

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

**ЛИСКИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ**

проспект Ленина, 32, г. Лиски, Воронежская область, 397900, тел. 4-42-93

ОГРН 1053684509350, ИНН 3652008150

**СПРАВКА № 13/21-80**

**по результатам проведения**

 **контрольно-ревизионного мероприятия**

**г. Лиски «27» июля 2021 г.**

**1. Основания для проведения внепланового контрольно-ревизионного мероприятия:**

* Письмо муниципального автономного учреждения городского поселения город Лиски «Городской парк культуры и отдыха от 15.07.2021 № 79;
* приказ председателя Контрольно-счетной палаты Лискинского муниципального района Воронежской области от 15.07.2021 № 13/21.

**2. Предмет внепланового контрольно-ревизионного мероприятия:** соблюдение бюджетного законодательства Российской Федерации.

**3. Объект (объекты) внепланового контрольно-ревизионного мероприятия:** МАУ «Городской парк культуры и отдыха»

**4. Срок проведения внепланового контрольно-ревизионного мероприятия:** с 19.07.2021 г. по 23.07.2021 г.

**5. Цель проведения внепланового контрольно-ревизионного мероприятия:** необходимость проведения инвентаризации бланков строгой отчетности с дальнейшей их ликвидации.

**6. Проверяемый период:** с 01.01.2012 г. по 31.12.2020 г..

**7. В ходе проверки установлено следующее:**

**7.1. Сведения об объекте контроля:**

 **Сведения об объекте контроля:**

* полное наименование: муниципальное автономное учреждение городского поселения город Лиски «Городской парк культуры и отдыха»;
* краткое наименование: МАУ «Городской парк культуры и отдыха»;
* основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1113652000956;
* идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3652013199;
* руководитель: Васильченко Ирина Петровна – директор;
* адрес юридический: 397904, Воронежская область, город Лиски, улица Трудовые Резервы, дом 70а;
* адрес фактический: 397904, Воронежская область, город Лиски, улица Трудовые Резервы, дом 70а;
* телефон: +7 (47391) 2-44-11;
* сведения об участниках / учредителях юридического лица: администрация городского поселения город Лиски Лискинского муниципального района Воронежской области (ОГРН 1053684539545, ИНН 3652008488);
* сведения об основном виде деятельности: 93.29.9 Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки;
* сведения о дополнительных видах деятельности: 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

 **Структура объекта контроля:**

* филиалы: не имеет;
* обособленные структурные подразделения: не имеет.

 **Одним из основных направлений осуществления уставной деятельности учреждениями культуры и искусства в России является проведение театрально-зрелищных, культурно-просветительских и зрелищно-развлекательных мероприятий, аттракционов в зоопарках и парках культуры и отдыха, а также экскурсий.**

 Перечисленные мероприятия осуществляются учреждениями культуры, как правило, на платной основе, что предопределяет необходимость изготовления и реализации ими входных билетов на посещение соответствующих культурных мероприятий. Совокупность мероприятий и обязательств по изготовлению и реализации билетов на посещение организуемых учреждениями культуры мероприятий составляет понятие «билетное хозяйство».

 Форма и обязательные реквизиты бланка строгой отчетности (Билета) утверждены Приказом Министерства культуры РФ от 17.12.2008г. № 257 «Об утверждении бланков строгой отчетности». Бланк строгой отчетности – Билет, который изготавливается типографским способом, содержит лицевую и оборотную стороны. Лицевая сторона Билета разделена на три части (корешок, средняя часть, контроль). Две части (корешок и контроль) являются отрывными частями Билета.

 При использовании Бланков Билетов, изготовленных типографским способом, расходы на их приобретение производятся Парком по подстатье КОСГУ 226 «Прочие работы, услуги«. Приемка изготовленных в типографии Бланков Билетов производится по накладной типографии ответственным лицом Парка. Должностные лица парка, связанные с выдачей, хранением, заполнением, использованием и продажей Билетов, а также принятием выручки за проданные Билеты – обязаны создать условия, обеспечивающие сохранность Бланков Билетов и Билетов. С работниками, связанными с выдачей, хранением, использованием и продажей Билетов, приемом и сдачей выручки – заключается договор о полной индивидуальной материальной ответственности. Приемка производится в день поступления Бланков Билетов. Бланки Билетов подлежат бухгалтерскому учету на забалансовом счете 03: «Бланки строгой отчетности«; по условной цене за единицу (за один бланк) – 1 (один) рубль. Аналитический учет Бланков Билетов ведется в Книге учета бланков строгой отчетности (ф. 0504045) по видам, сериям и номерам, а также по местам их хранения с указанием даты получения/выдачи, их количества и стоимости, а также по материально ответственным и подотчетным лицам. Бланки Билетов хранятся в металлических шкафах, сейфах, или в специально оборудованных помещениях в условиях, исключающих их порчу и хищение, при этом места хранения Бланков Билетов опечатываются.

