

Акт проверки

внутреннего муниципального финансового контроля МКУК «Зубковский КДЦ»
за второе полугодие 2020 года

с.Зубково

"27" декабря 2020 г.

Органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации Зубковского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области на основании распоряжения администрации Зубковского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области от 13.04.2020г №25 " Об утверждении Плана проведения мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2020 год" в период с 01.01.2020г по 30.06.2020г в отношении МКУК «Зубковский КДЦ» (далее - Учреждение) проведена проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере закупок и Бюджетного кодекса Российской Федерации за второе полугодие 2020 года.

Проверку проводили: Глава Зубковского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области Т.Ю.Синегубова – руководитель органа внутреннего муниципального финансового контроля, специалист администрации Зубковского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области Е.И.Олейникова – ответственное лицо за осуществление муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд.

Проверяемый период деятельности: 2020 год (второе полугодие).

Вопросы контрольного мероприятия:

1. Проверка соблюдения требований ч. 8 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»

2. Проверка за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения.

3. Проверка полноты и достоверности отчетности.

Срок проверки: с 18.12.2020 по 27.12.2020г.

Проверка осуществлялась путем рассмотрения и анализа предоставленных документов и сведений, в том числе рассмотрены:

- устав учреждения;
- план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказания услуг на 2020 год;
- учетная политика учреждения;
- план финансово – хозяйственной деятельности на 2020 год;
- договоры, заключенные по итогам осуществления закупок в проверяемый период 2020 года;
- первичные документы по исполнению договоров (счета-фактуры, накладные, акты приемки выполненных работ, оказанных услуг);

- журналы операций расчетов с поставщиками и подрядчиками;
- журналы операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов.

Учреждение создано в целях организации досуга и приобщения жителей поселения к творчеству, любительскому искусству и ремеслам, в целях культурного развития и самообразования жителей поселения и представления услуг в сфере культуры.

Учредителем Учреждения является администрация Зубковского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области. Учреждение находится в ведомственном подчинении администрации Зубковского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области. Функции и полномочия собственника имущества осуществляет администрация Зубковского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области.

В соответствии со ст. 8 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 6 Приказа Минфина РФ от 1 декабря 2010 г. N 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» учетная политика на 2020 год.

По вопросу 1:

Проверка соблюдения требований ч. 8 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»

В январе 2020 года в рамках 44-ФЗ Учреждение заключило 1 договор на оказание коммунальных услуг на сумму 578,6 тыс. рублей, исполнение которых осуществляется в течение 2020 года.

За 2020 год Учреждением заключено 19 договоров на сумму 1069,4 тыс. рублей.

По результатам проверки установлено, что у Учреждения не было необходимости в применении мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий договоров и контрактов в соответствии с п. 4 ч. 8 ст. 99 44-ФЗ.

В ходе проверки в соответствии с п. 5 ч. 8 ст. 99 Закона о контрактной системе договоров, заключенных Учреждением за проверяемый период, установлено, что все товары, работы, услуги соответствуют условиям договоров.

В ходе проверки в соответствии с п. 6 ч. 8 ст. 99 44-ФЗ своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленных товаров, выполненных работ или оказанных услуг в Учреждении нарушений не выявлено. Все поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги соответствуют целям осуществления закупки (п.7 ч. 8 ст. 99 44-ФЗ).

по вопросу 2:

Проверка за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется на основании:

- Федерального закона Российской Федерации от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее закон № 402-ФЗ);

- приказа Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 года № 157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применения» (далее - Инструкция № 157н);

- приказа Министерства финансов Российской Федерации от 16 декабря 2010 года № 174н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и инструкции по его применению» (далее - Инструкция № 174н);

Бухгалтерский учет ведется в программных комплексах BSMeta, UPM.

По итогам проведения проверки в рамках п.4 статьи 157, п.п.1,2 статьи 266.1, статьи 269.2 БК РФ и соответствии со статьями 99 Федерального закона № 44-ФЗ **сделаны следующие выводы:**

- Учреждением соблюдены сроки исполнения кассовых операций и целевое назначение финансирования;

При проведении контрольных мероприятий нарушений выявлено не было.

по вопросу 3:

Проверка полноты и достоверности отчетности

При проведении контрольных мероприятий нарушений выявлено не было.

Акт составлен:

руководитель органа внутреннего
муниципального финансового контроля
в сфере закупок



Т.Ю.Синегубова

Глава Zubkovskogo sel'soveta
Krasnozerskogo rayona Novosibirskoy oblasti

Т.Ю.Синегубова

Ответственное лицо за осуществление
Внутреннего муниципального финансового
Контроля и контроля в сфере закупок

Е.И.Олейникова

Для обеспечения муниципальных нужд

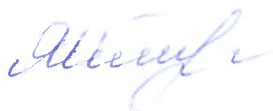
Специалист администрации
Зубковского сельсовета
Краснозерского района Новосибирской области



Е.И.Олейникова

С актом ознакомлен:

Директор



Шубкина Я.В. 27.12.2020

дата