

Главное управление Министерства юстиции Российской Федерации по Санкт-Петербургу
и Ленинградской области

(наименование органа государственного контроля (надзора) или органа муниципального контроля)

Санкт-Петербург
(место составления акта)

“ 28 ” августа 20 23 г.
(дата составления акта)
17 часов 30 минут
(время составления акта)

АКТ ПРОВЕРКИ

органом государственного контроля (надзора), органом муниципального контроля
юридического лица, индивидуального предпринимателя

№ 38

По адресу/адресам: Санкт-Петербург, Исаакиевская пл., д. 11
(место проведения проверки)

На основании: части 2 статьи 38 Федерального закона от 19.05.1995 № 82-ФЗ «Об общественных объединениях», плана проведения проверок некоммерческих организаций Главного управления Министерства юстиции Российской Федерации по Санкт-Петербургу и Ленинградской области (далее – Главное управление), утвержденного приказом Главного управления от 28.10.2022 № 767, и в соответствии с распоряжением Главного управления от 30.06.2023 года № 1665-р «О проведении плановой документарной проверки Санкт-Петербургской еврейской благотворительной общественной организации инвалидов «Ева», ОГРН 1027800000502

(вид документа с указанием реквизитов (номер, дата))

проведена плановая документарная проверка в отношении:

(плановая/внеплановая, документарная/выездная)

Санкт-Петербургской еврейской благотворительной общественной организации инвалидов «Ева»
(наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)
индивидуального предпринимателя)

Дата и время проведения проверки:

“ 01 ” августа 20 23 г. с - час. - мин. до - час. - мин. Продолжительность -

“ 28 ” августа 20 23 г. с - час. - мин. до - час. - мин. Продолжительность -

(заполняется в случае проведения проверок филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений юридического лица или при осуществлении деятельности индивидуального предпринимателя по нескольким адресам)

Общая продолжительность проверки: 20 (двадцать) рабочих дней/160 часов
(рабочих дней/часов)

Акт составлен: Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Санкт-Петербургу и Ленинградской области

(наименование органа государственного контроля (надзора) или органа муниципального контроля)

С копией распоряжения/приказа о проведении проверки ознакомлен(ы): (заполняется при проведении выездной проверки)

(фамилии, инициалы, подпись, дата, время)

Дата и номер решения прокурора (его заместителя) о согласовании проведения проверки:

(заполняется в случае необходимости согласования проверки с органами прокуратуры)

Лицо(а), проводившее проверку: заместитель начальника отдела по делам некоммерческих организаций Главного управления Цейлер Наталья Ивановна (председатель комиссии), главный специалист-эксперт отдела по делам некоммерческих организаций Главного управления Никулина Наталья Ивановна (член комиссии), ведущий специалист-эксперт отдела по делам некоммерческих организаций Главного управления Курасова Ирина Александровна

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку; в случае привлечения к участию в проверке экспертов, экспертных организаций указываются фамилии, имена, отчества (последнее – при наличии), должности экспертов и/или наименования экспертных организаций с указанием реквизитов свидетельства об аккредитации и наименование органа по аккредитации, выдавшего свидетельство)

При проведении проверки присутствовали: Амирян Е.Г. – Исполнительный директор

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность руководителя, иного должностного лица (должностных лиц) или уполномоченного представителя юридического лица, уполномоченного представителя индивидуального предпринимателя, уполномоченного представителя саморегулируемой организации (в случае проведения проверки члена саморегулируемой организации), присутствовавших при проведении мероприятий по проверке)

03.07.2023 в адрес Санкт-Петербургской еврейской благотворительной общественной организации «Ева» (далее – Организация) заказным письмом с уведомлением направлено уведомление о проведении плановой документарной проверки от 30.06.2023 № 78/07-17349 с копией распоряжения от 30.06.2023 № 1665-р.

