

## АКТ

об итогах плановой проверки  
в государственном автономном учреждении «Культурно-деловой центр»,  
подведомственного департаменту культуры Ямало-Ненецкого автономного  
округа по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом,  
подлежащих исполнению в денежной форме, и финансовое обеспечения их  
осуществления

г.Салехард

17 апреля 2018 года

**Основание для проведения плановой проверки:** приказ департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа от 27 февраля 2018 года 99 «О проведении плановой проверки».

*Группой в составе:*

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

Остяков Александр Анатольевич – заместитель начальника управления, начальник отдела правовой и кадровой работы управления финансового и правового обеспечения;

Харитон Лариса Николаевна – заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности управления правового и финансового обеспечения.

Канева Эльвира Станиславовна – бухгалтер 1 категории отдела бухгалтерского учета и отчетности управления правового и финансового обеспечения.

**Проведена плановая проверка** государственного автономного учреждения Ямало-Ненецкого автономного округа «Культурно-деловой центр» (далее – Учреждения, автономный округ).

-по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансовое обеспечение их осуществления за период с 01 января по 31 декабря 2017 года.

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

**Вид плановой проверки:** выездная проверка по месту нахождения государственных учреждений, подведомственных департаменту культуры Ямало-Ненецкого автономного округа, осуществляющих полномочия департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, с целью рассмотрения документов.

**Сроки проведения плановой проверки:** с 01 марта по 30 марта 2018 года.

**Методы проведения плановой проверки:** подтверждения указанных в регистрах учёта и отчётности, информации по трудовым договорам заключаемыми с работниками учреждения, оформления дополнительных соглашений, приказов, заявлений на предмет внесения изменений в соответствии с нормативными актами автономного округа, а также изучение связи указанных соотношений и

закономерностей с полученной информацией с целью выявления отклонений от неправильно отраженных в бюджетном учете операций и их причин и недостатков осуществления иных внутренних бюджетных процедур.

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

Трудовые договора, дополнительные соглашения об изменениях в трудовые договора, трудовые книжки сотрудников Учреждения, заявления сотрудников Учреждения, приказы о выплате ежемесячного и единовременного пособия, изучение которых было осуществлено в ходе плановой проверки.

**Краткая информация об объектах 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:** специалиста по кадровой работе Щукиной Н.Ю.

**В ходе проведения плановой проверки, в разрезе исследуемых вопросов установлено следующее:**

1. Реализация мер социальной поддержки работникам государственных учреждений культуры и искусства Ямало-Ненецкого автономного округа, в соответствии со статьей 18 Закона Ямало-Ненецкого автономного округа от 27 апреля 2011 года № 38-ЗАО «О культуре в Ямало-Ненецком автономном округе» с учетом норм, закрепленных:

- постановлением Правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 25 декабря 2013 года № 1109-П «Об определении размера ежемесячных и единовременных пособий работникам государственных и муниципальных учреждений в Ямало-Ненецком автономном округе»;

- постановлением Правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 19 января 2016 года № 34-П «Об утверждении положения о порядке оказания мер социальной поддержки работникам государственных учреждений культуры и искусства Ямало-Ненецкого автономного округа и муниципальных учреждений культуры и искусства в Ямало-Ненецком автономном округе»;

- постановлением Правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 06 декабря 2017 года № 1260-П «Об утверждении Административного регламента департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа по предоставлению государственной услуги «Предоставление мер социальной поддержки работникам государственных учреждений культуры и искусства

Ямало-Ненецкого автономного округа»;

- приказом департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа от 31 января 2017 года № 42 «Об осуществлении государственными учреждениями, подведомственных департаменту культуры Ямало-Ненецкого автономного округа, полномочий департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансового обеспечения их осуществления в 2017 году»;

- приказом департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа от 27 мая 2016 года № 217 «О взаимодействии департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа с государственными учреждениями, подведомственными департаменту культуры Ямало-Ненецкого автономного округа, исполняющих публичных обязательства перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме».

## **1. По результатам проведённого анализа по итогам 2017 года установлено следующее:**

1.1. Анализ предоставленной Учреждением информации в сводный прогноз социально-экономического развития Ямало-Ненецкого автономного округа и составления проекта окружного бюджета на очередной финансовый год и плановый период, а также фактического исполнения окружного бюджета за 2017 год показал, что учреждением внесены изменения в сводную бюджетную роспись за 2017 год в части предоставляемых пособий, а также вносились изменения в ежемесячный план расходов окружного бюджета. Фактическое исполнение от уточнённого объёма составило 100%. Фактическое исполнение от утверждённого объёма на 01.01.2017 года составило 72,87 % (*Приложение №3*).

