

# РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

## ОСТРОГОЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

## ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ

|  |
| --- |
|  |

ул. Прохоренко,142, г. Острогожск, 397855, тел.(47375) 3-42-20, е-mail: reviz\_ostro@govvrn.ru

 УТВЕРЖДАЮ

Председатель
 Ревизионной комиссии

 Острогожского

 муниципального района

 Воронежской области

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Л.А.Кудрина

 « 15 » ноября 2024 г.

**ОТЧЕТ**

**о результатах контрольного мероприятия:** эффективного и экономного использования бюджетных средств в МКУК “Острогожская централизованная библиотечная система” Острогожского муниципального района.

 **1.Основание для проведения контрольного мероприятия:** распоряжение председателя Ревизионной комиссии Острогожского муниципального района №91-р от 15.10.2024 года.

**2.Цель(и) контрольного мероприятия:**

Проверка соблюдения бюджетного законодательства, эффективности и целевого использования бюджетных средств, имущества в МКУК “Острогожская централизованная библиотечная система” Острогожского муниципального района. Воронежской области за период 01.01.2022г. – 31.12.2023г.

 **Перечень проверенных объектов и оформленных актов:**

МКУК “Острогожская централизованная библиотечная система” Острогожского муниципального района Воронежской области.

/полное наименование объекта 1/

акт № 1.9/1-2024 от 15.11.2024г.

**Срок проведения контрольного мероприятия:** с 22.10.2024г. по 11.11.2024г.

**Вопросы контрольного мероприятия:**

- оценка эффективности использования средств районного бюджета;

-оценка организации ведения бухгалтерского учета;

-проверка полноты, своевременности и правильности отражения совершенных финансовых и хозяйственных операций в бухгалтерском учете и отчетности;

- проверка фактического наличия, сохранности и правильного использования муниципального имущества;

 - проверка по мере необходимости других вопросов, возникающих в ходе проведения настоящей проверки.

 **Результаты контрольного мероприятия:**

**1. Общая характеристика социально-экономической ситуации в поселении.**

По своей организационно-правовой форме МКУК "Острогожская ЦБС" является казенным учреждением культуры финансируемым из местного бюджета. Вид собственности – муниципальный. МКУК "Острогожская ЦБС" является некоммерческим учреждением культуры, не ставящим в качестве цели своей деятельности извлечения прибыли. МКУК " Острогожская ЦБС " является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении обособленное имущество, самостоятельный баланс, расчетный счет и иные счета в учреждениях банков, печать со своим наименованием. Вступает в административные, финансовые, общественно-трудовые и иные правоотношения, регулируемые соответствующими нормативными актами различных отраслей права. В своей деятельности МКУК " Острогожская ЦБС " руководствуется законами "О библиотечном деле" и "Об обязательном экземпляре", указами, постановлениями и распоряжениями органов законодательной и исполнительной власти РФ и Воронежской области, а также настоящим Уставом. МКУК " Острогожская ЦБС " является библиотечным учреждением с системой филиалов на правах структурных подразделений, не обладающих правами юридического лица, функционирующие на основе единого административно-хозяйственного и методического обеспечения, общего штата и фонда, централизованных процессов его формирования и использования. МКУК " Острогожская ЦБС " может по согласованию с отделом по культуре создавать стационарные и внестационарные структурные подразделения. Постановления и распоряжения главы местного самоуправления, решения представительного органа Острогожского муниципального района, а также приказы отдела по культуре, являются обязательными для МКУК " Острогожская ЦБС ".

 Основными целями деятельности Учреждения являются: организация библиотечного обслуживания населения Острогожского муниципального района, культурно-просветительская, информационная и образовательная деятельность.

Организация осуществляет следующие виды основной деятельности, определенные Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД2) ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2):

– 91.01 (деятельность библиотек и архивов),

 Образовательная организация зарегистрирована по месту нахождения на территории Российской Федерации в Межрайонной ИФНС России № 14 по Воронежской области за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1033683001208 и присвоен ИНН 3619007550, КПП 361901001.