В соответствии с отчетом Почты России об отслеживании отправления с почтовым идентификатором 80081486606296 документы получены Организацией 11.07.2023.

01.08.2023 Организацией по акту приема-передачи представлены запрашиваемые для проведения проверки документы, а также сопроводительное письмо от 01.08.2023 б/н.

Проверяемый период с 01.08.2020 по 31.07.2023.

В ходе проведения проверки Главным управлением установлено:

Организация осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного Внеочередным общим собранием членов Организации 29.05.2018 (далее – Устав).

1. В соответствии с частью 4 статьи 20 Федерального закона от 19.05.1995 № 82-ФЗ «Об общественных объединениях» (далее – Закон об общественных объединениях) устав общественного объединения не должен противоречить указанному федеральному закону, а также иным федеральным законам.

Вместе с тем Устав Организации не соответствует требованиям действующего законодательства Российской Федерации.

Согласно пункту 2 статьи 10 Федерального закона от 11.08.1995 № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)» (далее – Закон о благотворительной деятельности) образование исполнительных органов благотворительной организации и досрочное прекращение их полномочий отнесено к компетенции высшего органа управления благотворительной организации.

В нарушение указанных положений закона пунктом 5.11.3 Устава образование и досрочное прекращение полномочий Исполнительного директора отнесено к компетенции Совета, не являющегося высшим органом управления Организации.

2. В соответствии с абзацем 2 части 1 статьи 29 Закона об общественных объединениях общественное объединение обязано соблюдать законодательство Российской Федерации, общепризнанные принципы и нормы международного права, касающиеся сферы его деятельности, а также нормы, предусмотренные его уставом и иными учредительными документами.

Организацией в проверяемом периоде не соблюдались следующие положения законодательства Российской Федерации:

2.1. В соответствии с требованиями, предусмотренными частью 2 статьи 29 Закона об общественных объединениях (в редакции Федерального закона от 21.03.2002 № 31-ФЗ), общественные организации обязаны информировать уполномоченный орган об изменении сведений, указанных в пункте 1 статьи 5 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» (далее – Закон о регистрации), за исключением сведений о полученных лицензиях, в течение трех дней со дня наступления таких изменений и представлять необходимые документы для принятия решения об их направлении в регистрирующий орган для внесения соответствующих записей в Единый государственный реестр юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ), являющийся федеральным информационным ресурсом, содержащим сведения о создании, реорганизации и ликвидации юридических лиц, иные сведения о юридических лицах.

Согласно подпункту (а) пункта 1 Закона о регистрации в ЕГРЮЛ содержится полное и (если имеется) сокращенное наименование юридического лица, а также сведения о том, что юридическое лицо имеет полное и (или) сокращенное наименование на любом языке народов Российской Федерации и (или) иностранном языке (если юридическое лицо имеет полное и (или) сокращенное наименование на таких языках).

Пункт 1.5 Устава свидетельствует о том, что Организация имеет полное наименование на английском языке. Вместе с тем в нарушение вышеуказанных положений закона в ЕГРЮЛ указанные сведения не внесены.

2.2. В соответствии с частью 3 статьи 20 Закона об общественных объединениях в случае использования общественным объединением символики общественного объединения ее описание должно содержаться в уставе общественного объединения.

Согласно пункту 1.7 Устава Организация имеет символику в виде эмблемы; приведено описание указанной символики.

В ходе проверки установлено, что Организацией при осуществлении деятельности используется также иная символика (стилизованные рисунки) - на печати Организации, на афишах мероприятий Организации («Рош-а-Шана» с «Евой» 18.09.2020; «Ханука с «Евой» 11.12.2020; «Музыка памяти» 29.01.2021; «XIV Фестиваль толерантности: праведники народов мира» ноябрь 2021-январь 2022; «Рош-а-Шана 5783» 23.09.2022; Мастер-класс «Театр кукол» 25.10.2022; «Ханука в «Еве» 23.12.2022; «День Памяти в «Еве» 27.01.2023); на приглашениях на мероприятия Организации (ужин и лекция «Кто, как и что пили в Петербурге: от царствований до первых рюмочных» 16.03.2023; первый благотворительный прием НКО «Ева» 22.09.2022); на изготовленной Организацией печатной продукции (дипломах, настольных и карманных календарях, блокнотах, карманных зеркалах, сборниках)

Вместе с тем данные стилизованные рисунки (символы) не соответствуют описанию символики, содержащемуся в Уставе.