1.2. Салехардским городским судом заведено дело от 29 апреля 2016 года №2-754/2016 по иску Томаевой Е.Т. к государственному автономному учреждению культуры Ямало-Ненецкого автономного округа «Культурно-деловой центр» о признании незаконным уведомление о возврате единовременного пособия работодателя в случае увольнения, встречному иску государственному автономному учреждению культуры Ямало-Ненецкого автономного округа «Культурно-деловой центр» к Томаевой Е.Т. о взыскании с работника Учреждения пособия (в пользу государственному автономному учреждению культуры Ямало-Ненецкого автономного округа «Культурно-деловой центр» единовременное пособие в сумме 43500 руб., судебные расходы по уплате государственной пошлины в сумме 1505 руб.), на 01.01.2018 года просроченная задолженность составляет в сумме 38431 руб. 37 коп. (тридцать восемь тысяч четыреста тридцать один рубль, 37 коп.).

## **2. Краткое изложение результатов плановой проверки:**

2.1. При изучении данных, предоставленных Учреждением выплата произведена в соответствии с Положением «О порядке предоставления мер социальной поддержке работникам государственных учреждений культуры и искусства Ямало-Ненецкого автономного округа и муниципальных учреждений культуры и искусства в Ямало-Ненецком автономном округе» утверждённым постановлением Правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 19 января 2016 г. №34-П (далее – Положение) (*Приложение 1-2*).

2.2. Единовременные и ежемесячные пособия признанным молодым специалистам в Учреждении выплачиваются на основании документа об образовании и о квалификации, принятыми на основное место работы в Учреждении по трудовому договору на неопределённый срок на должности связанные с предоставлением услуг в сфере культуры, не имеющими трудового стажа в учреждениях культуры и искусства автономного округа.

2.3. Заявление регистрируется в день предоставления его в Учреждение в порядке, установленном в указанном учреждении правилами делопроизводства. Лицо, ответственное за прием заявлений, в день регистрации сообщает заявителю номер и дату регистрации заявления, по результатам рассмотрения заявлений отклонений не выявлено, сроки рассмотрения заявления соблюдены (*входящие номера регистрации заявления проставлены*), (*дата, подпись*) работника Учреждения проставлены.

2.4. Приказы оформлены в соответствии с установленными нормативными документами, регламентирующими выплаты пособий, (*в тексте приказа прописан размер единовременного пособия, за счет какого источника произведена выплата пособия*), в основании (*отражено заявление работника Учреждения, прописаны даты заявления Работника Учреждения и соответствующие документы для назначения вида пособия*), приказы объявлены работникам Учреждения под подпись (*сроки соблюдены*), для ежемесячных пособий молодым специалистам Учреждения установлены сроки (*в течение трех лет, с периода – по период*).

2.5. В заключенных с работником Учреждения трудовым договором обозначены «Меры социальной поддержки работников государственных учреждений культуры и искусства в автономном округе» в соответствии со статьёй 18 Закона Ямало-Ненецкого автономного округа от 27.04.2011 №38-ЗАО «О культуре в Ямало-Ненецком автономном округе».

2.6. В соответствии с приказом департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа от 27.05.2016 года №217 «О взаимодействии департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа с государственными учреждениями, подведомственными департаменту культуры Ямало-Ненецкого автономного округа, исполняющих публичных обязательства перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме», регламентирующие условия выплат пособий внесены в трудовые договора дополнительными соглашениями.

2.7. Согласно подпункту 2.10.1 пункта 2.10 Административного регламента департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа по предоставлению государственной услуги «Предоставление мер социальной поддержки работникам государственных учреждений культуры и искусства Ямало-Ненецкого автономного округа», утвержденного постановлением Правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 06 декабря 2017 года № 1260-П (*информация о его принятии была доведена до учреждения письмом департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа от 11 декабря 2017 года № 2301-16/2807*), для предоставления государственной услуги в форме выплаты единовременного пособия при назначении страховой пенсии по старости заявитель лично либо используя средства почтовой связи предоставляет в государственное учреждение культуры и искусства Ямало-Ненецкого автономного округа заявление о предоставлении единовременного пособия при

назначении страховой пенсии по старости по форме согласно приложению № 2 к указанному Административному регламенту.

