

**АДМИНИСТРАЦИЯ УСКЮЛЬСКОГО СЕЛЬСОВЕТА
ТАТАРСКОГО РАЙОНА НОВОСИБИРСКОЙ ОБЛАСТИ**

632132, НСО, Татарский район, с. Ускюль, ул. Центральная-14, тел. 48-143

Акт № 1

с. Ускюль

25 декабря 2019г.

Информация о проведенных контрольных мероприятиях по внутреннему муниципальному финансовому контролю, о выявленных при их проведении нарушениях в муниципальном бюджетном учреждении культуры Ускюльского сельсовета Татарского района Новосибирской области

Основание для проведения плановой проверки: распоряжение администрации Ускюльского сельсовета Татарского района Новосибирской области № 34а от 01.10.2019г.

Предмет проверки: Соответствие бюджета по коммунальным услугам, соблюдение требований законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о соответствии утвержденной росписи на коммунальные услуги за период с 01.01.2018 г. – 31.12.2018г.

Исполнитель: Специалист администрации Ускюльского сельсовета Татарского района Новосибирской области Киршбаум Лариса Владимировна.

Срок проверки: с 01 октября 2019 года по 31 декабря 2019 года.

Объект контрольного мероприятия: муниципальное бюджетное учреждение культуры Ускюльского сельсовета Татарского района Новосибирской области (сокращенно: МБУК Ускюльского сельсовета Татарского района).

Цель контрольного мероприятия: Соблюдение требований законодательства РФ и иных нормативных правовых актов, соответствие утвержденной росписи на коммунальные услуги.

Проверяемый период деятельности: 01.01.2018 г. – 31.12.2018г.

Общие сведения о проверяемой организации:

Муниципальное бюджетное учреждение культуры Ускюльского сельсовета Татарского района Новосибирской области создано на основании распоряжения администрации Ускюльского сельсовета Татарского района Новосибирской области от 29 ноября 2011 г. № 29, в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

Устав Учреждения утверждён распоряжением Главы Ускюльского сельсовета Татарского района Новосибирской области Устав разработан в новой редакции в связи с изменением типа Муниципального учреждения культуры Ускюльского сельсовета Татарского района Новосибирской области в Муниципальное бюджетное учреждение культуры Ускюльского сельсовета Татарского района Новосибирской области, (именуемое далее - «Бюджетное учреждение»), на основании распоряжения администрации Ускюльского сельсовета Татарского района Новосибирской области от 29 ноября 2011г в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

Полное наименование: Муниципальное бюджетное учреждение культуры Ускюльского сельсовета Татарского района Новосибирской области, сокращённое наименование - МБУК Ускюльского сельсовета Татарского района. Бюджетное учреждение является некоммерческой организацией и действует в соответствии с настоящим Уставом.

Юридический адрес: улица Центральная, 18, село Ускюль, Татарского района, Новосибирской области.

Фактический адрес: улица Центральная, 18, село Ускюль, Татарского района Новосибирской области.

Почтовый адрес: 632132, улица Центральная, 18, село Ускюль, Татарского района, Новосибирской области.

Учреждение имеет филиал: №1 Воздвиженский сельский клуб: 632132 улица Школьная, 19 д., Воздвиженка, Татарского района, Новосибирской области .

Учредителем и собственником имущества Бюджетного учреждения является администрация Ускюльского сельсовета.

Полномочия учредителя Бюджетного учреждения осуществляет администрация Ускюльского сельсовета (за исключением вопросов, являющихся исключительной компетенцией Главы Ускюльского сельсовета: создания, реорганизации и ликвидации бюджетного учреждения, утверждения, внесения изменений и дополнений в Устав Муниципального бюджетного учреждения).

МБУК Ускюльского сельсовета Татарского района является юридическим лицом со дня его государственной регистрации, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, лицевые счета в территориальном отделении Федерального казначейства, бланки, штампы, печать установленного образца со своим наименованием, местонахождением.

МБУК Ускюльского сельсовета Татарского района осуществляет свою деятельность в соответствии с предметом и целями деятельности, определенными в соответствии с федеральными законами, иными нормативными правовыми актами, муниципальными правовыми актами путем выполнения работ, оказания услуг в сфере культуры. Основной целью деятельности Бюджетного учреждения является: организация досуга и приобщение жителей муниципального образования к творчеству, культурному развитию и самообразованию, любительскому искусству и ремеслам.

МБУК Ускюльского сельсовета Татарского района ведет учет доходов и расходов по предпринимательской деятельности. Доходы, полученные от такой деятельности, и приобретенное за счет этих доходов имущество, поступают в самостоятельное распоряжение Бюджетного учреждения. Бюджетное учреждение не вправе осуществлять виды деятельности и оказывать платные услуги, не указанные в Уставе.

Учреждение зарегистрировано в Едином государством реестре юридических лиц. Основной государственный регистрационный номер 1035405018890 (свидетельство серия 54 №003996940 от 20.12.2011).

