**АКТ ПРОВЕРКИ**

ст. Новотитаровская «26» мая 2020 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» (внес. изменений от 16.07.2018 № 292), с распоряжением Новотитаровского сельского поселения Динского района от 16.03.2019 № 16-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 2020 год» (внес. изменений от 14.05.2020 № 26-р), на основании распоряжения администрации Новотитаровского сельского поселения Динского района от 19.05.2020 № 28-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 – **2019 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 22.05.2020 по 26.05.2020.**

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:

Тяпкина Елена Александровна – библиотекарь;

Есаулка Фаина Арсентиевна – 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);

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

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, исполняет обязанности на основании Трудового договора от № 41 от 01.01.2007 (Дополнительные соглашения № 1 от 20.01.2011, № 2 от 16.09.2013, № 3 от 14.02.2014, № 4 от 11.01.2016, № 5 от 09.01.2017, № 6 от 15.08.2017).

1. **Проверка целевого использования субсидий**

За 2019 год муниципальному бюджетному учреждению культуры «Библиотечное объединение» Новотитаровского сельского поселения были предоставлены следующие субсидии:

на основании Соглашения № 00002 от 14.01.2019 (Дополнительное соглашение № 1 от 30.01.2019 к Соглашению № 00002 от 14.01.2019) предоставлена субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в размере 3 524 549,00 руб.;

на основании Соглашения № 00005 от 14.01.2019 предоставлена субсидия из бюджета Новотитаровского сельского поселения Динского района 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.

1. **Проверка выполнения Плана финансово-хозяйственной деятельности**

План Финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2019 год утвержден 20.12.2017 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., 13.12.2017 г., 30.10.2018 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» (внес. измен. от 20.02.2017 № 57).

План ФХД на 2019 года утвержден 20.12.2018.

Изменения вносимые в План ФХД учреждения в 2019 году:

1. План ФХД № 2 от 28.02.2019 г.;
2. План ФХД № 3 от 15.03.2019 г.;
3. План ФХД № 4 от 16.12.2019 г.

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

1. **Проверка отчета о выполнении муниципального задания**

Отчет об исполнении муниципального задания, по предоставлению муниципальной услуги за 1 квартал 2019 подготовлен 10.04.2019 г. Согласно предоставленному отчету, качество муниципальной услуги выполнено на 32,9 % , а объем на 34,5 % относительно показателей утвержденных муниципальным заданием на год;

отчет об исполнении муниципального задания, по предоставлению муниципальной услуги за 2 квартал 2019 подготовлен 02.07.2019 г. Согласно предоставленному отчету, качество муниципальной услуги выполнено на 59,4 % , а объем на 60,7 % относительно показателей утвержденных муниципальным заданием на год;

отчет об исполнении муниципального задания, по предоставлению муниципальной услуги за 3 квартал 2019 подготовлен 07.10.2019 г. Согласно предоставленному отчету, качество муниципальной услуги выполнено на 77,8 % , а объем на 80,5 % относительно показателей утвержденных муниципальным заданием на год;

отчет об исполнении муниципального задания, по предоставлению муниципальной услуги за 4 квартал 2019 подготовлен 25.11.2019 г. Согласно предоставленному отчету, качество муниципальной услуги выполнено на 109,9 %, а объем на 109,9 % относительно показателей утвержденных муниципальным заданием на год.

Отчеты составлены на основании формы утвержденной постановлением администрации Новотитаровского сельского поселения Динского района от 19.12.2018 № 599 «Об утверждении муниципальных заданий, по предоставлению муниципальных услуг (выполнению работ) муниципальными бюджетными учреждениями в Новотитаровском сельском поселении на 2019 год» (внесение изменений от 31.01.2019 № 32).

1. **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 ст. 13 настоящего Федерального закона целей осуществления закупок посредством формирования, утверждения и ведения:

- планов закупок;

- планов-графиков.

Первоначально план закупок и план-график на 2019 год утверждены и размещены на официальном сайте <http://zakupki.gov.ru>. План закупок утвержден и размещен 21.12.2018 года, план-график утвержден 21.12.2018 и размещен 22.12.2018 года с планируемым годовым объемом финансового обеспечения товаров, работ и услуг по виду расходов 244 на сумму 518 500,00 рублей по заключенным контрактам согласно п.4 ч.1 ст.93 ФЗ-44, что соответствует срокам размещения согласно ст. 21 ч. 10 ФЗ-44. Срок осуществления закупки с 01.01.2019 года по 31.12.2019 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 47 830,56 рублей.

В результате увеличения начальной (максимальной) цены контракта план закупок подлежал изменению. Объем финансового обеспечения составил 566 330,56 рублей (518 500,00 рублей + 47 830,56 рублей). На основании внесенных изменений в план закупок, план график подлежал изменению, объем финансового обеспечения составил 566 330,56 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>. План закупок 19.03.2019, план-график 20.03.2019.

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ:**

1. На 31.12.2019 субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 3 524 549,00 руб.;
2. Остаток средств по субсидии на выполнение муниципального задания на 01.01.2020 г. составил 31 953,88 руб.

Субсидии на иные цели в сумме 25 000,00 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 Кожевникова

сельского поселения Анна Александровна

Специалист 1 категории

финансово-экономического отдела \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

администрации Новотитаровского Грекова

сельского поселения Снежана Игоревна

Акт составлен в двух экземплярах.

Акт получил:

Директор МБУК «Библиотечное \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

объединение» Новотитаровского Туманова

сельского поселения Ирина Николаевна