

**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 ГП  000001-  013000 | Серия ГП  000001-  034000 | Серия ГП  000001-  030000 | Серия ГП  000001-  093000 | Серия ГП  000001-  078000 | Серия ГП  000001-  018000 | Серия ГП  000001-  078000 | Серия ГП  000001-  052000 |  |  |
|  | Серия ГП  036001-  038000 |  | Серия ГП  103001-  107000 | Серия ГП  080001-  085000 | Серия ГП  021001-  023000 |  | Серия ГП  055001-  059000 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

2017-2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 30 | 40 | 50 | 60 | 70 | 80 | 90 | 100 | 150 | 10 |
| Серия ГП  034001-  036000 | Серия ГП  030001-  049000 | Серия ГП  93001-  103000 | Серия ГП  078001-  080000 | Серия ГП  018001-  021000 | Серия ГП  078001-  097000 | Серия ГП  052001-  055000 | Серия ГП  000001-  000800 | Серия ГП  000001-  000903 | Серия ГП  000001-  025957 |
| Серия ГП  038001-  046000 |  | Серия ГП  107001-  121000 | Серия ГП  085001-  124000 | Серия ГП  023001-  042000 |  | Серия ГП  059001-  103000 | Серия ГП  000901-  000906 | Серия ГП  001001-  001811 |  |
|  |  | Серия ГП  122001-  123000 |  | Серия ГП  043001-  044000 |  |  | Серия ГП  001001-  001600 | Серия ГП  002001-  002030 |  |

01.01.2021 по 18.07.2021

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 40 | 50 | 60 | 70 | 80 | 90 | 100 | 150 | 10 |
| Серия ГП  049001-  049684 | Серия ГП  121001-  121856 | Серия ГП  124001-  131354 | Серия ГП  042001-  043000 | Серия ГП  097001-  098555 | Серия ГП  103001-  116946 |  |  | Серия ГП  025958-  027833 |
|  | Серия ГП  123001-  123704 | Серия ГП  132001-  132383 | Серия ГП  044001-  047542 | Серия ГП  099001-  099082 | Серия ГП  117001-  118020 |  |  |  |
|  | Серия ГП  124001-  124962 |  | Серия ГП  048001-  048291 |  |  |  |  |  |

С 19.07.2021 в наличии

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 40 | 50 | 60 | 70 | 80 | 90 | 100 | 150 | 10 |
| Серия ГП  049685-  053000 | Серия ГП  121857-  122000 | Серия ГП  131355-  132000 | Серия ГП  047543-  048000 | Серия ГП  098556-  099000 | Серия ГП  116947-  117000 | Серия ГП  000801-  000900 | Серия ГП  000904-  001000 | Серия ГП  027834-  030000 |
|  | Серия ГП  123705-  124000 | Серия ГП  132384-  140000 | Серия ГП  048292-  056000 | Серия ГП  099083-  104000 | Серия ГП  118021-  130000 | Серия ГП  000907-  001000 | Серия ГП  001812-  002000 |  |
|  | Серия ГП  124963-  131000 |  |  |  |  | Серия ГП  001601-  005000 | Серия ГП  002031-  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.**