

АКТ № 1
встречной проверки в рамках контрольного мероприятия

«24» декабря 2024 г.

г. Сосновый Бор

На объекте: Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 1» города Сосновый Бор (далее МБДОУ «Детский сад № 1»).

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: распоряжение председателя КСП Сосновоборского городского округа от 21.11.2024 № 16, пункт 4 Плана проведения контрольных, экспертно-аналитических, информационных и иных мероприятий Контрольно-счетной палаты Сосновоборского городского округа на 4 квартал 2024 года (раздел «Контрольные мероприятия»), утверждённого приказом Контрольно-счётной палаты Сосновоборского городского округа от 30.09.2024 № 17/04-02.

2. Предмет контрольного мероприятия: средства бюджета Сосновоборского городского округа, выделенные на реализацию мероприятий на обустройство прилегающих территорий муниципальных образовательных организаций.

3. Проверяемый период деятельности: 2024 год.

4. Краткая информация об объекте контрольного мероприятия:

4.1. Фамилии, имена и отчества должностных лиц объекта контроля:

Заведующий – Ильина Надежда Александровна,

Главный бухгалтер – Горюнова Анастасия Викторовна.

4.2. Адрес места нахождения объекта контроля: 188540, Ленинградская область, г. Сосновый Бор, ул. Машиностроителей, 10.

4.3. Сведения о регистрации объекта контроля:

ОГРН 1054700476500, ИНН 4714017913, КПП 472601001.

5. Исполнители проверки:

- главный инспектор Контрольно – счетной палаты Сосновоборского городского округа (далее КСП Сосновоборского городского округа) Чехун Валентина Владимировна.

6. В ходе проверки установлено следующее:

В целях выполнения мероприятий Комплекса процессных мероприятий "Укрепление материально-технической базы, обеспечение содержания зданий и сооружений, обустройство прилегающих территорий муниципальных образовательных организаций Сосновоборского городского округа" муниципальной программы Сосновоборского городского округа «Современное образование Сосновоборского городского округа Комитетом образования с МБДОУ «Детский сад № 1» заключено Соглашение о предоставлении целевой субсидии № 1/62120 от 02.05.2024 и дополнительные соглашения к нему № 1 от 17.06.2024, № 2 от 28.06.2024, №3 от 01.07.2024. Субсидия предоставлена на выполнение работ по ремонту крылец: центрального входа, запасных выходов, медицинского блока, групп №10,11. Сумма субсидии составляет 477 000,0 руб.

За счет средств субсидии МБДОУ «Детский сад № 1» заключен договор от 21.06.2024 № 116092 на выполнение работ по ремонту крылец на сумму 477 000,0 руб. с ООО «Строительная Компания «Северо - Запад» (далее - ООО «СК «Северо – Запад»).

При проведении аудита указанной закупки установлено следующее.

1. Приказом заведующего МБДОУ «Детский сад № 1» от 06.05.2024 № 40/ОД:

- поручена разработка первичных (исходных) документов и согласование заявки для проведения закупки экономисту Рой Л. Е.;

- контроль за проведение закупки и заключение договора возложено на заведующего.

В соответствии с пунктом 6 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ заведующий имеет дополнительное профессиональное образование в сфере закупок – удостоверение о повышении квалификации 542417402118 от 28.11.2022 по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

2. При проведении аудита установлено следующее.

На основании приказа МБДОУ «Детский сад № 1» от 15.05.2024 №45/ОД осуществлена закупка «Выполнение работ по ремонту крылец» (номер закупки 0145300000124000139). Способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) - запрос котировок в электронной форме. Начальная максимальная цена договора составила 477 416,94 руб. При проверке определения НМКЦ установлено, что НМКЦ определена в соответствии с частью 9.1 статьи 22 Федерального закона N 44-ФЗ проектно-сметным методом на основании проектной документации. Нарушений не установлено.

Протокол подведения итогов определения поставщика (подрядчика, исполнителя) № ИЗК1 от 18.06.2024.

В соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ заключен договор с единственным поставщиком ООО «СК «Северо – Запад» вследствие признания несостоявшимся запроса котировок в электронной форме по основаниям, представленным в частях 6, 7 статьи 52 Федерального закона № 44-ФЗ. Цена договора с учетом коэффициента снижения: 0,99912667531 составила 477 000,0 руб. (реестровый номер 3471401791324000009).

№ локально- сметы	Сметная стоимость работ, руб.	Стоимость работ с учетом коэффициента снижения: 0,99912667531, руб.
582-10-2023	103 461,91	103 371,55
583-10-2023	216238,55	216 049,7
583-10-2023	76 234,48	76 167,9
583-10-2023	81 482,00	81 410,85
Итого	477 416,94	477 000,0

Нарушений при проведении процедуры закупки (извещение о проведении запроса котировок в электронной форме, протокол подведения итогов подведения итогов определения поставщика (подрядчика, исполнителя) по данному договору не установлено.

Согласно пункту 3.1. Договора установлен срок выполнения работ: 30 рабочих дней с даты подписания Договора (21.06.2024). На основании уведомления ООО «СК «Северо – Запад» от 05.07.2024 (исх. № 52) выполнение работ по ремонту крылец МБДОУ «Детский сад №1» приостановлено с 05.07.2024 по 21.07.2024 в связи с необходимостью выполнения дополнительных работ (договор от 22.07.2024 № 32-24).

Согласно техническому заключению от 19.08.2024 и акту о приемке выполненных работ от 19.08.2024 № 135 выполненные работы соответствуют работам, указанным в локальных сметах. Нарушения сроков исполнения работ не установлено (техническое заключение от 19.08.2024, акт о приемке выполненных работ от 19.08.2024 № 135 подписан Заказчиком 28.08.2024).

Нарушения срока оплаты по условиям договора не установлено (платежное поручение №44123 от 30.08.2024).

По вопросу представления исполнительной документации нарушений не установлено.

По вопросу своевременности и полноты размещения всей необходимой информации в единой информационной системе нарушений не выявлено.

Сделка крупной не является, согласование учредителем не требуется.

По вопросу отражения в бухгалтерском учете расходов по выполнению работ по ремонту крылец установлено.

Согласно данным журнала операций расчетов с поставщиками и подрядчиками № 4, журнала по прочим операциям № 8 за август 2024 года по КФО 5 хозяйственные операции по принятию к учету выполненных работ на основании акта выполненных работ от 19.08.2024 № 135 о приемке выполненных работ на сумму 477 000,0 руб. по договору 21.06.2024 № 116092 отражены бухгалтерской записью на сумму 477 000, 0 руб. по счету 030225000 "Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества", расходы отнесены на затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг по счету 010980225 «Общехозяйственные расходы» в сумме 477 000,0 руб.

Нарушений не выявлено.

В целом нецелевого использования субсидии, предоставленной на выполнение работ по ремонту крылец, не выявлено.

При визуальном осмотре, проведенным 23.12.2024 главным инспектором КСП Сосновоборского городского округа Чехун В.В. в присутствии заведующего МБДОУ «Детский сад № 1» Ильиной Н.А., установлено разрушение бетонного покрытия парапетной плиты крылец в группах №10, №11 (фото - Приложение № 1).

Согласно пункту 6.2. Договора гарантийный срок на выполненные по Договору работы составляет 5 лет с даты подписания Сторонами документа о приёмке выполненных работ.

На момент проверки (23.12.2024) в соответствии с пунктом 6.6. Договора Заказчиком - МБДОУ «Детский сад № 1» не предъявлено требование об устранении недостатков выполненной работы Исполнителю - ООО «СК «Северо – Запад».

Главный инспектор КСП
Сосновоборского городского округа

 В.В. Чехун

Заведующий МБДОУ «Детский сад № 1»

 Н.А. Ильина

Главный бухгалтер
МБДОУ «Детский сад № 1»

 А.В. Горюнова

Приложение №1 к акту встречной проверки: фото крылец в группы №10, №11 на 1 л.