

МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ «ЗЫРЯНСКИЙ РАЙОН»  
ТОМСКАЯ ОБЛАСТЬ

**АДМИНИСТРАЦИЯ ЗЫРЯНСКОГО РАЙОНА**

**Акт № 4**

**камеральной проверки полноты и достоверности отчетности о реализации  
ведомственной целевой программы муниципального образования «Создание условий  
для предоставления населению Зырянского района культурно - досуговых услуг на  
2020-2022 годы» Муниципального автономного учреждения «Центр культуры»  
Зырянского района  
(МАУ «Центр культуры» Зырянского района)**

с. Зырянское

Проверка начата: 17.11.2021 года  
Окончена: 28.12.2021 года

Плановая проверка проведена на основании распоряжения Администрации Зырянского района от 01.11.2021 года № 576-ра/2021 «О проведении планового контрольного мероприятия в соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации в муниципальном автономном учреждении культуры «Центр культуры» Зырянского района, в соответствии с пунктом 4 Плана контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в финансово-бюджетной сфере на 2021 год, утвержденного распоряжением Администрации Зырянского района от 31.03.2021 № 164-ра/2021 «О внесении изменений в распоряжение Администрации Зырянского района от 04.12.2020 № 758-ра/2020 «Об утверждении плана контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в финансово-бюджетной сфере на 2021 год»».

Субъект контроля – муниципальное автономное учреждение культуры «Центр культуры» Зырянского района.

Основания проведения проверки:

- статья 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Цель проведения проверки:

- контроль за полнотой и достоверностью отчетности о реализации ведомственной целевой программы муниципального образования «Создание условий для предоставления населению Зырянского района культурно – досуговых услуг на 2020-2022 годы».

Проверяемый период: 2020 год.

Срок проведения плановой проверки: с 17 ноября 2021 года по 28 декабря 2021 года.

Предмет проверки: проверка полноты и достоверности отчетности о реализации ведомственной целевой программы муниципального образования «Создание условий для предоставления населению Зырянского района культурно – досуговых услуг на 2020-2022 годы».

Проверка проводилась путем рассмотрения и анализа документов, предоставленных Учреждением, а также на основании информации, размещенной на официальном сайте в сети «Интернет».

Способ проведения проверки: сплошной.

**Общие сведения о субъекте контроля.**

## **Настоящим контрольным мероприятием установлено:**

Муниципальное автономное учреждение «Центр культуры» Зырянского района является некоммерческой организацией, созданной на основании постановления Главы Зырянского района от «06» марта 2013 года №112а/2013, для выполнения работ, оказания услуг в целях осуществления предусмотренных действующим законодательством полномочий органов государственной власти Томской области в сфере культуры (далее – Учреждение).

Директор Учреждения – Микинина Елена Викторовна, назначена на должность с 16.04.2013 года распоряжением Администрации Зырянского района № 68-р-к от 16.04.2013 г.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Томской области, а также настоящим Уставом, утвержденным постановлением администрации муниципального образования Зырянский район от 15.04.2013 г. № 183а/2013.

Юридический адрес: 636850 с. Зырянское, Зырянского района Томской области, ул. Калинина, 1.

Фактический адрес соответствует юридическому.

Объект поставлен на учет в соответствии с положениями Налогового кодекса РФ в Межрайонной ИФНС № 1 по Томской области (с. Зырянское) 24.04.2013 г. и ему присвоены ИНН/КПП 7005007404/700501001;

ОГРН 1137025000155.

Функции и полномочия учредителя Учреждения осуществляет Администрация Зырянского района.

Учреждение является муниципальным автономным учреждением, также оно является юридическим лицом, имеет фирменное наименование, обособленное имущество на правах оперативного управления, смету доходов и расходов, лицевой счет получателя бюджетных средств, лицевой счет по учету внебюджетных средств в банке, печать со своим наименованием, бланки и другие реквизиты, утвержденные в установленном порядке:

р/счет № 40701810700001000027

банк: Отделение Томск г. Томск

БИК 046902001

л/с 4000901027

Главными распорядителями в проверяемом периоде являлись:

- с правом первой подписи – директор Учреждения;

- с правом второй подписи – руководитель МКУ Централизованной бухгалтерии Администрации Зырянского района Кострикина Надежда Сергеевна.

Основными целями деятельности Учреждения являются:

- удовлетворение потребностей населения в сохранении и развитии традиционного народного художественного творчества, любительского искусства, другой самостоятельной творческой инициативы и социально-культурной активности населения;

- сохранение и развитие культурного потенциала района, формирование национальной самобытности путем возрождения и популяризации культурных традиций народов, населяющих Зырянский район;

- формирование и укрепление единого социокультурного пространства;

- создание условий для выравнивания доступа населения к культурным ценностям, информационным ресурсам и услугам учреждений культуры Зырянского района.

