

Утверждаю:
и.о. директора Департамента культуры
Ханты-Мансийского
автономного округа – Югры

В.П. Фризен
2021 года

АКТ

**о результатах проведения выездной плановой проверки в отношении
бюджетного учреждения Ханты-Мансийского автономного
округа – Югры «Няганский театр юного зрителя»**

г. Ханты-Мансийск

«23» июля 2021 года

Во исполнение приказа Департамента культуры Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 21 мая 2021 года № 09-ОД-117/01-09 «О проведении выездной плановой проверки в отношении бюджетного учреждения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Няганский театр юного зрителя» (далее – Депкультуры Югры, автономный округ), в соответствии со статьей 353.1. Трудового кодекса Российской Федерации, Законом автономного округа от 20.09.2010 № 142-оз «О ведомственном контроле за соблюдением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права», постановлением Правительства автономного округа от 14.02.2014 № 51-п «О порядке осуществления органами государственной власти Ханты-Мансийского автономного округа – Югры контроля за деятельностью государственных учреждений Ханты-Мансийского автономного округа – Югры», руководствуясь пунктом 6.12.5. Положения о Депкультуры Югры, утверждённого постановлением Правительства автономного округа от 08.11.2019 № 413-п, рабочим планом проведения проверки от 21.05.2021 должностными лицами Депкультуры Югры, уполномоченными на проведение проверки, в составе:

- Сургучевой О.В., начальника отдела правовой, организационной и кадровой работы;
- Мещеряковой Н.Ю., начальника отдела финансового обеспечения управления финансово-экономической и аналитической деятельности;
- Кривулько А.Н., начальника планово-экономического отдела управления финансово-экономической и аналитической деятельности;

- Тыриковой О.Н., заместителя начальника отдела правовой, организационной и кадровой работы;
- Хусаинова Э.Э., консультанта отдела правовой, организационной и кадровой работы;
- Стрекаловских Н.Ю., консультанта отдела правовой, организационной и кадровой работы;
- Стрельцовой О.Н., консультанта отдела финансового обеспечения управления финансово-экономической и аналитической деятельности;
- Попова М.П., консультанта планово-экономического отдела управления финансово-экономической и аналитической деятельности;
- Самсоновой О.В., главного специалист-эксперт отдела финансового обеспечения управления финансово-экономической и аналитической деятельности;
- Вьюговой Д.Р., главного специалиста-эксперта планово-экономического отдела управления финансово-экономической и аналитической деятельности,

проведена выездная плановая проверка в отношении бюджетного учреждения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Няганский театр юного зрителя» по вопросам:

1. Организация и осуществление бухгалтерского учета и отчетности, их достоверность, полнота и соответствие нормативным требованиям.

1.2. Соблюдение порядка ведения бухгалтерского учета, составления и предоставления бухгалтерской отчетности.

2. Соблюдение платежно-расчетной, своевременность проведения расчетов с физическими и юридическими лицами по принятым обязательствам, выявление, инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, определение ее структуры, возникновение просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, ее урегулирование и (или) ликвидацией.

2.1. Соблюдение порядка ведения кассовых операций.

2.2. Правильность ведения безналичных расчетов.

2.3. Расчеты с поставщиками и подрядчиками.

2.4. Расчеты с подотчетными лицами.

3. Проверка расчетов персонала по оплате труда.

4. Соблюдение порядка управления и распоряжения недвижимым и особо ценным движимым имуществом, принадлежащим на праве оперативного управления.

5. Полнота, достоверность, отражение в бухгалтерском учете государственного имущества и своевременность представления к учету государственного имущества, находящегося на праве оперативного управления.

5.1. *Учет основных средств и материальных запасов.*

6. Достоверность, полнота и соответствие нормативным требованиям отчетности;

7. Составление и выполнение плана финансово-хозяйственной деятельности;

8. Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок.

8.1. Исполнение установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок обязанностей по планированию и осуществлению закупок. Наличие документов регулирующих вопросы в сфере закупок.

8.1.1. Назначение ответственного лица (контрактного управляющего) либо контрактной службы осуществляющего (-ей) полномочия в сфере закупок товаров, работ, услуг в соответствии с требованиями ст. 38 Федерального закона 44-ФЗ.

8.1.2. Работа комиссии по осуществлению закупок товаров, работ, услуг (ст. 39 Федерального закона 44-ФЗ).

8.1.3. Порядок взаимодействия контрактного управляющего (работников контрактной службы) со структурными подразделениями Учреждения.

8.1.4. Составление и ведение, а также размещение в автоматизированной информационной системе Ханты-Мансийского автономного округа - Югры АИС «Госзаказ» (www.ozhmao.ru) и сайте Российской Федерации в Единой информационной системе в сфере закупок (www.zakupki.gov.ru) планов и планов-графиков закупок товаров, работ, услуг.

8.1.5. Составление планов и планов-графиков закупок, обоснованность: закупок, объекта закупки, сведений, включенных в план-график, начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого

с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя).

8.1.6. Соответствие закупаемой продукции ожидаемым результатам государственных программ Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, а также ожидаемым результатам реализации основных

мероприятий таких программ в целом, в том числе в части объёма закупаемой продукции, соответствия планов-графиков закупок планам реализации и детальным планам-графикам реализации государственных программ, в пределах которых они осуществляются.

8.1.7. Применение подведомственными заказчиками мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта, осуществления претензионной работы.

8.2. Порядок осуществления закупок товаров, работ, услуг.

8.2.1. Опубликование и соблюдение сроков размещения информации и документов о закупках товаров, работ, услуг для нужд учреждения в АИС «Госзаказ» (www.ozhmao.ru) и Единой информационной системе РФ в сфере закупок (www.zakupki.gov.ru) в соответствии с требованиями законодательства и нормативных правовых актов РФ и Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

8.2.2. Соблюдение требований законодательства и нормативных правовых актов РФ осуществление закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

8.2.3. Обоснованность в документально оформленном отчёте о невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п. 6 ч. 3 постановления Правительства РФ от 05.06.2015 г. № 555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования».

8.2.4. Соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок.

8.3. Соблюдение требований, установленных законодательством, нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок Российской Федерации и Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

8.3.1. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок.

8.3.2. Применение подведомственными заказчиками мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения

поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта, осуществления претензионной работы.

8.3.3. Соответствие поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг условиям контрактов, достижения целей закупки, а также целевого использования поставленных товаров, результатов выполненных работ и оказанных услуг. Достоверность предоставления отчётов, информации в части закупок товаров, работ, услуг в адрес Депкультуры Югры.

9. Соответствие положения об оплате труда приказу Депкультуры Югры от 01.03.2017 № 1-нп «Об утверждении Положения об установлении системы оплаты труда работников государственных учреждений культуры Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, подведомственных Департаменту культуры Ханты-Мансийского автономного округа – Югры».

10. Соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в области трудового права.

10.1. Трудовые книжки.

10.2. Командировки.

10.3. График отпусков.

10.4. Соответствие работников квалификационным требованиям.

10.5. Повышение квалификации.

10.6. Работа по осуществлению воинского учета граждан.

11. Соблюдение требований законодательства о противодействии коррупции.

11.1. Проверка осуществления ведения Учреждением профилактической работы в сфере противодействия коррупции.

11.2. Проверка реализации Учреждением мер по противодействию коррупции.

11.3. Проверка реализации Учреждением мер по противодействию коррупции.

12. Соблюдение требований законодательства в области антитеррористической защищенности, противопожарной безопасности.

Срок проведения проверки: с 25 мая по 20 июля 2021 года.

Период проверки: с 1 января 2018 года по 31 марта 2021 года.

Проверка проведена выборочным методом. Количество проверенных документов: 583.

В ходе проведения проверки установлено следующее.

I. Общие сведения

Бюджетное учреждение создано распоряжением Губернатора автономного округа от 17.01.1996 № 44-р.

Полное наименование: бюджетное учреждение Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Няганский театр юного зрителя» (далее по тексту – учреждение).

Сокращенное наименование: БУ «Няганский театр юного зрителя».

Учредителем учреждения является Ханты-Мансийский автономный округ – Югра.

Учреждение является юридическим лицом, от своего имени приобретает и осуществляет имущественные и личные неимущественные права, выступает истцом и ответчиком в суде.

Учреждение имеет в оперативном управлении обособленное имущество, самостоятельный баланс, план финансово-хозяйственной деятельности, печать со своим наименованием и изображением герба автономного округа, штампы, бланки и собственную символику. Учреждение обязано соблюдать акты, составляющие правовую систему Российской Федерации и автономного округа.

Юридический адрес: Российская Федерация, 628128, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Нягань, улица Киевская, дом 12.

Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного распоряжением Департамента по управлению государственным имуществом автономного округа от 04.04.2016 № 13-Р-723 (с изменениями).

ИНН 8610007851, КПП 861001001, ОГРН 1028601499926.

