



«УТВЕРЖДАЮ»

И.о. председателя комитета финансов

Е.В. Бакашова

июня 2019 год

Отчет

о результатах плановой проверки соблюдения законодательства в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок товаров, работ и услуг в муниципальном казенном учреждении культуры «Новосельский Дом русского народного творчества».

В соответствии с планом контрольных мероприятий сектора внутреннего муниципального финансового контроля комитета финансов администрации Сланцевского муниципального района Ленинградской области на 2-й квартал 2019 года, приказа комитета финансов от 19.04.2019г. № 18-од проведена проверка соблюдения законодательства в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок товаров, работ и услуг в муниципальном казенном учреждении культуры «Новосельский Дом русского народного творчества».

Основание проведения контрольного мероприятия: приказ комитета финансов от 19.04.2019г. № 18-од.

Основание назначения контрольного мероприятия: пункт 3 плана контрольных мероприятий сектора внутреннего муниципального финансового контроля комитета финансов администрации Сланцевского муниципального района Ленинградской области на 2019 год.

Цель проведения проверки: соблюдение законодательства в сфере бюджетных правоотношений, соблюдение положений Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон от 05.04.2013г. №44-ФЗ), иных нормативных правовых актов о контрактной системе при размещении заказов для муниципальных нужд; законность и обоснованность начисления заработной платы за счет средств местного бюджета.

Предмет проверки: осуществление закупки за счет средств бюджета Сланцевского муниципального района муниципальным казенным учреждением культуры «Новосельский Дом русского народного творчества», соблюдение законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов и иных распорядительных документов. Документы по организации и ведению бухгалтерского (бюджетного) учета и отчетности, договоры, платежные и иные первичные документы, данные регистров бюджетного учета.

Рабочая группа в составе: начальник сектора внутреннего муниципального финансового контроля комитета финансов Шеховцов Алексей Михайлович, ревизор Павлова Елена Михайловна.

Проверяемый период: 01.01.2018г. - по истекший период.

Срок проведения контрольного мероприятия с 23.04.2019г. по 07.06.2019г.

В результате проверки выявлено:

При осуществлении закупок в МКУК «НДРНТ» установлено следующее:

1) план закупок, план-график закупок на 2019 год размещен на официальном сайте с нарушением сроков утверждения и размещения в единой информационной системе в сфере закупок, утвержденных постановлениями Правительства РФ от 21 ноября 2013 г. № 1043 и от 5 июня 2015 г. № 554;

- 2) нарушение ч. 2 ст. 34 Закона №44-ФЗ, не во всех муниципальных контрактах указано, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения;
- 3) нарушение п. 2 ч. 1 ст. 94 Закона №44-ФЗ обязательных условий муниципальных контрактов (нарушение сроков оплаты контракта).

При осуществлении финансового-хозяйственной деятельности в МКУК «НДРНТ» установлено следующее:

- 1) бухгалтерские документы сброшюрованы с нарушением пункта 11 главы 1 Приказа № 157н и учетной политики учреждения. На обложке не указано наименование субъекта учета, порядковый номер папки (дела), период (дата) за который сформирован регистр бухгалтерского учета (Журнал операций), с указанием года и месяца (числа), количество листов в папке (деле);
- 2) нарушение Приказа Минфина РФ от 15.12.2010 года № 173н «Об утверждении форм первичных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти, органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными муниципальными учреждениями и Методических указаний по их применению» отсутствует краткая индивидуальная характеристика объектов (основные и количественные показатели);
- 3) в положении о материальном стимулировании работников муниципального казенного учреждения культуры «Новосельский Дом русского народного творчества» от 28.12.2016г. №31 не разработана методика расчета стимулирующих выплат по разным категориям работников;
- 4) выявлены нарушения при начислении заработной платы: руководителю кружка декоративного прикладного искусства Федоровой Н.С. недоначислена заработная плата за 2018 год в сумме 4952 руб. 71 коп. и культорганизатору Поберухиной З.С. недоначислена заработная плата за 2018 год в сумме 7641 руб. 88 коп;
- 5) отсутствует внутренний финансовый контроль.

Выдать МКУК «НДРНТ» предписание об устранении нарушений, выявленных по результатам проверки.

Начальник сектора



А.М. Шеховцов

11.06.2019г.