Предметом деятельности Учреждения является выполнение работ, оказание услуг в целях осуществления предусмотренных действующим законодательством полномочий органов государственной власти Томской области в сфере культуры (организация досуга и приобщения к творчеству, культурному развитию и самообразованию, любительскому искусству и ремеслам).

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с муниципальными заданиями, сформированными и утвержденными Учредителем согласно определенными настоящим Уставом видами деятельности.

Для достижения поставленных целей Учреждение осуществляет следующие виды основной деятельности:

1. Создание и организация работы любительских творческих коллективов, студий, любительских объединений, клубов по интересам различной направленности и других клубных формирований:

а) изготовление и приобретение костюмно-реквизитных и технических принадлежностей для основной деятельности Учреждения;

б) предоставление гражданам дополнительных досуговых и сервисных услуг;

в) открытие мастерских декоративно-прикладного, изобразительного, художественного искусства Учреждения, народных мастеров, резчиков по дереву, камню, кости и иных видов деятельности;

2. Организация и проведение различных форм культурно-просветительской, культурно-массовой и культурно - досуговой деятельности:

а) проведение различных форм культурно-просветительской, культурно-массовой и культурно – досуговой деятельности совместно с другими учреждениями культуры района, организациями любых форм собственности на территории Зырянского района на основании соглашений о взаимодействии.

3. Оказание консультативной, методической и организационно-творческой помощи в подготовке и проведении культурно - досуговых мероприятий организациям, учреждениям всех форм собственности на договорной основе:

а) изучение, обобщение и распространение опыта культурно-массовой, культурно-воспитательной, культурно-зрелищной работы Учреждения и других культурно - досуговых учреждений;

б) методическая и практическая помощь в организации работы любительских коллективов традиционной народной художественной культуры, современных жанров самодеятельного художественного творчества, изобразительного и декоративно-прикладного искусства и национально – культурных традиций народов, населяющих Зырянский район и других форм организации досуга населения;

в) социологические исследования по изучению эффективности работы клубных учреждений района, разработка целевых программ и проектов программ развития культуры района;

г) проведение экспедиций и систематической работы по сбору, обработке и пропаганде лучших образцов музыкального, танцевального, устного, изобразительного, декоративно-прикладного, этнографического материала (фольклор, народные промыслы и ремесла, национальное культурное наследие);

д) создание системы повышения профессионального мастерства творческих и административно-хозяйственных работников учреждений культуры района (организация и проведение семинаров-практикумов, мастер - классов, конференций, курсов повышения квалификации);

е) организация и осуществление издательской деятельности по направлениям Учреждения (разработка, выпуск и распространение методических, информационных, сценарных изданий, репертуарных материалов, полиграфической продукции);

ж) осуществление справочной, информационной и рекламно-маркетинговой деятельности.

4. Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Учреждение от своего имени приобретает имущественные и личные неимущественные права, несет обязанности, выступает истцом и ответчиком в суде в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Учреждение несет ответственность за закрепленным за ним имуществом, за исключением недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества, закрепленных за ним или приобретенных Учреждением за счет средств, выделенных ему на приобретение этого имущества.

Учреждение имеет филиалы:

«Центр культурного досуга и творчества» с. Богословка (Зырянский район, Томская область, с. Богословка);

«Центр культурного досуга и творчества» с. Берлинка (Зырянский район, Томская область, с. Берлинка);

«Центр культурного досуга и творчества» с. Красноярка (Зырянский район, Томская область, с. Красноярка);

«Центр культурного досуга и творчества» пос. Причулымский (Зырянский район, томская область, пос. Причулымский);

«Центр культурного досуга и творчества» с. Семёновка (Зырянский район, Томская область, с. Семёновка);

«Центр культурного досуга и творчества» с. Цыганово (Зырянский район, Томская область, с. Цыганово);

Концертный зал «Радуга» с. Зырянское (Зырянский район, Томская область, с. Зырянское).

Учреждение вправе осуществлять предпринимательскую и иную приносящую доход деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано и соответствующую этим целям.

Учредитель осуществляет финансовое обеспечение деятельности Учреждения в виде субсидий, субвенций из бюджета муниципального района.

