

А К Т № 7/17

внутреннего муниципального финансового контроля
Муниципального бюджетного учреждения «Управление строительства,
архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Кинельского района»
в сфере бюджетных правоотношений

г. Кинель

(место составления)

10.05.2015 года

(дата составления)

16-00

(время составления)

Отделом внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального района Кинельский в соответствии с распоряжением администрации муниципального района Кинельский «О назначении проведения плановой проверки в целях осуществления последующего внутреннего муниципального финансового контроля» от 27.02.2017 г. №230 проведено контрольное мероприятие:

Вид контрольного мероприятия: последующий контроль

Форма (метод) осуществления контрольного мероприятия: последующая проверка.

Тема контрольного мероприятия: проверка целевого расходования бюджетных средств, направленных на софинансирование проведения капитального ремонта школы в с.Георгиевка.

Проверяемый период: с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г.

Срок проведения контрольного мероприятия: с 13.03.2017 г. по 28.04.2017 г.

Должностное лицо, ответственное за проведение контрольного мероприятия: Дорожкина Татьяна Николаевна, ведущий специалист отдела внутреннего муниципального финансового контроля.

Сведения об объекте контроля:

Полное наименование	Муниципальное бюджетное учреждение «Управление строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Кинельского района»
Сокращенное наименование	МБУ «Управление строительства, архитектуры и ЖКХ Кинельского района»
Юридический адрес (местонахождение):	446433, Самарская область, г. Кинель, ул. Ильмень, д.12

Муниципальное бюджетное учреждение «Управление строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Кинельского района» (далее по тексту – Учреждение) создано на основании постановления администрации муниципального района Кинельский от 31.08.2011 г. №1383 «О создании муниципального бюджетного учреждения «Управление строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Кинельского района» путем изменения типа существующего

муниципального учреждения «Управление строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Кинельского района».

Учредителем является муниципальное образование – муниципальный район Кинельский Самарской области. Функции и полномочия Учредителя осуществляет администрация муниципального района Кинельский Самарской области. Адрес Учредителя: 446433, Самарская область, г. Кинель, ул. Ленина, 36.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в Управлении финансами администрации муниципального района Кинельский, печать, штамп, бланки. Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Устава, утверждённого постановлением администрации муниципального района Кинельский от 02.12.2011 г. №2017. Учреждение зарегистрировано в межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 4 по Самарской области за основным государственным регистрационным номером 1026303273556, с присвоением ИНН 6371004814, КПП 635001001, тел.: (84663) 2-13-33, 2-17-82, 2-16-63.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность в МБУ «Управление строительства, архитектуры и ЖКХ Кинельского района» в проверяемом периоде являлись:

- исполняющий обязанности директора Учреждения Заречин Сергей Владимирович, в период с 03.12.2014 г. и по настоящее время.
- главный бухгалтер – Путрина Елена Петровна, весь проверяемый период.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено следующее.

Государственной программой Самарской области "Строительство, реконструкция и капитальный ремонт образовательных учреждений Самарской области" до 2020 года, утвержденной Постановлением Правительства Самарской области от 11.02.2015 года №56, на капитальный ремонт здания ГБОУ СОШ с. Георгиевка в 2016 году из областного бюджета было предусмотрено 28406530,53 руб. Муниципальной программой муниципального района Кинельский «Ремонт, строительство и реконструкция зданий школ и детских садов, расположенных на территории муниципального района Кинельский» на 2014-2018 годы», утвержденной постановлением администрации муниципального района Кинельский от 17.12.13 г. №2212, объем финансирования мероприятия «Капитальный ремонт здания ГБОУ СОШ с. Георгиевка» в 2016 году составил 5012917,16 руб. Таким образом, объём софинансирования составил 5012917,16 руб. В целях реализации мероприятий, предусмотренных вышеуказанными программами, за проверяемый период в рамках требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон №44-ФЗ) была осуществлена закупка на выполнение работ по капитальному ремонту школы села Георгиевка Кинельского района Самарской области путем проведения электронного аукциона (извещение

№0142300007816000068) с начальной (максимальной) ценой контракта – 33587384,61 руб. Извещение о проведении электронного аукциона было размещено 05.07.2016г на официальном сайте <http://zakupki.gov.ru> и на сайте электронной торговой площадки <http://sberbank-ast.ru>.

