

УТВЕРЖДЕН
приказом комитета по культуре
Курской области
от 05.06.2022 № 05-05/287

**Регламент проведения проверок при осуществлении контроля за
деятельностью областных бюджетных и казенных учреждений
подведомственных комитету по культуре Курской области**

I. Общие положения

1. Настоящий Регламент проведения проверок при осуществлении контроля за деятельностью областных бюджетных и казенных учреждений подведомственных комитету по культуре Курской области (далее соответственно - Регламент, учреждение, комитет) разработан в соответствии со статьей 32 Федерального закона от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», и устанавливает правила осуществления контроля за деятельностью учреждений.

2. Положения настоящего Регламента не применяются при осуществлении:

контроля в соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 2008 года № 294-ФЗ «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля»;

контроля в соответствии с Федеральным законом от 31 июля 2020 года № 248-ФЗ «О государственном контроле (надзоре) и муниципальном контроле в Российской Федерации»;

государственного финансового контроля, проводимого в порядке, предусмотренном бюджетным законодательством Российской Федерации;

контроля, проводимого в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

контроля, проводимого в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»;

ведомственного контроля за соблюдением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права, в учреждениях;

финансового контроля совершаемых фактов хозяйственной деятельности учреждения, оценка правильности и достоверности ведения бюджетного (бухгалтерского) учета, обоснованности и своевременности представления финансовой отчетности.

3. Контроль за деятельностью учреждения проводится комитетом на регулярной основе в соответствии с Регламентом, утверждаемым учредителем.

4. Контроль за деятельностью учреждения осуществляется по следующим основным направлениям:

1) контроль и оценка соответствия деятельности учреждения требованиям и целям нормативных правовых актов и локальных нормативных актов;

2) контроль за использованием государственного имущества Курской области, закрепленного за учреждением (далее - государственное имущество учреждения);

3) контроль и оценка результативности выполнения государственного задания учреждением;

4) устранение нарушений законодательства Российской Федерации и законодательства Курской области, выявленных при проведении проверки.

5. Контроль за деятельностью учреждения включает в себя плановые (внеплановые) документарные проверки и (или) плановые (внеплановые) выездные проверки, а также рассмотрение и утверждение отчета о результатах деятельности учреждения (в том числе об использовании государственного имущества учреждения) (далее - отчет о результатах деятельности учреждения).

II. Контроль и оценка соответствия деятельности учреждения требованиям и целям нормативных правовых актов и локальных нормативных актов

6. Учреждение ежегодно, до 1 апреля года, следующего за отчетным, представляет учредителю отчет о результатах деятельности учреждения.

7. Порядок представления отчета о результатах деятельности учреждения в соответствии с общими требованиями, установленными федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере бюджетной, налоговой, страховой, валютной, банковской деятельности, утверждается учредителем и размещается на официальном сайте Администрации Курской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

8. Учредитель рассматривает отчет и в случаях установления факта недостоверности предоставленной учреждением информации и (или) предоставления указанной информации не в полном объеме направляет требование о доработке с указанием причин, послуживших основанием для необходимости его доработки. После устранения причин, послуживших основанием для возврата отчета, в срок, установленный учредителем, учреждение направляет доработанный отчет о результатах деятельности учреждения в соответствии с регламентом.

9. По результатам оценки деятельности учреждения в ходе анализа информации, содержащейся в отчете о результатах деятельности учреждения, учредитель в срок, установленный регламентом, принимает решение об условиях продолжения учреждением его деятельности.

10. Оценка деятельности учреждения проводится по следующим критериям:

1) критерии оценки по основной деятельности учреждения:

объем и качество выполнения учреждением государственного задания в соответствии с плановыми и фактически достигнутыми показателями в отчетном периоде;

полнота и качество оказания государственной услуги, выполнения работы;

2) критерии финансово-экономической деятельности, исполнительской дисциплины учреждения:

отсутствие замечаний проверяющих органов по результатам проверок финансовой деятельности учреждения, по использованию государственного имущества учреждения;

отсутствие нецелевого расходования бюджетных средств;

соблюдение сроков и порядка предоставления бюджетной и статистической отчетности;

отсутствие превышения предельно допустимых размеров кредиторской задолженности;

отсутствие убытков от совершения крупных сделок;

соблюдение руководителем учреждения условий трудового договора с учредителем.

III. Контроль за использованием государственного имущества учреждения

11. Контроль за использованием государственного имущества учреждения представляет собой систему обязательных контрольных действий в части проверки законности, обоснованности, экономической эффективности и целесообразности использования государственного имущества учреждения.

12. Контроль за использованием государственного имущества учреждения осуществляется комитетом в части обеспечения правомерного, целевого, эффективного использования государственного имущества учреждения, соответствия использования государственного имущества учреждения законодательству Российской Федерации и законодательству Курской области, содержащему нормы о порядке учета, использования, распоряжения и обеспечения сохранности государственного имущества учреждения.

13. Контроль за использованием государственного имущества учреждения включает в себя:

контроль за использованием движимого имущества и недвижимого имущества, закрепленного за областным казенным учреждением в установленном порядке;

контроль за использованием особо ценного движимого имущества, закрепленного за областным бюджетным учреждением собственником этого имущества или приобретенного областным бюджетным учреждением за счет средств, выделенных собственником на приобретение такого имущества, а также недвижимого имущества независимо от того, по каким основаниям оно поступило в оперативное управление областного бюджетного учреждения и за счет каких средств оно приобретено;

контроль за фактическим наличием и состоянием государственного имущества учреждения;

контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации и законодательства Курской области, содержащего нормы о порядке учета, использования, распоряжения и обеспечения сохранности государственного имущества учреждения;

выявление неиспользуемого или используемого не по назначению государственного имущества учреждения.

