

УТВЕРЖДАЮ

Председатель Комитета по культуре  
Санкт-Петербурга

  
К.Э. Сухенко

\_\_\_\_\_ 2021 года

**АКТ**  
**проверки деятельности Санкт-Петербургского государственного бюджетного**  
**учреждения дополнительного профессионального образования**  
**«Институт культурных программ»**

26.03.2021

Санкт-Петербург

В соответствии с распоряжением Комитета по культуре Санкт-Петербурга от 24.12.2020 № 1147 «О проведении проверки деятельности Санкт-Петербургского государственного бюджетного учреждения дополнительного профессионального образования «Институт культурных программ» (далее - учреждение) проведена проверка деятельности Санкт-Петербургского государственного бюджетного учреждения дополнительного профессионального образования «Институт культурных программ» за 2019 - 2020 годы и истекший период 2021 года в срок с 14.01.2021 по 25.02.2021 комиссией в составе:

Председатель комиссии

Медведева Т.А.

- начальник ревизионного сектора Комитета по культуре Санкт-Петербурга

Члены комиссии:

Азарова Ю.Г.

- главный специалист отдела имущественных отношений и капитального ремонта Комитета по культуре Санкт-Петербурга

Владимирова И.А.

- ведущий специалист ревизионного сектора Комитета по культуре Санкт-Петербурга

Дворцов Д.Л.

- начальник сектора образования в сфере культуры Комитета по культуре Санкт-Петербурга

Мамонтова А.В.

- главный специалист отдела имущественных отношений и капитального ремонта Комитета по культуре Санкт-Петербурга

Махонина К.Е.

- ведущий специалист сектора планирования бюджета отдела планирования и исполнения бюджета Комитета по культуре Санкт-Петербурга

Никитина В.Ю.

- ведущий специалист отдела программно-целевого планирования в сфере культуры Комитета по культуре Санкт-Петербурга

Рогачёва Т.А.

- ведущий специалист ревизионного сектора Комитета по культуре Санкт-Петербурга

Тихонова Ю.А.

- главный специалист - юрисконсульт отдела по вопросам государственной службы и кадров Комитета по культуре Санкт-Петербурга

Проверка проведена с ведома директора учреждения Смирновой Е.А.

Должностными лицами, ответственным за деятельность учреждения в проверяемый период, являлись:

директор учреждения Смирнова Е.А. весь период,

главный бухгалтер Тажетдинова Т.В. весь период.

Проверка проведена выборочно, по первичным учетным документам, регистрам бухгалтерского учета, бухгалтерской отчетности, договорам финансово-хозяйственной деятельности, актам выполненных работ и другим представленным документам.

### **Организационно-правовой статус учреждения**

Устав учреждения утвержден распоряжением Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга от 15.11.2017 № 2218-рз и зарегистрирован 04.12.2017 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу в Едином государственном реестре юридических лиц за государственным регистрационным номером (ГРН) 2177848055900.

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 10.12.2002 внесена запись о регистрации учреждения в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1027809235684.

Собственником имущества учреждения является город Санкт-Петербург (далее – Собственник) в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга (далее – КИО).

Учредителем учреждения является город Санкт-Петербург (далее – Учредитель) в лице КИО и Комитета по культуре Санкт-Петербурга (далее – Комитет).

Учреждение находится в ведении Комитета, осуществляющего координацию деятельности учреждения.

Учреждение является юридическим лицом, имеет круглую печать, штамп, лицевые счета, открываемые в финансовом органе Санкт-Петербурга.

Учреждение осуществляет операции с поступающими ему в соответствии с законодательством Российской Федерации денежными средствами через лицевой счет, открываемый в финансовом органе Санкт-Петербурга.

Учреждение является унитарной некоммерческой организацией.

Учреждение отвечает по своим обязательствам всем находящимся у него на праве оперативного управления имуществом, как закрепленным за учреждением Собственником имущества, так и приобретенным за счет доходов, полученных от приносящей доход деятельности, за исключением особо ценного движимого имущества, закрепленного за учреждением Собственником этого имущества или приобретенного учреждением за счет выделенных Комитетом денежных средств, а также недвижимого имущества. Собственник имущества учреждения не несет ответственности по обязательствам учреждения.

По обязательствам учреждения, связанным с причинением вреда гражданам, при недостаточности имущества учреждения, на которое в соответствии с вышеуказанным абзацем может быть обращено взыскание, субсидиарную ответственность несет Собственник имущества учреждения.

Место нахождения учреждения: Санкт-Петербург.

Адрес учреждения: 191025, Санкт-Петербург, ул. Рубинштейна, д.8, литера А.

Учреждение имеет обособленное подразделение «Институт Петра Великого», расположенное по адресу: 197046, Санкт-Петербург, ул. Мичуринская, д.11/9, лит. А, пом. 4-Н.

**Соответствия фактических видов деятельности учреждения целям и видам деятельности учреждения, указанным в уставе учреждения»**

Согласно пункту 2 Устава учреждения (Цель, предмет и виды деятельности учреждения) учреждение создано для достижения следующих целей:

организация предоставления дополнительного профессионального образования в сфере культуры;

материально-техническое обеспечение деятельности Комитета по культуре Санкт-Петербурга в сфере культуры.

Предметом деятельности учреждения является:

реализация дополнительных профессиональных программ в сфере культуры;

материально-техническое обеспечение реализации следующих полномочий Комитета: по разработке методических материалов и рекомендаций в соответствии с компетенцией Комитета; по проведению конференций, совещаний, семинаров, организации выставок по вопросам, находящимся в компетенции Комитета.

В результате произведенного анализа соответствия фактические виды деятельности учреждения не противоречат видам деятельности, указанным в пункте 2 Устава учреждения.

**Полное и своевременное размещение на сайте [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru) документов, предусмотренных пунктом 3.3 статьи 32 Федерального закона «О некоммерческих организациях»**

Документы учреждения, предусмотренные пунктом 3.3 статьи 32 Федерального закона «О некоммерческих организациях», размещены на сайте [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru) в полном объеме.

**Выполнение учреждением государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ)**

В учреждении реализуются следующие программы:

дополнительные профессиональные программы профессиональной переподготовки;

формирование, ведение баз данных;

организация и проведение культурно-массовых мероприятий. Творческих (фестиваль, выставка, конкурс, смотр);

организация и проведение культурно-массовых мероприятий. Методических (семинар, конференция).

Согласно отчетам о результатах деятельности учреждения, а также представленным для осуществления проверки документам, учреждением выполнены государственные задания на оказание государственных услуг (выполнении работ) в части объемных показателей за 2019, 2020 годы.

Сведения об исполнении государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ)

По состоянию на 31.12.2019

№ п/п	Наименование государственной услуги (работы)	Наименование показателя, характеризующего объем государственной услуги (работы)	Единица измерения показателя	Средне-годовой плановый показатель	Фактическое исполнение	Причины отклонения
1	Реализация дополнительных профессиональных программ профессиональной переподготовки (очная форма)	Услуга по реализации дополнительных профессиональных программ повышения квалификации	количество человеко-часов (чел/час)	27560	27560	

		(очная форма)				
		в том числе:				
1.1		Для специалистов	количество часов работы групп в год (час)	1996	1996	
1.2		Для руководителей	количество часов работы групп в год (час)	760	760	
2	Формирование, ведение баз данных	Работа по формированию, ведению баз данных, в том числе Интернет-ресурсов в сфере туризма	количество работ (ед.)	8	9	Добавление нового информационного ресурса (п.2.9)
2.1	Формирование, ведение на русском и английском языках базы данных «Афиша Санкт-Петербурга», размещенной на сайте <a href="http://www.billboard.spb.ru">www.billboard.spb.ru</a>		количество работ (ед.)	1	1	
2.2	Программно-техническое сопровождение и модернизация сайта для представления базы данных «Афиша Санкт-Петербурга» <a href="http://www.billboard.spb.ru">www.billboard.spb.ru</a>		количество работ (ед.)	1	1	
2.3	Модернизация и техническая поддержка сайта, посвященного информационной и образовательной деятельности Института культурных программ <a href="http://www.spbicpr.ru">www.spbicpr.ru</a>		количество работ (ед.)	1	1	
2.4	Формирование, ведение справочной базы данных «Организации культуры», включающее мониторинг организаций культуры, в целях предоставления в Комитет по культуре Санкт-Петербурга для размещения на сайте		количество работ (ед.)	1	1	

	<a href="http://www.new.spbculture.ru/ru/institutions/">www.new.spbculture.ru/ru/institutions/</a>					
2.5	Формирование, ведение на русском и английском языках базы данных «Календарь событий», предоставляемой в Комитет по культуре Санкт-Петербурга для размещения на сайте <a href="http://www.new.spbculture.ru/ru/kulturnye-sobytiya/">www.new.spbculture.ru/ru/kulturnye-sobytiya/</a>		количество работ (ед.)	1	1	
2.6	Формирование, ведение базы данных (Выявление, описание, разработка справочного аппарата) «Топонимика Петербурга» в целях обеспечения деятельности секретариата и Бюро Межведомственной комиссии по наименованиям Санкт-Петербурга (Топонимической комиссии) в рамках организации Комитетом по культуре Санкт-Петербурга деятельности Межведомственной комиссии по наименованиям Санкт-Петербурга (Топонимической комиссии) и подготовки периодического печатного издания «Топонимический альманах».		количество работ (ед.)	1	1	
2.7	Формирование, ведение баз данных «Музеи Санкт-Петербурга» и «Библиотеки Санкт-Петербурга» с подсистемой статистики в целях предоставления информации в Комитет по культуре Санкт-Петербурга для формирования		количество работ (ед.)	1	1	

	статистической отчетности.					
2.8	Формирование, ведение баз данных «Сведения о численности и заработной плате работников», «Сведения о численности и оплате работников сферы культуры по категориям персонала «ЗП-Культура», «Сведения о численности и оплате работников сферы культуры по категориям персонала «ЗП-Образование» в целях предоставления Комитетом по культуре Санкт-Петербурга форм статистической отчетности в Государственный информационно-вычислительный центр (ГИВЦ) Министерства культуры РФ (4 раза в год (квартальные)).		количество работ (ед.)	1	1	
2.9	Разработки информационного ресурса «Европейские маршруты Петра Великого»		количество работ (ед.)	0	1	
3	Организация и проведение культурно-массовых мероприятий. Творческих (фестиваль, выставка, конкурс, смотр)	Работа по организации и проведению культурно-массовых мероприятий. Творческих (фестиваль, выставка, конкурс, смотр)	количество мероприятий (шт.)	2	2	
3.1	Организация и проведение Всероссийского патриотического фестиваля «Дороги победы»		количество мероприятий (шт.)	1	1	
3.2	Организация и проведение		количество мероприя-	1	1	

	конкурса заявок, подготовка и проведение заседаний жюри для конкурса музейных проектов «Музейный Олимп»		тий (шт.)			
4	Организация и проведение культурно-массовых мероприятий. Методических (семинар, конференция)	Методических (семинар, конференция)	количество проведенных мероприятий (шт.)	11	11	
4.1	Консультационный семинар, для проектов по развитию культурного туризма в рамках XX Российско-Финляндского культурного форума г. Тула сентябрь 2019		количество проведенных мероприятий (шт.)	1	1	
4.2	Семинар «Гидронимы Санкт-Петербурга и Ленинградской области»		количество проведенных мероприятий (шт.)	1	1	
4.3	Семинар «Массовые переименования конца 1940-х гг. на территории Карельского перешейка»		количество проведенных мероприятий (шт.)	1	1	
4.4	Конференция «Тотальный диктант»		количество проведенных мероприятий (шт.)	1	1	
4.5	Международная конференция «Инновации в продвижении культурных проектов. Лучшие международные практики» в рамках проекта «Инновации в продвижении культурных событий» («Contents for Cross-Cultural Events – C3E»)		количество проведенных мероприятий(шт.)	1	1	
4.6.	Образовательный семинар «Театр равных возможностей», приуроченный к проведению Всероссийского фестиваля		количество проведенных мероприятий (шт.)	1	1	

