

Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания

Наименование	На 01.01.2019		На 31.12.2019	
	Дебитор- ская Задол- жен- ность	Кредитор- ская задолжен- ность	Деби- торск. Задол- жен- ность	Кредитор- ская задолжен- ность
ЗАО "Калиновское"				1 297,69
ЗАО "Студеновское"		1 622,92		
ИП Кайгородцев Василий Алексеевич		30 400,00		
Карасукское отделение ОАО "Новосибирскэнергосбыт"				912,28
КППО "Общественное питание"		72 325,00		
МУП "КомАВТО" Карасукского района		64 348,09		55 020,60
МУП "Комхоз" Карасукского района		837 634,57		777 819,80
МУП Коммунальщик		215 630,78		209 440,29
Общество с ограниченной ответственностью "АСТРА-МЕД"				920,00
Общество с ограниченной ответственностью "Газпромнефть- Корпоративные продажи" отделение "Новосибирск"		29 358,70		18 524,26
Общество с ограниченной ответственностью "Экология- Новосибирск"				6 012,78
ООО "АВТОНАВИКС ГРУПП"		897,00		
ООО ЧОП "Антей-СБ"		102 052,00		65 641,00
Открытое акционерное общество "Новосибирскэнергосбыт"		138 342,31		187 555,22
ПАО "Ростелеком"		51 021,70		48 995,44
ИП ТОМЧЕНКО МАРИНА ВИКТОРОВНА				1 780,80
Филиал N15 Государственное учреждение - Новосибирское региональное отделение Фонда социального страхования Российской Федерации		7 150,00		
Итого		1 554 625,57		1 373 920,16

На начало проверяемого периода (на 01.01.2019) кредиторская задолженность учреждения с учетом иной приносящей доход деятельности составила 1 697 002,25 руб., а на конец проверяемого периода (31.12.2019) она уменьшилась на 102 100,28 руб. и составила 1 594 901,97 руб.

Гашение кредиторской задолженности Учреждением осуществлялось в проверяемом периоде за счет субсидии на выполнение муниципального задания и средств от иной приносящей доход деятельности.

Кредиторская задолженность подтверждена первичными документами и актами сверок.

При заключении контрактов МБУ КМП на покупку товаров или оказанные услуги с Поставщиками, проверкой выявлены нарушения:

№ п/п	Контракт	Документ исполнения, №, дата	Срок оплаты по условиям контракта	Дата оплаты по факту	Нарушение сроков
1.	МУП «Комхоз»				
	Контракт № 787 от 16.01.2019г.	Акт № 49 от 30.01.2019г.	до 10 числа следующего за расчетным месяцем	13.02.2019г	3 дня
		Акт № 245 от 28.02.2019г.		11.03.2019г	1 день
		Акт № 718 от 28.05.2019г.		11.06.2019г	1 день
2.	ФГУП «Охрана»				
	Контракт № Ф-129 от 01.01.2019г.	Акт № 560000001492000 от 30.01.2019г.	В срок не более 30 дней с даты подписания акта	24.04.2019г	54 дня
		Акт № 560000001492001 от 28.02.2019г.		24.04.2019г	24 дня
		Акт № 560000001528501 от 21.03.2019г.		24.04.2019г	4 дня
3.	МУП «Коммунальщик»				
	Контракт № 219ХВС/19 от 10.12.2018г.	Акт № 157 от 31.01.2019г.	до 10-го числа месяца, следующего за расчетным месяцем	11.03.2019г	29 дней
		Акт № 815 от 28.02.2019г.		15.03.2019г	5 дней
4.	МУП «Коммунальщик»				
	Контракт № 786 от 26.12.2018г.	Акт № 160 от 31.01.2019г.	до 10-го числа месяца, следующего за расчетным месяцем	12.02.2019г	2 дня
		Акт № 159 от 31.01.2019г.		12.02.2019г	2 дня
		Акт № 817 от 28.02.2019г.		11.03.2019г	1 день
		Акт № 816 от 28.02.2019г.		11.03.2019г	1 день
		Акт № 818 от 28.02.2019г.		11.03.2019г	1 день
		Акт № 2412 от 26.04.2019г.		13.05.2019г	3 дня
		Акт № 2413 от 26.04.2019г.		13.05.2019г	3 дня

		Акт № 2411 от 26.04.2019г.		21.05.2019г	11 дней
5.	ПАО «Ростелеком»				
	Контракт № 654000078478 от 16.01.2019г.	Акт № 1/5.3 от 31.01.2019г.	в течении 20 дней с даты подписания акта	28.02.2019г	8 дней
		Акт № 1/5.2 от 31.01.2019г.		28.02.2019г	8 дней
		Акт № 2/5.4 от 28.02.2019г.		21.03.2019г	1 день
		Акт № 7/5.5 от 31.07.2019г.		23.08.2019г	3 дня
6.	МУП «Коммунальщик»				
	Контракт № 220ХВС/19 от 01.03.2019г.	Акт № 2937 от 28.05.2019г.	до 10-го числа месяца, следующего за расчетным месяцем	11.06.2019г	1 день
		Акт № 1600 от 28.03.2019г.		16.05.2019г	6 дней
7.	МУП «Коммунальщик»				
	Контракт №786/1 от 26.12.2018г.	Акт № 2938 от 28.05.2019г.	до 10-го числа месяца, следующего за расчетным месяцем	11.06.2019г	1 день
		Акт № 2939 от 28.05.2019г.		11.06.2019г	1 день
		Акт № 2940 от 28.05.2019г.		11.06.2019г	1 день
8.	МУП «КомАвто»				
	Контракт №2019.58940 от 25.02.2019г.	Акт № 971 от 30.04.2019г.	В срок не более 30 дней с даты подписания акта	23.07.2019г	53 дня
		Акт № 2645 от 18.11.2019г.		27.03.2020г	98 дней
9.	МУП «Комхоз»				
	Контракт № 596 /19 от 01.01.2019г.	Акт № 958 от 31.07.2019г.	до 10 числа месяца следующего за расчетным месяцем	23.09.2019г	43 дня
		Акт № 1087 от 25.09.2019г.		14.10.2019г	4 дня
		Акт № 536 от 26.04.2019г.		13.05.2019г	3 дня
10.	ООО ЧОП Пультовая охрана «Подразделение «Д»				
	Контракт №6096 от 28.12.2018г.	Акт № 29207 от 31.07.2019г.	В срок не более 30 дней с даты подписания акта	25.09.2019г	26 дней
11.	ЧОУ ДПО «Межрегиональный учебный центр»				
	Контракт № 05к от 29.12.2018г.	Акт № 0000005к от 29.12.2018г.	в срок не более 30 (тридцати) дней с даты подписания Заказчиком акта приемки оказанных услуг	13.03.2019г	73 дня
12.	ГБУ НСО «ГВЭ НСО»				

	Муниципальный контракт № ЖЭ2222 от 25.09.2019 г.	Акт № 1 от 27.11.2019г.	Окончательная оплата в размере 80% стоимости услуг производится Заказчиком в течение 10 рабочих дней после оформления сторонами Акта сдачи-приемки оказанных услуг	13.12.2019г	2 дня
	Муниципальный контракт № ЖЭ2223 от 25.09.2019г.	Акт № 1 от 27.11.2019г.	Окончательная оплата в размере 80% стоимости услуг производится Заказчиком в течение 10 рабочих дней после оформления сторонами Акта сдачи-приемки оказанных услуг	16.12.2019г	2 дня

1. По контракту № 106-19-АСС от 04.09.2019г.

- в п. 8.1 Контракт вступает в силу со дня его подписания Сторонами.
- в п. 3.3 Срок выполнения Работ Подрядчиком по Контракту в полном объеме: в течение 20 (двадцати) дней с момента подписания сторонами Контракта.

Приложен Акт № 847 от 11.09.2019г. со сканированными подписями и печатями, а так же без подписи ответственного за проведение экспертизы своими силами главного инженера по эксплуатации зданий Мриха С.Г.

Счет на оплату № 54 от 27.09.2019г. по контракту № 106-19-АСС выписан позднее Акта № 847 от 11.09.2019г.

2. По контракту № 134 от 24.12.2018г.

- в п. 2.4 контракта оплата производится путем перечисления денежных средств на расчетный счет Лицензиата, указанный в Контракте, в срок не более 30 (тридцати) дней с даты подписания акта приема-передачи лицензии.

Акт № 1380 от 24.12.2018г. оплачен по платежному поручению № 156 от 31.01.2019г. Сроки оплаты нарушены на 7 календарных дней.

3. По контракту № 72 от 09.01.2019г.

- в п. 6.2 контракта «Расчетный период, установленный настоящим контрактом, равен одному календарному месяцу. Абонент оплачивает полученную холодную воду в объеме потребленной холодной воды до 10-го

числа месяца, следующего за расчетным месяцем, на основании счетов, выставляемых к оплате организацией водопроводно-канализационного хозяйства в срок **не позднее 5-го числа** месяца, следующего за расчетным. Дата оплаты считается дата поступления денежных средств на расчетный счет организации водопроводно-канализационного хозяйства».

Счета на оплату от ЗАО «Калиновское» выставлялись МБУ КМП не ежемесячно, а один раз в квартал. За 1-ый и 2-ой квартал позднее 5-го числа месяца, следующего за расчетным.

