**А К Т**

**результатов проверки целевого и эффективного использования средств бюджета Тульской области, направленных в 2015 году на ремонт (в том числе капитальный ремонт) и оснащение спортивных залов, перепрофилирование аудиторий под спортивные залы для занятий физической культурой и спортом, развитие школьных спортивных клубов, реализующих программы общего образования и расположенных в сельской местности, в виде субсидий бюджетам муниципальных образований в рамках подпрограммы «Развитие общего образования Тульской области» государственной программы Тульской области «Развитие образования Тульской области»**

РЕМОНТ  СПОРТИВНЫХ ЗАЛОВ И ПРИОБРЕТЕНИЕ ШКОЛЬНОГО СПОРТИВНОГО ОБОРУДОВАНИЯ В МУНИЦИПАЛЬНЫХ КАЗЕННЫХ ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ « ИВАНОВСКАЯ СОШ», «САМАРСКАЯ СОШ», «МИХАЙЛОВСКАЯ СОШ» им. В.А.КАЗАНСКОГО.

от 30 сентября 2016 года

Проверка  проводилась председателем контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования Куркинский район Степиной Е.В. на основании распоряжения председателя Счетной палаты Тульской области от 31августа 2016 № 64 - р, п. 5.1 плана работы Счетной палаты Тульской области на 2016 год, п. 4.9 плана работы контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования Куркинский район на 2016 год.

**1. Основание для проведения контрольного мероприятия:**

Пункт 5.1 плана работы счетной палаты Тульской области на 2016 год,

пункт 4.9 плана работы контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования Куркинский район на 2016 год.

**2. Предмет проверки:**

- нормативные правовые акты и иные документы, регламентирующие бюджетный процесс в рамках реализации мероприятий на ремонт (в том числе капитальный ремонт) и оснащение спортивных залов, перепрофилирование аудиторий под спортивные залы для занятий физической культурой и спортом, развитие школьных спортивных клубов, реализующих программы общего образования и расположенных в сельской местности, в виде субсидий бюджетам муниципальных образований в рамках подпрограммы «Развитие общего образования Тульской области» государственной программы Тульской области «Развитие образования Тульской области.

-план - графики на 2015г., муниципальные контракты на ремонт и оснащение спортивных залов сельских общеобразовательных учреждений, документация по выполненным работам, отчеты об исполнении контрактов, подлежащих размещению в сети Интернет;

- свидетельство о государственной регистрации права на недвижимое имущество и сделок с ним, на имущество, находящееся в муниципальной собственности, при проведении работ по капитальному ремонту, реконструкции и техническому перевооружению объектов капитального строительства;

- нормативные акты органов местного самоуправления, устанавливающие расходное обязательство муниципального образования, на исполнение которого предоставляется субсидия;

- соглашение администрации муниципального образования Куркинский район с Министерством образования Тульской области о предоставлении субсидии бюджету на укрепление материально-технической базы учреждений образования;

- финансовые, бухгалтерские документы, договоры, контракты, соглашения, проектно-сметная документация, акты сдачи-приемки выполненных работ и другие документы, на основании которых осуществлялось перечисление и использование бюджетных средств;

- бухгалтерская, финансовая, статистическая, управленческая и иная отчетность.

**3. Субъект контрольного мероприятия:**

Администрация муниципального образования Куркинский район (далее – Администрация МО);

финансовое управление Администрации муниципального образования Куркинский район;

МОУ «Ивановская СОШ»;

МКОУ «Михайловская СОШ» имени В.А.Казанского;

МОУ Самарская СОШ.

**4. Цель контрольного мероприятия:**

**-** проверка целевого использования средств бюджета Тульской области, направленных в 2015 году на ремонт спортивных залов (в том числе капитальный ремонт), укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений образования, с целью создания современных условий занятия спортом и привлечения большего числа учащихся к занятию физической культурой, в виде субсидий бюджетам муниципальных образований в рамках подпрограммы «Развитие общего образования Тульской области» государственной программы Тульской области «Развитие образования Тульской области».

- оценка эффективности использования бюджетных средств.

**5. Проверяемый период:** 2014 и 2015 год.

**6. Сроки проведения проверки:** с 07.09.2016г. по 30.09.2016г.

**7. Вопросы проверки:**

1.Основные параметры государственной программы в части финансового обеспечения на ремонт (в том числе капитальный ремонт) и оснащение спортивных залов, перепрофилирование аудиторий под спортивные залы для занятий физической культурой и спортом, развитие школьных спортивных клубов, реализующих программы общего образования и расположенных в сельской местности в виде субсидий бюджетам муниципальных образований в рамках подпрограммы «Развитие общего образования Тульской области» государственной программы Тульской области «Развитие образования Тульской области» на 2014-2015 годы;

2. Меры нормативного правового регулирования в проверяемой сфере;

3.Обеспечение реализации мероприятий путем заключения муниципальных контрактов;

4. Исполнение муниципальных контрактов;

5.Качество, полнота и своевременность выполнения строительно-монтажных работ и осуществление строительного контроля;

6.Оценка достигнутых результатов.

