**ИНФОРМАЦИЯ об устранении нарушений, установленных Актом проверки соблюдения законности, эффективности и целевого использования средств, выделенных из бюджета Рузского городского округа, средств от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, а также порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности Рузского городского округа, закрепленным за**

**Муниципальным автономным учреждением культуры Рузского городского округа «Рузский краеведческий музей» (далее - МАУК РГО «РКМ» или Учреждение).**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Требования по Акту проверки от 06.07.2023 | Устранение по состоянию на 01.11 2023 |
| 1 | Направить необходимую информацию в отдел муниципальной собственности об имуществе, приобретенном за счет средств бюджета и числящемся на балансе Учреждения для последующего внесения соответствующих изменений в заключенный (действующий) договор о закреплении муниципального имущества на праве оперативного управления на общую сумму 1 344,1 тыс. рублей. Предоставить в КСП РГО копию Постановления Администрации и Договора о закреплении имущества в оперативное управление.  | Имущество закреплено в полном объеме на праве оперативного управления. |
| 2 | Провести анализ всего движимого имущества, числящегося за учреждением и приобретённого за счет бюджетных средств и утвердить приказом руководителя Учреждения Перечень особо ценного имущества, учитывая, что к категории особо ценного имущества относится движимое имущество, балансовая стоимость которого превышает 55,0 тыс. рублей и иное движимое имущество **независимо от стоимости**, но без которого осуществление основных видов деятельности будет существенно затруднено на сумму 886,60 тыс. рублей (или более). Копию Договора о закреплении особо ценного имущества предоставить в КСП. | Имущество отнесено к категории «особо ценное» |
| 3 | Предоставить Главному распорядителю бюджетных средств экономически обоснованный расчет для выделения целевых субсидий на проведение комплекса мер по консервации здания Усадьбы «Любвино», представляющего собой объект памятника истории и культуры, а также на содержание земельного участка Усадьбы «Любвино», находящегося в муниципальной собственности. | Служебная записка от 19.06.2024 г. №145МУК-03Исх-84, с предоставлением сметных расчетов, рассчитанных ранее Управлением капитального строительства Администрации Рузского городского округа: смета на демонтаж старой и устройство новой кровли здания усадьбы «Любвино» на общую сумму 6 997 469 рублей 00 копеек, обустройство площадки для одного мусорного контейнера на территории усадьбы на сумму 54 449 рублей 06 копеек. Также направлена смета на оказание услуг по разработке проектно-сметной документации, включая инженерные изыскания усадьбы «Любвино» в сумме 38 836 489 рублей 51 копейка, и обоснование начальной (максимальной) цены договора на услуги физической охраны объекта усадьбы «Любвино» в сумме 4 280 000 рублей 00 копеек.  |
| 4 | Возместить в бюджет Рузского городского округа сумму нецелевого расходования бюджетных средств в части излишне начисленной и выплаченной заработной платы в размере 259 875,69 рублей. | Сумма неправомерно выплаченной заработной платы 259 875,69 рулей полностью возмещена в бюджет |
| 5 | Внести изменения в Коллективный договор Учреждения, устранив противоречия с трудовым законодательство РФ, законодательством Московской области и нормативными правовыми актами Рузского городского округа | Коллективный договор утвержден в новой редакции |
| 6 | Предоставлять в МКУ «ЦБ МУ» распорядительные документы для начисления заработной платы работникам строго в соответствии с законодательством и локальными актами в целях недопущения случаев неправомерно выплаченной заработной платы либо не доначисления заработной платы. | Учреждение обязуется постоянно представлять в централизованную бухгалтерию приказы в полном соответствии с критериями, предусмотренными для стимулирования сотрудников. |
| 7 | Разработать и утвердить Положение о системе нормирования труда МАКУ РГО "РКМ" в соответствии с Методическими рекомендациями Минкультуры России от 03.07.2015г. № 231-01-39-НМ. | положение разработано, вносятся корректировки по нормированию труда.  |
| 8 | Рассмотреть вопрос о внесении изменений в штатное расписание Учреждения в части пересмотра количества и наименования штатных единиц с учетом нормирования труда работников Учреждения, показателей трудозатрат и нормативной численности по видам норм. | Новое штатное утвержнено |
| 9 | Пересмотреть должностные обязанности работников. Привести их в соответствие с законодательством и деятельностью по занимаемой должности. | Должностные обязанности сотрудников приведены в соответствие с выполняемыми обязанностями и штатным расписанием. |