- счет № 77 от 16.04.2019г. (вода за 1-й квартал 2019г.). Оплачено по платежному поручению от 16.05. 2019г;

- счет № 153 от 15.07.2019г. (вода за 2-й квартал 2019г.). Оплачено по платежному поручению № от 25.07.2019г;

- счет № 185 от 30.09.2019г. (вода за 3-й квартал 2019г.). Оплачено по платежному поручению № от 14.10.2019г;

- счет № 222 от 31.12.2019г. (вода за 4-й квартал 2019г.). Оплачено по платежному поручению от 11.02.2020г;

ЗАО «Калиновское» за оказанные услуги за холодную (питьевую) воду в проверяемом периоде выставляло счета на оплату и счета-фактуры, а акты выполненных работ (оказанных услуг) выставлены не были.

Для приема-передачи выполненных работ (оказанных услуг), за исключением строительно-монтажных работ, применяется Акт выполненных работ (оказанных услуг), которые составляются исполнителем для подтверждения факта совершения хозяйственной операции.

МБУ КМП акты выполненных работ (оказанных услуг) не требовали.

4. По контракту № 19/к от 09.01.2019г.

- в п. 6.2 контракта «Расчетный период, установленный настоящим контрактом, равен одному календарному месяцу. Абонент оплачивает полученную холодную воду в объеме потребленной холодной воды **до 10-го числа** месяца, следующего за расчетным месяцем, на основании счетов, выставляемых к оплате организацией водопроводно-канализационного хозяйства в срок **не позднее 5-го числа** месяца, следующего за расчетным. Дата оплаты считается дата поступления денежных средств на расчетный счет организации водопроводно-канализационного хозяйства».

Счета на оплату от ЗАО «Калачинское» выставлялись МБУ КМП не ежемесячно, а один раз в квартал.

- счет № 41 от 29.03.2019г. (вода за 1-й квартал 2019г.). Оплачено по платежному поручению от 07.06. 2019г;

- счет № от 31.03.2019г. (вода за 1-й квартал 2019г.). Оплачено по платежному поручению от 07.06.2019г;

- счет № 185 от 30.09.2019г. (вода за 3-й квартал 2019г.). Оплачено по платежному поручению от 14.10.2019г;

- счет № 169 от 30.09.2019г. (вода за 3-й квартал 2019г.). Оплачено по платежному поручению от 15.11.2019г;

- счет № 158 от 30.09.2019г. (вода за 3-й квартал 2019г.). Оплачено по платежному поручению от 15.11.2019г;

- счет № 222 от 31.12.2019г. (вода за 4-й квартал 2019г.). Оплачено по платежному поручению от 11.02.2020 г.

5. По контракту № КуО-Кар/041-ю от 22.01.2019 г.

- в п. 2.2 контракта Заказчик оплачивает аванс в размере (20%) от суммы контракта в срок до _____ 2019г. Окончательный расчет по контракту Заказчик производит в течение 10 дней, после подписания сторонами акта-приемки выполненных работ. Исполнитель выставляет счет на полную стоимость работ, Заказчик производит оплату в соответствии с условиями контракта;

- в п. 3.1 исполнитель приступает к выполнению работ с момента поступления аванса на расчетный счет исполнителя.

- в п. 3.2 срок выполнения работ в течение 15 рабочих дней.

Счет на оплату № 2447 от 01.02.2019 года выставлен на сумму 4 620,00 руб. Акт № 2447-3 приема-передачи выполненных работ (услуг) от 23.01.2019 года (дата акта не может быть раньше даты счета).

Оплата 20% в размере 924,00 руб. подтверждена платежным поручением № 586 от 04.03.2019г. В соответствии с п. 3.1 контракта исполнитель должен приступить к выполнению работ не ранее 04.03.2019г. (Акт выполненных работ подписан 23.01.2019г.)

Окончательный расчет по контракту в размере 3 696,00 руб. подтвержден платежным поручением № 585 от 04.03.2019г. (по хронологии платежных поручений окончательный расчет оплачен раньше аванса).

Следовательно, акт приема-передачи выполненных работ (услуг) согласно условиям контракта должен быть не позднее 22.03.2019г., а окончательный расчет до 01.04.2019г.

6. Контракт № 2019.509284 от 10 декабря 2019 г. заключенный между МБУ КМП и ООО «Гарант сервис» на выполнение работ по ремонту системы канализации и водоотведения, отсутствует Локальный сметный расчет, который является неотъемлемой частью Контракта.

При проведении отдельных видов строительных и монтажных работ, оборудования, затрат по зданиям и сооружениям разрабатывается локальная смета для оценки стоимости работ, материалов, оборудования. Ее подписывает тот, кто составляет (должность, подпись, расшифровка подписи).

7. Контракт № 785 от 16 декабря 2019г. заключенный между МБУ КМП и ООО «Карасукский РСУ» на выполнение работ по ремонту карниза, отсутствует Локальный сметный расчет, который является неотъемлемой частью Контракта.

При проведении отдельных видов строительных и монтажных работ, оборудования, затрат по зданиям и сооружениям разрабатывается локальная смета для оценки стоимости работ, материалов, оборудования. Ее подписывает тот, кто составляет (должность, подпись, расшифровка подписи).

В проверяемом периоде в МБУ КМП при выборочной проверки отсутствуют подписи в локальных сметных расчетах:

- локальный сметный расчет № 02-01-06.1 (без даты утверждения) на сумму 24 971,00 руб. и локальный сметный расчет № 02-01-04 (без даты утверждения) на сумму 518 155,05 руб. по капитальному ремонту нежилого здания, находящегося по адресу: с. Морозовка, ул. Куйбышева, 32;

- локальный сметный расчет (без номера и даты утверждения) на сумму 68 670,00 руб. по замене оконных блоков в структурном подразделении Ирбизинском СДК;

- локальный сметный расчет № 02-01-03(без даты утверждения) на сумму 4 834,00 руб., локальный сметный расчет № 02-01-02 (без даты утверждения) на сумму 5 218,00 руб. и локальный сметный расчет № 02-01-01 (без даты утверждения) на сумму 15 272,00 руб. по ремонту кровли в отделе ЗАГС Карасукского района. А так же в протоколе технического совещания от 01 ноября 2019г. отсутствует подпись директора ООО «Кабельные Системы» М.В.Городович;

- локальный сметный расчет (без номера и даты утверждения) на сумму 68 670,00 руб. по замене оконных блоков в структурном подразделении Ирбизинском СДК.

Согласно постановления администрации Карасукского района Новосибирской области от 12.04.2018 № 1000-п «Об утверждении Ведомственного перечня отдельных видов товаров, работ, услуг, закупаемых муниципальными казенными и бюджетными учреждениями, муниципальными унитарными предприятиями, их потребительские свойства (в том числе качество) и иные характеристики (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг)» утверждены предельные цены на отдельные виды товаров, работ, услуг, включенные в обязательный перечень отдельных видов товаров, работ, услуг, предусмотренный приложением № 2 к Правилам определения требований к закупаемым муниципальными казенными и бюджетными учреждениями, муниципальными унитарными предприятиями отдельным видом товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг).

В пункте 5 «Автомобили легковые», пп. 5.2 «Автомобили легковые с двигателем с искровым зажиганием, с рабочим объемом цилиндров более 1500 см³, но не более 1800 см³, прочие, новые» предельная цена составляет не более 700 000 руб. 00 коп. (со следующими характеристиками: автоматическая или механическая коробка передач; кондиционер; усилитель и гидроусилитель рулевого управления; электростеклоподъемники всех дверей; фронтальные и боковые подушки безопасности; противотуманные фары).

МБУ КМП приобретает легковой автомобиль LADA Largus, отвечающий всем требованиям к потребительским свойствам (в том числе и качеству) и иным характеристикам стоимостью 817 300 руб. 00 коп., что превышает предельную цену на 117 300 руб. 00 копеек.

В пункте 6 «Мебель для сиденья с металлическим каркасом» пп. 6.2 «Стулья с металлическим каркасом мягкие (обитые)» установлена предельная стоимость не более 2 500 руб. 00 коп.

Учреждением приобретены (Стул chrome v-18, искусственная кожа слоновая кость, в количестве 10 штук) по стоимости 4 580 руб. 00 коп. за единицу, что превышает предельную цену на 2 080 руб. 00 коп. за единицу.

Учет основных средств и материальных запасов

В ходе проверки операций с основными средствами и материальными запасами проверены первичные документы, подтверждающие приобретение основных средств и материальных запасов (договора, накладные).

Все основные средства и материальные запасы в МБУ КМП Карасукского района находятся на ответственном хранении у материально-ответственных лиц.

Представлены договоры о полной индивидуальной материальной ответственности, заключенные с сотрудниками Учреждения.

При списании (выбытии) основных средств, нематериальных активов принимается с учетом наличия технического заключения эксперта о состоянии основных средств, подлежащих списанию, или дефектной ведомости на оборудование, находящееся в эксплуатации, а также на производственный и хозяйственный инвентарь – при списании основных средств, не пригодных к использованию по назначению (составляется комиссией, созданной в структурном подразделении по месту нахождения списываемого основного средства, за исключением вычислительной техники).

К списанным в учреждении основным средствам по актам о списании объектов нефинансовых активов (кроме транспортных средств) отсутствуют технические заключения, составленные комиссией организации, или акт

технического состояния (заключение) специализированной организации при отсутствии в комиссии аттестованного специалиста.