**8. Должностные лица, ответственные в проверяемом периоде:**

Глава Администрации муниципального образования Куркинский район Г.М. Калина;

Директор МОУ «Самарская СОШ» Миронова В.И.;

Директор МОУ «Ивановская СОШ» Ломовцева Н.В.;

Директор МКОУ «Михайловская СОШ» имени В.А.Казанского Страшко Е.И.;

**I. Основные параметры государственной программы в части финансового обеспечения на ремонт (в том числе капитальный ремонт) и оснащение спортивных залов, перепрофилирование аудиторий под спортивные залы для занятий физической культурой и спортом, развитие школьных спортивных клубов, реализующих программы общего образования и расположенных в сельской местности в виде субсидий бюджетам муниципальных образований в рамках подпрограммы «Развитие общего образования Тульской области» государственной программы Тульской области «Развитие образования Тульской области» на 2014-2015 годы.**

В рамках реализации программного мероприятия в рамках подпрограммы «Развитие общего образования Тульской области» государственной программы Тульской области «Развитие образования Тульской области» муниципальным образованием Куркинский район проводился ремонт (в том числе капитальный ремонт) и оснащение спортивных залов МОУ «Ивановская СОШ», МКОУ «Михайловская СОШ» имени В.А.Казанского и МОУ Самарская СОШ в 2015году.

Между министерством образования Тульской области, именуемое в дальнейшем «Министерство»  и **Администрацией** муниципального образования Куркинский район, именуемая в дальнейшем «Получатель»  было заключено Соглашение № 17-С от 18 июня 2015 года о предоставлении субсидий из бюджета области в размере 4 700 000,0 (Четыре миллиона семьсот тысяч) рублей на ремонт спортивных залов образовательных учреждений в соответствии с распоряжением правительства Тульской области от 18.06.2015 года №529-р.

В этом же Соглашении прописано, что Получатель обеспечивает софинансирование за счет средств муниципального образования  в размере 300 000,0 (Триста тысяч) рублей.

    Администрация муниципального образования Куркинский район гарантировала выделение денежных средств из местного бюджета на условиях софинансирования по муниципальным контрактам 6,0% от суммы всех контрактов (установленный уровень софинансирования постановлением правительства Тульской области от 06.02.2014 №50 «О предоставлении и распределении субсидий из бюджета Тульской области местным бюджетам»). По данным условиям  со стороны администрации нарушений не установлено.

Объем субсидии, выделенной из бюджета Тульской области бюджету муниципального образования Куркинский район доведен до него Министерством **уведомлением** №113 от 24 июня 2015 года о бюджетных ассигнованиях из бюджета Тульской области на сумму 4 700 000,0 рублей в 3 квартале 2015 года.

Таким образом, Соглашение от 18.06.2015 № 17-С   на сумму  4700000,00 рублей между Министерством и муниципальным образованием Куркинский район  было заключено в соответствии с   доведенными до данного муниципального образования бюджетными ассигнованиями.

На основании части 3 статьи 217 Бюджетного Кодекса РФ в сводную бюджетную роспись 31.07.2015 года внесены изменения в соответствии с решением начальника финансового управления Администрации МО Куркинский район без внесения изменений в решение о бюджете и на основании письма Министерства финансов Тульской области о плановых объемах межбюджетных трансфертов. Этим же числом направлено уведомление №222 о бюджетных ассигнованиях в Администрацию МО Куркинский район. Уведомлением от 24.11.2015 года №340 лимиты на сумму 4 700 000 рублей Субсидии из бюджета Тульской области и 300 000 рублей суммы софинансирования из средств местного бюджета переносятся из 3 квартала в 4-й квартал 2015 года.

На основании заключенного Соглашения и доведенного Министерством уведомленияо бюджетных ассигнованиях из бюджета Тульской области на сумму 4 700 000,0 рублей в рамках реализации программного мероприятия внесено изменение в бюджет МО Куркинский район решением Собрания представителей МО Куркинский район от 24.12.2015 года № 17-5 (приложение 5 решения)

В муниципальную программу Средства областного бюджета на ремонт спортивных залов сельских образовательных учреждений внесены постановлением МО Куркинский район от 29.12.2015 года №973 «О внесении изменений в постановление Администрации МО Куркинский район от 24.12.2013 №892 «Развитие образования в муниципальном образовании Куркинский район».

Предоставление субсидии за счет средств бюджета Тульской области осуществлялось на основании шести заявок, представленных в Министерство муниципальным образованием Куркинский район.

Общая сумма поступивших средств Субсидии в соответствии с поданными заявками составила 4 640 622,30 рублей. Сумма средств бюджета муниципального образования Куркинский район, обеспечивающая софинансирование проведения мероприятий Подпрограммы, составила 298500 рублей или 6,0% от общей стоимости работ и товаров, что превышает уровень софинансирования, установленный постановлением правительства Тульской области от 06.02.2014 №50 «О предоставлении и распределении субсидий из бюджета Тульской области местным бюджетам» на 0,25.

Постановлением определено, что размер уровня софинансирования расходного обязательства муниципального образования за счет субсидии из бюджета Тульской области определяется по формуле:

О ПРЕДОСТАВЛЕНИИ И РАСПРЕДЕЛЕНИИ СУБСИДИЙ ИЗ БЮДЖЕТА ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ МЕСТНЫМ БЮДЖЕТАМ (с изменениями на: 20.05.2016)

БОi - бюджетная обеспеченность i-го муниципального образования после выравнивания;  
  
К - корректирующий коэффициент.

Размер уровня софинансирования расходного обязательства МО Куркинский район за счет субсидии из бюджета Тульской области при БО=0,46 и К=4 составит 94,25%, денежные средства бюджета МО Куркинский район должны составлять 5,75%. При выделении субсидии бюджету МО Куркинский район в сумме 4640662,30 руб., при бюджетной обеспеченности местного бюджета 0,46 размер софинансирования за счет средств муниципального бюджета должен составить 283117,33 руб., фактическое софинансирование составило 298500,00 рублей (завышено на 15382,67 рублей).