По результатам проведения электронного аукциона Учреждение 09.08.2016 г. заключило с ООО «Строительная компания «ВЕСТ» (далее - подрядчик) муниципальный контракт №0142300007816000068-0068379-01 на выполнение работ по капитальному ремонту здания ГБОУ СОШ с.Георгиевка, находящейся по адресу: Самарская область, Кинельский район, с.Георгиевка, ул. Специалистов, д.17, на сумму 33419447,69 руб. Источниками финансирования контракта являются средства бюджета Самарской области бюджета и средства муниципального района Кинельский.

Пунктом 3.1 муниципального контракта №0142300007816000068-0068379-01 от 09.08.2016 г. установлены сроки выполнения работ:

- начало работ – с даты заключения контракта;
- окончание работ – не позднее 01.09.2016 г.

Пунктом 12.1 муниципального контракта №0142300007816000068-0068379-01 от 09.08.2016 г. предусмотрено, что контракт вступает в силу с момента подписания Сторонами и действует до 31.12.2016 г.

В ходе проверки использовались следующие материалы и документы:

1. Контракт на капитальный ремонт МБОУ СОШ села Георгиевка, заключенный с ООО «Строительная компания «ВЕСТ» (далее - подрядчик) муниципальный контракт №0142300007816000068-0068379-01 от 09.08.2016 г.
2. Локальные ресурсные сметные расчеты.
3. Справки о стоимости выполненных работ и затрат ФЗ-1 от 11.08.2016, ФЗ-2 от 26.08.2016, ФЗ-3 от 30.08.2016, ФЗ-4 от 28.09.2016.
4. Акты о приемке выполненных работ (форма №КС-2) №1,2,3,4,5,6,7 от 11.08.2016г. № 8,9,10,11,12,13,14,15,16,17 от 26.08.2016 года.
5. Платёжные документы по оплате.
6. Акт рабочей комиссии о приемке законченных строительством объектов в эксплуатацию.

Согласно актов о приемке выполненных работ по капитальному ремонту школы, были проведены следующие работы:

1. Ремонт кровли;
2. Наружные отделочные работы;
3. Внутренние отделочные работы;
4. Ремонт водоснабжения и канализации;
5. Ремонт отопления;
6. Ремонт вентиляции;
7. Ремонт электроосвещения;
8. Замена силового электрооборудования.

В процессе проверки установлено, что Акты о приемке выполненных работ (форма №КС-2) №1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 от 11.08.2016г., №8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17 от 26.08.2016 г. подписаны подрядчиком ООО «Строительная компания «Вест» в лице директора А.В.Золоева, заказчиком

МБУ «Управление строительства, архитектуры и ЖКХ муниципального района Кинельский» (далее Учреждение) в лице и.о.директора С.В.Заречина.

По данным актам произведена оплата платежными поручениями №601 от 11.08.2016г. на сумму 5012917,15 руб. (финансирование с местного бюджета), №634 от 24.08.2016г. на сумму 18000000,00 руб. (финансирование с областного бюджета), №745 от 26.09.2016г. на сумму 3054604,89 руб. (финансирование с областного бюджета), №746 от 26.09.2016г. на сумму 0,01 руб. (финансирование с местного бюджета), №745 от 26.09.2016г. на сумму 7351925,64 руб. (финансирование с областного бюджета).

В ходе проверки соответствия актов выполненных и планируемых работ, предусмотренных локальными ресурсными сметными расчетами, являющимися приложением к контракту №0142300007816000068-0068379-01 от 09.08.2016 г., установлено следующее.