В Учреждении имеется свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации (свидетельство серия 54 №003778624 от 19.09.2003) где ему присвоено: ИНН 5453110709 ; КПП 545301001.

В соответствии с Уведомлением Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Новосибирской области об учете в ЕГРПО от 03.10.2003 года № б/н, Учреждению присвоены следующие коды по общероссийским классификаторам: ОКПО - 70532052 ОКОГУ- 4210007; ОКАТО-50250843001; ОКФС – 14; ОКОПФ - 20903 ОКТМО –50650443.

В проверяемом периоде ответственным за финансово-хозяйственную деятельность являлась директор Непомнящих Нина Ивановна (распоряжение № 23 от 01.10.2003 года).

Главным бухгалтером МБУК Ускюльского сельсовета является Величко Наталья Александровна.

Результаты контрольного мероприятия:

В целях поддержания муниципального имущества в работоспособном состоянии МБУК Ускюльского сельсовета Татарского района заключены контракты подачи тепловой энергии, электро- энергии, питьевой воды, вывоз жидких бытовых отходов.

При выборочной проверке первичных учетных документов, которые служили основанием для осуществления расчетов между муниципальным учреждением и поставщиками товаров, работ, услуг необходимо отметить, что при исполнении обязательств по договорам:

- №10 от 01.01.2018г. МУП «Ускюльское» по ОУН на оказание услуг по подачи тепловой энергии, фактическая оплата составила 333561,25 руб., что соответствует показателям плана финансово-хозяйственной деятельности;
- № 39 от 01.08.2018. МУП «ЖКХ Татарский район» по подачи тепловой энергии, фактическая оплата составила 243094,98 руб., что соответствует показателям плана финансово-хозяйственной деятельности;
- № 168 от 19.12.2018г МУП «ЖКХ Татарский район» по подачи питьевой воды, фактическая оплата составила 4540,28 руб., что соответствует показателям плана финансово-хозяйственной деятельности;
- № 17 от 31.01.2018г. МУП «Ускюльское» по ОУН вывоз ЖБО, фактическая оплата составила 17628,80 рублей, что соответствует показателям плана финансово-хозяйственной деятельности;
- № ДЭ-272 от 27.12.2017г ООО «Новосибирскэнергосбыт» на подачу электро-энергии, Фактическая оплата составила 35500,00 руб. что соответствует показателям плана финансово-хозяйственной деятельности;

При выборочной проверке договоров, указанных в показателях плана финансово-хозяйственной деятельности, договорам представленных при проверке в отношении поставщиков услуг несоответствие не выявлено.

В ходе проведения плановой проверки осуществления закупок установлено: Все вышеперечисленные договора исполнены, акты выполненных работ, счета, счета фактуры оформлены надлежащим образом, имеются в наличии. Исполнение договоров осуществлено в соответствии с положениями указанного договора и действующего законодательства.

Принятые к оплате работы и услуги по вышеуказанным договорам были своевременно и в полном объеме отражены по данным бухгалтерского учета учреждения, в соответствии с инструкцией по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для государственных органов власти (государственных органов), органов местного самоуправления.

За ревизуемый период документы сброшюрованы, пронумерованы в хронологическом порядке.

Все закупки услуг для обеспечения муниципальных нужд для учреждения в проверяемом периоде осуществлялись у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п.4,5,23,42, ч.1, ст.93 Закона № 44-ФЗ.

В 2018 году субъектом проверки процедур определения поставщика (исполнителя, подрядчика) в форме запроса котировок и электронного аукциона не проводилось.

В ходе выборочной проверки данного вопроса установлено, что все операции по приобретению товара, оказанию услуг отражены на соответствующих счетах учета в соответствии с первичными учетными документами.

Выводы:

В ходе проведения плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю, установлено: Все вышеперечисленные контракты исполнены, акты выполненных работ, счета оформлены надлежащим образом, имеются в наличии. Исполнение контракта осуществлено в соответствии с положениями указанного контракта и действующего законодательства.

По итогам проверки по внутреннему финансовому контролю в отношении утвержденной росписи на коммунальные услуги для обеспечения МБУК Ускюльского сельсовета Татарского района сделан вывод:

В документации отклонения не выявлено. Материалы плановой проверки не содержат признаков административного правонарушения.

Рекомендации:

Рекомендуем директору МБУК Ускюльского сельсовета Татарского района проанализировать материалы настоящего акта.

1. Соблюдать требования законодательных и нормативных актов, связанных с формированием бюджета по коммунальным услугам согласно плану финансово-хозяйственной деятельности.
2. Не допускать неэффективного использования бюджетных средств.
3. При организации закупок строго руководствоваться положениями Закона № 44 – ФЗ и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации в сфере закупок.

Глава Ускюльского сельсовета
Татарского района Новосибирской области



И.Ю. Антонова.

Специалист администрации
Ускюльского сельсовета

Л.В. Киршбаум.

Акт составлен в 2-х экземплярах. Один экземпляр акта на 4 листах получил(а)

Непомятухина Елена (подпись)
(расшифровка подписи)