	театрального искусства для детей «Арлекин»					
4.7.	Создание специализированной информационной продукции - выпуск буклета к Петербургскому Международному экономическому форуму «События культуры 2019»		количество проведенных мероприятий (шт.)	1	1	
4.8.	Научно-методическое сопровождение и организационно-техническое обеспечение конференции «Международный конгресс петровских городов» и информационного ресурса «Институт Петра Великого»		количество проведенных мероприятий (шт.)	1	1	
4.9	Научно-методическое сопровождение и организационно-техническое обеспечение Международной конференции «Европейские маршруты Петра Великого» и информационного ресурса «Свод петровских памятников»		количество проведенных мероприятий (шт.)	1	1	
4.10	Постоянно действующий семинар, посвященный вопросам топонимики Санкт-Петербурга, с привлечением экспертов Бюро Межведомственной комиссии по наименованиям Санкт-Петербурга (Топонимической комиссии) (не менее 15 мероприятий в год).		количество проведенных мероприятий (шт.)	1	1	
4.11	Осуществление деятельности по организации проведения кино-видеосъемок.		количество проведенных мероприятий (шт.)	1	1	



Государственное задание на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2019 году учреждением выполнено в полном объеме.

По состоянию на 31.12.2020

№ п/п	Наименование государственной услуги (работы)	Наименование показателя, характеризующего объем государственной услуги (работы)	Единица измерения показателя	Средне-годовой плановый показатель	Фактическое исполнение	Причины отклонения
1	Реализация дополнительных профессиональных программ профессиональной переподготовки (очная форма)	Услуга по реализации дополнительных профессиональных программ повышения квалификации (очная форма)	количество человеко-часов	29560	29560	
		в том числе:				
1.1		Для специалистов	количество часов работы групп в год	2196	2196	
1.2		Для руководителей	количество часов работы групп в год	760	760	
2	Формирование, ведение баз данных	Работа по формированию, ведению баз данных, в том числе Интернет-ресурсов в сфере туризма	количество работ (ед.)	8	8	
2.1	Формирование, ведение на русском и английском языках базы данных портала «Культура Петербурга, <a href="http://www.spbcult.ru">www.spbcult.ru</a>		количество работ (ед.)	1	1	
2.2	Программно-техническое сопровождение и модернизация сайта для представления базы данных «Культура Петербурга» <a href="http://www.spbcult.ru">www.spbcult.ru</a>		количество работ (ед.)	1	1	
2.3	Модернизация и техническая поддержка сайта, посвященного информационной и образовательной деятельности Института культурных программ <a href="http://www.spbicpr.ru">www.spbicpr.ru</a>		количество работ (ед.)	1	1	

2.4	Формирование, ведение справочной базы данных «Организации культуры», включающее мониторинг организаций культуры, в целях предоставления в Комитет по культуре Санкт-Петербурга для размещения на сайте <a href="http://www.new.spbculture.ru/ru/institutions/">www.new.spbculture.ru/ru/institutions/</a>		количество работ (ед.)	1	1	
2.5	Формирование, ведение на русском и английском языках базы данных «Календарь событий», предоставляемой в Комитет по культуре Санкт-Петербурга для размещения на сайте <a href="http://www.new.spbculture.ru/ru/kulturnye-sobytiya/">www.new.spbculture.ru/ru/kulturnye-sobytiya/</a>		количество работ (ед.)	1	1	
2.6	Формирование, ведение базы данных (Выявление, описание, разработка справочного аппарата) «Топонимика Петербурга» в целях обеспечения деятельности секретариата и Бюро Межведомственной комиссии по наименованиям Санкт-Петербурга (Топонимической комиссии) в рамках организации Комитетом по культуре Санкт-Петербурга деятельности Межведомственной комиссии по наименованиям СПб (Топонимической комиссии) и подготовки периодического		количество работ (ед.)	1	1	

	печатного издания «Топонимический альманах».					
2.7	Формирование, ведение баз данных «Музеи Санкт-Петербурга» и «Библиотеки Санкт-Петербурга» с подсистемой статистики в целях предоставления информации в Комитет по культуре Санкт-Петербурга для формирования статистической отчетности.		количество работ (ед.)	1	1	
2.8	Формирование, ведение баз данных «Сведения о численности и заработной плате работников», «Сведения о численности и оплате работников сферы культуры по категориям персонала «ЗП-Культура», «Сведения о численности и оплате работников сферы культуры по категориям персонала «ЗП-Образование» в целях предоставления Комитетом по культуре Санкт-Петербурга форм статистической отчетности в Государственный информационно-вычислительный центр (ГИВЦ) Министерства культуры Российской Федерации (4 раза в год (квартальные)).		количество работ (ед.)	1	1	
3	Организация и проведение культурно-массовых мероприятий. Творческих (фестиваль, выставка, конкурс, смотр)	Работа по организации и проведению культурно-массовых мероприятий. Творческих	количество мероприятий	2	1	В связи с отменой мероприятия из-за неблагоприятной эпидемиол

		(фестиваль, выставка, конкурс, смотр)				огической ситуации
3.1	Организация и проведение Всероссийского патриотического фестиваля «Дороги победы»		количество мероприятий	1	1	
3.2	Организация и проведение конкурса заявок, подготовка и проведение заседаний жюри для конкурса музейных проектов «Музейный Олимп»		количество мероприятий	1	0	В связи с отменой мероприятия из-за неблагоприятной эпидемиологической ситуации
4	Организация и проведение культурно-массовых мероприятий. Методических (семинар, конференция)	Методических (семинар, конференция)	количество проведенных мероприятий (шт.)	13	11	В связи с отменой мероприятия из-за неблагоприятной эпидемиологической ситуации
4.1	Консультационный семинар, для проектов по развитию культурного туризма в рамках XXI Российско-Финляндского культурного форума г. Лахти октябрь 2020		количество проведенных мероприятий (шт.)	1	1	
4.2	Семинар «Топонимия Великой Победы»		количество проведенных мероприятий (шт.)	1	1	
4.3	Семинар «Ономастика Петербурга. Имена великих на карте города»		количество проведенных мероприятий (шт.)	1	1	
4.4	Конференция «Тотальный диктант»		количество проведенных мероприятий (шт.)	1	1	
4.5	Международная конференция «Инновации в продвижении культурных проектов. Лучшие международные практики» в рамках проекта «Инновации в продвижении культурных событий»		количество проведенных мероприятий (шт.)	1	1	

	(«Contents for Cross-Cultural Events – C3E»)					
4.6.	Серия семинаров по менеджменту в культуре в рамках реализации международного проекта «EDUCRO: создание специализированных культурных продуктов и услуг на приграничной территории»		количество проведенных мероприятий (шт.)	1	1	
4.7.	Образовательный семинар «Театр и подростки», приуроченный к проведению Всероссийского фестиваля театрального искусства для детей «Арлекин»		количество проведенных мероприятий (шт.)	1	1	
4.8.	Создание специализированной информационной продукции - выпуск буклета к Петербургскому Международному экономическому форуму «События культуры 2020»		количество проведенных мероприятий (шт.)	1	0	В связи с отменой мероприятия из-за неблагоприятной эпидемиологической ситуации
4.9	Научно-методическое сопровождение и организационно-техническое обеспечение Международного конгресса петровских городов		количество проведенных мероприятий (шт.)	1	0	В связи с отменой мероприятия из-за неблагоприятной эпидемиологической ситуации
4.10	Научно-методическое сопровождение и организационно-техническое обеспечение Международной конференции «Европейские маршруты Петра Великого»		количество проведенных мероприятий (шт.)	1	1	
4.11	Научно-методическое сопровождение и организационно-техническое обеспечение Свода петровских памятников и Петровского		количество проведенных мероприятий (шт.)	1	1	

	культурного маршрута					
4.12	Постоянно действующий семинар, посвященный вопросам топонимики Санкт-Петербурга, с привлечением экспертов Бюро Межведомственной комиссии по наименованиям СПб (Топонимической комиссии) (не менее 15 мероприятий в год)		количество проведенных мероприятий (шт.)	1	1	(16 проведенных мероприятий за год)
4.13	Осуществление деятельности по организации проведения кино-видеосъемок.		количество проведенных мероприятий (шт.)	1	1	

В связи с пандемией коронавирусной инфекции (COVID-19), объявленной в мире 11 марта 2020 года Всемирной организацией здравоохранения, и введенными вынужденными ограничительными мерами в соответствии с постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 13.03.2020 № 121 «О мерах по противодействию распространению в Санкт-Петербурге новой коронавирусной инфекции (COVID-19)» (далее – постановление № 121), деятельность организаций в области культуры и искусства на территории Санкт-Петербурга временно ограничена.

В соответствии с постановлением № 121 был установлен запрет на проведение на территории Санкт-Петербурга мероприятий в музеях, организациях, осуществляющих выставочную деятельность, в театрах, иных организациях исполнительских искусств, организациях, осуществляющих публичную демонстрацию фильмов, зоологических парках, связанных с посещением данных организаций гражданами Российской Федерации, иностранными гражданами, лицами без гражданства.

Сложная эпидемиологическая обстановка и меры, принятые Правительством Санкт-Петербурга, направленные на предотвращение распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19), оказали существенное влияние на посещаемость и организацию мероприятий на территории Санкт-Петербурга.

В условиях ограничения деятельности продолжалась активная работа учреждения, в том числе успешно развивалась культурно-массовая деятельность, которая была переориентирована на онлайн-аудиторию в сети Интернет, открывающая возможность для экспериментальных проектов.

В соответствии с пунктом 2 статьи 3 Федерального закона от 15.10.2020 № 327-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации и установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2021 году» государственное (муниципальное) задание, установленное в отношении государственных (муниципальных) учреждений на 2020 год, не признается невыполненным в случае недостижения (превышения допустимого (возможного) отклонения) показателей государственного (муниципального) задания, характеризующих объем оказываемых государственных (муниципальных) услуг (выполняемых работ), а также показателей государственного (муниципального) задания, характеризующих качество оказываемых государственных (муниципальных) услуг (выполняемых работ), если такие показатели установлены в государственном (муниципальном) задании, в связи с приостановлением (частичным

приостановлением) деятельности указанных учреждений, связанным с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции (далее – федеральный закон № 327-ФЗ).

Учитывая вышеизложенное, государственное задание на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2020 году в части

организации и проведении конкурса заявок, подготовки и проведения заседаний жюри для конкурса музейных проектов «Музейный Олимп»;

создания специализированной информационной продукции - выпуск буклета к Петербургскому Международному экономическому форуму «События культуры 2020»;

научно-методического сопровождения и организационно-технического обеспечения Международного конгресса петровских городов, в связи с отменой мероприятий не признается невыполненным.