II. Информация о руководителе Учреждения

В проверяемом периоде 2018-2020 г.г. на должность директора Учреждения на основании распоряжения Правительства Ханты-Мансийского автономного округа «О назначении на должность директора бюджетного учреждения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Няганский театр юного зрителя» от 29.03.2019 № 157-рп назначена Постникова Анастасия Геннадьевна.

Трудовой договор с директором Учреждения от 05.04.2019 № 439 заключен с работодателем (Депкультуры Югры) на определенный срок – 3 года.

Проверка деятельности Учреждения

1. Организация и осуществление бухгалтерского учета и отчетности, их достоверность, полнота и соответствие нормативным требованиям.

Согласно карточке, образцов подписей от 01.06.2020, утвержденной Департаментом финансов автономного округа 02.06.2020, право подписи финансовых документов учреждения имеют 5 сотрудников учреждения:

первой подписи:

- Постникова Анастасия Геннадьевна – директор;
- Борисова Татьяна Васильевна – заместитель директора

по развитию учреждения;

- Разносуха Татьяна Владимировна – заместитель директора
- по развитию учреждения.

второй подписи:

- Калина Зоя Николаевна – главный бухгалтер;
- Валиева Татьяна Галимзяновна – бухгалтер.

Вместе с тем в приложении 7 к Учетной политике на 2020 год, утвержденной приказом по учреждению от 14.01.2020 № 21-П, право подписи первичных документов имеют 3 сотрудника учреждения:

первой подписи:

- Постникова Анастасия Геннадьевна – директор;
- Борисова Татьяна Васильевна – заместитель директора

по развитию учреждения;

второй подписи:

- Калина Зоя Николаевна – главный бухгалтер,

В приложении 7 к Учетной политике на 2021 год утвержденной приказом по учреждению от 11.01.2021 № 21-П, право подписи первичных документов имеют 4 сотрудника учреждения:

первой подписи:

- Постникова Анастасия Геннадьевна – директор;
- Борисова Татьяна Васильевна – заместитель директора

по развитию учреждения;

второй подписи:

- Калина Зоя Николаевна – главный бухгалтер,
- Ивашкевич Эльвира Анисовна – заместитель главного

бухгалтера.

Таким образом, при фактическом количестве установленных лиц с первой и второй подписи финансовых документов в количестве 5 человек

изменения в приложение 7 к Учетной политике на 2020 и 2021 годы не вносились, что влечет несоответствие Учетной политике карточек образцов подписей.

В проверяемом периоде безналичные расчеты осуществлялись на счетах, открытых, в управлении казначейского исполнения бюджета Департамента финансов автономного округа:

- лицевой счет № 240.31.799.0, предназначенный для учета субсидий на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием государственных услуг.

- лицевой счет № 240.32.799.0, предназначенный для учета операций со средствами в виде субсидий на иные цели, из бюджета автономного округа.

- лицевой счет № 240.33.799.0, предназначенный для учета операций, со средствами от иной приносящей доход деятельности.

Бюджетный учет осуществляется в соответствии со статьей 264.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 декабря 2010 года № 174н «Об утверждении Инструкции по применению плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений», Приказом Министерства финансов РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению» (далее по тексту – Инструкция № 157н), Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее по тексту – № 402-ФЗ).

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в программе 1С «Бухгалтерия», версия 2.0.

Должностные инструкции на работников бухгалтерии утверждены руководителем учреждения.

В отчетном периоде в Учреждении проведены проверки контрольных (надзорных) органов:

- Плановая выездная проверка в области пожарной безопасности Отдела надзорной деятельности и профилактической работы по городу

Нягани и Октябрьскому району управления надзорной деятельности и профилактической работы Главного управления МЧС России по Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

В соответствии с Актом проверки органом государственного пожарного надзора юридического лица от 24.05.2018 № 98, надзорным органом выявлены нарушения обязательных требований установленных муниципальными правовыми актами с указанием положений (нормативных) правовых актов: допущено изменение класса функциональной пожарной опасности здания с Ф 4.1 на Ф 2.1 без проведения в установленном законодательством Российской Федерации о градостроительной деятельности и законодательством Российской Федерации о пожарной безопасности порядке экспертизы проектной документации. В связи с выявленным нарушением надзорным органом составлен протокол об административном правонарушении в области пожарной безопасности от 03.05.2018 № 24 и вынесено постановление по делу об административном правонарушении (о назначении административного наказания от 04.06.2018 № 42, в соответствии с которым Учреждению назначено наказание, предусмотренное частью 1 статьи 20.4. Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, в виде предупреждения.

- Плановая выездная проверка в области пожарной безопасности Отдела надзорной деятельности и профилактической работы по городу Нягани и Октябрьскому району управления надзорной деятельности и профилактической работы Главного управления МЧС России по Ханты-Мансийского автономного округа – Югры. В соответствии с Актом проверки органом государственного пожарного надзора юридического лица от 12.12.2019 № 335, надзорным органом нарушений не выявлено.

- Проверка Прокуратуры города Нягани, на предмет соблюдения требований законодательства при использовании бюджетных ассигнований, размещении заказов на поставку товаров, о закупках за период 2019 и 2020 годы, в соответствии с Требованием от 10.12.2020 № 07-08-2020.

В соответствии с Актом проверки от 10.01.2021 нарушений законов не выявлено.

- Проверка Депкультуры Югры в области организации и осуществления бухгалтерского учета. Приказ о проведении выездной плановой проверки в отношении бюджетного учреждения автономного округа «Няганский театр юного зрителя» от 07.05.2018 № 09-ОД-80/01-09.

Акт о результатах проведения выездной плановой проверки в отношении бюджетного учреждения автономного округа «Няганский детский музыкально-драматический театр» от 06.07.2018.

1.2. Соблюдение порядка ведения бухгалтерского учета, составления и предоставления бухгалтерской отчетности.

Годовые бухгалтерские отчет за 2018 – 2020 гг., квартальные отчеты за 2018 – 2021 гг. предоставлены в установленные сроки, в полном объеме, в соответствии с приказом Минфина РФ от 25 марта 2011 года № 33н «Об утверждении инструкции о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений».

2. Соблюдение платежно-расчетной дисциплины, своевременность проведения расчетов с физическими и юридическими лицами по принятым обязательствам, выявление, инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, определение ее структуры, возникновение просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, ее урегулирование и (или) ликвидацией.

2.1. Соблюдение порядка ведения кассовых операций.

Проверка кассовой дисциплины осуществлялась выборочным методом. Использовались кассовая книга, журнал операций по счету «Касса», приходные кассовые ордера, расходные кассовые ордера, журнал регистрации приходных и расходных кассовых документов, инвентаризационные описи наличных денежных средств, договоры о полной материальной ответственности.

Для осуществления кассовых операций учреждением предоставлены приказы лимита остатка наличных денежных средств поступающих в кассу.

Приказ № 213/1-П от 07 декабря 2017 года «Об установлении лимита остатка наличных денежных средств в кассе бюджетного учреждения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Няганский театр юного зрителя». Установлен лимит остатка наличных денежных средств в кассе учреждения на 2018 год в сумме 200 000,00 (Двести тысяч рублей 00 копеек).

Приказ № 247-П от 29 декабря 2018 года «Об установлении лимита остатка наличных денежных средств в кассе БУ «Няганский театр юного зрителя». Установлен лимит остатка наличных денежных средств в кассе

учреждения на 2019 год в сумме 280 000,00 (Двести восемьдесят тысяч рублей 00 копеек).

Приказ № 239-П от 30 декабря 2019 года «Об установлении лимита остатка наличных денежных средств в кассе бюджетного учреждения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Няганский театр юного зрителя». Установлен лимит остатка наличных денежных средств в кассе учреждения на 2020 год в сумме 160 000,00 (Сто шестьдесят тысяч рублей 00 копеек).

Приказ № 259-П от 30 декабря 2020 года «Об установлении лимита остатка наличных денежных средств в кассе бюджетного учреждения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Няганский театр юного зрителя». Установлен лимит остатка наличных денежных средств в кассе учреждения на 2021 год в сумме 71 000,00 (Семьдесят одна тысяча рублей 00 копеек).

Оформление и учет кассовых операций осуществляется с нарушением норм, установленных Указанием «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» от 11.03.2014 № 3210-У (далее - Указание № 3210-У).

В нарушение пункта 3 Указания № 3210-У уполномоченный представитель организации сдавал наличные деньги в банк, для зачисления их сумм на банковский счет через другого представителя в периоды:

- 16.01.2018г. по 22.02.2018г. кассир В.В. Ляпин;
- 01.03.2018г. по 30.03.2018г. кассир Е.А. Гречушникова.

Производились операций по внесения наличных денежных средств на лицевой счет с использованием дебетовой карты «Газпромбанка» (именная корпоративная карта) З.Н. Калиной.

