

Справка
по результатам совместного экспертно-аналитического мероприятия

г. Валдай

от 13.06. 2024 года

На основании приказа председателя Счетной палаты Новгородской области от «05» февраля 2024 года № 10 контрольной группой в составе: председателя Контрольно-счетной палаты Валдайского муниципального района Е.А. Леваниной, аудитора Контрольно-счетной палаты Валдайского муниципального района В.С. Алексеевой, ведущего инспектора Контрольно-счетной палаты Валдайского муниципального района Е.И. Овчинниковой в срок с «05» февраля по «31» июня 2024 года проведено совместное со Счетной палатой Новгородской области экспертно-аналитическое мероприятие «Мониторинг реализации мероприятий региональных проектов и государственных (муниципальных) программ в части модернизации и капитального ремонта объектов муниципальной собственности» (далее - мониторинг, экспертно-аналитическое мероприятие) согласно утвержденной Единой программе совместной экспертно-аналитического мероприятия (I этап).

Проверяемый период: истекший период 2024 года.

Информация об объектах контроля совместного экспертно-аналитического мероприятия:

Полное и сокращенное наименование объекта контроля в соответствии с учредительными документами: муниципальное автономное учреждение дополнительного образования «Спортивная школа г. Валдай», МАУДО «СШ Валдай».

ИНН: 5302000800.

Юридический (фактический) адрес объекта контроля: 175400, Новгородская область, Валдайский район, город Валдай, улица Гагарина, дом 42А.

Контактный номер телефона: 8(81666) 20755.

Анализ планирования бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий региональных проектов и государственных (муниципальных) программ в части модернизации и капитального ремонта объектов муниципальной собственности (далее – реализация мероприятий по модернизации и капитальному ремонту объектов муниципальной собственности)

Анализ нормативных правовых актов, устанавливающих объемы и условия предоставления средств из областного бюджета на реализацию мероприятий по модернизации и капитальному ремонту объектов муниципальной собственности

На территории Валдайского муниципального района в 2024 году осуществляется реализация мероприятий по капитальному ремонту объектов недвижимого имущества, включенных во Всероссийский реестр объектов спорта (далее объект спорта), находящихся в оперативном управлении муниципальных учреждений, реализующих дополнительные общеобразовательные программы в области физической культуры и спорта в рамках государственной программы Новгородской области «Развитие физической культуры и спорта на территории Новгородской области».

Средства на данные цели предусмотрены в форме субсидий из областного бюджета бюджету Валдайского муниципального района в рамках соглашения, заключенного между Министерством спорта Новгородской области и Администрацией Валдайского муниципального района от 26.04.2024 № 3 (далее – Соглашение с Министерством) о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету муниципального образования Новгородской области. Общий объем бюджетных ассигнований, предусматриваемых в бюджете Валдайского муниципального района на финансовое обеспечение расходных обязательств в целях софинансирования которых предоставляется субсидия, составляет в 2024 году – 37 717,2 тыс. руб. Объем субсидии из бюджета Новгородской области – 33 311,2 тыс. руб. (88,31829%).

Уровень софинансирования за счет средств бюджета Валдайского муниципального района, согласно Соглашению с Министерством, составил 4 406,0 тыс. руб. (*соблюден*).

Соглашением с Министерством определены значения результатов использования субсидии, которые должны быть достигнуты в течение 2024 года: «Количество отремонтированных спортивных недвижимых объектов, находящихся в оперативном управлении муниципальных учреждений, реализующих дополнительные общеобразовательные программы в области физической культуры и спорта», со значением 1.

Расходные обязательства муниципального образования, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия, установлены муниципальной программой «Развитие физической культуры и спорта в Валдайском муниципальном районе на 2018-2026 годы», утвержденной постановлением Администрации Валдайского муниципального района от 07.10.2015 № 1473 (с изменениями от 24.04.2024 № 1033).

В ходе проверки установлены отдельные недостатки в муниципальной программе.