#### **Анализ выполнения плана финансово-хозяйственной деятельности**

Финансовое обеспечение деятельности учреждения в 2019-2021 годах осуществляется в соответствии со статьей 1 Закона Санкт-Петербурга от 28.12.2010 № 717-170 «О форме финансового обеспечения деятельности бюджетных учреждений Санкт-Петербурга, порядке и направлениях использования бюджетными и казенными учреждениями Санкт-Петербурга доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной собственности Санкт-Петербурга и переданного в оперативное управление бюджетным и казенным учреждениям Санкт-Петербурга, и (или) полученных бюджетными и казенными учреждениями Санкт-Петербурга средств от оказания платных услуг, безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, в том числе добровольных пожертвований, средств от иной приносящей доходы деятельности на переходный период» в виде субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в объеме 21150,7 тыс. руб., в том числе:

##### 2019 год

Оказание государственных услуг (выполнение работ) в объеме 71699,8 тыс. руб.;

Профинансировано расходов – 63869,9 тыс. руб., что составляет 89,1 % к плану 2019 года.

Остаток средств на 01.01.2020 составил 7829,9 тыс. руб.

##### 2020 год

Оказание государственных услуг (выполнение работ) в объеме 63732,0 тыс. руб.;

Профинансировано расходов – 55782,7 тыс. руб., что составляет 87,5 % к плану 2020 года.

Остаток средств на 01.01.2021 составил 7949,3 тыс. руб.

##### 2021 год (по состоянию на 18.02.2021)

Оказание государственных услуг (выполнение работ) в объеме 76118,9 тыс. руб.;

Профинансировано расходов по состоянию на 12.02.2021 – 3754,8 тыс. руб., что составляет 0,049 % к плану 2021 года.

Кроме того в 2020 году из бюджета предоставлялись субсидии на иные цели в объеме 515,7 тыс. руб., в том числе на выполнение работ (оказание услуг) по сохранению объектов культурного наследия, а также работ (услуг), связанных с капитальным ремонтом зданий (сооружений, помещений), занимаемых государственным учреждением, подведомственным Комитету по культуре Санкт-Петербурга, в сумме 485,5 тыс. руб.; на реализацию дополнительных мер социальной поддержки работников государственных учреждений в виде денежной компенсации затрат для организации отдыха и оздоровления в сумме 30,2 тыс. руб. Профинансировано расходов на сумму 515,7 тыс. руб.

Планы финансово-хозяйственной деятельности составляются учреждением в соответствии с распоряжениями Комитета от 26.04.2011 № 225 «Об утверждении порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной

деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений, находящихся в ведении Комитета по культуре» и от 25.12.2019 № 1191 «Об утверждении порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений, подведомственных Комитету по культуре Санкт-Петербурга».

В нарушение пунктов 6, 7, 15 Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети интернет и ведения указанного сайта, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.07.2011 № 86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети интернет и ведения указанного сайта», учреждением допущено несвоевременное размещение планов финансово-хозяйственной деятельности (далее – ПФХД) на сайте bus.gov.ru:

в 2019 году ПФХД, утвержденный 27.12.2018, размещен на сайте 04.02.2019, то есть на 12 дней позже установленного срока; ПФХД, утвержденный 14.01.2019 размещен на сайте 04.02.2019, то есть на 9 дней позже установленного срока;

в 2020 году ПФХД, утвержденный 27.12.2019 размещен на сайте 21.01.2020, то есть на 3 дня позже установленного срока; ПФХД, утвержденный 30.09.2020 размещен на сайте 21.10.2020, то есть на 9 дней позже установленного срока.

Анализ исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения в разрезе видов расходов и кодов ОСГУ и их распределение представлен в приложениях 1, 2.

В 2019 году план по доходам от приносящей доход деятельности составил 3620,8 тыс. руб., в том числе поступления от оказания государственным учреждением услуг (выполнения работ), предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется на платной основе: 2232,5 тыс. руб.; поступления от иной приносящей доход деятельности: 1388,3 тыс. руб. В плане финансово-хозяйственной деятельности 2019 года предусмотрены доходы от приносящей доход деятельности в сумме 4333,2 тыс. руб., в том числе неиспользованный остаток средств 2018 года в сумме 712,4 тыс. руб.

Зачислено на лицевой счет доходов, полученных от приносящей доход деятельности 4337,9 тыс. руб., что составляет 119,8% к утвержденному плану. Профинансировано расходов с лицевого счета за счет доходов, полученных от приносящей доход деятельности на сумму 3779,7 тыс. руб. Остаток средств на 01.01.2020 составил 1270,6 тыс. руб.

В 2020 году план по доходам от приносящей доход деятельности составил 5233,0 тыс. руб., в том числе поступления от оказания государственным учреждением услуг (выполнения работ), предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется на платной основе: 1022,8 тыс. руб.; поступления от иной приносящей доход деятельности: 4207,6 тыс. руб.; поступления от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия: 2,6 тыс. руб. В плане финансово-хозяйственной деятельности 2020 года предусмотрены доходы от приносящей доход деятельности в сумме 6503,6 тыс. руб., в том числе неиспользованный остаток средств 2019 года в сумме 1270,6 тыс. руб.

Зачислено на лицевой счет доходов, полученных от приносящей доход деятельности в 2020 году – 5251,1 тыс. руб., что составляет 100,3 % к утвержденному плану. Профинансировано расходов с лицевого счета за счет доходов, полученных от приносящей доход деятельности (с учетом остатка на начало года – 1270,6 тыс. руб.) на сумму 4480,7 тыс. руб. Остаток средств на 01.01.2021 составил 2041,0 тыс. руб.

В 2021 году план по доходам от приносящей доход деятельности составляет 500,0 тыс. руб., в том числе поступления от оказания государственным учреждением



услуг (выполнения работ), предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется на платной основе: 500,0 тыс. руб.

По состоянию на 12.02.2021 зачислено на лицевой счет учреждения доходов 176,0 тыс. руб., что составляет 35 % к годовому плану. Профинансировано расходов за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности (с учетом остатка на начало года - 2040,9 тыс. руб.) - 113,6 тыс. руб., что составляет 0,04% к плану.

#### **Анализ использования фонда оплаты труда**

Плановый фонд оплаты труда в 2019 году составил 36726,7 тыс. руб., в том числе за счет оказания учреждением услуг (выполнения работ), предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется на платной основе и иной деятельности, приносящей доход – 2003,2 тыс. руб., что составило 5,5% фонда оплаты труда учреждения в целом. Профинансировано расходов по заработной плате 35995,8 тыс. руб.

Плановый фонд оплаты труда в 2020 году составил 41703,4 тыс. руб., в т. ч. за счет оказания учреждением услуг (выполнения работ), предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется на платной основе и иной деятельности, приносящей доход – 2793,2 тыс. руб., что составило 6,7 % фонда оплаты труда учреждения в целом. Профинансировано расходов по заработной плате 41432,9 тыс. руб.

Плановый фонд оплаты труда в 2021 году определен учреждением в объеме 39449,9 тыс. руб., в т. ч. за счет оказания учреждением услуг (выполнения работ), предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется на платной основе и иной деятельности, приносящей доход 385,2 тыс. руб., что составляет 0,01 % фонда оплаты труда учреждения в целом. Снижение объема средств за счет оказания учреждением услуг (выполнения работ), предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется на платной основе и иной деятельности, приносящей доход обусловлено введением в действие ограничительных мер в связи с распространением коронавирусной инфекции.

По состоянию на 12.02.2021 профинансировано расходов по заработной плате 2864,5 тыс. руб., что составляет 7,3 % от годового плана.

Исчисление должностных окладов работающих в учреждении производится в соответствии с Законом Санкт-Петербурга от 05.10.2005 № 531-74 «О системах оплаты труда работников государственных учреждений Санкт-Петербурга» и постановления Правительства Санкт-Петербурга от 09.07.2014. № 592 «О системе оплаты труда работников образовательных учреждений Санкт-Петербурга в сфере культуры».

В учреждении действует Положение о тарификации работников, утвержденное директором Смирновой Е.А. (Приказ по учреждению от 26.12.2018 № 442 «Об утверждении Положения о тарификации»), тарификационные карточки составляются на каждого работника учреждения ежегодно. Выборочной проверкой тарификационных карточек работников нарушений при формировании должностных окладов не установлено.

В проверяемый период с 01.01.2019 по 18.02.2021 штатные расписания в учреждении утверждены приказами руководителя, штатная численность составляет 56 единиц.

Анализ штатной численности приведен в приложении 3.

Выплаты стимулирующего характера производятся на основании Положения о премировании и установлении надбавок и доплат к должностным окладам, тарифным ставкам (окладам) работников, утвержденного приказом учреждения от 29.12.2017 № 417 «Об утверждении Положения о премировании и установлении надбавок и доплат к должностным окладам, тарифным ставкам (окладам) работников».

**Достижение значений показателя средней заработной платы работников учреждения, установленных распоряжением Комитета от 30.01.2019 № 23 «Об утверждении значений показателей эффективности работы руководителей государственных бюджетных и автономных учреждений, подведомственных Комитету по культуре Санкт-Петербурга, и показателей эффективности деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений, подведомственных Комитету по культуре Санкт-Петербурга, на 2019 год» и распоряжением Комитета от 03.02.2020 № 40 «Об утверждении значений показателей эффективности работы руководителей государственных бюджетных и автономных учреждений, подведомственных Комитету по культуре Санкт-Петербурга, и показателей эффективности деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений, подведомственных Комитету по культуре Санкт-Петербурга, на 2020 год»**

В соответствии с распоряжением Комитета от 30.01.2019 № 23 «Об утверждении значений показателей эффективности работы руководителей государственных бюджетных и автономных учреждений, подведомственных Комитету по культуре Санкт-Петербурга, и показателей эффективности деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений, подведомственных Комитету по культуре Санкт-Петербурга, на 2019 год» (далее – распоряжение Комитета № 23) средняя заработная плата работников учреждения за 2019 год должна составить 60519,67 руб.

Согласно отчету учреждения по форме № П-4, за 2019 год средняя заработная плата работников списочного состава (без внешних совместителей) составила 64499,27 руб., что на 6,6 % превышает плановое значение показателя средней заработной платы работников учреждения, установленное распоряжением Комитета № 23 на 2019 год.

В соответствии с распоряжением Комитета от 03.02.2020 № 40 «Об утверждении значений показателей эффективности работы руководителей государственных бюджетных и автономных учреждений, подведомственных Комитету по культуре Санкт-Петербурга, и показателей эффективности деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений, подведомственных Комитету по культуре Санкт-Петербурга, на 2020 год» (далее – распоряжение № 40) средняя заработная плата работников учреждения за 2020 год должна составить 68853,05 руб.

Согласно отчету учреждения по форме № П-4, за 2020 год средняя заработная плата работников списочного состава (без внешних совместителей) составила 71061,33 руб., что на 3,2 % превышает плановое значение показателя средней заработной платы работников учреждения, установленное распоряжением Комитета № 40 на 2020 год.

### **Использование государственного недвижимого имущества**

Проверкой установлено следующее.

Нежилое помещение 4Н площадью 195,7 кв.м. кадастровый номер 78:07:0003008:2257 (предыдущий 78:3008:9:32:5) находится в государственной собственности Санкт-Петербурга и закреплено на праве оперативного управления за учреждением (регистрация права 26.07.2010) расположено в многоквартирном жилом доме на 1 этаже по адресу: Санкт-Петербург, Петроградский район, ул. Мичуринская, д. 9/11, литера А (далее – Помещение) и используется учреждением под административно-хозяйственные цели (Институт Петра Великого).