Таким образом, в нарушение части 3 статьи 20 Закона об общественных объединениях Организацией используется символика, описание которой в Уставе отсутствует.

2.3. Согласно абзацу 8 части 1 статьи 29 Закона об общественных объединениях общественное объединение обязано ежегодно информировать федеральный орган государственной регистрации об объеме денежных средств и иного имущества, полученных от иностранных источников, которые указаны в статье 3 Федерального закона от 14.07.2022 № 255-ФЗ «О контроле за деятельностью лиц, находящихся под иностранным влиянием» (до 01.12.2022 - которые указаны в пункте 6 статьи 2 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» (далее – Закон о некоммерческих организациях), о целях расходования этих денежных средств и использования иного имущества и об их

фактическом расходовании и использовании по форме и в сроки, которые установлены уполномоченным федеральным органом исполнительной власти.

Информация, указанная в абзаце 8 части 1 статьи 29 Закона об общественных объединениях, должна представляться по форме № ОН0003, утвержденной Приказом Минюста России от 30.09.2021 № 185 «О формах и сроках представления в Министерство юстиции Российской Федерации отчетности некоммерческих организаций» (ранее – Приказы Минюста России от 16.08.2018 № 170, от 26.05.2020 № 122), ежегодно, не позднее 15 апреля года, следующего за отчетным.

Форма отчета № ОН0003 предусматривает предоставление информации о денежных средствах, полученных от иностранных государств, их государственных органов, международных и иностранных организаций, иностранных граждан, лиц без гражданства либо уполномоченных ими лиц и (или) от граждан Российской Федерации или российских юридических лиц, получающих денежные средства от указанных источников.

В ходе проверки установлено, что в проверяемом периоде Организация получала денежные средства от иностранного юридического лица, иностранного гражданина и российского юридического лица, получающего денежные средства от иностранных организаций, а именно:

- согласно данным выписок из расчетного счета № 40703840855230206748, открытого в Северо-Западном банке ПАО Сбербанк 24.02.2022, Организация получила пожертвование от Голландского Еврейского Гуманитарного Фонда (STICHTING JOODS HUMANITAIR FONDS) в размере 3094,5 долларов США (248857 руб.) в рамках заключенного договора № 2019RUS107;

- согласно приходному кассовому ордеру № 3 от 02.09.2021, акту целевого благотворительного пожертвования от 02.09.2021 Организацией получено благотворительное пожертвование от гражданина Германии Каасмана Хинриха (KAASMANN HINRICH, паспорт C1T8H8G2V) в размере 400 тыс. рублей;

- согласно данным выписок из расчетного счета № 40703810755230106732, открытого в Северо-Западном банке ПАО Сбербанк, в 2020-2023 годах Организация получала пожертвования от Санкт-Петербургского филиала Благотворительного фонда «Распределительный Комитет «Джойнт», ИНН 7717093611 (далее – Фонд Джойнт) в рамках заключенных договоров от 01.01.2020, 01.01.2021, 01.01.2022, а именно, в 2020 году – 323 500,0 тыс. руб., в 2021 году – 342 530,2 тыс. руб., в 2022 году – 436 750,4 тыс. руб., в 2023 году – 221 500,0 тыс. руб.

