



Проверка использования средств областного бюджета, выделенных в 2018 году на софинансирование мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности в сфере физической культуры и спорта в рамках государственной программы Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2020 годы (выборочно)

***Руководитель контрольного мероприятия – аудитор
Ризман Ольга Михайловна***

www.irksp.ru

О результатах контрольного мероприятия

Используемые материалы при составлении отчета:

- **9 актов проверки** (Минстрой, Минспорт, администрации МО и учреждения г. Саянска, г. Усолье-Сибирское, Ангарского городского округа)
- **акты осмотра отремонтированных объектов**
- **документы, представленные муниципальными образованиями по запросу КСП области**

По результатам проверки:

- выдано **представление** Министерству строительства
- направлены **информационные письма** в Минспорт, мэру Осинского района
- по решению коллегии КСП области **отчет направлен в Прокуратуру Иркутской области**, по отдельным фактам нарушений в сфере закупок – **в Службу государственного финансового контроля**

Недостатки при формировании Рейтинга Минспортом области

- ❖ **Ошибки** при оценке критериев отбора, которые повлияли на места в Рейтинге (н-р, неверное применение формулы расчета).
- ❖ В составе пакета документов должен представляться **акт обследования состояния объекта**, позволяющий оценить необходимость капитального ремонта, определить состав, объем и виды работ, указанный в акте показатель износа объекта является одним из критериев отбора.
Вместо этого акта при рейтинговом отборе Минспортом использовались представленные МО акты осмотра, технические отчеты и др., составленные, к примеру, в 2012-2013 годах, из 19 объектов износ был указан по 7, из них по 4 объектам – взят из техпаспортов 2007-2011 годов.
- ❖ **Недостоверность** представляемых МО статформ № 1-ФК «Сведения о физической культуре и спорте», данные которых используются при рейтинговом отборе (риск необъективной оценки).

Недостатки и нарушения, допущенные Минстроем области

- ❖ Из 66,5 млн. рублей, предусмотренных в областном бюджете на данное мероприятие, освоено 58,6 млн. рублей (88 %). **Результативность 7,9 млн. рублей не обеспечена** (нарушение ст. 158 БК РФ), не соблюден принцип эффективности использования бюджетных средств (ст. 34 БК РФ).
- ❖ В нарушение ст. 15 Закона об областном бюджете на 2018 год соглашение о предоставлении субсидии Ангарскому городскому округу в сумме 20,4 млн. рублей заключено **позднее установленного срока на 3 месяца** (29.06.2018, следовало до 21.03.2018).
- ❖ Субсидия городу Саянску в объеме 12,3 млн. рублей предоставлена с нарушением условий предоставления, установленных Положением № 295-пп (**не обеспечено софинансирование в размере 5 %**, в соглашении с Минстроем - 649,8 тыс. руб., в местном бюджете было предусмотрено 500 тыс. руб.).

Недостатки и нарушения, допущенные Минстроем области

- ❖ В нарушение Положения № 295-пп правовым актом Министерства строительства **не установлен** Порядок проведения оценки эффективности предоставления (использования) данных субсидий.
- ❖ Соглашениями о предоставлении субсидии предусмотрена обязанность Минстроля принимать меры для применения к муниципальным образованиям мер бюджетного принуждения. Такие полномочия у министерства отсутствуют. **Рекомендуем исключить** из соглашений данную норму.
- ❖ **Недостаточно определены условия расходования субсидий.** В Положении условие расходования (централизация закупок) предусмотрено только для мероприятий стоимостью свыше 100 млн. рублей. Маловероятно, что по капитальному ремонту муниципальных объектов физкультуры и спорта стоимость превысит эту сумму.

