

Приложение  
к решению Городской Думы  
города Южно-Сахалинска  
от «\_\_» \_\_\_\_\_ 2018 года № \_\_\_\_\_

УТВЕРЖДАЮ  
Председатель  
Контрольно-счетной палаты  
\_\_\_\_\_ Н.Г.Косякина  
«\_\_» \_\_\_\_\_ 2018 года

## **ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ**

«Исполнение подпрограммы «Строительство, реконструкция и капитальные ремонты образовательных учреждений» муниципальной Программы «Развитие образования в городском округе «Город Южно-Сахалинск» на 2015 - 2020 годы» за 2016 год и факт 2017 года, соблюдение требований нормативных правовых актов, связанных с реализацией указанной подпрограммы»

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 7 плана работы Контрольно-счетной палаты Городской Думы города Южно-Сахалинска на 2017 год, распоряжение исполняющего обязанности председателя Городской Думы от 04.12.2017 №450 «О проведении контрольного мероприятия «Проверка Департамента образования администрации города Южно-Сахалинска, Муниципального казённого учреждения городского округа «Город Южно-Сахалинск» «Управление капитального строительства», Муниципального казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия учреждений образования», Муниципальные учреждения дошкольного образования и общеобразовательные учреждения городского округа «Город Южно-Сахалинск», распоряжения исполняющего обязанности председателя Городской Думы «О внесении изменений в распоряжение от 04.12.2017 №450 «О проведении контрольного мероприятия...» от 15.01.2018 №5, от 05.02.2018 №39.

2. Предмет контрольного мероприятия: проверка исполнения подпрограммы «Строительство, реконструкция и капитальные ремонты образовательных учреждений» муниципальной Программы «Развитие образования в городском округе «Город Южно-Сахалинск» на 2015 - 2020 годы» за 2016 год и факт 2017 года, соблюдение требований нормативных правовых актов, связанных с реализацией указанной подпрограммы.

3. Объект контрольного мероприятия: Департамент образования администрации города Южно-Сахалинска, Муниципальное казенное учреждения «Централизованная бухгалтерия учреждений образования».

4. Срок проведения контрольного мероприятия: с 04.12.2017 по 29.12.2017, 09.01.2018 по 26.01.2018.

5. Цели контрольного мероприятия:

5.1. Проверка целевого и законного использования бюджетных средств, направленных на увеличение сети образовательных организаций, обеспечивающих качество образовательных услуг; создание современных комфортных условий для эффективного и безопасного обучения и воспитания детей, в том числе с ограниченными возможностями здоровья, а также обеспечение соответствия условий обучения и воспитания обучающихся, требованиям действующих санитарно-эпидемиологических норм и правил в том числе:

5.1. Направленных на капитальный ремонт общеобразовательных учреждений, учреждений дополнительного образования.

5.2. Направленных на капитальный ремонт дошкольных образовательных учреждений.

6. Проверяемый период деятельности: 2016 год, факт 2017 года.

7. Краткая характеристика проверяемой сферы формирования и использования бюджетных средств городского округа «Город Южно-Сахалинск»: средства бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск», субвенция из бюджета Сахалинской области, предусмотренные на реализацию мероприятия 2.2 «Повышение качества образования» муниципальной Программы «Повышение качества и доступности общего образования» муниципальной Программы «Развитие образования в городском округе «Город Южно-Сахалинск» на 2015 - 2020 годы».

В рамках настоящего контрольного мероприятия проведена выборочная проверка целевого и законного использования бюджетных средств, предусмотренных на реализацию основного мероприятия 2.2. «Повышение качества образования» Подпрограммы, следующими образовательными организациями:

- Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение средняя общеобразовательная школа №6 города Южно-Сахалинска (далее также – СОШ №6);

- Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение средняя общеобразовательная школа №8 имени генерала-лейтенанта В.Г.Асапова города Южно-Сахалинска (далее также – СОШ №8);

- Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение средняя общеобразовательная школа №13 имени П.А.Леонова города Южно-Сахалинска (далее также – СОШ №13);

- Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение детский сад комбинированного вида №27 «Зарничка» города Южно-Сахалинска (далее также – ДС №27 «Зарничка»);

- Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение детский сад общеразвивающего вида №42 «Черемушки» города Южно-Сахалинска (далее также – ДС №42 «Черемушки»).