В нарушение пункта 6 Указания № 3210-У выдача наличных денежных средств из кассы учреждения оформлялась расходными кассовыми ордерами с ненадлежащим заполнением всех строк и реквизитов. В кассовых документах не указано основание для их оформления, подтверждающие документы не приложены. Денежные средства подотчетному лицу выдавались без письменного заявления подотчетного лица, составленного в произвольной форме и содержащему запись о сумме наличных денег и о сроке, на который выдаются наличные деньги, подпись руководителя и дату:

- РКО № 46 от 18.03.2020г., выдана сумма 29 840,00 (Двадцать девять тысяч восемьсот сорок рублей 00 копеек) Т.Н. Поповой выданы в подотчет наличные денежные средства в кассу по продаже театральных билетов (для возврата зрителям в связи с отменой спектаклей).

В соответствии с пунктом 7 Указания № 3210-У акты проведения обязательной инвентаризации наличных денежных средств ежегодно и в случае смены материально-ответственного лица, в учреждении за 2019- 2020гг. сформированы и подписаны.

Кассовая книга за период 2019-2020г.г. подшита и пронумерована, заверена подписями уполномоченных представителей организации.

2.2. Правильность ведения безналичных расчетов.

Проверкой банковских операций и наличием первичных документов по расходу установлено.

В нарушение ст. 9 402-ФЗ в журнале операций с безналичными денежными средствами № 2 есть случаи оплаты хозяйственных операций по ксерокопиям первичных документов, а также без разрешительной подписи руководителя.

2.3. Расчеты с поставщиками и подрядчиками.

Проверка правильности ведения расчетов с поставщиками за поставленные материальные ценности и оказанные услуги с подрядчиками за выполненные работы проведена с 01 января 2018 года – 31 марта 2021 года выборочным методом.

В соответствии с п. 254 Инструкции № 157н аналитический учет расчетов с поставщиками за поставленные материальные ценности, оказанные услуги, выполненные работы ведется в «Журнале операций № 4 по расчетам с поставщиками и подрядчиками». Записи в журнале производятся на основании первичных документов. Инвентаризационные описи расчетов с окупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами формировались. По данному вопросу нарушений не установлено.

2.4. Расчеты с подотчетными лицами.

Проверка расчетов с подотчетными лицами проведена выборочным способом.

Аналитический учет расчетов с подотчетными лицами ведется в соответствии с Инструкцией № 157н. Данные аналитического учета соответствуют данным синтетического учета.

Согласно пункта 9 подпункта 9.1. и приложения № 7 к Учетной политики учреждения. Инвентаризационные описи не предоставлены.

В нарушение пункта II, официального толкования пункта 2 статьи 4 Постановления Думы автономного округа четвертого созыва «Об утверждении официального толкования отдельных норм закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «О гарантиях и компенсациях для лиц, проживающих в Ханты-Мансийском автономном округе-Югре, работающих в организациях, финансируемых из бюджета автономного округа» от 01 марта 2010 года № 4676 (с изменениями)», оплата стоимости проезда работников к месту использования отпуска и обратно на личном транспорте производилась из расчета технических характеристик автомобиля при смешанном цикле (авансовые отчеты от 12.08.2020 № 86, от 18.08.2020 № 88, от 03.09.2020 № 93).

В ходе проверки произведен перерасчет с учетом Распоряжения Министерства транспорта Российской Федерации от 14 марта 2008 года № ам 23-р «О введении в действие методических рекомендаций «нормы расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте».

3. Проверка расчетов с персоналом по оплате труда.

Проверка расчетов с персоналом по оплате труда проведена выборочным способом. Основанием для проверки оплаты труда являлись первичные документы:

- приказы по унифицированной форме ф. № Т-5, утвержденной постановлением ГосКомСтат России 05.01.2004;
- табели учета рабочего времени;
- штатное расписание ф. № Т-3;
- карточки справки по заработной плате форма по ОКУД 0504417;
- расчетные листки по заработной плате;
- коллективный договор учреждения;
- Положение об оплате труда и материальном стимулировании работников бюджетного учреждения автономного округа «Няганский театр юного зрителя».

В соответствии со статьями 40-51 Трудового кодекса Российской Федерации между работниками учреждения, в лице Председателя совета трудового коллектива Т.В. Разносуха (протокол № 02 от 02.02.2019г.) и работодателем, в лице директора учреждения А.Г. Постниковой 01.03.2019 г., заключен Коллективный договор бюджетного учреждения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Няганский театр юного зрителя» на 2019-2021г.г. (далее по тексту – Коллективный договор).

В соответствии со ст. 50 ТК РФ Коллективный договор

зарегистрирован в отделе трудовых отношений и охраны труда Администрации города Нягани 07.03.2019 за № 87.

Положение об оплате труда и материальном стимулировании работников бюджетного учреждения автономного округа «Няганский театр юного зрителя» на 2019-2020гг. утверждено Директором учреждения А.Г. Постниковой, приказ по учреждению от 15.04.2019 № 85-П., согласовано с Представителем трудового коллектива Н.В. Чалимовой, на 2020-2021гг. утверждено Директором учреждения А.Г. Постниковой, приказ по учреждению от 18.02.2020 № 54-П.

Штатное расписание учреждения с изменениями и уточнениями:

- на 2019 год - утверждено Директором учреждения А.Г. Постниковой (Приказ от 09.01.2018 № 114-к), в количестве 80 штатных единиц, с месячным фондом оплаты труда 3 143,824 тыс. руб;

- на 2020 год - утверждено Директором учреждения А.Г. Постниковой (Приказ от 10.01.2019 № 965-о), в количестве 80 штатных единиц, с месячным фондом оплаты труда 3 378,597 тыс. руб;

- на 2021 год - утверждено Директором учреждения А.Г. Постниковой (Приказ от 29.12.2020 № 86-к), в количестве 80 штатных единиц, с месячным фондом оплаты труда 3 646,505 тыс. руб.

Среднесписочная численность составила:

- на 01.01.2019 года – 84,2 единицы, в том числе 0,2 единицы внешних совместителей;

- на 01.01.2020 года – 87 единицы, в том числе 1,0 внешних совместителя;

- на 01.01.2021 года – 82 единицы, в том числе 1,3 единицы внешних совместителей.

В ходе выборочной проверки полноты и своевременности выплаты заработной платы и других социальных выплат установлено что, заработная плата в учреждении выдается 2 раза в месяц, 3 и 18 числа текущего месяца. При совпадении выплаты с выходными и нерабочими праздничными днями выплата заработной платы производится накануне этого дня, нарушений в части расчетов с персоналом по оплате труда не выявлено.

4. Соблюдение порядка управления и распоряжения недвижимым и особо ценным движимым имуществом, принадлежащим на праве оперативного управления.

Учреждением в процессе производственной деятельности используется недвижимое имущество:

1. На праве оперативного управления:

1.1. Дом культуры «Геолог» на 400 мест, назначение: культурно-зрелищного назначения, 2-этажный, общая площадь 2232,3 кв.м, инв. № 71:139:001:003348580, лит. А, реестровый номер 020000001761.

Адрес объекта: Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нягань, ул. Киевская, д. 12.

Основание использования: Приказ Департамента государственной собственности автономного округа от 07.07.2005 № 1255, вида права: оперативное управление; дата и номер государственной регистрации: от 27.09.2006 № 86-72-17/004/2006-733.

1.2. Квартира, назначение: жилое, общей площадью 40,6 кв.м, этаж 8.

Адрес объекта: Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нягань, 7 микрорайон, дом 2, кв. 31.

Основание использования: Распоряжение Департамента государственной собственности автономного округа от 14.05.2010 № 1577, дата и номер регистрации: от 17.06.2010 № 86-86-11/011/2010-335.

1.3. Квартира, назначение: жилое, общей площадью 56,5 кв.м, этаж 9.

Адрес объекта: Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нягань, 7 микрорайон, дом 3, кв. 165.

Основание использования: Распоряжение Департамента государственной собственности автономного округа от 07.12.2009 № 4048, акт приема-передачи от 08.12.2009, дата и номер регистрации: от 03.02.2010 № 86-86-11/002/2010-335.

1.4. Квартира, назначение: жилое, общей площадью 56,6 кв.м, этаж 1.

Адрес объекта: Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нягань, 7 микрорайон, дом 2, кв. 41.

Основание использования: Распоряжение Департамента государственной собственности автономного округа от 14.05.2010 № 1577, дата и номер регистрации: от 22.06.2010 № 86-86-11/011/2010-336.

2. На праве постоянного (бессрочного) пользования:

2.1. Земельный участок, общая площадь 8830 кв.м., земли населенных пунктов, под существующее здание театра, реестровый номер 090000001763, балансовой стоимостью 22096633,50 руб.

Адрес объекта: Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нягань, ул. Киевская, 12.

Основание использования: Приказ № 3013 от 18.12.2006, дата и номер государственной регистрации: от 17.06.2007 № 17/003/2007-567.

