

АКТ

выездной проверки (далее – контрольное мероприятие) Областного государственного автономного учреждения культуры «Томская областная государственная филармония» (ОГАУК «Томская областная государственная филармония») (далее – объект контроля)

город Томск

12.10.2023

Контрольное мероприятие проведено на основании приказа департамента финансов администрации Города Томска (далее – Департамент финансов) от 15.09.2023 № 107 «О назначении планового контрольного мероприятия», распоряжения Департамента финансов от 29.12.2022 № 67 «Об утверждении плана проведения контрольных мероприятий департаментом финансов администрации Города Томска в сфере внутреннего муниципального контроля в 2023 году» (пункт плана 35).

Тема контрольного мероприятия: проверка в ОГАУК «Томская областная государственная филармония» по вопросу соблюдения условий договора, заключенного в целях исполнения обязательств по договору о предоставлении в 2021 году субсидии ООС, ТОС, ТСЖ, ЖСК, и другим НКО на проведение социально-значимых мероприятий.

Контрольное мероприятие проведено проверочной группой отдела внутреннего муниципального финансового контроля и анализа комитета внутреннего муниципального финансового контроля Департамента финансов в составе: начальника отдела Акимовой Т.Ю. (руководитель контрольного мероприятия), консультанта Беляковой С.В.

При проведении контрольного мероприятия проведены контрольные действия по документальному изучению в отношении финансовых, бухгалтерских документов и иных документов, содержащих информацию о деятельности объекта контроля, в срок с 18.09.2023 по 29.09.2023 проверочной группой отдела внутреннего муниципального финансового контроля и анализа комитета внутреннего муниципального финансового контроля Департамента финансов в составе: начальника отдела Акимовой Татьяной Юрьевной, консультанта Беляковой Стеллой Валерьевной.

Срок проведения контрольного мероприятия, не включая периоды его приостановления, составил 10 рабочих дней с 18.09.2023 по 29.09.2023.

Общие сведения об объекте контроля:

Полное наименование объекта контроля: Областное государственное автономное учреждение культуры «Томская областная государственная филармония».

Сокращенное наименование: ОГАУК «Томская областная государственная филармония».

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 7017001333.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1027000904897.

Код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса – 692J0257.

Учредителем объекта контроля является: Томская область в лице Департамента по культуре Томской области.

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности объектом контроля открыты следующие счета:

- № 8101000009 – лицевой счет получателя бюджетных средств (на выполнение государственного задания), открытый в Департаменте финансов Томской области;

- № 9101000009 – лицевой счет по учету бюджетных средств (субсидии на иные цели), открытый в Департаменте финансов Томской области;

- № 40603810174804000003 – расчетный счет для получения и выплат внебюджетных средств, открытый в ПАО «Росбанк».

В проверяемом периоде правом подписи денежных и расчетных документов на

основании приказа объекта контроля о наделении правом подписания финансовых (бухгалтерских) документов от 05.11.2019 № 239 обладали:

1. Правом первой подписи:

1.1. директор объекта контроля Чабовская Наталия Игоревна;

1.2. заместитель директора по основной деятельности Сумина Елена Григорьевна.

2. Правом второй подписи:

2.1. главный бухгалтер объекта контроля Варова Полина Владимировна;

2.2. заместитель директора по экономике и финансам Корецкая Елена Михайловна.

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

Наличие документов, подтверждающих приобретение товаров (работ, услуг) за счет средств субсидии

Для подтверждения достоверности использования в 2021 году Томской областной региональной организацией общероссийской общественной организацией «Всероссийское общество инвалидов» средств субсидии в размере 100 000,00 руб., предоставленной администрацией Города Томска для реализации социально-значимого мероприятия социально-культурного юбилейного фестиваля «Особая мода», в ходе контрольного мероприятия объектом контроля предоставлены следующие документы:

- договор на оказание услуг по предоставлению напрокат звукового оборудования и сценических постановочных средств от 27.10.2021 № ИС-792/21, заключенный между Томской областной региональной организацией общероссийской общественной организацией «Всероссийское общество инвалидов» и объектом контроля;

- акт приемки оказанных услуг объекта контроля от 01.12.2021 № 9 на сумму 100 000,00 руб.;

- платежное поручение Томской областной региональной организации общероссийской общественной организации «Всероссийское общество инвалидов» от 12.10.2021 № 496 на сумму 100 000,00 рублей.