 Оценкой уровня библиотечного обслуживания, степени влияния библиотек на население выражаются в таких показателях, как охват библиотечным обслуживанием (число пользователей / число жителей райцентра), востребованность библиотек (число посещений / число жителей райцентра) и доступность библиотечно-информационных ресурсов ( число выданных справок / число жителей райцентра).

 МКУК " Острогожская ЦБС " обеспечена доступом в интернет, подключена информационная услуга по сопровождению СПС «Консультант Плюс». Острогожская ЦБС осуществляет автоматизированный учет документов библиотечного фонда путем ведения электронного каталога, что соответствует требованиям Дорожной карты Воронежской области. Библиографическая обработка документов ведется как в электронном виде, так и на бумажном носителе. Всего за отчетный период 2022 года внесено – 3880 записей, большая доля из них составляет ретроспективная конверсия – 13340, за период 2023 года внесено – 4000 большая доля из них составляет ретроспективная конверсия – 13340.

 Число зарегистрированных пользователей по данным отчетности (ф.6-НК) за 2022 год составило 31840 человек, т.е. охват библиотечным обслуживанием составляет 58%. Количество посещений библиотеки составило – 427218 или 13,4 посещения в год на 1 пользователя. Книговыдача – 715488 экземпляров книг.

 В 2023 году зарегистрировано 31891 пользователя, т.е. охват библиотечным обслуживанием составляет 58%. Количество посещений библиотеки составило - 466057 или 14,6 посещения в год на 1 пользователя. Книговыдача – 717832 экземпляров книг

 По состоянию на 01.01.2024 года на учете состоит 476160 томов книг и других документов или по 5,0 на каждого жителя районного центра и по 9,0 на каждого жителя района.

 Объем новых поступлений в 2022 году составило 3861 книг (за счет бюджетных средств – 508,5 тыс. руб., по каналам благотворительности - 32,0 тыс.руб. ), в 2023г. – 2405 книг (239,0 тыс.руб.,/32,0 тыс.руб.).

Соответственно увеличение книжного фонда в проверяемом периоде за счет безвозмездного поступления от физических лиц в стоимостном выражении составило в 2022г. – 32,0 тыс. руб., 2023 г.- 32,0 тыс. руб.,

 Объем бюджетных средств, выделенных на периодические издания за проверяемый период составил: 2022 год - 214,9 тыс.руб., 2023 год – 226,7 тыс.руб.

**Выводы:**

 **1**. В нарушение п.35 Инструкции 157н выявлено имущество, которое долгое время не используется по причине морального и физического износа (принтеры, МФУ принтеры, музыкальный центр, телевизор, компьютерные кресла и др.).

 **2.**Дата и номер приказа в графике отпусков не соответствует номеру и дате приказа руководителя Лобкиной Е.Б. (приказ утвержден с нарушением ст.123 ТК РФ). Так, в графике отпусков на 2023г. установлено 15.12.2022г. №44, а приказ руководителя Лобкиной Е.Б. от **09.01.2023г. №4а-од.** Привести документацию в соответствие с трудовым законодательством.

 **3.** В приказах указывать ссылку на нормативный документ (статья, пункт и т.д.). Так, в приказе №11-ЛС от 21.05.2022г. о поощрении работника Лобкиной Е.Б. (руководитель МКУК “ОРМЦБ”) не указана ссылка на **пункт/статью** Положения об оплате труда работников МКУК “ОРМЦБ”.

**Предложения:**

 **1.** Следует оформить списание объектов при наличии документа заключения о непригодности к дальнейшему использованию, выданного специализированной организацией.

 **2-3.** Вести кадровое делопроизводство с соблюдением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права:

 -приказом руководителя утверждать график отпусков не позднее чем за две недели до наступления календарного года;

 -в приказах указывать ссылку на нормативный документ.