Отчеты Фонда Джойнт о целях расходования некоммерческой организацией денежных средств и использования иного имущества, в том числе полученных от иностранных государств, их государственных органов, международных и иностранных организаций, иностранных граждан, лиц без гражданства либо уполномоченных ими лиц, и (или) граждан Российской Федерации или российских юридических лиц, получающих денежные средства и иное имущество от указанных источников, либо действующих в качестве посредников при получении таких денежных средств и (или) иного имущества, и (или) от российских юридических лиц, бенефициарными владельцами которых в значении, определенном пунктом 8 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», являются иностранные граждане или лица без гражданства, оформленные по форме № ОН0002 за 2020, 2022 годы и размещенные Фондом Джойнт на информационном портале Минюста России в информационно-телекоммуникационной сети Интернет, свидетельствуют о том, что в 2020, 2022 годах Фондом Джойнт использовались (расходовались) денежные средства, полученные от иностранных государств, международных и иностранных организаций.

Вместе с тем, в нарушение положений абзаца 8 части 1 статьи 29 Закона об общественных объединениях и приказа Минюста России от 30.09.2021 № 185 «О формах и сроках представления в Министерство юстиции Российской Федерации отчетности некоммерческих организаций»

- получение денежных средств из вышеуказанных источников не отражено Организацией в Отчете об объеме денежных средств и иного имущества, полученных общественным объединением от иностранных государств, их государственных органов, международных и иностранных организаций, иностранных граждан, лиц без гражданства либо уполномоченных

ими лиц, и (или) граждан Российской Федерации или российских юридических лиц, получающих денежные средства и (или) иное имущество от указанных источников, либо действующих в качестве посредников при получении таких денежных средств и (или) иного имущества, и (или) от российских юридических лиц, бенефициарными владельцами которых в значении, определенном пунктом 8 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», являются иностранные граждане или лица без гражданства, о целях расходования этих денежных средств и использования иного имущества и об их фактическом расходовании и использовании (форма № ОН0003) за 2020 и 2022 годы;

- отчет по форме № ОН0003 за 2021 год Организацией не представлен.

Таким образом, обязанность по представлению в Минюст России (его территориальные органы) ежегодной отчетности о своей деятельности, предусмотренная абзацем 8 части 1 статьи 29 Закона об общественных объединениях, за 2020 и 2022 годы исполнена ненадлежаще, за 2021 год не исполнена.

2.4. Согласно абзацу 4 части 1 статьи 29 Закона об общественных объединениях общественное объединение обязано ежегодно информировать орган, принявший решение о государственной регистрации общественного объединения, о продолжении своей деятельности с указанием действительного места нахождения постоянно действующего руководящего органа, его наименования и данных о руководителях общественного объединения в объеме сведений, включаемых в ЕГРЮЛ.

Представленные Организацией сообщения о продолжении деятельности в 2021, 2022, 2023 годах не соответствуют положениям указанной нормы закона, поскольку

- представлены в соответствии с иной нормой закона – в соответствии со статьей 32 Закона о некоммерческих организациях;

- содержат недостоверную информацию о том, что имущество и денежные средства от международных или иностранных организаций, иностранных граждан не поступали, в то время как фактически Организация получила денежные средства от иностранного гражданина в 2021 году, от иностранной организации в 2022 году); о том, что поступления имущества и денежных средств в течение года составили менее трех миллионов рублей (в 2020, 2021, 2022 годах поступление в Организацию денежных средств превышало 3 миллиона рублей);

- не содержат наименование постоянно действующего руководящего органа Организации.

Таким образом, обязанность по представлению информации в соответствии с абзацем 4 части 1 статьи 29 Закона об общественных объединениях о продолжении деятельности в 2021, 2022, 2023 годах Организацией не исполнена.

2.5. В соответствии с пунктами 2, 3 статьи 19 Закона о благотворительной деятельности благотворительная организация ежегодно представляет в орган, принявший решение о ее государственной регистрации, отчет о своей деятельности, содержащий предусмотренные статьей 19 сведения, в тот же срок, что и годовой отчет о финансово-хозяйственной деятельности, представляемый в налоговые органы (31 марта года, следующего за отчетным).

