

АКТ
осуществления плановой выборочной проверки за
деятельностью бюджетных учреждений подведомственных
муниципальному образованию Пластуновское сельское
поселение Динской район

24.08.2018 года

ст.Пластуновская

На основании распоряжения администрации Пластуновского сельского поселения Динского района № 30-р от 10.08.2018 года начальником финансового отдела Пластуновского сельского поселения Динского района С.М.Алексеевой (далее - проверяющий) проведена проверка:

- осуществления основных видов деятельности, предусмотренных уставом;
- выполнения учреждением доведенного муниципального задания в разрезе муниципальных услуг;
- качества предоставления муниципальных услуг;
- выполнения плана финансово-хозяйственной деятельности;
- соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки;
- плановая выборочная проверка соблюдения законодательства Российской Федерации в сфере контрактной системы закупок при осуществлении закупок на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МБУК «Культурно-досуговое объединение ст. Пластуновской».

Цель проверки:

- проверка выполнения учреждением доведенного муниципального задания в разрезе муниципальных услуг;
- проверка качества предоставления муниципальных услуг;
- проверка выполнения плана финансово-хозяйственной деятельности;
- предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере контрактной системы закупок.

Правовое основание проведения проверки:

На основании пункта 3 части 3 статьи 99 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон).

Предмет проверки:

- исполнение учреждением доведенного муниципального задания в разрезе муниципальных услуг;
- соблюдение плана финансово-хозяйственной деятельности;
- соблюдение требований законодательства в сфере контрактной системы закупок.

Период проверки: с 01.01.2018г. по 31.07.2018г.

Сроки проведения проверки: с 20.08.2018г. по 24.08.2018г.

Субъект проверки: МБУК «Культурно-досуговое объединение ст. Пластуновской» (далее учреждение), ИНН 2330032325,
адрес: 353206, Краснодарский край, Динской район, станица Пластуновская, улица Красная, 180 Б.

Проверка проводилась с ведома директора МБУК «Культурно-досуговое объединение ст. Пластуновской» Р.В. Юкseeвой.

В результате проведения проверки установлено следующее:

В соответствии со статьей 38 Закона, в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта. Контрактный управляющий должен иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Во исполнение требований статьи 38 Закона, в соответствии со срочным трудовым договором от 09.01.2018 г. контрактным управляющим в учреждение принят Алексей Вадимович Алексеев.

В соответствии с положениями части 8 статьи 17 Закона, план закупок формируется бюджетным учреждением в соответствии с требованиями настоящей статьи при планировании финансово-хозяйственной деятельности и утверждается в течение десяти рабочих дней после утверждения соответственно плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения.

В соответствии с положениями части 9 статьи 17 Закона, утвержденный план закупок подлежит размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней со дня утверждения или изменения такого плана, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

В соответствии с положениями части 10 статьи 21 Закона, план-график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение десяти рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с положениями части 15 статьи 21 Закона, заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

План финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 год утвержден 19 января 2018 года.

Во исполнение указанных положений статей 17 и 21 Закона, учреждением составлены план закупок на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов и план-график закупок на 2018 год, в соответствии с которыми осуществляются закупки для нужд учреждения в 2018 году. План-график закупок утвержден 22.01.2018 года и размещен 23.01.2018 года в единой информационной системе закупок. План закупок утвержден и размещен 22.01.2018 года в единой информационной системе закупок.

В проверяемом периоде закупки конкурентными способами определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) учреждением не осуществлялись, закупки осуществлялись только в соответствии со статьей 93 Закона у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя). Специалистом выборочно проверено 26 закупок (договоров) и выявлено следующее.

В соответствии с частью 2 статьи 34 Закона, при заключении контракта указывается, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.

В нарушение требований части 2 статьи 34 Закона, из 26 проверенных контрактов (договоров), только в 14 указано, что цена является твердой и изменению в период действия договора не подлежит.

В договоре от 26.03.2018 г. № 1 фрахтования транспортного средства для перевозки пассажиров и багажа по заказу отсутствует цена договора и расценки на выполненные работы, приложение № 1 к договору. Тем самым нарушены положения статьи 432 ГК РФ (отсутствие существенных условий договора).