### **Проверка соблюдения условий предоставления субсидий для реализации ведомственной целевой программы муниципального образования «Создание условий для предоставления населению Зырянского района культурно – досуговых услуг на 2020-2022 годы»**

Согласно п. 3.3. Порядка разработки, утверждения, реализации и мониторинга ведомственных целевых программ муниципального образования «Зырянский район», утвержденного постановлением Администрации Зырянского района от 20.12.2018 №340а/2018 «О Порядке разработке, утверждения, реализации и мониторинга ведомственных целевых программ муниципального образования «Зырянский район» (далее – Порядок ВЦП) (в редакции постановления от 21.01.2019 №42а/2019, от 14.02.2019 № 89а/2019, от 14.05.2019 № 140а/2019, от 05.08.2019 № 211а/2019, от 18.06.2020 № 187а/2020), ведомственная целевая программа «Создание условий для предоставления населению Зырянского района культурно – досуговых услуг на 2020-2022 годы» (далее – ВЦП) утверждена постановлением Администрации Зырянского района от 27.01.2020 № 66а/2020 «Об утверждении ведомственной целевой программы «Создание условий для предоставления населению Зырянского района культурно – досуговых услуг на 2020-2022 годы» (далее – Постановление от 27.01.2020 № 66а/2020).

ВЦП разработана на 2020 год и плановый период 2021-2022 годы с учетом предельного объема бюджетных ассигнований на три года, согласно Росписи расходов и лимитов бюджетных обязательств на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов.

По своей структуре принятая ВЦП соответствует требованиям, которые установлены Порядком ВЦП.

ВЦП разработана по форме согласно приложению № 1 Порядка ВЦП и включает в себя наименование ВЦП, паспорт ВЦП и разделы ВЦП.

В паспорте ВЦП определены ответственные исполнители, цели и задачи программы, результаты от реализации программы, сроки и конкретные перечни мероприятий по программам, объемы необходимого финансирования.

Ответственным за реализацию ВЦП в 2020 году, за ежеквартальный и ежегодный мониторинг назначена Микинина Елена Викторовна: директор муниципального автономного учреждения «Центр культуры» Зырянского района.

Участником программы является муниципальное автономное учреждение «Центр культуры» Зырянского района, который осуществляет:

1. подготовку и представление в установленном порядке муниципального задания на финансовое обеспечение мероприятий ВЦП на очередной финансовый год и плановый период;

2. текущую работу по подготовке и реализации мероприятий, обеспечивающих взаимодействие с другими органами Зырянского района, учреждениями и организациями;

3. мониторинг выполнения системы программных мероприятий;

4. подготовку и предоставление в установленном порядке сводной бюджетной заявки на финансирование мероприятий ВЦП на очередной финансовый год;

5. подведение итогов реализации Программы;

6. подготовку и предоставление в Отдел по экономике и стратегическому планированию Администрации Зырянского района форм отчетности о реализации мероприятий ВЦП.

Основная задача субъекта бюджетного планирования состоит в удовлетворении потребностей населения в сохранении и развитии традиционного народного художественного творчества, любительского искусства, другой самодетельной творческой инициативы и социально-культурной активности населения.

Основной задачей ВЦП согласно раздела 1 Программы является – «удовлетворение потребностей населения в сохранении и развитии традиционного народного художественного творчества, любительского искусства, другой самодетельной творческой инициативы и социально-культурной активности населения, сохранение и развитие культурного потенциала района, формирование национальной самобытности путем возрождения и популяризации культурных традиций народов, населяющих район, формирование и укрепление единого социокультурного пространства и создание условий для выравнивания доступа населения к культурным ценностям, информационным ресурсам и услугам учреждений культуры Зырянского района.

Целью ВЦП (задачей программы) является создание условий для предоставления населению Зырянского района культурно - досуговых услуг.

Разделом 5. «Мероприятия ВЦП» Программы запланированы мероприятия, предлагаемые к реализации и направленные на решение задач Программы, сроки и финансовые ресурсы, необходимые для реализации Программы.

Запланированные Учреждению в 2020 году необходимые для реализации Программы мероприятия и финансовые ресурсы указаны в Таблице №1.

**Таблица № 1**

Наименование мероприятия	Содержание мероприятия	Срок реализации мероприятия		Расходы на мероприятие на 2020 год (руб.)	Наименование показателя (объем)	Ед. измерения показателя	2020 год
		с (месяц/год)	по (месяц/год)				
Создание условий для культурной деятельности, равного и свободного доступа населения к культурным ценностям, организации	Организация деятельности и клубных формирований и формирований самодетельного народного творчества	01.2020	12.2022	610324,00	Количество клубных формирований	Ед.	54
					Количество участников клубных формирований	Чел.	885

досуговой деятельности	Проведение культурно-массовых и культурно - досуговых мероприятий, участие в культурно-массовых и культурно - досуговых мероприятиях	01.2020	12.2022	13001189,9 1	Количество посетителей культурно-массовых мероприятий	Чел.	50755
					Количество детей и молодежи, посещающих культурно - досуговые мероприятия	Чел.	34821
	Затраты на содержание имущества	01.2020	12.2022	4453016,26	Количество учреждений МАУ «Центр культуры» Зырянского района (с учетом филиалов)	Ед.	16

Решением Думы Зырянского района от 29.12.2020 № 93 «О внесении изменений в решение Думы Зырянского района от 27.12.2019 № 95 «О местном бюджете Зырянского района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» для реализации ВЦП утверждены объемы финансирования в сумме 18064,5 тыс. рублей (средства местного бюджета).

