

Информация о результатах проверки целевого и эффективного расходования бюджетных средств, выделенных в 2013 году на капитальный ремонт и приобретение металлопластиковых окон муниципальному автономному образовательному учреждению дополнительного образования детей «Таганрогская детская художественная школа имени С.И. Блонской»

Основание для проведения проверки: пункт 1.4 плана работы Контрольно-счетной палаты города Таганрога на 2014 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 30.06.2014 № 4; распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 18.08.2014 № 15.

Цель проверки: определение законности, эффективности, а также целевого использования средств, направленных на проведение капитального ремонта в Муниципальном автономном образовательном учреждении дополнительного образования детей «Таганрогская детская художественная школа имени С.И. Блонской» (далее - МАОУ ДОД «ТДХШ им. С.И. Блонской»).

Предмет проверки: средства бюджета, выделенные в форме субсидий МАОУ ДОД «ТДХШ им. С.И. Блонской» на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на выполнение муниципального задания.

Перечень проверенных объектов: Управление культуры г. Таганрога, МАОУ ДОД «ТДХШ им. С.И. Блонской».

Проверяемый период: 01.01.2013 – 31.12.2013 год.

Состав ответственных исполнителей: Аудитор Контрольно-счетной палаты города Таганрога Угренинова Е.А.(руководитель проверки), инспектор Полеев И.Ф., инспектор Егоров Е. О.

Всего в ходе настоящего контрольного мероприятия проверено 2 объекта, оформлено 5 актов, в том числе 2 акта выборочных контрольных обмеров. Все акты подписаны в установленном порядке без замечаний.

Общий объем проверенных средств составил сумму в размере **13 645 875, 02** рублей.

По результатам контрольных мероприятий установлено несоблюдение требований действующего бюджетного законодательства и иных нормативно-правовых актов.

При предоставлении и расходовании бюджетных средств выявлены следующие основные нарушения и недостатки:

- финансирование выборочного капитального ремонта здания МАОУ ДОД «ТДХШ им. С.И. Блонской» на общую сумму 13 223 623, 39 руб. было осуществлено при отсутствии утвержденной в установленном порядке проектно-сметной документации на объект капитального строительства;

- МАОУ ДОД «ТДХШ им. С.И. Блонской» были неправомерно приняты (сверх доведенных Главному распорядителю бюджетных средств - Управлению культуры г. Таганрога лимитов бюджетных обязательств на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов) денежных обязательств на общую сумму 3 358 357, 82 руб. на момент заключения МАОУ ДОД «ТДХШ им. С.И. Блонской» договоров на выполнение выборочного капитального ремонта здания МАОУ ДОД «ТДХШ им. С.И. Блонской»;

- завышение стоимости выполненных работ на объекте капитального строительства составило 602 442,57 руб.;

- при проведении капитального ремонта было допущено расходование бюджетных средств с затратами сверх необходимого на получение требуемого результата на общую сумму 56 429, 15 руб.;

- Управлением культуры г. Таганрога не исполнялись надлежащим образом функции муниципального заказчика долгосрочной целевой программы по реализации мероприятий развития культуры и искусства в городе Таганроге на 2011-2015 годы утвержденной Постановлением Администрации г. Таганрога от 08.11.2010 № 4776, в результате чего в нарушение п.4.5. Порядка принятия решения о разработке городских долгосрочных целевых программ, их формирования и реализации, утвержденного Постановлением Администрации г. Таганрога от 20.08.2009 № 3789 подпрограмма «Развитие и совершенствование дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства» своевременно не была приведена в соответствие с решением о бюджете;

- ненадлежащее исполнение Управлением культуры г. Таганрога функций муниципального заказчика долгосрочной целевой программы, привело к тому, что объем субсидий, предоставленных Управлением культуры г. Таганрога на реализацию подпрограммы «Развитие и совершенствование дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства» на момент заключения 7 договоров о предоставлении субсидий на иные цели, не соответствовал ресурсному обеспечению данной подпрограммы.

Проведенной Контрольно-счетной палатой города Таганрога проверкой установлено также, что:

- Управлением культуры г. Таганрога в нарушение п. 2.1 Постановления Администрации г. Таганрога от 19.12.2012 № 4547 «О порядке организации и финансирования из бюджета города Таганрога работ по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов, а также ремонту автомобильных дорог» не был рассмотрен вопрос о целесообразности корректировки проектно-сметной документации, а также выполнения дополнительных работ.

