

АКТ № 6
камеральной проверки

Муниципальное автономное учреждение «Сертоловский КСЦ «СПЕКТР»,
МАУ «Сертоловский КСЦ «СПЕКТР»

(полное и сокращенное наименование объекта проверки (ревизии))

г. Сертолово
(место составления)

“ 18 ” июля 2018 года
(дата)

Камеральная проверка проведена на основании приказа Комитета финансов и экономики администрации муниципального образования Сертолово Ленинградской области № 13 от «05» июня 2018 г. в соответствии с пунктом 4 Плана проведения контрольных мероприятий в 2018 году, утвержденных постановлением администрации МО Сертолово № 24 от 24.01.2018 г.

Тема камеральной проверки: Контроль за полнотой и достоверностью реализации и исполнения муниципального задания по деятельности добровольной народной дружины (МП МО Сертолово «Безопасный город Сертолово», п. 1.4 перечня мероприятий).

Проверяемый период: 2015-2017 гг.

Камеральная проверка проведена начальником сектора внутреннего финансового контроля комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово Ленинградской области Коваль Виолеттой Евгеньевной и главным специалистом сектора внутреннего финансового контроля комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово Ленинградской области Григоркиной Татьяной Викторовной.

Срок проведения камеральной проверки, не включая периоды ее приостановления,
составил 30 рабочих дней с 06.06.2018 г. по 18.07.2018 г.

В ходе камеральной проверки исследовано:

1. Постановление администрации МО Сертолово от 30.09.2011 № 255 « О создании народной дружины в муниципальном образовании Сертолово Всеволожского района Ленинградской области»;
2. Постановление администрации МО Сертолово от 12.07.2012 г. № 236 « О внесении изменений в постановление от 30.09.2011 № 255 « О создании

- народной дружины в муниципальном образовании Сертолово Всеволожского района Ленинградской области»;
3. Постановление администрации МО Сертолово от 29.12.2016 г. № 601 «Об утверждении Порядка осуществления материального стимулирования деятельности народных дружинников, установления для них дополнительных льгот и компенсаций, реализации иных вопросов, регулирующих участие граждан в охране общественного порядка на территории МО Сертолово»;
 4. Дела № б/н «Организация деятельности добровольной народной дружины по охране общественного порядка» за 2015-2017 гг. – 3 папки;
 5. Дела № 01-24 «Постановления, распоряжения, нормативно-правовые акты (муниципальные задания) МО Сертолово» за 2015-2017 гг. – 6 папок;
 6. Дела № 01-25 «Отчет по субсидии, субвенции, полученной из бюджета» за 2015-2017 гг. – 3 папки;
 7. Копии приказов «О поощрении народных дружинников» за 2015 – 2017 гг., копии табелей учета дежурств дружинников МО Сертолово за 2015-2017 гг., копии расчетов премирования народных дружинников МО Сертолово за 2015-2017 гг., копии расчетных ведомостей за 2015-2017 гг.;
 8. Муниципальная программа муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области «Безопасный город» на 2014-2016 годы с изменениями;
 9. Отчет о выполнении муниципальной программы «Безопасный город» на 2014-2016 годы за 2015 г., 2016г.;
 10. Итоговый отчет о выполнении муниципальной программы «Безопасный город» на 2014-2016 годы за 2014-2016 годы;
 11. Муниципальная программа муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области «Безопасный город Сертолово» на 2017-2019 годы с изменениями;
 12. Отчет о выполнении муниципальной программы «Безопасный город Сертолово» на 2017-2019 годы за 2017 г.

Общие сведения об объекте контроля:

Полное наименование учреждения: Муниципальное автономное учреждение «Сертоловский культурно-спортивный центр «Спектр»;

Краткое наименование учреждения: МАУ «Сертоловский КСЦ «СПЕКТР»;

ИНН 4703102677;

ОГРН 1084703000953;

Сведения об учредителях: В соответствии с п. 1.5 раздела 1 Устава МАУ «Сертоловское КСЦ «СПЕКТР» учредителем учреждения является муниципальное образование Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области в лице администрации муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области.