1. Локальным ресурсным сметным расчетом №РС-02-01-02 со сметной стоимостью 1028277,39 руб. предусматривалось выполнение наружных отделочных работ. Приемка выполненных наружных отделочных работ осуществлена на основании акта о приемке выполненных работ №АКТ-9 от 26.08.2016 г. на сумму 1028277,39 руб., в котором объем выполненных работ соответствует локальному ресурсному сметному расчету №РС-02-01-02.
2. Локальным ресурсным сметным расчетом №РС-02-01-01 со сметной стоимостью 234029,77 руб. предусматривалось выполнение работ по ремонту кровли. Приемка работ по ремонту кровли осуществлена на основании актов о приемке выполненных работ №АКТ-1 от 11.08.2016г., и №АКТ-8 от 26.08.2016 г., в котором объем выполненных работ соответствует локальному ресурсному сметному расчету №РС-02-01-01.
3. Локальным ресурсным сметным расчетом №РС-02-01-03 со сметной стоимостью 15066584,23руб. предусматривалось выполнение внутренних отделочных работ. Приемка данных работ осуществлена на основании актов о приемке выполненных работ №АКТ-2 от 11.08.2016г., и №АКТ-10 от 26.08.2016 г., в котором объем выполненных работ соответствует локальному ресурсному сметному расчету №РС-02-01-03.
4. Локальным ресурсным сметным расчетом №РС-02-01-08 со сметной стоимостью 1729959,31руб. предусматривались работы по ремонту силового электрооборудования. Приемка данных работ осуществлена на основании актов о приемке выполненных работ №АКТ-7 от 11.08.2016г., и №АКТ-14 от 26.08.2016г., в которых объем выполненных работ соответствует локальному ресурсному сметному расчету №РС-02-01-08.
5. Локальным ресурсным сметным расчетом №РС-02-01-07 со сметной стоимостью 3287154,64руб. предусматривался ремонт электроосвещения. Приемка данных работ осуществлена на основании актов о приемке выполненных работ №АКТ-6 от 11.08.2016г., и №АКТ-13 от 26.08.2016

г., в которых объем выполненных работ соответствует локальному ресурсному сметному расчету №РС-02-01-07.

6. Локальным ресурсным сметным расчетом №РС-02-01-06 со сметной стоимостью 1223823,78руб. предусматривалось выполнение работ по ремонту вентиляции. Приемка данных работ осуществлена на основании актов о приемке выполненных работ №АКТ-5 от 11.08.2016г., и №АКТ-12 от 26.08.2016г., в которых объем выполненных работ соответствует локальному ресурсному сметному расчету №РС-02-01-06.
7. Локальным ресурсным сметным расчетом №РС-02-01-05 со сметной стоимостью 6289841,73руб. предусматривалось выполнение работ по капитальному ремонту отопления. Приемка данных работ осуществлена на основании акта о приемке выполненных работ №АКТ-4 от 11.08.2016г., в котором объем выполненных работ соответствует локальному ресурсному сметному расчету №РС-02-01-05.
8. Локальным ресурсным сметным расчетом №РС-02-01-04 со сметной стоимостью 2148446,05руб. предусматривалось выполнение работ по капитальному ремонту водоснабжения и канализации. Приемка данных работ осуществлена на основании актов о приемке выполненных работ №АКТ-3 от 11.08.2016г., и №АКТ-11 от 26.08.2016 г., в которых объем выполненных работ соответствует локальному ресурсному сметному расчету №РС-02-01-04.
9. Локальным ресурсным сметным расчетом №РС-02-01-09 со сметной стоимостью 658987,46 руб. предусматривалось выполнение работ по монтажке пожарной сигнализации, системы оповещения и управления эвакуацией при пожаре. Приемка данных работ осуществлена на основании акта о приемке выполненных работ №АКТ-15 от 26.08.2016 г., в котором объем выполненных работ соответствует локальному ресурсному сметному расчету №РС-02-01-09
10. Локальным ресурсным сметным расчетом №РС-09-01-01 со сметной стоимостью 108116,06 руб. предусматривалось выполнение пусконаладочных работ автоматической пожарной сигнализации. Приемка данных работ осуществлена на основании акта о приемке выполненных работ №АКТ-17 от 26.08.2016 г., в котором объем выполненных работ соответствует локальному ресурсному сметному расчету №РС-9-01-01.

