



КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА РЫБИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

О Т Ч Е Т

по акту проверки эффективного и целевого расходования средств бюджета, направленных на реализацию областной целевой программы «Развитие материально-технической базы физической культуры и спорта Ярославской области» на 2011-2016 годы

г. Рыбинск

16 августа 2016 года

Проверка проводилась на основании статьи 265 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о Контрольно-счетной палате Рыбинского муниципального района», утвержденного решением Муниципального Совета Рыбинского Муниципального района от 24 ноября 2011 года № 224, пункта 9 Плана контрольной работы Контрольно-счетной палаты Рыбинского муниципального района, утвержденного распоряжением Председателя Контрольно-счетной палаты Рыбинского Муниципального района от 24.12.2015 № 01-01/18 (ред. от 22.01.2016 № 01-1/2).

Цель проверки: определение правомерности, целевого характера и эффективного расходования средств бюджета в рамках реализации мероприятий областной целевой программы «Развитие материально-технической базы физической культуры и спорта Ярославской области на 2011-2016 годы» (далее региональная программа).

Метод и способ проведения проверки: по вопросам программы проверки выборочным способом.

Проверке подлежат финансовые, бухгалтерские, отчетные и иные документы, относящиеся к финансово-хозяйственной деятельности объекта контроля, по расходованию средств бюджета, направленных на реализацию мероприятий региональной программы.

Вводная часть.

Проверка эффективного и целевого расходования средств бюджета в рамках реализации региональной программы проводилась по документам, представленным управлением по культуре, молодежи и спорту администрации Рыбинского муниципального района, администрациями Глебовского сельского поселения, Покровского СП, Волжского СП, Судоверфского СП, Арефинского СП, Тихменевского

СП и МКОУ ДОД «Детско-юношеская спортивная школа» на основании уведомлений о проведении проверки.

Ранее проверок целевого и эффективного использования средств бюджета, направленных на реализацию областной целевой программы «Развитие материально-технической базы физической культуры и спорта Ярославской области» на 2011-2016 годы, не проводилось.

Проверяемый период: с 1 января 2013 года по 30 апреля 2016 года. Проверка проводилась с 31 мая 2016 года по 15 июля 2016 года.

1. Реализация мероприятий программы в Управлении по культуре, молодёжи и спорту администрации Рыбинского муниципального района.

1.1. В рамках реализации мероприятий областной целевой программы «Развитие материально-технической базы физической культуры и спорта Ярославской области на 2011-2016 годы» финансирование из областного бюджета в соответствии с заключенными соглашениями составило 12737,7 тыс. рублей, в том числе 11347,4 тыс. рублей за 2013 год, 1390,3 тыс. рублей за 2015 год.

Фактически за проверяемый период на реализацию мероприятий региональной программы израсходовано 12633,3 тыс. рублей, в том числе за 2013 год 11247,4 тыс. рублей, за 2015 год 1285,9 тыс. рублей.

Остаток субсидии на 1 января 2016 года в сумме 104,4 тыс. рублей возвращен в областной бюджет в полном размере.

1.2. К проверке не представлены отчетные документы о ходе реализации программы, непредставление отчетности в уполномоченный орган является нарушением:

- п.2.1.2 соглашений об осуществлении совместных действий по организации мероприятий региональной программы, заключенных администрацией Рыбинского муниципального района и администрациями сельских поселений;

- п.3.2.10 и п.3.2.11 Соглашения от 20.08.2013 № 28 о предоставлении субсидии из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий региональной программы, заключенного между Агентством по физической культуре и спорту Ярославской области и администрацией Рыбинского муниципального района.

2. Реализация мероприятий программы в администрации Глебовского сельского поселения.

2.1. По результатам открытого аукциона в электронной форме, протокол подведения итогов открытого аукциона в электронной форме от 02.09.2013, заключен Муниципальный контракт от 16.09.2013 между администрацией Глебовского сельского поселения с ООО «ЖилПромСтрой» на выполнение работ на обустройство универсальной спортивной площадки в с. Глебово Рыбинского муниципального района.

Стоимость работ по условиям контракта составляет 2040,5 тыс. рублей, окончание выполнения работ не позднее 40 дней с момента заключения контракта – 26.10.2013, оплата выполненных работ до 25.12.2013.