3. На праве безвозмездного пользования:

3.1. Здание «Театр», общая площадь 1406 кв.м, балансовой стоимостью 8081971,64 рублей, идентификационный номер по реестру муниципального имущества 26562.

Адрес объекта: Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нягань, 1 микрорайон, дом 25А.

Основание использования: Договор безвозмездного пользования от 29.12.2015 № 78/15БП, заключенный с Департаментом имущественных и земельных отношений Администрацией города Нягани сроком с 01.01.2016 по 31.12.2020.

В ходе проведения проверки было установлено, что расходы Учреждения на содержание объекта ДК «Геолог» на 400 мест» составили за период 2018 – 2020 г.г. сумму в размере 7 858, 51 тыс. руб. в том числе:

№ п/п	Наименование расходов	Объект «Дом культуры «Геолог» по адресу: г. Нягань, ул. Киевская 12		
		2018 год	2019 год	2020 год
1	Оказание услуг по физической (круглосуточной) охране зданий и прилегающих территорий по адресу г. Нягань, ул. Киевская 12	1 100 700	898 224	889 495
2	Тепловая энергия (отопление)	1 100 585	1 116 509	870 489
3	ХВС,СТОКИ	14 597	23 423	5 902
4	ГВС			
5	Электроэнергия	151 875	119 850	142 101
6	Текущее обслуживание системы охранного видеонаблюдения на объекте по адресу г. Нягань ул. Киевская,12	76 560	80 400	69 600
7	Текущее обслуживание системы пожарной сигнализации на объекте по адресу г. Нягань ул. Киевская,12	59 400	62 400	66 000

8	Текущее обслуживание системы тревожной сигнализации на объекте по адресу г. Нягань ул. Киевская,12	7 260	7 680	8 160
9	Услуги по контролю за каналом передачи тревожного извещения средств тревожной сигнализации, установленных в помещении БУ «Няганский театр юного зрителя»	65 520	65 520	92 232
10	Услуги по предоставлению абонентской линии для подключ. устройств охранной сигнализации	24 780	25 200	27 300
11	Услуги по снятию показаний счетчиков приборов учета тепловой энергии	6 800	9 000	8 400
12	Техническое обслуживание прибора учета тепловой энергии ТО-3	12 000	17 500	9 000
13	Работы по устранению аварии на сетях водоснабжения		9 055	
14	Оказание транспортных услуг для перевозки декораций, реквизитов, костюмов	67 000	91 000	69 992
15	Оказание услуг по ремонту кровли крыши БУ "Няганский театр юного зрителя" по адресу г.Нягань, ул.Киевская,12		30 000	
16	Услуги по гидропневматической промывке и гидравлическим испытаниям наружных тепловых сетей и внутренней системы теплоснабжения зданий Заказчика:	36 865	38 238	65 108
17	услуги по разработке декларации по пожарной безопасности с независимым расчётом пожарных рисков объекта защиты и категории помещений по взрывопожарной и пожарной опасности, объекта 1 микр. дом 25А			
18	услуги по сбору, транспортировке (вывозу) и размещению твердых отходов производства и	43 551	30 296	28 883

19	потребления 4 и 5 класса опасности услуги по дератизации и дезинсекции на объекте: г.Нягань, 1 микрорайон дом 25А (площадь – 15 кв.м.)		24 003	24 003
20	услуги по очистке от снега и наледи кровель зданий БУ «Няганский театр юного зрителя»	11 250	15 360	39 450
21	Услуги по проведению ремонта с последующей проверкой работоспособности пожарной охранной сигнализации на объекту , расположенном по адресу г.Нягань, 1 мкр, дом 25А			
22	услуги по созданию дополнительных точек системы видеонаблюдения			
23	Услуги по демонтажу и монтажу пожарных извещателей и систем видеонаблюдения			
24	страхование объекта 1 микр. дом 25А			
26	услуги по огнезащитной обработке кровли здания			
ИТОГО:		2 778 743	2 663 658	2 416 115

Расходы Учреждения на содержание объекта «Здание «Театр», общая площадь 1406 кв.м» составили за период 2018 – 2020 г.г. сумму в размере 6 921, 37 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование расходов	Объект «Театр» по адресу: г. Нягань, 1 мкр. 25А		
		2018 год	2019 год	2020 год
1	Оказание услуг по физической (круглосуточной) охране зданий и прилегающих территорий по адресу г. Нягань, ул. Киевская 12	1 108 020	947 486	955 723
2	Тепловая энергия (отопление)	284 729	465 873	491 946
3	ХВС,СТОКИ	35 641	43 118	29 502
4	ГВС	18 603	20 860	
5	Электроэнергия	274 117	313 320	300 588

6	Текущее обслуживание системы охранного видеонаблюдения на объекте по адресу г. Нягань ул. Киевская,12	76 560	80 400	69 600
7	Текущее обслуживание системы пожарной сигнализации на объекте по адресу г. Нягань ул. Киевская,12	59 400	62 400	66 000
8	Текущее обслуживание системы тревожной сигнализации на объекте по адресу г. Нягань ул. Киевская,12	7 260	7 680	8 160
9	Услуги по контролю за каналом передачи тревожного извещения средств тревожной сигнализации, установленных в помещении БУ «Няганский театр юного зрителя»	65 520	87 600	92 232
10	Услуги по предоставлению абонентской линии для подключ. устройств охранной сигнализации	0	0	0
11	Услуги по снятию показаний счетчиков приборов учета тепловой энергии	6 800	9 000	8 400
12	Техническое обслуживание прибора учета тепловой энергии ТО-3	12 000	17 500	6 000
13	Работы по устранению аварии на сетях водоснабжения	12 164	0	0
14	Оказание транспортных услуг для перевозки декораций, реквизитов, костюмов			
15	Оказание услуг по ремонту кровли крыши БУ «Няганский театр юного зрителя» по адресу г.Нягань, ул.Киевская,12			
16	Услуги по гидропневматической промывке и гидравлическим испытаниям наружных тепловых сетей и внутренней системы теплоснабжения зданий Заказчика:	15 696	16 280	34 728
17	услуги по разработке декларации по пожарной безопасности с независимым расчётом пожарных рисков объекта защиты и категории помещений по взрывопожарной и пожарной опасности, объекта 1 микр. дом 25А	82 817		

18	услуги по сбору, транспортировке (вывозу) и размещению твердых отходов производства и потребления 4 и 5 класса опасности	43 551	30 296	28 883
19	услуги по дератизации и дезинсекции на объекте: г.Нягань, 1 микрорайон дом 25А (площадь – 15 кв.м.)	1 260	720	7 345
20	услуги по очистке от снега и наледи кровель зданий БУ «Няганский театр юного зрителя»	11 250	24 000	57 600
21	Услуги по проведению ремонта с последующей проверкой работоспособности пожарной охранной сигнализации на объекту , расположенном по адресу г.Нягань, 1 мкр, дом 25А	9 500		
22	услуги по созданию дополнительных точек системы видеонаблюдения		114 724	
23	Услуги по демонтажу и монтажу пожарных извещателей и систем видеонаблюдения	15 000	25 601	
24	страхование объекта 1 микр. дом 25А	48 491	17 780	17 780
26	услуги по огнезащитной обработке кровли здания		64 430	
	ИТОГО:	2 188 380	2 349 068	2 174 487

Объект ДК «Геолог» не эксплуатируется по целевому назначению, находится в стадии реконструкции. Объект включен в Перечень объектов капитального строительства (Таблица 6) Государственной программы автономного округа «Культурное пространство», утвержденной постановлением Правительства автономного округа от 08.10.2018 № 341-п (далее – Государственная программа). Согласно Государственной программе срок проектирования, строительства ДК «Геолог» мощностью 330 мест, 2016 – 2020 годы, механизм реализации – прямые инвестиции (внебюджетные источники).

26.11.2015 №22-Исх-15560 выдано заключение Депэкономки Югры о проверке инвестиционного проекта на предмет эффективности использования средств бюджета автономного округа, направляемых на капитальные вложения объекта «Реконструкция здания ДК «Геолог»

(далее – Объект). Заключение выдано на расчет стоимости строительства в сумме 389 435,76 тыс. руб. .

В рамках Государственного контракта от 17.08.2016 №152/16, КУ «УКС Югры» с ООО «Стройсервис» разработана проектная и рабочая документация Объекта, в том числе сметная документация. По результатам проведения государственной экспертизы получено отрицательное заключение.

В процессе подготовки проектной и рабочей документации были уточнены площадь реконструкции и протяженности инженерных сетей Объекта, перечень технологического оборудования. Также проектные решения согласованы с эксплуатирующей организацией.

КУ «УКС Югры» подготовлен расчет стоимости выполнения работ ПИР и СМР, с учетом ранее разработанных проектных решений по устройству сетей, благоустройства, технологическому (в том числе сценическому) оборудованию, Департаментом экономического развития автономного округа письмом от 29.06.2021 № 22-Исх-8064 согласован расчет по инвестиционному проекту «Реконструкция здания ДК «Геолог» в г. Нягань на сумму 882 821,47 тыс. руб.

