

АКТ № 1

по результатам плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений

х. Курганский

29 ноября 2023 г.

В соответствии со ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон 44-ФЗ), постановлением Администрации Курганенского сельского поселения от 12.11.2018 г. № 162 «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита», постановлением Администрации Курганенского сельского поселения от 12.11.2018 г. № 163 «Об утверждении Общих требований к осуществлению органами внутреннего муниципального финансового контроля Курганенского сельского поселения контроля за соблюдением Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», и во исполнение распоряжений Администрации Курганенского сельского поселения от 28.12.2022 г. № 66 «Об утверждении Плана контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений» и от 02.11.2023 г. № 53 «О проведении плановой проверки муниципального казённого учреждения культуры Курганенского сельского поселения Орловского района «Курганенский сельский Дом культуры»» главным бухгалтером Тростянской Натальей Ивановной проведён муниципальный финансовый контроль в сфере бюджетных правоотношений за 2022 год муниципального казённого учреждения культуры Курганенского сельского поселения Орловского района «Курганенский сельский Дом культуры» (далее – субъект контроля).

Цель проведения плановой документарной проверки – предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Предмет проведения плановой документарной проверки – соблюдение заказчиком, контрактной службой, комиссией по осуществлению закупок и ее членами требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Способ проведения контрольного мероприятия: выборочный

Срок проведения контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю: ноябрь 2023 года.

Проверяемый период 2022 год;

Сроки проведения контрольного мероприятия с 17.11.2023 г. по 29.11.2023 г.

Данные о субъекте контроля:

1. Полное наименование: муниципальное казённое учреждение культуры Курганенского сельского поселения Орловского района «Курганенский СДК»;

2. Сокращенное наименование: МКУК КСПОР «Курганенский СДК»;

3. Юридический адрес: Ростовская обл., Орловский р-н, х. Курганный, пер. Театральный, 1;

4. ИНН: 6126012446;

5. Фактический адрес: Ростовская обл., Орловский р-н, х. Курганный, пер. Театральный, 1;

6. Контактный телефон: 8 (86375) 55-9-05

7. Руководитель за проверяемый период: Ушакова Елена Анатольевна.

Плановая документарная проверка проводилась Н.И. Тростянской в период с 17 ноября 2023г. по 29 ноября 2023 г.

Проверяемый период работы субъекта контроля: 2022 г.

Закупки, договоры (контракты), заключённые в 2022 году:

Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторской проверки:

соблюдение заказчиком, контрактной службой, комиссией по осуществлению закупок и ее членами требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

При проверке субъектом контроля представлены следующие документы:

1. Договоры (контракты) на поставку товаров, выполнение работ, услуг.

2. Журнал регистрации договоров (контрактов).

3. Приказы об утверждении плана-графика, и приказы о внесении изменений в план-график.

В результате выборочной проверки закупок муниципального казённого учреждения культуры Курганенского сельского поселения Орловского района «Курганенский СДК» за 2022 г. выявлено следующее:

1. Формирование и размещение плана закупок, плана-графика размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг

Согласно ст. 16 Закона № 44-ФЗ, основанием для осуществления закупок является план-график, содержащий перечень закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Учреждения на соответствующий год.

В соответствии с ч.6 ст. 16 Федерального закона № 44-ФЗ, план-график утверждается в течение десяти рабочих дней после доведения до муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

1. В Единой информационной системе МКУК КСПОР «Курганенский СДК» на 2022 финансовый год и на плановый период 2023 и 2024 годов размещено 5 версии плана-графика. Сроки утверждения и внесения изменений в версии планов-графиков соблюдены.

2. Договоры (контракты) на поставку товаров, выполнение работ, услуг.

В 2022 году МКУК КСПОР «Курганенский СДК» заключено 19 Контрактов (Договоров) на сумму 832 150,08 рублей. По итогам проверки расхождений между заключёнными и оплаченными договорами (контрактами) не выявлено.

На основании выше изложенного сделаны следующие выводы:
Нарушения не выявлены

Главный бухгалтер

Н.И. Тростянская

С актом проверки ознакомлены:

Глава Администрации
Курганенского сельского поселения

Н.В. Батманова

Директор МБУК КСПОР
«Курганенский СДК»

Е.А. Ушакова

Один экземпляр акта получен

Е.А. Ушакова

«29» 11 2023 г.