*Вместе с тем, в учреждении принимались следующие заявления по форме не соответствующей форме, определенной вышеуказанным Административным регламентом.*

№ п/п	Фамилия И.О. работника	Дата заявление о предоставлении единовременного пособия при назначении страховой пенсии по старости
1	2	3
1.	Вагнер А.Я.	13.12.2017
2.	Гущина А.В.	13.12.2017
3.	Константинов В.А.	13.12.2017

Вышеуказанные обстоятельства свидетельствуют о не проведении в учреждении работы по ознакомлению работников учреждения с положениями соответствующего Административного регламента, что привело к несоблюдению его положений.

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

3.1. 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:

- бухгалтерские регистры по начислению мер социальной поддержки и платежные документы на перечисление выплат и удержанного налога на доходы физических лиц установлено, что начисление пособий молодым специалистам и при назначении страховой пенсии по старости осуществлялась в соответствии с «Положение о порядке оказания мер социальной поддержки работникам государственных учреждений культуры и искусства Ямало-Ненецкого автономного округа и муниципальных учреждений культуры и искусства в Ямало-Ненецком автономном округе», утвержденным постановлением правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 19 января 2016 года № 34-П.

В соответствии с приказом департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа от 31 января 2017 года № 42 «Об осуществлении государственными учреждениями, подведомственных департаменту культуры Ямало-Ненецкого автономного округа, полномочий департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансового обеспечения их осуществления в 2017 году» учет операций по исполнению публичных обязательств, осуществляется на лицевом счете получателя бюджетных средств, открытом в установленном порядке департаменту как получателю бюджетных средств.

Оплата денежных обязательств по исполнению публичных обязательств от имени департамента осуществляется в пределах бюджетных ассигнований, предусмотренных на указанные цели на соответствующий год.

Ведение бюджетного учета, составление, предоставление бюджетной отчетности, информации, необходимой для формирования департаментом культуры автономного округа налоговой отчетности осуществляется в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 14 февраля 2017 года № 181 «О единой государственной информационной системе социального обеспечения» вся информация о денежных обязательствах по исполнению публичных обязательств от имени департамента размещена в единой государственной информационной системе социального обеспечения посредством автоматизированной информационной системы обеспечения адресной поддержки населения автономного округа.

Анализ начисленных ежемесячных пособий по работникам, у которых закончен срок выплат по истечении трехлетнего периода работы нарушения размера выплат, установленных постановлением Правительства ЯНАО «Об определении размера ежемесячных и единовременных пособий работникам государственных и муниципальных учреждений в Ямало-Ненецком автономном округе» от 25 декабря 2013 года № 1109-П не выявлены.

3.2. В предоставленной отчетности нарушений не выявлено. В пояснительных записках к отчетам не содержится анализа причин не исполнения *(внесение изменений в бюджетную роспись, в прогноз кассовых выплат)*.

#### **Выводы и рекомендации:**

Не все заявления принимались по форме определенной Административным регламентом департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа по предоставлению государственной услуги «Предоставление мер социальной поддержки работникам государственных учреждений культуры и искусства Ямало-Ненецкого автономного округа».

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

#### **По итогам проверки Учреждению рекомендовано:**

- осуществлять предоставление государственной услуги «Предоставление мер социальной поддержки работникам государственных учреждений культуры и искусства Ямало-Ненецкого автономного округа» в соответствии с утвержденным административным регламентом от 06 декабря 2017 года №1260-П «Об утверждении административного регламента департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа по предоставлению государственной услуги «Предоставление мер социальной поддержки работникам государственных учреждений культуры и искусства Ямало-Ненецкого автономного округа».

- принять дополнительные меры, способствующие повышению качества планирования Учреждением расходов на публичные обязательства перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансовое обеспечения их осуществления;

- обеспечивать своевременное предоставление отчетов, строго в установленные сроки, с пояснительными записками описывающими ситуацию с исполнением публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансовое обеспечения их осуществления.

- обеспечить качество планирования соответствующих расходов на осуществления мер социальной поддержки работникам учреждения.

- об исполнении выводов и рекомендаций проинформировать департамент культуры автономного округа в срок до 28 апреля 2018 года.