По состоянию на дату проверки вопрос финансирования проекта Реконструкция здания ДК «Геолог» в г. Нягань не решен. Источником финансирования расходов Учреждения за период 2018 – 2020 г.г. в сумме 7 858, 51 тыс. руб. является бюджет автономного округа. Средняя стоимость расходов Учреждения в год, необходимых на содержание объекта, составляет 2 619, 50 тыс. руб, что экономически неэффективно.

Нарушения порядка эффективности и целевого использования прочего недвижимого имущества, Учреждением в результате проверки не установлено.

5. Полнота, достоверность, отражение в бухгалтерском учете государственного имущества и своевременность представления к учету государственного имущества, находящегося на праве оперативного управления.

В ходе выборочной проверки установлено, Перечень особо ценного движимого имущества сформирован в соответствии с Постановлением Правительства автономного округа от 16.12.2010 № 342-п «О порядке формирования и ведения перечня особо ценного движимого имущества бюджетного или автономного учреждения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» на основании следующих документов:

- Распоряжение Департамента по управлению государственным имуществом автономного округа от 14.01.2016 № 13-Р-8 «Об отнесении движимого имущества к категории особо ценного движимого имущества» балансовая стоимость 7 256 189,79 руб.;

в том числе исключен 1 объект на основании Распоряжения Департамента по управлению государственным имуществом автономного округа от 31.12.2019 № 13-Р-2686 «Об изъятии имущества из оперативного управления, включении в казну Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и передаче его в оперативное управление» балансовая стоимость 662 834,00 руб.;

- Распоряжение Департамента по управлению государственным имуществом автономного округа от 20.01.2016 № 13-Р-65 «Об изъятии и передаче имущества в оперативное управление» балансовая стоимость 1 400 000,00 руб.;

- Распоряжение Департамента по управлению государственным имуществом автономного округа от 12.07.2016 № 13-Р-1572 «Об отнесении имущества к категории особо ценного движимого имущества» балансовая стоимость 210 000,00 руб.;

- Распоряжение Департамента по управлению государственным имуществом автономного округа от 13.10.2017 № 13-Р-2125 «Об отнесении движимого имущества к категории особо ценного движимого имущества» балансовая стоимость 203 898,00 руб.;

- Распоряжение Департамента по управлению государственным имуществом автономного округа от 15.01.2018 № 13-Р-19 «Об отнесении движимого имущества к категории особо ценного движимого имущества» балансовая стоимость 724 000,00 руб.;

- Распоряжение Департамента по управлению государственным имуществом автономного округа от 24.01.2020 № 13-Р-46 «Об отнесении имущества к категории особо ценного движимого имущества» балансовая стоимость 245 000,00 руб.;

- Распоряжение Департамента по управлению государственным имуществом автономного округа от 20.01.2021 № 13-Р-22 «Об отнесении имущества к категории особо ценного движимого имущества» балансовая стоимость 3 845 997,00 руб.;

В 2021 году исключен из перечня особо ценного движимого имущества учреждения одно транспортное средство, на основании Распоряжения Департамента по управлению государственным имуществом автономного округа от 02.02.2021 № 13-Р-120 «О списании имущества,

находящегося в оперативном управлении» балансовая стоимость 373 678,92 руб.

5.1. Учет основных средств и материальных запасов.

Аналитический учет основных средств ведется на инвентарных карточках учета основных средств по ф. 0504031 (приказ Минфина России от 30 марта 2015 года № 52н), заполняются в полном объеме в соответствии с Инструкцией № 157н.

При частичной выборке инвентарные объекты основных средств принимались к бухгалтерскому учету с верным определением кодов, в соответствии с требованиями Общероссийского классификатора основных фондов (ОКОФ), принят и введен в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 года № 2018-ст.

В нарушении статьи 9 «Первичные учетные документы» Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в ведомости выдачи материальных ценностей на нужды учреждения от 27.08.2020 отсутствует обязательный реквизит первичного учетного документа (подпись исполнителя).

6. Достоверность, полнота и соответствие нормативным требованиям отчетности.

В ходе проверки порядка организации и ведения бухгалтерского учета установлено, что бухгалтерский учет организован в соответствии с правилами и нормами ведения бухгалтерского учета и ведется с применением программного продукта «1С-Бухгалтерия» и 1С «Зарплата».

При проведении проверки было рассмотрено соблюдение Организацией требований действующего законодательства при совершении и отражении в учете финансово-хозяйственных операций для выявления возможных искажений в бухгалтерской отчетности.

Учетная политика учреждения утверждена:

на 2018 год – приказом по учреждению от 09.01.2018 № 02-П;

на 2019 год – приказом по учреждению от 14.01.2020 № 21-П;

на 2020 год – приказом по учреждению от 14.01.2021 № 21-П;

на 2021 год - приказом по учреждению от 11.01.2021 № 21-П.

В соответствии со статьей 19 № 402-ФЗ приказом учреждения от 10.03. 2017 № 38/1-п утверждено разработано положение о внутреннем финансовом контроле, которое является приложением к Учетной политике.

При проведении выборочной проверки достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах, с данными бухгалтерского учета, существенных расхождений не установлено

7. Составление и выполнение плана хозяйственной деятельности.

В нарушение пункта 12 приказа Департамента по управлению государственным имуществом автономного округа от 21.07.2011 № 7-нп «Об утверждении порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетных и автономных учреждений Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» (далее – Приказ от 21.07.2011 № 7-нп), пункта 12 приказа Департамента по управлению государственным имуществом автономного округа от 26.09.2019 № 14-нп «О порядке составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетного и автономного учреждения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» (далее – Приказ от 26.09.2019 № 14-нп) за период с 2018 по 2020 год, в связи с внесением изменений в ПФХД, Учреждением не сформировано новых планов финансово-хозяйственной деятельности в количестве 18 шт., в том числе в 2018 году - 8 шт., в 2019 году - 5 шт., в 2020 году 5 шт.

В нарушение пункта 5 Приказа от 21.07.2011 № 7-нп, пункта 6 Приказа от 26.09.2019 № 14-нп Учреждением не приложены расчеты (обоснования) плановых показателей по выплатам к планам финансово-хозяйственной деятельности по утвержденной форме.

В нарушение пункта 15 Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети интернет и ведения указанного сайта, утвержденного приказом Минфина России от 21.07.2011 № 86н, Учреждением в течение пяти рабочих дней, следующих за днем принятия документов или внесения изменений в документы, не предоставлены через сайт www.bus.gov.ru уточненные планы финансово-хозяйственной деятельности в количестве 18 шт., в том числе в 2018 году - 8 шт., в 2019 году - 5 шт., в 2020 году 5 шт.

В 2019 году на сайте www.bus.gov.ru представлена информация плана финансовой хозяйственной деятельности 27.12.2019, вместе с тем, бумажный вариант, утвержденный Учреждением, на сайте отсутствует.

В соответствии с пунктом 2 Приказа от 21.07.2011 № 7-нп план финансово-хозяйственной деятельности составляется учреждением

(подразделением) ежегодно в срок до 1 июля текущего года. Проекты планов Учреждением не представлены.

В нарушение Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетных и автономных учреждений Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, утвержденного Приказом от 21.07.2011 № 7-нп, в 2018-2019 годах в девяти планах финансово-хозяйственной деятельности не заполнены номер либо дата, в том числе в 2018 году - 4 шт., в 2019 году - 5 шт.

В нарушение Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетных и автономных учреждений Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, утвержденного Приказом от 21.07.2011 № 7-нп в 2018 году в планах финансово-хозяйственной деятельности не заполнена графа «Всего» по строке «Остаток на начало года».

В нарушение пункта 6 Приказа от 26.09.2019 № 14-нп Учреждением на 2020 год план финансово-хозяйственной деятельности от 13.01.2020 № 1 утвержден не по установленной форме.

В нарушение пункта 16 Приказа от 26.09.2019 № 14-нп Учреждением на 2020 год план финансово-хозяйственной деятельности утвержден позднее 31.12.2019 (количество дней просрочки – 23 дня).

В нарушение пункта 10 Приказа от 26.09.2019 № 14-нп Учреждением в плане финансово-хозяйственной деятельности от 25.12.2020 в 2021 и 2022 годах отражена не верная (отличная от данных Web-исполнение) информация по косягу 214, 221, 226, 346.

В нарушение пункта 5, 11 Приказа от 26.09.2019 № 14-нп Учреждением в плане финансово-хозяйственной деятельности от 25.12.2020 не уточнена информация об объеме средств от приносящей доход деятельности, утвержденная в Web-исполнении.

8. Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок.

8.1. Исполнения установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок обязанностей по планированию и осуществлению закупок. Наличие документов регулирующих вопросы в сфере закупок.

