Акт

выборочной проверки осуществления расходов бюджета на реализацию муниципальных программ «Организация и проведение досуговых мероприятий для жителей муниципального образования» и «Организация и проведение местных и участие в организации и проведении в городских праздничных и иных зрелищных мероприятий на территории муниципального образования» по разделу бюджета 0801 «Культура», в т. ч. осуществление закупок в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

(указывается метод осуществления внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (проверка (выездная, камеральная, встречная), ревизия (далее - контрольное мероприятие), полное и сокращенное (при наличии) наименование объекта контроля внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (далее - объект контроля), объекта встречной проверки)

г. Санкт-Петербург "30" сентября 2022 г.

место составления

Контрольное мероприятие проведено на основании Распоряжение Администрации МО Гражданка от 26.09.2022 № 135-р

(указываются наименование и реквизиты приказа

(распоряжения) органа внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (далее - орган контроля) о назначении контрольного мероприятия, а также основания назначения контрольного мероприятия в соответствии с пунктами 10 и 11 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов", утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 N 1235 <1> (далее - федеральный стандарт N 1235). В случае проведения встречной проверки также указываются наименование и основание проведения камеральной проверки или выездной проверки (ревизии), в рамках которой проводится встречная проверка)

Тема контрольного мероприятия Проверка осуществления расходов бюджета на реализацию муниципальных программ «Организация и проведение досуговых мероприятий для жителей муниципального образования» и «Организация и проведение местных и участие в организации и проведении в городских праздничных и иных зрелищных мероприятий на территории муниципального образования» по разделу бюджета 0801 «Культура», в т. ч. осуществление закупок в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Проверяемый период: с 01.01.2022 по 30.09.2022 год .

Контрольное мероприятие проведено Ревизионной группой, уполномоченной в соответствии с распоряжение от 16.09.2022

№ 130-р «О внесении изменений в распоряжение Местной администрации Муниципального образования Муниципальный округ Гражданка от 16.02.2022 № 25-р «Об осуществлении полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в Муниципальном образовании Муниципальный округ Гражданка»

(проверочной (ревизионной) группой (уполномоченным на

Грицыниной Т.А – начальником отдела бюджетного, бухгалтерского учета и : отчетности., Козыревой С.С.- ведущим специалистом организационного отдела, Слепцовой А.В – ведущего специалиста отдела бюджетного, бухгалтерского учета и отчетности.

проведение контрольного мероприятия должностным лицом) (указываются должности, фамилии, инициалы лиц (лица), уполномоченных(ого) на проведение контрольного мероприятия

К проведению контрольного мероприятия привлекались <2>: нет

(указываются фамилии, инициалы,

должности (при наличии) независимых экспертов, специалистов иных государственных органов, специалистов учреждений, подведомственных органу контроля, полное и сокращенное (при наличии) наименование и идентификационный номер налогоплательщика специализированных экспертных организаций, привлекаемых к проведению контрольного мероприятия в соответствии с подпунктом "г" пункта 3 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля", утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 N 100 <3>)

При проведении контрольного мероприятия проведено(ы)

Контрольные действия по документальному изучению в отношении финансовых, бухгалтерских, отчетных документов о планировании и об осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных муниципальных нужд и иных документов, содержащих информацию о деятельности объекта контроля, данных информатизационных систем объекта контроля путем анализа и оценки полученной из них информации по устным и письменным объяснениям, справкам и сведениям должностных, материально ответственных и иных лиц объекта контроля

(указываются экспертизы, контрольные

действия, проведенные в рамках контрольного мероприятия (в соответствии с пунктами 18, 19 федерального стандарта N 1235), с указанием сроков их проведения, предмета, а также сведений (фамилия, имя, отчество (при наличии)) о

Грицыниной Т.А., Козыревой С.С., Слепцовой А. В. – в период с 22.09.2022 по 30.09.2022 .