В соответствии с пунктом 1 статьи 432 ГК РФ договор считается заключенным, если между сторонами достигнуто соглашение по всем существенным условиям договора. Поэтому отсутствие в договорах купли продажи сведений о наименовании товара или цены договора может повлечь такое негативное правовое последствие, как признание контракта незаключенным и невозможность в судебном порядке понудить контрагента к исполнению условий контракта, применить штрафные санкции за нарушение его условий.

Наличие вышеуказанных нарушений и недочетов свидетельствует о низком уровне контроля со стороны руководителя учреждения за соответствием заключаемых договоров действующему законодательству.

Таким образом, в результате проведения проверки выявлены:

- неоднократные нарушения части 2 статьи 34 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и статьи 432 Гражданского кодекса РФ.

Вышеуказанные нарушения законодательства не содержат признаки административных правонарушений, предусмотренных Кодексом об административных правонарушениях Российской Федерации.

В целях проверки соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки был проверен договор № 000108 на поставку товаров для нужд Пластуновского сельского поселения от 13 июля 2018 года. Согласно заключенного договора ИП Макагон Виктором Владимировичем были поставлены жалюзи вертикальные на сумму 68 870,00 рублей. Срок действия договора – до 31 июля 2018 года. Товар поставлен 20.07.2018 г по накладной № 545 в количестве 9 штук. На момент проверки жалюзи установлены на окна в зале на втором этаже и не используются по назначению.

Учреждению доведены в 2018 году 3 муниципальные работы, а именно:

1. «Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки»;
2. «Организация и проведение культурно-массовых мероприятий»;
3. «Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества».

В ходе проверки установлено, что учреждению услуг не доводилось.

Учреждением в ходе выполнения доведенного муниципального задания в разрезе муниципальных работ по итогам 6 месяцев достигнуты следующие результаты показателей качества:

- Процент охвата населения организацией библиотечного обслуживания – 11,3 %;

Показатели, характеризующие объем (содержание) работы:

- количество посещений – 8028 единиц;
- количество проведенных мероприятий – 219 единиц;
- количество участников мероприятий – 12820 человек;
- количество клубных формирований – 24 единиц;
- число участников – 764 человек.

Кроме того установлено, что жалоб и замечаний при выполнении муниципального задания не поступало.

3) Проверка выполнения плана финансово-хозяйственной деятельности показала следующие результаты:

Суммы кассовых поступлений на 01.08.2018 года (с учетом возвратов) в разрезе поступлений, предусмотренных Планом всего – 6 465 006,46 рублей, в том числе:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг – 6 288 042,46 рублей;
- субсидия на иные цели – 150 000,00 рублей;
- доходы от внебюджетной деятельности – 26 964,00 рублей.

Суммы кассовых выплат на 01.08.2018 года (с учетом восстановленных кассовых выплат) в разрезе выплат, предусмотренных Планом всего – 6 339 228,95 рублей, в том числе:

- заработная плата с отчислениями – 4 898 613,62 рублей,
- иные выплаты – 7 724,63 рублей,
- прочая закупка товаров, работ и услуг – 1 150 983,70 рублей,
- уплата налогов, сборов и иных платежей – 281 907,00 рублей,

Средства, выделенные учреждению на исполнение муниципального задания, используются по целевому назначению, заработная плата выплачивается в полном объеме, вовремя.

По результатам проверки считаем необходимым рекомендовать директору муниципального бюджетного учреждения культуры «Культурно-досуговое объединение ст.Пластуновской» Р.В. Юкseeвой:

1. усилить контроль за осуществлением закупок для нужд учреждения, за заключением муниципальных контрактов (договоров), их содержанием;

2. привлекать к участию в клубных формированиях все возрастные группы жителей поселения и руководителям кружков активизировать работу с населением всех возрастов;

3. организовывать вечера отдыха «Для тех, кому за ...».

Начальник финансового отдела



С.М.Алексеева

24.08.2018г.