Нарушение носит систематический характер на протяжении всего проверяемого периода.

Накладная на внутреннее перемещение объектов нефинансовых активов (ф. 0504102) (далее - Накладная (ф. 0504102) применяется для оформления и учета перемещения внутри учреждения объектов нефинансовых активов из одного структурного подразделения в другое, от одного лица, ответственного за использование имущества по его назначению и (или) за сохранность имущества, в том числе с полной материальной ответственностью (далее - ответственное лицо), другому ответственному лицу.

Основанием для внутреннего перемещения должен быть приказ руководителя учреждения на основании служебной записки материально ответственного лица.

При выборочной проверке выявлено, что Приказ на внутреннее перемещение объектов нефинансовых активов отсутствует при передаче:

- от художественного руководителя Хромовой О.П. культорганизатору Вербицкой Л.И. по накладной от 11.12.2019г.;
- от художественного руководителя Романенко И.Ф. культорганизатору Кушербаевой М.И. по накладной от 12.12.2019г.;
- от художественного руководителя Романенко И.Ф. культорганизатору Разинковой В.В. по накладной от 12.12.2019г.;
- от художественного руководителя Руденок С.В. культорганизатору Иванова С.В. по накладной от 31.12.2019г., по накладной от 19.11.2019г.;
- от художественного руководителя Гааз З.И. культорганизатору Турициной Н.А. по накладной от 31.12.2019г.;
- от художественного руководителя Гааз З.И. культорганизатору Усачева Г.Л. по накладной от 31.12.2019г.;
- от художественного руководителя Бурматовой Е.В. культорганизатору Лобачевой А.В. по накладной от 23.12.2019г.;
- от художественного руководителя Хромовой О.П. культорганизатору Маркеевой Л.В. по накладной от 31.12.2019г.;
- от художественного руководителя Гааз З.И. культорганизатору Живоглядовой Е.С. по накладной от 26.11.2019г.;
- от художественного руководителя Гааз З.И. культорганизатору Турициной Н.А. по накладной от 26.11.2019г.;
- от начальника хозяйственного отдела Дудник А.Г. художественному руководителю Бурматовой Е.В. по накладной от 25.11.2019г., по накладной от 25.11.2019г.;
- от художественного руководителя Руденок С.В. культорганизатору Кнаус Л.Н. по накладной от 19.11.2019г.;

- от художественного руководителя Руденок С.В. культорганизатору Лебедь П.В. по накладной от 19.11.2019г.;
- от художественного руководителя Руденок С.В. культорганизатору Муравьевой Н.Г. по накладной от 19.11.2019г.;
- от художественного руководителя Могильчук Л.П. культорганизатору Поповой Л.П. по накладной от 05.11.2019г.;
- от художественного руководителя Руденок С.В. культорганизатору Иванова С.В. по накладной от 31.12.2019г.;
- от художественного руководителя Зерешнюк У.В. культорганизатору Нагорной С.А. по накладной от 14.11.2019г.;
- от видеооператора Матющенко Д.С. специалисту по видео-монтажу Ветрову Д.А. по накладной от 11.11.2019г.;
- от видеооператора Тур А.В. начальнику отдела ККО Твердовской Е.М. по накладной от 11.11.2019г.;
- от делопроизводителя Красиловой О.В. специалисту по кадрам Петрусь Ю.В. по накладной от 14.10.2019г.;
- от художественного руководителя Бурматовой Е.В. осветителю Губушину А.В. по накладной от 22.10.2019г.

Инвентаризация

На основании ст. 11 Закона № 402-ФЗ и п. 1.5. Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» в МБУ КМП в проверяемом периоде была проведена инвентаризация имущества, находящегося в оперативном управлении на основании приказов директора МБУ КМП Мельниковой Л.А., перед составлением годовой отчетности: «О проведении инвентаризации» от 01.11.2019г. № 295-Д и от 27.12.2019г № 342-Д.

Инвентаризации подлежит все имущество организации независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств.

Кроме того, инвентаризации подлежат производственные запасы и другие виды имущества, не принадлежащие организации, но числящиеся в бухгалтерском учете (находящиеся на ответственном хранении, арендованные, полученные для переработки), а также имущество, не учтенное по каким-либо причинам.

Инвентаризация имущества производится по его местонахождению и материально ответственному лицу.

Также, согласно Приказа Минфина России от 29.07.1998 № 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

отчетности в Российской Федерации", проведение инвентаризации обязательно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

В проверяемом периоде данные требования исполнялись, инвентаризационные описи распечатаны и подписаны комиссией.

Инвентаризация имущества производится путем натуральной (вещественной) проверки. Имущество, вверенное материально ответственному лицу, подсчитывается, взвешивается, обмеряется (п. 2.7 Методических указаний по инвентаризации).

Исходя из совокупности норм, установленных в п. п. 2.3, 2.8 Методических указаний по инвентаризации, материально ответственные лица не входят в состав инвентаризационной комиссии, но обязательно присутствуют при проверке фактического наличия имущества.

Согласно приказа № 295-Д от 01.11.2019г. и приказа 342-Д от 27.12.2019г. МБУ КМП, утвержденного директором Учреждения Мельниковой Л.А., материально ответственные лица входят в состав инвентаризационной комиссии, что подтверждается инвентаризационными описями:

- Ответственное лицо звукорежиссер Осауленко Александр Геннадьевич (инвентаризационная опись № 21 от 01.11.2019г., № 121 от 01.11.2019г.);
- Ответственное лицо начальник отдела КДД СДК и клубов Живоглядова Евгения Сергеевна (инвентаризационная опись № 36 от 01.11.2019г., № 126 от 01.11.2019г., № 64 от 31.12.2019г.);
- Ответственное лицо директор Мельникова Лариса Анатольевна (инвентаризационная опись № 43 от 01.11.2019г., № 30 от 01.11.2019г., № 131 от 01.11.2019г.);
- Ответственное лицо начальник хозяйственного отдела Дудник Александр Григорьевич (инвентаризационная опись № 44 от 01.11.2019г., № 32 от 01.11.2019г., № 133 от 01.11.2019г., № 63 от 31.12.2019г.);
- Ответственное лицо завхоз Скоромная Ольга Игоревна (инвентаризационная опись № 46 от 01.11.2019г., № 31 от 01.11.2019г., № 132 от 01.11.2019г., № 158 от 31.12.2019г., № 48 от 31.12.2019г.)

По результатам проведенных инвентаризаций излишков и недостат не выявлено.

Результаты инвентаризаций оформлены инвентаризационными описями. Замечаний по оформлению нет.

Договор о полной материальной ответственности от 03 марта 2014г. заключен с начальником отдела обеспечения Дудником Александром Григорьевичем. При заключении с работником договора о полной материальной ответственности на него возлагается как обязанность по

обеспечению сохранности вверенного имущества, так и обязанность осуществлять конкретные необходимые для него действия (или наоборот воздерживаться от определенного поведения), что должно быть предусмотрено его должностной инструкцией. Работник может быть привлечен к материальной ответственности только в том случае, если будет установлено нарушение возложенных на него должностных обязанностей. При смене должности Дудника Александра Григорьевича с должности начальника отдела обеспечения на должность начальника хозяйственного отдела, меняется и его должностная инструкция, и следовательно, заключается новый договор о полной индивидуальной ответственности. В МБУ КМП новый договор о полной индивидуальной ответственности отсутствует.

Инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

Финансовые и иные обязательства учреждения должны быть проверены в рамках инвентаризации (п. 9 Инструкции по отчетности, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н, пп. 80—81 федерального стандарта бухучета для организаций госсектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора», утв. приказом Минфина России от 31.12.2016 № 256н, п. 27 Положения по ведению бухучета, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н) при составлении годовой отчетности.

В целях инвентаризации расчетов с контрагентами (покупателями и поставщиками) учреждение может проводить сверку взаиморасчетов между сторонами путем оформления актов сверки. Необходимо отметить, что форма названного акта законодательством не утверждена и не является обязательным документом при проведении инвентаризации. При этом в инвентаризационных описях, применяемых учреждениями бюджетной сферы при инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами, предусмотрено отражение сумм задолженности, не подтвержденной дебиторами (не согласованной кредиторами). Для целей подтверждения (согласования) соответствующей задолженности с контрагентом целесообразно использовать акт сверки расчетов.

Акт сверки расчетов, подписанный обеими сторонами, самое достоверное подтверждение сальдо расчетов с контрагентом.

В ходе проведения проверки была проведена сверка по дебиторской и кредиторской задолженностями с актами взаимных расчетов между МБУ КМП и поставщиками товаров, работ и услуг за 2019г.

Выявлены следующие замечания:

- Акт сверки взаимных расчетов по состоянию на 01.01.2020г между МБУ КМП и ООО «Экология-Новосибирск» не читается печать поставщика, поэтому отсутствует возможность сверить показатели, представленные в Акте инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами;

- Приложена скан копия Акта сверки взаимных расчетов по состоянию на 01.01.2020г между МБУ КМП и ЗАО «Калиновское».

Ведение путевых листов

Ведение путевых листов осуществляется в соответствии с правилами, которые утверждены Приказом Минтранса России от 18.09.2008 N 152.

Форм путевых листов, обязательных к применению, нет.

Бланк организации разрабатывается самостоятельно с учетом типовой межотраслевой формы N 3, утвержденной Постановлением Госкомстата России от 28.11.1997 N 78. Образец бланка закрепляется в учетной политике организации.