В результате осмотра Помещения выявлены перепланировки в комнатах 3,4,5,9,10,11,12,13 и несоответствие Плану вторичного объекта недвижимости от 15.03.2006 на Помещение, выполненного ГУП ГУИОН, представленному учреждением.

Учреждением не предоставлен документ об утверждении перепланировки.

Состояние Помещения хорошее и сторонние пользователи и имущество третьих лиц на дату проверки не выявлены.

Учреждению передано по договору безвозмездного пользования от 10.04.2001 № 10-Б192214 нежилое помещение 12-Н площадью 555 кв.м кадастровый номер 78:31:0001224:1501, расположенное в многоквартирном доме по адресу: Санкт-Петербург, ул. Рубинштейна, д.8 (далее – Объект), являющимся выявленным объектом культурного наследия «Дом С.И. Крундышева» (на основании приказа КГИОП от 20.02.2001 № 15). Объект используется учреждением под административно-офисные цели.

Состояние Объекта нормальное, сторонние пользователи и имущество третьих лиц на дату проверки на территории Объекта не выявлены. Учреждением представлено на Объект Охранное обязательство от 28.11.1997 № 2811.

В нарушение постановления Правительства Санкт-Петербурга от 16.06.2017 № 478 «Об организации учета объектов благоустройства и элементов благоустройства на территории Санкт-Петербурга» и Правил благоустройства территории Санкт-Петербурга, утвержденных постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 09.11.2016 № 961 «О Правилах благоустройства территории Санкт-Петербурга и о внесении изменений в некоторые постановления Правительства Санкт-Петербурга» учреждением не представлены согласования:

Комитета по градостроительству и архитектуре (далее – КГА) о размещении кондиционеров, расположенных на дворовом фасаде многоквартирного дома по ул. Мичуринская, д. 9/11, литера А и на лицевом и дворовом фасадах по ул. Рубинштейна, д.8.

#### **Расчеты с арендаторами**

В проверяемом периоде учреждением были заключены договоры от 02.03.2018 № 02/18 с Индивидуальным предпринимателем Рузановым О.А. и от 02.09.2020 № 1 с ООО «Мир Венденга» на размещение оборудования (торговых аппаратов) в помещении учреждения. Плата за размещение торговых аппаратов договорами не предусмотрена.

В проверяемом периоде Индивидуальным предпринимателем Рузанов О.А. и ООО «Мир Венденга» производилось возмещение расходов учреждению за потребленную электроэнергию.

№ п/п	Контрагент, договор	Сумма к возмещению расходов учреждения за потребленную электроэнергию, выставленная контрагенту, руб.		Сумма, оплаченная учреждением АО «Петербургская сбытовая компания», руб.	
		2019 год	2020 год	2019 год	2020 год
1	ИП Рузанов О.А., договор от 02.03.2018 № 02/18. Период размещения кофе-автомата с 01.01.2019 по 30.04.2020	4464,96	2295,36	4464,96	2295,36
2	ООО «Мир Вендинга», Договор от 02.09.2020 № 1. Период размещения кофе-автомата с 02.09.2020 по текущее время		3679,60		3679,60
	ИТОГО:	4464,96	5974,96	4464,96	5974,96

В 2021 году ООО «Мир Венденга» не возмещало учреждению стоимости потребленной электроэнергии.

#### **Примененные государственными органами финансовые санкции**

В проверяемом периоде штрафные санкции государственными органами к учреждению не применялись.

### Состояние расчетов

В проверяемом периоде крупные сделки учреждением не проводились.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 составила 9848 руб. 51 коп. (приложение 4).

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 составила 49140 руб. 98 коп. (приложение 4).

Кредиторская и дебиторская задолженность с истекшим сроком исполнения обязательств по состоянию на 01.01.2021 отсутствует.

Журналы операций «Операции с безналичными денежными средствами» (далее – журнал операций № 2) выведены на бумажный носитель ежемесячно, сброшюрованы с первичными учётными документами, подтверждающими совершение операций.

В нарушение пункта 3.4 Положения о порядке и видах выплаты компенсационного и стимулирующего характера руководителям подведомственных Комитету по культуре Санкт-Петербурга государственных бюджетных и автономных учреждений, утвержденного распоряжением Комитета по культуре Санкт-Петербурга от 22.07.2014 № 264 «Об утверждении Положения о порядке и видах выплаты компенсационного и стимулирующего характера руководителям подведомственных Комитету по культуре Санкт-Петербурга государственных бюджетных и автономных учреждений, утвержденным распоряжением Комитета по культуре Санкт-Петербурга» (далее – Положение № 264), директору учреждения Смирновой Е.А. неправомерно начислена премия за неотработанное время в сумме 197811 руб. 80 коп., в том числе:

за IV квартал 2018 года - 11966 руб. 38 коп.;

за I квартал 2019 года – 3788 руб. 53 коп.;

за II квартал 2019 года - 18300 руб. 51 коп.;

за III квартал 2019 года - 65438 руб. 18 коп.;

за IV квартал 2019 года – 38474 руб. 82 коп.;

за III квартал 2020 года – 59843 руб. 38 коп.

В соответствии с личным заявлением Смирновой Е.А. переплата по заработной плате в сумме 197811 руб. 80 коп. производится путем удержания из заработной платы в течение 6 месяцев согласно графику (письмо учреждения от 09.03.2021 № 9) для дальнейшего перечисления в бюджет Санкт-Петербурга.

### Кассовые операции. Операции с подотчетными суммами

В учреждении не осуществляются операции с наличными денежными средствами.

Фондовая касса в учреждении отсутствует.

В Комитете финансов Санкт-Петербурга с 01.01.2012 учреждению открыт лицевой счет № 0171002.

Заработная плата перечисляется учреждением на счета карт работников учреждения в соответствии с договором, заключенным с ПАО «Банк «ВТБ 24» от 05.12.2008 № 17-М-2008/294.

Учреждение в проверяемом периоде не оформляло дебетовые карты в органах Федерального казначейства.

В проверяемом периоде приказами учреждения устанавливаются лимиты возмещения оплаты услуг мобильной связи для шести работников учреждения.

В соответствии с ежеквартальными приказами учреждения, денежные средства в сумме лимитов на возмещение услуг мобильной связи для всех работников перечисляются на банковскую карту бухгалтера Маковой В.В. Бухгалтер Макова В.В. оформляет безналичный перевод денежных средств со своей карты на телефонные номера работников учреждения, которым, в соответствии с приказами учреждения, возмещается оплата услуг мобильной связи. Бухгалтер Макова В.В. составляет авансовый отчет

с приложением документов подтверждающих суммы перечисленных денежных средств на сотовые телефоны работников в соответствии с приказом учреждения.

Договоров с операторами сотовой связи на предоставление услуг мобильной связи в проверяемом периоде учреждение не заключало.

Перечень работников учреждения, имеющих разъездной характер работы, утвержден приложением к учётной политике учреждения.

В проверяемом периоде учреждение возмещало работникам учреждения стоимость приобретения одного ежемесячного проездного билета на основе БСК.

Приказами учреждения от 11.01.2018 № 5-к, от 11.01.2019 № 2-к, от 17.05.2019 № 30-к, от 09.01.2020 № 3-к, от 13.04.2020 № 35-к установлен перечень работников учреждения, имеющих право использовать проездные билеты для поездок в служебных целях.

Рабочий характер поездок работников учреждения подтверждается маршрутными листами.

Проверкой авансовых отчетов за проверяемый период установлено.

Авансовые отчеты с первичными документами, подтверждающими произведенные расходы, подобраны в хронологическом порядке и сброшюрованы с журналами операций № 3 «Расчеты с подотчетными лицами» (далее – журнал операций № 3).

В учреждении осуществляется возмещение расходов работникам учреждения, путем перечисления денежных средств на банковские карты работников учреждения.

В проверяемом периоде учреждением неправомерно произведено возмещение стоимости авиабилета Смирновой Е.А. в сумме 7921 руб. 00 коп. К авансовому отчёту от 06.03.2019 № 12 Смирновой Е.А. на сумму 18921 руб. 00 коп. приложены первичные документы, подтверждающие оплату авиабилетов Смирновой Е.А. с банковской карты заведующей отделом Балесты Н.А. Согласно копии расписки (письмо учреждения от 09.03.2020 № 95), Смирнова Е.А произвела 27.12.2019 возмещение денежных средств Балесте Н.А. в сумме 7921 руб. 00 коп за покупку авиабилетов для Смирновой Е.А.

#### **Операции с товарно-материальными ценностями.**

В учреждении заключены договоры о полной индивидуальной материальной ответственности с 9 работниками, в том числе с 8 работниками (редактор сайта, заведующий организационным отделом, старший методист и т.д.) в должностные обязанности которых не входит получение, заготовка, хранение, учет, транспортировка и выдача материальных ценностей, и их должности не предусмотрены Перечнем должностей и работ, замещаемых или выполняемых работниками, с которыми работодатель может заключать письменные договоры о полной индивидуальной или коллективной (бригадной) материальной ответственности, утвержденным Постановлением Министерства труда и социального развития Российской Федерации от 31.12.2002 № 85 «Об утверждении перечней должностей и работ, замещаемых или выполняемых работниками, с которыми работодатель может заключать письменные договоры о полной индивидуальной или коллективной (бригадной) материальной ответственности, а также типовых форм договоров о полной материальной ответственности».

Первичные документы по учету поступления, движения и выбытия нефинансовых активов за проверяемом периоде подобраны в хронологическом порядке, сброшюрованы с журналами операций № 7 «Журнал операций по поступлению и выбытию нефинансовых активов».

В учреждении имеется склад.

Учет материальных запасов осуществляется на счете 105.00 «Материальные запасы» в оборотно-сальдовых ведомостях в разрезе материально ответственных лиц в количественном выражении.

При поступлении материальных запасов от поставщиков, учреждение оформляет приходные ордера на приемку материальных ценностей (нефинансовых активов).

Материальные запасы от поставщиков, согласно оформленным приходным ордерам на приемку материальных ценностей (нефинансовых активов), в проверяемом периоде принимала заведующая хозяйством Полякова Е.Л.

Списание материальных запасов оформляется в бухгалтерском учете актами о списании материальных запасов, подписанными комиссией по приемке и выбытию нефинансовых активов, утвержденной приказом учреждения от 30.12.2018 № 450 «О создании постоянно действующей имущественной комиссии», с приложением к актам подтверждающих документов (ведомостей выдачи материальных ценностей на нужды учреждения).

В нарушение приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52 н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» (далее – Приказ № 52н):

ведомости выдачи материальных ценностей на нужды учреждения недооформлены. В них не указаны цена за единицу материальных запасов и сумма;

материально ответственное лицо заведующая складом Полякова Е.Л. в период с 2019 по 2020 год не вела карточки учета материалов (с 01.01.2021 карточки учета материальных запасов ведутся в соответствии с действующим законодательством).

Проведена выборочная проверка наличия материальных запасов у материально ответственного лица заведующей хозяйством Поляковой Е.Л. по состоянию на 26.01.2021 (приложение 5). В результате проверки излишек и недостач не установлено.

Учет основных средств в учреждении осуществляется в оборотно-сальдовых ведомостях на счете 101.00 «Основные средства» в разрезе материально ответственных лиц в количественном выражении с присвоением инвентарных номеров и начислением амортизации и на забалансовом счете 21 «Основные средства в эксплуатации».

