

Контрольно-счетная палата городского округа Лосино-Петровский

УТВЕРЖДАЮ
Председатель
Контрольно-счетной палаты
_____ Т.В. Виноградова
« ____ » _____ 20 ____ г.

ОТЧЕТ о результатах внепланового контрольного мероприятия

«Проверка соблюдения бюджетного законодательства при проведении ремонтных работ по капитальному ремонту муниципального бюджетного учреждения культуры Дом культуры «Октябрь»

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: План работы Контрольно-счетной палаты городского округа Лосино-Петровский на 2018 год (п. 3 пп. 3.6), письмо Щелковской городской прокуратуры от 17.04.2018 №987и-2018, распоряжение Контрольно-счетной палаты от 18.04.2018 № 5.

2. Предмет контрольного мероприятия:

бюджетные средства, направленные на выполнение ремонтных работ по капитальному ремонту и техническое переоснащение муниципального бюджетного учреждения культуры Дома культуры «Октябрь»; исполнительские, распорядительные и иные документы и материалы.

3. Объект контрольного мероприятия: муниципальное бюджетное учреждение культуры Дом культуры «Октябрь».

4. Цели контрольного мероприятия:

оценить соблюдение требований действующего законодательства и нормативных правовых актов при получении, перечислении и использовании бюджетных средств на проведение мероприятий по капитальному ремонту и техническое переоснащение муниципального бюджетного учреждения культуры Дома культуры «Октябрь»;

оценить соблюдение принципа целевого использования бюджетных средств на проведение мероприятий по капитальному ремонту и техническое переоснащение муниципального бюджетного учреждения культуры Дома культуры «Октябрь»;

определить эффективность и результативность использования бюджетных средств при выполнении мероприятий по капитальному ремонту и техническому переоснащению муниципального бюджетного учреждения культуры Дома культуры «Октябрь».

5. Проверяемый период деятельности: 2017 год по настоящий период 2018 года.

6. Сроки начала и окончания проведения контрольного мероприятия на объекте: с 18.04.2018 по 04.05.2018.

7. Краткая характеристика объекта проверки:

Муниципальное бюджетное учреждение культуры Дом культуры «Октябрь» - полное наименование юридического лица.

МБУК ДК «Октябрь» - сокращенное наименование юридического лица.

Местонахождение (юридический и фактический адрес): 141150, Московская область, г. Лосино-Петровский, ул. Ленина, д.6.

Муниципальное бюджетное учреждение культуры Дом культуры «Октябрь» (далее – МБУК ДК «Октябрь», Учреждение) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», на основании постановления администрации муниципального образования городской округ Лосино-Петровский от 28.12.2011 №437 «О создании муниципального бюджетного учреждения культуры Дом культуры «Октябрь» городского округа Лосино-Петровский путем изменения типа существующего муниципального культурно-просветительного учреждения ДК «Октябрь» и является некоммерческой организацией.

Общая информация об Учреждении размещена на официальном сайте www.bus.gov.ru.

МБУК ДК «Октябрь» является юридическим лицом, имеет Устав, имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, штамп, бланки со своим наименованием, печать установленного образца.

Директор МБУК ДК «Октябрь» - Новоселова Светлана Алексеевна, назначена на должность распоряжением администрации муниципального образования городской округ Лосино-Петровский от 24.12.2015 №733-р.

МБУК ДК «Октябрь» поставлено на учет в налоговом органе 30.12.1994 г. (свидетельство серии 50 № 014258608 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Московской области).

Согласно выписке из Единого государственного реестра юридических лиц от 07.04.2016 №1542В/2016 основной вид деятельности 92.31.2 – деятельность в области художественного, литературного и исполнительского творчества.

Учредителем и собственником имущества МБУК ДК «Октябрь» является муниципальное образование городской округ Лосино-Петровский.

Функции и полномочия учредителя осуществляются Администрацией городского округа Лосино-Петровский (далее - Администрация).

Юридический и фактический адрес Администрации: 141150, Московская область, г. Лосино-Петровский, ул. Ленина, д.3.

Организация и ведение бухгалтерского учета МБУК ДК «Октябрь» осуществляется муниципальным казенным учреждением «Централизованная бухгалтерия городского округа Лосино-Петровский» в соответствии с Соглашением от 01.08.2015 №9 по оказанию услуг по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета.

8. Результаты контрольного мероприятия

В ходе контрольного мероприятия был проведен анализ нормативных правовых актов, распорядительных и исполнительных документов по вопросам организации и проведению мероприятий по капитальному ремонту и техническому переоснащению МБУК ДК «Октябрь», платежных документов, подтверждающих фактическую оплату выполненных работ и услуг, иных документов и материалов, а также проанализирована информация, представленная по устным и письменным запросам Контрольно-счетной палаты. В период проверки было направлено 4 письменных запроса, для визуального осмотра здания и помещений проведено 3 выхода на объект.