В соответствии с п.3.7. Порядка ВЦП постановлением Администрации Зырянского района от 29.12.2020 № 385а/2020 «О внесении изменений в постановление Администрации Зырянского района от 27.01.2020 №66а/2020 «Об утверждении ведомственной целевой программы «Создание условий для предоставления населению Зырянского района культурно – досуговых услуг на 2020-2022 годы» в Программу, утвержденную постановлением Администрации Зырянского района от 03.07.2020 № 190а/2020 «О внесении изменений в постановление Администрации Зырянского района от 27.01.2020 «Об утверждении ведомственной целевой программы «Создание условий для предоставления населению Зырянского района культурно – досуговых услуг на 2020-2022 годы» внесены изменения в объемы расходов местного бюджета на реализацию ВЦП. Сумма расходов на 2020 год на мероприятия по Программе составила 18064530,17 руб.

Объемы поступлений и расходования денежных средств по ВЦП на 2020 год приведены в Таблице № 2.

**Таблица № 2**

Наименование мероприятия	Плановый объем денежных средств на конец периода (руб.)	Фактическое поступление денежных средств (руб.)	Кассовые расходы (руб.)	% исполнения плановых назначений (гр.4/гр.2)
Создание условий для культурной деятельности, равного и свободного доступа населения к культурным ценностям, организации досуговой деятельности	18064530,17	18064530,17	18064530,17	100

**Проверка целевого использования субсидий для реализации ведомственной целевой программы муниципального образования «Создание условий для предоставления населению Зырянского района культурно – досуговых услуг на 2020-2022 годы»**

Ожидаемые результаты реализации ВЦП:

- сохранение и развитие культурного потенциала;
- формирование национальной самобытности путем возрождения и популяризации

культурных традиций народов, населяющих район;

- формирование и укрепление единого социокультурного пространства и создание условий для выравнивания доступа населения к культурным ценностям, информационным ресурсам и услугам учреждений культуры Зырянского района.

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию ВЦП в сумме 18064,5 тыс. руб. соответствует параметрам финансирования, предусмотренных в бюджете на решение Думы Зырянского района от 29.12.2020 г. № 93.

В рамках ВЦП между Администрацией Зырянского района и Учреждением заключены соглашения о предоставлении субсидии из местного бюджета:

1. На финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) № 7/2020 от 22 января 2020 года. Общий объем бюджетных ассигнований предусмотренных на финансовое обеспечение расходных обязательств 15407363,00 рублей.

Кассовый расход составил 15407363,00 рублей или 100 % от представленных субсидий *(по данным отчета на 1 января 2021 года о расходах).*

2. На оказание услуг по организации работы с участниками ветеранов (пенсионеров) войны, труда, Вооруженных сил и правоохранительных органов № 19/2020 от 24 января 2020 года. Общий объем бюджетных ассигнований предусмотренных на финансовое обеспечение расходных обязательств 74458,00 рублей.

Кассовый расход составил 74458,00 рублей или 100 % от представленных субсидий *(по данным отчета на 1 января 2021 года о расходах).*

3. На чествование тружеников тыла в связи с вручением медалей «75 – летие Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 гг.» № 63/2020 от 10 февраля 2020 года. Общий объем бюджетных ассигнований предусмотренных на финансовое обеспечение расходных обязательств 44200,00 рублей.

Кассовый расход составил 44200,00 рублей или 100 % от представленных субсидий *(по данным отчета на 1 января 2021 года о расходах).*

4. На укрепление материально-технической базы № 97/2020 от 06 марта 2020 года. Общий объем бюджетных ассигнований предусмотренных на финансовое обеспечение расходных обязательств 815726,00 рублей.

Кассовый расход составил 815726,00 рублей или 100 % от представленных субсидий *(по данным отчета на 1 января 2021 года о расходах).*

5. На разработку проектно-сметной документации, составление технического отчета № 130/2020 от 02 апреля 2020 года. Общий объем бюджетных ассигнований предусмотренных на финансовое обеспечение расходных обязательств 275716,00 рублей.