В приложении № 2 Учетной политики МБУ КМП самостоятельно разработана форма путевого листа легкового автомобиля. Где указаны все обязательные реквизиты, сведения о сроке действия путевого листа, сведения о собственнике (владельце) транспортного средства, сведения о транспортном средстве, сведения о водителе.

В ходе проверки при заполнении путевых листов замечаний не выявлено.

Списание ГСМ в МКУ КМП производилось согласно показаниям спидометра.

При сверке показаний спидометра с системой GPS/ГЛОНАСС мониторинга выявлены расхождения в пределах допустимого значения – 10%.

№ п/п	Транспортное средство	Пробег за месяц по данным спидометра, км.	Пробег за месяц по данным ГЛОНАСС, км.	Расхождение,	
				км.	%
1.	УАЗ 220695 Гос. номер С 332 АР				
	январь 2019 года	1881	1744	137	7,8
	апрель 2019 года	2257	2079	178	8,6
	август 2019 года	2043	1866	177	9,5
	декабрь 2019 года	2092	1903	189	9,9
2.	ГАЗ 3110 Гос. номер Е 212 КС				
	январь 2019 года	1844	1701	143	8,4
	апрель 2019 года	1367	1278	89	7,0
	август 2019 года	1056	1039	17	1,6
3.	УАЗ 220695 Гос. номер В 351 ВХ				

январь 2019 года	1221	1114	107	9,6
апрель 2019 года	2425	2217	208	9,4
август 2019 года	1053	907	146	16,1
сентябрь 2019 года	3198	2905	293	10,1
октябрь 2019 года	2516	2304	212	9,2
ноябрь 2019 года	1963	1777	186	10,5
декабрь 2019 года	2760	2499	261	10,4

Опираясь на документацию указанную в ГОСТ Р 41.39-99, при измерении пробега на основе данных GPS/ГЛОНАСС имеются погрешности. В общем режиме гражданские модули GPS/ГЛОНАСС показывают так называемую чистую погрешность в пределах + 6 км/ч, в результате такая погрешность будет давать до 10 % разницы по пройденному километражу от истинного значения.

Стендовая допустимая погрешность у автомобилей - УАЗ 220695 с гос. номером С 332 АР и ГАЗ 3110 с гос. номером Е 212 КС составляет не более 10%, что является допустимой нормой. А у автомобиля УАЗ 220695 с гос. номером В 351 ВХ в августе, сентябре, ноябре и декабре 2019г. погрешность составляет более 10 %, что превышает допустимую норму погрешности.

Организация оказания платных услуг в МБУ КМП Карасукского района

Цены (тарифы) на платные услуги и продукцию, включая цены на билеты, организации культуры устанавливают самостоятельно, в соответствии со статьей 52 «Основ законодательства Российской Федерации о культуре» от 09.10.1992 № 3612-1.

Цены на платные услуги, оказываемые государственными и муниципальными учреждениями культуры, рассчитываются на основе экономически обоснованной себестоимости услуг с учетом необходимости уплаты налогов и сборов, а так же возможности развития и совершенствования материальной базы учреждения.

При расчете цен на платные услуги учреждение определяет себестоимость услуги исходя из фактических затрат. По каждому виду оказываемых платных услуг составляется расчет, где себестоимость формируется на основании анализа прямых затрат.

Учреждением предоставлен расчет стоимости услуг по проведению мероприятий на 2019 год. При проверке расчетов замечаний не выявлено.

На основании установленных цен разрабатывается прейскурант на платные услуги, который утверждается руководителем учреждения культуры. Такой прейскурант в обязательном порядке согласуется с учредителем учреждения.

На проверку представлен прейскурант цен на платные услуги, оказываемые МБУ КМП Карасукского района, утвержденный директором

МБУ КМП Карасукского района Л.А. Мельниковой и согласованный учредителем – Главой Карасукского района.

По данному прейскуранту услуги оказывались в 2019 году

№ п/п	Наименование услуги	Цена (руб.)
1	Демонстрация кинофильмов Формат 3D Взрослый билет: Формат 3D Детский билет: Формат 2D Взрослый билет: Формат 2D Детский билет: Правообладатель имеет право устанавливать фиксированную стоимость билета на отдельную категорию фильмов	200 рублей 150 рублей 200 рублей 100 рублей Согласно соглашения
2	Культурно-массовые мероприятия Взрослый билет Детский билет	120 рублей 70 рублей
3	Культурно-массовые мероприятия в сельских домах культуры	30 рублей
4	Культурно-массовые мероприятия в сельских клубах	20 рублей

Прейскурант цен соответствует представленным расчетам стоимости услуг. Отчеты кассиров предоставляются в бухгалтерию по мере накопления денежных средств.

Согласно Федерального закона от 22.05.2003 N 54-ФЗ "О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении расчетов в Российской Федерации" бланк строгой отчетности - первичный учетный документ, приравненный к кассовому чеку, сформированный в электронной форме и (или) отпечатанный с применением автоматизированной системы для бланков строгой отчетности в момент расчета между пользователем и клиентом за оказанные услуги, содержащий сведения о расчете, подтверждающий факт его осуществления и соответствующий требованиям законодательства Российской Федерации о применении контрольно-кассовой техники.

Положениями ст. 4 Федерального закона № 54-ФЗ предусмотрено, что ККТ должна обеспечивать возможность печати на кассовом чеке (бланке строгой отчетности) двухмерного штрихового кода (QR-кода). С 1 июля 2019 года ККТ должна содержать QR-код. Данный код является обязательным

реквизитом кассового чека (пп. «д» п. 15 ст. 1 Федерального закона от 03.07.2018 № 192-ФЗ).

У МБУ КМП имеются структурные подразделения в виде сельских Домов культуры и клубов на отдаленных (труднодоступных) местностях, которые используют в виде ККТ бланки строгой отчетности (билеты). Подтверждая свои действия в соответствии с требованиями постановления Правительства Новосибирской области от 04.04.2017г. № 129-п «Об утверждении перечня отдаленных или труднодоступных местностей Новосибирской области, на территории которых организации и индивидуальные предприниматели вправе осуществлять расчеты без применения контрольно-кассовой техники. К ним относятся:

Александровский сельский Дом культуры;
Анисимовский сельский клуб;
Астронымский сельский клуб;
Богословский сельский клуб;
Грамотинский сельский клуб;
Кавкуйский сельский клуб;
Калачинский сельский клуб;
Карасартовский сельский клуб;
Кукаринский сельский Дом культуры;
Кучугурский сельский Дом культуры;
Луганский сельский клуб;
Морозовский сельский Дом культуры;
Нестеровский сельский клуб;
Нижебаяновский сельский клуб;
Новоивановский сельский Дом культуры;
Осиновский сельский клуб;
Павловский сельский клуб;
Рассказовский сельский клуб;
Рождественский сельский Дом культуры;
Клуб села Свободный Труд;
Токаревский сельский клуб;
Черноозерский сельский клуб;
Шилово-Курьинский сельский Дом культуры.

Предоставление льгот при посещении учреждений культуры

При организации платных мероприятий учреждения культуры могут устанавливать льготы для детей дошкольного возраста, обучающихся, инвалидов, военнослужащих, проходящих военную службу по призыву (ст. 52 Закона Российской Федерации от 09.10.1992 № 3612-1 «Основы законодательства Российской Федерации о культуре»).

Организации культуры ежегодно при формировании плана финансово-хозяйственной деятельности на очередной финансовый год и плановый период с учетом финансовых, материально-технических и организационных возможностей устанавливают:

- величину (размер) льготы для каждого мероприятия;
- перечень льготных мероприятий;
- количество льготных мест для каждого мероприятия

из перечня услуг, относящихся в соответствии с уставом к основным видам деятельности учреждения, предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется за плату.

Организации культуры, находящиеся в ведении органов местного самоуправления предоставляют льготы, в соответствии с Порядком установления льгот для организаций культуры, утвержденным администрацией Карасукского района.

Организации культуры предоставляют льготы на основании Положения о порядке льготного посещения.

Положение о порядке льготного посещения утверждается руководителем организации.

Вышеуказанные требования МБУ МКМ Карасукского района соблюдены, нормативные документы разработаны и утверждены.

Договора добровольного пожертвования

В ходе проверки установлено, что добровольные пожертвования в МБУ КМП Карасукского района поступают от физических и юридических лиц в наличной форме на основании договоров. В течение 2019 года поступившие наличные денежные средства сдавались в кассу по приходным кассовым ордерам с приложением договоров добровольного пожертвования.

Дата договоров пожертвования совпадают с датами приходных кассового ордера.

Учет, хранение, реализация бланков строгой отчетности

Перечень бланков, относимых к бланкам строгой отчетности, устанавливается учреждением в рамках формирования учетной политики.

Бланки строгой отчетности, применяемые при оказании услуг организациями культуры, утверждены Приказом Министерства культуры Российской Федерации от 17.12.2008 N 257 "Об утверждении бланков строгой отчетности" (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 13.02.2009, N 13322).

Билет является бланком строгой отчетности и применяется для оформления кассирами приема наличных денежных средств от физических лиц без применения контрольно-кассовых машин.

