

Акт проверки № 1

Муниципальное учреждение культуры «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования
Новопокровский район
(полное наименование субъекта контрольного мероприятия)

от 25.09.2023

пос.Новопокровский

Вводная часть.

1. Наименование органа внутреннего муниципального финансового контроля:

Орган внутреннего муниципального финансового контроля администрации Покровского сельского поселения Новопокровского района.

2. Основание для проведения контрольного мероприятия:

2.1. Распоряжение администрации Покровского сельского поселения Новопокровского района от 20.12.2022 № 201-р «Об утверждении плана проверок органа внутреннего муниципального финансового контроля администрации Покровского сельского поселения Новопокровского района на 2023 год».

3. Предмет проверки:

Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств, выделенных в 2022 году на содержание Муниципального учреждения культуры «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования Новопокровский район.

4. Субъекты проверки:

Муниципальное учреждение культуры «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования Новопокровский район.

5. Ответственные исполнители:

-Начальник отдела по вопросам финансирования, экономики, налогообложения, учета и отчетности Субботина О.Е.

6. Проверяемый период деятельности: с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

7. Срок проведения проверки: 04.09.2023 г. по 25.09.2023 г.

8. Полное и краткое наименование, ИНН, ОГРН:

Муниципальное учреждение культуры «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования Новопокровский район, (далее МУК «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования Новопокровский район), ИНН 2360001589, ОГРН 1082360001790.

9. Ведомственная принадлежность и наименование высшего органа с указанием адреса и телефона такого органа (при наличии):

Администрация Покровского сельского поселения Новопокровского района, (Краснодарский край, Новопокровский район, пос. Новопокровский, ул. Ленина 16а, телефон 8 (86149)37232 приемная).

10. Сведения об учредителях (участниках) (при наличии):

Администрация Покровского сельского поселения Новопокровского района.

11. Основание, цель создания и виды уставной деятельности:

МУК «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования Новопокровский район, создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации на основании постановления администрации Покровского

сельского поселения Новопокровского района от 20.06.2018 № 43 «Устав МУК «Покровская ПБ».

Предметом деятельности Учреждения является:

осуществление государственной политики в области библиотечного обслуживания населения;

сохранение культурного наследия и необходимых условий для реализации прав граждан на библиотечное обслуживание;

обеспечение доступности библиотечных услуг и библиотечных фондов;

формирование библиотечного фонда с учетом образовательных потребностей и культурных запросов населения, обеспечение его сохранности;

участие в местных, региональных и федеральных программах информационного обслуживания различных социальных групп населения: детей, юношества, инвалидов, пенсионеров, этнических групп и других;

расширение контингента пользователей библиотек, совершенствование методов работы с различными категориями читателей;

распространение среди населения историко-краеведческих, правовых, экологических, информационных знаний;

содействие нравственному развитию подрастающего поколения, повышению образовательного уровня, творческих способностей подрастающего поколения;

привитие читателям навыков информационной культуры.

Для достижения целей и задач, Учреждение осуществляет следующие виды деятельности:

предоставление пользователям Библиотеки информации о составе библиотечных фондов через систему каталогов и другие формы библиотечного информирования;

оказание консультативной помощи в поиске и выборе источников информации;

выдача во временное пользование любого документа библиотечного фонда;

участие в реализации государственных и муниципальных программ развития библиотечного дела;

внедрение современных форм обслуживания читателей (организация центров правовой, экологической и иной информации, центров чтения, медиатек и др.);

организация работы клубов и объединений по интересам;

проведение культурно-просветительских и образовательных мероприятий; организация литературных вечеров, встреч, конференций, лекций, фестивалей, конкурсов и иных культурных акций;

осуществление выставочной и издательской деятельности;

предоставление гражданам наиболее полного перечня дополнительных библиотечных и сервисных услуг, определенных Перечнем муниципальных услуг по Библиотеке.

пользование читальными залами.

осуществляет другие виды библиотечной деятельности.