Кассовый расход составил 275716,00 рублей или 100 % от представленных субсидий *(по данным отчета на 1 января 2021 года о расходах).*

6. На подготовку объектов к отопительному периоду 2020-2021 гг. № 190/2020 от 22 мая 2020 года. Общий объем бюджетных ассигнований предусмотренных на финансовое обеспечение расходных обязательств 519649,66 рублей.

Кассовый расход составил 519649,66 рублей или 100 % от представленных субсидий *(по данным отчета на 1 января 2021 года о расходах).*

7. На установку светодиодного табло «бегущая строка» на здание ККЗ «Радуга» № 256/2020 от 21 июля 2020 года. Общий объем бюджетных ассигнований предусмотренных на финансовое обеспечение расходных обязательств 35880,00 рублей.

Кассовый расход составил 35880,00 рублей или 100 % от представленных субсидий *(по данным отчета на 1 января 2021 года о расходах).*

8. На изготовление таблички на памятный камень в районный парк № 294/2020 от 28 августа 2020 года. Общий объем бюджетных ассигнований предусмотренных на финансовое обеспечение расходных обязательств 9380,00 рублей.

Кассовый расход составил 9380,00 рублей или 100 % от представленных субсидий *(по данным отчета на 1 января 2021 года о расходах).*

9. На приобретение подарков к Международному празднику дню пожилых людей № 319/2020 от 09 октября 2020 года. Общий объем бюджетных ассигнований предусмотренных на финансовое обеспечение расходных обязательств 15120,00 рублей.

Кассовый расход составил 15120,00 рублей или 100 % от представленных субсидий (по данным отчета на 1 января 2021 года о расходах).

10. На проведение мероприятия, по случаю чествования участницы международного проекта «Ты супер!» № 332/2020 от 31 ноября 2020 года. Общий объем бюджетных ассигнований предусмотренных на финансовое обеспечение расходных обязательств 47598,00 рублей.

Кассовый расход составил 47598,00 рублей или 100 % от представленных субсидий (по данным отчета на 1 января 2021 года о расходах).

11. На замену оконных блоков в здании ЦКДиТ с. Мишутино № 362/2020 от 01 декабря 2020 года. Общий объем бюджетных ассигнований предусмотренных на финансовое обеспечение расходных обязательств 68500,00 рублей.

Кассовый расход составил 68500,00 рублей или 100 % от представленных субсидий (по данным отчета на 1 января 2021 года о расходах).

12. На замену оконных блоков в здании ЦКДиТ с. Громышевка № 363/2020 от 01 декабря 2020 года. Общий объем бюджетных ассигнований предусмотренных на финансовое обеспечение расходных обязательств 186000,00 рублей.

Кассовый расход составил 186000,00 рублей или 100 % от представленных субсидий (по данным отчета на 1 января 2021 года о расходах).

13. На замену оконных блоков в здании ЦКДиТ с. Богословка № 364/2020 от 01 декабря 2020 года. Общий объем бюджетных ассигнований предусмотренных на финансовое обеспечение расходных обязательств 77991,00 рублей.

Кассовый расход составил 77991,00 рублей или 100 % от представленных субсидий (по данным отчета на 1 января 2021 года о расходах).

14. На частичный ремонт кровли ЦКДиТ с. Богословка и ЦКДиТ с. Цыганово № 303/2020 от 17 сентября 2020 года. Общий объем бюджетных ассигнований предусмотренных на финансовое обеспечение расходных обязательств 18052,59 рублей.

Кассовый расход составил 18052,59 рублей или 100 % от представленных субсидий (по данным отчета на 1 января 2021 года о расходах).

15. На приобретение ксеоновой лампы для цифрового проектора в ККЗ «Радуга» № 388/2020 от 03 декабря 2020 года. Общий объем бюджетных ассигнований предусмотренных на финансовое обеспечение расходных обязательств 79990,00 рублей.

Кассовый расход составил 79990,00 рублей или 100 % от представленных субсидий (по данным отчета на 1 января 2021 года о расходах).

Расходы по перечислению средств для реализации Программы отнесены на соответствующие коды бюджетной классификации согласно Указаниям о порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 08.06.2018 № 132н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения».

