



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА КОЛОМНА МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

Московская область,
140407, г. Коломна,
пл. Советская, 1, к.322

тел. 8(496)614-28-28,
тел./факс 8(496)612-64-12,
адрес эл.почты: kspkolomna11@mail.ru

АКТ

по результатам контрольного мероприятия

«Проверка целевого и эффективного использования, направленных в 2022 году на финансовое обеспечение реализации проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования и проверка результативности реализации проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования»

на объекте: Муниципальное бюджетное учреждение «Дворец культуры «Тепловозостроитель»

Городской округ Коломна

«11» мая 2023 года

1. Руководитель контрольного мероприятия Председатель Контрольно-счетной палаты Городского округа Коломна Мосиева Е.А. Контрольное мероприятие проведено аудитором Контрольно-счетной палаты Городского округа Коломна Буцковой Н.В., инспектором Контрольно-счетной палаты Городского округа Коломна Газиевой Ж.И., инспектором Контрольно-счетной палаты Городского округа Коломна Еремушкиной Е.А., инспектором Контрольно-счетной палаты Городского округа Коломна Андреевой Н.В.
2. Основание для проведения контрольного мероприятия: п.2.2.22 Плана работы на 2023 год Контрольно-счетной палаты Городского округа Коломна, Распоряжение Контрольно-счетной палаты Городского округа Коломна №01-03/21 от 21.04.2023г.
3. Предмет контрольного мероприятия: учредительные, регистрационные, бухгалтерские, первичные документы, финансовая отчетность, нормативные правовые акты и иные распорядительные документы, обосновывающие деятельность учреждения и другие документы, требуемые в ходе проведения проверки.
4. Проверяемый период деятельности: 2022 год, при необходимости другие периоды.
5. Срок контрольного мероприятия: с 26.04.2023г. по 12.05.2023г.
6. Проверка проведена по представленным документам.
7. Краткая информация об объекте контрольного мероприятия:

Полное наименование объекта проверки: Муниципальное бюджетное учреждение «Дворец культуры «Тепловозостроитель» (далее-Учреждение, МБУ ДК «Тепловозостроитель»)

Сокращенное наименование Учреждения: МБУ ДК «Тепловозостроитель»

Место нахождения Учреждения:

-Юридический и фактический адрес: Российская Федерация, 140407, Московская область, г. Коломна, ул. Октябрьской революции, дом 324.

Учредителем Учреждения и собственником его имущества является муниципальное образование Городской округ Коломна Московской области. Функции и полномочия учредителя осуществляло администрация Городского округа Коломна и Управление по культуре и туризму администрации Городского округа Коломна Московской области (далее – Управление).

Учреждение является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, расчетный и иные счета в банках, печать с полным фирменным наименованием, штампы, бланки и другие средств индивидуализации. Учреждение может от своего имени приобретать имущественные и неимущественные права и нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

В финансовом управлении администрации Городского округа Коломна Учреждению открыты лицевые счета:

- лицевой счет №20903220702 – л/с бюджетного учреждения (субсидии на выполнение муниципального задания);
- лицевой счет №21903220702 - отдельный л/с бюджетного учреждения (иные субсидии).

Директором Учреждения в проверяемом периоде Распоряжением администрации Городского округа Коломна Московской области от 01.12.2021г. №499-р/1-7 назначен с 01.12.2021г. Гражданцев Р.С. Представлен трудовой договор, заключенный между Управлением по культуре и туризму администрации Городского округа Коломна и директором Учреждения Гражданцевым Р.С. от 01.12.2021г. №47.

8. В ходе контрольного мероприятия установлено следующее:

8.1 Проверка наличия и соответствия организационно-распорядительных документов действующему законодательству. Соблюдение порядка ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

В ходе проведения проверки соответствия учредительных документов Учреждения действующему законодательству установлено следующее:

Устав Учреждения представлен в редакции, утвержденной Начальником Управления по культуре и туризму администрации Городского округа Коломна Московской области от 28.01.2022г.