Учреждение вправе в качестве не основной деятельности осуществлять следующие виды приносящей доход деятельности:

составление библиографических списков, справок и каталогов по запросам читателей;

предоставление услуг по копированию документов, музыкальных и видеозаписей, иных материалов, распечатка материалов, полученных по глобальным информационным сетям;

доставка читателям книг на дом, к месту работы;

формирование тематических подборок материалов по запросам читателей;

организация и проведение платных форм культурно просветительской и информационной деятельности;

предоставление помещений в аренду;

иные виды приносящей доход деятельности, направленные на расширение перечня предоставляемых пользователям библиотек услуг и социальнотворческое развитие библиотеки.

Платные услуги учреждения не рассматриваются как предпринимательские, если доход от них полностью идет на обеспечение деятельности, развитие и совершенствование учреждения.

Право Учреждения осуществлять деятельность, на которую в соответствии с

законодательством Российской Федерации требуется специальное разрешение (лицензия), возникает у Казенного учреждения с момента его получения или в указанный в нем срок и прекращается по истечении срока его действия, если иное не установлено законодательством РФ.

12. Имеющиеся лицензии на осуществление соответствующих видов деятельности:

Лицензии для оказания услуг не требуется.

13. Перечень и реквизиты всех счетов в кредитных организациях, включая депозитные, а также лицевых счетов (включая счета закрытые на момент проверки (ревизии), но действовавшие в проверяемом периоде) в органах казначейства:

КС: 03231643036354071800,

ЕКС: 40102810945370000010,

БИК ТОФК: 010349101;

Наименование банка: Южное ГУ Банка России//УФК по Краснодарскому краю г. Краснодар,

л/с 03183047300 в УФК по Краснодарскому краю.

14. Должностные лица проверочной группы субъекта проверки, в том числе, имевшие право (первой, второй) подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период:

- Морозова Наталья Владимировна, руководитель МУК «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования Новопокровский район, на основании распоряжения главы Покровского сельского поселения Новопокровского района от 15.02.2022 № 4-рл «О приеме на работу Морозовой Н.В.».

15. Вопросы проверки (согласно программы):

- Общие сведения;
- Полнота и своевременность выплаты заработной платы;
- Правильность расчетов по фонду оплаты труда, его использования, обоснованность установления должностных окладов и надбавок (дополнительных выплат) к заработной плате;
- Инвентаризация основных средств и прочее;
- Обобщающая информация о результатах проверки.

16. Кем и когда проводилась предыдущая проверка (ревизия), а также сведения об устранении нарушений, выявленных в ее ходе, какие из требований, рекомендаций и предложений, данных по результатам предыдущего контрольно - ревизионного мероприятия, выполнены либо не выполнены.

Иные данные, необходимые, по мнению руководителя проверочной группы (должностного лица, проводящего проверку (ревизию), для полной характеристики проверенной организации):

Информация отсутствует, проверок не было.

17. Сведения о форме и состоянии бухгалтерского учета и отчетности:

Форма бухгалтерского учета и отчетности в учреждении ведется согласно Инструкции № 191н., бухгалтерский учет осуществлялся на основании федерального Закона РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Министерства Финансов РФ от 01 декабря 2010 года №157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений».

18. Перечень использованных (изученных) нормативно правовых актов, учтенных и отчетных документов:

- штатное расписание, личные дела, расчетно-платежные ведомости начисления заработной платы, карточки - справки (лицевые счета), табеля учета использования рабочего времени и расчета заработной платы, приказы по учреждению и др.

19. Перечень не полученных документов из числа затребованных с указанием причин и номеров актов в случае отказа в предоставлении документов или иных фактов, препятствующих в работе:

Отсутствует. Все затребованные документы были предоставлены.

ОПИСАТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ.