лицах (лице), их проводивших(ого))

В рамках контрольного мероприятия проведена встречная проверка (обследование) <4>

_____

(указывается наименование объекта встречной проверки (объекта контроля)

Срок проведения контрольного мероприятия, не включая периоды его приостановления, составил 5 рабочих дней с "26" сентября 2022 года по "30" сентября 2022 года.

Проведение контрольного мероприятия приостанавливалось <5> с "__" _____ 20__ года по "__" _____ 20__ года на основании

_____ .

(указываются наименование и реквизиты приказа(ов) (распоряжения(ий))

органа контроля о приостановлении контрольного мероприятия)

Срок проведения контрольного мероприятия продлевался на____ рабочих дней на основании <6> _____(указываются наименование и реквизиты приказа(ов) (распоряжения(ий)) органа контроля

_____

о продлении срока проведения контрольного мероприятия)

(объекте встречной проверки) <7>:

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

Объектом проверки является Местная администрация Муниципального образования Муниципальный округ Гражданка (далее – Администрация МО Гражданка) – главный распорядитель средств бюджета муниципального образования.
Юридический и фактический адрес: 195256, г. Санкт-Петербург, пр. Науки, д. 41, а/я 15, тел. 535-35-61, 535-42-09.
В соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» Администрация МО Гражданка зарегистрирована в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 18 по Санкт-Петербургу 20.02.2006, что подтверждено ГРН внесения в ЕГРЮЛ, содержащий указанные сведения - 2067847328217
ИНН - 7804331598
КПП – 780401001
Код ОКВЭД – 84.11.33 Деятельность органов местного самоуправления муниципальных районов
с правом первой подписи:
- глава Администрации МО Гражданка Ласкателева Ирина Михайловна
с правом второй подписи:
- главный бухгалтер Щиголева Ирина Петровна, с 01.04.2022 – Осянова Виктория Леонидовна.

В проверяемом периоде Администрации МО Гражданка открыты лицевые счета в УФК по г. Санкт-Петербургу
05723001780 - Лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение

03723001780 - Лицевой счет получателя бюджетных средств
08723001780 - Лицевой счет администратора источников финансирования дефицита бюджета
04723001780 - Лицевой счет администратора доходов бюджета

Постановлением Администрации МО Гражданка от 20.08.2021 № 91-п (далее – постановление № 91-п) утвержден перечень муниципальных программ Местной администрации Муниципального образования Муниципальный округ Гражданка на 2022 год. Согласно приложению к постановлению № 91-п ответственными исполнителями за исполнение муниципальной программы «Организация и проведение местных и участие в организации и проведении городских праздничных и иных зрелищных мероприятий на территории муниципального образования» является начальник организационного отдела, за муниципальную программу «Организация и проведение досуговых мероприятий для жителей муниципального образования» - главный специалист организационного отдела.

Постановлением Администрации МО Гражданка от 11.09.2014 № 183-п (ред. от 26.05.2021 № 48-п) (далее – постановление № 183-п) утвержден Порядок принятия решений об утверждении муниципальных программ Муниципального образования Муниципальный округ Гражданка, их формирования и реализации.

Форма и содержание проверяемых программ соответствуют требованиям постановления № 183-п.

Постановлением Администрации МО Гражданка от 25.10.2021 № 166-п утверждена муниципальная программа «Организация и проведение досуговых мероприятий для жителей муниципального образования» на 2022 год. Основной целью муниципальной программы является организация досуга граждан. Задачей – организация и проведение разнообразных по тематике досуговых мероприятий для жителей МО Гражданка. Срок реализации программы 01.01.2022 – 31.12.2022, без этапов. Объем финансирования на 2022 год соответствует 2 200,0 тыс.рублей. В Пояснительной записке к муниципальной программе финансово-экономическое обоснование мероприятий программы составлено в соответствии со сметным расчетом стоимости услуг, основанном на анализе ценовых предложений на аналогичные услуги. В том числе:

Наименование услуги	Ед.изм	Кол-во	Стоимость 1усл, тыс.руб	Сумма, тыс.руб
Организация посещения жителями МО Гражданка выставок, музеев, зрелищных, концертных мероприятий, театров, аквапарка	шт	625	1,0	625,0
Организация и проведение пешеходных экскурсий по Санкт-Петербургу для жителей МО Гражданка	шт	8	25,0	200,0
Организация и проведение автобусных экскурсионных поездок по Санкт-Петербургу и пригородам	шт	22	62,5	1 375,0
Итого				2 200,0

Согласно данным бухгалтерского (бюджетного) учета по состоянию 27.09.2022 исполнение программы составило 1 007 тыс.руб, что соответствует 45,8% от утвержденных назначений.

