

Информация  
по результатам контрольного мероприятия  
Проверка законности и результативности использования бюджетных средств,  
выделенных в качестве субсидий на замену оконных блоков в  
МБДОУ «Детский сад № 4 «Алёнушка»

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 2.4 Плана работы Контрольно-счётной палаты города Димитровграда Ульяновской области на 2021 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счётной палаты города Димитровграда Ульяновской области от 29.12.2020 №27.

2. Цель контрольного мероприятия: оценка законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных в качестве субсидий на замену оконных блоков в МБДОУ «Детский сад № 4 «Алёнушка».

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 бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 4 «Алёнушка» города Димитровграда Ульяновской области», юридический/фактический адрес: 433511, Ульяновская область, город Димитровград, ул. Куйбышева, 321, ИНН/КПП: 7302014073/730201001, тел.8(84235) 2-02-43.

5. Проверяемый период деятельности: 2020 год.

6. Срок проведения контрольного мероприятия: 03.03.2021-23.03.2021.

7. Объём проверенных средств: 1 024,9 тыс.руб.

8. Общая сумма выявленных нарушений: 898,0 тыс.руб.;

I. Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц (4 группа Классификатора нарушений) на общую сумму 898,0 тыс.руб., в том числе:

1) внесение изменений в контракт (договор) с нарушением требований, установленных законодательством (изменение объемов работ более чем на 10% (изменения по позициям больше допустимого от 0,3% до 100,0%) (дополнительным соглашением увеличены объёмы работ на общую сумму 96,7 тыс.руб.) (пункт 4.41 группа 4 Классификатора нарушений).

2) нарушения условий реализации контрактов (договоров), в том числе сроков реализации, включая своевременность расчетов по контракту (договору) на сумму 785,2 тыс.руб. (не соблюдение сроков оплаты на 33 дня субъекту малого предпринимательства) (пункт 4.44 группа 4 Классификатора нарушений);

3) приемка и оплата поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, несоответствующих условиям контрактов (договоров)

(заказчиком приняты и оплачены не выполненные работы по установке замков оконных на общую сумму 5,1 тыс.руб.) (пункт 4.45 группа 4 Классификатора нарушений).

4) неприменение мер ответственности по контракту (договору) (отсутствуют взыскания неустойки (пени, штрафы) с недобросовестного поставщика (подрядчика, исполнителя) (на момент окончания контрольного мероприятия оплата пени в сумме 11,0 тыс.руб. не произведена) (пункт 4.47 группа 4 Классификатора нарушений).

Выявленные в ходе контрольного мероприятия не суммовые нарушения:

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

1) Приемка и оплата поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, несоответствующих условиям контрактов (договоров) (заказчик принял работы в отсутствие необходимой исполнительной документации, предусмотренной условиями контракта: журнал выполнения работ, акт освидетельствования скрытых работ, сертификаты, технические паспорта на материалы и оборудование, удостоверяющие их качество) (пункт 4.45 группа 4 Классификатора нарушений).

9. Возражения или пояснения руководителей или иных уполномоченных должностных лиц объектов контрольного мероприятия на результаты контрольного мероприятия: акт по результатам контрольного мероприятия от 23.03.2021 №06-а подписан заведующей МБДОУ детский сад №4 с указанием на наличие пояснений. Пояснения от 01.04.2021 б/ были рассмотрены и приняты к сведению, но на выводы и предложения не повлияли.

10. Предложения по итогам контрольного мероприятия:

10.1. Управлению образования города Димитровграда Ульяновской области:

10.1.1. Обеспечить применение содержащихся в распоряжении Губернатора Ульяновской области от 20.07.2017 №660-р «О мерах по обеспечению неотвратимости наказания за нарушения, совершённые при расходовании средств областного бюджета Ульяновской области и использовании государственного имущества Ульяновской области», постановлении Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 02.10.2018 №2128 «О некоторых мерах по повышению ответственности муниципальных служащих Администрации города Димитровграда Ульяновской области и её отраслевых (функциональных) органов, работников муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области» мер ответственности (в том числе дисциплинарных взысканий и снижения размера выплат стимулирующего характера соразмерно допущенным нарушениям) в отношении заведующей МБДОУ «Детский сад №4 «Алёнушка» за ненадлежащее выполнение своих должностных обязанностей, приведшее к допущению и наличию нарушений, отражённых в акте по результатам контрольного мероприятия от 23.03.2021 №06-а:

- внесение изменений в контракт (договор) с нарушением требований, установленных законодательством (изменение объемов работ более чем на десять процентов по позициям локальной сметы);

- нарушения условий реализации контрактов (договоров): приёмка не выполненных работ по установке замков блокирующих, приёмка работ в отсутствие необходимой исполнительной документации, предусмотренной условиями контракта;

- необоснованный возврат обеспечения по контракту в полном объеме, при наличии факта не исполнения контракта (нарушение сроков выполнения работ) - неприменение мер ответственности по контракту (на момент окончания контрольного мероприятия оплата пени не произведена.

10.2. МБДОУ «Детский сад №4 «Алёнушка».

10.2.1. Вносить изменения в контракт с соблюдением требований, установленных законодательством.

11.2.2. Производить оплату по договорам и муниципальным контрактам в строгом соответствии с их условиями (с соблюдением сроков реализации (оплаты) по контрактам).

10.2.3. Производить приёмку работ в строгом соответствии с условиями контракта.

10.2.4. Принять меры по истребованию пени с недобросовестного поставщика (подрядчика) в сумме 11,0 тыс.руб.

---