| 10 | Не допускать нарушений трудового законодательства в части вменения работы сотрудникам, не предусмотренной трудовым договором (соглашением), заключенным между работодателем и работником. В случае необходимости работы за временно отсутствующего работника в обязательном порядке заключать дополнительное соглашение к трудовому договору | Учреждением учтено в работе. |
| 11 | В соответствии с положениями Трудового кодекса РФ в Трудовом договоре с работником предусмотреть элементы эффективного контракта, а именно факторы, обуславливающие получение выплат стимулирующего характера, показатели и критерии оценки эффективности деятельности для выплат стимулирующего характера и условия, периодичность и размер таких выплат для каждого сотрудника. А также для работников, режим рабочего времени которых отличается от общих правил, установленных у данного работодателя, предусмотреть в трудовом договоре особенности режима рабочего времени. | Исполнено в полном объеме |
| 12 | Осуществлять прием сотрудников на штатные должности МАКУ РГО "РКМ" с учетом необходимой по занимаемым должностям квалификации в соответствии с Единым квалификационным справочником должностей руководителей, специалистов и служащих, утвержденным Приказом Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 30.03.2011 г. № 251н. | Учреждением учтено в работе. |
| 13 | Табель учета использования рабочего времени вести в соответствии с требованиями ст. 91 ТК РФ, отражая достоверные данные по фактическому режиму работы сотрудников, в целях недопущения отклонений при начислении заработной платы (недоплаты или переплаты). | Учреждением учтено в работе. |
| 14 | В случае заключения трудового договора с работником на условиях дистанционной работы, в обязательном порядке предусматривать в Трудовом договоре особенности дистанционной работы, в том числе каким образом работодатель должен вести учет рабочего времени дистанционного сотрудника и контролировать исполнение его должностных обязанностей. | Учреждением учтено в работе. |
| 15 | Не допускать неправомерного расходования бюджетных средств. Производить начисление стимулирующих выплат строго в соответствии с критериями и в размерах, утвержденными Локальными актами Учреждения, а именно за конкретные результаты по итогам ежемесячно выполняемый сотрудниками работы.  | Исполнено в полном объеме |
| 16 | Исполнять обязанность Учреждения по обеспечению достижения показателей качества и объема, установленных муниципальным заданием. | Учреждением учтено в работе. |
| 17 | Отражать достоверные данные об исполненных объемных показателях в отчетах о выполнении муниципального задания. В кратчайшие сроки провести работу по списанию отсутствующих музейных предметов и музейных коллекций, значащихся в книгах поступления основного музейного фонда.  | Учреждением учтено в работе. Провести работу по списанию отсутствующих музейных предметов и музейных коллекций не предоставляется возможным согласно пояснениям сотрудника Министерства Культуры Московской области исключение из музейного фонда коллекций и предметов проводится только по 4 причинам (ст. 9 ФЗ от 26.05.1996 №54-ФЗ)(не случаи учреждения). Таким образом, музейные предметы и коллекции внесены в реестр отсутствующих предметов. |
| 18 | Устранить нарушение ч. 3 ст. 269 ГК РФ, а также нарушение Решения Наблюдательного совета от 01 июля 2022г, в части заключения Учреждением Соглашения с ООО «ЛЕЗ ОЛЕ» «О предоставлении лесного участка в пользование» по лесному участку площадью 13,7513 га Дороховского лесничества. | В КСП предоставлена копия протокола наблюдательного совета №4 от 07.06.2024 г., копия соглашения о расторжении с ООО «Лез Оле» от 19.02.2024 г. |
| 19 | Зарегистрировать ОКВЭД 91.04.4 «Деятельность природных парков» в налоговом органе, включающая в себя создание условий для отдыха (в том числе массового) и сохранение рекреационных ресурсов в целях правомерного осуществления уставной деятельности в Усадьбе «Любвино». | Устранено, предоставлена выписка из ЕГРЮЛ |
| 20 | Рассмотреть вопрос о правомерном пользовании Учреждением трех земельных участков лесного фонда общей площадью 52,5 га, полученных для осуществления рекреационной деятельности, тогда как они не отнесены к историко-культурному заповеднику или ансамблю и какие-либо виды деятельности народных художественных промыслов и ремесел на данной территории не осуществляются.  | Учреждение предоставило сведения, что земельные участки, находящиеся в бессрочном пользовании у учреждения необходимы в следующих целях:* развития популяризации народных промыслов в Рузском городском округе;
* создание исторического парка, исторической деревни, в которой будут отражены народные промыслы и ремесла Рузского городского округа;
* организации активного отдыха и спортивных мероприятий в природных условиях;

