



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА КОГАЛЫМА

ул. Дружбы народов, 7, г. Когалым, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра
(Тюменской области), 628481, тел. 8(34667) 9-35-64, факс 9-38-43, KSP@admkogalym.ru

Акт

по результатам контрольного мероприятия «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств, выделенных на реализацию мероприятий по обеспечению комплексной безопасности и комфортных условий образовательной деятельности в учреждениях и организациях общего и дополнительного образования за 2021-2022 годы (выборочно)» на объекте МАУ ДО «ДДТ»

г. Когалым

17.11.2022

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 2.16. плана работы Контрольно-счетной палаты города Когалыма на 2022 год.

2. Предмет контрольного мероприятия:

2.1. Бюджетные средства, выделенные на реализацию мероприятий по обеспечению комплексной безопасности и комфортных условий образовательной деятельности в учреждениях и организациях общего и дополнительного образования за 2021-2022 годы.

2.2. Документы, подтверждающие плановые и фактические объемы финансирования из бюджета, платежные и иные первичные документы, подтверждающие получение и расходование бюджетных средств, документы, подтверждающие выполнение работ (услуг).

3. Проверяемый период деятельности: 2021 год и истекший период 2022 года.

4. Вопросы контрольного мероприятия:

Установление законности, результативности, целевого и эффективного использования бюджетных средств выделенных на реализацию мероприятий по обеспечению комплексной безопасности и комфортных условий образовательной деятельности в учреждениях и организациях общего и дополнительного образования за 2021-2022 годы.

5. Срок проведения контрольного мероприятия: с 03.10.2022 по 18.11.2022.

6. Краткая информация об объекте проверки:

Полное наименование образовательной организации: Муниципальное автономное учреждение дополнительного образования «Дом детского творчества» города Когалыма.

Сокращенное наименование образовательной организации: МАУ ДО «ДДТ».

Юридический адрес: 628484, Тюменская область, ХМАО - Югра, город Когалым, улица Прибалтийская 17А.

Директор: Михалик Наталья Анатольевна.

7. Контрольным мероприятием установлено следующее:

По вопросу. Установление законности, результативности, целевого и эффективного использования бюджетных средств выделенных на реализацию мероприятий по обеспечению комплексной безопасности и комфортных условий образовательной деятельности в учреждениях и организациях общего и дополнительного образования за 2021-2022 годы.

В рамках контрольного мероприятия проверено соблюдение требований законодательства Российской Федерации, условий заключения и исполнения МАУ ДО «ДДТ» договоров по обеспечению комплексной безопасности и комфортных условий образовательной деятельности на сумму 1 131 667,59 рублей. Результаты проверки отражены в таблице.

№ п/п	Дата и № договора/наименование подрячика	Предмет договора и сумма по договору	Исполнение договора	Нарушения
1	2	3	4	5
1	№01Д от 17.06.2021 ИП Исмаилов А.К.	Выполнение работ по текущему ремонту кровли здания и потолка на сумму 526 112,40 рублей	Работы приняты по акту КС-2 №1 от 31.08.2021. Оплата произведена в полном объеме по п/п №951 от 06.09.2021 на сумму 526 112,40 рублей на основании акта КС-3 №1 от 31.08.2021.	В нарушение п.5 ст.78.1 Бюджетного кодекса РФ в договоре №01Д не определено обязательное условие о возможности изменения по соглашению сторон размера и (или) сроков оплаты и (или) объема товаров, работ, услуг в случае уменьшения в соответствии с настоящим Кодексом получателю бюджетных средств, предоставляющему субсидии, ранее доведенных в установленном порядке лимитов бюджетных обязательств на предоставление субсидии.
2	№58-22 от 11.05.2022 ООО «Виктория»	Выполнение работ по установке противопожарных клапанов в существующую приточную и вытяжную систему вентиляции на сумму 605 555,19 рублей	Работы приняты по акту КС-2 №1 от 09.06.2022. Оплата произведена в полном объеме по п/п №720 от 17.06.2022 на основании акта КС-3 №1 от 09.06.2022.	1. В нарушение п.5.3. ст.3 Федерального закона №223-ФЗ в договоре №58-22 не определено обязательное условие, что срок оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги должен составлять не более семи рабочих дней с даты приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги. 2. В нарушение п.5 ст.78.1 Бюджетного кодекса РФ в договоре №58-22 не определено обязательное условие о возможности изменения по соглашению сторон размера и (или) сроков оплаты и (или) объема товаров, работ, услуг в случае уменьшения в соответствии с настоящим Кодексом получателю бюджетных средств, предоставляющему субсидии, ранее доведенных в установленном порядке лимитов бюджетных обязательств на предоставление субсидии.

В рамках контрольного мероприятия, проведена выборочная проверка фактически выполненных подрядными организациями объёмов ремонтных работ, на следующих объектах:

- «Выполнение работ по текущему ремонту кровли здания и потолка»;
- «Выполнение работ по установке противопожарных клапанов в существующую приточную и вытяжную систему вентиляции».

Нарушений завышения сметной стоимости работ при применении федеральных единичных расценок в целом не установлено. Отклонений в объёмах проверяемых работ от объёмов, указанных в актах КС-2 не установлено.

8. Выводы:

Выборочной проверкой первичных бухгалтерских документов МАУ ДО «ДДТ» установлены следующие нарушения и недостатки:

- в нарушение п.5 ст.78.1 Бюджетного кодекса РФ в договорах №01Д от 17.06.2021 и №58-22 от 11.05.2022 не определено обязательное условие о возможности изменения по соглашению сторон размера и (или) сроков оплаты и (или) объема товаров, работ, услуг в случае уменьшения в соответствии с настоящим Кодексом получателю бюджетных средств, предоставляющему субсидии, ранее доведенных в установленном порядке лимитов бюджетных обязательств на предоставление субсидии;
- в нарушение п.5.3. ст.3 Федерального закона №223-ФЗ в договоре №58-22 от 11.05.2022 не определено обязательное условие, что срок оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги должен составлять не более семи рабочих дней с даты приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги.

9. Предложения:

1. Рассмотреть итоги настоящей проверки, проанализировать нарушения и недостатки, отмеченные в акте, принять соответствующие меры к их устранению и недопущению в дальнейшем.

2. Обеспечить соблюдение п.5 ст.78.1 Бюджетного кодекса РФ в части обязательного отражения в договорах условия о возможности изменения по соглашению сторон размера и (или) сроков оплаты и (или) объема товаров, работ, услуг в случае уменьшения в соответствии с настоящим Кодексом получателю бюджетных средств, предоставляющему субсидии, ранее доведенных в установленном порядке лимитов бюджетных обязательств на предоставление субсидии.

3. Обеспечить соблюдение п.5.3. ст.3 Федерального закона №223-ФЗ в части обязательного отражения в договорах условий, что срок оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги должен составлять не более семи рабочих дней с даты приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги.

4. Лиц, чьи действия (бездействия) повлекли указанные в акте нарушения и недостатки, привлечь к дисциплинарной ответственности.

5. Информацию о принятых мерах по результатам рассмотрения настоящего акта представить в Контрольно-счетную палату города Когалыма.

Руководитель контрольного мероприятия:
Председатель Контрольно-счетной
палаты города Когалыма

В.П.Проценко

Участники контрольного мероприятия:
Инспектор Контрольно-счетной
палаты города Когалыма

А.С.Зайцев

С актом ознакомлен, экземпляр акта получил:
Директор МАУ ДО «ДДТ»

Н.А.Михалик

От подписи под настоящим актом отказался.

(должность, инициалы, фамилия)