

АКТ ПРОВЕРКИ

ст. Новотитаровская

«30» марта 2018 г.

В соответствии с постановлением администрации Новотитаровского сельского поселения Динского района от 15.02.2018 № 65 «Об утверждении регламента исполнения финансово-экономическим отделом администрации Новотитаровского сельского поселения Динского района муниципальной функции по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок», с распоряжением Новотитаровского сельского поселения Динского района от 01.03.2018 № 07-р «Об утверждении Плана мероприятий по осуществлению администрацией Новотитаровского сельского поселения внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок в отношении подведомственных муниципальных учреждений и муниципального унитарного предприятия на 2018 год», на основании распоряжения администрации Новотитаровского сельского поселения Динского района от 06.03.2018 № 08-р «О проведении внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок в отношении муниципального бюджетного учреждения культуры «Библиотечное объединение» Новотитаровского сельского поселения, проведен внутренний муниципальный финансовый контроль в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок.

Проверяемый период – **2017 год.**

Проводимые контрольные мероприятия:

проверка табелей учета рабочего времени, приказов;

проверка наличия должностных инструкций;

проверка наличия трудовых книжек;

проверка целевого использования субсидий;

проверка выполнения плана Финансово-хозяйственной деятельности;

проверка отчета о выполнении муниципального задания;

проверка осуществления закупок товаров, работ и услуг для обеспечения нужд учреждения.

Период проведения контрольных мероприятий: с **19.03.2018 по 30.03.2018.**

- 1. Проверка табелей учета рабочего времени, приказов;
наличие должностных инструкций;
наличие трудовых книжек**

Табели учета рабочего времени соответствуют форме № 0504421, приказы о приеме на работу соответствуют форме № Т-1, утвержденные постановлением Госкомстата от 05 января 2004 года № 1.

Должностные инструкции и трудовые книжки имеются на следующих сотрудников:

Библиотека имени Горького:

Андросенкова Надежда Борисовна – библиотекарь;

Догадкина Надежда Григорьевна – библиотекарь;

Есаулка Фаина Арсентьевна – библиотекарь;

Рой Ирина Николаевна – библиотекарь (пункт выдачи литературы на хуторе Карла Маркса);

Винникова Александра Федоровна – уборщик служебных помещений библиотеки имени Горького и детской библиотеки имени Гайдара.

Детская библиотека имени Гайдара:

Никифорова Любовь Владимировна – заведующая библиотеки;

Нестеренко Людмила Георгиевна – библиотекарь (0,5 ставки);

Тяпкина Елена Александровна – библиотекарь;

Черных Раиса Славиевна – библиотекарь (0,5 ставки);

Смолдарева Мария Александровна – библиотекарь (0,5 ставки) декретный отпуск с 10.04.2017 г..

Туманова Ирина Николаевна – директор муниципального бюджетного учреждения культуры «Библиотечное объединение» Новотитаровского сельского поселения.

2. Проверка целевого использования субсидий

На 01.05.2017 муниципальному бюджетному учреждению культуры «Библиотечное объединение» Новотитаровского сельского поселения были предоставлены следующие субсидии:

на основании Соглашения № 00002 от 11.01.2017 (Дополнительное соглашение № 1 от 23.01.2017 к Соглашению № 00002 от 11.01.2017) предоставлена субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в размере 2 416 751,72 руб.;

на основании Соглашения № 00004 от 11.01.2017 предоставлена субсидия из бюджета Новотитаровского сельского поселения Динского района денежной выплаты директору муниципального бюджетного учреждения «Библиотечное объединение» Новотитаровского сельского поселения в размере 46 872 руб.;

на основании Соглашения № 00007 от 11.01.2017 предоставлена субсидия из местного бюджета на иные цели, включающих в себя компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения

работникам муниципальных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности в размере 25 000 руб.;

на основании Соглашения № 00009 от 23.03.2017 (Дополнительное соглашение № 1 от 24.08.2017 к Соглашению № 00009 от 23.03.2017, Дополнительное соглашение № 2 от 24.11.2017 к Соглашению № 00009 от 23.03.2017) предоставлена субсидия из краевого бюджета на иные цели в целях финансового обеспечения расходных обязательств по созданию условий для организации досуга и обеспечения услугами организаций культуры в части поэтапного повышения уровня средней заработной платы работников муниципальных учреждений отрасли культуры, искусства и кинематографии до среднемесячной платы наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц (среднемесячного дохода от трудовой деятельности) по Краснодарскому краю в размере 1 027 100,00 руб.;