Нарушения, допущенные муниципальными образованиями

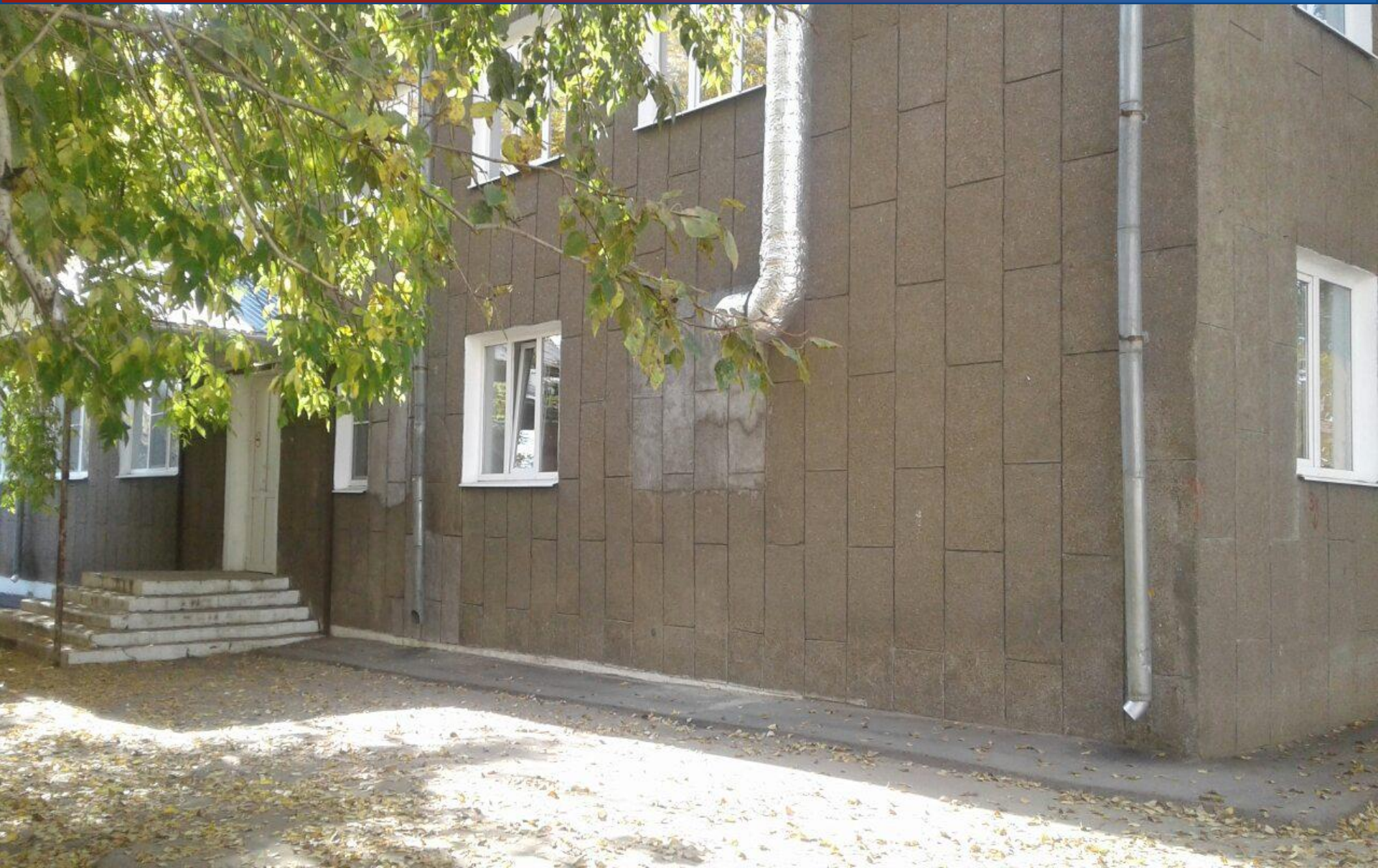
- ❖ **Нарушения в сфере закупок:** неправомерное изменение существенных условий контракта, несоответствие выполненных работ сметной документации, которая определяет объемы и содержание работ, прилагается к контракту и прошла экспертизу достоверности сметной стоимости.
- ❖ В ходе осмотра объектов выявлены расхождения между актами о приемке выполненных работ и фактически выполненными работами **всего на сумму 3,7 млн. рублей** (г. Саянск, г. Усолье-Сибирское, Осинский район, Эхирит-Булагатский район).
- ❖ С нарушением Федерального закона № 44-ФЗ более чем на 10 % изменены объемы работ, увеличены расценки на единицу выполняемых работ и материалов, включены дополнительные работы и материалы, стоимость которых не прошла экспертизу достоверности определения сметной стоимости, **всего на сумму 4,3 млн. рублей.**

Нарушения, допущенные муниципальными образованиями

- ❖ В нарушение Федерального закона № 44-ФЗ при приемке выполненных работ **не проводилась экспертиза**. В ходе проверок в муниципальных образованиях документы, подтверждающие проведение такой экспертизы, не представлены по всем объектам.
- ❖ В нарушение условий соглашений о предоставлении субсидии **строительный контроль** во всех проверенных муниципальных образованиях проводился не в полном соответствии с установленными требованиями.
- ❖ В нарушение условий соглашений о предоставлении субсидии **комиссионная приемка** результатов капитального ремонта с участием представителей Минстроя и Минспорта не проводилась ни по одному объекту.
- ❖ Выявленные нарушения и недостатки, допускаемые муниципальными образованиями, свидетельствуют о **недостаточном контроле** со стороны Министерства строительства.