Софинансирование по заключенным договорам не проводилось непосредственно в процентах от сумм контракта. Министерством засчитано направление средств Администрацией МО Куркинский район по отдельно заключенным договорам поставки (см. раздел III).

 Выпиской из бюджета за 2015 год подтверждено наличие лимитов на проведение ремонта вышеназванных объектов в сумме 5000,0 тыс. руб.

Проверка порядка предоставления субсидии показала следующее:

  1. В соответствии пунктом 3.1 раздела 3 Соглашения муниципальное образование   Куркинский район   представило Министерству документы для перечисления субсидий после подписания акта выполненных работ, акта приема-передачи приобретенных товаров.

  В связи с отсутствием на документах по контракту № 0366200035615004737-009072-01 от 29.09.2015 года по ремонту спортивного зала МОУ «Ивановская СОШ» отметки Министерства в получении их от Получателя, установить соблюдение сроков подачи заявки не представляется возможным.

Отметка Министерства в получении документов по другим контрактам на ремонт спортивных залов в МОУ «Ивановская СОШ», МКОУ «Михайловская СОШ» имени В.А.Казанского и МОУ Самарская СОШ также отсутствует, но анализируя время подписания актов приемки работ (17-22 декабря) и дату поступления Субсидии (28 декабря) сроки соблюдены.

  2. В соответствии с пунктом 2.3.8 раздела 2 Соглашения, в соответствии с которым Получатель субсидии обязан ежеквартально до 5 числа следующего за отчетным периодом представлять в Министерство Отчет об осуществлении расходов Субсидии на софинансирование капитального ремонта спортивных объектов, данный Отчет муниципальным образованием Куркинский район в Министерство не предоставлялся.

3. В соответствии с пунктом 2.3.10 Соглашения Получатель Субсидии должен обеспечить возврат в доход бюджета области, неиспользованных остатков средств субсидии. В связи с тем, что субсидия предоставленная бюджету муниципального образования Куркинский район использована в полном размере (4640622,3,0 рублей), возврат неиспользованных остатков в бюджет области не производился.

**II. Меры нормативного правового регулирования в проверяемой сфере.**

          - закон Тульской области от 02.12.2014 № 2223-ЗТО «О бюджете Тульской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов»;

- постановление правительства Тульской области  от 19.11.2013 № 637 «Об утверждении государственной программы Тульской области «Развитие образования Тульской области»;

- постановление правительства Тульской области от 06.02.2014 №50 «О предоставлении и распределении субсидий из бюджета Тульской области местным бюджетам»

- распоряжение правительства Тульской области от 18.06.2015 года №529-р;

- решение Собрания представителей МО Куркинский район от 24.12.2014г. № 11-3 « О бюджете муниципального образования Куркинский район на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (с изменениями и дополнениями).

- постановление Администрации муниципального образования Куркинский район об утверждении муниципальной программы от 24.12.2013 № 892 «Развитие образования в муниципальном образовании Куркинский район».

Постановлением правительства Тульской области  от 19.11.2013 № 637 «Об утверждении государственной программы Тульской области «Развитие образования Тульской области» муниципальному образованию Куркинский район предусматривалось предоставление субсидий из областного бюджета на ремонт спортивных залов образовательных учреждений в сумме 4 700,0 тыс. рублей.

**III. Обеспечение реализации мероприятий путем заключения муниципальных контрактов.**

**3.1 Ремонт спортивного зала и приобретение спортивного оборудования МОУ «Ивановская СОШ»**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование объекта, предмет договора, номер контракта. | Дата заключения - дата окончания работ | Заказ чик | Подрядчик | Сумма по контракту всего: | За счет субсидий из обл.  бюджета | За счет средств местного бюджета |
| 1.Составление комплекта сметной документации по ремонту спортивного зала №28/15 | 06.07.15г- 24.08.15г | Администрация МО Куркинский район | ООО «Строительное управление №3» | 20000,00 | 0,0 | 20000,00 |
| 2.Ремонт спортивного зала № 0366200035615004737-009072-01 | 29.09.15г -27.11.15г | Администрация МО Куркинский район | ООО  «Интергазмаш» | 1298834,53 | 1298834,53 | 0,0 |
| 3.Ремонт спортивного зала №0366200035615007012 | 21.12.15г – 26.12.15г | Администрация МО Куркинский район | ООО  «Интергазмаш» | 209655,00 | 209655,00 | 0,0 |
| 4.Школьное спортивное оборудование  №56/15 | 14.12.15г-31.12.15г | Школа | ИП «Хмелевская» | 119095,00 | 39795,00 | 79300,00 |
| Итого: |  |  |  | 1647584,53 | 1548284,53 | 99300,00 |

Договор №28/15 заключен в соответствии с пп.4 п.1 ст.93 федерального закона № 44-ФЗ.

       Контракт на ремонт спортивного зала МОУ «Ивановская СОШ» №0366200035615004737-009072-01 Администрацией муниципального образования Куркинский район был определен в соответствии со статьей 24 Закона № 44-ФЗ одним из предусмотренных конкурентных способов - аукционом в электронной форме (ст.59). В соответствии со статьей 70 Закона №44-ФЗ по результатам электронного аукциона контракт заключается с победителем аукциона. Победителем был признан участник, предложивший наименьшую цену контракта (ООО «Интергазмаш»). Начальная (максимальная) цена контракта составляла 1 480 877,67 рублей, экономия по итогам электронного аукциона составила 182043,14 рублей.