на основании Соглашения № 00011 от 23.03.2017 (Дополнительное соглашение № 1 от 24.08.2017 к Соглашению № 00011 от 23.03.2017, Дополнительное соглашение № 2 от 23.10.2017 к Соглашению № 00011 от 23.03.2017) предоставлена субсидия из местного бюджета на иные цели в целях финансового обеспечения расходных обязательств по созданию условий для организации досуга и обеспечения услугами организаций культуры в части поэтапного повышения уровня средней заработной платы работников муниципальных учреждений отрасли культуры, искусства и кинематографии до среднемесячной платы наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц (среднемесячного дохода от трудовой деятельности) по Краснодарскому краю в размере 811 828,00 руб.;

на основании Соглашения № 00013 от 12.12.2017, предоставлена субсидия из краевого бюджета на выполнение мероприятия государственной программы Краснодарского края «Развитие культуры» по основному мероприятию № 3 «кадровое обеспечение сферы культуры и искусства» в размере 327 900,00 руб.:

- 163 900,00 - по лучшему муниципальному учреждению

- 164 000,00 – по лучшим работникам с целью их денежного поощрения

Поощрение лучших учреждений, тыс.руб.		Поощрение лучших работников, тыс.руб.	
Федеральный бюджет	Краевой бюджет	Федеральный бюджет	Краевой бюджет
100,0	63,9	100,0	64,0

на основании Соглашения № 00014 от 12.12.2017, предоставлена субсидия из местного бюджета на реализацию мероприятий по выплате субсидии в целях выплат денежного поощрения лучшим муниципальным учреждениям культуры и лучшим работникам лучших учреждений

Краснодарского края, находящихся на территории сельских поселений, в размере 17 200,00 руб.:

- 8 600,00 – по лучшему муниципальному учреждению
- 8 600,00 – по лучшим работникам с целью их денежного поощрения

Поощрение лучших учреждений, тыс.руб.	Поощрение лучших работников, тыс.руб.
8,6	8,6

3. Проверка выполнения Плана финансово-хозяйственной деятельности

План Финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2017 год утвержден 27.12.2016 в соответствии с Приказом Минфина РФ от 28.07.2010 № 81Н «О требованиях к Плану Финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения» (с изменениями и дополнениями от 02.10.2012 г., 23.09.2013г., 27.12.2013 г., 24.09.2015 г., 29.08.2016 г.) и постановлением администрации Новотитаровского сельского поселения Динского района от 22.12.2016 № 1082 «Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетных учреждений Новотитаровского сельского поселения Динского района» (с изменениями от 20.02.2017 № 57).

Изменения вносимые в План ФХД учреждения на 01.05.2017:

1. План ФХД № 2 от 28.02.2017 г.;
2. План ФХД № 3 от 21.03.2017 г.;
3. План ФХД № 4 от 18.04.2017 г.
4. План ФХД № 5 от 30.08.2017 г.;
5. План ФХД № 6 от 12.12.2017.

Все внесенные изменения связаны с корректировкой показателей по поступлению и выплатам учреждения.

6. Проверка отчета о выполнении муниципального задания

Отчет об исполнении муниципального задания, по предоставлению муниципальной услуги за 1 квартал 2017 подготовлен 10.04.2017 г. Согласно предоставленному отчету, качество муниципальной услуги выполнено на 33,6 % , а объем на 35,1 % относительно показателей утвержденных муниципальным заданием на год;

отчет об исполнении муниципального задания, по предоставлению муниципальной услуги за 2 квартал 2017 подготовлен 06.07.2017 г. Согласно предоставленному отчету, качество муниципальной услуги выполнено на 60,2 % , а объем на 61,5 % относительно показателей утвержденных муниципальным заданием на год;

отчет об исполнении муниципального задания, по предоставлению муниципальной услуги за 3 квартал 2017 подготовлен 06.10.2017 г. Согласно предоставленному отчету, качество муниципальной услуги выполнено на 78,1 % , а объем на 78,5 % относительно показателей утвержденных муниципальным заданием на год;

отчет об исполнении муниципального задания, по предоставлению муниципальной услуги за 4 квартал 2017 подготовлен 15.01.2018 г. Согласно предоставленному отчету, качество муниципальной услуги выполнено на 100 %, а объем на 100,1 % относительно показателей утвержденных муниципальным заданием на год.