Руководитель аудиторской группы:

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

Л.А. Цедрик

Участники аудиторской группы:

Заместитель начальника управления,  
начальник отдела правовой и кадровой  
работы управления финансового  
и правового обеспечения

А.А. Остяков

Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета  
и отчетности управления финансового и  
правового обеспечения

Л.Н. Харитон

Бухгалтер 1 категории отдела бухгалтерского учета  
и отчетности управления финансового и  
правового обеспечения

Э.С. Канева

Один экземпляр Акта получен для ознакомления:

Должность руководителя объекта аудита  
(иного уполномоченного лица)

и.о. директора  
(должность)

подпись

Тимошенко

Ф.И.О.

дата

"Ознакомлен(а)"

Должность руководителя объекта аудита  
(иного уполномоченного лица)

и.о. директора  
(должность)

подпись

Тимошенко О.

Ф.И.О.

Один экземпляр Акта получен:

Должность руководителя объекта аудита  
(иного уполномоченного лица)

и.о. директора  
(должность)

подпись

Тимошенко О.

Ф.И.О.

Приложение №1  
о реализации  
государственных полномочий Ямало-Ненецкого  
автономного округа по осуществлению мер социальной  
поддержки работников государственных учреждений культуры и искусства

Сводный анализ расходов на оказание мер социальной поддержки работников Учреждения за период с 01 января по 31 декабря 2017 года, в части исполнения в денежной форме, и финансового обеспечения их осуществления (единовременное пособие молодым специалистам, ежемесячное пособие молодым специалистам)

№	ФИО получателя	Дата рождения	Должность	Дата приема на работу	Дата, номер трудового договора	Дата, номер дополнительного соглашения к трудовому договору, которым предусмотрено соответствие условиям выплаты обязанности	Дата заявления работника о выплате единовременного пособия молодому специалисту, дата уведомления об отказе	дата, номер приказа о выплате единовременного пособия молодому специалисту	дата, ознакомления работника с приказом о перечислении единовременного пособия молодому специалисту	дата, номер платежно поручения о выплате ежемесячного пособия молодому специалисту	дата, номер приказа о выплате ежемесячно молодому специалисту	дата, ознакомления работника с приказом о выплате ежемесячно молодому специалисту	дата, номер приказа об увольнении молодого специалиста (при наличии, дата возврата ден. средств)	Примечание
1	Курманов Рустам Иднатович	29.10.1986 год	дизайнер	09.02.2016 год	08.02.2016 год	31.05.2016 год №1/288	0	0	0	0	15.03.2016 год	13.05.2016 год №36-Д	от 16.03.2016 год	оплата произведена за январь 2017 г., с 01.02.2018 прекращена в связи с увольнением (приказ от 24.01.2017 №9-Д)



2	Седова Тамара Петровна	20.04. 1993 год	админис тратор	от 22.03. 2016 год	от 22.03. 2016 год №297	от 31.05. 2016 год №1/297	0	0	0	0	30.03. 2016 год	01.04. 2016 год №52-Л	01.04. 2016 год	0	оплата произведена за январь – апрель 2017 г. в сумме 32 тыс руб., с 01.05.2018 прекращена в связи с увольнением (приказ от 17.04.2017 №130-Л)
3	Тищенко (Гончарук) Юлия Олеговна	26.11. 1991 год	менедже р	19.05. 2016 год	19.05. 2016 год №299	31.05. 2016 год №1/299	12.10.20 16 года №145-Л	10.10.20 16 г	13.10. 2016 года	2016 г	10.10. 2016 год	12.10. 2016 год №146-Л	13.10. 2016 год	0	выплата производится в соответствии с постановлени ем Правительств а ЯНАО от 19.01.2016 г. №34-Л, испытательны й срок не назначается
4	Тимохина (Кусаталиев а) Анастасия Романовна	03.06. 1993 год	менедже р	26.10. 2016 года	26.10.2 016 №307		27.03.20 17	28.03. 2017 №37-Л	29.03. 2017	11.04. 2017 года №437, 438	21.12. 2016 год	21.12. 2016 год №175-Л	21.12. 2016 год	0	произведена в соответствии с постановлени ем Правительств а ЯНАО от 19.01.2016 г. №34-Л, испытательны й срок 3 (три) месяца

Приложение №2  
о реализации  
государственных полномочий Ямало-Ненецкого  
автономного округа по осуществлению мер социальной  
поддержки работников государственных учреждений культуры и искусства

Сводный анализ расходов на оказание мер социальной поддержки работников Учреждения за период с 01 января по 31 декабря 2017 года, в части исполнения в денежной форме, и финансового обеспечения их осуществления (единовременного

