

Акт

по результатам проверки в рамках осуществления внутреннего
муниципального финансового контроля в отношении МКУ
«Обеспечение хозяйственного обслуживания Пластуновского
сельского поселения»

ст-ца Пластуновская

(место составления)

« 22 » декабря 2023 г.

Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжений администрации Пластуновского сельского поселения Динского района от 05.12.2023 г. № 52-р «О проведении внутреннего (ведомственного) муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок в отношении МКУ «Обеспечение хозяйственного обслуживания Пластуновского сельского поселения»», 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,

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

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

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 «18» декабря 2023 года по «22» декабря 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 казенное учреждение «Обеспечение хозяйственного обслуживания Пластуновского сельского поселения»
Сокращенное наименование	МКУ «Обеспечение хозяйственного обслуживания ИСП»
ИНН	2330038670
ОГРН	1102330000068

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.

Код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса	03307776
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	Казначейский (банковский) счет 03234643036144221800 Кор/счет 40102810945370000010 Южное ГУ банка России // УФК по Краснодарскому краю г. Краснодар (Л.с.03183077760) ИНН 2330038670 БИК 010349101
Фамилии, инициалы и должности лиц объекта контроля (объекта встречной проверки), имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период	Заместитель директора – Ткаченко Дмитрий Викторович

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

Финансирование учреждения производится на основании утвержденной 22 декабря 2022 года сметы расходов на 2023 год. Сметой расходов на 01.11.2023 года предусмотрено по плану – 11 973 200,00 рублей

суммы кассовых выплат на 01.11.2023 года (с учетом восстановленных кассовых выплат) в разрезе выплат, предусмотренных сметой расходов фактически составили всего – 9 581 249,83 рублей, в том числе:

- заработная плата с отчислениями – 6 561 519,45 рублей,
- прочая закупка товаров, работ и услуг – 2 476 896,67 рублей,
- закупка энергетических ресурсов – 535 918,54 рубль,
- уплата иных платежей – 6 915,17 рублей.

Кроме того установлено, что жалоб и замечаний на работу учреждения не поступало.

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 розничной купли-продажи № 1884 от 25.01.2023 года. Согласно заключенного договора с ИП Горин А.В. предметом договора являлась офисная мебель в ассортименте общим количеством 28 штук на общую сумму 399 170 рублей. Срок действия договора – до 31 декабря 2023 года. Товар поставлен 01.02.2023 г согласно товарной накладной № 1884 от 01.02.2023 года в общем количестве 28 штук. На момент проверки весь товар находится в паличии и используются по назначению.

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 20 закупок (договоров) на общую сумму 1 558,5 тыс. рублей.

Информация о результатах контрольного мероприятия:

В нарушение требований части 2 статьи 34 Закона, из 20 проверенных контрактов (договоров), в 5 не указано, что цена является твердой и изменению в период действия договора не подлежит. Нарушения выявлены в 5 проверенных договорах на общую сумму 142,6 тыс. рублей, а именно:

1. № 17 от 15.02.2023 г., ООО «ЭкоРесурс», составление отчетности по отходам и экологии, 32,0 тыс. руб.;
2. № 25 203/О от 15.02.2023 г., ООО Институт «Центрика», обучение по пожарной безопасности, 13,5 тыс. руб.;
3. № 15 от 10.04.2023 г., ИП Шевченко В.А., рабочая одежда в ассортименте, 24,4 тыс. руб.;
4. № 04-04-2023 розничной купли-продажи от 04.04.2023 г., ИП Башмаков М.И., хозяйственные товары в ассортименте, 40,8 тыс. руб.;
5. № 16-07-2023 от 16.07.2023 г., ИП Башмаков М.И., хозяйственные товары в ассортименте, 31,9 тыс. руб..

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

Приложение: копии договоров на 10 листах.

Ответственное лицо
за проведение контрольных
мероприятий
Начальник финансового отдела



С.М.Алексеева

(должность)

22.12.2023

(дата)

(подпись)

(инициалы и фамилия)

Копию акта контрольного мероприятия
получил⁸:



А.А. Рогов



22.12.2023 07

(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).