При поступлении основных средств оформляются акты о приеме-передаче объектов нефинансовых активов.

Инвентарные карточки учета основных средств и Опись инвентарных карточек основных средств ведутся по установленным формам.

В проверяемом периоде в учреждении на забалансовом счете 21 «Основные средства в эксплуатации» числятся основные средства (498 объектов) по условной цене 1 руб.

Проведена выборочная проверка наличия основных средств у материально ответственного лица заведующей хозяйством Поляковой Е.Л. по состоянию на 26.01.2021 (приложение 6). В результате проверки излишек и недостач не установлено. Материально ответственное лицо ведет инвентарные списки нефинансовых активов по местам их хранения (нахождения).

Проведена выборочная проверка наличия основных средств у материально ответственного лица программиста Чуприна Б.Ю. по состоянию на 27.01.2021 (приложение 7). В результате проверки излишек и недостач не установлено. Материально ответственное лицо ведет инвентарные списки нефинансовых активов по местам их хранения (нахождения).

Проведена выборочная проверка наличия основных средств у материально ответственного лица эксперта Зуевой В.В. по состоянию на 28.01.2021 (приложение 8).

В результате проверки излишек и недостач не установлено. Материально ответственное лицо ведет инвентарные списки нефинансовых активов по местам их хранения (нахождения).

Балансовая стоимость особо ценного движимого имущества учреждения по состоянию на 01.01.2019 составляла 1126584 руб. 83 коп., по состоянию на 01.01.2020 составляла 1126584 руб. 83 коп., по состоянию на 01.01.2021 составляла 1126584 руб. 83 коп.

В соответствии с решениями имущественной комиссии учреждения (протоколы заседания от 21.03.2019, от 30.09.2019, от 09.12.2019, от 16.12.2020, от 16.12.2020, от 22.12.2020, от 23.12.2020), приобретенные учреждением основные средства (12 объектов основных средств) в период с 01.01.2019 по 31.12.2020 не относятся к особо ценному движимому имуществу.

### **Инвентаризация**

В соответствии с приказами учреждения от 28.09.2020 № 191/2 и от 25.12.2020 № 271а проведена инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, финансовых активов и обязательств учреждения.

Представлены инвентаризационные описи (сличительные ведомости) по счетам 101.00 «Основные средства», 105.00 «Материальные запасы», 1321 «Основные средства в эксплуатации», 03 «Бланки строгой отчетности». Результаты инвентаризации оформлены актами установленной формы.

Составлен акт инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

Инвентаризация в учреждении проведена в соответствии с требованиями приказа Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

### **Бланки строгой отчетности**

В учреждении на забалансовом счете 03 «Бланки строгой отчетности» числятся:

бланки дипломов;

бланки приложений к диплому;

бланки удостоверений о повышении квалификации;

вкладыши в трудовую книжку;

трудовые книжки;

свидетельства на товарный знак.

Первичные документы по учету бланков строгой отчетности подобраны в хронологическом порядке и сшиты ежемесячно.

Списание с бухгалтерского учёта бланков строгой отчетности осуществляется по актам на списание бланков строгой отчетности, подписанных комиссией, назначенной приказом от 10.01.2016 № 01а.

Поступление бланков строгой отчетности по накладным от поставщика отражается на счете 03.1 «Бланки строгой отчетности в условных единицах» по условной цене 1 руб.

Аналитический учет на забалансовом счете 03 «Бланки строгой отчетности» ведется в оборотно-сальдовых ведомостях, выведенных на бумажные носители ежемесячно:

Книги учета бланков строгой отчетности в учреждении в проверяемом периоде ведутся в разрезе материально ответственных лиц, номеров и серий бланков строгой отчетности.

В нарушение Приказа 52н книги учёта бланков строгой отчетности учреждения в проверяемом периоде не сброшюрованы, недооформлены:

в графе «Остаток» не указаны количество, номера и серии бланков;

отсутствуют подписи лиц, получивших бланки.

### **Состояние бухгалтерского учета**

Положение об учетной политике учреждения в проверяемом периоде утверждено приказом учреждения от 10.01.2016 № 01а «Об утверждении положения об учётной политике».

Изменения в Положение об учётной политике учреждения вносились приказами учреждения от 09.01.2017 № 01-а, от 01.06.2018 № 188, от 15.01.2020 № 09а, № 10а, № 10б, № 11а (далее – Приказы об учетной политике)..

Приказами об Учетной политике утверждены:

- рабочий план счетов;
- формы документов, используемые в работе учреждения;
- перечень должностных лиц, имеющих право подписи документов;
- график документооборота;
- периодичность формирования регистров бухгалтерского учета на бумажных носителях;
- положение о выдаче подотчётных денежных средств;
- перечень лиц, имеющих право получать денежные средства подотчёт;
- перечень лиц, имеющих право получать бланки строгой отчётности;
- положение о приемке, хранении, выдаче бланков строгой отчётности;
- перечень должностных лиц, работа которых имеет разъездной характер;
- положение о служебных командировках;
- положение об инвентаризации имущества и обязательств;
- порядок отражения в учёте и отчётности событий после отчётной даты;
- порядок формирования и использования резервов предстоящих расходов;
- учётная политика для целей налогового учёта.

Принятые к учету первичные документы отражаются накопительным способом в журналах операций. По истечении месяца данные оборотов по счетам из журналов операций записываются в Главную книгу.

Бухгалтерский учет в учреждении несет полную и достоверную информацию о деятельности учреждения и его финансовом состоянии.

В нарушение Приказа 52 н:

ведомости выдачи материальных ценностей на нужды учреждения недооформлены;

материально ответственное лицо заведующая складом Полякова Е.Л. в проверяемом периоде не вела карточки учета материалов.

**Наличие проектной документации на выполнение работ по текущему и (или) капитальному ремонту занимаемых учреждением помещений (зданий, сооружений).**

**Соответствие фактически выполненных работ (оказанных услуг) по текущему и (или) капитальному ремонту занимаемых учреждением помещений (зданий, сооружений) предмету договоров на выполнение работ (оказание услуг) по текущему и (или) капитальному ремонту занимаемых учреждением помещений (зданий, сооружений), заключенных учреждением.**

**Сроки выполнения работ (оказание услуг) по текущему и (или) капитальному ремонту занимаемых учреждением помещений (зданий, сооружений) в соответствии с заключенными учреждением договорами.**

**Выборочная проверка объемов выполненных работ по текущему и (или) капитальному ремонту занимаемых учреждением помещений (зданий, сооружений)**



**Наличие проектной документации на выполнение работ по текущему и (или) капитальному ремонту занимаемых учреждением помещений (зданий, сооружений)**

Учреждению в 2019 году по целевой статье: «Субсидии на иные цели на выполнение работ (оказание услуг) по сохранению объектов культурного наследия, а также работ (услуг), связанных с кап. ремонтом зданий (сооружений, помещений), занимаемых гос. обр. учреждениями в сфере культуры» (код целевой статьи 0703, 0840070910, 612, 00) финансирование не предусмотрено.

Учреждением в 2019 году за счет средств субсидии на выполнение государственного задания на оказание услуг (выполнение работ) предусмотрено финансирование на выполнение работ по текущему ремонту на общую сумму 41850 руб. 00 коп.

В проверяемый период 2019 года учреждением заключены договоры на выполнение работ по текущему ремонту на общую сумму 41850 руб. 00 коп. (приложение 9).

Выборочной проверкой установлено:

Работы выполнены в соответствии с заключенным учреждением договором, сметой, актом о приемке выполненных работ и справкой о стоимости выполненных работ и затрат (форма КС-2, КС-3).

Нарушений по объемам выполненных работ не установлено. Расчеты с подрядчиками за выполненные работы произведены учреждением в размере 41850 руб. 00 коп. (приложение 9).

Учреждению в 2020 году по целевой статье: «Субсидии на иные цели на выполнение работ (оказание услуг) по сохранению объектов культурного наследия, а также работ (услуг), связанных с кап. рем. зданий (сооружений, помещений), занимаемых гос. обр. учреждениями в сфере культуры» (код целевой статьи 0703, 0840070910, 612, 00) предусмотрено финансирование на выполнение работ по капитальному ремонту на общую сумму 485481 руб. 79 коп.

В проверяемый период 2020 года учреждением заключены договоры на выполнение работ по капитальному ремонту на общую сумму 490000 руб. 00 коп., в том числе за счет средств субсидии – 485481 руб. 79 коп. и доходов от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности 4518 руб. 21 коп. (приложение 10).

Выборочной проверкой установлено:

Работы выполнены в соответствии с заключенным учреждением договором, сметой, актом о приемке выполненных работ и справкой о стоимости выполненных работ и затрат (форма КС-2, КС-3).

Нарушений по объемам выполненных работ не установлено. Расчеты с подрядчиками за выполненные работы произведены учреждением в сумме 490000 руб. 00 коп. (приложение 10).

Учреждением в 2020 году за счет средств субсидии на выполнение государственного задания на выполнение работ (оказание услуг) предусмотрено финансирование на выполнение работ по текущему ремонту на общую сумму 285277 руб. 27 коп.

В проверяемый период 2020 года учреждением заключены договоры на выполнение работ по текущему ремонту на общую сумму 285277 руб. 27 коп. (приложение 9).

Выборочной проверкой установлено:

Работы выполнены в соответствии с заключенным учреждением договорами, сметами, актами о приемке выполненных работ и справками о стоимости выполненных работ и затрат (форма КС-2, КС-3).

Нарушений по объемам выполненных работ не установлено. Расчеты с подрядчиками за выполненные работы произведены учреждением в сумме 285277 руб. 27 коп. (приложение 9).

Учреждению в 2021 году по целевой статье: «Субсидии на иные цели на выполнение работ (оказание услуг) по сохранению объектов культурного наследия, а также работ (услуг), связанных с кап. ремонтом зданий (сооружений, помещений), занимаемых гос.обр. учреждениями в сфере культуры» (код целевой статьи 0703, 0840070910, 612, 00) финансирование не предусмотрено.

Учреждением в 2021 году за счет субсидии на выполнение государственного задания на оказание услуг (выполнение работ) предусмотрено финансирование на выполнение работ по текущему ремонту на общую сумму 235537 руб. 01 коп.

В проверяемый период 2021 года учреждением договоры на выполнение работ по текущему ремонту не заключались (приложение 9).

### **Разработка и принятие мер по предупреждению коррупции**

В ходе проверки установлено, что в рамках реализации положений статьи 13.3 Федерального закона «О противодействии коррупции» учреждением изданы следующие приказы:

от 15.08.2013 № 125 (об утверждении кодекса этики и служебного поведения работников);

от 30.03.2015 № 45 в (о назначении лица, ответственного за профилактику коррупционных и иных правонарушений);

от 20.07.2015 № 84 (об утверждении Положения о комиссии по противодействию коррупции в Санкт-Петербургском государственном бюджетном учреждении культуры и дополнительного образования «Институт культурных программ»);

от 06.02.2017 № 38 «Об утверждении Порядка уведомления работодателя о фактах обращения в целях склонения работника к совершению коррупционных правонарушений»;

от 16.01.2018 № 04 «Об утверждении перечня должностей, замещение которых связано с коррупционными рисками»;

от 06.12.2018 № 418 «Об утверждении плана мероприятий по противодействию коррупции»;

от 09.09.2019 № 273 а «Во изменение приказа от 05.11.2018 № 375»;

от 16.12.2019 № 384 а «Об утверждении плана мероприятий по противодействию коррупции»;

от 15.04.2020 № 83 а «О корректировке плана мероприятий по противодействию коррупции»;

от 06.07.2020 № 121 а «Во изменение приказа от 09.09.2019 № 273 а»;

от 22.12.2020 № 268 а «Об утверждении плана мероприятий по противодействию коррупции»;

от 18.01.2021 № 11 «Во изменение приказа от 06.07.2020 № 121 а».