Бухгалтерское обслуживание финансово-хозяйственной деятельности вышеуказанных образовательных организаций, осуществляет МКУ «Централизованная бухгалтерия учреждений образования», на основании договоров о бухгалтерском обслуживании.

Общий объем проверенных средств составил 436 665,8 тыс. руб.

8. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.

На реализацию основного мероприятия 7.4. «Капитальный ремонт общеобразовательных учреждений, учреждений дополнительного образования» (далее – Мероприятие 7.4.) главному распорядителю - Департаменту образования администрации города Южно-Сахалинска бюджетные назначения предусматривались в размере 83 887,6 тыс. руб. В течение 2016 года на исполнение основного Мероприятия 7.4. направлено 82 507,5 тыс. руб.

Ресурсное обеспечение Мероприятия 7.4. в 2017 году предусматривалось в сумме 288 063,1 тыс. руб. В течение 2017 года бюджетные назначения освоены в полном объеме.

Проверкой целевого и законного использования средств установлено следующее.

В соответствии с разделом 2 Порядка организации и финансирования мероприятий по капитальному ремонту объектов социальной сферы, находящихся в муниципальной собственности городского округа «Город Южно-Сахалинск», утвержденному решением городского Собрания города Южно-Сахалинска от 29.07.2009 № 1569/64-09-3 (далее также – Порядок организации и финансирования капитального ремонта) объекты, подлежащие капитальному ремонту, включаются отраслевыми (функциональными) органами в проект титульного списка, с приложением дефектных ведомостей, утвержденных руководителем отраслевого (функционального) органа; актов технического обследования объектов;

пояснительной записки с технико-экономическим обоснованием необходимости проведения мероприятий по капитальному ремонту.

Согласно пункту 3.2. Порядка организации и финансирования капитального ремонта отраслевой (функциональный) орган при проведении капитального ремонта подготавливает титульные списки на капитальный ремонт объектов; координирует и контролирует ведение подведомственными учреждениями договорной работы и проведение работы в сфере закупок; проверяет предъявленные к оплате документы подрядных организаций за выполненные работы; ведет бухгалтерский учет, предоставляет отчетность по установленным формам и несет ответственность за ее достоверность (при отсутствии бухгалтерии в подведомственных учреждениях); обеспечивает финансирование работ в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств на капитальный ремонт; производит в установленном порядке оплату работ на основании подписанных документов; осуществляет контроль за выполнением ремонтных работ, соответствием объема, стоимости и качества выполненных работ условиям заключенных муниципальных контрактов.

Титульный список объектов капитального ремонта подведомственных Департаменту образования на 2016 год утвержден 21.12.2016 (далее – Титульный список на 2016 год), на 2017 год утвержден 30.11.2017 (далее – Титульный список на 2017 год).

1. В рамках реализации Мероприятия 7.4. муниципальным автономным общеобразовательным учреждением средняя общеобразовательная школа №13 имени П.А.Леонова города Южно-Сахалинска, в проверяемом периоде заключено 12 муниципальных контрактов. Общая цена контрактов, с учетом дополнительных соглашений составила 58 044,23 тыс. руб.

1.1. В ходе проведения контрольного мероприятия, проведен осмотр здания и территории СОШ № 13 на предмет исполнения муниципальных контрактов по капитальному ремонту спортивного зала, а также проверка соответствия перечня работ, определенных дефектными ведомостями и локальными сметными расчетами к указанным муниципальным контрактам.

В результате проведенной проверки и осмотра, КСП установлено несоответствие видов и объемов, необходимых к выполнению работ определенных дефектной ведомостью на капитальный ремонт спортивного зала СОШ № 13 видам и объемам работ, определенным техническим заданием к муниципальному контракту от 20.01.2016 № 20 «Капитальный ремонт спортзала МБОУ СОШ № 13 им. П.А.Леонова г. Южно-Сахалинска»

В этой связи, основания для включения в техническое задание на разработку проектной документации работ, не предусмотренных дефектной ведомостью отсутствуют.

