

Информация
по результатам контрольного мероприятия
«Проверка законности и результативности использования бюджетных ассигнований, выделенных на выполнение работ по ремонту помещений административного здания МАУК ЦКиД «Восход»

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 2.12 Плана работы Контрольно-счётной палаты города Дмитровграда Ульяновской области на 2023 год, утверждённого распоряжением Контрольно-счётной палаты города Дмитровграда Ульяновской области от 30.12.2022 №53.

2. Цель проведения контрольного мероприятия: оценка законности и результативности использования бюджетных ассигнований, выделенных на выполнение работ по ремонту помещений административного здания Муниципального автономного учреждения культуры Центр культуры и досуга «Восход».

3. Предмет контрольного мероприятия: нормативные правовые акты, муниципальные правовые акты, проектно-сметная документация, муниципальные контракты (договоры), первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учёта, бухгалтерская отчётность, техническая и иная документация, подтверждающие использование выделенных средств на проведение ремонтных работ и соответствие объёма и качества выполненных работ заявленным требованиям.

4. Объект контрольного мероприятия: Муниципальное автономное учреждение культуры Центр культуры и досуга «Восход» (далее – МАУК ЦКиД «Восход» или Учреждение) (ИНН 7302005216, КПП 730201001, юридический и почтовый адрес: 433506, Ульяновская область, город Дмитровград, ул. Ленина, д.17, тел. 8 (84235) 32170, 32910, 32880).

5. Проверяемый период: 2021 год – 2023 годы.

6. Фактический срок проведения контрольного мероприятия: 01.12.2023 – 29.12.2023.

7. Объем проверенных средств: 23 726,26 тыс.руб.

8. Общая сумма выявленных нарушений – 8 272,71 тыс.руб., в том числе по группам:

I. Нарушения при формировании и исполнении бюджетов (1 группа нарушений Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля), утвержденного постановлением Коллегии Счетной палаты Российской Федерации от 21.12.2021 №14ПК, далее по тексту – Классификатора нарушений) – 8271,06 тыс.руб., в том числе:

1) Нарушения при выполнении или невыполнении государственных (муниципальных) задач и функций государственными органами и органами местного самоуправления, органами государственных внебюджетных фондов, государственными (муниципальными) казенными учреждениями, государственными (муниципальными) бюджетными и государственными (муниципальными) автономными учреждениями, государственными

корпорациями (компаниями), публично-правовыми компаниями, пункт 1.2.101 Классификатора нарушений – 8 271,06 тыс.руб., а именно:

- не использование права на взыскание пеней (неустойки) в течение двух лет с даты исполнения обязательств по контракту – 206,81 тыс.руб.;

- отсутствие дополнительных соглашений при изменении существенных условий контракта - 8 064,25 тыс.руб.;

II. Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц (4 группа нарушений Классификатора нарушений) 1,65 тыс.руб., в том числе:

1) Приемка и (или) оплата поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги или отдельного этапа исполнения контракта в случае несоответствия этих товара, работы, услуги либо результатов выполненных работ условиям контракта, если выявленное несоответствие не устранено поставщиком (подрядчиком, исполнителем) и привело к дополнительному расходованию средств соответствующего бюджета бюджетной системы Российской Федерации или уменьшению количества поставляемых товаров, объема выполняемых работ, оказываемых услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (невыполнение работ, фактически включенных в Акты о приемке выполненных работ - пункт 4.45 Классификатора нарушений) – 1,65 тыс.руб.

Выявленные в ходе контрольного мероприятия не суммовые нарушения, в том числе по группам:

II. Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц (4 группа нарушений Классификатора нарушений):

1) Нарушения условий исполнения контрактов (договоров), в том числе сроков исполнения, включая своевременность расчетов по контракту (договору) (невыполнение подрядчиками ООО «Оскар», ИП Кухарский Виктор Александрович условий трех контрактов в части соблюдения сроков выполнения работ - пункт 4.44 Классификатора нарушений);

2) Отсутствие утвержденного акта, регламентирующего правила закупки товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, или его несоответствие установленным требованиям (Положение о закупках МАУК ЦКиД «Восход», утвержденное 15.06.2021, не актуализировано в соответствии в части сроков оплаты – пункт 4.48 Классификатора нарушений);

3) Несоблюдение принципов и основных положений о закупке товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, в том числе порядка заключения и исполнения договоров (выявлены многочисленные повреждения штукатурки и наружной облицовки фасада здания – пункт 4.49 Классификатора нарушений);

4) Непредставление (ненаправление), несвоевременное представление (направление) информации (сведений) и (или) документов, подлежащих включению в реестр договоров, заключенных заказчиками по результатам закупки, а также информации, подлежащей включению в реестр недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей), или

представление (направление) недостоверной информации (сведений) и (или) документов, содержащих недостоверную информацию (пункт 4.59 Классификатора нарушений):

- не своевременно размещена информация об исполнении контракта на официальном сайте в информационно - телекоммуникационной сети «Интернет» (www.zakupki.gov.ru);

- не размещена информация об изменении объемов, видов работ по контракту на официальном сайте в информационно - телекоммуникационной сети «Интернет» (www.zakupki.gov.ru);

5) Нарушение установленного порядка, требований к осуществлению закупок товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц (срок оплаты работ по контракту от 28.04.2023 №2023.71671 противоречит действующему законодательству – Закону 223-ФЗ – пункт 4.60 Классификатора нарушений).