Не предусмотрен целевой показатель, отражающий конечный результат реализации мероприятия «Капитальный ремонт здания» несмотря на то, что ранее данное нарушение указывалось в заключении Контрольно – счетной палаты на проект постановления Администрации Валдайского муниципального района «О внесении изменений в муниципальную программу «Развитие физической культуры и спорта в Валдайском муниципальном районе на 2018-2026 годы» от 18.04.2024.

Согласно справке от 26.04.2024 №5 об изменении росписи расходов на 2024 год, общий объем бюджетных ассигнований на реализацию вышеуказанных мероприятий по капитальному ремонту объекта недвижимого имущества в 2024 году составляет 37 717,2 тыс. руб., в том числе:

- по КБК 900 1101 0400371770 622 в сумме 33 311,2 тыс. руб. (областной бюджет);
- по КБК 900 1101 04003S1770 622 в сумме 4 406,0 тыс. руб. (местный бюджет).

Расходы бюджетной росписи соответствует объему средств в муниципальной программе.

В рамках реализации мероприятий, направленных на капитальный ремонт здания МАУДО «СШ Валдай» между Администрацией Валдайского муниципального района и МАУДО «СШ Валдай» заключены соглашения:

1. № 1 от 26.04.2024 о порядке и условиях предоставления из бюджета муниципального района субсидии на иные цели МАУДО «СШ Валдай» на 2024 год на капитальный ремонт спортивных недвижимых объектов муниципальных учреждений, реализующих дополнительные общеобразовательные программы в области физической культуры и спорта в сумме 33 311,2 тыс. руб. за счет средств областного бюджета.

2. №2 от 26.04.2024 о порядке и условиях предоставления из бюджета муниципального района субсидии на иные цели МАУДО «СШ Валдай» на 2024 год софинансирование на капитальный ремонт спортивных недвижимых объектов муниципальных учреждений, реализующих дополнительные общеобразовательные программы в области физической культуры и спорта в сумме 4 406,0 тыс. руб. за счет средств бюджета Валдайского муниципального района.

Определение и анализ объемов бюджетных ассигнований, их кассового исполнения за счет бюджетов всех уровней

Анализ объемов бюджетных ассигнований, кассового исполнения за счет бюджетов всех уровней на 01.05.2024 приведен в таблице:

Таблица 1 (тыс. рублей)

Наименование работ	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2024 год			Профинансировано из местного бюджета	Кассовый расход учреждения	Процент исполнения в учреждении от утвержденного бюджетных назначений	Процент строительной готовности
	ОБ	МБ	Итого				
Работы по капитальному ремонту	32 613,3	4 313,7	36 927,0	0,0	0,0	-	-
Строительный контроль	697,9	92,3	790,2	0,0	0,0	-	-
Итого по объекту	33 311,2	4 406,0	37 717,2	0,0	0,0	-	-

По состоянию на 01.05.2024 года профинансировано на реализацию

региональных проектов в области физической культуры и спорта на территории Новгородской области 0,0 тыс. руб.

Кассовое исполнение на 01.05.2024 года составило 0,0 тыс. руб.

**Анализ закупочной деятельности, связанной с осуществлением
реализации мероприятий по модернизации и капитальному ремонту
объектов муниципальной собственности**

Проверка законности и эффективности проведения процедур определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при осуществлении закупок товаров, работ, услуг:

оценка обоснованности выбора способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с положениями Федеральных законов о закупках, в том числе правомерности заключения контрактов (договоров) с единственным поставщиком в рамках установленных региональными и муниципальными нормативными правовыми актами дополнительных случаев осуществления таких закупок

МАУДО «СШ Валдай» осуществляет закупочную деятельность в соответствии с положениями Федерального закона № 223-ФЗ¹. Постановлением Администрации Валдайского муниципального района от 06.04.2020 № 478 утверждено Типовое положение о закупке товаров, работ, услуг для муниципальных автономных и бюджетных учреждений, муниципальных унитарных предприятий Валдайского муниципального района, Валдайского городского поселения, осуществляющих закупки в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Типовое положение). На основании Типового положения МАУДО «СШ Валдай» утверждено Положение о закупке товаров, работ, услуг муниципального автономного учреждения дополнительного образования «Спортивная школа г. Валдай» от 11.08.2023 №8 (далее – Положение о закупке).