На основании разработанной проектной документации, СОШ №13 заключены муниципальные контракты на капитальный ремонт спортивного зала от 13.07.2016 №76/13, от 21.10.2016 №1-п, от 01.11.2016 №2-п.

В соответствии с условиями муниципальных контрактов, до начала выполнения подрядных работ подрядчик обязан предоставить на все поставляемые для работ изделия и материалы, соответствующие сертификаты, технические паспорта, инструкции по эксплуатации и другие документы, удостоверяющие их качество.

В нарушение условий контракта от 13.07.2016 №76/13, заверенные должным образом документы, удостоверяющие качество установленного в СОШ №13 спортивного покрытия, подрядчиком не представлены.

Согласно муниципальному контракту от 13.07.2016 №76/13, Акту о приемке выполненных работ КС-2 от 21.10.2016 №1, капитальный ремонт спортивного зала СОШ №13 должен быть выполнен с применением многослойного, наливного, монолитного спортивного покрытия марки «Copirug HD».

При осмотре спортивного зала СОШ № 13 установлено, что покрытие не соответствует техническим характеристикам «Copirug HD» не является монолитным, имеет стыки и швы (Акт осмотра от 30.01.2018).

В ходе контрольного мероприятия представлено письмо, согласно которому проектной организацией согласована замена предусмотренного проектом спортивного покрытия «Conipur HD» на спортивный линолеум «Омниспорт Excel Field Green, TARKET».

Таким образом, при расчете стоимости фактически выполненных работ по укладке следовало использовать расценки на «Устройство покрытий из линолеума на клею».

Вместе с тем, расчет, а также оплата стоимости покрытия спортивного зала и работ по его устройству, осуществлялась исходя из стоимости спортивного покрытия «Conipur HD» и расценок на строительные работы «Устройство покрытий бесшовных толщиной 5 мм».

В результате перерасчета по фактически выполненным работам, разница в стоимости работ по укладке и материалов (спортивного линолеума) в сумме соответственно 131,8 тыс. руб. и 290,58 тыс. руб. оплачена незаконно.

Кроме того, в техническое задание и локальные сметные расчеты к муниципальному контракту включены материалы и работы, отсутствующие в дефектной ведомости.

Учитывая изложенное, в нарушение раздела 2 Порядка организации и финансирования капитального ремонта в титульный список на 2016 год Департаментом включены работы и материалы стоимостью 514,1 тыс. руб. непредусмотренные дефектными ведомостями (при отсутствии документов, подтверждающих необходимость проведения капитального ремонта).

При визуальном осмотре спортивного покрытия установлено, что по всей площади покрытия спортивного зала имеются дефекты в виде провалов, вздутий, неровностей, что свидетельствует о ненадлежащем качестве работ по устройству бетонной стяжки или некачественному нанесению клеевого слоя, что привело к ухудшению качества покрытия.

В соответствии со статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации принцип эффективности использования бюджетных средств означает, что участники бюджетного процесса в рамках установленных им бюджетных полномочий должны исходить из необходимости достижения наилучшего результата с использованием определенного бюджетом объема средств (результативности).

Учитывая изложенное, в нарушение статьи 34 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, при наличии дефектов, отступлении от условий контракта, в отсутствие претензий к качеству, оплачена стоимость покрытия и работ по его устройству. Объем неэффективно использованных средств субсидии на иные цели составил 547,8 тыс. руб.

1.2. По муниципальному контракту от 01.11.2016 №2-п стоимостью 137,53 тыс. руб., Актом КС-2 от 10.11.2016 №1 приняты работы и материалы по капитальному ремонту спортивного зала СОШ № 13 не включенные в дефектную ведомость и проектную документацию. Стоимость указанных работ составила 130,7 тыс. руб.

Таким образом, в нарушение раздела 2 Порядка организации и финансирования капитального ремонта, в титульный список на 2016 год Департаментом включены работы и материалы стоимостью 130,7 тыс. руб. не предусмотренные дефектными ведомостями.