Контракт на ремонт спортивного зала МОУ «Ивановская СОШ» №0366200035615007012 Администрацией муниципального образования Куркинский район был определен в соответствии со статьей 24 Закона № 44-ФЗ одним из предусмотренных конкурентных способов – запрос котировок (ст.72). Победителем был признан участник, предложивший наименьшую цену контракта (ООО «Интергазмаш»). Начальная (максимальная) цена контракта составляла 220688,91 рублей, экономия по итогам запроса котировок составила 11033,91 рублей.

Приобретение спортивного оборудования осуществлено МОУ «Ивановская СОШ» в соответствии с договором, заключенным с единственным поставщиком на основании п.5 ч.1 ст. 93 федерального закона №44-ФЗ.

   Достоверность сметной стоимости работ (более ста тысяч рублей), подтверждены государственным учреждением Тульской области "Региональный хозрасчетный центр по ценообразованию в строительстве".

**3.2 Ремонт спортивного зала и приобретение спортивного оборудования МКОУ «Михайловская СОШ» им. В.А.Казанского.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование объекта, предмет договора, номер контракта. | Дата заключения - дата окончания работ | Заказ чик | Подрядчик | Сумма по контракту всего: | За счет субсидий из обл.  бюджета | За счет средств местного бюджета |
| 1.Составление комплекта сметной документации по ремонту спортивного зала №29/15 | 06.07.15г- 24.08.15г | Администрация МО Куркинский район | ООО «Строительное управление №3» | 20000,00 | 0,0 | 20000,00 |
| 2.Ремонт спортивного зала № 0366200035615004735-009172-02 | 29.09.15г -27.11.15г | Администрация МО Куркинский район | ООО  «СтройСити» | 1060095,41 | 1060095,41 | 0,0 |
| 3.Ремонт спортивного зала №0366200035615007013 | 19.12.15г – 24.12.15г | Администрация МО Куркинский район | ООО  «СтройСити» | 214000,00 | 214000,00 | 0,0 |
| 4.Школьное спортивное оборудование  №55/15 | 14.12.15г-31.12.15г | Школа | ИП «Хмелевская» | 371000,00 | 291400,00 | 79600,00 |
| Итого: |  |  |  | 1665095,41 | 1565495,41 | 99600,00 |

Договор №29/15 заключен в соответствии с пп.4 п.1 ст.93 федерального закона № 44-ФЗ.

       Контракт на ремонт спортивного зала МКОУ «Михайловская СОШ» им. В.А.Казанского №0366200035615004737-009172-02 Администрацией муниципального образования Куркинский район был определен в соответствии со статьей 24 Закона № 44-ФЗ одним из предусмотренных способов - аукционом в электронной форме (ст.59). В соответствии со статьей 70 Закона №44-ФЗ по результатам электронного аукциона контракт заключается с победителем аукциона. Победителем был признан участник, предложивший наименьшую цену контракта (ООО «СтройСити»). Начальная (максимальная) цена контракта составляла 1 425 267,61 рублей, экономия по итогам электронного аукциона составила 365172,2 рублей.

Контракт на ремонт спортивного зала МКОУ «Михайловская СОШ» им. В.А.Казанского №0366200035615007013 Администрацией муниципального образования Куркинский район был определен в соответствии со статьей 24 Закона № 44-ФЗ одним из предусмотренных способов – запрос котировок (ст.72), победителем был признан участник, предложивший наименьшую цену контракта (ООО «СтройСити»). Начальная (максимальная) цена контракта составляла 214596,00 рублей, экономия по итогам запроса котировок составила 596,00 рублей.

Приобретение спортивного оборудования осуществлено МКОУ «Михайловская СОШ» им.В.А.Казанского в соответствии с договором, заключенным с единственным поставщиком на основании п.5 ч.1 ст. 93 федерального закона №44-ФЗ.

Достоверность сметной стоимости работ (более ста тысяч рублей), подтверждены государственным учреждением Тульской области "Региональный хозрасчетный центр по ценообразованию в строительстве".

**3.3 Ремонт спортивного зала и приобретение спортивного оборудования МОУ «Самарская СОШ»**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование объекта, предмет договора, номер контракта. | Дата заключения - дата окончания работ | Заказ чик | Подрядчик | Сумма по контракту всего: | За счет субсидий из обл.  бюджета | За счет средств местного бюджета |
| 1.Составление комплекта сметной документации по ремонту спортивного зала №27/15 | 06.07.15г- 24.08.15г | Администрация МО Куркинский район | ООО «Строительное управление №3» | 20000,00 | 0,0 | 20000,00 |
| 2.Ремонт спортивного зала № 0366200035615004734-009172-02 | 11.12.15г -30.12.15г | Администрация МО Куркинский район | ООО  «Интергазмаш» | 1152822,36 | 1152822,36 | 0,0 |
| 3.Ремонт спортивного зала №0366200035615007011 | 19.12.15г – 24.12.15г | Администрация МО Куркинский район | ООО  «Строймаркет» | 187000,00 | 187000,00 | 0,0 |
| 4.Школьное спортивное оборудование  №54/15 | 14.12.15г-31.12.15г | Школа | ИП «Хмелевская» | 266660,00 | 187060,00 | 79600,00 |
| Итого: |  |  |  | 1526882,36 | 1626482,36 | 99600,00 |

Договор №27/15 заключен в соответствии с пп.4 п.1 ст.93 федерального закона № 44-ФЗ.

