***пункт 1.5. Плана работы Ревизионной комиссии Юргинского муниципального округа на 2024 год***

**«Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек, в рамках подпрограммы «Сохранение и развитие клубной системы», муниципальной программы «Сохранение и развитие культуры в Юргинском муниципальном округе»**

Проверяемый период: 2023 год.

Объект проверки: Управление культуры, молодежной политики и спорта администрации Юргинского муниципального округа.

Муниципальное автономное учреждение культуры «Юргинская межпоселенческая централизованная клубная система»

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Выявлены нарушения | | | | | Реализованы предложения Ревизионной комиссии | |
| № контрольного мероприятия | Корреспондирующая  норма | Кол-во | Стоимостная оценка выявленных нарушений, тыс. рублей | Нарушение | Предложения | Комментарий реализации |
| 1.5 | ч.2 ст. 179 Бюджетного кодекса РФ | 1 |  | Муниципальная программа «Сохранение и развитие культуры в Юргинском муниципальном округе» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» приведена в соответствие с Решением о бюджете с нарушением установленного срока |  |  |
| п.5 ст.78.1 БК | 1 |  | В договорах, о поставке товаров подлежащих оплате за счет субсидии на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек, отсутствует условие о возможности изменения по соглашению сторон размера и (или) сроков оплаты и (или) объема товаров, работ, услуг в случае уменьшения получателю бюджетных средств, предоставляющему субсидии, ранее доведенных лимитов бюджетных обязательств на предоставление субсидии. |  |  |
| нет | 1 |  | В договорах не установлена ответственность сторон за неисполнение и (или) ненадлежащее исполнение условий договора, что увеличивает риск неисполнения (ненадлежащего исполнения) поставщиком своих обязательств и как следствие увеличивает риск несоблюдения заказчиком установленного срока достижения показателя результативности субсидии. |  |  |
| п.2 ст.20 Положения о закупках МАУК ЮМЦКС | 1 |  | По договорам, на сумму более 100 тыс. руб., заключенным с единственным поставщиком, не размещены в еис: извещение о закупке, документация о закупке у единственного поставщика, проект договора. Отсутствуют подписанные комиссией протоколы закупки у единственного поставщика. |  |  |
| п. 2.8 разд.2 Положения о муниципальных программах ЮМО (Постановление АЮМО от 22.07.2020 № 22-МНА) | 1 |  | Раздел 5 «Сведения о планируемых значениях целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы» Муниципальной программы «Сохранение и развитие культуры в Юргинском муниципальном округе» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (Постановление от 21.10.2022 № 79-МНА) не содержит целевой показатель использования субсидии на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек, установленный Соглашением |  |  |