Поскольку работы по устройству стяжки, армированию и устройству спортивного покрытия приняты 21.10.2016 по муниципальному контракту от 13.07.2017 №76/13, работа автобетононасоса не могла проводиться по муниципальному контракту от 01.11.2016 №2-п, стоимость работ составила 18,13 тыс. руб.

Покрытие пола, установленное в помещении для спортивных снарядов площадью 13 кв.м. идентично покрытию, установленному в спортивном зале в рамках исполнения муниципального контракта от 13.07.2016 №76/13.

С учетом замены покрытия «Conipur HD» на спортивный линолеум «Омниспорт Excel Field Green, TARKET», стоимость покрытия, установленного в помещении для спортивных снарядов завышена на 40,3 тыс. руб.

Кроме того, в результате применения при определении стоимости работ по устройству покрытия пола в помещении спортивных снарядов расценок, не соответствующих фактически выполненным работам, стоимость работ по установке резинового покрытия помещения спортивных снарядов завышена на 6,9 тыс. руб.

Общая стоимость незаконно оплаченных работ по муниципальному контракту от 01.11.2016 №2-п составила 65,33 тыс. руб.

2. Муниципальным автономным общеобразовательным учреждением средняя общеобразовательная школа №8 имени генерала-лейтенанта В.Г.Асапова города Южно-Сахалинска, в течение проверяемого периода заключено 36 муниципальных контрактов.

Перечень необходимых при проведении капитального ремонта работ, определен представленными дефектными ведомостями.

Вместе с тем, проверке не представлена пояснительная записка с технико-экономическим обоснованием необходимости проведения мероприятий по капитальному ремонту.

Проверкой соответствия перечня и объемов работ, отраженных в дефектных ведомостях, перечню и объемам работ, установленным техническими заданиями и локальными сметными расчетами к рассматриваемым муниципальным контрактам установлено следующее.

В течение проверяемого периода СОШ № 8 заключены муниципальные контракты на осуществление капитального ремонта помещений, в отношении которых в нарушение раздела 2 Порядка организации и финансирования капитального ремонта, обследование на предмет необходимости проведения капитального ремонта не производилось, дефектные ведомости не составлялись, общая стоимость работ составила 5937,41 тыс. руб.

Вместе с тем, указанные работы включены в Титульные списки на 2016 и 2017 годы.

Учитывая изложенное, в нарушение раздела 2 Порядка организации и финансирования капитального ремонта, при отсутствии документов, подтверждающих необходимость проведения капитального ремонта в титульные списки на 2016 год и на 2017 год Департаментом включен капитальный ремонт санузлов и запасных выходов СОШ № 8 общей стоимостью 5937,41 тыс. руб.

3. В рамках реализации указанного мероприятия муниципальным автономным общеобразовательным учреждением средняя общеобразовательная школа №6 города Южно-Сахалинска в проверяемом периоде заключено 16 муниципальных контрактов общей стоимостью 64 878,6 тыс. руб.

В ходе проведения контрольного мероприятия проведен осмотр здания и территории СОШ № 6 на предмет исполнения муниципальных контрактов по капитальному ремонту санузлов от 05.07.2016 №57, а также замене оконных блоков от 21.11.2016 №83, от 21.06.2016 №0161300000116000530\_277149 (далее – муниципальный контракт №530).

Проектно-сметной документацией к муниципальному контракту №530 предусмотрена установка оконных блоков, в том числе оконных блоков пятистворчатых в количестве 33 штук. Согласно Акту о приемке выполненных работ КС-2 от 10.07.2016 № 1 директором СОШ №6 приняты оконные блоки пластиковые, а также работы по их установке в полном объеме.

В результате проведенного осмотра установлено несоответствие модификации блоков оконных, принятых по Акту выполненных работ КС - 2 фактически установленным в СОШ №6. Фактически в помещениях СОШ №6 произведен монтаж оконных блоков четырехстворчатых в количестве 33 единиц.