По данным бухгалтерского учета кассовое исполнение произведено в сумме 18064530,17 руб., в том числе по КБК:

- 0113 0920300000244 - 34765,09 руб.;
- 0104 0020400000621 - 21624,00 руб.;
- 0801 4401500000621 - 150407363,00 руб.;
- 0801 4401901000622 - 74458,00 руб.;
- 0702 4211500000621 - 295794,00 руб.;
- 0801 4421500000621 - 36722,00 руб.;
- 0801 4401902000622 - 815726,00 руб.;
- 0801 4401903000622 - 275716,83 руб.;
- 0801 4401905000622 - 35880,00 руб.;



- 0801 4401907000622 - 9380,00 руб.;
- 0801 4401904000622 - 44200,00 руб.;
- 0801 4401908000622 - 18052,59 руб.;
- 0801 4401909000622 - 15120,00 руб.;
- 0801 4401910000622 - 47598,00 руб.;
- 0801 4401911000622 - 68500,00 руб.;
- 0801 4401912000622 - 186000,00 руб.;
- 0801 4401913000622 - 77991,00 руб.;
- 0801 4401914000622 – 79990,00 руб.

При проверке (анализе) результатов реализации ВЦП, выполнения целевых значений (индикаторов) каждого показателя программных мероприятий выявлено следующее.

Анализ ВЦП по показателям эффективности мероприятия показывает, что не все утвержденные целевые показатели достигнуты:

- количество клубных формирований за 2020 год (*утверждено 54 единицы, факт 84 единицы, процент выполнения 155,5*);
- количество участников клубных формирований за 2020 год (*утверждено 885 человек, факт 1186 человек, процент выполнения 134,5*);
- количество посетителей культурно-массовых мероприятий за 2020 год (*утверждено 50755 человек, факт 21324 человек, процент выполнения 42,0*);
- количество детей и молодежи, посещающих культурно - досуговые мероприятия за 2020 год (*утверждено 34821 человек, факт 11152 человек, процент выполнения 32,0*);
- количество учреждений МАУ «Центр культуры Зырянского района (с учетом филиалов за 2020 год (*утверждено 16 человек, факт 16 человек, процент выполнения 100*)).

По данным отчета о реализации ВЦП за 2020 год фактическое значение первых двух указанных выше показателей перевыполнено в связи с эффективной работой специалистов учреждения.

Фактическое значение невыполненных показателей сложилось в связи с приостановкой основной деятельности учреждений (проведение культурно-массовых мероприятий с очным присутствием граждан) с 23.03.2020 г. на основании введения в регионе режима 2 повышенной готовности» в целях предупреждения распространения новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV). С 17.09.2020 г. основная деятельность возобновлена частично: работа с клубными формированиями, проведение массовых мероприятий небольшого формата с наполняемостью не более 50% с соблюдением всех мер предосторожности.

В ходе проверки целевого характера использования предусмотренных бюджетных ассигнований установлено, что средства, выделенные из местного бюджета, израсходованы на цели, обозначенные в ВЦП, подтверждены первичными документами и способствовали реализации установленных задач.

### **Проверка полноты и достоверности отчетности о реализации ведомственной целевой программы муниципального образования «Создание условий для предоставления населению Зырянского района культурно – досуговых услуг на 2020-2022 годы»**

В соответствии с пунктом 4.1. статьи 4 Порядка ВЦП мониторинг реализации мероприятий Программы должен проводиться ежеквартально по установленной форме «Достижение показателей непосредственного результата» (Приложение № 2 к Порядку ВЦП) и предоставляться в Отдел по экономике и стратегическому планированию Администрации Зырянского района в срок до 5 числа месяца следующего за отчетным кварталом (с нарастающим итогом с начала года).

В соответствии с Постановлением от 27.01.2020 г. № 66а/2020 ответственным за ежеквартальный и ежегодный мониторинг ВЦП является директор Учреждения.

**В нарушение пункта 4.1. статьи 4 Порядка ВЦП** мониторинг реализации мероприятий Программы за 3 и 4 квартал 2020 года предоставлен ответственным исполнителем позже установленного срока: за 1 квартал 2020 года – 10.04.2020 года, за 3 квартал 2020 года – 13.10.2020 года, за 4 квартал 2020 года – 21.01.2021 года.

Проверка показала, что по данным мониторинга за 4 квартал 2019 года объем бюджетных расходов и по плану и по факту составил 18064530,17 руб. Показатели конечного результата (показатели цели) за 2020 год достигнуты.

По итогам года (п. 4.2. ст. 4 Порядка ВЦП) необходимо предоставлять Отчет о реализации ведомственной целевой программы – «Достижение показателей конечного результата» (Приложение № 3 к Порядку разработки, утверждения, реализации и мониторинга ведомственных целевых программ) в Отдел по экономике и стратегическому планированию Администрации Зырянского района до 20 января текущего года.

Кроме этого, установлено, что **Отчет о реализации ВЦП за 2020 год**, в котором также указан объем бюджетных расходов и по плану и по факту в сумме 18064530,17 рублей, **предоставлен ответственным исполнителем Учреждения позже срока установленного пунктом 4.2. статьи 4 Порядка ВЦП – 21.02.2021 года.**

Сведения, отраженные в отчете об использовании средств ВЦП, соответствуют данным бюджетного учета Учреждения.

