

Акт

по результатам проверки в рамках осуществления внутреннего
муниципального финансового контроля в отношении МКУ
«Обеспечение хозяйственного обслуживания Пластуновского
сельского поселения»

ст-ца Пластуновская

(место составления)

« 20 » декабря 2024 г.

Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжений администрации Пластуновского сельского поселения Динского района от 29.11.2024 г. № 48-р «О проведении внутреннего (ведомственного) муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок в отношении МКУ «Обеспечение хозяйственного обслуживания Пластуновского сельского поселения»», от 25.12.2023 г. № 54-р «Об утверждении Плана контрольных мероприятий проведения ведомственного муниципального финансового контроля в отношении подведомственных казенных и бюджетных учреждений Пластуновского сельского поселения Динского района на 2024 год».

Тема контрольного
мероприятия

Выборочная проверка отдельных вопросов
финансово-хозяйственной деятельности, в том числе
соблюдения бюджетного законодательства;

Выборочная проверка соблюдения требований
Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О
контрактной системе в сфере закупок товаров,
работ, услуг для обеспечения государственных и
муниципальных нужд» в соответствии с т. 100
указанного закона при осуществлении отдельных
закупок.

Проверяемый период: истекший период 2024 года.

Контрольное мероприятие проведено ответственным лицом за проведение контрольных мероприятий, начальником финансового отдела Алексеевой Светланой Михайловной.

К проведению контрольного мероприятия привлекались¹: -
(указывается фамилии, инициалы,

должности (при наличии) независимых экспертов, специалистов иных государственных органов, специалистов учреждений, подведомственных органу контроля,

¹ Указывается только в случае привлечения независимых экспертов (специализированных экспертных организаций), специалистов иных государственных органов, специалистов учреждений, подведомственных органу контроля, к контрольному мероприятию.

полное и сокращенное (при наличии) наименование и идентификационный номер налогоплательщика специализированных экспертных организаций,

привлекаемых к проведению контрольного мероприятия в соответствии с подпунктом «г» пункта 3 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 № 100²⁾

При проведении контрольного мероприятия проведены 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

В рамках контрольного мероприятия проведена встречная проверка (обследование)³⁾

(указывается наименование объекта встречной проверки (объекта контроля))

Срок проведения контрольного мероприятия, не включая периоды его приостановления, составил 5 рабочих дней с «16» декабря 2024 года по «20» декабря 2024 года.

Проведение контрольного мероприятия приостанавливалось⁴⁾ с «___» _____ 20__ года по «___» _____ 20__ года на основании _____

(указывается наименование и реквизиты

приказа(ов) (распоряжения(ий)) органа контроля о приостановлении контрольного мероприятия)

Срок проведения контрольного мероприятия продлевался на _____ - _____ рабочих дней на основании⁵⁾ _____

(указывается наименование и реквизиты

приказа(ов) (распоряжения(ий)) органа контроля о продлении срока проведения контрольного мероприятия)

Общие сведения об объекте контроля (объекте встречной проверки)⁶⁾:

Полное и наименование	Муниципальное казенное учреждение «Обеспечение хозяйственного обслуживания Пластуновского сельского поселения»
Сокращенное наименование	МКУ «Обеспечение хозяйственного обслуживания ПСИ»
ИНН	2330038670
ОГРН	1102330000068

²⁾ Постановление Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 № 100 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, № 7, ст. 829).

³⁾ Указывается в акте выездной проверки (ревизии), камеральной проверки в случае проведения в рамках указанного контрольного мероприятия встречной проверки или обследования.

⁴⁾ Указывается только в случае приостановления контрольного мероприятия.

⁵⁾ Указывается только в случае продления срока проведения контрольного мероприятия.

⁶⁾ Указываются сведения об объекте контроля (объекте встречной проверки), включающие:

полное и сокращенное (при наличии) наименование, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса;

наименование государственного (муниципального) органа, в ведении которого находится объект контроля, с указанием адреса и телефона такого органа (при наличии);

сведения об учредителях (участниках) (при наличии);

перечень и реквизиты всех действовавших в проверяемом периоде счетов в кредитных организациях, включая депозитные, а также лицевых счетов в органах Федерального казначейства (включая счета, закрытые на момент проведения контрольного мероприятия, но действовавшие в проверяемом периоде);

фамилии, инициалы и должности лиц объекта контроля (объекта встречной проверки), имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период.