- увеличение привлекательности для жителей и гостей Рузского городского округа с помощью создания новых парковых и туристических зон.  |
| 21 | Не допускать нецелевого и неэффективного расходования бюджетных средств. | Учреждением учтено в работе. |
| 22 | В муниципальной программе Рузского городского округа 02 «Культура и туризм», утвержденной постановлением Администрации Рузского городского округа от 11.11.2022г. № 5487 (с изменениями) по отраслевому показателю «*увеличение туристского и экскурсионного потока*» предусмотреть методику определения результатов выполнения мероприятий. А также предусмотреть Мероприятия в части осуществления рекреационной деятельности на землях лесного фонда, в том числе за счет внебюджетных средств. | Исполнено частично. В муниципальную программу Рузского городского округа «Культура и туризм» подпрограмма 7. «Развитие туризма» внесены изменения по отраслевому показателю «увеличение туристского и экскурсионного потока» единица измерения «тысяч человек» заменена на «человек».  Прилагается копия муниципальной программы Рузского городского округа «Культура и туризм». Предусмотреть в муниципальной программе «Культура и туризм» мероприятия по осуществлению рекреационной деятельности на землях лесного фонда в настоящее время не предоставляется возможным. Учреждением рассматривается вопрос о направлении запроса в Министерство культуры и туризма Московской области в целях разъяснения сложившейся ситуации и поиска путей ее решения. |
| 23 | Сформировать состав Наблюдательного совета Учреждения строго в соответствии с условиями ч. 1 ст. 10 Закона № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях», а именно количество представителей органов местного самоуправления в составе наблюдательного совета, не превышая одну треть от общего числа членов наблюдательного совета автономного учреждения. | Исполнено в полном объеме |
| 24 | Направлять на рассмотрение и принятие решений Наблюдательному совету документы и информацию по вопросам, относящимся к компетенции Наблюдательного совета в соответствии с законодательством. | Учреждением учтено в работе. |
| 25 | Предоставить необходимые документы и сведения для постановки на бухгалтерский учет музейные предметы и музейные коллекции, включенные в состав государственной части Музейного фонда Российской Федерации, которые не учтены на забалансовом счете 01 "Имущество, полученное в пользование" в количестве 20 445 музейных предметов и музейных коллекций в соответствии с п. 332 и п. 333 Приказа Минфина России от 01.12.2010 N 157н | Исполнено в полном объеме |
| 26 | Внести изменения в муниципальное задание на 2024 год и плановый период, с отражением показателей качества, предусмотренных перечнем муниципальных услуг, а также устранить другие нарушения в части несоответствия данных в Муниципальном задании с Постановлением правительства от 30.08.2017г. № 1043 «О формировании, ведении и утверждении общероссийских базовых (отраслевых) перечней (классификаторов) государственных и муниципальных услуг, оказываемых физическим лицам», утвержденных Приказом Минфина РФ от 14.10.2017г. № 185н, а также Региональным перечнем муниципальных услуг (работ). | Исполнено в полном объеме |
| 27 | По муниципальной услуге «*Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций*» определить объем финансового обеспечения выполнения муниципального задания с учетом обоснованного расчета и утверждения нормативных затрат на оказание муниципальной услуги на 2024 год. Утвержденные нормативные затраты и расчеты к ним предоставить в КСП.  | Исполнено в полном объеме |
| 28 | При изменении объема финансового обеспечения муниципального задания утверждать измененные нормативные затраты. | ГРБС учел в работе |
| 29 | Рассмотреть вопрос об изменении вида музея на Музей-заповедник, который наряду с деятельностью по показу и хранению музейных предметов и коллекций, может осуществлять обеспечение режима содержания достопримечательного места, отнесенного к историко-культурному заповеднику или ансамбля, сохранение в границах территории музея-заповедника исторически сложившихся видов деятельности (в том числе поддержание традиционного образа жизни и природопользования), осуществляемых сложившимися, характерными для данной территории способами, народных художественных промыслов и ремесел, осуществление экскурсионного обслуживания, предоставление информационных услуг, а также создание условий для туристской деятельности. | ГРБС принял решение о нецелесообразности изменения вида музея на музей-заповедник в связи с ненадлежащим состоянии памятника истории и культуры Усадьбы «Любвино» и не позволяет осуществлять на территории усадьбы экскурсионное обслуживание и создавать условия для туристической деятельности. |
| 30 | Предусмотреть целевые субсидии МАУК РГО «РКМ» на проведение комплекса мер по консервации здания Усадьбы «Любвино», представляющего собой объект памятник истории и культуры, а также на содержание земельного участка Усадьбы «Любвино», находящегося в муниципальной собственности. | Направлен запрос в финансовое управление на финансирование в проект бюджета |
| 31 | Осуществлять своевременный и качественный контроль за достоверностью отчетных данных о выполнении муниципального задания на оказание муниципальных услуг. | ГРБС учтено в работе. |
| 32 | Внести изменение в Устав МАУК РГО «РКМ» в части формирования состава Наблюдательного совета в соответствии с ч. 1 ст. 10 Закона № 174-ФЗ, гдеколичество представителей органов местного самоуправления в составе наблюдательного совета не будет превышать одну треть от общего числа членов наблюдательного совета автономного учреждения. | Исполнено в полном объеме |
| 33 | Не допускать превышения полномочий учредителя и (или) главного распорядителя бюджетных средств в части согласования суммы выплаты стимулирующего характера по каждому штатному работнику, включая должности уборщицы и дворника, методистов, хранителей фондов, экскурсоводов и др. (за исключением должности руководителя). | ГРБС учтено в работе. |
| 34 | Привлечь к дисциплинарной ответственности виновных лиц, за нарушения, установленные Актом проверки (копию приказа предоставить в КСП). | Применены меры дисциплинарного взыскания в виде замечания трем сотрудникам |

Председатель Контрольно-счетной

палаты Рузского муниципального округа

Московской области Л.М. Бурова