Отчеты о деятельности в соответствии со статьей 19 Закона о благотворительной деятельности за 2020, 2021, 2022 годы представлены Организацией в Главное управление 17.07.2023 (вх №№ 24580, 24578, 24575 соответственно), т.е. с нарушением установленного законом порядка.

2.6. Согласно данным, содержащимся в кассовых документах, Организацией в проверяемом периоде осуществлялся сбор благотворительных пожертвований через ящик, установленный в помещении Организации по адресу: г. Санкт-Петербург, наб. р. Мойки, д. 60 литер. А, помещ. 1-Н.

Так, за 2020 год собрано 0,9 тыс. руб., (приходный кассовый ордер 9 от 08.09.2020, акт № 2 вскрытия ящика для благотворительных пожертвований от 08.09.2020), за 2021 год – 16,0 тыс. руб. (приходный кассовый ордер 2 от 12.05.2021, акт № 1 вскрытия ящика для благотворительных пожертвований от 12.05.2021), за 2022 год – 14,25 тыс. руб. (приходный кассовый ордер 1 от 13.01.2022, акт № 1 вскрытия ящика для благотворительных пожертвований от 13.01.2022, приходный кассовый ордер 7 от 20.06.2022, акт № 1 вскрытия ящика для благотворительных

пожертвований от 20.06.2022), за истекший период 2023 года – 12,1 тыс. руб. (приходный кассовый ордер 10 от 28.06.2023, акт № 1 вскрытия ящика для благотворительных пожертвований от 28.06.2023).

Согласно подпункту 4 пункта 6 статьи 16.1 Закона о благотворительной деятельности при использовании ящика для сбора благотворительных пожертвований некоммерческая организация обязана указать на сайте организации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информацию о месте размещения ящика для сбора благотворительных пожертвований.

В нарушение указанных положений закона на сайте Организации <https://www.eva.spb.ru> не указана информация о месте размещения ящика для сбора благотворительных пожертвований (на момент проведения проверки отсутствует).

2.7. В соответствии с пунктом 5 статьи 16.1 Закона о благотворительной деятельности некоммерческая организация, использующая ящик для сбора благотворительных пожертвований, должна публиковать отчет об использовании собранных благотворительных пожертвований, в том числе, на сайте организации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Требования к форме и срокам опубликования отчета некоммерческой организации об использовании благотворительных пожертвований, собранных посредством ящика (ящиков) для сбора благотворительных пожертвований, определяются федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по федеральному государственному надзору за деятельностью некоммерческих организаций.

Согласно пунктам 1-3 Требований к форме и срокам опубликования отчета некоммерческой организации об использовании собранных благотворительных пожертвований, утвержденных приказом Минюста России от 31.08.2020 № 190, отчет некоммерческой организации об использовании благотворительных пожертвований, собранных посредством ящика (ящиков) для сбора благотворительных пожертвований, публикуется на сайте некоммерческой организации ежегодно, не позднее 15 апреля года, следующего за отчетным.

В нарушение положений указанных правовых актов отчеты об использовании благотворительных пожертвований, собранных посредством ящика для сбора благотворительных пожертвований, за 2020, 2021, 2022 годы на сайте Организации <https://www.eva.spb.ru> не опубликованы (на момент проведения проверки отсутствуют).

3. В нарушение положений абзаца 2 части 1 статьи 29 Закона об общественных объединениях Организацией в проверяемом периоде не соблюдались отдельные положения ее Устава.

Согласно пункту 6.4 Устава Ревизор по результатам ежегодной проверки финансово-хозяйственной деятельности Организации составляет акт; решения по результатам проверки оформляются письменно в форме отчета.

Вместе с тем в ходе проверки Организацией представлены Заключение Ревизора о проведенной ревизии от 22.03.2021, 22.03.2022, 03.04.2023, что не соответствует положениям Устава.