Согласно предоставленным документам объектом контроля оказаны услуги Томской областной региональной организации общероссийской общественной организации «Всероссийское общество инвалидов» по предоставлению напрокат оборудования для использования на X Юбилейном Межрегиональном конкурсе дизайнеров одежды и аксессуаров «Особая мода» на общую сумму 100 000,00 руб., а именно:

1) услуги по предоставлению напрокат звукотехнического оборудования:

- динамический микрофон «Shure» SM-58 (3 шт.);

- динамический микрофон «Shure» SM-58 beta (2 шт.);

- сабвуфер по 700 Вт «Fohhn». 15" 98 dB, 45-150 Hz (1 шт.).

2) услуги по предоставлению напрокат сценических постановочных средств:

- светильник заливного света Silver Star YG-LED615 MX-CYAN4000 (4 шт.).

Проверкой наличия документов, подтверждающих приобретение товаров за счет средств субсидии, нарушений не установлено.

Отражение в бухгалтерском учете документов, подтверждающих приобретение товаров (работ, услуг) за счет средств субсидии

Проверкой отражения в бухгалтерском учете документов, подтверждающих приобретение товаров (работ, услуг) за счет средств субсидии установлено следующее.

Сумма начисленных доходов объекта контроля от оказания платных услуг (прокат технического инвентаря и оборудования) Томской областной региональной организации Общероссийской общественной организации «Всероссийское общество инвалидов» в размере 100 000,00 руб. отражена на основании акта приемки оказанных услуг в журнале операций расчетов с дебиторами по доходам № 5 (форма 0504071) за декабрь 2021 года по дебету счета 220531 000 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» и кредиту счета 240110 000 «Доходы текущего финансового года».

Поступление доходов от оказания платных услуг (прокат технического инвентаря и

оборудования) Томской областной региональной организации Общероссийской общественной организации «Всероссийское общество инвалидов» в размере 100 000,00 руб. отражены на основании платежного поручения в журнале операций с безналичными денежными средствами № 2 (форма 0504071) за ноябрь 2021 года по дебету счета 220121 000 «Денежные средства учреждения на счетах в кредитной организации» и кредиту счета 220531 000 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)».

Проверкой отражения в бухгалтерском учете документов, подтверждающих приобретение товаров за счет средств субсидии, нарушений не установлено.

Объем средств, охваченных проверкой по вопросу соблюдения условий договора, заключенного в целях исполнения обязательств по договору о предоставлении в 2021 году субсидии ООС, ТОС, ТСЖ, ЖСК, и другим НКО на проведение социально-значимых мероприятий, составил 100%, или 100,00 тыс. рублей.

Информация о результатах контрольного мероприятия

По результатам проверки объекта контроля по вопросу соблюдения условий договора, заключенного в целях исполнения обязательств по договору о предоставлении в 2021 году субсидии ООС, ТОС, ТСЖ, ЖСК, и другим НКО на проведение социально-значимых мероприятий, нарушения не установлены.

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

Руководитель контрольного мероприятия:

Начальник отдела внутреннего муниципального финансового контроля и анализа комитета внутреннего муниципального финансового контроля департамента финансов администрации Города Томска

12.10.2023

дата

Аким

подпись

Т.Ю. Акимова

тел. 70-16-83

Копию акта контрольного мероприятия получил директор СТАЖК, Томская областная государственная филармония "Чайковский Н.С. Матвеев"

Матвеев Н.С. (указываются должность, фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя объекта контроля (его уполномоченного представителя), получившего копию акта контрольного мероприятия, дата, подпись)

12.10.2023г.

Справка о завершении контрольных действий

г. Томск

29 сентября 2023 года

На основании приказа департамента финансов администрации Города Томска от 15.09.2023 № 107 «О назначении планового контрольного мероприятия», проводится выездная проверка

в Областном государственном автономном учреждении культуры «Томская областная государственная филармония»

(указывается полное или сокращенное (при наличии) наименование объекта контроля, по вопросу соблюдения условий договоров, заключенных в целях исполнения обязательств по договорам (соглашениям) о предоставлении в 2021 году субсидии ООС, ТОС, ТСЖ, ЖСК, и другим НКО на проведение социально – значимых мероприятий.

тема проверки (ревизии))

Контрольные действия по месту нахождения объекта контроля окончены 29.09.2023.

Начальник отдела внутреннего муниципального финансового контроля и анализа комитета внутреннего муниципального финансового контроля департамента финансов администрации Города Томска

Т.Ю. Акимова
29.09.2023

Справку о завершении контрольных действий получил: директор ОТФК, Томская областная государственная филармония "Чадовская Н.Н.
(указывается должность, фамилия, имя, отчество (при наличии) уполномоченного, должностного лица объекта контроля,
29 сентября 2023г. Михайлов
получившего документ, дата, подпись)

