Акт

по результатам проведения внутреннего муниципального финансового контроля МБУК «Знаменский СДК» за 9 месяцев 2021 года

п.Знаменка 17.12.2021

**Основание для проведения проверки:** постановление Администрации Знаменского сельского поселения от 19.11.2018 № 78 «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в Знаменском сельском поселении», план осуществления Администрацией Знаменского сельского поселения внутреннего муниципального финансового контроля в 2021 году, утвержденный распоряжением Администрации Знаменского сельского поселения от 29.12.2020 г. № 106, распоряжением Администрации Знаменского сельского поселения от 02.12.2021 №79/5 «О назначении проведения контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в МБУК «Знаменский СДК»

**Цель проверки:** проверка соблюдения бюджетным учреждением исполнения расходов, направленных на выполнение муниципального задания, в том числе выборочная проверка исполнения законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг.

**Состав рабочей группы, проводившей проверку:**

Руководитель рабочей группы - Заведующий сектором экономики и финансов Администрации Знаменского сельского поселения - Роскошная С.А.

Член рабочей группы - ведущий специалист по ведению бухгалтерского учета - В.А. Хараберюш

**Фактические сроки проведения проверки:** с «06» декабря 2021г. по «17» декабря 2021 года.

**Проверяемый период:** 9 месяцев 2021 года

**Объект контроля:** МБУК «Знаменский СДК»

Место нахождения учреждения: 347230, Ростовская область, Морозовский район, п. Знаменка, ул. Школьная 4а,

ИНН 6121995337, КПП 612101001, ОГРН1066121003112

**В результате проверки установлено следующее:**

МБУК «Знаменский СДК» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в органах Федерального казначейства, печать, бланки и штампы со своим наименованием.

Свою деятельность осуществляют на основании Устава.

Учредителем МБУК «Знаменский СДК» является Администрация Знаменского сельского поселения.

МБУК «Знаменский СДК» создано в целях реализации деятельности по организации досуга и обеспечения жителей Знаменского сельского поселения услугами организации культуры.

МБУК «Знаменский СДК» является подведомственным учреждением Администрации Знаменского сельского поселения и получателем бюджетных средств. В проверяемом периоде руководителем МБУК «Знаменский СДК», ответственным за финансово-фозяйственную деятельность учреждения культуры, распорядителем денежных средств с правом первой подписи являлся директор Е.В. Ложникова.

За 9 месяцев 2021 года на выполнение муниципального задания выделено 3801,6 тыс. руб. Расходы бюджетного учреждения за указанный период составили 3801,6 тыс. руб., в том числе на осуществление деятельности по закупкам -756,5 тыс. руб.

Объем предоставленных учреждением услуг соответствует параметрам муниципального задания.

Качество предоставленных учреждением услуг соответствует параметрам муниципального задания.

Жалобы на качество предоставления услуг отсутствуют.

За 9 месяцев 2021 года учреждением заключено 24 договора, на общую сумму 1071,7 тыс. руб. Закупки осуществлялись у единственного поставщика и через портал «Закупки - закупки малого объема», в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Выборочная проверка исполнения законодательства о контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в МБУК «Знаменский СДК»

Между МБУК «Знаменский СДК» и ИП Ерохина Н.П. заключен договор №3 от 23.12.2020 на оказание услуг по техническому обслуживанию автоматической пожарной сигнализации и системы оповещения людей о пожаре (Александровский и Николаевский СДК) на сумму 36000 (Тридцать шесть тысяч) рублей 00 копеек. Согласно разделу 2 п.2.5 «Под расчетным периодом по настоящему договору понимается в течении 30 дней с момента подписания сторонами акта приема - передачи об оказании услуг»:

-актом об оказании услуг №66 от 29.01.2021 за январь 2021 года услуга принята в полном объеме, оплата произведена платежным поручением № 133908 от 29.01.2021 ;

- актом об оказании услуг №152 от 26.02.2021 за февраль 2021 года услуга принята в полном объеме, оплата произведена платежным поручением №370677 от 29.03.2021 ;

- актом об оказании услуг № 206 от 23.03.2021 за март 2021 года услуга принята в полном объеме, оплата произведена платежным поручением № 492506 от 05.04.2021 ;

- актом об оказании услуг №383 от 30.04.2021 за апрель 2021 года услуга принята в полном объеме, оплата произведена платежным поручением №547440 от 19.05.2021 ;

- актом об оказании услуг № 557 от 21.06.2021 за май 2021 года услуга принята в полном объеме, оплата произведена платежным поручением № 47727 от 20.07.2021;

- актом об оказании услуг № 558 от 23.06.2021 за июнь 2021 года услуга принята в полном объеме, оплата произведена платежным поручением № 47730 от 20.07.2021 ;

- актом об оказании услуг №919 от 23.09.2021 за сентябрь 2021 года услуга принята в полном объеме, оплата произведена платежным поручением №531392 от 29.09.2021 ;

Исполнение по договору по состоянию на 01.10.2021 составило 21000 (Двадцать одна тысяча) рублей 00 копеек . Согласно п. 4 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в Российской Федерации обеспечивается сводный и безвозмездный доступ к информации о контрактной системе в сфере закупок. Открытость и прозрачность информации, обеспечиваются, в частности путем ее размещения в единой информационной системе.

В единой информационной системе на портале закупок малого объема 23.03.2021г была размещена закупка №2645777 на приобретение и поставку строительного материала для муниципальных нужд МБУК «Знаменский СДК», в результате конкурсных процедур заключен договор №2021.311304 от 25.03.2021г. на сумму 31650,0 тыс. руб.

Согласно п.10 ч.2 ст.103 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в реестр контрактов включаются следующие документы и информация: информация об исполнении контракта, в том числе информация о стоимости обязательств (об оплате контракта, отдельного исполнения контрактов), о наличии неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом, стороной контракта;

В соответствии с ч.3 ст.103 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» информация и документы, касающиеся изменения контракта, исполнения контракта, приемки товара, выполненной работы, оказанной услуги, направляются заказчиками в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в течении пяти рабочих дней с даты соответственно изменения контракта, исполнения контракта (отдельного этапа исполнения контракта), расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги;

Как следует из материалов проверки, соответствующие сведения и документы об исполнении и оплате договора №2021.311304 от 25.03.2021 подлежат включению в реестр контрактов, на официальном сайте в сети «Интернет» не размещены, что свидетельствует о нарушении срока, установленного ч.3 ст.103 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

Выявленные нарушения свидетельствуют о ненадлежащем исполнении обязанностей бухгалтера учреждения.

Все замечания входе проверки подлежат устранению.

Акт внутреннего муниципального финансового контроля составлен на 4 страницах в 2-х экземплярах.

Руководитель рабочей группы:

Заведующий сектором экономики и финансов

Администрации Знаменского сельского поселения С.А. Роскошная

Член рабочей группы:

Ведущий специалист по ведению бухгалтерского учета

Администрации Знаменского сельского поселения В.А. Хараберюш

С актом ознакомлен:

Директор МБУК «Знаменский СДК» Е.В. Ложникова

Бухгалтер Г.С. Джунусова