АКТ

проверки отдельных направлений деятельности муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения города Ростова-на-Дону «Детский сад № 102» за период с 01.09.2017 года по 01.09.2019 года

01 ноября 2019 года город Ростов-на-Дону

На основании удостоверения от 17.09.2019 года № 35, выданного заместителем главы Администрации города – начальником Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону, в соответствии с Планом контрольной деятельности контрольно-ревизионного отдела Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону на 2019 год, работниками контрольно-ревизионного отдела – заведующим сектора финансового контроля отраслей социальной сферы Орешак О.В. (руководитель проверки), главным специалистом сектора финансового контроля в сфере закупок Золотухиным К.В., главными специалистами сектора финансового контроля отраслей социальной сферы Бурой Ю.В., Лысенко В.А., главным специалистом сектора финансового контроля отраслей городского хозяйства Мосиенко Р.С., ведущим специалистом сектора финансового контроля в сфере закупок Аюбовым Т.Н. в рамках проверки соответствия деятельности муниципального казенного учреждения «Отдел образования Пролетарского района города Ростова-на-Дону» и муниципальных образовательных учреждений, включенных в территориальную смету Пролетарского района города Ростова-на-Дону действующему законодательству, целевого и эффективного использования средств бюджета всех уровней, выделенных на содержание учреждений и исполнение уставных функций, правомерности формирования и расходования средств, полученных от приносящей доход деятельности за период с 01.09.2017 года по 01.09.2019 года проведена выборочная проверка отдельных направлений деятельности муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения города Ростова-на-Дону «Детский сад № 102».

Проверка проведена в срок с 23.09.2019 по 01.11.2019 года.

Проверкой установлено:

Проверка расходования бюджетных средств, выделенных на выполнение текущего и капитального ремонта

В соответствии с п. 8 ст. 99 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 № 44-ФЗ проведена выборочная проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

В ходе плановой проверки, а также на основании приказа по Учреждению от 21.10.2019 № 252 проведены контрольные мероприятия, направленные на проверку соответствия поставленных товаров, материалов, выполненных работ (ее результата) условиям заключенных контрактов, по результатам которых установлено:

В нарушение требований ч.1 и ч.2 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ и ч. 1 ст. 720 ГК РФ Заказчиком осмотр и приемка выполненных работ (результата работ) проведена не должным образом. Как результат, Учреждением в 2018 году допущен необоснованный расход средств субсидии в общей сумме **29,1** тыс. руб.:

1. В 2018 году между Учреждением и ООО «Техно-Информ» заключен контракт от 27.02.2018 № 3/172-Б на выполнение работ по замене двух наружных лестниц в

здании МБДОУ «Детский сад № 102» расположенного по адресу: г. Ростов-на-Дону ул. 35 линия, 7.

Согласно п. 9 и п. 10 акта выполненных работ № 9 от 09.04.2018 к оплате предъявлены работы по монтажу опорных стоек из профильной стальной трубы размером 100*100*7 мм в количестве 14 метров.

В ходе проведения контрольных мероприятий установлено, что ремонт эвакуационных наружных лестниц производился без монтажа опорных стоек. В качестве опор лестничных площадок и лестниц второго этажа служат горизонтальные балки, выступающие из несущей стены здания на 1-1,5 м оставленные после демонтажа старой лестницы.

Как результат, по контракту (договору) от 27.02.2018 № 3/172-Б допущен необоснованный расход средств субсидии в сумме **18,4** тыс. руб.

Приложение 1

2. В 2018 году между Учреждением и ИП Айказян А.А. заключен договор от 01.02.2018 № 165-Б на выполнение работ по текущему ремонту внутренних помещений в здании МБДОУ «Детский сад № 102» расположенному по адресу: г. Ростов-на-Дону ул. Сарьяна, 4/20.

По результатам контрольных мероприятий установлено следующее:

Согласно п. 14-14.2 акта выполненных работ № 1 от 12.02.2018 к оплате предъявлены работы по устройству покрытий пола из коммерческого гомогенного линолеума TARKETT PRIMO PLUS предъявленного к оплате по сметному ценнику ТССЦ 101-4201 в объеме 116,28 кв.м. Стоимость данного линолеума по указанному сметному ценнику в переводе в уровень цен периода проведения ремонтных работ составляла 862,0 руб. за кв.м.

В ходе проведения контрольных мероприятий, с помощью имеющейся информации полученной с сайта производителя указанного линолеума www.tarkett.ru установлено, что коммерческий гомогенный линолеум TARKETT PRIMO PLUS при производстве работ по текущему ремонту внутренних помещений в рамках договора от 01.02.2018 № 165-Б не применялся. Фактически в качестве напольного покрытия был применен линолеум, из коллекции коммерческого линолеума Tarkett Acczent Pro Tobago 2 среднерыночная стоимость которого составляет 770,0 руб. за один кв.м., что 92,0 руб. меньше линолеума предъявленного к оплате.

Как результат, по договору от 01.02.2018 № 165-Б допущен необоснованный расход средств субсидии в сумме **10,7** тыс. руб.

Приложение 2

Заведующий сектором финансового контроля отраслей социальной сферы контрольно-ревизионного отдела Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону
_____ О.В. Орешак

Главный специалист контрольно-ревизионного отдела Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону
_____ Р.С. Мосиенко

Заведующий
МБДОУ «Детский сад № 102»
_____ С.А. Мармузова

Главный бухгалтер
_____ А.О. Мартиросьян

Один экземпляр акта с приложениями получен _____ 01.11.2019г.
(подпись руководителя) (дата)