В целях обеспечения открытости и доступности Устав Учреждения подлежит размещению на официальном сайте в сети Интернет (www.bus.gov.ru) не позднее пяти рабочих дней после его утверждения в соответствии с законодательством Российской Федерации (п.15 Приказа Минфина России от 21.07.2011г. №86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта»).

Контрольно-счетная палата отмечает, что в нарушение п.3.3 ст.32 Федерального закона от 12.01.1996г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», п.15 Приказа Минфина

России от 21.07.2011г. №86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта» Устав утвержденный Начальником Управления по культуре и туризму администрации Городского округа Коломна Московской области от 28.01.2022г. размещен на сайте www.bus.gov.ru с нарушением срока 30.08.2022г. (п.01.02.096.02 Классификатора нарушений).

Предметом деятельности Учреждения является оказание услуг, выполнения работ в целях обеспечения реализации полномочий Учредителя в сфере культуры в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Целями деятельности Учреждения является:

- создания условий для расширения возможностей жителей Городского округа Коломна в получении культурно-досуговых услуг, для содержательного досуга и общения жителей, постоянного развития и совершенствования основных направлений культурно-досуговой деятельности в соответствии с потребностями населения, для осуществления прав граждан по приобщению к ценностям культуры;
- реализация творческого потенциала населения, а также условий, способствующих развитию творческой активности, инициативы, просвещения, социально-культурной адаптации и самореализации личности и др.

К основным видам деятельности Учреждения относится – организация и проведение различных по форме и тематике культурно-массовых мероприятий (праздников, театрализованных представлений, смотров, фестивалей, конкурсов, концертов, выставок и музейных экспозиций, вечеров, спектаклей, игровых развлекательных программ, вечеров отдыха и танцев, дискотек, балов, карнавалов, детских утренников, анимационных, интерактивных, рекреационных, игровых программ и других форм деятельности) и др.

Учетная политика Учреждения утверждена Приказом МБУ ДК «Тепловозостроитель» от 30.12.2021г. №99.

Учреждением заключено Соглашение на бухгалтерское обслуживание с Муниципальным казенным учреждением «Коломенская централизованная бухгалтерия» (далее-МКУ «КЦБ»). от 28.12.2021г. (с изменениями).

Годовая бухгалтерская отчетность Учреждения за 2022 год формировалась в соответствии с Инструкцией о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной Приказом Минфина РФ от 25.03.2011г. №33н.

8.2 Проверка целевого и эффективного использования средств, направленных в 2022 году на финансовое обеспечение реализации проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования и проверка результативности реализации проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования.

В соответствии с Федеральным законом от 06.10.2003г. №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Законом Московской области от 19.10.2018г. №170/2018-ОЗ «О развитии инициативного бюджетирования в Московской области», Постановлением Правительства Московской области от 17.12.2019г.

№992/44 «Об образовании Московской области конкурсной комиссии по проведению конкурсного отбора проектов инициативного бюджетирования в Московской области и о Порядке проведения конкурсного отбора проектов инициативного бюджетирования в Московской области» утвержден «Порядок проведения муниципального конкурсного отбора проектов инициативного бюджетирования на территории Городского округа Коломна Московской области» Постановлением Администрации Городского округа Коломна от 03.03.2022г. №605 (далее – Порядок от 03.03.2022г. №605).

Согласно данного Порядка муниципальный конкурсный отбор проектов инициативного бюджетирования на территории Городского округа Коломна включает в себя следующие этапы:

- этап 1 – размещение проектов на портале «Добродел»;
- этап 2 – проведение голосования на портале «Добродел»;
- этап 3 – отбор проектов инициативного бюджетирования конкурсной комиссией Городского округа Коломна;
- этап 4 – подготовка и направление проекта для участия в региональном конкурсном отборе проектов инициативного бюджетирования.