       Контракт на ремонт спортивного зала МОУ «Самарская СОШ» №0366200035615004737-009172-02 от 29.09.2015г Администрацией муниципального образования Куркинский район был определен в соответствии со статьей 24 Закона № 44-ФЗ одним из предусмотренных способов - аукционом в электронной форме (ст.59). В соответствии со статьей 70 Закона №44-ФЗ по результатам электронного аукциона контракт заключается с победителем аукциона. Победителем был признан участник, предложивший наименьшую цену контракта (ООО «Стройсити»), по прошествию времени подрядчик к работам не приступил. Администрация МО Куркинский район 05.12.2015 года заключила с ООО «Стройсити» соглашение о расторжении контракта. 11 декабря 2015 года заключен контракт на туже сумму (1152822,36 рублей) со вторым участником электронных торгов ООО «Интергазмаш». Нормами Закона №44-ФЗ не предусмотрена возможность заключить контракт с участником, предложение которого о цене является вторым после победителя (иной участник), если победителю отказано в заключении контракта или он отстранен от участия в закупке. Контракт с иным участником электронного аукциона может быть заключен, только если победитель уклонился от его заключения (ч. 14 ст. 70 Закона №44-ФЗ), применение этого правила к другим случаям указанным Законом не предусмотрено.

Начальная (максимальная) цена контракта составляла 1 450 631,07 рублей, экономия по итогам электронного аукциона составила 297808,71 рублей.

Контракт на ремонт спортивного зала МОУ «Самарская СОШ» №0366200035615007011 Администрацией муниципального образования Куркинский район был определен в соответствии со статьей 24 Закона № 44-ФЗ одним из предусмотренных способов – запрос котировок (ст.72), победителем был признан участник, предложивший наименьшую цену контракта (ООО «Интергазмаш»). Начальная (максимальная) цена контракта составляла 206334,90 рублей, экономия по итогам запроса котировок составила 19334,90 рублей.

Приобретение спортивного оборудования осуществлено МОУ «Самарская СОШ» в соответствии с договором, заключенным с единственным поставщиком на основании п.5 ч.1 ст. 93 федерального закона №44-ФЗ.

Достоверность сметной стоимости работ (более ста тысяч рублей), подтверждены государственным учреждением Тульской области "Региональный хозрасчетный центр по ценообразованию в строительстве".

**3.4.**На основании части 2 статьи 112 Федерального закона № 44-ФЗ составление и размещение на официальном сайте план-графиков осуществляется в соответствии с Порядком размещения на официальном сайте план-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков, утвержденного приказом Министерства экономического развития Российской Федерации, Федерального Казначейства от 27 декабря 2011 года №761/20н и с учетом Особенностей размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно – телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг план – графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы, утвержденных приказом Министерства экономического развития Российской Федерации, Федерального Казначейства от 20 сентября 2013 № 544/18н.

Согласно п. 5 Порядка и части 2 Особенностей, план-графики подлежат размещению не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

Решение №11-3 «О бюджете муниципального образования Куркинский район на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» принято 24.12.2014 года. Крайняя дата для размещения на ООС плана-графика на 2014 год – 24.01.2015 г., фактически план-график Администрации МО Куркинский район опубликован 23.01.2015г, по образовательным учреждениям района 17.01.2015г., т.е. без нарушения срока.

Субъектами проверки в ходе проверки на бумажном носителе представлены план-графики на 2015 год. В проверяемом периоде на официальном сайте опубликовано 35 версий план – графика на 2015 год. План-график Администрации МО по средствам бюджета муниципального района и по средствам бюджета городского поселения единый. Все закупки, направленные на реализацию проверяемых программных мероприятий размещены в план-графиках закупок.

В информации о контрактах, раздел «информация о платежах и объекте закупок» код бюджетной классификации указан – 85107020128058**243**225, наименование закупки – «ремонт спортивного зала», что соответствует кодам произведенной оплаты. Код Вида Расходов **244** «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» применен при закупке спортивного оборудования (85207020122796244310 и 85207020128058244310). Что соответствует требованиям Приказа министерства финансов России от 01.07.2013г. № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации».

**3.5.** **Аукционы на выполнение работ по ремонту спортивных залов.**

На момент проверки электронные аукционы в стадии «исполнение завершено».

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Информация о проведении аукциона | МОУ «Ивановская СОШ» | МКОУ «Михайловская СОШ» им. В.А.Казанского | МОУ «Самарская СОШ» | | |
| Первый участник аукциона | | Второй участник аукциона |
| Дата и № извещения о проведении аукциона | 28.08.15г 0366200035615004737 | 28.08.15г 0366200035615004735 | 28.08.15г 0366200035615004734 | |  |
| Организация осуществляющая закупку | ГКУТО «Центр организации закупок» | ГКУТО «Центр организации закупок» | ГКУТО «Центр организации закупок» | |  |
| Начальная (максим) цена контракта, руб. | 1480877,67 | 1425267,61 | 1450631,07 | |  |
| Дата и № протокола проведения аукциона | 18.09.15г 0366200035615004737-3 | 18.09.15г 0366200035615004735-3 | 18.09.15г 0366200035615004734-3 |  | |
| Наименование победителя аукциона | ООО «Интергазмаш» | ООО «СтройСити» | ООО «СтройСити» | ООО «Интергазмаш» | |
| № и дата заключенного контракта, сумма | №0366200035615004737-009072-01 от 29.09.15г. 1298834,53 руб. | №0366200035615004735-0090172-02 от 29.09.15г 1060095,41 руб. | №0366200035615004734-0090172-02 от 29.09.15г. 1152822,36 руб. | №0366200035615004734-0090172-03 от 11.12.15г 1152822,36 руб. | |
| Реестровый номер контракта | 3712900134915000051 | 3712900134915000050 | 3712900134915000049 | 3712900134915000058 | |
| Информация о заключен. контракте размещена | 29.09.2015г. | 29.09.2015г. | 29.09.2015г. | 12.12.2015г. | |
| Информация о расторжении контракта |  |  | 06.12.2015г. |  | |
| Срок исполнения контракта | 25.12.15г. п/поруч. №1118 (окончат. расчет) | 30.12.15г. п/поруч №1158 (окончат. расчет) |  | 30.12.15г. п/поруч. №1159 (окончат. расчет) | |
| Дата отчета об исполнении муниципального контракта | 25.12.15г. | 05.01.16г. |  | 05.01.16г. | |