В нарушение части третьей статьи 45 Федерального закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» в учреждении не создана комиссия по урегулированию споров между участниками образовательных отношений.

Пунктом 3.3 Положения о комиссии по противодействию коррупции в Санкт-Петербургском государственном бюджетном учреждении культуры и дополнительного образования «Институт культурных программ», утвержденного приказом учреждения от 20.07.2015 № 84, в качестве одного из основных направлений деятельности данной комиссии предусмотрена организация антикоррупционного мониторинга в Комитете и рассмотрение его результатов, что не может входить в ее компетенцию, поскольку относится к компетенции других органов.

В соответствии с пунктами 2.1, 4.1, 4.3 Порядка уведомления работодателя о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений и рассмотрения таких уведомлений, утвержденного приказом учреждения от 06.02.2017 № 38 «Об утверждении Порядка уведомления работодателя о фактах обращения в целях склонения работника к совершению коррупционных правонарушений» (далее – Порядок), уведомление работника о факте обращения в целях склонения работника к совершению коррупционных правонарушений представляется руководителю организации или должностному лицу, ответственному за работу по профилактике коррупционных и иных правонарушений, которые ведут прием, регистрацию и учет соответствующих уведомлений, а также докладывают о поступившем уведомлении работодателю, что приводит к трудностям в применении данного Порядка, поскольку руководитель учреждения выступает в качестве работодателя по отношению к работникам учреждения (и, таким образом, должен доложить об уведомлении себе), а также может вызвать затруднения для работников при подаче уведомления.

Также в Порядке не указаны дальнейшие действия по рассмотрению уведомления работника о факте обращения в целях склонения работника к совершению коррупционных правонарушений после принятия работодателем решения об организации проверки содержащихся в уведомлении сведений и назначения должностного лица, ответственного за проведение проверки факта обращения в целях склонения работника к совершению коррупционных правонарушений, несмотря на наименование самого Порядка, а также для исключения затягивания сроков проведения соответствующей проверки и принятия решения по ее результатам.

Мероприятие, предусмотренное пунктами 15 Плана мероприятий по противодействию коррупции в СПб ГБУ ДПО «Институт культурных программ» на 2021 год, утвержденного приказом учреждения от 22.12.2020 № 268 а «Об утверждении плана мероприятий по противодействию коррупции» (далее – План на 2021 год), Плана мероприятий по противодействию коррупции в СПб ГБУ ДПО «Институт культурных программ» на 2020 год, утвержденного приказом учреждения от 16.12.2019 № 384 а «Об утверждении плана мероприятий по противодействию коррупции» (далее – План на 2020 год), Плана мероприятий по противодействию коррупции в СПб ГБУ ДПО «Институт культурных программ» на 2019 год, утвержденного приказом учреждения от 06.12.2018 № 418 «Об утверждении плана мероприятий по противодействию коррупции» (далее – План на 2019 год) («контроль за целевым использованием бюджетных средств в соответствии с муниципальным заданием и государственными контрактами»), не направлено непосредственно на противодействие коррупции в учреждении.

Мероприятие, предусмотренное пунктами 9 Плана на 2021 год, Плана на 2020 год, Плана на 2019 год («усиление персональной ответственности сотрудников учреждения за неправомерно принятые решения в рамках служебных полномочий»), не содержит конкретных действий, которые предполагается осуществлять для достижения цели такого мероприятия, в связи с чем осуществление контроля за его выполнением не представляется возможным.

Для мероприятий, предусмотренных пунктами 8 («рассмотрение в соответствии с действующим законодательством обращений граждан и организаций, содержащих сведения о коррупции в ИКП»), 10 («корректировка перечня должностей организации, замещение которых связано с коррупционными рисками»), 13 («обновление информационных стендов, направленных на профилактику коррупционных проявлений со стороны граждан и предупреждение поведения, в том числе информации для граждан о том, куда они могут сообщить о фактах коррупционных проявлений в деятельности работников ИКП») Плана на 2021 год, Плана на 2020 год, Плана на 2019 год установлены сроки исполнения «в течение 2021 г.», «в течение 2020 г.»,

«в течение 2019 г.» соответственно. Вместе с тем, исполнение таких мероприятий предполагает установление срока «по мере необходимости».

По результатам анализа вышеуказанных локальных нормативных актов учреждению рекомендовано привести их в соответствие с действующим законодательством (за исключением Плана на 2020 год и Плана на 2019 год в связи с истечением срока действия данных локальных нормативных актов), а также создать комиссию по урегулированию споров между участниками образовательных отношений, направить копии соответствующих локальных нормативных актов в Комитет.

В помещениях, занимаемых учреждением, размещены мини-плакаты социальной рекламы, направленные на профилактику коррупционных проявлений со стороны граждан и предупреждение коррупционного поведения работников предприятия, а также информация об адресах, телефонах и электронных адресах государственных органов, по которым граждане могут сообщить о фактах коррупции.

### **ВЫВОДЫ:**

В ходе проведения проверки деятельности учреждения выявлены следующие нарушения:

#### **1. Нарушения в сфере управления и распоряжения государственной собственностью:**

1) В нарушение статьи 26 Жилищного кодекса Российской Федерации перепланировка нежилого помещения 4Н площадью 195,7 кв.м. кадастровый номер 78:07:0003008:2257 (комнат 3,4,5,9,10,11,12,13), расположенного в многоквартирном жилом доме на 1 этаже по адресу: Санкт-Петербург, Петроградский район, ул. Мичуринская, д. 9/11, литера А, закрепленного за учреждением на праве оперативного управления, осуществлена без согласования с уполномоченными органами.

2) В нарушение постановления Правительства Санкт-Петербурга от 16.06.2017 № 478 «Об организации учета объектов благоустройства и элементов благоустройства на территории Санкт-Петербурга» и Правил благоустройства территории Санкт-Петербурга, утвержденных постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 09.11.2016 № 961 «О Правилах благоустройства территории Санкт-Петербурга и о внесении изменений в некоторые постановления Правительства Санкт-Петербурга» размещение элементов благоустройства (кондиционеров), расположенных на дворовом фасаде многоквартирного дома по ул. Мичуринская, д. 9/11, литера А, помещения в котором закреплены за учреждением на праве оперативного управления, и на лицевом и дворовом фасадах многоквартирного дома по ул. Рубинштейна, д.8, помещения в котором закреплены за учреждением на праве безвозмездного пользования, осуществлялось учреждением без согласованных проектов размещения элементов благоустройства с Комитетом по градостроительству и архитектуре.

#### **2. Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления бухгалтерской отчетности:**

1) В нарушение требований постановления Министерства труда и социального развития Российской Федерации от 31.12.2002 № 85 «Об утверждении перечней должностей и работ, замещаемых или выполняемых работниками, с которыми работодатель может заключать письменные договоры о полной индивидуальной или коллективной (бригадной) материальной ответственности, а также типовых форм договоров о полной материальной ответственности» (далее – постановление № 85) договоры о полной материальной ответственности заключены учреждением с 8 работниками, должности (должностные обязанности) которых не предусмотрены Перечнем должностей и работ, замещаемых или выполняемых работниками, с которыми работодатель может заключать письменные договоры о полной индивидуальной материальной ответственности за недостачу вверенного имущества, утвержденным постановлением № 85.

2) В нарушение приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52 н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» (далее – Приказ № 52н):

ведомости выдачи материальных ценностей на нужды учреждения недооформлены, в них не указаны цена за единицу материальных запасов и сумма;

материально ответственное лицо заведующая складом Полякова Е.Л. не вела карточки учета материалов;

книга учёта бланков строгой отчётности не заполнена надлежащим образом: в графе «Остаток» не проставлены количество, номера и серии бланков строгой отчетности, отсутствуют подписи лиц, получивших бланки строгой отчетности.

### **3. Иные нарушения действующего законодательства:**

1) В нарушение пунктов 6, 7, 15 Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети интернет и ведения указанного сайта, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.07.2011 № 86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети интернет и ведения указанного сайта», учреждением допущено несвоевременное размещение планов финансово-хозяйственной деятельности учреждения на сайте bus.gov.ru.

2) В нарушение пункта 3.4 Положения о порядке и видах выплаты компенсационного и стимулирующего характера руководителям подведомственных Комитету по культуре Санкт-Петербурга государственных бюджетных и автономных учреждений, утвержденного распоряжением Комитета по культуре Санкт-Петербурга от 22.07.2014 № 264 «Об утверждении Положения о порядке и видах выплаты компенсационного и стимулирующего характера руководителям подведомственных Комитету по культуре Санкт-Петербурга государственных бюджетных и автономных учреждений, утвержденным распоряжением Комитета по культуре Санкт-Петербурга», директору учреждения Смирновой Е.А. за проверяемый период неправомерно начислена премия за неотработанное время в сумме 197811 руб. 80 коп.

3) В нарушение части третьей статьи 45 Федерального закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» в учреждении не создана комиссия по урегулированию споров между участниками образовательных отношений.

4) Пунктом 3.3 Положения о комиссии по противодействию коррупции в Санкт-Петербургском государственном бюджетном учреждении культуры и дополнительного образования «Институт культурных программ», утвержденного приказом учреждения от 20.07.2015 № 84, в качестве одного из основных направлений деятельности данной комиссии предусмотрена организация антикоррупционного мониторинга в Комитете и рассмотрение его результатов, что не может входить в ее компетенцию, поскольку относится к компетенции других органов.

5) В соответствии с пунктами 2.1, 4.1, 4.3 Порядка уведомления работодателя о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений и рассмотрения таких уведомлений, утвержденного приказом учреждения от 06.02.2017 № 38 «Об утверждении Порядка уведомления работодателя о фактах обращения в целях склонения работника к совершению коррупционных правонарушений» (далее – Порядок), уведомление работника о факте обращения в целях склонения работника к совершению коррупционных правонарушений представляется руководителю организации или должностному лицу, ответственному за работу по профилактике коррупционных и иных правонарушений, которые ведут прием, регистрацию и учет соответствующих уведомлений, а также докладывают о поступившем

уведомлении работодателю, что приводит к трудностям в применении данного Порядка, поскольку руководитель учреждения выступает в качестве работодателя по отношению к работникам учреждения (и, таким образом, должен доложить об уведомлении себе), а также может вызвать затруднения для работников при подаче уведомления.

Также в Порядке не указаны дальнейшие действия по рассмотрению уведомления работника о факте обращения в целях склонения работника к совершению коррупционных правонарушений после принятия работодателем решения об организации проверки содержащихся в уведомлении сведений и назначения должностного лица, ответственного за проведение проверки факта обращения в целях склонения работника к совершению коррупционных правонарушений, несмотря на наименование самого Порядка, а также для исключения затягивания сроков проведения соответствующей проверки и принятия решения по ее результатам.