Общий объем проверенных средств бюджета составил 21 995 991,16 руб., в том числе:

средств бюджета Московской области – 15 397 193,82 руб.

средств бюджета городского округа Лосино-Петровский – 6 598 797,34 руб.

Выявлено нарушений на сумму 2035956 руб.

При проверке установлены следующие нарушения Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»:

1. В нарушение статьи 17 не соблюден порядок формирования, утверждения и ведения плана закупок, порядок его размещения в открытом доступе.

2. В нарушение статьи 21 не соблюден порядок формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок, порядка его размещения в открытом доступе.

3. В нарушение статьи 34 не применялись меры ответственности по гражданско-правовым договорам к Подрядчикам за ненадлежащее исполнение обязательств, а именно, не применялись штрафные санкции:

- к ООО «Профессионал» в сумме 271 800 руб.;

- к ООО «Страйк Сити» в сумме 227 964,48 руб.;

- к ООО «СВК Стандарт» в сумме 600 035,07 руб.

4. В нарушение статьи 94 оплачены работы и товары, несоответствующие условиям контракта, а именно:

- не выполнены работы по установке насоса центробежного погружного типа ГНОМ на сумму 17 865,49 руб.;

- установлены сплит-системы, несоответствующие требуемым характеристикам по гражданско-правовому №Ф.2017.477297 от 17.11.2017, на сумму 918 290,96 руб.

Директору МБУК ДК «Октябрь» направлено представление об устранении выявленных нарушений.

В Щелковскую городскую прокуратуру направлены материалы проверки.

9. Возражений или замечаний от руководителя объекта на результаты внепланового контрольного мероприятия не поступало.

10. Выводы:

1. Мероприятия по капитальному ремонту и техническое переоснащение МБУК ДК «Октябрь» проводились на основании гражданско-правовых договоров, заключенных по результатам проведенных открытых аукционов, на проведение которых выделено 21 995 991,16 руб.

2. Не соблюдены отдельные пункты гражданско-правовых договоров, что привело к нарушению Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в сумме 2 036 тыс.руб.

3. Учреждением проводится претензионная работа.

4. За ненадлежащее исполнение Подрядчиком обязательств по гражданско-правовым договорам штрафные санкции Учреждением не применялись.

11. Предложения

а) Направить в Совет депутатов городского округа Лосино-Петровский отчет о результатах внепланового контрольного мероприятия.

б) Направить врио главы городского округа Лосино-Петровский информационное письмо о выявленных нарушениях, включив в него следующие предложения:

1. Включить в план внутреннего финансового контроля в сфере закупок на 2 полугодие 2018 года мероприятия по контролю за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок муниципальным бюджетным учреждением культуры Домом культуры «Октябрь».

2. С целью контроля эффективности использования целевых бюджетных средств разработать положение о постоянно действующей комиссии по приемке выполненных ремонтных работ, оказанных услуг в муниципальных учреждениях, где определить функции и степень ответственности данной комиссии.

3. Привлечь к дисциплинарной ответственности должностных лиц,

допустивших нарушения, отраженные в акте проверки.

Приложение:

- Перечень законов и иных нормативных правовых актов, исполнение которых проверено в ходе контрольного мероприятия;
- Перечень актов, оформленных по результатам внепланового контрольного мероприятия, на 1 л.

Инспектор
Контрольно-счетной палаты
Инспектор
Контрольно-счетной палаты

Ю.В. Чернышова

С.А. Харитонова

Приложение
к Отчету от 04.05.2018г.

1. Перечень законов и иных нормативных правовых актов, исполнение которых проверено в ходе контрольного мероприятия

Бюджетный кодекс Российской Федерации;

Гражданский кодекс Российской Федерации;

Постановление Правительства Московской области от 25 октября 2016 г. №787/39 «Об утверждении государственной программы Московской области «Культура Подмосковья» на 2017-2021 годы»;

Решение Совета депутатов городского округа Лосино-Петровский от 14.12.2016 № 50/14 «Об утверждении бюджета городского округа Лосино-Петровский на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»;

Постановление администрации городского округа Лосино-Петровский от 15.11.2016 №677 «Об утверждении муниципальной программы городского округа Лосино-Петровский «Культура городского округа Лосино-Петровский на 2017-2021 годы»»;

иные документы.

2. Перечень актов, оформленных по результатам контрольного мероприятия

Акт от 28.04.2018 о результатах внеплановой проверки.