

Акт

по результатам проверки в рамках осуществления внутреннего
муниципального финансового контроля в отношении МБУК «Культурно
-досуговое объединение ст. Пластуновской»

ст-ца Пластуновская

(место составления)

« 29 » сентября 2023 г.

Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжений администрации Пластуновского сельского поселения Динского района от 15.09.2023 г. № 41-р «О проведении внутреннего (ведомственного) муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок в отношении МБУК «Культурно-досуговое объединение ст. Пластуновской», от 29.12.2022 г. № 47-р «Об утверждении Плана мероприятий по проведению внутреннего (ведомственного) муниципального финансового контроля в отношении подведомственных казенных и бюджетных учреждений Пластуновское сельское поселение Динского района на 2023 год».

Тема контрольного
мероприятия

Выборочная проверка отдельных вопросов
финансово-хозяйственной деятельности, в том числе
соблюдения бюджетного законодательства;

Выборочная проверка соблюдения требований
Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О
контрактной системе в сфере закупок товаров,
работ, услуг для обеспечения государственных и
муниципальных нужд» в соответствии с ч. 8 ст. 99,
100 указанного закона при осуществлении
отдельных закупок.

Проверяемый период: _____ истекший период 2023 года _____.

Контрольное мероприятие проведено ответственным лицом за проведение
контрольных мероприятий, начальником финансового отдела Алексеевой
Светланой Михайловной.

К проведению контрольного мероприятия привлекались¹: _____
(указываются фамилии, инициалы,

должности (при наличии) независимых экспертов, специалистов иных государственных органов, специалистов учреждений, подведомственных органу контроля,

полное и сокращенное (при наличии) наименование и идентификационный номер налогоплательщика специализированных экспертных организаций,

¹ Указывается только в случае привлечения независимых экспертов (специализированных экспертных организаций), специалистов иных государственных органов, специалистов учреждений, подведомственных органу контроля, к контрольному мероприятию.

привлекаемых к проведению контрольного мероприятия в соответствии с подпунктом «г» пункта 3 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 № 100²⁾

При проведении контрольного мероприятия проведены контрольные действия по документальному изучению в отношении финансовых, бухгалтерских, отчетных документов, документов о планировании и об осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд

В рамках контрольного мероприятия проведена встречная проверка (обследование)³⁾

(указывается наименование объекта встречной проверки (объекта контроля))

Срок проведения контрольного мероприятия, не включая периоды его приостановления, составил 5 рабочих дней с «25» сентября 2023 года по «29» сентября 2023 года.

Проведение контрольного мероприятия приостанавливалось⁴⁾ с «___» _____ 20__ года по «___» _____ 20__ года на основании _____ (указываются наименование и реквизиты)

приказа(ов) (распоряжения(ий)) органа контроля о приостановлении контрольного мероприятия)

Срок проведения контрольного мероприятия продлевался на _____ - _____ рабочих дней на основании⁵⁾ _____ (указываются наименование и реквизиты)

приказа(ов) (распоряжения(ий)) органа контроля о продлении срока проведения контрольного мероприятия)

Общие сведения об объекте контроля (объекте встречной проверки)⁶⁾:

Полное и наименование	МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ КУЛЬТУРЫ "КУЛЬТУРНО-ДОСУГОВОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ СТ. ПЛАСТУНОВСКОЙ"
Сокращенное наименование	МБУК "КДО СТ. ПЛАСТУНОВСКОЙ"

²⁾ Постановление Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 № 100 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, № 7, ст. 829).

³⁾ Указывается в акте выездной проверки (ревизии), камеральной проверки в случае проведения в рамках указанного контрольного мероприятия встречной проверки или обследования.

⁴⁾ Указывается только в случае приостановления контрольного мероприятия.

⁵⁾ Указывается только в случае продления срока проведения контрольного мероприятия.

⁶⁾ Указываются сведения об объекте контроля (объекте встречной проверки), включающие:

полное и сокращенное (при наличии) наименование, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса; наименование государственного (муниципального) органа, в ведении которого находится объект контроля, с указанием адреса и телефона такого органа (при наличии);

сведения об учредителях (участниках) (при наличии);

перечень и реквизиты всех действовавших в проверяемом периоде счетов в кредитных организациях, включая депозитные, а также лицевых счетов в органах Федерального казначейства (включая счета, закрытые на момент проведения контрольного мероприятия, но действовавшие в проверяемом периоде);

фамилии, инициалы и должности лиц объекта контроля (объекта встречной проверки), имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период.