8.1.1. Назначение ответственного лица (контрактного управляющего) либо контрактной службы осуществляющего(-ей) полномочия в сфере закупок товаров, работ, услуг в соответствии с требованиями ст. 38 Федерального закона 44-ФЗ. По данному вопросу проверки нарушений не выявлено.

8.1.2. Работа комиссии по осуществлению закупок товаров, работ, услуг в соответствии с требованиями ст. 39 Федерального закона 44-ФЗ.

Постоянный состав Контрактной службы по осуществлению закупок для обеспечения нужд БУ «Няганский театр юного зрителя» утвержден приказом учреждения от 04.04.2017 №67-П «Об утверждении Положения о контрактной службе бюджетного учреждения автономного округа «Няганский театр юного зрителя».

В состав Контрактной службы входят пять сотрудников учреждения, большинство из которых прошли курсы повышения квалификации в сфере закупок по Федеральному закону 44-ФЗ.

По данному вопросу проверки нарушений не выявлено.

8.1.3. Порядок взаимодействия контрактного управляющего, работников контрактной службы со структурными подразделениями Учреждения.

По данному вопросу проверки нарушений не выявлено.

8.1.4. Составление и ведение, а также размещение в автоматизированной информационной системе автономного округа АИС «Госзаказ» (www.ozhmao.ru) и сайте Российской Федерации в Единой информационной системе в сфере закупок (www.zakupki.gov.ru) планов и планов-графиков закупок товаров, работ, услуг.

По данному вопросу проверки нарушений не выявлено.

8.1.5. Составление планов и планов-графиков закупок, обоснованность: закупок, объекта закупки, сведений, включенных в план-график, начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя).

По данному вопросу проверки нарушений не выявлено.

8.1.6. Соответствие закупаемой продукции ожидаемым результатам государственных программ автономного округа, а также ожидаемым результатам реализации основных мероприятий таких

программ в целом, в том числе в части объёма закупаемой продукции, соответствия планов-графиков закупок планам реализации и детальным планам-графикам реализации государственных программ, в пределах которых они осуществляются.

По данному вопросу проверки нарушений не выявлено.

8.1.7. Применение подведомственными заказчиками мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта, осуществления претензионной работы.

По данному вопросу проверки нарушений не выявлено.

8.2. Порядок осуществления закупок товаров, работ, услуг.

8.2.1. Опубликование и соблюдение сроков размещения информации и документов о закупках товаров, работ, услуг для нужд учреждения в АИС «Госзаказ» (www.ozhmao.ru) и Единой информационной системе РФ в сфере закупок (www.zakupki.gov.ru) в соответствии с требованиями законодательства и нормативных правовых актов РФ и автономного округа. По данному вопросу проверки выявлены нарушения, а именно 2018 год.

В 2015 году были заключены договоры в соответствии с пунктами 1, 4, 5, 8, 17, 29 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ:

Пункт 1 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ: по данному вопросу проверки нарушений не выявлено.

Пункт 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ: по данному вопросу проверки нарушений не выявлено.

Пункт 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ: по данному вопросу проверки нарушений не выявлено.

Пункт 8 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ: по данному вопросу проверки нарушений не выявлено.

2019 год

В 2019 году были заключены договоры в соответствии с пунктами 1, 4, 5, 8, 17, 29 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ:

Пункт 1 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ: по данному вопросу проверки нарушений не выявлено.

Пункт 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ: по данному вопросу проверки нарушений не выявлено.

Пункт 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ: по данному вопросу проверки нарушений не выявлено.

Пункт 8 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ: по данному вопросу проверки нарушений не выявлено.

Пункт 17 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ:

1) Договор № 337/2019/У от 10.12.2019 на оказание услуг по физической (круглосуточной) охране здания и прилегающей территории, на сумму 1 355 634,72 руб., исполнитель ООО «ЧОП «СКАТ».

- нарушение в части отсутствия пяти запросов цены.

2) Договор № 59/1/2019/А от 12.03.2019 на оказание услуг по сопровождению правовой базы данных, информационно-справочной системы Гарант, на сумму 93 590,08 руб., исполнитель ООО «Гарант Югорск». Нарушение в части отсутствия пяти запросов цены.

8.2.2. Соблюдение требований законодательства и нормативных правовых актов РФ осуществления закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

По данному вопросу проверки нарушений не выявлено.

8.2.3. Обоснованность в документально оформленном отчёте о невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п. б ч. 3 постановления Правительства РФ от 05.06.2015 № 555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования».

По данному вопросу проверки нарушений не выявлено.

8.2.4. Соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок.

По данному вопросу проверки нарушений не выявлено.

8.3. Соблюдение требований, установленных законодательством, нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок Российской Федерации и Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

8.3.1. Соблюдения правил нормирования в сфере закупок.

Отсутствует документ, регулирующий норму положенности материальных ресурсов на каждого работника учреждения.

8.3.2. Применения подведомственными заказчиками мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта, осуществления претензионной работы.

По данному вопросу проверки нарушений не выявлено.

8.3.3. Соответствие поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг условиям контрактов, достижения целей закупки, а также целевого использования поставленных товаров, результатов выполненных работ и оказанных услуг. Достоверность предоставления отчётов, информации в части закупок товаров, работ, услуг в адрес Депкультуры Югры.

По данному вопросу проверки нарушений не выявлено.

9. Соответствие положения об оплате труда приказу Депкультуры Югры от 01.03.2017 № 1-нп «Об утверждении Положения об установлении системы оплаты труда работников государственных учреждений культуры Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, подведомственных Депкультуры Югры

Положение об оплате труда и материальном стимулировании работников бюджетного учреждения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Няганский театр юного зрителя» (далее – Положение), утверждено приказом по учреждению от 15.04.2019 № 85-П.

При проверке установлено что, в Положении к праздничным дням, профессиональным праздникам отнесены следующие праздники:

22 ноября – День образования Театра;

10 декабря – День образования Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, что не соответствует приказу Депкультуры Югры от 01.03.2017 № 1-нп.

Положением, утвержденным приказом по учреждению от 18.02.2020 № 54-П, указанные праздники исключены.

В Положениях от 15.04.2019 № 85-П, 18.02.2020 № 54-П таблица 11 «Выплаты, предусматривающие особенности работы, условий труда» не соответствует приказу Депкультуры Югры от 01.03.2017 № 1-нп.

Рекомендовано указанную таблицу переименовать «Выплаты, предусматривающие особенности работы, условий труда, за награды, почетные звания, наличие ученой степени», либо разделить на 2 таблицы:

- «Выплаты, предусматривающие особенности работы, условий труда»;

- «Выплаты за награды, почетные звания, наличие ученой степени».

В Положении от 18.02.2020 № 54-П в числе должностей руководящего состава учреждений культуры, искусства и кинематографии указана должность «Руководитель детской театральной студии». Указанная должность отсутствует в приказе Депкультуры Югры от 01.03.2017 № 1-нп.

Письмо о включении должности «Руководитель детской театральной студии» в Депкультуры Югры не поступало.

В соответствии с приказом Минздравсоцразвития РФ от 30.03.2011 № 251н «Об утверждении Единого квалификационного справочника должностей руководителей, специалистов и служащих, раздел «Квалификационные характеристики должностей работников культуры, искусства и кинематографии» для должности «Руководитель детской театральной студии» соответствует должность «Руководитель студии».

На основании вышеизложенного рекомендовано заменить должность «Руководитель детской театральной студии» на должность «Руководитель студии».

10. Соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в области трудового права.

10.1. Трудовые книжки.

Проверено наличие трудовых книжек работников Учреждения и установлено, что хранятся трудовые книжки работников в соответствии

с Правилами ведения и хранения трудовых книжек, изготовления бланков трудовой книжки и обеспечения ими работодателей, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 16.04.2003 № 225,

трудовая книжка директора учреждения Постниковой А.Г. хранится в отделе правовой, организационной и кадровой работы Депкультуры Югры.

Выборочно осуществлена проверка правил при ведении трудовых книжек работников учреждения.

В соответствии с Федеральным законом от 16.12.2019 № 439-ФЗ «О внесении изменений в Трудовой кодекс Российской Федерации в части формирования сведений о трудовой деятельности в электронном виде» в Учреждении 9 работников подали заявление о переходе на электронную трудовую книжку. Нарушений при выборочной проверке не выявлено.

10.2. Командировки.

В соответствии с постановлением Правительства автономного округа от 19.05.2018 № 108-п «О предельных нормах возмещения расходов, связанных со служебными командировками, руководителям и работникам государственных учреждений Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» согласование направления работников Учреждения в служебную командировку за пределы автономного округа осуществляется с Депкультуры Югры.

Выборочной проведена проверка согласования служебных командировок работников Учреждения.

Рекомендации: Осуществлять согласование служебных командировок работников Учреждения с руководителем Депкультуры Югры.

10.3. График отпусков

В соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации очередность предоставления оплачиваемых отпусков определяется ежегодно в соответствии с графиком отпусков.