Распоряжением Министерства территориальной политики Московской области от 11.03.2022г. №4 (с изменениями) «Объявление о проведении конкурсного отбора проектов инициативного бюджетирования в Московской области в 2022 году» объявлено о начале проведения конкурсного отбора проектов инициативного бюджетирования в Московской области в 2022 году. Вышеуказанным Распоряжением установлено следующее:

- дата начала и окончания срока приема проектов для участия в муниципальном конкурсном отборе с 14.03.2022г. по 25.03.2022г.;
- голосование жителей городского округа Московской области осуществляется с 26.03.2022г. по 04.04.2022г.;
- дата начала и окончания срока приема проектов для участия в региональном конкурсном отборе с 11.04.2022г. по 11.05.2022г.

В проверяемом периоде в соответствии с Порядком от 03.03.2022г. №605 в 2022 году, для голосования жителей Городского округа Коломна на портале «Добродел» в установленные сроки был размещен проект «Закупка оборудования для проведения культурно-массовых мероприятий МБУ «ДК «Тепловозостроитель» на общую сумму **8 854 000,00 руб.**

По завершении срока голосования, Решением конкурсной комиссии Городского округа Коломна по проведению конкурсного отбора проектов инициативного бюджетирования от 13.04.2022г. №1, данный проект признан прошедшим муниципальный конкурсный отбор и направлен для участия в региональном конкурсном отборе проектов инициативного бюджетирования. Согласно Перечню проектов – победителей конкурсного отбора проектов инициативного бюджетирования Московской области 2022 года, размещенного на официальном сайте Министерства территориальной политики Московской области, проект Городского округа Коломна «Закупка оборудования для проведения культурно-массовых мероприятий МБУ «ДК «Тепловозостроитель» отобран в региональном конкурсе.

В соответствии с Порядком от 03.03.2022г. №605 реализация проекта инициативного бюджетирования осуществляется на условиях софинансирования за счет средств бюджета Московской области, бюджета Городского округа Коломна и внебюджетных источников (средств физических и юридических лиц). Средства инициаторов вносятся на счет во временное распоряжение, открытый Администрацией Городского округа Коломна. Реализация проекта инициативного бюджетирования осуществляется без фактического использования средств инициаторов данного проекта. В бюджете Городского округа

Коломна должны быть предусмотрены бюджетные ассигнования на исполнение расходных обязательств, связанные с реализацией новых проектов инициативного бюджетирования, с учетом ассигнований, за счет безвозмездных поступлений от физических и (или) юридических лиц в размере не менее 1% от стоимости проекта.

В ходе контрольного мероприятия установлено, что бюджетные ассигнования на реализацию проектов инициативного бюджетирования в 2022 году предусматриваются в подпрограмме «Эффективное местное самоуправление Московской области» муниципальной программы Городского округа Коломна «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» в соответствии с Решением о бюджете Городского округа Коломна на 2022 год (с изменениями).

В целях финансирования реализации проекта «Закупка оборудования для проведения культурно-массовых мероприятий МБУ «ДК «Тепловозостроитель», на счет во временное распоряжение Администрации Городского округа Коломна, платежным поручением от 19.04.2022г. №20 от ООО «Станкомполит» перечислены средства в размере 1% от стоимости проекта в сумме **88 540,00 руб.**

Между Министерством территориальной политики Московской области и Администрацией Городского округа Коломна 31.08.2022г. заключено Соглашение о предоставлении субсидии из бюджета Московской области бюджету муниципального образования Московской области №18 (далее – Соглашение). Предметом настоящего Соглашения является предоставление из бюджета Московской области в 2022 году бюджету Городского округа Коломна Московской области субсидии на реализацию проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования. Общий объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение расходных обязательств муниципального образования, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия, составляет в 2022 году 38 440 370,00 руб. Дополнительным соглашением от 13.09.2022г. №18/1 Соглашение от 31.08.2022г. №18 дополнено Перечнем проектов – победителей конкурсного отбора проектов инициативного бюджетирования Московской области на 2022 г., где общий объем финансирования на проект «Закупка оборудования для организации и проведения культурно-массовых мероприятий МБУ «ДК «Тепловозостроитель» определен в размере **8 854 000,00 руб.** из них:

-объем предоставляемой субсидии из бюджета Московской области в объеме 7 826 940,00 руб. (88,4% от общего объема софинансирования);
-объем софинансирования Городского округа Коломна (с учетом денежного вклада населения (юридического лица) в размере 1%) в объеме 1 027 060,00 руб. (11,6% от общего объема софинансирования).