МУК «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования Новопокровский район (далее по тексту «учреждение») имеет самостоятельный баланс и лицевой счет в отделе УФК по Краснодарскому краю, имеет печать, штамп, бланки и другие необходимые реквизиты юридического лица.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996 г. № 7-ФЗ, Федеральным законом «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» от 06.10.2003г. № 131-ФЗ, Уставом МУК «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования Новопокровский район, утвержденным постановлением администрации Покровского сельского поселения Новопокровского района от 20.06.2018 № 43, и иными нормативными, правовыми актами Российской Федерации, администрации Покровского сельского поселения Новопокровского района.

Бухгалтерский учет МУК «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования Новопокровский район осуществляется администрацией Покровского сельского поселения Новопокровского района (ИНН 2344013925, КПП 234401001)

Для проведения документальной проверки использованы следующие нормативные документы: Бюджетный кодекс; Постановления администрации Покровского сельского поселения Новопокровского района от 22.02.2022 № 10 «Об утверждении Положения об отраслевой системы оплате труда работников муниципального учреждения культуры «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования Новопокровский район (с изменениями и дополнениями).

Учредительным документом учреждения является Устав, который утвержден постановлением администрации Покровского сельского поселения Новопокровского района от 20.08.2018 № 43.

1. Полнота и своевременность выплаты заработной платы.

Проверка полноты и своевременности выплаты заработной платы проводилась в период за 2022 год выборочно.

Сроки выплаты заработной платы сотрудникам МУК «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования Новопокровский район, определены коллективным договором учреждения. Согласно, коллективного договора учреждения заработная плата выдается два раза в месяц 5 и 20 числа каждого месяца. При совпадении дня выплаты с выходным или нерабочим праздничным днем выплата заработной платы производится накануне этого дня (ст. 136 ТК РФ). Это положение о сроках выплаты заработной платы закреплено в коллективном договоре на 2021-2024 гг. (глава IV. Оплата и нормирование труда).

Начисление заработной платы производилось в расчетно-платежных ведомостях (ф.

0504401) и карточках - справках (ф. 0504417) на основании табелей учета рабочего времени и расчета оплаты труда (ф. 0504421), согласно данных штатного расписания, и приказов о ежемесячных доплатах. Выборочно просчитаны итоги в расчетно-платежных ведомостях и карточках - справках, в результате чего расхождений не выявлено.

09 января 2017 года МУК «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования Новопокровский район был заключен договор № 30022124 с ОАО «Сбербанк России» на открытие счетов карт для осуществления расчетов по банковским картам.

При проверке начисленных сумм «К выдаче» и перечисленных сумм на банковские карты сотрудникам учреждения, согласно, представленных реестров, расхождений не выявлено.

Проверкой полноты и своевременности выплаты заработной платы нарушений не установлено.

2. Правильность расчетов по фонду оплаты труда, его использования, обоснованность установления должностных окладов и надбавок к заработной плате.

В целях совершенствования оплаты труда работников МУК «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования Новопокровский район оплата труда установлена с учетом:

- единого тарифно-квалификационного справочника работ и профессий рабочих;
- государственных гарантий по оплате труда;
- перечней видов выплат стимулирующего и компенсационного характера.

Условия оплаты труда, включают размер тарифной ставки (оклад) работника, повышающие коэффициенты (надбавки) к тарифным ставкам (окладам) и иные выплаты стимулирующего и компенсационного характера (единовременная выплата и материальная помощь).

По состоянию на 01.01.2022 года штатная численность работников учреждения определена в количестве 2 единиц, на момент проверки штатная численность составила 2 единиц. Сокращение штатной численности не было

Заработная плата работникам учреждения установлена трудовыми договорами согласно ст. 135 Трудового кодекса Российской Федерации в соответствии с действующей у работодателя системой оплаты труда, на основании приказов руководителя учреждения о приеме, увольнении, перемещении работников, в соответствии со штатным расписанием (утвержденного распоряжениями от 28.02.2022 №27-р, от 01.10.2022 № 146-р), и табелями учета рабочего времени (ф. 0504421). Оплата труда работников производится в соответствии с коллективным договором, принятым общим собранием коллектива (выписка из протокола общего собрания работников МУК «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования Новопокровский район от 11.08.2021 № 2), которые прошли уведомительную регистрацию в Государственном казенном учреждении Краснодарского края «Центр занятости населения Новопокровского района» от 11.08.2021 №39/21.

