

Информация
о результатах контрольного мероприятия
"Проверка законности и эффективности использования бюджетных
средств в рамках национального проекта "Демография" на развитие
спортивной инфраструктуры муниципальных общеобразовательных
учреждений города Владивостока" за 2019 год

(утвержден решением Коллегии Контрольно-счетной палаты города Владивостока от 14.05.2020 протокол № 5)

Объекты контрольного мероприятия: 6 муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждений: МБОУ СОШ № 12 с углубленным изучением предметов эстетического цикла; МБОУ СОШ № 16 имени А.И. Щетининой; МБОУ СОШ № 37; МБОУ СОШ № 38; МБОУ СОШ № 63 с углубленным изучением китайского языка; МБОУ СОШ № 67.

Проверяемый период деятельности: 2019 год.

В результате проведенного контрольного мероприятия установлено следующее.

В рамках национального проекта "Демография" реализуется федеральный проект – "Спорт - норма жизни". Во исполнение показателей одноименного федерального проекта в Приморском крае реализуется региональный проект "Спорт – норма жизни".

В целях достижения показателей регионального проекта "Спорт - норма жизни" бюджетам муниципальных образований предоставлены новые меры поддержки. Непосредственно ВГО на основании соглашения от 20.05.2019, заключенного между департаментом физической культуры и спорта администрации Приморского края и администрацией города Владивостока, в 2019 году предоставлена субсидия на развитие спортивной инфраструктуры муниципальной собственности в сумме 29 631,65 тыс. рублей. Объем средств бюджета ВГО составил по условиям соглашения не менее 1 559,56 тыс. рублей. По итогам реализации проекта, по ВГО достигнуты целевые показатели результативности предоставления субсидий.

Несмотря на выделенное в 2019 году дополнительное финансирование, в муниципальной программе "Развитие физической культуры и спорта в городе Владивостоке" на 2014 - 2022 годы" значение показателя "повышение уровня обеспеченности муниципальных общеобразовательных учреждений г. Владивостока спортивными сооружениями" запланировано без роста, на уровне 56,0 %. В связи с чем, не обеспечена возможность оценки влияния дополнительных объемов выделенных ресурсов на обеспеченность муниципальных общеобразовательных учреждений спортивными сооружениями (хоккейными коробками, спортивными площадками).

В администрации города Владивостока уполномоченными органами по расходованию субсидии из краевого бюджета на развитие спортивной инфраструктуры в 2019 году являлись: управление образования и управление физической культуры и спорта.

Непосредственными получателями субсидии из краевого бюджета на развитие спортивной инфраструктуры муниципальной собственности,

подотчетными управлением образования, являлись 6 муниципальных общеобразовательных учреждений: СОШ №№ 12, 16, 37, 38, 63, 67.

В целях реализации мероприятий по развитию спортивной инфраструктуры, управлению образованием переданы полномочия по определению подрядных организаций с использованием конкурентных способов и разработке аукционной документации на основании заявок образовательных учреждений.

Остальные функции заказчика закреплены за образовательными учреждениями, в том числе: разработка планов закупок и планов-графиков закупок; подписание муниципальных контрактов; осуществление закупок у единственного поставщика; контроль исполнения контрактов, приемка поставленных товаров, выполненных работ, включая проведение экспертизы; взаимодействие заказчиков с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) при изменении, расторжении контрактов, применении мер ответственности в случае нарушения поставщиками (подрядчиками, исполнителями) условий контрактов.

По результатам аукционов в электронной форме победителем признано ООО "Реновация". По пяти аукционам начальная максимальная цена контракта снижена от 11,5 % до 29,7 %, один аукцион признан несостоявшимся.

Договоры подряда с ООО "Реновация" заключены после применения со стороны управления образования антидемпинговых мер, предусмотренных частью 2 статьи 37 Закона о контрактной системе - после предоставления информации, подтверждающей добросовестность ООО "Реновация". Но по одному из трех договоров, послуживших основанием добросовестности подрядчика, договор от 02.10.2018, заключенный между СОШ № 71 и ООО "Реновация" на установку ограждения территории школы, выполнен позже установленного срока на 18 дней. Со стороны СОШ № 71 штрафные санкции в виде уплаты пени к ООО "Реновация" не применялись, что привело к искажению информации о добросовестности подрядчика ООО "Реновация".