МБУ ДО «Детская юношеская спортивная школа №1» г. Усолье-Сибирское

Субсидия из ОБ по соглашению от 16.03.2018 – 9 797 тыс. руб., МО – 515,7 тыс. руб., всего – 10 312,7 тыс. руб., контракт от 13.06.2018 на 10 151,5 тыс. руб. с ООО «Первая строительная компания», остаток субсидии – 153,2 тыс. руб., оконч. акт приемки – 24.08.2018 (по контракту – до 25.08.2018), на момент осмотра не использовалось (более 9 месяцев)



Выявлено нарушений по объекту - 671,5 тыс. рублей (акты приема работ на эту сумму не соответствуют фактически выполненным работам).
На слайде – раздевалка для девочек (согласно контракту, сметной документации и подписанным актам – полы и стены должны быть облицованы плиткой)



Раздевалка для мальчиков

(не выполнены работы по облицовке стен керамической плиткой)



Душевая для мальчиков

(не выполнены работы по устройству перед душевыми кабинками перегородки с дверью, облицовки перегородки настенной плиткой, аналогичные работы не выполнены в душевой для девочек)



Помещение тренерской

(не выполнены работы по установке 2-х окон на стене слева, которые выходили бы в спортивный зал)



Главный вход
(не выполнены работы по ремонту бетонных ступеней)



Спортивный зал

(не установлены москитные сетки на окна
и навесные экраны на радиаторы)



Тренажерный зал

Вместо спортивного линолеума (толщина 6 мм) постелен коммерческий линолеум (2 мм), разница в цене на 63 кв.м. – расчетно 50 тыс. рублей



Туалетная кабинка

(не установлено 3 унитаза, 3 туалетные кабинки (всего 8 кабинок в 3-х туалетах на 1 и 2 этажах) используются для хранения инвентаря и проч.



Спортивный комплекс «ДОМ СПОРТА» (г. Саянск)

Субсидия из ОБ по соглашению от 16.03.2018 – 6 641,2 тыс. руб., МО – 349,6 тыс. руб., всего – 6 990,8 тыс. руб., контракт от 11.05.2018 на 4 715 тыс. руб. с ЗАО «Восток-Центр», остаток субсидии – 2 162 тыс. руб., ремонт завершен – 13.07.2018 (по контракту – до 30.07.2018)



Выявлено нарушений по объекту – 1 219,3 тыс. рублей (акты приемки работ на эту сумму не соответствуют фактически выполненным работам).
На слайде - не выполнены работы по монтажу 3 оконных блоков в раздевалке на 1 этаже



Спортивный зал

(согласно контракту, сметной документации и подписанным актам – должны быть витражи из алюминиевого комбинированного профиля, фактически установлены пластиковые оконные конструкции, 224 светодиодных светильника установлены другой марки)



Спортивный комплекс «МЕГАПОЛИС-СПОРТ» (г. Саянск)

Субсидия из ОБ по соглашению от 16.03.2018 – 5 703,1 тыс. руб., МО – 300,2 тыс. руб., всего – 6 003,3 тыс. руб., контракт от 11.05.2018 на 2 598,7 тыс. руб. с ЗАО «Восток-Центр», остаток субсидии – 3 234,3 тыс. руб., ремонт завершен – 13.07.2018 (по контракту – до 06.08.2018)



Выявлено нарушений по объекту – 1 818,6 тыс. рублей (акты приемки работ на эту сумму не соответствуют фактически выполненным работам).