### **Оценка эффективности реализации ведомственной целевой программы муниципального образования «Создание условий для предоставления населению Зырянского района культурно - досуговых услуг на 2020-2022 годы»**

Анализ эффективности реализации мероприятий ВЦП показал следующее:

Оценка эффективности ВЦП определяется в составе оценки эффективности муниципальной программы, в соответствии с Порядком принятия решений о разработке муниципальных программ, их формирования и реализации на территории муниципального образования «Зырянский район», утвержденным постановлением Администрации Зырянского района от 19.02.2019 № 91а/2019, на основании годовых отчетов, предоставленных в Отдел по экономике и стратегическому планированию Администрации Зырянского района исполнителями муниципальных программ.

К основным направлениям работ по достижению цели ВЦП относятся:

- удовлетворение потребностей населения в сохранении и развитии традиционного народного художественного творчества, любительского искусства, другой самодетельной творческой инициативы и социально-культурной активности населения, сохранение и развитие культурного потенциала района;
- формирование национальной самобытности путем возрождения и популяризации культурных традиций народов, населяющих район;
- формирование и укрепление единого социокультурного пространства и создание условий для выравнивания доступа населения к культурным ценностям.

Ожидаемые конечные результаты:

Наименование показателей конечного результата	Ед. измерения	Очередной финансовый 2020 год	Плановый 2021 год	Плановый 2022 год
Количество клубных формирований	Единиц	54	54	54
Количество участников клубных формирований	Человек	885	885	885
Количество посетителей культурно-массовых	Человек	50755	50855	50955

мероприятий				
Количество детей и молодежи, посещающих культурно-досуговые мероприятия	Человек	34821	34821	34821
Количество учреждений МАУ «Центр культуры» Зырянского района (с учетом филиалов)	Единиц	16	16	16

**Показатели непосредственного результата:**

<b>Наименование показателя</b>	<b>Ед. измерения показателя</b>	<b>Положительная динамика (рост/снижение)</b>	<b>Методика расчета показателя</b>	<b>Исходная информация для расчета показателя</b>
Количество клубных формирований	Единиц	Стабильность	Подсчет общего числа клубных формирований Ведомственная статистика	Росстат, Форма статистической отчетности № 7-НК
Количество участников клубных формирований	Человек	Стабильность	Подсчет общего числа участников клубных формирований Ведомственная статистика	Росстат, Форма статистической отчетности № 7-НК
Количество детей и молодежи, посещающих культурно-досуговые учреждения района	Человек	Стабильность	Подсчет общего количества детей и молодежи, посещающих культурно-досуговые учреждения Зырянского района	Росстат, Форма статистической отчетности № 7-НК
Количество посетителей культурно-массовых мероприятий	Человек	Рост	Подсчет общего количества посетителей культурно-массовых мероприятий, проводимых в Зырянском районе	Росстат, Форма статистической отчетности № 7-НК
Количество учреждений МАУ «Центр культуры» Зырянского района (с учетом филиалов)	Единиц	Стабильность	Подсчет общего количества учреждений (с учетом филиалов)	Росстат, Форма статистической отчетности № 7-НК

Оценка реализации Программы осуществляется путем мониторинга достигнутых результатов в сравнении с запланированными целями на протяжении всего срока ее реализации.

Мероприятие «Создание условий для культурной деятельности, равного и свободного доступа населения к культурным ценностям, организации досуговой деятельности»:

Показатель реализации 1 мероприятия – «Количество клубных формирований» имеет желаемую (положительную) динамику сохранения значения (стабильность).

Показатель реализации 2 мероприятия – «Количество участников клубных формирований» имеет желаемую (положительную) динамику сохранения значения (стабильность).

Показатель реализации 3 мероприятия – «Количество посетителей культурно-массовых мероприятий» имеет желаемую (положительную) динамику увеличения значения:

$$K_{mi}^{\partial} = \frac{21324/50755}{13001189,91/7103124,0} = 0,22$$

Показатель реализации 4 мероприятия – «Количество детей и молодежи, посещающих культурно-досуговые мероприятия» имеет желаемую (положительную) динамику сохранения значения.

