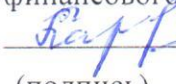


УТВЕРЖДАЮ
Главный специалист
(должность субъекта внутреннего
финансового аудита)

 Е.А. Парфенова
(подпись) (расшифровка
подписи)

"29" мая 2023 г.

Программа аудиторского мероприятия

Основание для проведения аудиторского мероприятия:	Согласно пункта 1 Плана внутреннего финансового аудита Отдела по культуре и делам молодежи Администрации города Апатиты Мурманской области на 2023 год, утвержденного приказом ОКиДМ от 02.12.2022 № 45
Тема аудиторского мероприятия:	Аудит целевого и эффективного расходования бюджетных средств, выделенных на выполнение работ по замене оконных блоков в помещениях городской детско-юношеской библиотеки по адресу: г. Апатиты, ул. Дзержинского, д. 53, выполнение работ по ремонту входной площадки и крыльца центральной библиотеки по адресу: г. Апатиты, ул. Пушкина, д. 4 в рамках Соглашения о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету города Апатиты с подведомственной территорией от 19.01.2022 № 822-2530871060-22-14 г. Мурманск с Министерством культуры Мурманской области
Срок проведения аудиторского мероприятия:	Июнь 2023 года
Цели и задачи:	Цели: предоставление из областного бюджета бюджету города Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области Субсидии на проведение ремонтных работ и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры, образования в сфере культуры и искусства и архивов; подготовка

предложений экономности и результативности использования выделенных средств;

Задачи: осуществление внутреннего финансового контроля, проверка соблюдения получателями субсидий на иные цели целей и порядка, установленных при их предоставлении.

Перечень объектов внутреннего финансового аудита: МБУК ЦБС

Методы аудиторского мероприятия: Комбинированный

Перечень вопросов, подлежащих изучению в ходе аудиторского мероприятия:

1. Анализ полноты освоения полученных субсидий, предусмотренных Соглашением о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету города Апатиты с подведомственной территорией от 19.01.2022 № 822-2530871060-22-14.
2. Исполнение сроков осуществления работ по замене оконных блоков в помещениях городской детско-юношеской библиотеки по адресу: г. Апатиты, ул. Дзержинского, д.53 и выполнения работ по ремонту входной площадки и крыльца центральной библиотеки по адресу: г. Апатиты, ул. Пушкина, д.4.
3. Соответствие выполненных работ проектной и конкурсной документации.
4. Анализ результативности и эффективности выполнения мероприятий, предусмотренных Соглашением о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету города Апатиты.
5. Достижение целевых показателей результативности использования субсидий в соответствии с заключенным соглашением, установленных в отчетном финансовом году.

Сведения о руководителе (субъекте внутреннего финансового аудита) и членах аудиторской группы, эксперте (в случае привлечения их к проведению мероприятия): Главный специалист Отдела по культуре и делам молодежи Администрации города Апатиты Парфёнова Елена Александровна

Заключение
по результатам аудиторского мероприятия

г. Апатиты

" 26" июня 2023г.

Основание для проведения аудиторского мероприятия:

Согласно пункта 1 Плана внутреннего финансового аудита Отдела по культуре и делам молодежи Администрации города Апатиты Мурманской области на 2023 год, утвержденного приказом ОКидМ от 02.12.2022 № 45

Тема аудиторского мероприятия:

Аудит целевого и эффективного расходования бюджетных средств, выделенных на выполнение работ по замене оконных блоков в помещениях городской детско-юношеской библиотеки по адресу: г. Апатиты, ул. Дзержинского, д. 53, выполнение работ по ремонту входной площадки и крыльца центральной библиотеки по адресу: г. Апатиты, ул. Пушкина, д. 4 в рамках Соглашения о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету города Апатиты с подведомственной территорией от 19.01.2022 № 822-2530871060-22-14 г. Мурманск с Министерством культуры Мурманской области

Срок проведения аудиторского мероприятия:

С 1 Июня по 25 июня 2023

Цель проведения аудиторского мероприятия:

предоставление из областного бюджета бюджету города Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области Субсидии на проведение ремонтных работ и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры, образования в сфере культуры и искусства и архивов; подготовка предложений экономности и результативности использования выделенных средств;
Задачи: осуществление внутреннего финансового контроля, проверка соблюдения получателями субсидий на иные цели целей и порядка, установленных при их предоставлении.

