

АКТ

проведения внутреннего муниципального финансового контроля

в МКУК «ДК с. Сасыколи»

с. Сасыколи

14 октября 2024г

На основании плана осуществления внутреннего муниципального финансового контроля на 2023 год, утвержденного Распоряжением администрации муниципального образования «Сасыкольский сельсовет» № 5-р от 22.01.2024г. «О проведении внутреннего муниципального финансового контроля», проведен внутренний муниципальный финансовый контроль муниципального казенного учреждения культуры «Дом культуры с. Сасыколи» Харабалинского района Астраханской области (МКУК «ДК с. Сасыколи») за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года.

Место и дата составления акта: МКУК «ДК с. Сасыколи» 14 октября 2024г.

Наименование должности, фамилии и инициалов ответственного за осуществление проверки по соответствующему вопросу – начальник отдела – главный бухгалтер администрации муниципального образования «Сасыкольский сельсовет» Ихсанова З.М.

Цель проверки: контроль за соблюдением Федерального закона от 05.04.2013г № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Объект проверки: муниципальное казенное учреждение культуры «Дом культуры с. Сасыколи» Харабалинского района Астраханской области (МКУК «ДК с. Сасыколи»).

Срок проведения контрольного мероприятия: с 07.10.2024г по 11.10.2024 года.

Проверяемый период деятельности: 2023г.

Юридический адрес и фактическое местонахождение: 416013, Астраханская область, Харабалинский район, село Сасыколи, улица Советская, 112.

По результатам проверки составлен акт от 14 октября 2024 года, который подписан директором Поповым Ф.Ф. без возражений.

Результаты контрольного мероприятия.

В целях реализации Федерального закона от 08.05.2010г. № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с

совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений) и согласно постановления № 38 от 30.11.2010г «О создании казенных учреждений МО «Сасыкольский сельсовет» было создано муниципальное казенное учреждение культуры «Дом культуры с. Сасыколи» Харабалинского района Астраханской области, работающее на основании Устава, утвержденного постановлением администрации МО «Сасыкольский сельсовет» № 94 от 23.12.2011г.

Учредителем Учреждения и собственником имущества является Администрация муниципального образования «Сасыкольский сельсовет». Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, имущество на праве оперативного управления.

В ходе проверки представлены:

- свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения серия 30 № 001342690;
- свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц – серия 30 № 001294906.

Муниципальное казенное учреждение культуры «Дом культуры с. Сасыколи» взаимодействует с Управлением Федерального казначейства по Астраханской области по вопросам перечисления на счета контрагентов безналичным путем. Учреждение имеет лицевой счет получателя бюджетных средств № 03253003100, ИНН 3010053945, КПП 301001001, ОГРН 1063022002218.

В проверяемом периоде должностными лицами являлись: с правом первой подписи – директор МКУК «ДК с. Сасыколи» Попов Ф.Ф., правом второй подписи – главный бухгалтер Захарова Г.А.

Ответственность за ведение бюджетного учета в учреждении возложена на главного бухгалтера Захарову Г.А. Бухгалтерский учет ведется в электронном виде с применением программных продуктов: «1С:Бухгалтерия» и «1С:Зарплата».

Средняя численность работников за проверяемый период 2023 года составила 6 человек, из них численность работников списочного состава 4 человека, внешних совместителей 2 человека.

В ходе проверки установлено следующее:

При проведении проверки организации закупок установлено, что в соответствии со ст. 38 Федерального закона от 05 апреля 2013 года 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», приказом МКУК «ДК с. Сасыколи» от 28 июля 2015 года № 19 контрактным управляющим назначен Попов Ф.Ф. – директор МКУК «ДК с. Сасыколи».

В должностной инструкции контрактного управляющего определены функции, полномочия и ответственность при планировании закупок, при определении поставщиков (исполнителей) при исполнении, изменении и расторжения контрактов.

На основании уведомления № 000/00309/001 от 09.01.2023г о лимитах бюджетных обязательств доведено на 2023 год всего на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на сумму 916200 рублей, в том числе на прочую закупку товаров, работ и услуг 299300руб., на закупку энергетических ресурсов 616900руб.

При увеличении тарифов на тепловую энергию были изменены лимиты бюджетных обязательств на основании уведомления № 000/00309/002 от 19.01.2023г. (уменьшены на прочую закупку товаров, работ и услуг и увеличены на закупку энергетических ресурсов в сумме 37100 руб.)

На основании письма от 07.02.2023г. МКУК «ДК с. Сасыколи», был рассмотрен вопрос об увеличении ЛБО на 2023г (уведомление № 000/00309/003 от 02.03.2023) на прочую закупку товаров, работ и услуг в сумме 304610 руб. (приобретение теплосчетчика, оказание услуг по уборке помещений, огнезащитной обработке деревянных конструкций, ремонт оргтехники, техобслуживание огнетушителей).

В связи с экономией затрат по теплоснабжению уменьшены ЛБО на сумму 70000 руб. на основании уведомления № 000/00309/011 от 19 декабря 2024г.

В проверяемом периоде 2023 года большинство закупок осуществлялись в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 44-ФЗ. На основании доведенных лимитов бюджетных обязательств, план-график закупок товаров, работ, услуг размещен в ЕИС в установленный срок.

Бюджетная смета на 2023 финансовый год размещена на официальном сайте www.bus.gov.ru в установленный срок. Нарушений не выявлено.

При передвижке и увеличении лимитов бюджетных обязательств администрацией муниципального образования «Сасыкольский сельсовет» на основании уведомлений, учреждением вносились изменения в план-график закупок товаров, работ и услуг и размещался в новой редакции в ЕИС в установленный срок. Изменения показателей бюджетной сметы размещались на официальном сайте в установленный срок.

Всего было заключено договоров (контрактов) в количестве тридцать пять на общую сумму 1449349 рублей 09 копеек.

В соответствии с п.29 ч. 1 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» был заключен контракт № 23100063069 от 19.01.2023 года на продажу электрической энергии (мощности) с ПАО «Астраханской энергосбытовой компанией на сумму 116900 рублей. Данный контракт был исполнен в сумме 86421 руб. 80 коп. На основании ч. 8 ст. 95 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ услуг для обеспечения


государственных и муниципальных нужд» было составлено соглашение о расторжении контракта от 04.04.2024г.

В соответствии с п. 8 ч. 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» был заключен договор на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами № 1112/00138 от 19.01.2023 на сумму 5995 руб. 75 коп. Данный договор был исполнен полностью.

По всем неисполненным договорам в 2023 году (МУАП «Автомобилист», МУП ЖКХ «Южное» МО Харабалинский район, ФГКУ «ОВО ВНГ России по Астраханской области») были составлены и подписаны соглашения о расторжении договоров, контрактов.

В результате контрольных мероприятий нарушений выявлено.

Начальник отдела – главный бухгалтер администрации МО «Сасыкольский сельсовет»

 Иксанова З.М.

14 октября 2024г

Акт составлен в 2-х экземплярах.

С актом ознакомлен, экземпляр акта на 4 листах получил

Директор МКУК «ДК с. Сасыколи»



Попов Ф.Ф.

14 октября 2024г