Графики отпусков работников Учреждения на 2018 год, 2019 год, 2020 год утверждены в соответствии со статьей 123 Трудового кодекса Российской Федерации.

В течение 2018 года, 2019 года, 2020 года работники учреждения находились в отпусках не в соответствии с графиком отпусков (по личному заявлению). Соответствующие изменения в график отпусков вносятся.

Выборочно проверены приказы о предоставлении ежегодного оплачиваемого отпуска, работники с приказами ознакомлены.

10.4. Соответствие работников квалификационным требованиям.

Проверены работники учреждения (выборочно) на соответствие занимаемой должности квалификационным требованиям, установленным Квалификационным справочником должностей руководителей, специалистов и других служащих, утвержденным Постановлением Минтруда России от 21.08.1998 № 37, Единым квалификационным справочником должностей руководителей, специалистов и служащих, раздел «Квалификационные характеристики должностей работников культуры, искусства и кинематографии», утвержденным Приказом Минздравсоцразвития РФ от 30.03.2011 № 251н.

10.5. Повышение квалификации.

В период с 2018 года по 2020 год работники Учреждения прошли дополнительное обучение, курсы повышения квалификации по следующим темам:

«Менеджмент в сфере культуры», «Система управления и финансирования государственных театров», «Создание доступной среды жизнедеятельности инвалидов», «Актуальные проблемы современного театра для детей и подростков», «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», «Театровед, руководитель литературно-драматургической части», «Управление проектами в социально-культурной сфере», «Сложные вопросы организации платных услуг в учреждениях культуры: правовые и финансовые аспекты. Передовой опыт», «Современный сайт организации культуры: документы, регламенты, нормы и тенденции», «Организация работы с детьми с расстройствами аутистического спектра», «Создание и продвижение учреждениями культуры собственного цифрового контента», «Финансово-экономическая деятельность в сфере культуры», «Драматургия, режиссура, свет в художественной и рекламной фотографии (практический курс М.Р.Каламкарова)».

10.6. Работа по осуществлению воинского учета граждан.

В учреждении организована работа по ведению воинского учета граждан, пребывающих в запасе (приказ от 21.01.2021 № 26-П «Об организации воинского учета граждан, в т.ч. бронирования граждан, пребывающих в запасе»). Оформлена карточка учета организации.

Ответственными за ведение воинского учета назначены:

- специалист по кадрам Панасенко Виктория Леонидовна;
- документовед Прохорова Наталия Александровна.

Утвержден план работы по осуществлению воинского учета и бронирования граждан, согласован Военным комиссариатом в установленные сроки.

Утверждено штатное расписание на особый период, согласовано с начальником специального отдела Администрации города Нягани.

Информация о воинском учете внесена в карточки Т-2 военнообязанных и снятых с учета граждан.

Утверждены функциональные обязанности специалиста по кадрам, ответственного за ведение воинского учета и бронирование граждан, пребывающих в запасе.

На период убытия в ежегодный отпуск специалист по кадрам

в соответствии с актом осуществляет передачу документов по воинскому учету и бронированию граждан.

В акте приеме передачи документов и дел по воинскому учету и бронированию отсутствовали подписи специалиста по кадрам; документоведа.

В ходе проверки замечание устранено.

11. Соблюдение требований законодательства о противодействии коррупции.

Проверке подлежала деятельность Учреждения по организации исполнения требований статьи 13.3 Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» (далее – Федеральный закон № 273-ФЗ), Законов автономного округа от 25.12.2008 № 86-оз «О мерах по противодействию коррупции в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре», от 16.12.2010 № 225-оз «Об управлении и о распоряжении имуществом, находящимся в государственной собственности Ханты-Мансийского автономного округа – Югры», постановления Губернатора автономного округа от 18.02.2014 № 15 «Об утверждении Положения о сообщении лицами, замещающими государственные должности Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, должности государственной гражданской службы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, а также работниками организаций, в отношении которых Ханты-Мансийский автономный округ – Югра выступает единственным учредителем, о получении подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие которых связано с исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдаче и оценке подарка, реализации (выкупе) и зачислении средств, вырученных от его реализации, постановления Правительства автономного округа от 27.06.2014 № 229-п «Об утверждении основных направлений антикоррупционной деятельности в государственных учреждениях и государственных унитарных предприятиях

Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, а также хозяйственных обществ, товариществах, фондах, автономных некоммерческих организациях, единственным учредителем (участником) которых является Ханты-Мансийский автономный округ – Югра», распоряжения Правительства автономного округа от 14.08.2014 № 448-рп «Об утверждении Типового Кодекса этики и служебного поведения

руководителей, работников государственных учреждений и государственных унитарных предприятий Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, а также хозяйственных обществ, фондов, автономных некоммерческих организаций, единственным учредителем (участником) которых является Ханты-Мансийский автономный округ – Югра», распоряжения Правительства автономного округа от 26.09.2014 № 531-рп «О Типовом положении о конфликте интересов работников государственных учреждений и государственных унитарных предприятий Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, а также хозяйственных обществ, фондов, автономных некоммерческих организаций, единственным учредителем (участником) которых является Ханты-Мансийский автономный округ – Югра», при принятии Учреждением локальных правовых актов в сфере противодействия коррупции.

Проведенной проверкой установлено, что во исполнение требований закона Учреждением приняты некоторые меры по противодействию коррупции.

В Учреждении разработаны и приняты следующие локальные правовые акты, направленные на реализацию мероприятий по предупреждению коррупции:

- Антикоррупционная политика бюджетного учреждения автономного округа «Няганский театр юного зрителя», утверждена директором учреждения 15.10.2018;
- Положение о конфликте интересов в бюджетном учреждении автономного округа «Няганский театр юного зрителя», утверждено директором учреждения 15.10.2018 (далее – Положение о конфликте интересов);
- Положение об информировании работниками работодателя о случаях склонения их к совершению коррупционных нарушений и порядке рассмотрения таких сообщений в бюджетном учреждении автономного округа «Няганский театр юного зрителя» утверждено директором учреждения 15.10.2018;
- Правила обмена деловыми подарками и знаками делового гостеприимства, передачи подарков в учреждение, полученных работником в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями в бюджетном учреждении автономного округа «Няганский театр юного зрителя» утверждено директором учреждения 15.10.2018;

- Положение о порядке информирования работодателя о возникновении конфликта интересов и урегулирования выявленного конфликта интересов в бюджетном учреждении автономного округа «Няганский театр юного зрителя», утверждено директором учреждения 15.10.2018;

- Кодекс этики и служебного поведения работников бюджетного учреждения автономного округа «Няганский театр юного зрителя», утверждено директором учреждения 15.10.2018;

- Перечень должностей, в наибольшей степени подверженных риску коррупции, утвержденный приказом Учреждения «Об утверждении перечня должностей, подверженных коррупционным рискам» от 10.10.2018 № 203-п (далее – Приказ от 10.10.2018 № 203-п);

- Приказ «Об организации работы по антикоррупционной деятельности» от 12.05.2020 № 114-п.

11.2. Проверка осуществления ведения Учреждением профилактической работы в сфере противодействия коррупции.

Журнал регистрации и учета уведомлений о конфликте интересов к проверке не представлен.

Форма Журнала регистрации и учета уведомлений о фактах обращения в целях склонения работников к совершению коррупционных правонарушений утверждена директором учреждения 15.10.2018.

В соответствии требованиями приказа Минтруда РФ от 07.10.2013 № 530н «О требованиях к размещению и наполнению подразделов, посвященных вопросам противодействия коррупции, официальных сайтов федеральных государственных органов, Центрального Банка Российской Федерации, Пенсионного фонда Российской Федерации, Фонда социального страхования Российской Федерации, Федерального фонда обязательного медицинского страхования, государственных корпораций (компаний), иных организаций, созданных на основании федеральных законов, и требованиях к должностям, замещение которых влечет за собой размещение сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера» (далее – Приказ № 530н) в разделе «Противодействие коррупции» сайтов содержатся последовательные ссылки на следующие подразделы:

- Нормативные правовые и иные акты в сфере противодействия коррупции;
- Антикоррупционная экспертиза;
- Методические материалы;

- Формы документов, связанных с противодействием коррупции, для заполнения;

- Сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера;

- Комиссия по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов (аттестационная комиссия);

- Обратная связь для сообщений о фактах коррупции.

Приказ № 530н содержит в себе, в том числе требования к содержанию подразделов «Нормативные правовые и иные акты в сфере противодействия коррупции», «Методические материалы», «Антикоррупционная экспертиза», «Формы документов, связанных с противодействием коррупции, для заполнения», «Сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера», «Комиссия по соблюдению требований

к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов (аттестационная комиссия)».

В результате анализа официального сайта Учреждения в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» установлено, что раздел, посвященный противодействию коррупции, в нарушение требований Приказа № 530н, отсутствует.

