

АКТ №3

проверка полноты и достоверности отчетности
о реализации муниципальной программы
в МКУК «ЦБКС Коелгинского сельского поселения»

С.Коелга

"23 " сентября 2024 г.

Контрольное плановое мероприятие проведено на основании распоряжения главы Коелгинского сельского поселения № 47/11 от 04.09. 2024г, в соответствии с планом проведения контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений на 2024г и а также основания назначения контрольного мероприятия в соответствии с пунктами 10 и 11 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов", утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 N 1235¹ (далее - федеральный стандарт N 1235).

Тема контрольного мероприятия:

- проверка полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальной программы в МКУК «ЦБКС Коелгинского сельского поселения».

Цели контрольного мероприятия:

- предупреждение и выявление нарушений бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регламентирующих использование бюджетных средств, в целях обеспечения реализации утвержденной муниципальных программ

- Организация библиотечного обслуживания населения Коелгинского сельского поселения за 2023 год;

- Организация досуга и предоставление услуг организаций культуры Коелгинского сельского поселения.

Проверяемый период 2023г

Контрольное мероприятие проведено уполномоченными на проведение контрольного мероприятия должностным лицом главным бухгалтером Левашовой Б.М., заместителем главного бухгалтера Шаламовой С.С., бухгалтером Болаченцевой С.В.

При проведении контрольного мероприятия проведены контрольные действия, проведенные в рамках контрольного мероприятия по документальному изучению в отношении финансовых, бухгалтерских, отчетных документов данных информационных систем.

Срок проведения контрольного мероприятия составил 12 рабочих дней с "05" сентября 2024года по "21" сентября 2024 года.

Общие сведения об объекте контроля:

Полное наименование: Муниципальное учреждение культуры «Централизованная библиотечно-клубная система Коелгинского сельского поселения»

Сокращенное наименование согласно устава МКУК «ЦБКС Коелгинского сельского поселения».

Юридический адрес: 456576 Челябинская обл., Еткульский р-н, с. Коелга, ул. Советская, д. 7 ИНН 7430014551 КПП 743001001 ОКТМО 75620450

ОГРН 1127430000983 ОКПО 04267898 Муниципальное учреждение культуры «Централизованная библиотечно-клубная система Коелгинского сельского поселения» к/с 03231643756204506900 в ОТДЕЛЕНИИ ЧЕЛЯБИНСК БАНКА РОССИИ/УФК по Челябинской области г. Челябинск БИК 017501500
Кор/сч. Банка 40102810645370000062 Тел/факс: 8(35145) 92-2-43, 8(35138) 92-2-94
Эл. адрес: koelga2005@mail.ru

Основным видом деятельности является деятельность библиотек и архивов.

Директором учреждения является Бурштыка Ольга Федоровна, действует на

основании Устава.

Договором на бухгалтерское обслуживание полномочия по ведению бухгалтерского учета в учреждении переданы в бухгалтерию Администрации Коелгинского сельского поселения.

Вопросы, исследуемые во время проверки:

- оценка четкости и конкретности формулировок целей муниципальных программ, их реальной достижимости;
- проверка использования средств на реализацию мероприятий муниципальных программ, эффективность, результативность, обоснованность произведенных расходов;
- анализ освоения бюджетных ассигнований и иных средств на выполнение программных мероприятий;
- оценка результатов реализации муниципальных программ, целевых значений каждого из показателей, необходимых и достаточных для оценки результатов реализации муниципальных программ;
- анализ отчетности об исполнении муниципальных программ;
- анализ системы контроля за реализацией муниципальных программ, результаты и эффективность данного контроля.

Проверка проводилась на основании следующих документов:

- муниципальная программа организация библиотечного обслуживания населения Коелгинского сельского поселения на 2023 и на плановый период 2024-2025 год;
- муниципальная программа организация досуга и предоставление услуг организаций культуры Коелгинского сельского поселения на 2023 и на плановый период 2024-2025 год .
- отчет об исполнении финансирования муниципальных программ за 2023 год;
- отчет об исполнении целевых показателей муниципальных программ за 2023 год.

Проверка проводилась путем рассмотрения и анализа представленных документов.

Запрос объекту контроля не направлялся, в связи с наличием документов в бухгалтерии администрации Коелгинского сельского поселения

Способ проведения проверки: выборочный.