Месячная заработная плата работника не может быть ниже минимального размера оплаты труда установленной Федеральным Законом от 06.12.2021 г. № 406-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда», и Постановлением правительства РФ № 973 от 28.05.2022 г. «О внесении изменений в статью 1 Федерального Закона «О минимальном размере оплаты труда»,. Установлен минимальный размер оплаты труда с 1 января 2022 года в сумме - 13890,00 рубля в месяц и с 01.06.2022 г. в сумме - 15 279,00 рублей, в соответствии с требованиями ст. 129, ст. 133, ст. 133.1 Трудового кодекса Российской Федерации, для работников, полностью отработавших норму рабочего времени и выполнивших нормы труда (трудовые обязательства).

Проверка обоснованности начисления заработной платы, в том числе установления и выплаты окладов и надбавок к заработной плате, премий и материальной помощи проведена выборочно за 2022 год.

При проверке правильности и обоснованности начисления оплаты труда работникам учреждения проводилось сопоставление оправдательных документов, являющихся основанием для начисления заработной платы. Для этого использовались - табеля учета рабочего времени и

расчета оплаты труда (ф. 0504421), штатное расписание (утвержденного распоряжениями от 28.02.2022 №27-р, от 01.10.2022 № 146-р), (ф. 0301017), расчетно-платежные ведомости (ф. 0504401), карточки справки (ф. 0504417), приказы учреждения.

Карточка-справка заполняется без нарушений.

В соответствии с Положением система оплаты труда работников учреждения включает в себя размеры должностных окладов, повышающие коэффициенты к окладам, выплаты стимулирующего характера, выплаты компенсационного характера, являющиеся обязательными для включения в трудовой договор.

Согласно, Положения об оплате труда работников муниципального учреждения культуры «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования Новопокровский район (утвержденного постановлением администрации Покровского сельского поселения Новопокровского района от 22. 02.2022 №10), размер должностных окладов работников соответствует штатному расписанию.

К проверке были представлены штатные расписания, карточки - справки сотрудников, расчетно-платежные ведомости начисления заработной платы, приказы учреждения.

При проведении контрольного мероприятия выборочно исследованы: положения об оплате труда, штатное расписание, табеля учета рабочего времени, карточки-справки сотрудников, расчетно-платежные ведомости начисления заработной платы.

В ходе проверки нарушений трудового законодательства и других нормативно правовых актов - при начислении заработной платы работникам учреждения не выявлено.

Проведена выборочная проверка представленных документов (дипломов об образовании, трудовых книжек) в части правильности применения к базовой единице коэффициентов:

отнесения работника к соответствующей

профессиональной квалификационной группе должностей, уровня образования, специфики работы, квалификации.

Образование определено на основании дипломов, свидетельств, аттестатов или удостоверений об окончании учебного заведения. Установленный стаж работы по специальности соответствует записям трудовой книжки.

Основным критерием при проведении аттестации являлись - уровень образования, стаж, показатели квалификации и профессионализма, объем и сложность работы.

При выборочной проверке представленных документов (копий дипломов об образовании, аттестационных листов) на правильность установления окладов (тарифных ставок) нарушений не выявлено.

3. Правильность распределения надбавки (дополнительных выплат).

Годовой фонд оплаты труда учреждения отражен в штатном расписании, утвержденного распоряжениями от 28.02.2022 №27-р, от 01.10.2022 № 146-р) которые утверждены распоряжением администрации Покровского сельского поселения Новопокровского района.

В штатном расписании МУК «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования Новопокровский район на 2022 год утверждено 2 единиц с годовым фондом оплаты труда в сумме 622,1 тыс. руб. В проверяемом периоде в штатное расписание учреждения вносились изменения и по состоянию на 01.10.2022 года, в штатном расписании утвержден фонд оплаты труда в сумме 647,7 тыс. руб.