6) Мероприятие, предусмотренное пунктами 15 Плана мероприятий по противодействию коррупции в СПб ГБУ ДПО «Институт культурных программ» на 2021 год, утвержденного приказом учреждения от 22.12.2020 № 268 а «Об утверждении плана мероприятий по противодействию коррупции» (далее – План на 2021 год), Плана мероприятий по противодействию коррупции в СПб ГБУ ДПО «Институт культурных программ» на 2020 год, утвержденного приказом учреждения от 16.12.2019 № 384а «Об утверждении плана мероприятий по противодействию коррупции» (далее – План на 2020 год), Плана мероприятий по противодействию коррупции в СПб ГБУ ДПО «Институт культурных программ» на 2019 год, утвержденного приказом учреждения от 06.12.2018 № 418 «Об утверждении плана мероприятий по противодействию коррупции» (далее – План на 2019 год) («контроль за целевым использованием бюджетных средств в соответствии с муниципальным заданием и государственными контрактами»), не направлено непосредственно на противодействие коррупции в учреждении.

7) Мероприятие, предусмотренное пунктами 9 Плана на 2021 год, Плана на 2020 год, Плана на 2019 год («усиление персональной ответственности сотрудников учреждения за неправомерно принятые решения в рамках служебных полномочий»), не содержит конкретных действий, которые предполагается осуществлять для достижения цели такого мероприятия, в связи с чем осуществление контроля за его выполнением не представляется возможным.

8) Для мероприятий, предусмотренных пунктами 8 («рассмотрение в соответствии с действующим законодательством обращений граждан и организаций, содержащих сведения о коррупции в ИКП»), 10 («корректировка перечня должностей организации, замещение которых связано с коррупционными рисками»), 13 («обновление информационных стендов, направленных на профилактику коррупционных проявлений со стороны граждан и предупреждение поведения, в том числе информации для граждан о том, куда они могут сообщить о фактах коррупционных проявлений в деятельности работников ИКП») Плана на 2021 год, Плана на 2020 год, Плана на 2019 год установлены сроки исполнения «в течение 2021 г.», «в течение 2020 г.», «в течение 2019 г.». Вместе с тем, исполнение таких мероприятий предполагает установление срока «по мере необходимости».

## Акт вручен руководителю учреждения 26.03.2021.

Начальник ревизионного сектора Комитета  
по культуре Санкт-Петербурга



Медведева Т.А.

Главный специалист отдела имущественных  
отношений и капитального ремонта  
Комитета по культуре Санкт-Петербурга



Азарова Ю.Г.

Ведущий специалист ревизионного сектора  
Комитета по культуре Санкт-Петербурга



Владимирова И.А.

Начальник сектора образования в сфере культуры  
Комитета по культуре Санкт-Петербурга



Дворцов Д.Л.

Главный специалист отдела имущественных  
отношений и капитального ремонта  
Комитета по культуре Санкт-Петербурга



Мамонтова А.В.

Ведущий специалист сектора планирования  
бюджета отдела планирования и исполнения  
бюджета Комитета по культуре Санкт-Петербурга



Махонина К.Е.

Ведущий специалист отдела программно-целевого  
планирования в сфере культуры Комитета  
по культуре Санкт-Петербурга



Никитина В.Ю.

Ведущий специалист ревизионного сектора  
Комитета по культуре Санкт-Петербурга



Рогачёва Т.А.

Главный специалист - юрисконсульт отдела  
по вопросам государственной службы и кадров  
Комитета по культуре Санкт-Петербурга



Тихонова Ю.А.

Директор Санкт-Петербургского государственного  
бюджетного учреждения дополнительного  
профессионального образования «Институт  
культурных программ»



Смирнова Е.А.

Главный бухгалтер Санкт-Петербургского  
государственного бюджетного учреждения  
дополнительного профессионального образования  
«Институт культурных программ»



Тажетдинова Т.В.

**Анализ исполнения Плана финансово-хозяйственной деятельности  
СПб ГБУ ДПО "Институт культурных программ"  
в разрезе кодов КОСГУ**

Наименование кода КОСГУ	2019 год		2020 год		на 12.02. 2021 года	
	Исполнено, руб.	Удельный вес КОСГУ в исполнении, %	Исполнено, руб.	Удельный вес КОСГУ в исполнении, %	Исполнено, руб.	Удельный вес КОСГУ в исполнении, %
<b>Всего:</b>	<b>73 125 746,74</b>	<b>100,00</b>	<b>68 654 671,53</b>	<b>100,00</b>	<b>3 893 336,11</b>	<b>100,00</b>
(211) Заработная плата	35 884 614,41	49,07	41 365 940,68	60,25	2 864 485,88	73,57
(212) Прочие выплаты	102 285,28	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00
(213) Начисления на выплаты по оплате труда	10 350 588,22	14,15	11 926 397,91	17,37	863 626,42	22,18
(221) Услуги связи	351 889,80	0,48	275 224,21	0,40	10 809,34	0,28
(222) Транспортные услуги	5 530 750,00	7,56	778 432,50	1,13	12 900,00	0,33
(223) Коммунальные услуги	437 385,75	0,60	391 064,02	0,57	37 369,24	0,96
(224) Арендная плата за пользование имуществом	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(225) Работы, услуги по содержанию имущества	563 443,12	0,77	750 399,69	1,09	29 985,65	0,77
(226) Прочие работы, услуги	17 898 673,72	24,48	11 259 478,58	16,40	74 159,58	1,90
(227) Страхование	89 250,00	0,12	23 550,00	0,03	0,00	0,00
(253) Перечисления международным организациям	0,00	0,00	13 730,06	0,02	0,00	0,00
(262) Пособия по социальной помощи населению в денежной форме	0,00	0,00	30 177,50	0,04	0,00	0,00
(266) Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	111 238,09	0,15	66 944,84	0,10	0,00	0,00
(290) Прочие расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(291) Прочие расходы	1 006,23	0,001	0,00	0,0000	0,00	0,00
(292) Прочие расходы	209,97	0,0003	0,00	0,0000	0,00	0,00
(293) Прочие расходы	0,00	0,00	121,15	0,0002	0,00	0,00
(296) Прочие расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(297) Прочие расходы	10 000,00	0,01	10 000,00	0,01	0,00	0,00
(310) Увеличение стоимости основных средств	204 533,70	0,28	351 544,34	0,51	0,00	0,00
(340) Увеличение стоимости материальных запасов	1 589 878,45	2,17	1 411 666,05	2,06	0,00	0,00
(353) Увеличение стоимости неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности с неопределенным сроком полезного использования	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ведущий специалист сектора планирования отдела планирования и исполнения бюджета



К.Е. Махонина



Данные о выполнении плана финансово-хозяйственной деятельности в проверенный период по расходам (без учета финансирования)

Наименование кода КОСГУ	2019 год				2020 год				по 12.02.2021 год				
	План, руб.	Исполнено		План, руб.	Исполнено		План, руб.	Исполнено		План, руб.	Исполнено		
		Сумма, руб.	%		Сумма, руб.	%		Сумма, руб.	%		Сумма, руб.	%	
Итого:													
(21) Зарплата плата	36 554 223,18	35 884 634,41	98,2%	669 608,97	41 532 173,07	41 305 940,68	99,6%	186 232,39	39 449 944,56	2 864 483,88	7,3%		
(212) Прочие выплаты	128 105,71	102 263,28	79,8%	25 826,43	64 172,48	0,00	0,0%	64 172,48	34 000,00	0,00	0,0%		
(213) Исполнения обязательств по оплате труда	10 962 865,17	10 350 888,22	94,4%	612 276,95	12 532 387,66	11 926 397,91	95,2%	605 989,75	11 959 183,26	863 626,42	7,2%		
(22) Услуги связи	387 300,00	351 409,80	90,9%	35 410,20	306 549,86	275 224,21	89,8%	31 325,65	331 152,87	10 409,34	3,3%		
(223) Транспортные услуги	7 376 043,20	5 510 780,00	75,0%	1 845 295,20	900 142,50	778 432,50	79,8%	201 910,00	8 115 963,33	12 900,00	0,2%		
(223) Коммунальные услуги	464 917,54	437 883,78	94,1%	27 331,79	497 514,12	391 064,02	78,6%	106 450,10	618 760,23	37 869,24	6,0%		
(225) Работы, услуги по содержанию имущества	770 776,53	563 443,12	73,1%	207 333,41	816 008,31	750 399,69	92,0%	65 608,62	1 225 640,26	29 985,65	2,4%		
(226) Прочие работы, услуги	21 995 718,23	17 898 673,72	81,4%	4 097 044,51	19 025 196,70	11 220 478,58	59,2%	7 765 718,12	20 844 110,02	74 159,58	0,4%		
(227) Прочие расходы	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	30 000,00	0,00	0,0%		
(23) Строительные	107 353,33	89 290,00	83,1%	18 103,33	99 628,33	23 586,00	23,6%	76 078,33	23 550,00	0,00	0,0%		
(231) Прочие расходы	2 100,00	1 006,23	47,9%	1 093,77	180,00	0,00	0,0%	180,00	150 000,23	0,00	0,0%		
(232) Прочие расходы	500,00	209,97	41,9%	290,03	178,85	0,00	0,0%	178,85	200,00	0,00	0,0%		
(233) Прочие расходы	10 000,00	10 000,00	100,0%	0,00	121,15	121,15	100,0%	0,00	200,00	0,00	0,0%		
(234) Прочие расходы	205 193,37	204 533,70	99,7%	658,67	564 053,32	351 544,34	62,3%	213 150,98	1 295 000,00	0,00	0,0%		
(40) Увеличение стоимости материальных запасов	2 371 515,61	1 509 878,43	63,7%	781 637,16	1 982 783,17	1 411 666,05	71,2%	571 117,12	2 505 912,06	0,00	0,0%		
Итого:	81 809 109,71	79 185 146,74	89,7%	8 883 362,97	78 628 950,08	68 654 671,53	87,2%	9 972 287,55	86 613 707,24	3 803 306,11	4,4%		

Руководитель структурного подразделения планирования и исполнения бюджета  
 И.Е. Милошина



Данные о штатной численности и укомплектовании кадрами  
СПб ГБУ ДПО "Институт культурных программ"

КАТЕГОРИЯ ПЕРСОНАЛА	на 01.01.2019			на 01.01.2020			на 01.01.2021				
	Количество ставок		кол-во физических лиц	Количество ставок		кол-во физических лиц	Количество ставок		кол-во физических лиц		
	по штатному расписанию	фактически занятых		% занятости	по штатному расписанию		фактически занятых	% занятости		по штатному расписанию	фактически занятых
<b>РУКОВОДИТЕЛИ</b>	12,0	12,0	100,0	12,0	11,5	95,8	11,0	12,0	12,0	100,0	12,0
<b>СПЕЦИАЛИСТЫ</b>	40,0	33,9	84,8	34,0	34,5	86,3	35,0	40,0	38,0	95,0	39,0
<b>РАБОЧИЕ</b>	4,0	4,0	100,0	4,0	4,0	100,0	4,0	4,0	3,5	87,5	4,0
<b>ИТОГО</b>	<b>56,0</b>	<b>49,9</b>	<b>89,1</b>	<b>50,0</b>	<b>50,0</b>	<b>89,3</b>	<b>50,0</b>	<b>56,0</b>	<b>53,5</b>	<b>95,5</b>	<b>55,0</b>

Ведущий специалист сектора планирования отдела планирования и исполнения бюджета



К.Е. Махонина

## Расшифровка дебиторской (кредиторской) задолженности на 01 января 2021 года

Наименование учреждения: Санкт-Петербургское государственное бюджетное учреждение дополнительного профессионального образования "Институт культурных программ"

Вид задолженности: дебиторская и кредиторская  
Вид деятельности: СГЗ и ПД

(руб.)