11.3. Проверка реализации Учреждением мер по противодействию коррупции.

В Учреждении приказом «Об организации работы по антикоррупционной деятельности» от 12.05.2020 № 114-п назначен ответственный за работу по профилактике коррупционных правонарушений – Борисова Т.В., заместитель директора по эксплуатации зданий и безопасности, в том числе на указанное должностное лицо возложены следующие обязанности:

- проведение обучения сотрудников учреждения по вопросам противодействия коррупции;

- консультирование и информирование сотрудников учреждения по вопросам противодействия коррупции;

- при необходимости осуществлять взаимодействие с правоохранительными и контролирующими органами;

- разработка проектов локальных нормативных актов и мероприятий по вопросам противодействия коррупции;

- проведение оценки коррупционных рисков учреждения и пути их предотвращения;

- ведение журнала регистрации и учета уведомлений о случаях склонения сотрудников учреждения к совершению коррупционных правонарушений и журнала регистрации уведомлений, получаемых от сотрудников учреждения при получении последними, деловых подарков;

- контроль за заполнением работниками, чьи должности подвержены коррупционным рискам, деклараций о конфликте интересов.

Согласно удостоверению о повышении квалификации № 717 от 2016 года, выданному АНО ДПО «УЦ Развитие» Борисова Т.В. прошла обучение по программе «Противодействие коррупции на государственном и муниципальном уровне в Российской Федерации».

П. 9 приказа «Об организации работы по антикоррупционной деятельности» от 12.05.2020 № 114-п установлена периодичность заполнения декларации о конфликте интересов работников, чьи должности подвержены коррупционному риску, всем работникам при заключении трудового договора, а также при переводе на вышестоящую должность, подверженную коррупционному риску – один раз в два года (ранее действующими приказами учреждения от 13.03.2018 № 76-п и от 15.10.2018 № 212-п периодичность заполнения установлена один раз в год).

Приказом от 10.10.2018 № 203-п установлен перечень должностей, в наибольшей степени подверженных риску коррупции, в который включено 19 должностей.

В ходе проверки установлено 2 случая указания в декларациях о конфликте интересов фактов осуществления в Учреждении работы родственников. Однако в Учреждении какая-либо работа с поступившей информацией не проведена.

На заседаниях комиссии по противодействию коррупции рассмотрены результаты анализа кадрового состава Учреждения на предмет наличия родственных связей между работниками, которые влекут или могут повлечь возникновение конфликта интересов (протоколы от 15.08.2019, от 14.09.2020), приняты решения об отсутствии нарушений требований об урегулировании конфликта интересов.

При этом анализ должностных обязанностей и конкретных решений работников Учреждения, являющихся родственниками, не проведен,

вопросы их соподчиненности и подконтрольности друг другу не рассмотрены.

Указанное свидетельствует о том, что Положение о конфликте интересов не применяется, декларации о конфликте интересов не заполняются и заседания комиссии по противодействию коррупции проводятся формально, оценка возможности возникновения конфликта интересов не дается.

Фактически в Учреждении меры антикоррупционной политики, предусмотренные постановлением № 229-п и Положением об утверждении основных направлений антикоррупционной деятельности, не реализовывались, со стороны директора Учреждения отсутствует контроль за проведением работы по реализации антикоррупционной политики в Учреждении.

В соответствии с Методическими рекомендациями в качестве составной части или приложения к антикоррупционной политике организация может утвердить план реализации антикоррупционных мероприятий. При составлении такого плана рекомендуется для каждого мероприятия указать сроки его проведения и ответственного исполнителя.

К проверке представлены Планы мероприятий по профилактике и противодействию коррупции на 2019, 2020 и 2021-2022 годы.

В результате проведенной проверки установлено, что мероприятия в указанных планах идентичны друг другу, конкретные сроки проведения мероприятий указаны лишь у некоторых мероприятий.

27.06.2017 директором учреждения утверждено Положение о комиссии по установлению стимулирующих и иных выплат.

16.01.2019 Учреждением издан приказ №17-п «О создании комиссии по рассмотрению выплат стимулирующего характера и иных выплат работникам учреждения».

25.06.2019 Учреждением издан приказ №119-п «О создании комиссии по рассмотрению выплат стимулирующего характера и иных выплат работникам учреждения на июнь-июль 2019 года».

28.01.2020 Учреждением издан приказ №28-п «О создании комиссии по рассмотрению выплат стимулирующего характера и иных выплат работникам учреждения».

04.02.2020 Учреждением издан приказ №34-п «О создании постоянно действующей комиссии по рассмотрению выплат стимулирующего характера и иных выплат работникам учреждения (комиссия по доплатам)».

В ходе изучения протоколов заседания комиссии по установлению стимулирующих и иных выплат работникам Учреждения, установлены факты голосования членов комиссии по вопросам установления самим себе размеров выплат.

Так, например, в протоколе от 14.01.2020 №1 отражены сведения об установлении размера выплат членам комиссии Валиевой Т.Г., Киреевой Е.Г., Чилимовой Н.В.; в протоколе от 14.01.2020 №3 отражены сведения об установлении размера выплат члену комиссии Валиевой Т.Г.; в протоколе от 20.03.2020 №14 отражены сведения об установлении размера выплат члену комиссии Чилимовой Н.В., в протоколе от 21.09.2020 №35 отражены сведения об установлении размера выплат членам комиссии Валиевой Т.Г., Чилимовой Н.В.

В соответствии с п. 3.9 Положения о конфликте интересов в случае если конфликт интересов имеет место, то может быть использован добровольный отказ работника Учреждения или его отстранение (постоянное или временное) от участия в обсуждении и процессе принятия решений по вопросам, которые находятся или могут отказаться под влиянием конфликта интересов.

Вопреки указанным требованиям, членами комиссии по рассмотрению выплат стимулирующего характера и иных выплат работникам Учреждения данная обязанность не исполнена, меры к предотвращению и недопущению конфликта интересов не приняты.

12. Соблюдение требований законодательства в области антитеррористической защищенности, противопожарной безопасности.

Проверка по данному вопросу не проводилась.

Выводы и предложения (рекомендации) по результатам проведения проверки

Директору бюджетного учреждения автономного округа «Няганский театр юного зрителя» А.Г. Постниковой:

1. Устранить нарушения и замечания, указанные в акте проверки, информацию о результатах направить информацию в Депкультуры Югры в 30-дневный срок с даты получения настоящего Акта проверки.
2. Осуществлять ведение бухгалтерского учета, оформление первичных учетных документов, расходование бюджетных средств в соответствии с приказами Минфина России.

3. Принять действенные меры по своевременному размещению и наполнению раздела, посвященного вопросам противодействия коррупции на сайте Учреждения в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

4. Обеспечить исполнение Положения о конфликте интересов в Учреждения, в том числе в части заполнения, проверки, рассмотрения на Комиссии по урегулированию конфликта интересов деклараций конфликта интересов, с последующим проведением установленных законодательством процедур по урегулирования конфликта интересов.

5. Провести работу по направлениям антикоррупционной деятельности в соответствии с требованиями постановления № 229-п.

6. Принять к сведению и не допускать в дальнейшем несоблюдение требований антикоррупционного законодательства.

7. Устранить выявленные нарушения коррупционного характера, их причины и способствующие им условия.

8. В связи с ненадлежащим исполнением своих должностных обязанностей и допущенными нарушениями антикоррупционного законодательства, решить вопрос о привлечении виновных лиц к дисциплинарной ответственности.

Подписи членов комиссии:

Начальник отдела правовой, организационной
и кадровой работы

 Сургучева О.В.

Начальник отдела финансового обеспечения
управления финансово-экономической и
аналитической деятельности

 Мещерякова Н.Ю.


Начальник планово-экономического отдела
управления финансово-экономической и
аналитической деятельности

Кривулько А.Н.
(очередной отпуск)

Заместитель начальника отдела правовой,
организационной и кадровой работы

 Тырикова О.Н.

Консультант отдела правовой, организационной
и кадровой работы

 Хусаинов Э.Э.

Консультант отдела правовой, организационной
и кадровой работы

Стрекаловских Н.Ю.

(временная

нетрудоспособность)

Консультант отдела финансового обеспечения
управления финансово-экономической и
аналитической деятельности

Стрельцова О.С.

Консультант планово-экономического отдела
управления финансово-экономической и
аналитической деятельности

Попов М.П.

Главный специалист-эксперт отдела
финансового обеспечения управления
финансово-экономической
и аналитической деятельности;

Самсонова О.В.

Главный специалист-эксперта планово-
экономического отдела управления финансово-
экономической
и аналитической деятельности

Вьюгова Д.Р.

Копию акта проверки получил (заполняется в случае вручения):

должность лица,
объекта проверки

личная подпись

инициалы и фамилия, дата

Отметка об отказе от ознакомления с актом проверки:

должность должностного лица
Депкультуры

личная подпись

инициалы и фамилия, дата