- в нарушение ч.2 ст. 53 Градостроительного кодекса РФ и п. 6.4. Порядка организации и финансирования из бюджета города Таганрога работ по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов, а также автомобильных дорог», утвержденного Постановлением Администрации г. Таганрога от 19.12.2012 № 4547, Управлением культуры г. Таганрога не было обеспечено проведение строительного контроля за ходом выполнения строительных работ в рамках 8 договоров на выполнение выборочного капитального ремонта здания МАОУ ДОД «ТДХШ им. С.И. Блонской».

Кроме того, Контрольно-счетной палатой города Таганрога были выявлены нарушения при осуществлении МАОУ ДОД «ТДХШ им. С.И. Блонской» закупок, в том числе необоснованное дробление предмета закупки, при заключении договоров, предусматривающих выполнение одноименных работ; заключение договоров без осуществления предусмотренных действующим законодательством процедур определения подрядной организации;

Также в деятельности МАОУ ДОД «ТДХШ им. С.И. Блонской» выявлены иные нарушения и недостатки, а именно:

- отсутствие надлежащего контроля за соблюдением подрядной организацией договорных условий, а именно принятие МАОУ ДОД «ТДХШ им. С.И. Блонской» работ при отсутствии предусмотренной технической документации, что не позволяет подтвердить соответствие фактически выполненных работ, оплаченным;

- неприменение заказчиком – МАОУ ДОД «ТДХШ им. С.И. Блонской» к подрядчику мер ответственности (неустойки) на сумму 41 028,97 руб. за нарушение сроков выполнения работ по капитальному ремонту здания МАОУ ДОД «ТДХШ им. С.И. Блонской»;

- в нарушение п. 5.3 Требований к составу и порядку ведения исполнительной документации при строительстве, реконструкции, капитальном ремонте объектов капитального строительства и требований, предъявляемых к актам освидетельствования работ, конструкций, участков сетей инженерно-технического обеспечения, утвержденных Приказом Ростехнадзора от 26.12.2006 № 1128, акты освидетельствования скрытых работ не датированы и не нумерованы, пункт 5 актов не заполнен (дата начала и окончания работ), на всех актах

отсутствует подпись представителя, осуществлявшего, согласно заключенного договора авторский контроль за ходом строительства.

По результатам проверки:

1. Отчет по результатам проверки утвержден председателем Контрольно-счетной палаты города Таганрога 09.10.2014 (рассмотрен на заседании Коллегии Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 09.10.2014).
2. По результатам проверки Контрольно-счетной палатой города Таганрога направлены представления в адрес Управления культуры г. Таганрога и в адрес МАОУ ДОД «ТДХШ им. С.И. Блонской».
3. Информационное письмо с изложением результатов проверки направлено Мэру города Таганрога.
4. Информация по результатам проверки направлена в Городскую Думу города Таганрога.

В ходе контрольного мероприятия и в соответствии с направленными представлениями Контрольно-счетной палаты города Таганрога в Управление культуры г. Таганрога и в МАОУ ДОД «ТДХШ им. С. И. Блонской» проводилась работа по устранению выявленных нарушений: в целях устранения выявленного в ходе проверки нарушения в части завышения объемов работ на сумму 602 442,57 руб. администрацией МАОУ ДОД «ТДХШ им. С. И. Блонской» была проведена организационная работа, в результате которой подрядной организацией ООО «Вега» данные нарушения были полностью устранены (установлены недостающие дверные блоки из ПВХ и потолочные светильники в здании МАОУ ДОД «ТДХШ им. С. И. Блонской»).

Администрацией МАОУ ДОД «ТДХШ им. С. И. Блонской» было проведено собрание об обеспечении комплексных мер по предупреждению нарушений и недостатков в капитальном ремонте, на котором был как же рассмотрен вопрос об усилении контроля за ведением ремонтно-строительных работ с целью недопущения фактов завышения объемов и стоимости работ, по обеспечению соблюдения законодательства при осуществлении закупок товаров, работ, услуг.

Управлением культуры г. Таганрога были приняты меры по усилению контроля за финансовым обеспечением программных мероприятий, за использованием средств бюджета города, выделяемых в форме субсидий подведомственным муниципальным учреждениям на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на выполнение муниципального задания.

Кроме того, в целях предупреждения возникновения нарушений бюджетного законодательства в подведомственных учреждениях, информация, изложенная в акте проверки, Управлением культуры г. Таганрога была доведена руководителям подведомственных учреждений и работникам аппарата Управления культуры г. Таганрога.

За допущенные нарушения к дисциплинарной ответственности привлечены директор МАОУ ДОД «ТДХШ им. С. И. Блонской» и Заместитель директора по АХЧ.

Проверка снята с контроля Контрольно-счетной палаты города Таганрога (решение Коллегии Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 10.11.2014 № 12.2.)

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
города Таганрога

Е. А. Угрюнинова