На слайде - спортивный зал (по акту – установлены витражи из алюминиевого комбинированного профиля с двухкамерным стеклопакетом, фактически - пластиковые оконные конструкции)



Главный вход

(перед окнами на 1 этаже не установлены витражи из алюминиевого комбинированного профиля, вместо этого в вестибюле сделан тамбур из пластиковых конструкций, в актах приемки указаны витражи)



**По пояснению учреждения, вместо невыполненных работ подрядчиком
выполнена перегородка для гардероба с дверью (в акте о приемке
выполненных работ не указана)**



Лыжная база ДЮСШ олимпийского резерва «Сибиряк» (г. Ангарск)

Субсидия из ОБ по соглашению от 29.06.2018 – 20 428,9 тыс. руб. (с учетом МО – 40 858 тыс. руб.), сокращена 22.11.2018 до 16 395,1 тыс. руб. (с учетом МО – 32 790,2 тыс. руб.), контракт от 05.06.2018 на 29 712,4 тыс. руб. и 21.12.2018 увеличен до 30 045,8 тыс. руб., остаток субсидии – 1 372,2 тыс. руб., оконч. акт от 20.12.2018 (по контракту – до 02.12.2018)



Сумма нарушений – 3 482,8 тыс. руб. (н-р, работы по оштукатуриванию и окраске фасада, облицовке керамогранитом цоколя здания заменены на облицовку металлическим сайдингом. Исключены работы по организации доступности для маломобильных групп населения)



Теннисный зал

(работы по устройству покрытий пола из релина в теннисном и тренажерном залах заменены на работы по устройству покрытий из линолеума Omnisports, удорожание – на 217 тыс. руб.)



В легкоатлетическом манеже исключены работы по отделке пола (предусматривался резинопол АНТ Flex Color для легкоатлетических дорожек толщиной 10 мм), с февраля 2019 года не используется, планируется сделать покрытие за счет средств МО, до н.вр. контракт не заключен



Сокращено количество сантехоборудования, например, настенных писсуаров - с 3 до 2 (стоимость установки каждого увеличена с 5,6 тыс. руб. до 6,7 тыс. руб.)
Всего в сметную документацию внесены изменения на 7,9 млн. руб., что составляет 26 % от стоимости ремонта (29,7 млн. руб.)



Здание МБУ ДО «Осинская детско-юношеская спортивная школа им. В.В. Кузина»

Субсидия из ОБ по соглашению от 16.03.2018 – 11 252,3 тыс. руб. (с учетом МО – 11 844,5 тыс. руб.), увеличена 26.11.2018 до 12 283,5 тыс. руб. (с учетом МО – 12 922,7 тыс. руб.), контракт от 01.08.2018 на 10 854,5 тыс. руб. и 29.10.2018 увеличен до 11 940 тыс. руб., остаток субсидии – 934,1 тыс. руб., оконч. акт от 14.11.2018 (по контракту – до 23.11.2018)



Игровой зал

В акте о приемке площадь покрытия пола завышена в 2 раза (указано 1 740 кв.м, факт – 870 кв.м), объем принятых и оплаченных работ завышен на 759,5 тыс. руб.



Здание МКУ ДО Манзурская ДЮСШ (нарушения – 849,3 тыс. руб.)

Субсидия из ОБ по соглашению от 16.03.2018 – 7611,2 тыс. руб. (с учетом МО – 8 011,8 тыс. руб.), увеличена 23.11.2018 до 7 804,7 тыс. руб. (с учетом МО – 8 215,5 тыс. руб.), контракт от 22.05.2018 на 7 369,6 тыс. руб. и 04.09.2018 увеличен до 8 026,5 тыс. руб., остаток субсидии – 85,5 тыс. руб., оконч. акт от 24.09.2018 (по контракту – до 17.09.2018)



Здание спортивного комплекса им. Олега Алексеева (п. Усть-Ордынский)

Субсидия из ОБ по соглашению от 16.03.2018 – 7 927,5 тыс. руб. (с учетом МО – 8 344,7 тыс. руб.), контракт от 28.05.2018 на 8 344,7 тыс. руб., остаток субсидии - отсутствует, оконч. акт от 17.07.2018 (по контракту – до 17.07.2018)



Зал борьбы (панели выполнены из другого материала)

(согласно контракту, сметной документации и подписанным актам – панели должны быть из плиты ориентированно-стружечного типа OSB-3, фактически обшиты ламинированными МДФ панелями)



Игровой зал

(аналогичное замечание, панели из другого материала)



Вместо установки металлических столбов выполнены работы по перекладке и ремонту кирпичных столбов (в актах о приемке – металлические столбы)



Вместо устройства 20 заграждений протяженностью 56 м фактически установлено 16 заграждений протяженностью 47 м.

Без подтверждающих документов оплачено подрядчику за непредвиденные расходы, временные здания и зимнее удорожание 226,9 тыс. руб.





Спасибо за внимание!

www.irksp.ru