**3.6 Запросы котировок на выполнение работ по ремонту спортивных залов.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Информация о проведении запроса котировок | МОУ «Ивановская СОШ» | МКОУ «Михайловская СОШ» им. В.А.Казанского | МОУ «Самарская СОШ» |
| Дата и № извещения о проведении запроса котировок | 04.12.15г 0366200035615007012 | 04.12.15г 0366200035615007013 | 04.12.15г 0366200035615007011 |
| Организация осуществляющая закупку | ГКУТО «Центр организации закупок» | ГКУТО «Центр организации закупок» | ГКУТО «Центр организации закупок» |
| Начальная (максим) цена контракта, руб. | 220688,91 | 214596,00 | 206334,90 |
| Дата и № протокола проведения запроса котировок | 11.12.15г. б/н | 11.12.15г. б/н | 11.12.15г. б/н |
| № и дата заключенного контракта, сумма | №0366200035615007012 от 21.12.15г. 209655,00 руб. | №036620003561500713 от 19.12.15г 214000,00 руб. | №0366200035615007011 от 19.12.15г 187000,00 |
| Информация о заключен. контракте размещена | 21.12.2015г. | 19.12.2015г. | 19.12.2015г. |
| Информация о расторжении контракта | - | - | - |
| Реестровый номер контракта | 3712900134915000064 | 3712900134915000061 | 3712900134915000063 |
| Срок исполнения контракта | 30.12.15г. п/поруч. №1156 (окончат. расчет) | 30.12.15г. п/поруч. №1157 (окончат. расчет) | 30.12.15г. п/поруч. №1160 (окончат. расчет) |
| Дата отчета об исполнен. муницип. контракта | 05.01.16г. | 05.01.16г. | 05.01.16г. |

В соответствии с п. 3 Положения о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения (утв. постановлением Правительства РФ от 28 ноября 2013 г. № 1093), отчет размещается заказчиком в единой системе в течение 7 рабочих дней со дня оплаты заказчиком обязательств и подписания заказчиком документа о приемке результатов исполнения контракта.

Сроки размещения в ЕИС исполненных и оплаченных контрактов соблюдены.

**IV.     Исполнение муниципальных контрактов.**

 В соответствии с ст.44 и 96 Федерального закона № 44-ФЗ для участников закупок установлены были требования об обеспечении заявок на участие в электронном аукционе и обеспечении контрактов при запросе котировок исполнения всех шести контрактов путем внесения денежных средств.

Обеспечение заявки при проведении электронных аукционов предоставляется путем внесения денежных средств (ч.2 ст. 44 44-ФЗ). Денежные средства перечисляются на счет электронной торговой площадки.

Обеспечение заявок по контрактам подрядчиками на ремонт спортивного зала МОУ «Ивановская СОШ» №0366200035615004737-009072-01 от 29.09.2015г. в сумме 14808,78 рублей, на ремонт спортивного зала МКОУ «Михайловская СОШ» им. В.А.Казанского №0366200035615007012 от 29.09.2015г. в сумме 14252,62 рублей, на ремонт спортивного зала МОУ «Самарская СОШ» №0366200035615004737-009172-02 от 11.12.2015г. в сумме 14506,31 рублей перечислены на счет электронной торговой площадки и возвращены в установленные сроки.

    Обеспечение контракта №0366200035615007012 от 21.12.2015г. по объекту «МОУ «Ивановская СОШ» ремонт спортивного зала. Устройство наливных полов» по проведенному запросу котировок подрядчик ООО «Интергазмаш» произвел платежным поручением №1115 от 21.12.2015г. Возврат залоговой суммы Администрацией МО Куркинский район контрагенту ООО «Интергазмаш» был произведен платежным поручением № 252160 от 30.12.2015г. в полном объеме в сумме 11034,45 рублей, что составляет 5% от начальной (максимальной) цены контракта.

Обеспечение контракта №0366200035615007013 от 19.12.2015г. по объекту «Ремонт спортивного зала МКОУ «Михайловская СОШ» им. В.А.Казанского» по проведенному запросу котировок подрядчик ООО «СтройСити» произвел платежным поручением №88 от 18.12.2015г. Возврат залоговой суммы Администрацией МО Куркинский район контрагенту ООО «СтройСити» был произведен платежным поручением № 265968 от 18.01.2016г. в полном объеме в сумме 10729,80 рублей, что составляет 5% от начальной (максимальной) цены контракта.

Обеспечение контракта №0366200035615007011 от 19.12.2015г. по объекту «Замена окон спортивного зала МОУ «Самарская СОШ» по проведенному запросу котировок подрядчик ООО «СтройМаркет» произвел платежным поручением №66 от 18.12.2015г на сумму 9350,00 рублей, что противоречит ч. 6 п.96 44-ФЗ (размер обеспечения исполнения контракта должен составлять от пяти до тридцати процентов начальной (максимальной) цены контракта, указанной в извещении об осуществлении закупки) и меньше требуемой суммы на 966,75 рублей. Возврат залоговой суммы Администрацией МО Куркинский район контрагенту ООО «СтройМеркет» был произведен платежным поручением № 252161 от 30.12.2015 г. в полном объеме в сумме 9350,00 рублей.