В проверяемом периоде субсидии Учреждению на реализацию проекта инициативного бюджетирования предоставлялись в соответствии с Порядком определения объема и условий предоставления из бюджета Городского округа Коломна Московской области субсидии на иные цели муниципальным бюджетным и автономным учреждениям» от 28.06.2021г. №1280 (с изменениями).

Дополнительным соглашением от 06.09.2022г. №8 к Соглашению от 30.12.2021г. № 1 «О предоставлении из бюджета Городского округа Коломна муниципальному учреждению субсидии на осуществление иных целей, не связанных с возмещением нормативных затрат

на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)» в 2022 году, заключенным между Управлением по культуре и туризму администрации Городского округа Коломна и МБУ «Дворец культуры «Тепловозостроитель» предусмотрены расходы, связанные с привлечением межбюджетных трансфертов, передаваемые бюджету Городского округа Коломна, в том числе по расходным обязательствам за счет средств местного бюджета для реализации проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования в общем объеме **8 854 000,00руб.** (1 027 060,00 руб. – средства бюджета Городского округа Коломна и 7 826 940,00 руб. – средства бюджета Московской области).

Согласно п.2.4.4 Порядка определения объема и условий предоставления субсидий на иные цели от 28.06.2021г. №1280 (с изменениями), п.4.1.3Соглашения о предоставлении из бюджета Городского округа Коломна субсидии на иные цели от 30.12.2021г. № 1 (с дополнениями) Учредитель обеспечивает перечисление субсидии учреждению согласно установленного Приложением к соглашению графика перечисления. По запросу Контрольно-счетной палаты представлены реестры платежных поручений и платежные поручения на перечисление МБУ ДК «Тепловозостроитель» средств субсидии на иные цели, согласно которых Учреждению фактически перечислена субсидия в общем объеме **8 278 490,00руб.** в соответствии с установленным графиком, из них средства субсидии Московской области в общей сумме 7 318 188,90 руб. и средства субсидии Городского округа Коломна в общей сумме 960 301,10 руб. Нарушений не установлено.

В рамках использования субсидии на реализацию проекта инициативного бюджетирования «Закупку оборудования для проведения культурно-массовых мероприятий МБУ «ДК «Тепловозостроитель» учреждением был заключен контракт №0848600002722000849 от 21.11.2022г. с ООО «Рояль техник» на сумму 8 278 490,00 руб. Согласно п.2.5 Контракта источником финансирования является субсидия на осуществление иных целей, не связанных с возмещением нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) из бюджета Московской области в сумме 7 318 188,90 руб. и из бюджета Городского округа Коломна в сумме 960 301,10 руб.

Вышеуказанный контракт исполнен и оплачен в полном объеме. Учреждением приобретено следующее оборудование:

- система всенаправленного действия SBN 118 Sub – 8шт;
- усилитель с цифровым управлением тип 1 Powave TD49 – 3шт;
- усилитель с цифровым управлением тип 2 Powave TD23 – 2шт;
- модульная система линейного вида SBN 2084 LA – 2шт;
- спикерная напольная система тип 1 SBN 1121 mA – 2шт;
- спикерная напольная система тип 2 SBN 1121 mA – 2шт;
- цифровая система преобразования и обработки сигналов BEHRINGER X32 PRODUCER – 1шт;
- цифровое устройство ввода вывода аналоговых сигналов BEHRINGER S32 – 1 шт;
- цифровая система распределения сигналов VOLTA DSP 480 PRO – 3 шт.

Приобретенное оборудование поставлено на баланс учреждения в соответствии с действующим законодательством.