Проверкой установлено несоблюдение подрядчиком ООО "Реновация" нормативного расхода ресурсов (асфальтобетона и щебня) при выполнении работ на 5 объектах муниципальной собственности. Несоблюдение технологии производства работ, в части использования асфальтобетонной смеси и щебня в меньшем количестве, чем нормативно необходимо, может привести к снижению эксплуатационной пригодности (периода эксплуатации) и прочностных показателей покрытия хоккейных и спортивной площадок.

Так, при выполнении работ по устройству оснований спортивной площадки меньше норматива использован щебень из природного камня фракции 10-20 мм - на 0,18 куб. метров; фракции 40-70 мм - на 2,17 куб. метров (СОШ № 12).

Для устройства покрытия и ограждения площадок меньше необходимого использованы:

- смесь асфальтобетонная (площадка СОШ № 16 - на 17,48 тонн; СОШ № 37 - на 26,82 тонны; СОШ № 63 - на 16,26 тонн; СОШ № 67 - на 54,27 тонн);

- бетон тяжелый, крупностью заполнителя более 40 мм- на 1,06 куб. метров (*МБОУ СОШ № 16*).

МБОУ СОШ № 67 в рамках договора по созданию малобюджетного плоскостного спортивного сооружения ООО "Реновация" оплачены непредвиденные работы и затраты сверх установленного в сводном сметном расчете размера на 31,38 тыс. рублей. Возмещено ООО "Реновация" в ходе контрольного мероприятия.

По результатам проведенных в ходе контрольного мероприятия осмотров и обмеров выполненных работ установлены следующие нарушения и недостатки, приведшие к излишней оплате подрядчику ООО "Реновация" 500,31 тыс. рублей:

- в результате замены покрытия "Мастерпол" на покрытие "Мастерфайбр", имеющее более низкую цену, излишне оплачено 118,36 тыс. рублей (*СОШ № 12*);

- оплачены фактически невыполненные работы по бетонированию вертикальных опор на глубину 0,7 метров: в сумме 121,66 тыс. рублей (*СОШ № 16*); 177,17 тыс. рублей (*СОШ № 37*); 83,12 тыс. рублей (*СОШ № 63*).

Также по результатам контрольных осмотров и обмеров выявлено несоответствие фактической комплектации хоккейных коробок локальным ресурсным сметным расчетам. Хоккейные коробки в *СОШ № 16*, *СОШ № 37*, *СОШ № 63*, *СОШ № 67* имеют сетчатое ограждение не по всему периметру, как предусмотрено аукционной документацией и локальными ресурсными сметными расчетами, а только в местах закругления хоккейных бортов, что не обеспечивает безопасность обучающихся во время пребывания в образовательной организации.

В нарушение части 6 статьи 34 Закона о контрактной системе, условий договоров на выполнение подрядных работ, при нарушении подрядчиком ООО "Реновация" сроков исполнения обязательств, муниципальными образовательными учреждениями не востребована с подрядчика неустойка (пеня).

В *СОШ № 38* в нарушение пункта 1 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"; пункта 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Основные средства", утвержденного приказом Минфина России № 257н от 31.12.2016; пункта 12 Инструкции по применению плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденной приказом Минфина России № 174н от 16.12.2010, своевременно не произведено списание ликвидированного спортивного сооружения. В результате в балансе (форма 0503130) на 01.01.2020 завышена стоимость основных средств на 2 571,33 тыс. рублей и сумма амортизации на 1 928,50 тыс. рублей.

В связи с не передачей первичных документов *СОШ № 38* в МКУ "Централизованная бухгалтерия" вновь созданное сооружение универсальная спортивная площадка, установленное оборудование и тренажеры по данным бухгалтерского учета *СОШ № 38* не отражены.

В целях принятия мер по устранению и предупреждению выявленных нарушений и недостатков в управление по работе с муниципальными учреждениями образования администрации города Владивостока, в МБОУ СОШ №№ 12, 16, 37, 38, 63, 67 внесены представления. В адрес курирующего заместителя главы города направлена информация для обеспечения контроля за исполнением представлений.

Аудитор Контрольно-счетной палаты
города Владивостока
М.В. Быкова