

Информация на сайт
о результатах контрольного мероприятия
«Проверка финансово-хозяйственной деятельности
ГАУК «Мемориальный комплекс «Партизанская поляна»
за период 2014-2015 годов и истекший период 2016 года»

Контрольное мероприятие включено решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Брянской области в план работы на 2016 год в соответствии с поступившим обращением заместителя Губернатора Брянской области.

Государственное автономное учреждение культуры «Мемориальный комплекс «Партизанская поляна» является некоммерческой организацией, музейно-выставочным учреждением культуры, созданным в соответствии с постановлением администрации Брянской области от 19 апреля 2010 года № 382. Цель создания учреждения - выявление, собирание, изучение, хранение и публичное представление музейных предметов и коллекций и осуществление научно-просветительской и образовательной деятельности. Общая площадь территории мемориального комплекса составляет 10,2 га, здание музея - 449,4 кв.м., экспозиционно-выставочная площадь - 386,0 кв.метров. Музей открыт для посещения 363 дня в году, среднее число экскурсий в год составляет 1466,5 единиц. Среднегодовое количество посетителей - 80,9 тыс. человек. При утвержденной штатной численности сотрудников в отчетном периоде 24 единицы (с 01.01.2016 - 23,5 единицы), фактическая численность в 2014 году составила 17 человек, в 2015-2016 годах - 22 человека.

Проверкой установлен ряд нарушений и недостатков при расходовании средств учреждения:

- произведенная в ноябре 2015 года оплата услуг АНО «КСЭ» в объеме 45,4 тыс. рублей за счет средств иных субсидий носила повторный и неправомерный характер (в сентябре 2015 года данная услуга была в авансовом порядке оплачена за счет субсидии на выполнение государственного задания). Сумма дебиторской задолженности в размере 20,0 тыс. рублей на момент настоящей проверки не погашена, действенных мер по ее взысканию в 2016 году учреждением не осуществлялось;

- установлено превышение объема принятых обязательств по расходам на оплату труда, отнесенных за счет средств от приносящей доход деятельности, по сравнению с объемом поступлений по данному источнику, в 2015 году на 120,0 тыс. рублей, в 1 полугодии 2016 - на 187,4 тыс. рублей;

- решениями суда из сокращенных должностей восстановлены два сотрудника учреждения, объем выплат составил 150,6 тыс. рублей и является неэффективным использованием средств учреждения;

- установлен факт неправомерных выплат по заработной плате в объеме 12,5 тыс. рублей (в январе 2016 года при отсутствии приказа и факта увольнения, сотруднику произведен расчет и выплата выходного пособия);

- формирование по учету и отчетности учреждения недостоверных сведений об объеме кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2016, 01.07.2016 года в сумме 397,8 тыс. рублей.

По результатам анализа установленных Положением о закупках стоимостных критериев для определения способа закупки (открытый аукцион или конкурс при начальной стоимости договора свыше 15 млн. рублей) сделан вывод о наличии рисков необеспечения должной конкуренции в выборе поставщиков и соответственно достижения максимальной эффективности использования бюджетных средств.

По итогам анализа документов, регулирующих вопросы организации деятельности учреждения, отмечена необходимость внесения изменений в Устав учреждения, положение об учетной политике учреждения. Сделан ряд замечаний по организации учета и отчетности, ведению кассовых операций, оформлению путевых листов.

Отчет о результатах проведенного контрольного мероприятия рассмотрен на заседании коллегии Контрольно-счетной палаты Брянской области 27 июля 2016 года. Информация о результатах и отчет направлены Губернатору Брянской области, в Брянскую областную Думу и прокуратуру Брянской области.

В адрес директора департамента культуры Брянской области направлен отчет и информационное письмо, содержащие предложения, в том числе по разработке и принятию к реализации плана мероприятий по устранению выявленных нарушений и недостатков.

В адрес директора ГАУК «Мемориальный комплекс «Партизанская поляна» направлено представление с предложениями по устранению выявленных нарушений и замечаний, а также о принятии мер по привлечению к ответственности лиц, виновных в допущенных нарушениях.

Аудитор

О.П. Мамаева