В соответствии с Федеральным законом от 25.07.2002 № 114-ФЗ «О противодействии экстремистской деятельности» по результатам изучения материалов учётного дела Организации, представленных к проверке документов, а также мониторинга сети «Интернет» признаки осуществления Организацией экстремистской деятельности в проверяемом периоде не обнаружены.

Таким образом, в ходе проверки установлено, что деятельность Организации в проверяемом периоде, в том числе по расходованию денежных средств и использованию иного имущества, соответствовала её уставным целям.

В нарушение части 4 статьи 20 Закона об общественных объединениях отдельные положения Устава Организации противоречат действующему законодательству Российской Федерации.

В нарушение абзаца 2 части 1 статьи 29 Закона об общественных объединениях Организацией не соблюдались отдельные положения законодательства Российской Федерации и своего Устава:

1. Организация не внесла в ЕГРЮЛ сведения о своем полном наименовании на английском языке, информация о котором содержится в Уставе.
2. Организация использует символику, описание которой отсутствует в ее Уставе.
3. В отчетах по форме ОН0003 за 2020, 2022 годы не отражено получение Организацией денежных средств от иностранных источников. Отчет по форме ОН0003 за 2021 год Организацией не представлен.
4. Сообщения о продолжении деятельности за 2020, 2021, 2022 в соответствии с абзацем 4 части 1 статьи 29 Закона об общественных объединениях Организацией не представлены.
5. Отчеты по статье 19 Закона о благотворительной деятельности за 2020, 2021, 2022 годы представлены с нарушением срока.
6. На сайте Организации отсутствует информация о месте размещения ящика для сбора благотворительных пожертвований.
7. Отчеты об использовании благотворительных пожертвований, собранных посредством ящика для сбора пожертвований, за 2020, 2021, 2022 годы не опубликованы на сайте Организации.
8. Ревизор по результатам ежегодной проверки финансово-хозяйственной деятельности Организации составлял Заключение о проведенной ревизии, что не соответствует положениям пункта 6.4 Устава.

(с указанием характера нарушений; лиц, допустивших нарушения)

Выявлены несоответствия сведений, содержащихся в уведомлении о начале осуществления отдельных видов предпринимательской деятельности, обязательным требованиям (с указанием положений (нормативных) правовых актов): нет

Выявлены факты невыполнения предписаний органов государственного контроля (надзора), органов муниципального контроля (с указанием реквизитов выданных предписаний): нет

Информация о членах Организации в Перечне организаций и физических лиц, в отношении которых имеются сведения об их участии в экстремистской деятельности, размещенном на официальном сайте Федеральной службы по финансовому мониторингу по состоянию на 28.08.2023 отсутствует.

Запись в Журнал учета проверок юридического лица, индивидуального предпринимателя, проводимых органами государственного контроля (надзора), органами муниципального контроля внесена (заполняется при проведении выездной проверки):

(подпись проверяющего)

(подпись уполномоченного представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя, его уполномоченного представителя)

Журнал учета проверок юридического лица, индивидуального предпринимателя, проводимых органами государственного контроля (надзора), органами муниципального контроля, отсутствует (заполняется при проведении выездной проверки):

(подпись проверяющего)

(подпись уполномоченного представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя, его уполномоченного представителя)



Прилагаемые к акту документы: нет

Подписи лиц, проводивших проверку: Н.И. Цейлер 

Н.И. Никулина 

И.А. Курасова 

С актом проверки ознакомлен(а), копию акта со всеми приложениями получил(а):

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность руководителя, иного должностного лица
или уполномоченного представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя,
его уполномоченного представителя)

Исполнительный директор

Амирян Е. Г.

“29” августа 2023 г.


(подпись)

Пометка об отказе ознакомления с актом проверки:

(подпись уполномоченного должностного лица (лиц),
проводившего проверку)