По вопросу расхождения типов (моделей) оконных блоков представлены пояснения директора СОШ №6. Согласно представленным пояснениям, при изготовлении оконных блоков подрядной организацией ООО «Европласт» предложено установить оконные блоки четырехстворчатые с сохранением размеров окон и без изменения цены для увеличения светового потока и улучшения эксплуатационных характеристик с учетом того, что изменение данного конструктива не влияет на теплотехнические и прочностные характеристики оконных блоков.

В соответствии с частью 7 статьи 95 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон №44-ФЗ) при

исполнении контракта, по согласованию заказчика с подрядчиком допускается выполнение работ, качество, технические и функциональные характеристики которых являются улучшенными по сравнению с качеством и соответствующими техническими и функциональными характеристиками, указанными в контракте.

Документы, подтверждающие улучшение качества, технических и функциональных характеристик смонтированных оконных по сравнению с предусмотренными проектной документацией проверке не представлены.

В соответствии с частью 1 статьи 743 Гражданского Кодекса РФ подрядчик обязан осуществлять строительство и связанные с ним работы в соответствии с технической документацией, определяющей объем, содержание работ и другие, предъявляемые к ним требования, и со сметой, определяющей цену работ.

В нарушение части 1 статьи 743 Гражданского Кодекса РФ и пункта 2.1.9. муниципального контракта №530 об обязанности подрядчика выполнить все работы в соответствии с рабочей документацией и приложениями к контракту, подрядчик выполнил работы, не соответствующие рабочей документации, а также локально-сметному расчету и техническому заданию, являющимися неотъемлемой частью контракта.

Кроме того, проверке не представлены: дефектные ведомости, утвержденные руководителем отраслевого (функционального) органа; акты технического обследования объектов; пояснительная записка с технико-экономическим обоснованием необходимости проведения мероприятий по капитальному ремонту.

Таким образом, включение в титульный список капитального ремонта образовательных учреждений на 2016 год объектов СОШ №6 на сумму 6 207,50 тыс. руб. произведено Департаментом в нарушение Порядка организации и финансирования капитального ремонта, при отсутствии документов, подтверждающих необходимость проведения капитального ремонта.

4. Решением о бюджете на 2016 год, Сводной бюджетной росписью 2016 года, на реализацию основного мероприятия 7.5. «Капитальный ремонт дошкольных образовательных учреждений» (далее – Мероприятие 7.5.) по главному распорядителю - Департаменту образования администрации города Южно-Сахалинска предусматривались бюджетные назначения в размере 43 791,81 тыс. руб. Бюджетные назначения исполнены в полном объеме.

На 2017 год объем финансирования предусматривался в размере 20 923,29 тыс. руб.

Бюджетные назначения 2017 года исполнены в полном объеме.

4.1. В рамках исполнения программного мероприятия 7.5.1. Капитальный ремонт дошкольных образовательных учреждений Программы за счет средств субсидии на иные цели ДС №42 «Черемушки» заключены 9 контрактов на капитальный ремонт пищеблока и овощехранилища на общую сумму 8 073,59 тыс. руб., фактическое исполнение по заключенным контрактам составило 7 566,82 тыс. руб.

При проверке фактического исполнения муниципального контракта от 31.08.2016 №7648 проведен осмотр пищеблока ДС №42 «Черемушки».

В результате осмотра установлено несоответствие моделей светильников предусмотренных контрактом моделям фактически установленным.

Согласование внесения изменений в проектно-сметную документацию с проектной организацией не производилось.

В соответствии с частью 1 статьи 743 Гражданского кодекса РФ подрядчик обязан осуществлять строительство и связанные с ним работы в соответствии с технической документацией, определяющей объем, содержание работ и другие предъявляемые к ним требования, и со сметой, определяющей цену работ.

При отсутствии иных указаний в договоре строительного подряда предполагается, что подрядчик обязан выполнить все работы, указанные в технической документации и в смете.

Согласно пункту 2.2. контракта от 31.08.2016 №7648 Подрядчик обязуется обеспечить производство работ в полном соответствии с технической документацией, Приложениями №№1 (Сводный сметный расчет) и 2 (Техническое задание).