Учреждением осуществлена закупка в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, Положением о закупке (подпункт 4.1.1. пункта 4 «Открытый конкурс, конкурс в электронной форме») путем проведения конкурса в электронной форме на электронной торговой площадке ЭТС «Фабрикант». На момент окончания подачи заявок на участие в закупке было подано шесть заявок. Комиссией по закупкам, утвержденной приказом МАУДО «СШ Валдай» от 01.04.2024 №50§1, на основании результатов подведения итогов конкурса в электронной форме №32413370050 на право заключения договора на выполнение работ по капитальному ремонту здания МАУДО «СШ Валдай» по адресу: Новгородская область, город Валдай, ул. Гагарина, 42А, было принято решение заключить договор с ООО «РЕМСТРОЙПРОГРЕСС».

¹ Федеральный закон от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Федеральный закон № 223-ФЗ).

В ходе проверки достоверности сведений в составе заявок участников закупки выявлено:

1. ООО «РЕМСТРОЙПРОГРЕСС» предоставил договор №15/21 от 02.02.2021 года, заключенный между ООО «РЕМСТРОЙПРОГРЕСС» и ООО «Планета-М» на выполнение работ по капитальному ремонту больничного комплекса, расположенного по адресу: Псковская область, г. Себеж, ул. Ленинская, дом 43 на сумму 224 187 706,80 руб. В то же время 23.05.2024 заказчику МАУДО «СШ Валдай» поступил ответ на запрос от ГБУ здравоохранения Псковской области «Себежская районная больница» о том, что в период с 02.02.2021 по 30.06.2022 вышеуказанные организации работы по капитальному ремонту больничного комплекса не проводили.

2. Решением комиссии от 21.05.2024 участником, занявшим второе место, определен ИП Шанин А.Н. В составе заявки участника закупки ИП Шаниным А.Н. был представлен договор С-22 от 27.04.2022, заключенный между ИП Шаниным А.Н. и ООО «Промстройпроект», на выполнение работ по ремонту здания на сумму 199 606 403,52 руб. В то же время 23.05.2024 заказчику МАУДО «СШ Валдай» поступил ответ на запрос от ООО «Промстройпроект» о том, что договор № С-22 от 24.04.2022 не заключался.

В соответствии с пунктом 9.6.5.2 Положения о закупке заказчик обязан принять решение об отказе от заключения договора с победителем конкурса или с иным участником конкурса, в случае если после составления итогового протокола, но до заключения договора было выявлено наличие в составе заявки такого участника конкурса недостоверных сведений, представление которых требовалось в соответствии с условиями конкурсной документации. В иных случаях заказчик вправе принять решение об отказе от заключения договора с таким победителем, единственным участником только при наличии обстоятельств непреодолимой силы, препятствующих заключению договора по результатам проведенной закупки.

Рассмотрев представленные документы, комиссия по закупкам приняла решение об отказе от заключения договора с ООО «РЕМСТРОЙПРОГРЕСС» (протокол отказа от заключения договора с победителем конкурса в электронной форме от 24.05.2024) и ИП Шаниным А.Н. (протокол отказа от заключения договора с участником, занявшим 2-е место в конкурсе в электронной форме) по причине наличия в составе заявок недостоверной информации.

Комиссия по закупкам приняла решение заключить договор с участником, занявшим 3-е место в электронном конкурсе, ООО «Проектно-строительная компания Арсенал» (далее – ООО ПСК АРСЕНАЛ).

Заключен договор от 04.06.2024 №32413559768-дг с ООО «ПСК АРСЕНАЛ» (далее – Договор №32413559768-дг) на выполнение работ по капитальному ремонту здания МАУДО «СШ Валдай» на сумму 36 699,0 тыс. руб., в том числе НДС 20% (6 116,5 тыс. руб.). Начальная максимальная цена договора (далее – НМЦД) определена в размере 36 927,0 тыс. руб., в ходе проведения электронного конкурса образовалась экономия в сумме

228,0 тыс. руб.

Сметные расчеты пересчитаны путем снижения содержащихся в ней расценок на коэффициент снижения цены, определяемой как отношение НМЦД к цене договора, предложенной победителем, сторонами согласованы.