Информация о действиях закупочной деятельности в рамках исполнения муниципальных программ взята из единой информационной сети в сфере закупок по реализации требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

На оказание услуг по организации и проведению тематических мероприятий для жителей Муниципального образования Муниципальный округ Гражданка в 2022 году заключен Муниципальный контракт от 17.05.2022 № 24/2022 между Администрацией МО Гражданка и Обществом с ограниченной ответственностью «Турбюро «Визит» в сумме 1 564 460,00 рублей путем проведения аукциона в электронном виде (ИКЗ № 223780433159878040100100250257999024 4).

Постановлением Администрации МО Гражданка от 25.10.2021 № 180-п утверждена муниципальная программа «Организация и проведение местных и участие в организации и проведении городских праздничных и иных зрелищных мероприятий на территории муниципального образования» на 2022 год. Постановлением Администрации МО Гражданка от 01.09.2022 № 94-п внесены изменения в муниципальную программу «Организация и проведение местных и участие в организации и проведении городских праздничных и иных зрелищных мероприятий на территории муниципального образования» на 2022 год. Основной целью муниципальной программы является поддержание и сохранение городских и местных праздников, привлечение жителей МО Гражданка к участию в культурно-досуговых мероприятиях Санкт-Петербурга, Калининского района и МО Гражданка в театральную, художественную, музыкальную среду. Задачей – повышение престижа петербуржской культуры и культурной деятельности, культурного наследия, воспитание патриотическое и эстетическое к культурным традициям Санкт-Петербурга. Срок реализации программы 01.01.2022 – 31.12.2022, без этапов. Объем финансирования на 2022 год соответствует 9 850,0,0 тыс.рублей. Предусмотрено проведение 9 мероприятий, приобретению 6 258 билетов с участием 8 505 человек.

Согласно данным бухгалтерского (бюджетного) учета по состоянию 27.09.2022 исполнение программы составило 3 147 тыс.рублей, что соответствует 32% от утвержденных назначений

Для реализации муниципальной программы заключены Муниципальные контракты с единственным поставщиком:

1) от 20.01.2022 № 7/2022 с Межрегиональным Союзом концертных деятелей, в соответствии с п.15 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ на сумму 599 700,00 рублей. (ИКЗ 223780433159878040100100150000949924 4) Предметом контракта является оказание услуги по посещению жителями концертной программы «78 лет спустя…» в виде 417 входных билетов на концертную программу. Срок оказания услуги – 27.01.2022;

2) от 08.04.2022 № 22/2022 с Межрегиональным Союзом концертных деятелей, в соответствии с п.15 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ на сумму 899 500,00 рублей. (ИКЗ 223780433159878040100100210219499244) Предметом контракта является оказание услуги по посещению жителями концерта «Этот день мы приближали, как могли» в виде 469 входных билетов на концертную программу. Срок оказания услуги –

11.05.2022;
3) от 23.05.2022 № 26/2022 Общество с ограниченной ответственностью «Выборгский Дворец Культуры» (далее – ООО «ВДК») соответствии с п.15 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ на сумму 593 800,00 рублей. (ИКЗ 223780433159878040100100280289499244) Предметом контракта является оказание услуги по предоставлению входных билетов на посещение спектакля «Алладин» в количестве 350 билетов. Срок оказания услуги – 07.06.2022;
4) от 09.08.2022 № 41/2022 Общество с ограниченной ответственностью «Выборгский Дворец Культуры» (далее – ООО «ВДК») соответствии с п.15 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ на сумму 1054 500,00 рублей. (ИКЗ 223780433159878040100100250000949924 4) Предметом контракта является оказание услуги по предоставлению входных билетов на посещение спектакля «Золотая антилопа» в количестве 1500 билетов. Срок оказания услуги – 03.09.2022.