Нарушен срок выполнения муниципального контракта на 39 дней.

Согласно п.8.3.3 муниципального контракта в случае просрочки исполнения подрядчиком обязательства предусмотренного контрактом, заказчик вправе потребовать

уплату неустойки за каждый день просрочки исполнения обязательств в размере 10/300 действующей на день уплаты неустойки ставки рефинансирования.

С учетом ставки рефинансирования неустойка составит 218,8 тыс. рублей.

Проведения претензионной работы со стороны заказчика за нарушение условий п.4.1 муниципального контракта к проверке не представлено.

2.2. По результатам открытого аукциона в электронной форме заключен Муниципальный контракт от 16.09.2013 между администрацией Глебовского сельского поселения с ООО «ЖилПромСтрой» на выполнение работ по обустройству универсальной спортивной площадки в с. Погорелки Рыбинского муниципального района.

Стоимость работ по условиям контракта составляет 2040,5 тыс. рублей, окончание выполнения работ не позднее 40 дней с момента заключения контракта – 26.10.2013, оплата выполненных работ до 25.12.2013 (п.2.8 контракта).

Нарушен срок выполнения муниципального контракта на 39 дней.

Согласно п.8.3.3 муниципального контракта в случае просрочки исполнения подрядчиком обязательства предусмотренного контрактом, заказчик вправе потребовать уплату неустойки за каждый день просрочки исполнения обязательств в размере 10/300 действующей на день уплаты неустойки ставки рефинансирования.

С учетом ставки рефинансирования, неустойка составит 218,8 тыс. рублей.

Проведения претензионной работы со стороны заказчика за нарушение условий п.4.1 муниципального контракта к проверке не представлено.

2.3. Выездной проверкой 21 июня 2016 года установлено:

На момент проведения выездной проверки покрытие спортивной площадки с.Глебово и ограждение из сетки рабицы имеют повреждения.

Установленное ограждение спортивных площадок не соответствует проектной документации 003-12-АС на спортивную площадку с.Глебово и проектной документации 004-12-АС на спортивную площадку с.Погорелки:

Согласно проектной документации ограждение должно быть выполнено из шпунтованных досок и бруса древесины хвойных пород с применением антисептических составов для защиты от коррозии высотой 1,5 метра, крепящихся к металлическим вертикальным стойкам, заделанным в монолитные ж/б фундаменты (лист 2 проекта). Скважины под фундаменты в количестве 61 штуки выполняются буровой машиной (лист 4 проекта). Проектом предусмотрено спортивное оборудование - ворота футбольные, хоккейные, волейбольные стойки (лист 2 проекта). С торцевой стороны предусмотрены ворота для проезда техники высотой 3 метра, в том числе высотой 1,5 из сетки рабицы (листы 2 и 3 проекта).

Фактически ограждение выполнено из листов фанеры высотой 1,2 метра, с торцов имеет дополнительное ограждение из сетки рабицы высотой 1,5 метра, фундаменты под стойки ограждения отсутствуют, металлические вертикальные стойки хоккейного борта закреплены без применения монолитных ж/б фундаментов. Кроме того, отсутствуют футбольные ворота и волейбольные стойки, ворота для проезда техники выполнены с боковой стороны борта высотой 1,2 метра и не имеют ограждения из сетки рабицы.

Локальный сметный расчет составлен на основании проектной документации. Документов о внесении изменений в проектную документацию и локальный сметный расчет к проверке не представлено.

В акте о приемке выполненных работ по обустройству универсальной спортивной площадки с.Глебово от 04.12.2013 № 1 на сумму 2040,5 тыс. рублей наименование работ соответствует работам, указанным в проектной документации 003-12-АС и локальном сметном расчете на сумму 2040,5 тыс. рублей без номера и даты, согласованном в ГАУ ЯО «Яргосстройэкспертиза» 29.07.2013, и не соответствует фактически выполненным работам.

В акте о приемке выполненных работ по обустройству универсальной спортивной площадки с.Погорелки от 04.12.2013 № 1 на сумму 2040,5 тыс. рублей наименование работ соответствует работам, указанным в проектной документации 004-12-АС и локальном сметном расчете на сумму 2040,5 тыс. рублей без номера и даты, согласованном в ГАУ ЯО «Яргосстройэкспертиза» 29.07.2013, и не соответствует фактически выполненным работам.