В силу части 13 статьи 34 Федерального закона №44-ФЗ в муниципальные контракты включается обязательное условие о порядке осуществления заказчиком приемки поставляемых товаров, выполняемых работ, оказываемых услуг на соответствие их количества, комплектности, объема и качества требованиям, установленным в таком контракте.

В соответствии с частью 1 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ исполнение контракта включает в себя приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги, предусмотренной контрактом.

Как следует из представленного контракта, заключенного по итогам электронного аукциона, принцип обязательности условий порядка приемки выполненной работы (ее результатов) в части соответствия требованиям, установленным контрактом, заказчиками не соблюден.

В соответствии с частью 1 статьи 95 Федерального закона №44-ФЗ не допускается изменение существенных условий контракта при его исполнении.

Таким образом, в нарушение требований части 1 статьи 743 Гражданского кодекса РФ, части 1 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ о необходимости соблюдения технической документации, определяющей объем, содержание работ и другие предъявляемые к ним требования, со сметой, определяющей цену работ, части 1 статьи 95 Федерального закона №44-ФЗ о недопущении изменения существенных условий контракта при его исполнении, произведена замена моделей светильников при производстве капитального ремонта в пищеблоке по контракту от 31.08.2016 №7648.

Указанные действия должностных лиц ДС №42 «Черемушки», выразившиеся в приемке результатов выполненной работы, не соответствующих требованиям контракта и положениям проектной документации, содержат признаки состава административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 4 статьи 7.32 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ и определена в виде наложения административного штрафа на должностных лиц в размере от двадцати тысяч до пятидесяти тыс. руб.

Кроме того, включение в титульный список капитального ремонта на 2016 год объекта пищеблока и овощехранилища ДС №42 «Черемушки», общей стоимостью 7 566,82 тыс. руб. произведено в нарушение пункта 2.3. Порядка организации и финансирования капитального ремонта.

4.2. В рамках реализации указанного мероприятия муниципальным автономным дошкольным образовательным учреждением детский сад комбинированного вида №27 «Зарничка» г. Южно-Сахалинска в проверяемом периоде заключено 15 муниципальных контрактов общей стоимостью 5 408,76 тыс. руб.

ДС №27 «Зарничка» заключен муниципальный контракт от 22.11.2016 № 55 (далее – муниципальный контракт №55) на выполнение работ по Капитальному ремонту пищеблока с ООО «ЭйрСах» (далее – Подрядчик) на сумму 397,63 тыс.руб.

Согласно акту о приемке выполненных работ КС-2 от 11.12.2016 № 1 по муниципальному контракту №55 ДС №27 «Зарничка» принят щит с монтажной панелью: ЩМП-4 размером 800мм\*600мм\*250мм степень защиты IP 54 в количестве 1 единицы, а также работы по его установке в полном объеме.

В результате проведенного осмотра установлено, что щит с монтажной панелью: ЩМП-4 размером 800мм\*600мм\*250мм степень защиты IP 54 в ДС №27 «Зарничка» по муниципальному контракту от 22.11.2016 №55 не установлен, согласно представленным письменным пояснениям установить щит, размером 800мм\*600мм\*250мм не представлялось возможным в связи с несоответствием по габаритам. В этой связи Подрядчик получил

согласование проектировщика о внесении изменений в проектную документацию. В результате щит с монтажной панелью ЩМП-4 размером 800мм\*600мм\*250мм со степенью защиты IP54 заменен на блок управления пластиковый KORF размером 680мм\*350мм\*125мм со степенью защиты IP65, что подтверждается актом осмотра от 30.01.2018, проведенным в ходе проверки.

В соответствии с пунктом 3.4.5. муниципального контракта №55 предусмотрена обязанность заказчика произвести приемку фактически выполненных работ. В нарушение пункта 3.4.5. контракта, заведующим ДС №27 «Зарничка» принят не фактически установленный блок управления пластиковый KORF, а предусмотренный локально-сметным расчетом щит с монтажной панелью ЩМП-4, что подтверждается Актом о приемке выполненных работ КС-2 от 11.12.2016 №1.