Таким образом выполненные работы по капитальному ремонту здания ГБОУ СОШ с.Георгиевка, находящегося по адресу: Самарская область, Кинельский район, с.Георгиевка, ул. Специалистов, д.17, согласно актам о приемке выполненных работ соответствуют работам, предусмотренным локальными ресурсными сметными расчетами, являющимися приложением к контракту №0142300007816000068-0068379-01 от 09.08.2016 г. на сумму 33419447,69 руб.

Согласно п.5.3. контракта №0142300007816000068-0068379-01 от 09.08.2016г. окончательная приемка выполненных работ осуществляется рабочей комиссией, организуемой Заказчиком с привлечением Подрядчика, представителей эксплуатирующих организаций, администрации муниципального района Кинельский, иных органов местного самоуправления, в течении 5 (пяти) рабочих дней со дня подписания им соответствующего акта приемки выполненных работ (форма №КС-2), справки о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3).

К проверке представлен Акт рабочей комиссии о приемке законченных строительством объектов в эксплуатацию, по которому к приемке в эксплуатацию предъявлено «Капитальный ремонт нежилого здания ГБОУ СОШ, находящегося по адресу: Самарская область, Кинельский район, с.Георгиевка, ул. Специалистов, 17». Указанный акт подписан Акт подписан председателем рабочей комиссии Жидковым Ю.Н., заместителем председателя комиссии Болдовым Д.Н., членами рабочей комиссии Сидоровым В.А., Зареченым С.В., Троц С.В., Новиковым И.В., главой сельского поселения Георгиевка Алясиной Н.В., руководителем подрядной организации Золосевым А.В., директором школы Ивановой Р.К. Однако выше названный акт приемки не датирован, в п.2 не указано наименование подрядчика, не указаны сроки начала и окончания работ, продолжительность капитального ремонта, что свидетельствует о ненадлежащем оформлении вышеназванного документа.

Обобщение результатов проверки муниципального бюджетного учреждения Самарской области «Управление строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Кинельского района»

за период с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г.

В результате проведенной проверки целевого расходования бюджетных средств, направленных на софинансирование проведения капитального ремонта школы в с.Георгиевка выявлены следующее:

1. выполненные работы по капитальному ремонту здания ГБОУ СОШ с.Георгиевка, находящейся по адресу: Самарская область, Кинельский район, с.Георгиевка, ул. Специалистов, д.17, согласно актам о приемке выполненных работ соответствуют работам, предусмотренным локальными ресурсными сметными расчетами, являющимися приложением к контракту №0142300007816000068-0068379-01 от 09.08.2016 г. на сумму 33419447,69 руб.
2. Ненадлежащее оформление Акта рабочей комиссии о приемке законченных строительством объектов в эксплуатацию.

Акт составлен на 7 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан Учреждению.

Лица, в отношении которых проведено плановое контрольное мероприятие, в течение пяти календарных дней, со дня получения настоящего акта вправе представить возражения по фактам, изложенным в настоящем акте.

Ведущий специалист отдела
внутреннего муниципального финансового
контроля

Т.Н.Дорожкина

Акт плановой проверки получен:

Заречин Сергей Владимирович, исполняющий
обязанности директора
11.05.2017 Сер -

(ФИО, должность руководителя субъекта контроля, подпись, дата получения)

Сведения о наличии возражений

возражений не имеется

Дата

11.05.2017

Сер -

/Подпись/