

**Информация о результатах плановой тематической проверки  
в сфере закупок товаров, работ, услуг  
в МБУК «Городская централизованная библиотечная система»**

Комитетом финансов Администрации Боровичского муниципального района проведена плановая тематическая проверка в МБУК «Городская централизованная библиотечная система» (далее – МБУК «ГЦБС, Учреждение) за проверяемый период с 01.01.2016г. по 01.03.2017г. по теме: «Соблюдение законодательства РФ и иных нормативных правовых актов РФ в сфере закупок, установления достоверности отчетности и учета расходов, связанных с осуществлением закупок» (акт от 17 апреля 2017г.).

В ходе контрольных мероприятий в МБУК «ГЦБС» выявлены нарушения законодательства РФ при осуществлении закупок товаров, работ услуг, среди которых:

\* Совокупный годовой объем закупок на 2017 год, указанный в Плане графике закупок и Плане закупок в сумме 3948,17 тыс.руб., не соответствует утвержденному общему объему финансового обеспечения для осуществления заказчиком закупок в Плане финансово-хозяйственной деятельности Учреждения – 4056,13 тыс.руб. - в нарушение пункта 16 статьи 3 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок» №44-ФЗ.

\* План закупок и план-график закупок на 2017 год размещен в единой информационной системе до утверждения Плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения - в нарушение частей 8-9 статьи 17, части 15 статьи 21 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок» № 44-ФЗ.

\* Осуществлены фактические расходы по коммунальным услугам на 115,5 тыс.руб., не предусмотренные Планом-графиком закупок на 2016 год, - в нарушение части 11 статьи 21 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок» № 44-ФЗ.

\* В нарушение пункта 13 статьи 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 N7-ФЗ "О некоммерческих организациях" в 2016 году были совершены крупные сделки без предварительного согласования с учредителем. К примеру, сделки на сумму 128,2 тыс.руб. на текущий ремонт лестничной клетки здания Центральной городской библиотеки, на сумму 189,8 тыс.руб. на ремонт путей эвакуации (общий коридор) в помещении библиотеки – филиала № 4.

\* В Журнале операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками должным образом не организован аналитический учет в разрезе кредиторов – в нарушение пункта 3 Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета № 157н от 01.12.2010г. Не соответствует сумма кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками в Журнале операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками данным Главной книги по состоянию на 1-е число каждого месяца проверяемого периода.

\* Не организован аналитический учет расчетов с подотчетными лицами в нарушение пункта 218 Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета № 157н от 01.12.2010г.

\* Своевременно не приходованы товарно-материальные ценности, приобретенные за наличный расчет, - в нарушение пункта 1 статьи 10 Федерального закона "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06.12.2011г.

\* Не всегда оформлялись Накладные на внутреннее перемещение объектов нефинансовых активов (ф. 0504102), Требования-накладные (ф.0504204) при смене

материально-ответственных лиц и внутреннему перемещению товарно-материальных ценностей в Учреждении - в нарушение Приказа Минфина России от 30.03.2015 N 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".

\* Не числится на балансовом учете принтер Samsung стоимостью 3,5 тыс.руб., и ему не присвоен инвентарный номер - в нарушение пунктов 46, 50 Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета № 157н от 01.12.2010г. (учтен на забалансовом счете 21 Основные средства стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации).

\* В ходе данной проверки при визуальном осмотре фасада здания Центральной городской библиотеки установлено, что со стороны ул. 9 Января имеются недостатки по результатам проведенных ремонтных работ: местами наблюдается отслоение краски на цокольной части здания библиотеки. Учреждением предприняты меры по устранению обнаруженных недостатков в выполненных работах за счет подрядчика, работы будут проведены с началом благоприятных погодных условий.

---