Код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса	03307776
Наименование муниципального органа, в ведении которого находится объект контроля, с указанием адреса и телефона такого органа (при наличии);	АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ШЛАСТУНОВСКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ В СОСТАВЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ДИНСКОЙ РАЙОН, 353206, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Р-Н ДИНСКОЙ, СТ-ЦА ШЛАСТУНОВСКАЯ, УЛ. МИРА, Д.26, К.А
Сведения об учредителях	АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ШЛАСТУНОВСКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ В СОСТАВЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ДИНСКОЙ РАЙОН
Перечень и реквизиты всех действовавших в проверяемом периоде счетов в кредитных организациях, включая депозитные, а также лицевых счетов в органах Федерального казначейств	Казначейский (банковский) счет 03234643036144221800 Кор/счет 40102810945370000010 Южное ГУ банка России // УФК по Краснодарскому краю г. Краснодар (Л.с.03183077760) ИНН 2330038670 БИК 010349101
Фамилии, инициалы и должности лиц объекта контроля (объекта встречной проверки), имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период	Заместитель директора – Ткаченко Дмитрий Викторович

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

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 с трудовым договором от 01.06.2023 г. контрактным управляющим в учреждение был принят Алексей Вадимович Алексеев.

В соответствии с положениями части 5 статьи 16 Закона, планы-графики формируются на срок, соответствующий сроку действия муниципального правового акта представительного органа муниципального образования о местном бюджете.

В соответствии с положениями части 7 статьи 16 Закона, план-график формируется муниципальным учреждением в соответствии с требованиями настоящей статьи при планировании финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения и утверждается в течение десяти рабочих дней после утверждения сметы расходов.

В соответствии с положениями части 9 статьи 16 Закона, заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению в единой информационной системе не позднее чем за один день до дня размещения в единой информационной системе извещения об осуществлении соответствующей закупки или направления приглашения принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя) закрытым способом либо в случае заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с частью 1 статьи 93 настоящего Федерального закона - не позднее чем за один день до дня заключения контракта.

Смета расходов на 2024 год утверждена 22 декабря 2023 года.

Во исполнение указанных положений статьи 16 Закона, учреждением составлен план-график закупок на 2024 год, в соответствии с которым осуществляются закупки для нужд учреждения в 2024 году. План-график закупок утвержден 15.01.2024 года и размещен 15.01.2024 года в единой информационной системе закупок.

Недостатки не выявлены.

В соответствии с частью 4 статьи 30 Закона, по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе.

Во исполнение требований части 4 статьи 30 Закона, учреждением составлен отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2023 год и своевременно размещен в единой информационной системе 28.03.2024 г.

Недостатки не выявлены.

Финансирование учреждения производится на основании утвержденной 22 декабря 2023 года сметы расходов на 2024 год. Сметой расходов на 30.11.2024 года предусмотрено по плану – 15 279 100,00 рублей

суммы кассовых выплат на 30.11.2024 года (с учетом восстановленных кассовых выплат) в разрезе выплат, предусмотренных сметой расходов фактически составили всего – 11 946 980,64 рублей, в том числе:

- заработная плата с отчислениями – 8 529 558,25 рублей,
- прочая закупка товаров, работ и услуг – 2 834 179,26 рублей,
- закупка энергетических ресурсов – 570 569,13 рубль,
- уплата иных платежей – 12 374,0 рублей.

Кроме того установлено, что жалоб и замечаний на работу учреждения не поступало.

Недостатки не выявлены.

В целях проверки соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки был проверен договор № 000070 на поставку и монтаж сплит-системы от 08.07.2024 года. Согласно заключенного договора с ИП Нижегородов А.В. предметом

договора являлась поставка и монтаж сплит-системы Jax Murray ACY-12HE количеством 1 штука на общую сумму 51 500,00 рублей. Срок действия договора – до 31 декабря 2024 года. Товар поставлен 10.07.2024 г согласно товарной накладной № 22 от 10.07.2024 года в общем количестве 1 штука и произведен монтаж в кабинете № 12. На момент проверки весь товар находится в наличии и используется по назначению.

Недостатки не выявлены.

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). Специалистами выборочно проверено 30 закупок (договоров) на общую сумму 1 683,8 тыс. рублей.

Информация о результатах контрольного мероприятия:

В нарушение требований части 2 статьи 34 Закона, из 30 проверенных контрактов (договоров), в 6 не указано, что цена является твердой и изменению в период действия договора не подлежит. Нарушения выявлены в 6 проверенных договорах на общую сумму 500,4 тыс. рублей.

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта⁷.

Приложение: копии договоров на 12 листах.

Ответственное лицо
за проведение контрольных
мероприятий
Начальник финансового отдела



С.М.Алексеева

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы и фамилия)

Копию акта контрольного мероприятия
получил⁸:


20.12.2024 г. (указываются должность,

фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя объекта контроля (его уполномоченного представителя),
получившего копию акта контрольного мероприятия, дата, подпись)

⁸ Указывается в случае вручения копии акта контрольного мероприятия руководителю объекта контроля (его уполномоченному представителю).