

Акт проверки

внутреннего муниципального финансового контроля Муниципальное казённое учреждение культуры «Центр досуга «Селяночка»
за 2019 год

с.Верх-Коен Искитимский район
Новосибирская область

"17" декабря 2020 г.

Органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации Верх-Коенского сельсовета Искитимского района Новосибирской области на основании распоряжения администрации Верх-Коенского сельсовета Искитимского района Новосибирской области от 09.01.2020г. №1-р " Об утверждении Плана проведения мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2020 год" за период 2019 год в отношении муниципального казенного учреждения культуры «МКУК «Центр досуга «Селяночка» (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 2019 год .

Проверку проводили: Зам. главы администрации Верх-Коенского сельсовета - Быкова Т.М., специалист 1 категории (гл.бухгалтер администрации) - Шевлякова Е.М., специалист 1 категории администрации - Бугровская Т.А.

Проверяемый период деятельности: 2019 год.

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 07.12.2020 по 16.12.2020 г.

Проверка осуществлялась путем рассмотрения и анализа предоставленных документов и сведений (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 и иных документов, содержащих информацию о деятельности объекта контроля (в том числе документов, полученных в ходе встречных проверок, обследований и (или) на

основании официальных запросов от иных организаций), данных информационных систем, в том числе информационных систем объекта контроля, путем анализа и оценки полученной из них информации с учетом информации по устным и письменным объяснениям, справкам и сведениям должностных, материально ответственных и иных лиц объекта контроля), в том числе рассмотрены:

- устав учреждения;
- план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказания услуг на 2019 год;
- учетная политика учреждения;
- план финансово – хозяйственной деятельности на 2019 год;
- договоры, заключенные в 2018 году, исполнение которых осуществляется в 2019 году;
- договоры, заключенные по итогам осуществления закупок в проверяемый период 2019 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 Верх-Коенского сельсовета Искитимского района Новосибирской области. Учреждение находится в ведомственном подчинении администрации Верх-Коенского сельсовета Искитимского района Новосибирской области. Функции и полномочия собственника имущества осуществляет администрация Верх-Коенского сельсовета Искитимского 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 2019 год утверждена приказом от 09.01.2020г. № 1.

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»

За 2019 год Учреждением заключено 45 договоров на сумму 2459,6 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);

- положения об учетной политике, утвержденного приказом директора Учреждения от 09.01.2019 года № 1 (далее - учетная политика).

Бухгалтерский учет ведется в программных комплексах Бухучет НП, Зарплата (Каскад), Сбис отчетность, iБанк (Левобережный)-расчеты по з/пл.

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 статьей 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:

Ответственный за осуществление внутреннего
муниципального финансового контроля



Быкова Т.М.

С актом ознакомлен: Щелконогова Т.В. Щелконогова Т.В.,
копию получил: Щелконогова Т.В. Щелконогова Т.В.