14. Внеплановая проверка по вопросу использования государственного имущества учреждения помимо случаев, установленных пунктом 26 настоящего Порядка, проводится также:

при осуществлении контроля за исполнением предписаний об устранении выявленных нарушений, отмеченных в акте проверки;

при получении письменной информации от органов государственной власти, юридических лиц и (или) граждан о случаях неэффективного использования государственного имущества учреждением.

15. В случае выявления в ходе проверки нарушения законодательства Российской Федерации или законодательства Курской области, содержащего нормы о порядке учета, использования, распоряжения и обеспечения сохранности государственного имущества учреждения, комитет в течение 10 рабочих дней со дня подписания акта проверки направляет соответствующую информацию в комитет по управлению имуществом Курской области.

IV. Контроль и оценка результативности выполнения государственного задания учреждением

16. Контроль за выполнением государственного задания учреждением осуществляется комитетом в целях соблюдения учреждением требований к качеству, объему, порядку оказания государственной услуги, выполнения работы.

17. Контроль за выполнением государственного задания учреждением осуществляется путем сбора и анализа отчетов о выполнении государственного задания, а также в форме выездной проверки.

18. Отчет о выполнении государственного задания учреждение представляет учредителю ежеквартально/ежегодно.

19. Срок предоставления отчета о выполнении государственного задания устанавливается учредителем.

20. Внеплановая проверка за выполнением государственного задания помимо случаев, предусмотренных пунктом 26 настоящего Порядка, проводится также:

при осуществлении контроля за исполнением предписаний об устранении выявленных нарушений, отмеченных в акте проверки;

при получении письменной информации от органов государственной власти, юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и (или) физических лиц на несоответствие качества оказанных государственных услуг (выполненных работ) параметрам государственного задания.

21. На основании анализа отчетов о выполнении государственного задания, представленных учреждением в календарном году, комитет в соответствии с регламентом принимает в пределах своей компетенции меры по обеспечению выполнения государственного задания учреждением, в том числе путем его корректировки с соответствующим изменением объемов финансирования.

22. Контроль за выполнением государственного задания областным казенным учреждением осуществляется только в случае принятия решения комитетом о формировании государственного задания в отношении областного казенного учреждения.

V. Порядок проведения контроля за деятельностью учреждений

23. До 1 декабря года, предшествующего году проведения плановой проверки, комитет утверждает план мероприятий по осуществлению контроля за деятельностью учреждений (далее - план).

24. План содержит перечень проверяемых учреждений, тему и сроки (квартально) проверки. Плановая проверка в отношении одного учреждения проводится не реже чем один раз в три года (за исключением проведения проверки устранения нарушений, выявленных ранее проведенной проверкой).

25. План в течение 3 рабочих дней со дня его утверждения размещается на официальном сайте Администрации Курской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

26. Внеплановая проверка проводится по решению комитета в случае получения от органов государственной власти, юридических лиц и (или) граждан информации о наличии признаков нарушения учреждением законодательства Российской Федерации и законодательства Курской области.

Внеплановая проверка проводится на основании принимаемого в течение 10 рабочих дней со дня поступления соответствующей информации решения комитета, утверждающего тему, срок внеплановой проверки и основные вопросы, подлежащие изучению в ходе внеплановой проверки.

27. Срок проведения проверки, численный состав контрольной группы устанавливается исходя из темы проверки, объема и особенностей финансово-

хозяйственной деятельности проверяемых учреждений и не может превышать 30 рабочих дней. Для проведения проверки могут привлекаться другие специалисты.

28. При проведении проверки лица, уполномоченные проводить проверку, обязаны:

- соблюдать законодательство Российской Федерации, права и законные интересы субъекта проверки;

- проводить проверку на основании решения комитета о проведении проверки;

- проводить проверку только во время исполнения служебных обязанностей;

- не препятствовать руководителю, иному должностному лицу или уполномоченному представителю субъекта проверки присутствовать при проведении проверки и давать разъяснения по вопросам, относящимся к предмету проверки;

- знакомить руководителя, иное должностное лица или уполномоченного представителя субъекта проверки с результатами проверки;

- соблюдать сроки проведения проверки.

29. По результатам плановой и внеплановой проверок в срок до 10 рабочих дней со дня окончания проверки оформляется Акт проверки в одном экземпляре, который подписывается комитетом или уполномоченным органом. Копия акта проверки направляется руководителю учреждения в течение 2 рабочих дней со дня его подписания.

Совместно с копией Акта проверки руководителю учреждения направляются предложения по устранению выявленных нарушений.

30. Учреждение не позднее 30 рабочих дней со дня получения копии Акта проверки и предложений по устранению выявленных нарушений направляет в комитет информацию об устранении выявленных нарушений.

31. По результатам контрольных мероприятий комитет:

31.1. Принимает решение:

- о соответствии (несоответствии) результатов деятельности учреждений установленным показателям деятельности;

- о применении к виновным лицам мер ответственности в соответствии с законодательством Российской Федерации и Курской области.

31.2. Осуществляет подготовку предложений:

- о сохранении (увеличении, уменьшении) показателей государственного задания и объемов бюджетных ассигнований;

- о реорганизации учреждения, изменении типа учреждения или его ликвидации