Бланки билетов были изготовлены типографским способом, с соблюдением требований приказа Минкультуры от 17.12.2008 № 257 «Об утверждении бланков строгой отчетности»

В проверяемом периоде ответственной за учет, хранение и выдачу бланков строгой отчетности являлась бухгалтер Дурицына Наталья Михайловна, с которой заключен договор о полной индивидуальной материальной ответственности.

Согласно приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30 марта 2015 года № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» (далее – Приказ МФ № 52 н) и Постановлением Правительства Российской Федерации от 06 мая 2008 года № 359 «О порядке осуществления наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт без применения контрольно-кассовой техники» (далее - Постановлением Правительства № 359) аналитический учет бланков строгой отчетности ведется по каждому виду бланков и месту их хранения в Книге учета бланков строгой отчетности (ф. 0504045) (далее – книга (ф. 0504045)).

Аналитический учет бланков строгой отчетности в МБУ КМП Карасукского района ведется в Книге учета бланков строгой отчетности (ф. 0504045) по видам, сериям и номерам, а также по местам их хранения с указанием даты получения (выдачи) бланков строгой отчетности, их количества и стоимости, а также по материально ответственным и подотчетным лицам. На основании данных по приходу и расходу бланков строгой отчетности выводится остаток на конец периода. Книга прошнурована, скреплена печатью учреждения, а количество листов заверено руководителем и главным бухгалтером учреждения.

В МБУ КМП Карасукского района книга (ф. 0504045) пронумерована, прошнурована, скреплена печатью учреждения. Подписана руководителем учреждения Мельниковой Л.А., заверена датой 09.01.2019,. В книге учета бланков строгой отчетности проставляются серия и номер, не только на выданных бланках, но и на имеющихся остатках, так же имеются подписи лиц получивших бланки.

Внутренние перемещения билетов билетным кассирам, художественным руководителям и культорганизаторам сельских домов

культуры и клубов в учреждении отражаются по забалансовому счету на основании оправдательных первичных документов путем изменения ответственного лица и (или) места хранения по требованию – накладной (ф. 0504204).

Списание (в том числе испорченных бланков строгой отчетности) производится по акту на списание бланков строгой отчетности (ф. 0504816).

Денежные средства и корешки билетов сдаются в кассу учреждения по мере накопления денежных средств, путем составления кассового отчета.

Инвентаризация бланков строгой отчетности

Инвентаризация кассы в МБУ КМП Карасукского района, а вместе с ней и бланков строгой отчетности (билеты), проводится ежеквартально.

Форма, заполняемая при инвентаризации бланков строгой отчетности соответствует форме, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и методических указаний по их применению».

Для отражения результатов инвентаризации бланков строгой отчетности учреждение использует Инвентаризационную опись (сличительная ведомость) по объектам нефинансовых активов (ф.0504086).

Инвентаризационная опись (ф. 0504086) подписывается председателем и всеми членами комиссии учреждения, осуществляющей инвентаризацию.

Проверка в части использования муниципального имущества (по информации Управления имущества и земельных отношений администрации района)

На момент проведения проверки МБУ КМП Карасукского района Новосибирской области в реестре муниципального имущества Карасукского района числится 1012 объектов, из них:

- 61 объект недвижимого имущества, из них: 33 объекта капитального строительства, 28 земельных участков.

- 951 объект движимого имущества.

Право оперативного управления зарегистрировано на 32 объекта недвижимости.

Право постоянного (бессрочного) пользования зарегистрировано на 26 земельных участков.

В ходе проведения проверки специалистом управления была проведена выборочная сверка объектов, числящихся в реестре, с фактическим наличием. Замечаний не выявлено.

МБУ КМП Карасукского района Новосибирской области заключены договоры в отношении муниципального имущества, закрепленного на праве оперативного управления:

- договор безвозмездного пользования муниципальным имуществом № 4/18Б от 04.04.2018, с Отделом пособий и социальных выплат Карасукского района Новосибирской области, площадь 45,9 кв.м., с 04.04.2018 на неопределенный срок;
- договор безвозмездного пользования муниципальным имуществом № 2/19Б от 21.01.2019, с муниципальным бюджетным учреждением "Централизованная библиотечная система Карасукского района Новосибирской области", общая площадь 126 кв.м., с 21.01.2019 на неопределенный срок;
- договор безвозмездного пользования муниципальным имуществом № 4/19Б от 21.01.2019, с муниципальным бюджетным учреждением "Централизованная библиотечная система Карасукского района Новосибирской области", площадь 40 кв.м., с 21.01.2019 на неопределенный срок;
- договор безвозмездного пользования муниципальным имуществом № 5/19Б от 21.01.2019, с муниципальным бюджетным учреждением "Централизованная библиотечная система Карасукского района Новосибирской области", площадь 52,7 кв.м., с 21.01.2019 на неопределенный срок;
- договор безвозмездного пользования муниципальным имуществом № 3/19Б от 21.01.2019, с муниципальным бюджетным учреждением "Централизованная библиотечная система Карасукского района Новосибирской области", площадь 129 кв.м., с 21.01.2019 на неопределенный срок;
- договор безвозмездного пользования муниципальным имуществом № 8/19Б от 21.01.2019, с муниципальным бюджетным учреждением "Централизованная библиотечная система Карасукского района Новосибирской области", общая площадь 98 кв.м., с 21.01.2019 на неопределенный срок;
- договор безвозмездного пользования муниципальным имуществом № 7/19Б от 21.01.2019, с муниципальным бюджетным учреждением "Централизованная библиотечная система Карасукского района Новосибирской области", площадь 50 кв.м., с 21.01.2019 на неопределенный срок;

- договор безвозмездного пользования муниципальным имуществом № 40/19Б от 26.07.2019, с ГБУЗ НСО "Карасукская центральная районная больница", общая площадь 31,9 кв.м., с 26.07.2019 на неопределенный срок;
- договор безвозмездного пользования муниципальным имуществом № 9/19Б от 21.01.2019, с муниципальным бюджетным учреждением "Централизованная библиотечная система Карасукского района Новосибирской области", площадь 132 кв.м., с 21.01.2019 на неопределенный срок;
- договор безвозмездного пользования муниципальным имуществом № 1/20Б от 09.01.2020, с Администрацией Карасукского района Новосибирской области, площадь 238,2 кв.м., с 09.01.2020 на неопределенный срок;
- договор безвозмездного пользования муниципальным имуществом № 6/19Б от 21.01.2019, с муниципальным бюджетным учреждением "Централизованная библиотечная система Карасукского района Новосибирской области", площадь 100 кв.м., с 21.01.2019 на неопределенный срок;
- договор безвозмездного пользования муниципальным имуществом № 15/13 от 22.07.2013, с ГБУЗ НСО "Карасукская центральная районная больница", общая площадь 287 кв.м., с 22.07.2013 на неопределенный срок;
- договор аренды объекта недвижимости № 4/20А от 01.04.2020 с ИП Сорокиной Я.Г., арендуемая площадь 166,5 кв.м., срок аренды с 01.04.2020 по 29.03.2023;
- договор аренды объекта недвижимости № 3/20А от 30.01.2020 с Новосибирским региональным отделением Всероссийской политической партией «Единая Россия», арендуемая площадь 9 кв.м., срок аренды с 03.02.2020 по 02.01.2021;
- договор аренды объекта недвижимости № 8/19А от 03.06.2019 с ООО «МТК-Сервис», арендуемая площадь 2772,4 кв.м., срок аренды с 03.06.2019 по 02.06.2029;
- договор аренды объекта недвижимости № 8/20А/1331 от 04.09.2020 с АО «Почта России», арендуемая площадь 80 кв.м., срок аренды с 21.04.2020 по 20.03.2021.

Кадровое делопроизводство (проверка проведена отделом труда администрации района)

На основании распоряжения администрации Карасукского района Новосибирской области № 317 – р от 09.10.2020 г. «О проведении комплексной проверки в муниципальном бюджетном учреждении культуры и молодежной политики Карасукского района Новосибирской области» за 2019 год. В ходе проверки выявлены следующие нарушения:

Кадровое делопроизводство:

1) Книга учета движения трудовых книжек и вкладышей к ним, не прошита и не пронумерована, несоблюдение Правил ведения и хранения трудовых книжек и Постановления Минтруда России от 10.10.2003 № 69 (ред. от 31.10.2016) «Об утверждении Инструкции по заполнению трудовых книжек». При проверке данное нарушение устранено.

2) Разработать и утвердить положение о противодействии коррупции на основании Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ (ред. от 26.07.2019) «О противодействии коррупции».

Организация работы в области охраны труда, кадрового делопроизводства (проверка проведена отделом труда администрации района)

В 2019 году нарушений по охране труда нет.

По состоянию на 11.11.2020 года выявлены следующие нарушения в сфере охраны труда:

1) не проводятся периодические медицинские осмотры, нарушение ст. 213 Трудового Кодекса Российской Федерации от 30.06.2006 № 90 – ФЗ (периодические медицинские осмотры в течение трудовой деятельности позволяют снизить риск возникновения профзаболеваний у работников по вине работодателя);

2) повторно не проведена специальная оценка условий труда на 72 рабочих местах, срок действия истек 21 мая 2020 года, нарушение Федерального закона от 28.12.2013 № 426-ФЗ (ред. от 27.12.2019) «О специальной оценке условий труда».

Правильность и эффективность использования средств на оплату коммунальных услуг (проверка проведена отделом жилищно-коммунального хозяйства администрации района).