пособия при назначении страховой пенсии по старости)

№	ФИО получателя	Должность	Дата назначения страховой пенсии	Стаж работы в ГУ или МУ культуры и искусства в ЯНАО	Место работы постоянное/по совместительству	Дата заявления работника о назначении единовременной выплаты при достижении пенсионного возраста	Дата уведомления об отказе в установлении единовременной выплаты при достижении пенсионного возраста	Дата, номер приказа об установлении единовременной выплаты при достижении пенсионного возраста	Дата ознакомления работника с приказом о назначении единовременной выплаты при достижении пенсионного возраста	Дата, номер платежного поручения о перечислении или единовременной выплаты при достижении пенсионного возраста	Примечание
1	Зиновьев Сергей Сергеевич	Главный инженер	17.05.2016 (дата выдачи уд. №040244)	10 л.	ГАН ЯНАО «КДЦ»	31.02.2017	0	31.03.2017 №39-Д	31.03.2017	13.04.2017 №436,439	выплата произведена в соответствии с постановлением Правительства ЯНАО от 19.01.2016 г. №34-П
2	Гупина Анна Владимировна	Специалист по охране труда	27.01.2015 (уд. №039104)	10 л.	ГАН ЯНАО «КДЦ»	13.12.2017	0	13.12.2017 №315-Д	13.12.2017	23.12.2017 №1637,1638	выплата произведена в соответствии с постановлением Правительства ЯНАО от 19.01.2016 г. №34-П
3	Константинов Владимир Александров	Рабочий по комплексному обслуживанию	05.10.2017 (уд от 05.10.2017)	10л.	ГАН ЯНАО «КДЦ»	13.12.2017	0	13.12.2017 №317-Д	13.12.2017	23.12.2017 №1636,1638	выплата произведена в соответствии с постановлением

	вич	ию и ремонт зданий							Правительства ЯНАО от 19.01.2016 г. №34-П		
4	Ватнер Александр Яковлевич	дворник	26.03.2008 (ул. от 14.05.2008 №033688)	13 д. (с учетом окружного о отдела культуры исполните льного комитета Красносе лькупского района)	ГЛУ ЯНАО «КДЦ	13.12.2017	0	13.12.2017 №316-П	13.12.2017	23.12.2017 №1635,1638	выплата произведена в соответствии с постановлением Правительства ЯНАО от 19.01.2016 г. №34-П

Приложение №3  
о реализации

государственных полномочий Ямало-Ненецкого  
автономного округа по осуществлению мер социальной  
поддержки работников государственных учреждений культуры и искусства за 2017 год

## Анализ расходов на оказание мер социальной поддержки работников государственного автономного учреждения Ямало-Ненецкого автономного округа «Культурно-деловой центр» за 2017 год

Наименование Учреждения	Утвержденный размер бюджетных средств (тыс.руб.)		Количество получателей (чел.)				Фактическ ие расходы за 2017 г. (тыс.руб.)	Возвращено в бюджет (тыс.руб.)		Исполнение (%) Исходя из утвержденного размера бюджетных средств в соответствии с Законом ЯНАО от 25.11.2016 г. № 90-ЗАО *	Исполнение (%) Исходя из утвержденног о размера бюджетных средств в соответствии с Законом ЯНАО от 21.12.2017 г. № 100-ЗАО**
	В соответствии с Законом ЯНАО от 25.11.2016 г. № 90-ЗАО *	В соответствии с Законом ЯНАО от 21.12.2017 г. № 100-ЗАО**	План в соответствии с Законом ЯНАО от 25.11.2016 г. №90-ЗАО *	Уточненный план в соответствии с Законом ЯНАО от 21.12.2017 г. № 100-ЗАО**	Фактическ ое количество	Отклонение от уточненного плана		Исходя из утвержденного размера бюджетных средств в соответствии с Законом ЯНАО от 25.11.2016 г. № 90-ЗАО *	Исходя из утвержденного размера бюджетных средств в соответствии с Законом ЯНАО от 21.12.2017 г. № 100-ЗАО**		
1	2	3	4	5	6	7=6-5	8	9	10	11	12
ГКУ ЯНАО "Культурно деловой центр"	730,0	532,0	8	9	9	0	532,0	198,0	0	72,87%	100%
<b>Итого</b>	<b>730,0</b>	<b>532,0</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>532,0</b>	<b>198,0</b>	<b>0</b>	<b>72,87%</b>	<b>100%</b>

\*Утверждено Законом ЯНАО от 25 ноября 2016 года № 90-ЗАО «Об окружном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

\*\*Учтено Законом Ямало-Ненецкого автономного округа от 21 декабря 2017 г. N 100-ЗАО "О внесении изменений в Закон Ямало-Ненецкого автономного округа "Об окружном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов"

## ОТЧЕТ

### о результатах проверки

в государственном автономном учреждении Ямало-Ненецкого автономного округа «Культурно-деловой центр», подведомственный департаменту культуры Ямало-Ненецкого автономного округа по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансовое обеспечения их осуществления.