1. Входе проведения контрольного мероприятия установлено следующее:

В целях реализации пункта 1 статьи 179 БК РФ администрацией Коелгинского сельского поселения установлен Порядок разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Коелгинского сельского поселения» утвержденный Постановлением администрации Коелгинского сельского поселения от 30.12.2016 г. № 117(постановление утратило силу с 14 ноября 2023г и принято новое постановление №69 от 14 ноября 2023г «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ администрации Коелгинского сельского поселения»

Краткая характеристика муниципальной программы Коелгинского сельского поселения «Организация библиотечного обслуживания населения Коелгинского сельского поселения на 2023 и на плановый период 2024-2025 год»

Координатор муниципальной программы глава администрации Коелгинского сельского поселения.

* Исполнитель муниципальной программы: Муниципальное учреждение культуры «Централизованная библиотечно-клубная система Коелгинского сельского поселения»

Срок реализации муниципальной программы 2023-2025 годы.

Цель муниципальной программы Организация библиотечного обслуживания населения на территории Коелгинского сельского поселения.

Объем бюджетного финансирования муниципальной программы «Организация библиотечного обслуживания населения на территории Коелгинского сельского поселения» был предусмотрен в сумме 1941,7 тыс. рублей за счет средств местного бюджета.

Краткая характеристика муниципальной программы Коелгинского сельского поселения «Организация досуга и предоставление услуг организаций культуры Коелгинского сельского поселения на 2023г и на плановый период 2024-2025 год .

Координатор муниципальной программы глава администрации Коелгинского сельского поселения.

Исполнитель муниципальной программы: Муниципальное учреждение культуры «Централизованная библиотечно-клубная система Коелгинского сельского поселения»

Срок реализации муниципальной программы 2023-2025 годы.

Цель муниципальной программы Создание условий для сохранения и развития культуры на территории Коелгинского сельского поселения.

Объем бюджетного финансирования муниципальной программы «Организация досуга и предоставление услуг организаций культуры Коелгинского сельского поселения на 2023г и на плановый период 2024-2025 год на территории Коелгинского сельского поселения» был предусмотрен в сумме 2472,3 тыс. рублей за счет средств местного бюджета.

2. Проверка полноты отчетности по реализации муниципальных программ

«Организация библиотечного обслуживания населения Коелгинского сельского поселения на 2023 и на плановый период 2024-2025 год» и «Организация досуга и предоставление услуг организаций культуры Коелгинского сельского поселения на 2023 и на плановый период 2024-2025 год».

Формы, состав, сроки, порядок предоставления отчета о реализации муниципальных программ «Организация библиотечного обслуживания населения Коелгинского сельского поселения на 2023 и на плановый период 2024-2025 год» и «Организация досуга и предоставление услуг организаций культуры Коелгинского сельского поселения на 2023 и на плановый период 2024-2025 год», а так же требования к содержанию предоставляемых форм регламентированы Постановлением администрации Коелгинского сельского поселения от 30.12.2016 г. № 117(постановление утратило силу с 14 ноября 2023г и принято новое постановление №69 от 14 ноября 2023г «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ администрации Коелгинского сельского поселения»

Выше указанная отчетность была представлена проверке в полном объеме.

В ходе проверки было установлено следующее:

2.1. Сроки предоставления отчетов:

Отчетные формы по реализации муниципальных программ за 2023 год были предоставлены в бухгалтерию без нарушения сроков.

2.2. Соответствие отчетов Порядку разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ администрации Коелгинского сельского поселения

В соответствии с порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ администрации Коелгинского сельского поселения

координатор составляет план реализации муниципальной программы, осуществляет мониторинг реализации муниципальной программы по отчетным формам в следующем составе:

- план реализации муниципальной программы на год составляется с разбивкой по кварталам в разрезе основных мероприятий, планируемых к реализации в очередном году, а так же отражает целевые показатели муниципальной программы;

- отчет об исполнении финансирования муниципальной программы, в котором указываются: наименование основного мероприятия (подмероприятия), объем финансирования, предусмотренный бюджетом (уточненной бюджетной росписью) на текущий год, объем фактически произведенных расходов, всего и в том числе по источникам финансирования;

- отчет об исполнении целевых показателей муниципальной программы в котором указывается: целевой показатель, его значение предусмотренное программой и фактическое значение количественного и качественного показателя по итогам года.

По показателям, не достигшим запланированного уровня, приводятся причины невыполнения и предложения по их дальнейшему достижению.