Номер счета бухгалтерского учета	Сумма	Дата		Наименование дебитора (кредитора)	Причина образования задолженности, принимаемые меры	Примечания
		возникновения	исполнения по правовому основанию			
206.23	9 848.51					
	9 848.51	31.12.2020	31.01.2021	АО "Петербургская сбытовая компания"	(СГЗ) Авансовый платеж за услуги электроснабжения за январь 2021 г.	Авансовый платеж за услуги электроснабжения бюджет зачтен за услуги в январе 2021г.
303.02	28 638.18					
	28 638.18	31.12.2020		УФК по г. Санкт-Петербургу (Межрайонная ИФНС РФ №9 по Санкт-Петербургу)	(СГЗ) Задолженность ФСС по расходам на ВНиМ сотрудников за 4-й квартал 2020 г	Возмещение от ФСС бюджет получено после камеральной проверки расходов по ОСС за 2020 год
302.21	1 084.34					
	1 084.34	31.12.2020	21.01.2021	СПб ГУП "АТС Смольного"	(СГЗ) Текущая задолженность за услуги связи за декабрь 2020г	Задолженность перед контрагентом погашена 21.01.2021
302.23	19 416.75					
	19 416.75	31.12.2020	21.01.2021	ООО "Петербургтеплоэнерго"	(СГЗ) Текущая задолженность за теплоэнергию за декабрь 2020г	Задолженность перед контрагентом погашена 21.01.2021
303.04	1.71					
	1.71	31.12.2018		СПб ГБУДПО "ИКП"	(ПД) Переплата налога НДС за 2018г.	
<b>ИТОГО:</b>	<b>58 989.49</b>					

Директор

Е.А. Смирнова

Зам. главного бухгалтера

Р.М. Шихжеримова

*Смирнова Е.А.*

## Акт.

Ведущими специалистами Комитета по культуре Санкт-Петербурга Владимировой И.А. и Рогачёвой Т.А. в присутствии бухгалтера учреждения Маковой В.В. проведена выборочная проверка наличия материальных запасов у заведующего хозяйством учреждения Поляковой Е.Л. по состоянию на 26.01.2021

№ п/п	Наименование	Кол-во	Сумма, руб.
1	Чистящее средство «Адрилан», л.	9,35	921-26
2	Чистящее средство «Нелр», л.	2	137-16
3	Чистящее средство «Domestos», л.	4	407-08
4	Освежитель воздуха, л.	3,6	955-80
5	Картридж 505 Blossom, шт.	3	6864-69
6	Лампа светодиодная «Эра», шт.	76	7980-00
7	Лампа люминесцентная, шт.	3	7794-54
8	Лампа светодиодная холодный свет, шт.	15	2639-50
9	Тряпка текстильная тип 2, шт.	4	794-20
10	Клей «Супер гель», шт.	3	269-40
	<b>ИТОГО:</b>		<b>28763-63</b>

В результате проведения проверки излишек и недостат не установлено.

Ведущие специалисты  
Комитета по культуре



Владимирова И.А.

Рогачёва Т.А.

Бухгалтер



Макова В.В.

Заведующий хозяйством



Полякова Е.Л.

## Акт

Ведущими специалистами Комитета по культуре Санкт-Петербурга Владимировой И.А. и Рогачёвой Т.А. в присутствии бухгалтера учреждения Маковой В.В. проведена выборочная проверка наличия основных средств у заведующего хозяйством Поляковой Е.Л. по состоянию на 26.01.2021.

Предъявлены основные средства:

№ п.п	Инвентарный номер	Наименование	Кол-во шт.	Сумма руб.
1	01630221	Стеллаж	1	3329-84
2	702229/3	Шкаф книжный офисный	1	9633-00
3	01630321	Компьютерный стол с выкатной тумбой	1	15633-00
4	01630095	Стол однотумбовый	1	5948-72
5	01630210	Диван «Эгоист»	1	30041-32
6	01630260	Стол - стойка	1	6707-52
7	НП00000000003	Автомат питьевой воды	1	18750-00
8	00000000242	Кухня-мини	1	13672-00
		<b>ИТОГО:</b>	<b>8</b>	<b>103715-40</b>

В результате проверки излишек и недостатков не установлено.

Ведущие специалисты  
Комитета по культуре

Бухгалтер

Заведующий хозяйством

 Владимирова И.А.

Рогачёва Т.А.

 Макова В.В.

 Полякова Е.Л.

## Акт

Ведущими специалистами Комитета по культуре Санкт-Петербурга Владимировой И.А. и Рогачёвой Т.А. в присутствии бухгалтера учреждения Маковой В.В. проведена выборочная проверка наличия основных средств у программиста Чуприна Б.Ю. по состоянию на 27.01.2021.

Предъявлены основные средства:

№ п.п	Инвентарный номер	Наименование	Кол-во шт.	Сумма руб.
1	НП0000000006	Экран	1	14800-00
2	00000002780	Факс	1	8850-00
3	01360268	Системный блок	1	20507-20
4	00000000167	Телефон	1	3418-17
5	01360328	МФУ	1	8500-00
6	НП0000000056	Шредер	1	60286-14
7	01630302	Проектор	1	74364-90
8	ВА0000000176	МФУ	1	23353-80
9	0000000272	Проектор	1	35900-00
		<b>ИТОГО:</b>		<b>249980-21</b>

В результате проверки излишек и недостач не установлено.

Ведущие специалисты  
Комитета по культуре

Бухгалтер

Программист





Владимирова И.А.  
Рогачёва Т.А.

Макова В.В.

Чуприн Б.Ю.

Акт

Ведущими специалистами Комитета по культуре Санкт-Петербурга Владимировой И.А. и Рогачёвой Т.А. в присутствии бухгалтера учреждения Маковой В.В. проведена выборочная проверка наличия основных средств у эксперта Зуевой В.В. по состоянию на 28.01.2021.

Предъявлены основные средства:

№ п.п	Инвентарный номер	Наименование	Кол-во шт.	Сумма, руб.
1	01360352	Информационная панель LG	1	49151-50
2	01360402	Компьютер	1	14800-00
3	01360347	Мини-кухня офисная	1	16842-00
4	01630323а	Водонагреватель ЭВН 50	1	7455-00
5	01630326	Кофемашина Krups	1	25890-00
6	01630329	Кулер для воды	1	4359-00
7	01630319	Стол-конференц	1	31454-00
8	01630332	Холодильник однодверный Indesit	1	8490-00
9	702237	Шкаф для документов	1	7673-00
10	702246	Шкаф для документов	1	9979-00
		<b>ИТОГО:</b>		<b>176093-50</b>

В результате проверки излишек и недостат не установлено.

Ведущие специалисты  
 Комитета по культуре  
 Бухгалтер  
 Эксперт

Владимирова И.А.  
 Рогачёва Т.А.  
 Макова В.В.  
 Зуева В.В.

САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "Институт культурных программ"

отчетный период с 01.01.2019 по I квартал 2021 года

№ п/п	Договор, контракт (№, дата)	Предмет договора (контракта)	Подрядная организация	Сумма по договору, руб.	Фонд	Срок окончания работ	Дата акта выполненных работ КС-2	Стоимость выполненных работ в руб.	Сведения об оплате
<b>2019 год</b>									
1	Договор № 47/19 от 27.03.2019	Выполнение работ по установке противопожарной двери EIS60 в помещении СПб ГБУДПО «ИКП»	ООО «Апогей»	41 850,00	СГЗ	12.04.2019	08.04.2019	41 850,00	Поручение на оплату расходов №7808025993/7808046545/290 от 15.04.2019
<b>ИТОГО 2019:</b>				<b>41 850,00</b>				<b>41 850,00</b>	
<b>2020 год</b>									
1	Договор № 95/20 от 10.06.2020	Проведение ремонтных работ по замене стационарных осветительных приборов в помещениях СПб ГБУДПО «ИКП»	ИП Волков С.Н.	49 859,95	ОСГЗ	01.08.2020	21.07.2020	49 859,95	Поручение на оплату расходов №7808025993/7808046545/435 от 21.07.2020
2	Договор № 99/20 от 04.08.2020	Проведение работ по установке аварийного освещения в помещении СПб ГБУДПО «ИКП»	ООО «СТРОЙМОДУЛЬ»	175 417,32	СГЗ	13.09.2020	11.09.2020	175 417,32	Поручение на оплату расходов №7808025993/7808046545/527 от 15.09.2020
3	Договор № 21/20 от 12.02.2020	Выполнение работ по монтажу и пуско-наладке АУ ЦАСПИ (автоматической установки централизованной автоматизированной системы передачи информации и извещений о пожарах) на объекте Заказчика по адресу: 191025, г. Санкт-Петербург, ул. Рубинштейна, д.8, лит.А, пом 12-Н	ООО "Вектор ПБ"	60 000,00	СГЗ	27.03.2020	02.03.2020	60 000,00	Поручение на оплату расходов № 78080025993/7808046545/120 от 13.03.2020
<b>ИТОГО 2020:</b>				<b>285 277,27</b>				<b>285 277,27</b>	
<b>2021 год</b>									
1	Договор № от			0,00	СГЗ			0,00	Платежное поручение № от
<b>ИТОГО 2021:</b>				<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	

Начальник отдела имущественных отношений и капитального ремонта

Э.Н. Домашов

Главный специалист отдела имущественных отношений и капитального ремонта

Ю.Г. Азарова



САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "Институт культурных программ"

отчетный период с 01.01.2019 по I квартал 2021 года

№ п/п	Договор, контракт (№, дата)	Предмет договора (контракта)	Подрядная организация	Сумма по договору, руб.	Фонд	Срок окончания работ	Дата акта выполненных работ КС-2	Стоимость выполненных работ в руб.	Сведения об оплате
<b>2019 год</b>									
1	Договор № от	<b>ИТОГО 2019:</b>		0,00	СГЗ			0,00	Платежное поручение № от
<b>2020 год</b>									
4	Договор № 79/20 от 19.05.2020	Выполнение работ по разработке проектной документации по сохранению объекта культурного наследия в части устройства автоматической пожарной сигнализации, охранно-тревожной сигнализации и системы оповещения и управления эвакуацией и проведение историко-культурной экспертизы проектной документации по сохранению объекта культурного наследия в части устройства автоматической пожарной сигнализации, охранно-тревожной сигнализации, системы оповещения и управления эвакуацией в здании по адресу: Санкт-Петербург, ул. Рубинштейна, д.8, литер А, пом. 12-Н	ООО "ИК "Город-А"	490 000,00	СИЦ, ПД	16.11.2020	Дата Акта сдачи-приемки выполненных работ - 22.12.2020	490 000,00	Поручение на оплату расходов № 7808025993/7808046545/935 от 23.12.2020 на сумму 451 821 руб (ПД); поручение на оплату расходов № 7808025993/7808046545/936 от 23.12.2020 на сумму 485481,79 руб. (СИЦ)
<b>2021 год</b>									
1	Договор № от	<b>ИТОГО 2021:</b>		0,00	СГЗ			0,00	Платежное поручение № от

Начальник отдела имущественных отношений и капитального ремонта

Главный специалист отдела имущественных отношений и капитального ремонта

Э.Н. Домашов

Ю.Г. Азарова