Применяемые методы внутреннего финансового аудита:

Комбинированный

Сведения о руководителе (субъекте внутреннего финансового аудита) и членах

Главный специалист Елена

аудиторской группы, эксперте (в случае Александровна Парфенова привлечения их к проведению мероприятия):

Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторского мероприятия:

1. Анализ полноты освоения полученных субсидий, предусмотренных Соглашением о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету города Апатиты с подведомственной территорией от 19.01.2022 № 822-2530871060-22-14.
2. Исполнение сроков осуществления работ по замене оконных блоков в помещениях городской детско-юношеской библиотеки по адресу: г. Апатиты, ул. Дзержинского, д.53 и выполнения работ по ремонту входной площадки и крыльца центральной библиотеки по адресу: г. Апатиты, ул. Пушкина, д.4.
3. Соответствие выполненных работ проектной и конкурсной документации.
4. Анализ результативности и эффективности выполнения мероприятий, предусмотренных Соглашением о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету города Апатиты.
5. Достижение целевых показателей результативности использования субсидий в соответствии с заключенным соглашением, установленных в отчетном финансовом году.

Сведения о руководителе (субъекте Главной специалист Отдела по культур внутреннего финансового аудита) и членах делам молодежи Администрации гор аудиторской группы, эксперте (в случае Апатиты Парфёнова Елена Александровна привлечения их к проведению мероприятия):

В ходе аудиторского мероприятия установлено следующее:

1. Анализ полноты освоения полученных субсидий, предусмотренных Соглашением о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету города Апатиты с подведомственной территорией от 19.01.2022 № 822-2530871060-22-14.

1.1. На выполнение работ по замене оконных блоков в помещениях городской детско-юношеской библиотеки по адресу: г. Апатиты, ул. Дзержинского, д.53 были затрачены средства в размере 1 223 576,0 руб. (в том числе за счет средств ОБ – 1 162 397,2 руб.). Средства израсходованы полностью, что подтверждается Справкой о стоимости выполненных работ и затрат № 1 от 06.06.2022 на сумму 1 223 576,0 рублей и актом № 8 от 06.06.2022 о выполнении работ по замене оконных блоков на сумму 1 223 576,0 руб., подписанные администрацией МБУК ЦБС г. Апатиты и подрядчиком Пушкарем А.В.

1.2. На выполнение работ по ремонту входной площадки и крыльца центральной библиотеки по адресу: г. Апатиты, ул. Пушкина, д.4 были затрачены средства в размере 1 497 727,73 руб. (в том числе за счет средств ОБ – 1 422 841,34 руб.). Средства израсходованы полностью, что подтверждается Справкой о стоимости выполненных работ и затрат от 01.07.2022 №1 на сумму 1 497 727,73 руб., подписанной администрацией МБУК ЦБС г. Апатиты и подрядчиков ООО «РЕМСТРОЙКОММЕРЦ», а также оплаченным счетом № 08 от 01.07.2022 на ту же сумму.

2. Исполнение сроков осуществления работ по замене оконных блоков в помещениях городской детско-юношеской библиотеки по адресу: г. Апатиты, ул. Дзержинского, д.53 и выполнения работ по ремонту входной площадки и крыльца центральной библиотеки по адресу: г. Апатиты, ул. Пушкина, д.4.

В ходе проверки исполнения сроков по вышеперечисленным работам проверены следующие документы:

2.1. Гражданско-правовой договор № 25 от 28.03.2022 на выполнение работ по замене оконных блоков в помещениях городской детско-юношеской библиотеки (далее – договор). Договор заключен в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных

и муниципальных нужд» по итогам распоряжения Администрации города Апатиты Комитета по управлению имуществом от 25.03.2022 № 15. В соответствии с пунктами 3.1.1, 3.1.2. Договора: начало работ – 04.05.2022, окончание работ – 10.06.2022.