2.4. Рекомендовать администрации Глебовского сельского поселения:

Провести претензионную работу в отношении подрядчика ООО «ЖилПромСтрой» за нарушение условий муниципальных контрактов:

- нарушение сроков исполнения контрактов;
- невыполнение работ по муниципальным контрактам в полном объеме, несоответствия выполненных работ проектной документации и локальному сметному расчету, выявленные в процессе эксплуатации дефекты покрытия спортивной площадки в с.Глебово. Согласно п.7.2 муниципального контракта гарантийный период на строительно-монтажные работы составляет 3 года со дня подписания заказчиком акта приемки в эксплуатацию объекта - 31.12.2013.

Администрации Глебовского сельского поселения направить в Контрольно-счетную палату информацию о проведенной работе по устранению выявленных настоящей проверкой нарушений до 31 декабря 2016 года.

3. Реализация мероприятий программы в администрации Судоверфского сельского поселения.

3.1. В рамках областной целевой программы «Развитие материально-технической базы физической культуры и спорта Ярославской области» на 2011-2016 годы в части обустройства спортивных плоскостных сооружений финансирование составило 2040,5 тыс. рублей, в том числе 1900,0 тыс. рублей субсидия из областного бюджета, 140,5 тыс. рублей из местного бюджета, что соответствует условию заключенного соглашения.

Указанные средства в полном объеме израсходованы на реализацию мероприятий региональной программы. Остатка неиспользованных средств субсидии на отчетную дату не установлено.

3.2. Подрядчиком ООО «ЖилПромСтрой» нарушен п.4.1 муниципального контракта от 25.09.2013: нарушен срок выполнения работ на 29 дней.

С учетом ставки рефинансирования, установленной Указанием Банка России от 13.09.2012 № 2873-У в размере 8,25 процента годовых, неустойка составит 162,7 тыс. рублей. Претензия о взыскании неустойки подрядчику не предъявлялась.

3.3. Выездной проверкой установлено несоответствие фактически выполненных работ работам, указанным в актах выполненных работ, локальных сметных расчетах, проектной документации: не соответствует материал и высота ограждения спортивной площадки,

ворота для проезда техники в нарушение условий проектной документации выполнены с боковой стороны площадок и не имеют ограждения из сетки рабицы.

4. Реализация мероприятий программы в администрации Покровского сельского поселения.

4.1. В рамках областной целевой программы «Развитие материально-технической базы физической культуры и спорта Ярославской области на 2011-2016 годы» в 2013 году администрации Покровского сельского поселения на реализацию мероприятий программы было выделено 2030,3 тыс. рублей, в том числе: 1900,0 тыс. рублей из областного бюджета, 130,3 тыс. рублей из бюджета поселения.

Реализация мероприятий областной программы осуществлялась на основании муниципального контракта от 09.09.2013 № 8, заключенного администрацией Покровского сельского поселения с ООО «ЖилПромСтрой» на выполнение работ на обустройство универсальной спортивной площадки в п. Искра Октября Рыбинского муниципального района, на сумму 2030,3 тыс. рублей.

Согласно условиям муниципального контракта работы по обустройству универсальной спортивной площадки в п. Искра Октября Рыбинского муниципального района должны быть выполнены не позднее 40 дней с момента заключения контракта – не позднее 19.10.2013.

4.2. Подрядчиком ООО «ЖилПромСтрой» нарушен п.4.1 муниципального контракта от 09.09.2013: нарушен срок выполнения работ на 46 дней.

С учетом ставки рефинансирования, установленной Указанием Банка России от 13.09.2012 № 2873-У в размере 8,25 процента годовых, неустойка составит 256,8 тыс. рублей

4.3. Выездной проверкой установлено несоответствие фактически выполненных работ работам, указанным в актах выполненных работ, локальных сметных расчетах, проектной документации:

- фактическая высота хоккейного борта составляет 1,2 метра вместо утвержденных проектной документацией 1,5 метров. Ворота для проезда обслуживающей техники выполнены с боковой стороны борта, на стороне, противоположной борту с калитками для прохода игроков, а не с торцевой стороны, как это предусмотрено проектом;
- опорные стойки установлены без изготовления бетонного фундамента, следовательно, работ по бурению при обустройстве универсальной спортивной площадки не производилось;
- в соответствии с требованиями проектной документации хоккейный борт является стационарным и должен быть выполнен из отдельных шпунтованных досок б=40, крепящихся к металлическим вертикальным стойкам, заделанным в монолитные ж/б фундаменты, и продольным деревянным брусом. Осмотр площадки показал, что фактически хоккейный борт произведен из окрашенных листов фанеры вместо оговоренной проектом шпунтованной доски;
- на площадке отсутствует разметка для игры в хоккей, которая в соответствии с проектом должна была быть нанесена краской синего и красного цветов;
- установлено повреждение покрытия в нескольких местах, произошедшее в процессе эксплуатации площадки.

4.4. Рекомендовать администрации Покровского сельского поселения:

Провести претензионную работу в отношении подрядчика ООО «ЖилПромСтой» за нарушение условий муниципальных контрактов:

- нарушение сроков исполнения контракта;
- невыполнение работ по муниципальным контрактам в полном объеме, несоответствия выполненных работ проектной документации и локальному сметному расчету, выявленные в процессе эксплуатации дефекты покрытия спортивной площадки. Согласно п.7.2 муниципального контракта гарантийный период на строительные-монтажные работы составляет 3 года со дня подписания заказчиком акта приемки в эксплуатацию объекта - 4.12.2013.

Администрации Покровского сельского поселения направить в Контрольно-счетную палату информацию о проведенной работе по устранению выявленных настоящей проверкой нарушений до 31 декабря 2016 года.

5. Реализация мероприятий программы в администрации Арефинского сельского поселения.

5.1. В рамках областной целевой программы «Развитие материально-технической базы физической культуры и спорта Ярославской области» на 2011-2016 годы в части обустройства спортивных плоскостных сооружений финансирование составило 1847,4 тыс. рублей из областного бюджета, 248,3 тыс. рублей из местного бюджета.

Указанные средства в полном объеме израсходованы на реализацию мероприятий региональной программы.

По результатам открытого аукциона в электронной форме, протокол подведения итогов открытого аукциона в электронной форме от 17.09.2013, заключен Муниципальный контракт от 30.09.2013 между администрацией Арефинского сельского поселения и ООО «Региональное объединение СпортСтрой» на выполнение работ по устройству футбольного поля в с. Арефино Рыбинского муниципального района.

Стоимость работ по условиям контракта составляет 1944,7 тыс. рублей, окончание выполнения работ не позднее 40 дней с момента заключения контракта – 10.11.2013, оплата выполненных работ до 25.12.2013

5.2. Подрядчиком нарушены условия пункта 4.1 муниципального контракта – нарушен срок окончания работ на 45 дней на объем работ в сумме 927,7 тыс. рублей, на 330 дней на объем работ в сумме 968,3 тыс. рублей.

5.3. При проверке установлено расхождение между суммой финансирования мероприятий региональной программы, предусмотренной в муниципальной целевой программе на 2013 год в размере 2000,0 тыс. рублей суммам финансирования по условиям Соглашения от 03.09.2013 в размере 1944,7 тыс. рублей и фактической сумме финансирования в 2013 году в размере 927,7 тыс. рублей. Следовало своевременно внести изменение в муниципальную целевую программу.

5.4. Выездной проверкой 29 июня 2016 года установлено:

При визуальном осмотре футбольного поля отклонений фактически выполненных работ от проектно-сметной документации не установлено.

6. Реализация мероприятий программы в администрации Тихменевского сельского поселения.

6.1. В рамках областной целевой программы «Развитие материально-технической базы физической культуры и спорта Ярославской области» на 2011-2016 годы в части обустройства спортивных плоскостных сооружений финансирование составило 2040,5 тыс. рублей, в том числе 1900,0 тыс. рублей субсидия из областного бюджета, 140,5 тыс. рублей из местного бюджета, что соответствует условию заключенного соглашения. Указанные средства в полном объеме израсходованы на реализацию мероприятий региональной программы. Остатка неиспользованных средств субсидии на отчетную дату не установлено.

6.2. Подрядчиком ООО «ЖилПромСтрой» нарушен п.4.1 муниципального контракта от 23.09.2013: нарушен срок выполнения работ на 30 дней.