1. Основание для проведения плановой проверки: приказ департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа от 27 февраля 2018 года № 99 «О проведении плановой проверки».

2. Тема плановой проверки: Анализ качества и эффективности осуществления государственным учреждением полномочий по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению за период с 01 января – по 31 декабря 2017 года.

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

4. Срок проведения плановой проверки: с 01 марта по 30 марта 2018 года.

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

6. Вид плановой проверки: выездная проверка по месту нахождения государственных учреждений, подведомственных департаменту культуры Ямало-Ненецкого автономного округа, осуществляющих полномочия департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, с целью рассмотрения документов.

7. Перечень вопросов изученных в ходе плановой проверки: Трудовые договора, дополнительные соглашения об изменениях в трудовые договора, трудовые книжки сотрудников Учреждения, заявления сотрудников Учреждения, приказы о выплате ежемесячного и единовременного пособия, изучение которых было осуществлено в ходе плановой проверки.

8. По результатам плановой проверки установлено следующее:

- не все заявления принимались по форме определенной Административным регламентом департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа по предоставлению государственной услуги «Предоставление мер социальной поддержки работникам государственных учреждений культуры и искусства Ямало-Ненецкого автономного округа».

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

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

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

11. Предложения и рекомендации:

11.1. осуществлять предоставление государственной услуги «Предоставление мер социальной поддержки работникам государственных учреждений культуры и искусства Ямало-Ненецкого автономного округа» в соответствии с утвержденным административным регламентом от 06 декабря 2017 года №1260-П «Об утверждении административного регламента департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа по предоставлению государственной услуги «Предоставление мер социальной поддержки работникам государственных учреждений культуры и искусства Ямало-Ненецкого автономного округа».

11.2. принять дополнительные меры, способствующие повышению качества планирования Учреждением расходов на публичные обязательства перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансовое обеспечения их осуществления;

11.3. обеспечивать своевременное предоставление отчетов, строго в установленные сроки, с пояснительными записками описывающими ситуацию с исполнением публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансовое обеспечения их осуществления.

11.4. обеспечить качество планирования соответствующих расходов на осуществления мер социальной поддержки работникам учреждения.

11.5. об исполнении выводов и рекомендаций проинформировать департамент культуры автономного округа **в срок до 28 апреля 2018 года.**

11.6. 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.

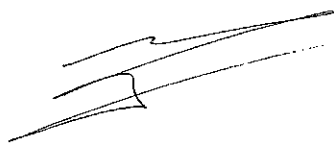
#### Приложения:

1. Акт плановой проверки «Об итогах плановой проверки в государственном автономном учреждении Ямало-Ненецкого автономного округа «Культурно-деловой центр», на 12 листах в 1 экз.

2. Возражения к Акту плановой проверки: не предоставлено.

Руководитель субъекта аудита

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



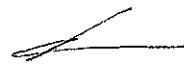
С.А. Чернавских

дата 27.04.2018 года

С отчетом ознакомлены:

(Должность руководителя объекта аудита  
(иного уполномоченного лица)

И.О. Директор  
(должность)



подпись

Иванов И.И.

Ф.И.О.

дата 27.04.2018

Один экземпляр Отчета получен для ознакомления:

Должность руководителя объекта аудита  
(иного уполномоченного лица)

И.О. Гиренченко  
(должность)

[подпись]  
подпись

Гиренченко О.В.  
Ф.И.О.

дата 27.04.2018

"Ознакомлен(а)"

Должность руководителя объекта аудита  
(иного уполномоченного лица)

И.О. Гиренченко  
(должность)

[подпись]  
подпись

Гиренченко О.В.  
Ф.И.О.

Один экземпляр Отчета получен:

Должность руководителя объекта аудита  
(иного уполномоченного лица)

И.О. Гиренченко  
(должность)

[подпись]  
подпись

Гиренченко О.В.  
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))