По осуществлению закупки у единственного поставщика заказчиком проведен сравнительный анализ предложений.

Выборочной проверкой нарушений Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», не установлено.

Данные бухгалтерского (бюджетного) учета и отчетности за проверяемый период январь – сентябрь 2022 года отражены в регистрах бухгалтерского (бюджетного) учета, соответствуют данным первичных учетных документов, замечаний нет.

(описание с учетом требований пунктов 50 - 52 федерального стандарта N 1235 проведенной работы, ответственных должностных лиц объекта контроля (объекта встречной проверки), а также иные факты, установленные в ходе контрольного мероприятия)

Информация о результатах контрольного мероприятия:	Выборочной проверкой нарушений требований законодательства Российской Федерации в части ведения бухгалтерского (бюджетного) учета, Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», не установлено. Данные учета и отчетности о реализации муниципальных программ «Организация и проведение местных и участие в организации и проведении городских праздничных и иных зрелищных мероприятий на территории муниципального образования», «Организация и проведение досуговых мероприятий для жителей муниципального образования», достоверны.

(указывается информация с учетом требований, установленных пунктом 52 федерального стандарта N 1235, о наличии (отсутствии) выявленных нарушений по каждому вопросу контрольного мероприятия с указанием документов (материалов), на основании которых сделаны выводы о нарушениях, положения (с указанием частей, пунктов, подпунктов) законодательных и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, правовых актов, договоров (соглашений), являющихся основаниями предоставления бюджетных средств, которые нарушены)

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта <8>.

Приложение: Муниципальные контракты, платежные поручения, акты выполненных работ, оборотно-сальдовая ведомость.

(указываются документы, материалы, приобщаемые к акту контрольного мероприятия,

в том числе документы (копии документов), подтверждающие нарушения, в соответствии с пунктами 53, 54 федерального стандарта N 1235)

Руководитель проверочной (ревизионной) группы (уполномоченное на проведение контрольного мероприятия должностное лицо)			
Начальник отдела бюджетного, бухгалтерского учета и отчетности	30.09.2022		Т.А. Грицынина
(должность)	(дата)	(подпись)	(инициалы и фамилия)

Копию акта контрольного мероприятия получил <9>: _____

(указываются должность,

_____.

фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя объекта контроля (его уполномоченного представителя), получившего копию акта контрольного мероприятия, дата, подпись)

<1> Постановление Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 N 1235 "Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, N 34, ст. 5462).

<2> Указывается только в случае привлечения независимых экспертов (специализированных экспертных организаций), специалистов иных государственных органов, специалистов учреждений, подведомственных органу контроля, к контрольному мероприятию.

<3> Постановление Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 N 100 "Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, N 7, ст. 829).

<4> Указывается в акте выездной проверки (ревизии), камеральной проверки в случае проведения в рамках указанного контрольного мероприятия встречной проверки или обследования.

<5> Указывается только в случае приостановления контрольного мероприятия.

<6> Указывается только в случае продления срока проведения контрольного мероприятия.

<7> Указываются сведения об объекте контроля (объекте встречной проверки), включающие:

полное и сокращенное (при наличии) наименование, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса;

наименование государственного (муниципального) органа, в ведении которого находится объект контроля, с указанием адреса и телефона такого органа (при наличии);

сведения об учредителях (участниках) (при наличии);

перечень и реквизиты всех действовавших в проверяемом периоде счетов в кредитных организациях, включая депозитные, а также лицевых счетов в органах Федерального казначейства (включая счета, закрытые на момент проведения контрольного мероприятия, но действовавшие в проверяемом периоде);

фамилии, инициалы и должности лиц объекта контроля (объекта встречной проверки), имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период.

<8> Не указывается в случае проведения встречной проверки.

<9> Указывается в случае вручения копии акта контрольного мероприятия руководителю объекта контроля (его уполномоченному представителю).