Отчеты составлены на основании формы утвержденной постановлением администрации Новотитаровского сельского поселения Динского района от 22.12.2016 № 1083 «Об утверждении муниципальных заданий, по предоставлению муниципальных услуг (выполнению работ) муниципальными бюджетными учреждениями в Новотитаровском сельском поселении на 2017 год».

7. Проверка осуществления закупок товаров, работ и услуг для обеспечения нужд учреждения

В соответствии с п. 2 ст. 38 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ Заказчик назначает контрактного управляющего (должностное лицо), ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта.

Приказом директора Учреждения от 25.03.2014 № 10/1 ответственным за осуществление закупок (контрактным управляющим), включая исполнение каждого контракта, в МБУК «Библиотечное объединение» назначена директор Учреждения Туманова И.Н.. Должностной инструкцией определены функции и полномочия контрактной службы (контрактного управляющего). К проверке представлено удостоверение рег. № 6157-1-КС/К-13 от 17.03.2014 г. о повышении квалификации в сфере закупок Тумановой И.Н. и диплом «О профессиональной переподготовке в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» рег. № 2865-1-КС-260-2ПЗ/К-17 от 06.09.2017.

На основании ст.39 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заказчик создает комиссию по осуществлению закупок.

Приказом директора Учреждения от 25.03.2014 № 10 создана постоянно действующая Единая комиссия в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд МБУК «БО» НСП.

Согласно ст.16 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ планирование закупок осуществляется исходя из определенных с учетом

положений статьи 13 настоящего Федерального закона целей осуществления закупок посредством формирования, утверждения и ведения:

- планов закупок;
- планов-графиков.

Первоначально план закупок и план-график на 2017 год утверждены и размещены на официальном сайте <http://zakupki.gov.ru> 29.12.2016 года с планируемым годовым объемом финансового обеспечения товаров, работ и услуг по виду расходов 244 на сумму 650 500,00 рублей по заключенным контрактам согласно п.4 ч.1 ст.93 ФЗ-44. Срок осуществления закупки с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года.

Обоснованием закупки является обеспечение деятельности муниципального учреждения культуры в части выполнения его основной функции: библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки.

В связи с изменением целей осуществления закупок и затрат Учреждения по виду расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» начальная (максимальная) цена контракта увеличилась на сумму 172 500,00 рублей.

В результате увеличения начальной (максимальной) цены контракта план закупок подлежал изменению. Объем финансового обеспечения составил 823 000,00 рублей (650 500,00 рублей + 172 500,00 рублей). На основании внесенных изменений в план закупок, план-график подлежал изменению, объем финансового обеспечения составил 823 000,00 рублей по заключенным контрактам согласно п.4 ч.1 ст.93 ФЗ-44.

Измененные план закупок и план-график утверждены и размещены на официальном сайте <http://zakupki.gov.ru> 12.12.2017 года.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ:

1. На 31.12.2017 субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 2 416 751,72 руб.;

2. Остаток средств по субсидии на выполнение муниципального задания на 01.01.2018 г. составил 29 615,34 руб.

Субсидии на иные цели в сумме 2 255 900,00 руб.

Все сотрудники учреждения с должностными инструкциями ознакомлены.

Трудовые книжки имеются на всех сотрудников.

В результате проведенного внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок

муниципального бюджетного учреждения культуры «Библиотечное объединение» Новотитаровского сельского поселения, нарушений не выявлено.

Начальник финансово-экономического отдела администрации Новотитаровского сельского поселения



Кожевникова
Анна Александровна

Специалист 1 категории финансово-экономического отдела администрации Новотитаровского сельского поселения



Ирекова
Снежана Игоревна

Акт составлен в двух экземплярах.

Акт получил:

Директор МБУК «Библиотечное объединение» Новотитаровского сельского поселения



Туманова
Ирина Николаевна