Неэффективное использование бюджетных средств на общую сумму 6 243,42 тыс.руб.:

1. Проведение текущего ремонта фасада общей стоимостью 6 243,42 тыс.руб. без результатов обследования технического состояния здания.

9. Пояснения и замечания руководителей или иных уполномоченных должностных лиц объектов контрольного мероприятия на результаты контрольного мероприятия:

9.1. В установленный статьей 5 Закона Ульяновской области от 23.12.2011 №230-ЗО «О регулировании некоторых вопросов организации и деятельности контрольно-счётных органов муниципальных образований Ульяновской области» срок, от проверяемой стороны поступили пояснения от 11.01.2024 №02, которые являются неотъемлемой частью акта. Поступившие пояснения были рассмотрены и учтены. Так, устранены нарушения в части принятых, но фактически не выполненных работ на сумму 1.65 тыс.руб. (выполнено устройство потолка Армстронг в кабинете 104, устройство плинтусов в кабинете 104А). Направлено письмо Подрядчику ИП Кухарскому В.А. (от 09.01.2024 №01) с требованием устранить недостатки в виде деформации стены под декоративным покрытием на лестничной клетке. Согласно гарантийного письма Подрядчика (от 10.01.2024 №001) устранение деформации стены на лестничной клетке будет устранено до 01.03.2024. Также учреждением был представлен Акт комиссионного обследования состояния здания МАУК ЦКиД «Восход» от 14.08.2019. Письмо об устранении трещин на фасаде здания направлено подрядчику ООО «Оскар» 14.11.2023. Ответ на указанную претензию от Подрядчика не поступал. Иные какие-либо действия Заказчиком и Подрядчиком на текущую дату не производились.

Положение о закупках МАУК ЦКиД «Восход» приведено в соответствие с действующим законодательством 26.12.2023.

10. Предложения по итогам контрольного мероприятия:

10.1. Управление по делам культуры и искусства Администрации города Димитровграда Ульяновской области:

10.1.1. Обеспечить применение содержащихся в распоряжении Губернатора Ульяновской области от 29.03.2023 №217-р «О некоторых мерах по обеспечению неотвратимости наказания за совершение отдельных нарушений законодательства», распоряжении Администрации города от 18.04.2023 №86-р «О некоторых мерах по обеспечению неотвратимости наказания за совершение отдельных нарушений законодательства» мер ответственности, в том числе дисциплинарных взысканий соразмерно допущенным нарушениям в отношении должностных лиц МАУК ЦКиД «Восход», отражённых в акте по результатам контрольного мероприятия от 28.12.2023 №20-а, таких как:

- не использование права на взыскание пеней (неустойки) в течение двух лет с даты исполнения обязательств по контракту от 28.05.2021 №2021.73733 в сумме 206,81 тыс.руб.;

- отсутствие дополнительных соглашений при изменении существенных условий контракта 28.05.2021 №2021.73733 (замена сметных расчетов, отличающихся объёмами и видами работ со сметами, размещенными в извещении о проведении аукциона) на сумму 8 064,25 тыс.руб.;

- не использование права на устранение недостатков (дефектов) выполненных работ, обнаруженных в пределах гарантийного срока силами Подрядчика в части многочисленных повреждений фасада здания в виде трещин, а также деформации стены под декоративным покрытием на лестничной клетке внутри здания;

10.2. МАУК ЦКиД «Восход»:

10.2.1. Принять действенные меры, направленные на:

- взыскание пеней (неустойки) в сумме 206,81 тыс.руб. по контракту от 28.05.2021 №2021.73733;

- устранение недостатков (дефектов) выполненных работ, обнаруженных в пределах гарантийного срока силами Подрядчика в части многочисленных повреждений фасада здания в виде трещин, а также деформации стены под декоративным покрытием на лестничной клетке внутри здания;

- строгое соблюдение норм действующего законодательства и условий заключённых контрактов при принятии и оплате выполненных работ;

- недопущение несвоевременности размещения в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов, размещение которых предусмотрено в соответствии с законодательством Российской Федерации о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц;

10.2.2. Производить приёмку работ в строгом соответствии с проектно-сметной документацией;

10.2.3. Принять меры, в соответствии с трудовым законодательством, положением об оплате труда работников МАУК ЦКиД «Восход», по привлечению к дисциплинарной ответственности должностных лиц (в том числе дисциплинарных взысканий и снижения размера выплат стимулирующего характера) за допущенные нарушения, отражённые в акте по результатам контрольного мероприятия от 28.12.2023 №20-а в части:

- Положение о закупках МАУК ЦКиД «Восход» не было своевременно актуализировано в соответствии с действующим законодательством 26.12.2023;
- срок оплаты работ по контракту от 28.04.2023 №2023.71671 противоречит действующему законодательству – Закону 223-ФЗ.