Работы выполнены в установленный Договором срок. Основание – Акт о приемке выполненных работ №2 от 06.06.2022, подписанный Сторонами, указанными в Договоре.

2.2. Гражданско-правовой договор № 22 от 01.04.2022 на выполнение работ по замене оконных блоков в помещениях городской детско-юношеской библиотеки (далее – договор). Договор заключен в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» по итогам электронного аукциона (протокол от «22» марта 2022 года № 893/22). В соответствии с п. 3.1.2 Договора: начало работ – 01.06.2022, окончание работ – 01.07.2022.

Работы выполнены в установленный Договором срок. Основание - Акт приемки выполненных работ № 1 от 01.07.2022 года, подписанный сторонами, указанными в Договоре.

3. Соответствие выполненных работ проектной и конкурсной документации.

3.1. Работы по замене оконных блоков в помещениях городской детско-юношеской библиотеки выполнены в соответствии с проектно-сметной документацией. Работы сданы с надлежащим качеством, претензии к качеству работ отсутствуют. Перечень работ, утвержденный Техническим заданием (приложение №1 к Договору), п. 1.6 Дефектная ведомость соответствуют видам работ, указанным в Акте приемки выполненных работ от 06.06.2022.

3.2. Работы по ремонту входной площадки и крыльца центральной городской библиотеки выполнялись на основании Локальной сметы № 173. Работы сданы с надлежащим качеством, претензии к качеству работ отсутствуют. Перечень работ, утвержденный Локальной сметой № 173 и Техническим заданием (приложение №1 к Договору), Таблица № 2, соответствуют видам работ, указанным в акте приемки выполненных работ от 01.07.2022.

4. Анализ результативности и эффективности выполнения мероприятий, предусмотренных Соглашением о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету города Апатиты.

Мероприятия по выполнению работ по замене оконных блоков в помещениях городской детско-юношеской библиотеки и по ремонту входной площадки и крыльца центральной городской библиотеки выполнены в срок и с надлежащим качеством. Средства субсидии освоены полностью в соответствии с Соглашением о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету города Апатиты с подведомственной территорией от 19.01.2022 № 822-2530871060-22-14.

5. Достижение целевых показателей результативности использования субсидий в соответствии с заключенным соглашением, установленных в отчетном финансовом году.

В соответствии с Приложением №2 к Соглашению о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету города Апатиты с подведомственной территорией от 19.01.2022 № 822-2530871060-22-14 установлены следующие показатели результативности использования Субсидии:

5.1. Выполнение работ по замене оконных блоков в помещениях городской детско-юношеской библиотеки по адресу: г.Апатиты, ул. Дзержинского, д.53 (139,7 м.кв.):

- «Доля отремонтированных площадей от общего объема площадей, запланированных к проведению ремонтных работ» - 100,0%.

Показатель выполнен полностью, доля составляет – 100,0%.

5.2. Выполнение работ по ремонту входной площадки и крыльца центральной городской библиотеки по адресу: г. Апатиты, ул. Пушкина, д.4 (210 м кв.):

- «Доля отремонтированных площадей от общего объема площадей, запланированных к проведению ремонтных работ» - 100,0%.

Показатель выполнен полностью, доля составляет – 100,0%.

Выводы:

1. В результате выборочной проверки документов по выполнению работ по замене оконных блоков в помещениях городской детско-юношеской библиотеки и по ремонту входной площадки и крыльца центральной городской библиотеки в 2022 году нарушений не выявлено.

2. Ремонтные работы выполнены в установленные сроки и с надлежащим качеством, приняты без рекламаций и замечаний.

3. Работы по ремонту в помещениях городской детско-юношеской библиотеки и входной площадки и крыльца центральной городской библиотеки производились в соответствии с проектно-сметной документацией и техническим заданием, утвержденным Договорами на выполнение ремонтных работ в данных учреждениях.

Субъект внутреннего финансового аудита:

Главный специалист

(должность)



(подпись)

Е.А.Парфенова

(расшифровка подписи)

"30" июня 2023 г.