Реквизиты счетов в кредитных организациях: Санкт-Петербургский филиал ОАО «Балтийский банк» г. Санкт-Петербург, р/с 40703810500004000000, открыт 10.04.2014 г. ,по состоянию на момент проверки счет закрыт; Санкт-Петербургский

филиал АО "АЛЬФА-БАНК" г. Санкт-Петербург, р/с № 40703810932454000027 - открыт 31.03.2017 г.;

ФИО и должности лиц, имеющих право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период: директор – право первой подписи; главный бухгалтер – право второй подписи

Настоящей проверкой установлено:

Муниципальное задание для МАУ «Сертоловский КСЦ «Спектр» формирует учредитель в лице уполномоченного органа отдела местного самоуправления администрации МО Сертолово Ленинградской области.

Муниципальное задание на 2015 г. сформировано на основании Положения об условиях и порядке формирования муниципального задания учредителя в отношении автономного учреждения, созданного на базе имущества, находящегося в муниципальной собственности, и порядке финансового обеспечения выполнения задания утвержденного постановлением администрации МО Сертолово от 09.02.2009г. №37 (с внесением изменений постановлением администрации МО Сертолово от 23.12.2010г. №366) и утверждено постановлением администрации МО Сертолово от 29.12.2014 г. № 565 «Об утверждении муниципального задания муниципальному автономному учреждению «Сертоловский культурно-спортивный центр «Спектр» на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» (с последующим внесением изменений).

Муниципальное задание на 2016 г., 2017 г. сформировано на основании ведомственного перечня муниципальных услуг и работ, оказываемых муниципальным автономным учреждением «Сертоловский культурно-спортивный центр «Спектр» утвержденного постановлением администрации МО Сертолово от 19.11.2015г. №587 (с внесением изменений постановлением администрации МО Сертолово от 16.12.2015г. №644), а так же на основании Порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных автономных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания утвержденного постановлением администрации МО Сертолово от 07.12.2015г. №609 и утверждено на 2016 год - постановлением администрации МО Сертолово от 28.12.2015 г. № 728 «Об утверждении муниципального задания муниципальному автономному учреждению «Сертоловский культурно-спортивный центр «Спектр» на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов» (с последующим внесением изменений), на 2017 год – постановлением администрации МО Сертолово от 26.12.2016 г. №590 «Об утверждении муниципального задания муниципальному автономному учреждению «Сертоловский культурно-спортивный центр «Спектр» на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» (с последующим внесением изменений).

Объем финансового обеспечения выполнения муниципального задания на 2015 г. рассчитывался на основании Положения об условиях и порядке формирования муниципального задания учредителя в отношении автономного учреждения, созданного на базе имущества, находящегося в муниципальной собственности, и порядка финансового обеспечения выполнения задания утвержденного постановлением администрации МО Сертолово от 09.02.2009 г. №

37 (с внесением изменений постановлением администрации МО Сертолово от 23.12.2010г. №366), на 2016 г., 2017 г. на основании раздела II Порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных автономных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, утвержденного постановлением администрации МО Сертолово от 07.12.2015 г. №609 (с внесением изменений постановлением администрации МО Сертолово от 16.12.2015г. №644).

Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания автономным учреждением осуществляется в виде субсидии из бюджета МО Сертолово Ленинградской области на основании соглашения «О порядке и условиях предоставления субсидий из бюджета МО Сертолово на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в сфере культуры, физической культуры и спорта (в том числе при проведении мероприятий по работе с детьми и молодежью в указанных сферах):

1) в **2015** году № 132-4/-XII.2014 от 30.12.2014 г. (дополнительное соглашение № 42-4/-III.2015 от 30.03.2015 г.);

2) в **2016** году № 162-4/-XII.2015 от 28.12.2015 г. (дополнительные соглашения № 50-4/-IV.2016 от 01.04.2016 г., №68-4/V.2016 от 30.05.2016 г., №71-4/VI.2016 от 27.06.2016 г., №90-4/IX.2016 от 26.09.2016 г., №95-4/X.2016 от 11.10.2016 г., №118-4/XII.2016 от 07.12.2016 г., №127-4/XII.2016 от 23.12.2016 г.);

3) в **2017** году № 129-4/XII.2016 от 27.12.2016 г. (дополнительные соглашения № 42-4/IV.2017 от 20.04.2017 г., № 51-4/V.2017 от 16.05.2017 г., № 70-4/VII.2017 от 17.07.2017 г., № 100-4/X.2017 от 06.10.2017 г., № 132-4/XII.2017 от 21.12.2017 г.).