При формировании НМЦД договора из проектно-сметной документации исключены расходы на осуществление строительного контроля в сумма 790,2 тыс. руб. Нарушений не установлено.

Оценка обоснованности формирования начальной (максимальной) цены контракта (договора) при осуществлении закупок в рамках реализации мероприятий по модернизации и капитальному ремонту объектов муниципальной собственности, по оснащению организаций; проверка наличия проектно-сметной документации, положительного заключения государственной экспертизы, заключения о достоверности сметной стоимости работ; анализ рыночных цен на оснащение организаций

Начальная максимальная цена договора (далее НМЦД) в сумме 33 974,97 тыс. руб. определена проектно-сметным методом. Сводный сметный расчет составлен в текущем уровне цен на 1 квартал 2023 года, с учетом НДС 20 процентов в сумме 5 662,5 тыс. руб.

Достоверность сметной стоимости подтверждена положительным заключением ГАУ «Госэкспертиза Новгородской области» № 53-1-1-2-033100-2023 от 16.06.2023.

В соответствии с требованиями «Порядка определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги при осуществлении закупок в сфере градостроительной деятельности (за исключением территориального планирования) и Методики составления сметы контракта, предметом которого являются строительство, реконструкция объектов капитального строительства», утвержденных приказом Минстроя России от 23.12.2019 № 841/пр., сметная стоимость пересчитана в текущий уровень цен.

Общая сметная стоимость составила 37 717,2 тыс. руб., НМЦД – 36 927,0 тыс. руб. (без учета строительного контроля в сумме 790,2 тыс. руб.), в том числе НДС 6 154,5 тыс. руб. Подрядчик не является плательщиком НДС.

Анализ и оценка соответствия условий контрактов (договоров), в том числе касающихся обеспечения исполнения контракта (договора), гарантийных обязательств на предмет соответствия законодательству о закупках, Положению о закупке

Извещение об осуществлении закупки № 32413559768 на сайте госзакупок в системе ЕИС (www.zakupki.gov.ru) размещено 27.04.2024 (условия, установленные ч. 17 ст. 3.2 Федерального закона № 223-ФЗ, соблюдены).

Протоколы, составляемые в ходе закупки размещены 14.05.2024, 20.05.2024, 24.05.2024 (условия, установленные ч. 12 ст. 4 Федерального

закона № 223-ФЗ, соблюдены).

Договор по результатам конкурентной закупки заключен 04.06.2024 (условия, установленные ч. 15 ст. 3.2 Федерального закона № 223-ФЗ, соблюдены).

Договор, подписанный обеими сторонами, размещен 05.06.2024 (условия, установленные ч. 2 ст. 4.1 Федерального закона № 223-ФЗ, соблюдены).

Нарушений не установлено.

Согласно подпункту 3.4.1. Договора №32413559768-дг предусмотрено авансирование в размере 30% от цены договора в сумме 11 009,7 тыс. руб.

Согласно пункту 8.14 Положения о закупке *размер обеспечения исполнения договора, в случае установления заказчиком требования предоставления такого обеспечения, должен составлять от 5 до 30 % от начальной (максимальной) цены договора, от цены договора, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), но не менее чем в размере аванса (если проектом договора предусмотрена выплата аванса).*

Условиями Договора №32413559768-дг (п. 6.1.) предусмотрено обеспечение исполнения договора в виде независимой гарантии. Учреждением принята независимая гарантия от 03.06.2024 №М06-24-03943/BG, выданная банком ВТБ, сумма гарантии составила 11 009,7 тыс. руб. (равная авансовому платежу по договору), гарантия является безотзывной и действует с 03.06.2024 по 31.01.2025 включительно. Независимая гарантия обеспечивает исполнение обязательств предусмотренных договором, включающих, в том числе, обязательства по уплате неустоек (штрафов, пеней).

Срок начала выполнения работ определен – в течение 14 (четырнадцати) дней с момента заключения договора. Срок завершения выполнения работ не позднее 29.11.2024. Гарантийный срок подрядчика на выполненные работы составляет 5 лет со дня подписания сторонами окончательного акта о приемке выполненных работ по форме КС-2. Обеспечение банковской гарантией гарантийных обязательств по договору не предусмотрено.