Отделом жилищно-коммунального хозяйства была проведена проверка в части вопросов правильности и эффективности использования средств на коммунальные услуги. В ходе проверки установлено:

1. В МБУ «КМП» на территории города Карасука входит 3 здания:
 - Киноконцертный зал «Космос»
 - Дом культуры железнодорожников
 - КДЦ (ул. Радищева, 16а).

Услугу по теплоснабжению и водоснабжению оказывает в зданиях МУП «Коммунальщик», согласно контрактов, расчет за потребленные ресурсы осуществляется по показаниям приборов учета (снятие показаний приложено в виде справки к каждой счет-фактуре). За проверяемый период, нарушений в части начисления за тепловую энергию и водоснабжение не выявлено, тарифы соответствуют утвержденным Департаментом по тарифам НСО.

Фактическое потребление воды превышает лимиты, утвержденные постановлением администрации Карасукского района.

ТЕПЛОВАЯ ЭНЕРГИЯ

Объем услуг по договору		Лимит по постановлению		Фактическое потребление	
Гкал	руб.	Гкал	руб.	Гкал	руб.
707,176	1 366 214,00	1058,890	1 430 130,00	707,176	1 366 214,00

ХОЛОДНАЯ ВОДА

Объем услуг по договору		Лимит по постановлению		Фактическое потребление	
куб.м	руб.	куб.м	руб.	куб.м	руб.
493	7 896,71	420	6 740,00	493	7 896,70

Водоотведение в КДЦ и ККЗ «Космос» нецентрализованное. Контракт на вывоз ЖБО заключен с ИП Томченко М.В. Каждый вывезенный объем подтверждается справкой подписанной завхозом учреждения. Фактическое потребление не превышает договорной объем и лимиты.

Объем услуг по договору		Лимит по постановлению		Фактическое потребление	
куб.м	руб.	куб.м	руб.	куб.м	руб.
155	13 801,20	170	26 520,00	155	13 801,20

Водоотведение централизованное имеется в здании ДКЖ (ул. Тургенева, 1), счет за оказанную услугу выставлен только один раз в декабре месяце в объеме 9 м.куб. на сумму 283,72 рубля, предприятием оказывающим услуги (МУП «Коммунальщик»).

2. В МБУ «КМП» на территории Беленского сельсовета входит Беленский сельский Дом культуры, услугу по теплоснабжению и водоснабжению в котором оказывает МУП «Комхоз», согласно контрактов, расчет за потребление тепловой энергии осуществляется по показаниям приборов учета, а потребление за холодную воду по нормативам. За

проверяемый период, нарушений в части начисления за потребление ресурсов не выявлено, тарифы соответствуют утвержденным Департаментом по тарифам НСО.

Фактическое потребление воды значительно превышает лимиты, утвержденные постановлением администрации Карасукского района.

ТЕПЛОВАЯ ЭНЕРГИЯ

Объем услуг по договору		Лимит по постановлению		Фактическое потребление	
Гкал	руб.	Гкал	руб.	Гкал	руб.
105,52	190 554,90	105,51	190 540,00	105,52	190 554,90

ХОЛОДНАЯ ВОДА

Объем услуг по договору		Лимит по постановлению		Фактическое потребление	
куб.м	руб.	куб.м	руб.	куб.м	руб.
59,28	1 168,79	11,50	230,00	59,28	1 168,79

По водоотведению счетов и контрактов за 2019 год не предъявлено.

3. В МБУ «КМП» на территории Благодатского сельсовета входит:

- Благодатский сельский Дом культуры
- Шилово-Курьинский сельский Дом культуры
- Клуб п. Ягодный
- Чернозерский сельский клуб – электрокотел.

Услугу по теплоснабжению и водоснабжению во всех зданиях оказывает МУП «Комхоз», согласно контрактов, расчет за потребление тепловой энергии осуществляется по показаниям приборов учета, а потребление за холодную воду по нормативам. За проверяемый период, нарушений в части начисления за потребление ресурсов не выявлено, тарифы соответствуют утвержденным Департаментом по тарифам НСО.

Фактическое потребление воды значительно превышает лимиты, утвержденные постановлением администрации Карасукского района.

ТЕПЛОВАЯ ЭНЕРГИЯ

Объем услуг по договору		Лимит по постановлению		Фактическое потребление	
Гкал	руб.	Гкал	руб.	Гкал	руб.
236,031	427 322,60	255,30	461 040,00	236,031	427 322,60

ХОЛОДНАЯ ВОДА

Объем услуг по договору		Лимит по постановлению		Фактическое потребление	
куб.м	руб.	куб.м	руб.	куб.м	руб.
56,32	1 135,52	22,10	360,00	56,32	1 135,52

По водоотведению счетов и контрактов за 2019 год не предъявлено.

4. В МБУ «КМП» на территории Знаменского сельсовета входит:

- Поповский сельский Дом культуры
- Осиновский сельский клуб – электрокотел

Счетов и контрактов за потребление холодной воды, тепловой энергии и водоотведения за 2019 год не предъявлено.

5. В МБУ «КМП» на территории Ирбизинского сельсовета входит:

- Ирбизинский сельский Дом культуры
- Рождественский сельский Дом культуры
- Кукаринский сельский клуб – электрокотел, на холодное водоснабжение контрактов счетов не предъявлено.

Услугу по теплоснабжению и водоснабжению в Ирбизино и Рождественки оказывает МУП «Комхоз», согласно контрактов, расчет за потребление тепловой энергии осуществляется по показаниям приборов учета, а потребление за холодную воду по нормативам. За проверяемый период, нарушений в части начисления за потребление ресурсов не выявлено, тарифы соответствуют утвержденным Департаментом по тарифам НСО.

Фактическое потребление воды значительно превышает лимиты, утвержденные постановлением администрации Карасукского района.

ТЕПЛОВАЯ ЭНЕРГИЯ

Объем услуг по договору		Лимит по постановлению		Фактическое потребление	
Гкал	руб.	Гкал	руб.	Гкал	руб.
344,730	622 536,60	344,730	622,560	344,730	622 536,60

ХОЛОДНАЯ ВОДА

Объем услуг по договору		Лимит по постановлению		Фактическое потребление	
куб.м	руб.	куб.м	руб.	куб.м	руб.
36,52	1 208,07	16,10	300,00	36,52	1 208,07

По водоотведению счетов и контрактов за 2019 год не предъявлено.

6. В МБУ «КМП» на территории Калиновского сельсовета входит:

- Калиновский сельский Дом культуры
- Нестеровский сельский клуб - электрокотел
- Грамотинский сельский клуб – электрокотел

- Клуб села Свободный труд – электрочотел

Услугу по теплоснабжению в Калиновке оказывает МУП «Комхоз», согласно контракта расчет за потребление тепловой энергии осуществляется по показаниям приборов учета. Водоснабжение в с. Калиновка и п. Свободный Труд осуществляет ЗАО «Калиновское», в д. Грамотино и д. Нестеровка МУП «Комхоз», в обоих случаях расчет осуществляется по нормативам. За проверяемый период, нарушений в части начисления за потребление ресурсов не выявлено, тарифы соответствуют утвержденным Департаментом по тарифам НСО.

Фактическое потребление воды значительно превышает лимиты, утвержденные постановлением администрации Карасукского района.

ТЕПЛОВАЯ ЭНЕРГИЯ

Объем услуг по договору		Лимит по постановлению		Фактическое потребление	
Гкал	руб.	Гкал	руб.	Гкал	руб.
393,720	711 005,60	393,720	711 030,00	393,720	711 005,60

ХОЛОДНАЯ ВОДА

Объем услуг по договору		Лимит по постановлению		Фактическое потребление	
куб.м	руб.	куб.м	руб.	куб.м	руб.
348,62	5 519,20	24,10	370,00	348,62	5 519,20

По водоотведению счетов и контрактов за 2019 год не предъявлено.

7. В МБУ «КМП» на территории Михайловского сельсовета входит:

- Михайловский сельский Дом культуры – электрочотел
- Александровский сельский Дом культуры
- Кавкуйский сельский клуб – электрочотел
- Карасартовский сельский клуб.

Услугу по теплоснабжению в селах Александровка и Карасарт оказывает МУП «Комхоз» согласно контрактов по показаниям приборов учета. За проверяемый период, нарушений в части начисления за потребление ресурсов не выявлено, тарифы соответствуют утвержденным Департаментом по тарифам НСО.

Фактическое потребление не превышает лимиты, утвержденные постановлением администрации Карасукского района.

ТЕПЛОВАЯ ЭНЕРГИЯ

Объем услуг по договору		Лимит по постановлению		Фактическое потребление	
Гкал	руб.	Гкал	руб.	Гкал	руб.
328,610	592 612,40	327,970	592 270,00	328,610	592 612,40

Счетов и контрактов за потребление холодной воды и водоотведения ни в одном здании за 2019 год не предъявлено.

8. В МБУ «КМП» на территории Октябрьского сельсовета входит:

- Октябрьский сельский Дом культуры
- Павловский сельский клуб
- Анисимовский сельский клуб – электрочотел
- Новоивановский сельский Дом культуры
- Токпановский сельский клуб
- Калачинский сельский клуб

Услугу по теплоснабжению оказывает МУП «Комхоз», согласно контрактов, расчет за потребление тепловой энергии осуществляется по показаниям приборов учета. За проверяемый период, нарушений в части начисления за потребление ресурсов не выявлено, тарифы соответствуют утвержденным Департаментом по тарифам НСО. Услуги по водоснабжению на территории всего сельсовета оказывает ЗАО «Калачинское», заключен один договор на все объекты на оказание услуг, но выставлена счет-фактура только за 1 квартал 2019 года, далее счетов не предъявлялось.

