного задания.

7.2. Достоверность бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации.

7.3. Подготовка предложений по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств.

7.4. Оценка надежности внутреннего финансового контроля и подготовка рекомендаций по повышению его эффективности.

8. По результатам плановой проверки установлено следующее:

В ходе осмотра выявлено, что фактически часть имущества, приобретенного в рамках Соглашения на предоставление субсидии на цели, не связанные с выполнением государственного задания, используется по назначению; частично имущество с момента приобретения вообще не используется Учреждением (элементы комплекта самоклеющаяся тактильная плитка для помещений «Конус» 300*300мм, тактильная лента для помещений 50 мм) на момент проверки находилась в кабинете у материально ответственного лица Учреждения).

Наличие неиспользуемых материальных запасов является нарушением принципа результативности и эффективности использования бюджетных средств (ст.34 БК РФ).

- на части окрашенных стен (на момент проверки) видны трещины по поверхности стен, на части гипсокартонных листах имеются следы (желтые) потеков воды.

9. Возражения руководителя (иного уполномоченного лица) объекта проверки, изложенные по результатам плановой проверки: отсутствуют;

10. Выводы:

10.1. степень надёжности внутреннего финансового контроля и достоверности предоставленной объектами аудита бюджетной отчетности (информации) за период с 01 января по 31 декабря 2017 года удовлетворительная.

11. Предложения и рекомендации:

11.1. Провести работы по гарантийным обязательствам в части текущего ремонта здания Учреждения, предоставить информацию в департамент культуры автономного округа в срок до 28 апреля 2018 года.

11.2. Установить имущества, приобретенного в рамках Соглашения на предоставление субсидии на цели, не связанные с выполнением государственного задания (элементы комплекта самоклеющаяся тактильная плитка для помещений «Конус» 300*300мм, тактильная лента для помещений 50 мм), предоставить информацию в департамент культуры автономного округа в срок до 28 апреля 2018 года.

11.3. руководителю Учреждения своевременно и в полной мере исполнять предоставленные, в соответствии с должностными обязанностями, полномочия по предупреждению, выявлению и пресечению нарушений, а также соблюдать требования нормативных правовых актов, в установленной сфере деятельности.

Приложения:

1. Акт плановой проверки «Об итогах плановой проверки в государственном автономном учреждении Ямало-Ненецкого автономного округа «Культурно-деловой центр», на 21 листах в 1 экз.

2. Возражения к Акту плановой проверки: не предоставлено.

Руководитель субъекта аудита

И.о. директора департамента
культуры Ямало-Ненецкого
автономного округа

дата 02.04.2018 года

С.А. Чернавских

С отчетом ознакомлены:

(Должность руководителя объекта аудита
(иного уполномоченного лица)

Директор
(должность)

подпись

Егорин
Ф.И.О.

Один экземпляр Отчета получен для ознакомления.

Должность руководителя объекта аудита
(иного уполномоченного лица)

Директор
(должность)

[Подпись]
подпись

Евгеньев В.Н.
Ф.И.О.

дата

"Ознакомлен(а)"

Должность руководителя объекта аудита
(иного уполномоченного лица)

Директор
(должность)

[Подпись]
подпись

Евгеньев В.Н.
Ф.И.О.

Один экземпляр Отчета получен:

Должность руководителя объекта аудита
(иного уполномоченного лица)

Директор
(должность)

[Подпись]
подпись

Евгеньев В.Н.
Ф.И.О.

Заполняется в случае отказа руководителя (иного уполномоченного лица) объекта аудита от подписи
От подписи настоящего Отчета (получения экземпляра Отчета) отказался.
(должность руководителя объекта аудита (иного уполномоченного лица))