 Материально ответственные лица несут ответственность за сохранность и использование каждого полученного ими билета. К соответствующим отчетам кассирами наклеиваются корешки реализованных билетов на проведенные мероприятия. Кассир парка, получивший Билеты для реализации, обязан ежедневно сдавать в кассу бухгалтерии парка деньги за реализованные Билеты, а также предоставлять на проверку заведующему билетной кассой корешки от реализованных билетов. Возврат Билетов кассиром осуществляется только в случае отмены, замены или переноса Мероприятия. Кассир также отчитывается кассовыми чеками, подтверждающими транзакцию – оплату банковской картой. Отчёты хранятся в помещении Билетного стола в течение не менее 3 месяцев. По истечении указанного срока отчёты переносятся в Архив парка и там хранятся в установленном законом порядке и установленные сроки.

 К проверки представлены следующие корешки билетов

2012-2016

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 20 | 30 | 40 | 50 | 60 | 70 | 80 | 90 | 100 | 150 |
| Серия ГП000001-013000 | Серия ГП000001-034000 | Серия ГП000001-030000 | Серия ГП000001-093000 | Серия ГП000001-078000 | Серия ГП000001-018000 | Серия ГП000001-078000 | Серия ГП000001-052000 |  |  |
|  | Серия ГП036001-038000 |  | Серия ГП103001-107000 | Серия ГП080001-085000 | Серия ГП021001-023000 |  | Серия ГП055001-059000 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

2017-2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 30 | 40 | 50 | 60 | 70 | 80 | 90 | 100 | 150 | 10 |
| Серия ГП034001-036000 | Серия ГП030001-049000 | Серия ГП93001-103000 | Серия ГП078001-080000 | Серия ГП018001-021000 | Серия ГП078001-097000 | Серия ГП052001-055000 | Серия ГП000001-000800 | Серия ГП000001-000903 | Серия ГП000001-025957 |
| Серия ГП038001-046000 |  | Серия ГП107001-121000 | Серия ГП085001-124000 | Серия ГП023001-042000 |  | Серия ГП059001-103000 | Серия ГП000901-000906 | Серия ГП001001-001811 |  |
|  |  | Серия ГП122001-123000 |  | Серия ГП043001-044000 |  |  | Серия ГП001001-001600 | Серия ГП002001-002030 |  |

01.01.2021 по 18.07.2021

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 40 | 50 | 60 | 70 | 80 | 90 | 100 | 150 | 10 |
| Серия ГП049001-049684 | Серия ГП121001-121856 | Серия ГП124001-131354 | Серия ГП042001-043000 | Серия ГП097001-098555 | Серия ГП103001-116946 |  |  | Серия ГП025958-027833 |
|  | Серия ГП123001-123704 | Серия ГП132001-132383 | Серия ГП044001-047542 | Серия ГП099001-099082 | Серия ГП117001-118020 |  |  |  |
|  | Серия ГП124001-124962 |  | Серия ГП048001-048291 |  |  |  |  |  |

С 19.07.2021 в наличии

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 40 | 50 | 60 | 70 | 80 | 90 | 100 | 150 | 10 |
| Серия ГП049685-053000 | Серия ГП121857-122000 | Серия ГП131355-132000 | Серия ГП047543-048000 | Серия ГП098556-099000 | Серия ГП116947-117000 | Серия ГП000801-000900 | Серия ГП000904-001000 | Серия ГП027834-030000 |
|  | Серия ГП123705-124000 | Серия ГП132384-140000 | Серия ГП048292-056000 | Серия ГП099083-104000 | Серия ГП118021-130000 | Серия ГП000907-001000 | Серия ГП001812-002000 |  |
|  | Серия ГП124963-131000 |  |  |  |  | Серия ГП001601-005000 | Серия ГП002031-005000 |  |

В связи с отсутствием в проверяемом периоде финансовых нарушений, а также фактов нецелевого, неэффективного и необоснованного расходования средств, необходимость передачи материалов контрольно-ревизионного мероприятия в правоохранительные органы, органы прокуратуры, а также обращения с иском в суд отсутствует.

Предписание (представление) по результатам проведенного контрольно-ревизионного мероприятия **не выдавать**.

**КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННОЕ МЕРОПРИЯТИЕ ПРОВЕДЕНО ВЫБОРОЧНО ПО ПРЕДОСТАВЛЕННЫМ МАТЕРИАЛАМ И СПРАВОЧНЫМ ДАННЫМ.**