Показатель реализации 5 мероприятия – «Количество учреждений МАУ «Центр культуры» Зырянского района (с учетом филиалов)» имеет желаемую (положительную) динамику сохранения значения:

В случае равенства прогнозного и фактического значений показателей:

$$K_{mi}^{\text{Э}} = \frac{1}{4453016,26/3314318,0} = 0,74$$

Достижение показателей конечного результата основного мероприятия:

1 Показатель конечного результата мероприятия – «Охват населения клубными формированиями» имеет желаемую (положительную) динамику увеличения значения:

$$K_{OM}^{\text{ЦП}} = 12,8/7,5 = 1,7$$

2 Показатель конечного результата мероприятия – «Посещаемость культурно-досуговых учреждений (по сравнению с 2019 годом)» имеет желаемую (положительную) динамику сохранения значения (стабильность).

3 Показатель конечного результата мероприятия – «Доля вовлеченных в организационные формы культурно-досуговой работы детей и молодежи» имеет желаемую (положительную) динамику увеличения значения:

$$K_{OM}^{\text{ЦП}} = 52,3/8,2 = 6,38$$

Эффективность реализации основного мероприятия:

$$K_{OM}^{\text{Э}} = ((0+0+0,22+0+0,74)/5)*0,6+((1,7+0+6,38)/3)*0,4 = 1,19$$

В результате проведения оценки эффективности ВЦП «Создание условий для предоставления населению Зырянского района культурно - досуговых услуг на 2020-2022 годы» признается высокоэффективной.

**Проведенная плановая проверка полноты и достоверности отчетности о реализации ведомственной целевой программы муниципального образования «Создание условий для предоставления населению Зырянского района культурно – досуговых услуг на 2020-2022 годы» в муниципальном автономном учреждении «Центр культуры» Зырянского района привела к следующим рекомендациям:**

- Участнику программы – в лице МАУ «Центр культуры» Зырянского района своевременно осуществлять мониторинг и предоставление отчетности по реализации ВЦП.

**Предложения:**

1. Направить настоящий акт в муниципальное автономное учреждение «Центр культуры» Зырянского района с целью ознакомления.

2. Направить копию настоящего акта в адрес:

- Главы Зырянского района;

- МКУ «Централизованная бухгалтерия Администрации Зырянского района».

Субъект контроля вправе представить письменное возражение на акт, оформленный по результатам камеральной проверки, в течение пятнадцати рабочих дней со дня получения акта.

При этом необходимо приложить к письменному возражению документы (их заверенные копии), подтверждающие обоснованность своих возражений.

**К проверке представлены (копии):**

1. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе на 1 листе;
2. Выписка из Единого государственного реестра юридических лиц на 2 листах;
3. Распоряжение о назначении директора от 16.04.2013 № 68-р-к на 1 листе;
4. Приказ о назначении ответственного лица за предоставление отчетности по ВЦП от 30.12.2020 № 33 на 1 листе;
5. Устав МАУ «Центр культуры» Зырянского района на 30 листах;
6. Изменения в Устав МАУ «Центр культуры» Зырянского района, утвержденного постановлением Администрации Зырянского района от 19.04.2016 № 153а/2016 на 1 листе;
7. Изменения в Устав МАУ «Центр культуры» Зырянского района, утвержденного постановлением Администрации Зырянского района от 19.07.2013 № 354а/2013 на 2 листе;
8. Аналитическая отчетность на 01.01.2021 г. на 3 листах;
9. Постановление «Об утверждении ведомственной целевой программы «Создание условий для предоставления населению Зырянского района культурно – досуговых услуг на 2020-2022 годы» от 27.01.2020 № 66а/2020 на 8 листах;
10. Постановление «О внесении изменений в постановление администрации Зырянского района от 27.01.2020 № 66а/2020 «об утверждении ведомственной целевой программы «Создание условий для предоставления населению Зырянского района культурно – досуговых услуг на 2020-2022 годы» от 03.07.2020 № 190а/2020 на 4 листах;
11. Постановление «О внесении изменений в постановление администрации Зырянского района от 27.01.2020 № 66а/2020 «об утверждении ведомственной целевой программы «Создание условий для предоставления населению Зырянского района культурно – досуговых услуг на 2020-2022 годы» от 29.12.2020 № 385а/2020 на 4 листах;
12. Отчет о реализации ведомственной целевой программы за 2020 год МАУ «Центр культуры» Зырянского района на 3 листах;
13. Мониторинг реализации мероприятий ведомственной целевой программы за 1 квартал 2020 года «Создание условий для предоставления населению Зырянского района культурно – досуговых услуг на 2020-2022 годы» МАУ «Центр культуры» Зырянского района на 5 листах;

**Акт составлен на 13 листах в двух экземплярах:**

Главный специалист-ревизор  
по внутреннему муниципальному  
финансовому контролю  
Администрации Зырянского  
района

С.А. Соколова

**С актом ознакомлен:**

Директор МАУ «Центр культуры»  
Зырянского района

Е.В. Микинина

\_\_\_\_\_

дата