Суммы обеспечения контрактов возвращены по окончании сроков действия контрактов и по факту подписания акта о приемке выполненных работ.

**V.Качество, полнота и своевременность выполнения строительно-монтажных работ и осуществление строительного контроля.**

**5.1** Администрацией муниципального образования Куркинский район ведение строительного контроля проводилось в соответствии с постановлениями Администрации МО Куркинский район от 24.11.2014г. №711 «Об утверждении Положения о проведении экспертизы предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта» и от 25.11.2014г. №715 «Об утверждении Положения об экспертной комиссии по проведению экспертизы предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта».

Экспертной комиссией Администрации МО Куркинский район по всем проверяемым объектам по ремонту спортивных залов проведены экспертизы по выполнению работ в соответствии с заключенным контрактом и составлены экспертные заключения по каждому предмету контракта.

Вся сметная документация проверена Государственным учреждением Тульской области «Региональный хозрасчетный центр по ценообразованию в строительстве».

Приемка выполненных работ осуществлялась представителем государственного учреждения Тульской области «Центр технического надзора эксплуатации зданий и сооружений учреждений образования». Каких либо документов данной приемки выполненных работ по ремонту спортивных залов в Администрацию МО Куркинский район не направлялись.

Приказом отдела образования Администрации МО Куркинский район от 12.10.2015г. №23-р назначены ответственные лица – руководители образовательных учреждений по осуществлению контроля за ходом проведения ремонтов спортивных залов:

Страшко Е.И.- директор МКОУ «Михайловская СОШ» им. В.А.Казанского;

Миронова В.И.- директор МОУ «Самарская СОШ»;

Ломовцева Н.В.- директор МОУ»Ивановская СОШ».

Распоряжениями №476-р, 477-р, 478-р от 20.10.2015 года Администрации МО Куркинский район «О создании приемочной комиссии для приемки выполненных работ по ремонту спортивного зала» создана приемочная комиссия в составе: председателя комиссии Сидякова М.А.- председателя комитета по жизнеобеспечению; членов комиссии Денисовой Е.В.- начальник отдела коммунального хозяйства, градостроительства и архитектуры, Зюбиной О.Н.- главный специалист по градостроительству (архитектор), Маркеевой А.Ю.- специалист 1 категории (бухгалтер) и соответственно директора школ: Страшко Е.И.- директор МКОУ «Михайловская СОШ» им. В.А.Казанского, Мироновой В.И.- директор МОУ «Самарская СОШ», Ломовцевой Н.В.- директор МОУ»Ивановская СОШ».

При проведении контрольного мероприятия контрольно- ревизионной комиссией МО Куркинский район проведены обмеры выполненных работ согласно актам выполненных работ.

|  |  |
| --- | --- |
| № контракта, сумма, предмет контракта. | Замечания, несоответствие объемов, качество работ при визуальном осмотре, суммовая оценка расхождений и т. д. |
| МОУ «Ивановская СОШ» | |
| Ремонт спортивного зала № 0366200035615004737-009072-01 1298834,53 рублей | Журнал выполнения работ и составление актов освидетельствования скрытых работ составлялись до 18.10.2015г.  Некачественное сваривание полотнищ линолеума (около 10 м) – стоимость работ 450 рублей.  После демонтажа шведской стенки проводилась заделка мест крепления, в настоящее время отделка осыпалась (около 1 м2) – стоимость работ 1335,62 рубля.  Ведется претензионная работа, направлена претензия (исх. № 11-24/3887 от 29.07.2016г), исправлений недоделок и некачественных работ не проводилось. |
| Ремонт спортивного зала (Устройство наливных полов) №0366200035615007013 209655,00 рублей | Журнал выполнения работ и составление актов освидетельствования скрытых работ не представлены.  Контракт заключен 21.12.2015 года, т. е. после выполнения работ по контракту № 0366200035615004737-009072-01 (акт о приемке выполненных работ от 01.12.2015г.), где выполнены работы по устройству: песчаной подстилки, покрытию из рулонных материалов, щебеночного слоя, бетонного подстилающего слоя, бетонной стяжки толщиной 20 мм. Работы по контракту на устройство наливных полов в спортивном зале согласно предъявленным документам проведены после завершения основного ремонта и укладки напольного покрытия (линолеума). Фактически работы проводились в период проведения ремонтных работ по основному контракту. Запрос котировок на дополнительные работы по укладке бетонной стяжки проводился на фактически выполненные на тот момент объемы работ. |
| Школьное спортивное оборудование №55/15 119095,00 рублей | Получено в полном объеме, оприходовано в соответствии с инструкцией по бухгалтерскому учету. Закреплено за материально-ответственным лицом. |
| МКОУ «Михайловская СОШ» им. В.А.Казанского | |
| Ремонт спортивного зала № 0366200035615004735-009172-02 1060095,41 рублей | Журнал выполнения работ и составление актов освидетельствования скрытых работ не представлены.  В соответствии с п. 2.21техзадания окраска плинтусов завышена и в смете и акте выполненных работ более чем в 10,0 раз или на 10571,34 рублей.  Некачественное сваривание полотнищ линолеума (около 10 м) – стоимость работ 450 рублей.  Ведется претензионная работа, направлена претензия (исх. №11-24/3885 от 29.07.2016г), исправлений недоделок и некачественных работ не проводилось.. |
| Ремонт спортивного зала (окраска потолка) №0366200035615007013 217000,00 рублей | Журнал выполнения работ не представлен.  Работы выполнены в полном объеме в соответствии с заключенным контрактом. |
| Школьное спортивное оборудование №55/15 371000,00 рублей | Получено в полном объеме, оприходовано в соответствии с инструкцией по бухгалтерскому учету. Закреплено за материально-ответственным лицом. |
| МОУ «Самарская СОШ» | |
| Ремонт спортивного зала № 0366200035615004734-009172-02 1152822,36 рублей | Журнал выполнения работ не представлен. Составление актов освидетельствования скрытых работ проводилось с 11по 17 декабря 2015года.  Некачественное сваривание полотнищ линолеума (около 10 м) – стоимость работ 450 рублей.  Ведется претензионная работа, направлена претензия (исх. №11-24/3886 от 29.07.2016г), исправлений недоделок и некачественных работ не проводилось.. |
| Ремонт спортивного зала (замена окон в спортзале) №0366200035615007011 187000,00 рублей | Журнал выполнения работ не представлен.  Работы выполнены в полном объеме в соответствии с заключенным контрактом. |
| Школьное спортивное оборудование №54/15 266660,00 рублей | Получено в полном объеме, оприходовано в соответствии с инструкцией по бухгалтерскому учету. Закреплено за материально-ответственным лицом. |