С учетом ставки рефинансирования, установленной Указанием Банка России от 13.09.2012 № 2873-У в размере 8,25 процента годовых, неустойка составит 168,3 тыс. рублей.

6.3. Администрацией Тихменевского сельского поселения не проводилась претензионная работа за нарушение условий п.4.1 муниципальному контракту – сроков исполнения работ по муниципальному контракту.

6.4. Заказчиком – администрацией Тихменевского сельского поселения нарушен срок оплаты за выполненные работы на 2 дня, что является нарушением условий п.2.8 муниципального контракта от 23.09.2013.

6.5. К проверке не представлены сертификаты на материалы и изделия, использованные при выполнении работ по муниципальному контракту на обустройство универсальной спортивной площадки в пос. Тихменево. Условия пункта 3.1.18 муниципального контракта от 23.09.2013 обязывают подрядчика передать заказчику сертификаты на материалы и изделия.

6.6. Выездной проверкой установлено нарушение подрядчиком условий п.1.1 муниципального контракта от 23.09.2013, согласно которому подрядчик обязуется произвести работы в соответствии с проектной документацией, являющейся приложением № 3 к муниципальному контракту: установленное ограждение спортивных площадок не соответствует проектной документации 008-12-АС. Также установлено повреждение покрытия в нескольких местах, произошедшее в процессе эксплуатации площадки.

6.7. Рекомендовать администрации Тихменевского сельского поселения:

Провести претензионную работу в отношении подрядчика ООО «ЖилПромСтой» за нарушение условий муниципального контракта:

- нарушение сроков исполнения контрактов, общая сумма неустойки составит 168,3 тыс. рублей;

- невыполнение работ по муниципальному контракту в полном объеме, несоответствия выполненных работ проектной документации и локальному сметному расчету, выявленные в процессе эксплуатации дефекты покрытия спортивной площадки. Согласно п.7.2 муниципального контракта гарантийный период на строительные-монтажные работы составляет 3 года со дня подписания заказчиком акта приемки в эксплуатацию объекта - до 5.12.2016.

6.8. Администрации Тихменевского сельского поселения направить в Контрольно-счетную палату информацию о проведенной работе по устранению выявленных настоящей проверкой нарушений до 31 декабря 2016 года.

7. Реализация мероприятий программы в администрации Волжского сельского поселения.

7.1. В рамках областной целевой программы «Развитие материально-технической базы физической культуры и спорта Ярославской области» на 2011-2016 годы в части обустройства спортивных плоскостных сооружений выполнены работы на сумму 1607,4 тыс. рублей, финансирование составило 1591,3 тыс. рублей, в том числе 1285,9 тыс. рублей из областного бюджета, 305,4 тыс. рублей из местного бюджета.

По результатам открытого аукциона в электронной форме, протокол подведения итогов открытого аукциона в электронной форме от 17.09.2013 заключен Муниципальный контракт от 16.07.2015 № 1 между администрацией Волжского сельского поселения и ООО «Компания «Диалог-Групп» на устройство универсальной спортивной площадки в п. Ермаково Рыбинского муниципального района.

Стоимость работ по условиям контракта составляет 1737,9 тыс. рублей, окончание выполнения работ не позднее 04.09.2015, оплата за фактически выполненные работы производится не более, чем в течение 30 дней после подписания акта о приемке выполненных работ и справки о стоимости выполненных работ и затрат.

Денежные средства в полном объеме израсходованы на реализацию мероприятий региональной программы.

7.2. Субсидия из областного бюджета получена в полном размере в установленные сроки в сумме 1390,3 тыс. рублей. Остаток неиспользованной суммы субсидии в размере 104,4 тыс. рублей в полном размере возвращен в областной бюджет.

7.3. На момент проведения проверки кредиторская задолженность за выполненные работы за счет средств бюджета поселения составила 16,1 тыс. рублей, кредитор ООО «Компания Диалог-Групп».

7.4. Подрядчиком нарушены условия п.1.1 муниципального контракта от 16.07.2015 № 1: выполненные работы не в полной мере соответствуют проектно-сметной документации, являющейся приложением № 2 к муниципальному контракту.