ТЕПЛОВАЯ ЭНЕРГИЯ

Объем услуг по договору		Лимит по постановлению		Фактическое потребление	
Гкал	руб.	Гкал	руб.	Гкал	руб.
355,40	642 162,60	385,620	696 380,00	355,400	642 162,60

По водоотведению счетов и контрактов за 2019 год не предъявлено.

9. В МБУ «КМП» на территории Студеновского сельсовета входит:

- Студеновский сельский Дом культуры
- Богословский сельский клуб
- Луганский сельский клуб – электрочотел
- Шейфельдский сельский клуб

Услугу по теплоснабжению оказывает МУП «Комхоз», согласно контрактов, расчет за потребление тепловой энергии осуществляется по показаниям приборов учета. За проверяемый период, нарушений в части начисления за потребление ресурсов не выявлено, тарифы соответствуют утвержденным Департаментом по тарифам НСО.

Фактическое потребление значительно превышает лимиты, утвержденные постановлением администрации Карасукского района

ТЕПЛОВАЯ ЭНЕРГИЯ

Объем услуг по договору		Лимит по постановлению		Фактическое потребление	
Гкал	руб.	Гкал	руб.	Гкал	руб.
352,280	643 451,10	215,000	388 260,00	352,280	643 451,10

Счетов и контрактов за потребление холодной воды и водоотведения ни в одном здании за 2019 год не предъявлено.

10. В МБУ «КМП» на территории Троицкого сельсовета входит:

- Троицкий сельский Дом культуры
- Сорочихинский сельский Дом культуры
- Астронымский сельский клуб
- Озёрно-Титовский сельский клуб
- Рассказовский сельский клуб – электростанция

Услугу по теплоснабжению и водоснабжению во всех зданиях оказывает МУП «Комхоз», согласно контрактов, расчет за потребление тепловой энергии осуществляется по показаниям приборов учета, а потребление за холодную воду по нормативам. За проверяемый период, нарушений в части начисления за потребление ресурсов не выявлено, тарифы соответствуют утвержденным Департаментом по тарифам НСО.

Фактическое потребление значительно превышает лимиты, утвержденные постановлением администрации Карасукского района.

ТЕПЛОВАЯ ЭНЕРГИЯ

Объем услуг по договору		Лимит по постановлению		Фактическое потребление	
Гкал	руб.	Гкал	руб.	Гкал	руб.
481,402	871 085,90	259,550	468 710,00	481,402	871 085,90

ХОЛОДНАЯ ВОДА

Объем услуг по договору		Лимит по постановлению		Фактическое потребление	
куб.м	руб.	куб.м	руб.	куб.м	руб.
69,16	1 643,72	17,00	400,00	69,16	1 643,72

По водоотведению счетов и контрактов за 2019 год не предъявлено.

11. В МБУ «КМП» на территории Хорошинского сельсовета входит:

- Хорошинский сельский Дом культуры
- Токаревский сельский клуб – электростанция

Услугу по теплоснабжению и водоснабжению во всех зданиях оказывает МУП «Комхоз», согласно контрактов, расчет за потребление тепловой энергии осуществляется по показаниям приборов учета, а потребление за холодную воду по нормативам. За проверяемый период, нарушений в части начисления за потребление ресурсов не выявлено, тарифы соответствуют утвержденным Департаментом по тарифам НСО.

Фактическое потребление воды значительно превышает лимиты, утвержденные постановлением администрации Карасукского района.

ТЕПЛОВАЯ ЭНЕРГИЯ

Объем услуг по договору		Лимит по постановлению		Фактическое потребление	
Гкал	руб.	Гкал	руб.	Гкал	руб.
185,520	336 256,40	359,490	649 190,00	185,520	336 256,40

ХОЛОДНАЯ ВОДА

Объем услуг по договору		Лимит по постановлению		Фактическое потребление	
куб.м	руб.	куб.м	руб.	куб.м	руб.
69,16	1 439,36	13,00	270,00	69,16	1 439,36

По водоотведению счетов и контрактов за 2019 год не предъявлено.

12. В МБУ «КМП» на территории Чернокурьянского сельсовета входит:

- Чернокурьянский сельский Дом культуры
- Морозовский сельский Дом культуры
- Нижнебаяновский сельский клуб
- Кучугурский сельский Дом культуры

Услугу по теплоснабжению в с.Чернокурья и с.Морозовка оказывает МУП «Комхоз», согласно контрактов, расчет за потребление тепловой энергии осуществляется по показаниям приборов учета. За проверяемый период, нарушений в части начисления за потребление ресурсов не выявлено, тарифы соответствуют утвержденным Департаментом по тарифам НСО. Услуги по водоснабжению в селах Морозовка, Нижнебаяновка и Кучугур оказывает ЗАО АФ «Морозовская» за весь 2019 год контрактов и счетов не предъявлено. По потреблению воды в с.Чернокурья от поставщика МУП «Комхоз» превышений лимитов и договорных объемов не выявлено.

Фактическое потребление значительно превышает лимиты, утвержденные постановлением администрации Карасукского района.

ТЕПЛОВАЯ ЭНЕРГИЯ

Объем услуг по договору		Лимит по постановлению		Фактическое потребление	
Гкал	руб.	Гкал	руб.	Гкал	руб.
456,700	824 738,40	365,000	659 140,00	456,700	824 738,40

По водоотведению в с. Чернокурья, заключен контракт с ИП Томченко М.В. на вывоз ЖБО в объеме 20 м. куб. на сумму 5 000 рублей, фактический объем равен договорному.

ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЯ

Договоры энергоснабжения № ДЭ-123 и ДЭ-62 от 24.12.2018 заключенные с ОАО «Новосибирскэнерсбыт» оформлены надлежащим образом. Договоры включают в себя все здания культуры на территории города Карасука и сельских поселений. Оплата за потребленную электрическую энергию осуществляется по предъявленным счетам-фактурам, в которых также указан общий объем потребления всех зданий.

Фактическое потребление электроэнергии не превышает лимиты, утвержденные постановлением администрации Карасукского района, договорные объемы соответствуют фактическому потреблению.

Объем услуг по договору		Лимит по постановлению		Фактическое потребление	
тыс. кВт/ч	руб.	тыс. кВт/ч	руб.	тыс. кВт/ч	руб.
658,294	3 055 424,16	669,730	3 281 680,00	658,294	3 055 424,16

ТКО

Контракт № 03-01/19 от 01.01.2019 на оказание услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами заключен с ООО «Экология-Новосибирск», в контракте указаны только 23 здания культуры из 43-х. Вывезено 284,472 м.куб. мусора на сумму 131 949,5 руб., что соответствует договорному объему.

По результатам проверки договоров учреждения юридическим отделом администрации района выявлены следующие замечания и нарушения:

Всего представлено к проверке контрактов, договоров – 48, из них путем заключения по результатам электронного аукциона – 2, заключенных с единственным поставщиком, подрядчиком, исполнителем – 46. Согласовано юристами 16, не согласовано 30.

Всего представлено к проверке дополнительных соглашений, соглашений о расторжении - 39, протоколов разногласий – 7, которые не содержат согласования юристов.

Контракт № 787 от 16.01.2019 предмет - подача тепловой энергии, не содержит приложение № 4, температурный график, указанный в п. 4.1 Контракта.

Контракт № 786 от 26.12.2018 и Контракт № 788 от 03.07.2019 предмет - подача тепловой энергии, отсутствуют акты разграничения балансовой принадлежности и эксплуатационной ответственности сетей теплоснабжения на объекты, расположенные по адресу: ул. Сергея Лазо 1-а, склад, гараж; ул. Сергея Лазо 1а, гараж; ул. Сергея Лазо 1-а, гараж 1 бокс.

Договор энергоснабжения № ДЭ-184-П от 01.12.2019 в преамбуле договора имеет исправления собственноручные, подписан черной пастой п. 5 ч.1.

Контракт № 219 ХВС/19 на холодное водоснабжение от 10.12.2018, в приложениях к Контракту МУП «Коммунальщик» именуется как «Водоснабжающая организация», в то время как по тексту Контракта МУП «Коммунальщик» именуется «Организацией водопроводно-канализационного хозяйства».

Договор энергоснабжения ДЭ-62 от 24.12.2018 – скан копия договора.

Договор на оказание услуг почтовой связи Блока посылочного бизнеса и экспресс-доставки № 5421201 от 01.03.2019 и протокол разногласий к данному договору – не содержат пункта по проведению экспертизы, что является нарушением ч.3 ст. 94 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее – ФЗ № 44); ответственность сторон не соответствует ФЗ № 44. Протокол разногласий к договору содержит редакцию «Общества» и редакцию «Заявителя». Договор подписан без отметки, что редакция действует с учетом протокола разногласий.

Контракт № 0343 от 01.01.2019 на оказание услуг по обновлению справочно-информационных баз данных – содержит скан копию подписи Исполнителя.

С ФГУП «Охрана» заключен муниципальный контракт № Ф-129 от 01.01.2019 на оказание услуг по техническому обслуживанию комплекса технических средств охраны на объектах.