В ходе выездной проверки, сотрудниками Контрольно-счетной палаты Городского округа Коломна проверено фактическое наличие вышеуказанного оборудования. Установлено отсутствие в Учреждении усилителя с цифровым управлением тип 2 Powave TD23 в количестве 1 шт. стоимостью 240 781,20руб. и цифровой системы распределения сигналов

VOLTA DSP 480 PRO в количестве 1 шт. стоимостью 48 105,75 руб. Директором Учреждения проверке представлены акты приема-передачи от 19.04.2023г. и от 03.05.2023г., согласно которым вышеуказанное отсутствующее оборудование передано Поставщику, в соответствии с условиями контракта №0848600002722000849 от 21.11.2022г., для технической диагностики и выполнения гарантийного ремонта в связи с выявлением некорректной работы данного оборудования. Нарушений не установлено.

Согласно Порядка от 03.03.2022г. №605, в случае образования по итогам реализации инициативного проекта остатка инициативных платежей, не использованные в целях реализации инициативного проекта, указанные платежи подлежат возврату внесшим их лицам в порядке определенным Решением Совета депутатов Городского округа Коломна. По данным отчета о поступлении инициативных платежей по состоянию на 01.01.2023г. остаток неиспользованных средств, подлежащих возврату определен в объеме 5 755,10руб. Причина остатка неиспользованных средств является экономия при проведении закупочных процедур. Платежным поручением от 12.04.2023г. №1605 сумма остатка возвращена в полном объеме ООО «Станкомкомпозит» в соответствии с «Порядком расчета и возврата сумм инициативных платежей, подлежащих возврату лицам (в том числе организациям), осуществляющим их перечисление в бюджет Городского округа Коломна Московской области на реализацию инициативного проекта», утвержденного Решением Совета депутатов Городского округа Коломна от 02.09.2022г. №367.

По представленному Учреждением отчету о реализации проекта инициативного бюджетирования дата окончания выполнения работ по реализации проекта «Закупка оборудования для проведения культурно-массовых мероприятий МБУ ДК «Тепловозостроитель» является 20.12.2022г. В соответствии с Порядком «Об инициативном бюджетировании на территории Городского округа Коломна» по завершении реализации проекта Администрацией Городского округа Коломна средства инициатора перечислены в доход бюджета Городского округа Коломна платежным поручением от 27.12.2022г. №7742 в сумме 82 784,90 руб. Нарушений не установлено.

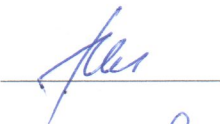
ПОДПИСИ:

Председатель Контрольно-счетной палаты
Городского округа Коломна



Мосиева Е.А.

Аудитор Контрольно-счетной палаты
Городского округа Коломна



Буцкова Н.В.

Инспектор Контрольно-счетной палаты
Городского округа Коломна



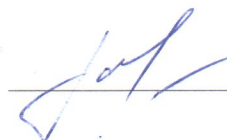
Андреева Н.В.

Инспектор Контрольно-счетной палаты
Городского округа Коломна



Еремушкина Е.А.

Инспектор Контрольно-счетной палаты
Городского округа Коломна



Газиева Ж.И.

Один экземпляр акта получил:

директор

должность

[Подпись]

подпись

Грановицкая Р.С.

ФИО

С актом ознакомлен:

директор

должность

[Подпись]

подпись

Грановицкая Р.С.

ФИО

Заполняется в случае отказа от подписи

От подписи под настоящим актом (получения копии акта) представитель

(наименование объекта контрольного мероприятия)

(должность, инициалы и фамилия)

Отказался.

От подписи под настоящим актом (получения копии акта) представитель

(наименование объекта контрольного мероприятия)

(должность, инициалы и фамилия)

Отказался.

Председатель Контрольно-счетной палаты
Городского округа Коломна

Мосиева Е.А.

Аудитор Контрольно-счетной палаты
Городского округа Коломна

_____ Буцкова Н.В.

Инспектор Контрольно-счетной палаты
Городского округа Коломна

_____ Андреева Н.В.

Инспектор Контрольно-счетной палаты
Городского округа Коломна

_____ Еремушкина Е.А.

Инспектор Контрольно-счетной палаты
Городского округа Коломна

_____ Газиева Ж.И