ИНН	2330032325
ОГРН	1062330000512
Код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса	U 0036
Наименование муниципального органа, в ведении которого находится объект контроля, с указанием адреса и телефона такого органа (при наличии);	АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ПЛАСТУНОВСКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ В СОСТАВЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ДИНСКОЙ РАЙОН, 353206, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Р-Н ДИНСКОЙ, СТ-ЦА ПЛАСТУНОВСКАЯ, УЛ. МИРА, Д.26, К.А
Сведения об учредителях	АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ПЛАСТУНОВСКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ В СОСТАВЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ДИНСКОЙ РАЙОН
Перечень и реквизиты всех действовавших в проверяемом периоде счетов в кредитных организациях, включая депозитные, а также лицевых счетов в органах Федерального казначейств	Банковские реквизиты Казначейский (банковский) счет 03234643036144221800 Кор/счет 40102810945370000010 Южное ГУ банка России // УФК по Краснодарскому краю г. Краснодар (л./с 20186000532) ИНН 2330032325 БИК 010349101
Фамилии, инициалы и должности лиц объекта контроля (объекта встречной проверки), имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период	Директор – Юкеева Рита Васильевна

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

На момент проверки интернет-сайт МБУК «Культурно-досуговое объединение ст. Пластуновской» разработан и функционирует по адресу <https://www.kdo-plastunovsky.ru/>, используются по назначению.

Учреждению доведены в 2023 году 3 муниципальные работы, а именно:

1. «Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки»;
2. «Организация и проведение культурно-массовых мероприятий»;
3. «Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества».

В ходе проверки установлено, что учреждению услуг не доводилось.

Учреждением в ходе выполнения доведенного муниципального задания в разрезе муниципальных работ по итогам 8 месяцев достигнуты следующие результаты показателей, характеризующие объем (содержание) работы:

- количество посещений – 11 077 единиц;
- количество проведенных мероприятий – 380 единица;
- количество участников мероприятий – 17 410 человек;
- количество клубных формирований – 25 единиц;
- число участников – 796 человек.

Кроме того установлено, что жалоб и замечаний при выполнении муниципального задания не поступало.

Недостатки не выявлены.

В соответствии со статьей 38 Закона, в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта. Контрактный управляющий должен иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Во исполнение требований статьи 38 Закона, в соответствии со срочным трудовым договором от 09.01.2019 г. контрактным управляющим в учреждение принят Алексей Вадимович Алексеев.

В соответствии с положениями части 5 статьи 16 Закона, планы-графики формируются на срок, соответствующий сроку действия муниципального правового акта представительного органа муниципального образования о местном бюджете.

В соответствии с положениями части 7 статьи 16 Закона, план-график формируется бюджетным учреждением в соответствии с требованиями настоящей статьи при планировании финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения и утверждается в течение десяти рабочих дней после утверждения соответственно плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения.

В соответствии с положениями части 9 статьи 16 Закона, заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению в единой информационной системе не позднее чем за один день до дня размещения в единой информационной системе извещения об осуществлении соответствующей закупки или направления приглашения принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя) закрытым способом либо в случае заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с частью 1 статьи 93 настоящего Федерального закона - не позднее чем за один день до дня заключения контракта.

План финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2023 год утвержден 11 января 2023 года.

Во исполнение указанных положений статьи 16 Закона, учреждением составлен план-график закупок на 2023 год, в соответствии с которым осуществляются закупки для нужд учреждения в 2023 году. План-график закупок утвержден 11.01.2023 года и размещен 11.01.2023 года в единой информационной системе закупок.

Недостатки не выявлены.

В соответствии с частью 4 статьи 30 Закона, по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе.

Во исполнение требований части 4 статьи 30 Закона, учреждением составлен отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2022 год и своевременно размещен в единой информационной системе 28.03.2023 г.

Недостатки не выявлены.

В целях проверки соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки был проверен договор № 25 на поставку товаров для нужд Пластуновского сельского поселения от 19.04.2023 года. Согласно заключенного договора с ИП Волковой В.С. предметом договора являлись следующие товары:

Сценический костюм «Вареник» – 1 шт.,

Ткань для фотозоны – 1 шт.;

на общую сумму 27 200,00 рублей. Срок действия договора – до 10 мая 2023 года. Товар поставлен 06.05.2023 г согласно товарной накладной № 25 от 06.05.2023 года в общем количестве 2 штуки. На момент проверки весь товар находится в наличии и используются по назначению для проведения мероприятий.

Недостатки не выявлены.

В проверяемом периоде закупки конкурентными способами определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) учреждением не осуществлялись, закупки осуществлялись только в соответствии со статьей 93 Закона у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя). Специалистами выборочно проверено 11 закупок (договоров) на общую сумму 366,5 тыс. рублей.

Информация о результатах контрольного мероприятия:

В нарушение требований части 2 статьи 34 Закона, из 14 проверенных контрактов (договоров), в договоре № 4400 на оказание охранных услуг от 16.01.2023 г. с ООО частная охранная организация «Нева-1» с ежемесячной абонентской платой 2 700,0 рублей не указано, что цена является твердой и изменению в период действия договора не подлежит.

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта⁷.

Приложение: копия договора на 3 листах.

Ответственное лицо
за проведение контрольных
мероприятий
Начальник финансового отдела



С.М.Алексеева

(должность) 29.09.2023 (дата) _____ (подпись) _____ (инициалы и фамилия)

Копию акта контрольного мероприятия
получил⁸:

Алексеева СВ 29.09.2023 _____
(указываются должность, _____)

фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя объекта контроля (его уполномоченного представителя),
получившего копию акта контрольного мероприятия, дата, подпись)

⁸ Указывается в случае вручения копии акта контрольного мероприятия руководителю объекта контроля (его уполномоченному представителю).