Выездной проверкой 6 июля 2016 года установлено:

- материал и высота установленного ограждения спортивных площадок не соответствует материалу, предусмотренному в проектно-сметной документации:

Согласно проектной документации ограждение должно быть выполнено из пиломатериалов хвойных пород высотой 1,5 метра, фактически ограждение выполнено из листов фанеры высотой 1,2 метра;

- размер фактически установленных баскетбольных щитов имеет размер 1,1 м*0,8 м с усечением по углам, что не соответствует форме и размеру щитов в проектно-сметной документации, согласно которой площадка для баскетбола оборудуется двумя щитами размером 1,8 м*1,2 м и имеет прямоугольную форму (лист 5 проекта, эскиз баскетбольной стойки).

7.5. Заказчиком – администрацией Волжского сельского поселения нарушен п.3.4 муниципального контракта от 16.07.2015 № 1: на момент проведения проверки

кредиторская задолженность ООО «Компания Диалог-Групп» за выполненные работы по муниципальному контракту за счет средств бюджета поселения составила 16,1 тыс. рублей.

7.6.Рекомендовать администрации Волжского сельского поселения:

- принять меры к погашению кредиторской задолженности ООО «Компания Диалог-Групп» за выполненные работы за счет средств бюджета поселения в сумме 16,1 тыс. рублей;

- провести претензионную работу в отношении подрядчика ООО «Компания «Диалог-Групп» за нарушение условий п.1.1 муниципального контракта от 16.07.2015 № 1 - выполнение работ с отклонением от проектно-сметной документации, являющейся приложением № 2 к муниципальному контракту;

- отчитаться в КСП об устранении недостатков.

8. Реализация мероприятий программы в МКОУ ДОД «Детско-юношеская спортивная школа».

8.1. В рамках областной целевой программы «Развитие материально-технической базы физической культуры и спорта Ярославской области» на 2011-2016 годы в части обустройства спортивных плоскостных сооружений финансирование составило 2219,4 тыс. рублей, в том числе 1609,2 тыс. рублей из областного бюджета, 610,2 тыс. рублей из бюджета района.

Указанные средства в полном объеме израсходованы на реализацию мероприятий региональной программы.

К проверке не представлено соглашение, на основании которого получена субсидия из областного бюджета на выполнение работ на обустройство футбольного поля в п. Судоверфь.

По результатам открытого аукциона в электронной форме заключен муниципальный контракт от 24.09.2013 между МКОУ ДОД «Детско-юношеская спортивная школа» и ООО «ЖилПромСтрой» по выполнению работ на устройство футбольного поля в п. Судоверфь Рыбинского муниципального района.

Стоимость работ по условиям контракта составляет 2219,4 тыс. рублей, окончание выполнения работ не позднее 40 дней с момента заключения контракта – 03.11.2013, оплата выполненных работ до 25.12.2013.

8.2. Подрядчиком нарушены условия пункта 4.1 муниципального контракта – нарушен срок окончания работ на 10 дней. С учетом ставки рефинансирования, установленной Указанием Банка России от 13.09.2012 № 2873-У в размере 8,25 процента годовых, неустойка составит 61,0 тыс. рублей.

Проведения претензионной работы со стороны заказчика за нарушение подрядчиком условий п.4.1 муниципального контракта к проверке не представлено.

8.3. Заказчиком МКОУ ДОД «Детско-юношеская спортивная школа» нарушены условия п.2.8 муниципального контракта в части срока оплаты выполненных работ до 25.12.2013 в сумме 610,2 тыс. рублей.

8.4. К проверке не представлены сертификаты на материалы и изделия, использованные при выполнении работ по муниципальному контракту на обустройство

футбольного поля в п. Судоверфь. Условия пункта 3.1.18 муниципального обязывают подрядчика передать заказчику сертификаты на материалы и изделия.

8.5. Выездной проверкой 29 июня 2016 года установлено:

При визуальном осмотре футбольного поля отклонений фактически выполненных работ от проектно-сметной документации не установлено. При этом, согласно проектной документации, за линией ворот предусматривается свободная от каких-либо предметов зона шириной 6 метров. На момент проведения проверки на свободной зоне находился щебень. Также следует отметить, что футбольное поле на момент проверки не эксплуатируется.

Председатель

Контрольно-счетной палаты РМР:

А.В. Рыбаков