Кроме того, проверке не представлены: дефектные ведомости, утвержденные руководителем отраслевого (функционального) органа; акты технического обследования объектов; пояснительная записка с технико-экономическим обоснованием необходимости проведения мероприятий по капитальному ремонту.

Таким образом, включение в титульный список капитального ремонта образовательных учреждений на 2016 год ДС №27 «Зарничка» на сумму 4 796,13 тыс.руб. произведено в нарушение Порядка организации и финансирования капитального ремонта.

Кроме того, установлено, что в проверяемом периоде в рамках реализации Мероприятий 7.4.,7.5. за счет средств бюджета городского округа (субсидия на иные цели) производилась оплата работ по ремонту электрических сетей, не входящих в перечень мероприятий Подпрограммы, общая стоимость выполненных работ составила 783,89 тыс. руб.

9. Возражения или замечания руководителей, или иных уполномоченных должностных лиц объектов контрольного мероприятия на результаты контрольного мероприятия: не поступали.

#### 10. Выводы.

10.1. В ходе контрольного мероприятия установлено следующее:

10.1.1. За счет средств бюджета городского округа (субсидия на иные цели), производилась оплата работ (услуг) общей стоимостью 783,89 тыс. руб. не входящих в перечень мероприятий Подпрограммы «Строительство, реконструкция и капитальные ремонты образовательных учреждений» муниципальной Программы «Развитие образования в городском округе «Город Южно-Сахалинск», утвержденной постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 27.03.2015 №754-па.

10.1.2. В связи завышения стоимости и неверным применением расценок незаконно оплачены материалы, работы (услуги) общей стоимостью 487,71 тыс. руб.

10.1.3. В нарушение статьи 34 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, объем не эффективно использованных средств субсидии на иные цели составил 547,8 тыс. руб.

10.1.4. В нарушение Порядка организации и финансирования мероприятий по капитальному ремонту объектов социальной сферы, находящихся в муниципальной собственности городского округа «Город Южно-Сахалинск», утвержденного решением городского Собрания города Южно-Сахалинска от 29.07.2009 № 1569/64-09-3:

- Департаментом образования администрации города Южно-Сахалинска в титульные списки на 2016 год и на 2017 год включены объекты, а также учтена стоимость работ (услуг) по капитальному ремонту подведомственных учреждений в размере 25152,66 тыс. руб., при отсутствии актов обследования и дефектных ведомостей, а также не предусмотренных перечнем и объемами работ, определенных дефектными ведомостями;

- дефектные ведомости утверждены не уполномоченным должностным лицом - заместителем начальника Департамента образования города Южно-Сахалинска;

Кроме того:



- не представлены пояснительные записки с технико-экономическим обоснованием необходимости проведения мероприятий по капитальному ремонту;
- в представленных проверке актах обследования и дефектных ведомостях, отсутствует дата утверждения.

10.1.5. В нарушение требований части 1 статьи 743 Гражданского кодекса РФ, части 1 статьи 94, части 1 статьи 95 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» образовательными учреждениями при исполнении контрактов допускались изменения существенных условий контракта, принимались работы, несоответствующие требованиям контрактов и проектной документации.

11. Предложения (рекомендации):

В целях устранения выявленных по результатам контрольного мероприятия нарушений и недостатков, в порядке статьи 18 Положения о Контрольно-счетной палате Городской Думы города Южно-Сахалинска, утвержденного решением городского Собрания от 21.12.2011 № 493/32-11-4 направить представление об устранении нарушений.

Более подробная информация по данной проверке отражена в акте Контрольно-счетной палаты Городской Думы города Южно-Сахалинска от 09.02.2018.

Приложение: Перечень законов и иных нормативных актов Российской Федерации, субъекта Российской Федерации, муниципальных правовых актов, исполнение которых проверено в ходе контрольного мероприятия, на 2 л. в 1 экз.

Аудитор Контрольно-счетной палаты  
Городской Думы города Южно-Сахалинска

С.Н.Ковалевская