Общая сумма некачественно выполненных работ в соответствии с заключенными контрактами составила 13256,96 рублей.

Проведение запроса котировок на фактически выполненные работы на сумму 209655,00 рублей.

Фотоматериалы по выполнению ремонтных работ прилагаются.

**VI. Оценка достигнутых результатов**

           Все отремонтированные спортивные залы находятся в средних общеобразовательных учреждениях, расположенных в сельской местности. Прежнее состояние спортивных залов и их оснащение ограничивало число учащихся, занимающихся физической культурой и спортом непосредственно по утвержденной учебной программе, так и в факультативное время.

Проведенные мероприятия по ремонту спортивных залов и приобретению спортивного оборудования и инвентаря способствует повышению качества преподавания предмета, увеличению доли учащихся, занимающихся физической культурой и спортом во внеурочное время, доли муниципальных образовательных учреждений, материально-техническая база которых обновлена.

Ввиду этого администрацией было принято решение в 2015 году принять участие на условиях софинансирования в государственной программе Тульской области «Развитие образования в Тульской области». В настоящее время, после произведенного капитального ремонта, спортивные залы - это современные спортивные помещения, отвечающее требованиям федеральных государственных стандартов.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Школа | 2014 год | | 2015год | | 2016 год | | | Показатели соглашения, | |
| Число учащихся | Занято во внеурочных спортивных занятиях | Число учащихся | Занято во внеурочных спортивных занятиях | Число учащихся | Занято во внеурочных спортивных занятиях | Доля занимающихся учащихся в общей численности, % | % | 2016 год к показателям соглашения |
| Начальная |  |  | 109 | 67 | 113 | 84 | 28,3 | 17,0 | +11,3 |
| Основная |  |  | 131 | 81 | 131 | 98 | 33,3 | 29,3 | +4,0 |
| Средняя |  |  | 59 | 36 | 53 | 38 | 12,8 | 6,1 | +6,7 |
| Итого | 301 | 150 | 299 | 184 | 297 | 220 | 74,1 | 52,4 | +21,7 |
| % занятых |  | 50,0 |  | 61,5 |  | 74,1 |  | 52,4 |  |

Количество учащихся, занимающихся физической культурой увеличилось в среднем на 20,0%, появились новые спортивные секции: настольный теннис, мини футбол, гимнастика. Увеличилось число участников из этих школ на районных спортивных соревнованиях. Учащиеся этих школ успешно сдали нормативы ГТО и завоевали медали и значки по результатам участия в зимних и весенних фестивалях «Готов к труду и обороне».

Сравнивая значения показателей эффективности реализации мероприятий программы, планируемые к достижению в соответствии с заключенным соглашением и показатели первого полугодия 2016 года, заметен значительный рост доли занимающихся учащихся в общей численности и превышает планируемые показатели на 21,7%.

**VII. Заключение.**

1.В результате применения конкурентных способов закупки Администрацией муниципального образования Куркинский район достигнута экономия бюджетных средств на сумму 875988,86 рублей.

2.Неправомерный выбор способа определения поставщика Администрацией МО Куркинский район в плане заключения контракта по ремонту спортивного зала МОУ «Самарская СОШ» №0366200035615004734-009172-02 на сумму 1152822,36 рублей с ООО «Интергазмаш» (второй участник аукциона).

3.Занижена сумма финансового обеспечения по контракту №0366200035615007011 от 19.12.2015г. на сумму 966,75 рублей.

4.Общая сумма невыполненных работ в соответствии с заключенными контрактами составила 13256,96 рублей.

5. Проведение запроса котировок на фактически выполненные работы на сумму 209655,00 рублей.

Председатель КРК

МО Куркинский район                                             Е.В. Степина

 Глава Администрации

МО Куркинский район                                            Г.М. Калина.

Начальник финансового

Управления Е.М. Подкопаева

Начальник сектора бухгалтерского учета

и отчетности С.М. Цинколенко

 Директор МОУ «Ивановская СОШ» Н.А. Ломовцева

Директор МКОУ «Михайловская СОШ»

Имени В.А.Казанского Е.И. Страшко

Директор МОУ «Самарская СОШ» В.И. Миронова

Директор МКУ « Централизованная

бухгалтерия МУ МО Куркинский район» Н.И. Мастикова