В результате проверки установлено:

Предоставленные планы реализации муниципальных программ соответствуют утверждены требованиям Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ администрации Коелгинского сельского поселения
Нарушений не обнаружено.

Предоставленные отчеты об исполнении финансирования муниципальных программ по составу соответствуют требованиям Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ администрации Коелгинского сельского поселения содержат таблицу «отчет об исполнении финансирования муниципальной программы»,.. Нарушений не обнаружено.

Предоставленные отчеты об исполнении соответствуют требованиям к содержанию, регламентированному для данного вида отчета. Нарушений не обнаружено.

3. Проверка достоверности отчетности по реализации муниципальных программ

3.1. Соответствие данных, представленного отчета муниципальных программ:

- наименования основных мероприятий указанных в отчете соответствуют муниципальной программе, утвержденной постановлением администрации Коелгинского сельского поселения;

- единицы измерения количественных показателей соответствуют единицам измерения показателей, представленных в утвержденной муниципальной программе;

- наименование количественных показателей соответствует наименованию показателей, представленных в утвержденной муниципальной программе;

3.2. Соответствие данных, представленного отчета муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта»:

- наименование основных мероприятий муниципальных программ, указанных в отчете соответствует наименованию муниципальной программы, утвержденной постановлением администрации Коелгинского сельского поселения;

- наименование количественных и качественных показателей соответствует наименованию показателей, представленных в утвержденной муниципальной программе;

- единицы измерения количественных и качественных показателей соответствуют единицам измерения показателей, представленных в утвержденной муниципальной программе;

- плановые значения за отчетный год количественных и качественных показателей соответствуют плановым значениям за отчетный год показателей.

3.3. Соответствие данных о расходах бюджета, представленных в отчете об исполнении финансирования на реализацию задач муниципальной программы

Утвержденный объем бюджетных ассигнований на реализацию основных мероприятий за 2019 год, в соответствии с решением Совета депутатов Коелгинского сельского поселения №115 от 22.12.2022г «О бюджете Коелгинского сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» и паспорта Программы, а также выполнение Программы представлено в Таблице № 1:

Таблица № 1

Наименование муниципальных программ	Утверждено паспортом Программы, тыс. руб.	Утверждено Решением о бюджете	Фактическое исполнение Программы на основании отчета об исполнении муниципальной программы за 2023 год, тыс. руб.
Организация библиотечного обслуживания населения Коелгинского сельского поселения на 2023 и на плановый период 2024-2025 год;	1941,7	1941,7	1941,7
Организация досуга и предоставление услуг организаций культуры Коелгинского сельского поселения на 2023 и на плановый период 2024-2025 год .	2472,3	2472,3	2152,4
ИТОГО	4140,0	4140,0	4094,1

Согласно Таблицы № 1, объем средств, выделенный на реализацию муниципальной программы Организация библиотечного обслуживания населения Коелгинского сельского поселения на 2023 и на плановый период 2024-2025 год , соответствует объему средств, предусмотренному паспортом программы и использовано в полном объеме.

Следовательно, поставленные задачи в рамках вышеперечисленных мероприятий выполнены в полном объеме.

Согласно Таблицы № 1, объем средств, выделенный на реализацию муниципальной программы Организация досуга и предоставление услуг организаций культуры Коелгинского сельского поселения на 2023 и на плановый период 2024-2025 год, соответствует объему средств, предусмотренному паспортом программы и использован на 87,1%, это связано с тем , что финансирование осуществлялось по мере потребности

Следовательно, поставленные задачи в рамках вышеперечисленных мероприятий выполнены в полном объеме.

Вывод по результатам проверки:

В части полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальных программ « Организация библиотечного обслуживания населения Коелгинского сельского поселения на 2023 и на плановый период 2024-2025 год» и «Организация досуга и предоставление услуг организаций культуры Коелгинского сельского поселения на 2023 и на плановый период 2024-2025 год» нарушений не выявлено.

Предложения:

Усилить контроль за использованием бюджетных средств с целью повышения их экономности и результативности использования.

Главный бухгалтер  Б.М.Левапова


Заместитель главного бухгалтера

 С.С.Шаламова

Бухгалтер  Е.В. Болаченцева

С актом ознакомлены:

Директор МКУК «ЦБКС Коелгинского сельского поселения»

 О.Ф.Бурштыка