На 2015-2016 г.г. была разработана муниципальная программа муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области «Безопасный город» на 2014-2016 годы и утверждена постановлением администрации МО Сертолово от 15.11.2013г. № 501 (с последующим внесением изменений от 07.10.2015 г. № 464, от 10.10.2016 г. № 431), **на 2017 г.** разработана муниципальная программа муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области «Безопасный город Сертолово» на 2017-2019 годы и утверждена постановлением администрации МО Сертолово от 18.11.2016 г. № 520 (с последующим внесением изменений от 17.04.2017 г. № 133, от 06.12.2017 г. № 559). Для реализации и исполнения мероприятий по муниципальным программам было разработано муниципальное задание, в том числе в части осуществления деятельности добровольной народной дружины в МО Сертолово (создана на основании постановления администрации МО Сертолово от 30.09.2011 г. № 255 (в редакции постановления администрации МО Сертолово от 15.12.2014 г. № 526) «О создании добровольной народной дружины в муниципальном образовании Сертолово Всеволожского района Ленинградской области»)

Заказчиком и разработчиком программы является отдел ЖКХ администрации МО Сертолово.

Муниципальные задания в 2015 г., 2016 г., выполнялись в соответствии с перечнем мероприятий по реализации муниципальной программы «Безопасный город» на 2014-2016 гг., на 2017 г. в соответствии с перечнем мероприятий по реализации муниципальной программы «Безопасный город Сертолово» на 2017-2019 годы.

Финансовое обеспечение муниципальных услуг на выполнение муниципального задания по муниципальной программе МО Сертолово «Безопасный город» на 2014-2016 годы по п. 1.4 Организация деятельности добровольной народной дружины по охране общественного порядка согласно итоговому отчету о выполнении муниципальной программы в 2015 году составило 450000 рублей, что является 100% выполнением муниципального задания.

Показатели, характеризующие соответствие объема муниципальной услуги параметрам муниципального задания.

Исходя из представленных данных в муниципальном задании МАУ «Сертоловский КСЦ «Спектр» предусмотрена муниципальная услуга:

1. Организация деятельности добровольной народной дружины по охране общественного порядка. Единицей измерения данной муниципальной услуги является количество рейдов. Запланированный объем муниципальной услуги – 120 рейдов. Фактический объем муниципальной услуги – 120 рейдов. Муниципальное задание выполнено на 100%.

Кассовые расходы на реализацию п. 1.4 Организация деятельности добровольной народной дружины по охране общественного порядка программы «Безопасный город» на 2014-2016 годы:

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Значение показателей объема муниципальной услуги на 2015 год		Кассовые расходы в руб.
			план	факт	
1	Количество рейдов	шт.	120	120	
2	Количество дружинников	чел.	12	12	384731,72
3	Приобретение курток с логотипом	шт.	12	12	12394,32
4	Количество удостоверений	шт.	16	16	2400,00
5	Приобретение ноутбука	шт.	1	1	38980,00
6	Приобретение принтера	шт.	1	1	9352,00
7	Приобретение картриджа	шт.	1	1	1200,00
8	Приобретение канцелярских принадлежностей				941,96
9	ИТОГО:				450000,00

Начисление вознаграждений народным дружинникам осуществляется в соответствии с положением о народной дружине в МО Сертолово, утвержденного постановлением администрации МО Сертолово от 12.07.2012 г. № 236 на основании графика проведения рейдов ДНД согласованного с начальником 88 отдела полиции, табеля учета выходов дружинников МО Сертолово на дежурство, ходатайства командира народной дружины МО Сертолово. Расчет премирования народных дружинников МО Сертолово производится в соответствии с табелем учета выходов дружинников МО Сертолово на дежурство на основании приказа директора МАУ «Сертоловский КСЦ «Спектр». Приобретение основных средств, материальных запасов, необходимых для осуществления деятельности ДНД производится в пределах сумм предусмотренных мероприятиями муниципальной программы. В ходе проверки начислений вознаграждений народным дружинникам, приобретения основных средств и материальных запасов нарушений не выявлено.

