

Акт проверки
внутреннего муниципального финансового контроля МУ ГДК р.п.Дорогино
за второе полугодие 2018 год

рабочий поселок Дорогино Черепановского района
Новосибирской области

"31" декабря 2019 г.

Органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации рабочего поселка Дорогино Черепановского района Новосибирской области на основании постановления администрации рабочего поселка Дорогино Черепановского района Новосибирской области от 26.06.2019 №115 "Об утверждении Плана проведения мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2019 год" в период с 23.12.2019 по 13.01.2020г. в отношении муниципального казенного МУ ГДК р.п.Дорогино (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 2018 год

Проверку проводили:

Глава рабочего поселка Дорогино Черепановского района Новосибирской области – Стаценко Людмила Степановна;

Специалист 1 разряда администрации р.п.Дорогино Лисицына И.А.

Проверяемый период деятельности: 2018 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 23.12.2019 по 30.12.2019 г.

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

- устав учреждения;
- план закупок на 2019 год;
- план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказания услуг на 2019 год;
- учетная политика учреждения;
- план финансово – хозяйственной деятельности на 2018 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 рабочего поселка Дорогино Черепановского района Новосибирской области. Учреждение находится в ведомственном подчинении администрации рабочего поселка Дорогино Черепановского района Новосибирской области. Функции и полномочия собственника имущества осуществляет администрация рабочего поселка Дорогино Черепановского 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 постановлением от 29.12.2018г. №194.

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»

С июля по декабрь 2018 года в рамках 44-ФЗ Учреждение заключило 16 договоров на оказание услуг для обеспечения текущей деятельности учреждения на сумму 98,5 тыс. рублей, исполнение которых осуществляется в течение 2018 года.

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 «ПУЛЬС. Бухгалтерский учет исполнения сметы», ПО «ПАРУС Бюджет 10 модуль «Заработная плата».

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:

Глава рабочего поселка Дорогино

Главный бухгалтер

С актом ознакомлен:

Директор Гайзель Л.Н.



Стаценко Л.С.

Лисицына И.А.

Гайзель

31.12.2019

дата