Протокол согласования разногласий к агентскому договору № 679/КК-АД от 14.10.2019 – раздел 8 (ответственность сторон), в редакции «Принципала» и согласованная редакция содержат ссылку на Постановление Правительства РФ от 25.11.2013 N 1063 "Об утверждении Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком,

исполнителем), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом", **которое утратило силу** в связи с изданием Постановления Правительства РФ от 30.08.2017 N 1042 "Об утверждении Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем)), о внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 15 мая 2017 г. N 570 и признании утратившим силу постановления Правительства Российской Федерации от 25 ноября 2013 г. N 1063". Отсутствует пункт по проведению экспертизы, что является нарушением ч.3 ст. 94 ФЗ № 44.

Протокол разногласий к договору о выплате авторского вознаграждения за публичное исполнение музыкальных произведений (с текстом или без текста) при публичном исполнении (демонстрации) аудиовизуальных (кино-видео) произведений № АП/1054/2057-КП 01012019 от 01.01.2019 – в соответствии с п. 3.2 раздела 3 редакции Пользователя, оплата производится Пользователем в срок не более 30 дней после окончания каждого квартала с даты формирования отчета за прошедший квартал, в то время, как согласно п. 4.1. договора Пользователь не позднее 10 календарных дней после окончания каждого месяца обязуется представлять Обществу отчет за прошедший месяц. Отсутствует пункт по проведению экспертизы, что является нарушением ч.3 ст. 94 ФЗ № 44. Ответственность сторон не соответствует ФЗ № 44. Договор подписан без отметки, что редакция действует с учетом протокола разногласий.

Соглашение о расторжении №1 Контракта № 787 от 16.01.2019 – преамбула содержит ссылку на ст. 93 ФЗ № 44, в то время, как расторжение контракта регламентируется ст. 95 ФЗ № 44.

Соглашение о расторжении №1 Контракта № 221 ХВС/19 от 01.07.2019 – МБУ КМП именуется Заказчиком, когда Контракт заключен от Абонента. По Контракту срок подачи (потребления) холодной воды с момента подписания контракта сторонами (заключен 01.07.2019) по 31.12.2019 (п. 4 контракта), срок действия контракта – по 30.07.2019 (п. 44 контракта). Соглашение о расторжении от 10.07.2020.

Соглашение о расторжении №1 Контракта № 595 ХВС/19 от 10.12.2018, соглашение о расторжении № 2 Контракта № 220 ХВС/19 от 01.03.2019 - МБУ КМП именуется Заказчиком, когда Контракт заключен от Абонента. П. 1 соглашения некорректен. Преамбула содержит ссылку на ст. 93 ФЗ № 44, в то время, как расторжение контракта регламентируется ст. 95 ФЗ № 44. В соглашении указано, что выполнен объем услуг на сумму.....в то

время как предмет контракта подача Абоненту через присоединенную водопроводную сеть холодной (питьевой) воды.

Соглашение о расторжении №1 Контракта № 789 от 30.07.2019 МБУ КМП именуется Заказчиком, когда Контракт заключен от Абонента. П. 1 соглашения некорректен. Преамбула содержит ссылку на ст. 93 ФЗ № 44, в то время, как расторжение контракта регламентируется ст. 95 ФЗ № 44. В соглашении указано, что выполнен объем услуг на сумму.....в то время как предмет контракта подача Абоненту тепловой энергии.

Дополнительное соглашение № 1 к Контракту № 786 от 26.12.2018 - преамбула содержит ссылку на ст. 93 ФЗ № 44, в то время, как изменение условий контракта регламентируется ст. 95 ФЗ № 44. В п. 1 соглашения теплоснабжающая организация именуется Исполнителем, увеличивают контракт, а не количество подаваемой тепловой энергии и цену контракта.

Дополнительное соглашение № 1 к Контракту № 219 ХВС/19 от 10.12.2018 - составлено не корректно, пунктом 1 увеличивается цена контракта без увеличения количества поданной воды. Водоснабжающая организация именуется Исполнителем.

Соглашение о расторжении № 1 Контракта № 904 от 25.12.2018 – в преамбуле сторона контракта не указана «Исполнитель», п. 1 не корректен. Пункт 4 гласит: «все остальные условия контракта остаются без изменения и сохраняют свою юридическую силу. Настоящее **дополнительное соглашение** составлено в 2х экз., имеющих равную юридическую силу, по одному экземпляру для каждой из сторон». Пункт 5 гласит: «настоящее **дополнительное соглашение** вступает в силу с момента подписания его сторонами».

Соглашение о расторжении № 1 Контракта № 654000078478 от 01.01.2019, соглашение о расторжении № 1 Контракта 654000037781 - Преамбула содержит ссылку на ст. 93 ФЗ № 44, в то время, как расторжение контракта регламентируется ст. 95 ФЗ № 44, Пункт 4 гласит: «все остальные условия контракта остаются без изменения и сохраняют свою юридическую силу. Настоящее **дополнительное соглашение** составлено в 2х экз., имеющих равную юридическую силу, по одному экземпляру для каждой из сторон». Пункт 5 гласит: «настоящее **дополнительное соглашение** вступает в силу с момента подписания его сторонами». Отсутствует в оригинале, имеется только скан-копия.

Дополнительное соглашение № 1 к Контракту № 654000037781 от 16.01.2019 - отсутствует в оригинале, имеется только скан-копия. Имеются разночтения в п. 1, цена контракта цифрами и прописью разнится.

Соглашение о расторжении № 1 Контракта № 788 от 03.07.2019 – в преамбуле стороны именуются Заказчиком и исполнителем, контракт заключен между Абонентом и Теплоснабжающей организацией, ссылка на

ст. 93 ФЗ № 44, в то время, как расторжение контракта регламентируется ст. 95 ФЗ № 44. Пункт 1 не корректен: «стороны пришли к соглашению контракта расторгнуть с момента подписания сторонами настоящего соглашения». По тексту соглашения оказан объем услуг, хотя контракт заключен на подачу тепловой энергии. В п. 3 и п. 4 речь идет о дополнительном соглашении. В реквизитах Теплоснабжающая организация именуется Организацией водопроводно-канализационного хозяйства.

Дополнительное соглашение № 1 к Контракту № НВО 14107612 от 18.06.2019 – не соответствует ФЗ № 44, так как, не понятно на основании чего увеличилась цена контракта. Более того, отсутствует приложение № 1 к настоящему соглашению, которое содержит расчеты за товар. Преамбула не содержит ссылки на ФЗ № 44, стороны именуются Продавец и Покупатель, в то время как в реквизитах – Поставщик и Заказчик.

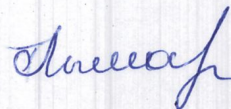
Выводы и предложения:

1. Директору МБУ КМП Карасукского района (Мельниковой Л.А.):
 - обеспечить своевременное предоставление и размещение информации (сведений) о деятельности Учреждения на официальном сайте в сети Интернет в соответствии с Порядком предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта, утвержденным приказом Минфина России от 21 июля 2011 года № 86н;
 - План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения, формировать в соответствии с постановлением администрации Карасукского района Новосибирской области от 18.12.2018 № 3735-п «Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений Карасукского района Новосибирской области и города Карасука Карасукского района Новосибирской области», а также своевременно вносить соответствующие изменения;
 - Соглашение о предоставлении субсидии заключать в соответствии с Порядком предоставления из бюджета Карасукского района Новосибирской области субсидий муниципальным бюджетным учреждениям Карасукского района Новосибирской области и муниципальным автономным учреждениям Карасукского района Новосибирской области на финансовое обеспечение выполнения ими муниципального задания;
 - обеспечить соблюдение лимита остатка наличных денежных средств в кассе учреждения;

- ведение бухгалтерского учета почтовых марок и маркированных конвертов осуществлять в соответствии с Инструкцией № 157н;
- соблюдать предельные цены на товары, работ, услуги, утвержденные постановлением администрации Карасукского района Новосибирской области от 12.04.2018 № 1000-п «Об утверждении Ведомственного перечня отдельных видов товаров, работ, услуг, закупаемых муниципальными казенными и бюджетными учреждениями, муниципальными унитарными предприятиями, их потребительские свойства (в том числе качество) и иные характеристики (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг)»;
- заключать Договоры на приобретение товаров, работ, услуг в соответствии с законодательством РФ;
- разработать и утвердить положение о противодействии коррупции на основании Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ (ред. от 26.07.2019) «О противодействии коррупции»;
- обеспечить проведение периодических медицинских осмотров.

Обобщенную информацию об устранении нарушений представить в отдел контроля администрации Карасукского района в срок до 15.12.2020 года.

Начальник отдела контроля администрации
Карасукского района Новосибирской области



Т.Н.Лымаренко

Бухгалтер - ревизор отдела контроля
администрации Карасукского района
Новосибирской области



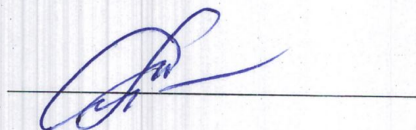
Г.И. Рубан

Главный специалист-юрист юридического
отдела администрации Карасукского района
Новосибирской области



О.В. Замостьян

Директор
МБУ КМП
Карасукского Района



Л.А.Мельникова

Главный бухгалтер
МБУ КМП
Карасукского Района



Н.В.Гребнева