Проверкой своевременности перечисления заработной платы работникам учреждения установлено следующее. В соответствии со статьей 136 Трудового кодекса РФ и пунктом 4.3. коллективного договора МУК «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования Новопокровский район заработная плата должна выплачиваться не реже чем каждые полмесяца. В проверяемом периоде заработная плата выплачивалась работникам Учреждения два раза в месяц.

В соответствии с Положением об оплате труда фонд оплаты труда учреждения имеет семь составляющих:

- тарификационная ставка (оклад);
- выплаты компенсационного характера;
- за работу в сельской местности (25% от оклада от тарифной ставки (оклада));

- стимулирующие надбавки;
- премия по итогам работы за (месяц, квартал, полугодие, год);
- надбавка за выслугу лет (размер надбавки в процентах от оклада от 5 до 15);
- надбавка за сложность и напряженность труда;
- надбавка за качество выполнения работы и другие (размер надбавки в процентах от оклада от 10 до 30).
- за интенсивность и высокие результаты работы (20% от оклада);
- персональный повышающий коэффициент к окладу в пределах коэффициента до 3,0.

Дополнительные выплаты оформляются ежемесячно приказом руководителя учреждения (на каждую надбавку соответствующий приказ).

Настоящее Положение введено для определения условий и порядка дополнительных выплат работникам учреждения, с целью усиления материальной заинтересованности работников, стимулирования качественного исполнения должностных обязанностей.

В ходе проверки Учреждением были представлены приказы, на основании которых работникам учреждения в проверяемом периоде производились дополнительные выплаты.

В результате выше изложенного необходимо отметить, что МУК «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования Новопокровский район должным образом исполняет Положение об оплате труда работников муниципального учреждения.

В МУК «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования Новопокровский район в 2022. году работниками предоставлялись заявления и документы, подтверждающие право на стандартные налоговые вычеты.

При выборочной проверке представленных документов (приказы по выплатам, положение по оплате труда, расчетно-платежные ведомости, карточки, справки) на правильность распределения надбавки (дополнительных выплат) нарушений не выявлено.

Последняя инвентаризация в МУК «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования Новопокровский район проводилась согласно распоряжению главы администрации Покровского сельского поселения Новопокровского района от 30.11.2022 № 183-р «О проведении плановой инвентаризации по администрации Покровского сельского поселения за 2022 год». По результатам инвентаризации согласно сводным ведомостям расхождений с данными бухгалтерского учета не установлено.

В соответствии с п. 212 Инструкции № 157н, на счете 208 00 «Расчеты с подотчетными лицами» учитываются расчеты учреждения с подотчетными лицами по выдаваемым им под отчет денежным средствам и денежным документам.

По данным бухгалтерского учета по счету 208 00 «Расчеты с подотчетными лицами» по состоянию на 01.01.2023 задолженность отсутствует.

За проверяемый период выдача подотчетным лицам наличных денежных средств под отчет не производилась.

В проверяемом периоде закупки МУК «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования Новопокровский район проводились на основании Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон № 44-ФЗ).

Согласно, требований ч. 2 ст. 38 Закона № 44-ФЗ 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 (контрактного управляющего).

Бюджет Покровского сельского поселения Новопокровского района на 2022 год принят решением Совета администрации Покровского сельского поселения Новопокровского района

от 10.12.2021 № 102 «О бюджете Покровского сельского поселения Новопокровского района на 2022 год». Лимиты бюджетных обязательств (ЛБО) были приняты расходным расписанием № 992/04730/004 от 13.01.2022 г. и доведены главным распорядителем бюджетных средств Покровского сельского поселения Новопокровского района от 13.01.2022 г. Согласно данным официального сайта РФ внесение изменений в план- график в проверяемом периоде осуществлялось 2 раза в течение 2022 года.