В результате проверки документов выявлено следующее:

- согласно п. 6.7 раздела 6 Положения о народной дружине в МО Сертолово утвержденного постановлением администрации МО Сертолово от 12.07.2012 г. № 236 (в редакции постановления администрации МО Сертолово от 14.12.2014 г. № 526) после каждого выхода на дежурство народными дружинниками, осуществившими рейд составляется Акт выхода на рейд. Данные документы к проверке не представлены.
- согласно п. 12.1.1 раздела 12 Положения о народной дружине в МО Сертолово табель учета выходов дружинников на дежурство должен быть согласован со старшим участковым уполномоченным полиции, совместно с которым работают дружинники. Представленные к проверке табеля не согласованы.
- в отчете о выполнении муниципальной программы «Безопасный город» на 2014-2016 г.г. за январь – декабрь 2015 года по п. 1.4. организация деятельности добровольной народной дружины по охране общественного порядка плановый и фактический объем финансирования на 2015 год составляет 450000,00 рублей, а в оценке результатов реализации муниципальной программы «Безопасный город» на 2014-2016 г.г. за январь – декабрь 2015 года плановый и фактический объем финансирования на 2015 год составляет 490000,00 рублей, что приводит к искажению отчетности.

Финансовое обеспечение муниципальных услуг на выполнение муниципального задания по муниципальной программе МО Сертолово «Безопасный город» на 2014-2016 годы по п. 1.4 Организация деятельности добровольной народной дружины по охране общественного порядка согласно итоговому отчету о выполнении муниципальной программы в 2016 году составило 400000 рублей, что является 100% выполнением муниципального задания.

Показатели, характеризующие соответствие объема муниципальной услуги параметрам муниципального задания.

Исходя из представленных данных в муниципальном задании МАУ «Сертоловский КСЦ «Спектр» предусмотрена муниципальная услуга:

1. Организация деятельности добровольной народной дружины по охране общественного порядка. Единицей измерения данной муниципальной услуги является количество рейдов. Запланированный объем муниципальной услуги –

138 рейдов. Фактический объем муниципальной услуги – 138 рейдов. Муниципальное задание выполнено на 100%.

Кассовые расходы на реализацию п. 1.4 Организация деятельности добровольной народной дружины по охране общественного порядка программы «Безопасный город» на 2014-2016 годы:

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Значение показателей объема муниципальной услуги на 2016 год		Кассовые расходы в руб.
			план	факт	
1	Количество рейдов	шт.	138	138	
2	Количество дружинников	чел.	12	12	400000,00
3	ИТОГО:				400000,00

В ходе проверки начислений вознаграждений народным дружинникам нарушений не выявлено.

В результате проверки документов выявлено следующее:

- согласно п. 6.7 раздела 6 Положения о народной дружине в МО Сертолово утвержденного постановлением администрации МО Сертолово от 12.07.2012 г. № 236 (в редакции постановления администрации МО Сертолово от 14.12.2014 г. № 526) после каждого выхода на дежурство народными дружинниками, осуществившими рейд составляется Акт выхода на рейд. Данные документы к проверке не представлены.

- согласно п. 12.1.1 раздела 12 Положения о народной дружине в МО Сертолово табель учета выходов дружинников на дежурство должен быть согласован со старшим участковым уполномоченным полиции, совместно с которым работают дружинники. Представленные к проверке табеля не согласованы.

Финансовое обеспечение муниципальных услуг на выполнение муниципального задания по муниципальной программе МО Сертолово «Безопасный город Сертолово» на 2017-2019 годы по п. 1.4 Организация деятельности добровольной народной дружины по охране общественного порядка согласно отчету о выполнении муниципальной программы в 2017 году составило 500000 рублей, что является 100% выполнением муниципального задания.

Показатели, характеризующие соответствие объема муниципальной услуги параметрам муниципального задания.

Исходя из представленных данных в муниципальном задании МАУ «Сертоловский КСЦ «Спектр» предусмотрена муниципальная услуга:

1. Организация деятельности добровольной народной дружины по охране общественного порядка. Единицей измерения данной муниципальной услуги является количество рейдов. Запланированный объем муниципальной услуги – 140 рейдов. Фактический объем муниципальной услуги – 140 рейдов. Муниципальное задание выполнено на 100%.