Организация казначейского сопровождения бюджетных средств по заключенным контрактам: не подлежит казначейскому сопровождению.

Оценка исполнения контрактов (договоров), заключенных с целью реализации мероприятий по модернизации и капитальному ремонту объектов муниципальной собственности

Анализ и оценка обоснованности внесенных изменений в договор

Заключено дополнительное соглашение №1 от 05.06.2024 к Договору №32413559768-дг от 04.06.2024, согласно которому реквизиты сторон изложены в новой редакции.

Дополнительное соглашение, подписанное обеими сторонами,

размещено на сайте госзакупок в системе ЕИС (www.zakupki.gov.ru) 07.06.2024 (условия, установленные ч. 2 ст. 4.1 Федерального закона № 223-ФЗ, соблюдены). Нарушений не установлено.

Проверка исполнения условий контрактов (договоров), в том числе сроков исполнения (графика выполнения работ), включая своевременность расчетов по контракту (договору), проверка причин неисполнения (расторжения) контракта (договора)

Оценка своевременности принятия мер реагирования при нарушении условий договоров

Осуществление заказчиком функций по строительному контролю, государственному строительному надзору, авторскому надзору за ходом капитального ремонта объекта

По состоянию на 31.05.2024 договор по строительному контролю над выполнением работ по капитальному ремонту не заключен.

Проведение осмотра принятых работ на предмет их соответствия актам о приемке выполненных работ (выборочно), графику выполнения работ, выявление фактов некачественного выполнения работ

Установление причин (рисков) и условий, затрудняющих реализацию мероприятий по строительству (капитальному ремонту) объектов муниципальной собственности и освоения бюджетных ассигнований

Оценка правильности отражения в бюджетном (бухгалтерском) учете хозяйственных операций, связанных с использованием средств на реализацию мероприятий по модернизации и капитальному ремонту объектов муниципальной собственности на основании первичных учетных документов

Проверка первичных учетных документов, бухгалтерской (финансовой) отчетности и иных документов, подтверждающих целевое расходование бюджетных средств

Проверка отражения в бухгалтерском учете обеспечения исполнения контракта (денежные средства, банковская гарантия)

Выводы по результатам контрольных действий с учетом результатов визуального осмотра и контрольных обмеров (отражаются в части нарушений и недостатков):

В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия нарушения Федерального законодательства не выявлены.

Предложения (с учетом результатов визуального осмотра и

контрольных обмеров):

МАУДО «СШ Валдай» необходимо обеспечить контроль за выполнением работ в соответствии с графиком и проектно-сметной документацией.

Руководитель контрольной группы
председатель Контрольно – счетной палаты _____ Е.А. Леванина

Члены контрольной группы:

Аудитор Контрольно – счетной палаты _____ В.С. Алексеева

Ведущий инспектор
Контрольно – счетной палаты _____ Е.И. Овчинникова

« ____ » _____ 2024 г.

Приложение 1

Приложение 2 к отчету

Сведения о классификации нарушений
в соответствии с Классификатором нарушений,
выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля)

№ п/п	Объект контроля	Код и наименование нарушения по Классификатору	Период нарушения	Краткое описание нарушения	Сумма. тыс. руб.
1	МАУДО «СШ Валдай»	-	-	-	-

Приложение 2

Сведения об исполнении контракта по капремонту ... по состоянию на ...

Наименование объекта	Цена контракта (договора)	Исполнение контракта (договора)					
		Фактически выполнен о работ (по форме КС-2) тыс. рублей	Оплачено работ, тыс. рублей (платежные документы)	Процент выполнения работ (сумма по КС-2/ на сумму контракта)	Степень фактического выполнения работ (согласно визуальному осмотру и сведений подрядчика, представителей строительного контроля)	Изменение существенных условий контракта/договора (да/нет) (указать причины, и что изменили – срок, доп. работы или удорожание материалов, а также законность вносимых изменений)	Нарушение графика выполнения работ (количество)