При планировании закупок Учреждение должно исходить из необходимости достижения заданных результатов обеспечения муниципальных нужд (ст. 12 Закона №44-ФЗ). то есть закупки должны быть спланированы, таким образом, чтобы были достигнуты и реализованы цели, предусмотренные региональными целевыми и муниципальными программами, в соответствии с ч. 16 ст. 3 Закона № 44-ФЗ совокупный годовой объем закупок - утвержденный на соответствующий финансовый год общий объем финансового обеспечения для осуществления заказчиком закупок в соответствии с настоящим Федеральным законом, в том числе для оплаты контрактов, заключенных до начала указанного финансового года и подлежащих оплате в указанном финансовом году. При этом годовой объем закупок, который заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать пять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем два миллиона рублей. В проверяемом периоде МУК «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования Новопокровский район в 2022 году учреждением были заключены договора на общую сумму 246514 рублей 47 копеек. Нарушений не выявлено.

В учреждении за 2022 год осуществлялись закупки на основании пункта 5 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, в связи с чем обязанности осуществлять закупки на основании части 1 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ отсутствуют.

В соответствии с требованиями части 1.1 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ учреждение за проверяемый период закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческие организаций не проводило.

Согласно части 4 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ по итогам года учреждение обязано составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческие организаций, предусмотренных частью 2 настоящей статьи до 1 апреля года, следующего за отчетным годом и разместить такой отчет в единой информационной системе.

В соответствии с требованиями части 4 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ на Официальном сайте РФ (www.zakupki.gov.ru) «Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2022 год» размещен и опубликован на сайте. Обобщающая информация о результатах проверки.

Выводы:

По результатам проверки муниципального учреждения культуры «Покровская поселенческая библиотека» Покровского сельского поселения муниципального образования Новопокровский район за 2022 год в отношении полноты и своевременности выплаты заработной платы, правильности расчетов по фонду оплаты труда, его использования, обоснованности установления должностных окладов и надбавок к заработной плате, правильности распределения надбавки (дополнительных выплат) нарушений не выявлено.

На основании, вышеизложенного, в целях исключения нарушений требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, эффективного и рационального использования бюджетных средств МУК «Покровская ПБ» предлагаем:

1. не допускать в дальнейшей работе отмеченные в данном акте недостатки;
2. строго руководствоваться положениями Федерального закона № 44-ФЗ и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок;
3. повысить ответственность должностного лица, ответственного за осуществления закупок товаров, работ, услуг, за соблюдением законодательства Российской Федерации при осуществлении закупок;

4. проанализировать, выявленные проверкой недостатки и рекомендовать директору учреждения принять меры по их недопущению в дальнейшей работе.

Начальник отдела по вопросам
финансирования, экономики,
налогообложения, учета и отчетности

О.Е. Субботина

Один экземпляр акта о проведении проверки получила

Директор МУК «Покровская ПБ»

Н.В. Морозова

25.09.2023 года

* В течение пяти рабочих дней с даты получения акта проверки руководитель, в случае его отсутствия - его заместитель, либо иное уполномоченное лицо проверяемого органа или организации подписывает оба экземпляра акта проверки и направляет в контрольный орган один из подписанных экземпляров. В случае несогласия с фактами, изложенными в акте проверки, а также с выводами и предложениями проверяющего (проверяющих) руководитель, в случае его отсутствия - его заместитель, либо иное уполномоченное лицо проверяемого органа или организации подписывает акт проверки с указанием на наличие пояснений и замечаний. Письменные пояснения и замечания по указанному акту проверки направляют в контрольный орган одновременно с подписанным актом проверки. Проверяемый орган или организация вправе приложить к письменным пояснениям и замечаниям документы или их заверенные копии, подтверждающие обоснованность своих возражений.

Заполняется в случае отказа должностных лиц проверяемого органа или организации от принятия акта

От принятия акта отказался.

(должность, инициалы, фамилия руководителя, в случае его отсутствия - его заместителя, либо иного уполномоченного лица проверяемого органа или организации)

Подписи лиц, проводивших контрольное мероприятие:

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)