Кассовые расходы на реализацию п. 1.4 Организация деятельности добровольной народной дружины по охране общественного порядка программы «Безопасный город Сертолово» на 2017-2019 годы:

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Значение показателей объема муниципальной услуги на 2016 год		Кассовые расходы в руб.
			план	факт	
1	Количество рейдов	шт.	140	140	
2	Количество дружинников	чел.	12	12	498613,30
3	Приобретение канцелярских принадлежностей				1386,70
4	ИТОГО:				500000,00

С 2017 года начисление вознаграждений народным дружинникам, предоставление технических и иных материальных средств, необходимых для осуществления их деятельности осуществляется в соответствии с порядком осуществления материального стимулирования деятельности народных дружинников, установления для них дополнительных льгот и компенсаций, реализации иных вопросов, регулирующих участие граждан в охране общественного порядка на территории МО Сертолово, утвержденного постановлением администрации МО Сертолово от 29.12.2016 г. № 601. В ходе проверки начислений вознаграждений народным дружинникам, приобретения материальных запасов нарушений не выявлено.

Исходя из отчета о выполнении муниципальной программы «Безопасный город Сертолово» на 2017-2019 годы уровень освоения финансовых средств на программное мероприятие п. 1.4 «Организация деятельности добровольной народной дружины по охране общественного порядка» составил 100%, уровень достижения целевых показателей так же составил 100%.

В результате проверки документов выявлено следующее:

- согласно п. 6.7 раздела 6 Положения о народной дружине в МО Сертолово утвержденного постановлением администрации МО Сертолово от 12.07.2012 г. № 236 (в редакции постановления администрации МО Сертолово от 14.12.2014 г. № 526) после каждого выхода на дежурство народными дружинниками осуществившими рейд составляется Акт выхода на рейд. Данные документы к проверке не представлены.
- согласно п. 3.8. порядка осуществления материального стимулирования деятельности народных дружинников табель учета выходов дружинников на дежурство должен быть согласован с начальником 88 отдела полиции УМВД России по Всеволожскому району Ленинградской области. Представленные к проверке табеля не согласованы.

Обобщенная информация о результатах камеральной проверки:

В ходе камеральной проверки выявлено следующее:

- согласно п. 6.7 раздела 6 Положения о народной дружине в МО Сертолово утвержденного постановлением администрации МО Сертолово от 12.07.2012 г. № 236 (в редакции постановления администрации МО Сертолово от 14.12.2014 г. №

526) после каждого выхода на дежурство народными дружинниками осуществившими рейд составляется Акт выхода на рейд. Документы к проверке не представлены.

- согласно п. 12.1.1 раздела 12 Положения о народной дружине в МО Сертолово табель учета выходов дружинников на дежурство должен быть согласован со старшим участковым уполномоченным полиции, совместно с которым работают дружинники, а с 2017 года с начальником 88 отдела полиции УМВД России по Всеволожскому району Ленинградской области. Представленные к проверке табеля не согласованы.

- в отчете о выполнении муниципальной программы «Безопасный город» на 2014-2016 г.г. за январь – декабрь 2015 года по п. 1.4. организация деятельности добровольной народной дружины по охране общественного порядка плановый и фактический объем финансирования на 2015 год составляет 450000,00 рублей, а в оценке результатов реализации муниципальной программы «Безопасный город» на 2014-2016 г.г. за январь – декабрь 2015 года плановый и фактический объем финансирования на 2015 год составляет 490000,00 рублей, что приводит к искажению отчетности.

ПРЕДЛОЖЕНИЯ по результатам камеральной проверки:

Учесть выявленные недочеты и принять меры по недопущению впредь.

Объект, контроля вправе представить письменные возражения на акт, оформленный по результатам камеральной проверки, в течение 10 рабочих дней со дня получения акта.

Руководитель
проверочной группы:

Начальник сектора
внутреннего финансового

контроля
(должность)

18.07.2018 г.
(дата)

(подпись)

В.Е. Коваль
(инициалы, фамилия)

Главный специалист
(должность)

18.07.2018 г.
(дата)

(подпись)

Т.В. Григоркина
(инициалы, фамилия)

Получил:

18.07.2018 г.

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)