**Выписка**

**из акта планового контрольного мероприятия в Управлении жилищно-коммунального хозяйства администрации Озерского городского округа, в Управлении образования администрации Озерского городского округа, в Управлении культуры администрации Озерского городского округа, в Управлении социальной защиты населения администрации Озерского городского округа, в Управлении по физической культуре и спорту администрации Озерского городского округа от 26.01.2016 года № 7**

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты Озерского городского округа от 23.06.2015 № 56.

 2. Цель контрольного мероприятия:

 2.1. Проверка исполнения в 2014 году муниципальной программы «Капитальный ремонт учреждений социальной сферы Озерского городского округа» на 2014-2016 годы.

**1. Общие сведения о муниципальной программе «Капитальный ремонт учреждений социальной сферы Озерского городского округа» на 2014-2016 годы**

 1. В соответствии со статьей 179 Бюджетного кодекса РФ, постановлением Правительства РФ от 22.05.2004 «О мерах по повышению результативности бюджетных расходов», постановлением администрации Озерского городского округа от 16.08.2013 № 2476 «О порядке принятия решений о разработке муниципальных программ Озерского городского округа, их формировании и реализации», утверждена постановлением администрации Озерского городского округа от 22.11.2013 № 3707 муниципальная программа «Капитальный ремонт учреждений социальной сферы Озерского городского округа» на 2014-2016 годы (с изменениями 15.05.2014 № 1394, 16.09.2014 № 2988, 08.12.2014 № 4051, 07.04.2015 № 942, 03.06.2015 № 1631) (далее – муниципальная программа).

2. Цель муниципальной программы: создание безопасных и комфортных условий пребывания в учреждениях социальной сферы, а также приведение в технически исправное состояние и соответствие установленным санитарным и техническим правилам и нормам путем проведения выборочных капитальных ремонтов.

Достижение вышеуказанной цели планируется через решение следующих задач:

– проведение выборочных капитальных ремонтов муниципальных учреждений социальной сферы;

– проведение технических обследований и составление комплексной проектно-сметной документации капитальных ремонтов муниципальных учреждений социальной сферы.

3. Источником финансирования муниципальной программы являются средства бюджета Озерского городского округа. Общий объем финансирования в 2014-2016 годах – 12 606 280 рублей, в том числе по годам:

– 2014 год – 8 808 340,00 рублей;

– 2015 год – 1 648 970,00 рублей;

– 2016 год – 2 148 970,00 рублей.

Условием финансирования капитальных ремонтов является наличие сметной документации, выполненной специализированными организациями, и наличие экспертизы в соответствии с законодательством РФ.

Финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с реализацией муниципальной программы, осуществляется в соответствии с бюджетной классификацией расходов бюджета.

4. Управление реализацией муниципальной программы осуществляется ответственным исполнителем – Управлением жилищно-коммунального хозяйства администрации Озерского городского округа.

**2. Исполнение муниципальной программы «Капитальный ремонт учреждений социальной сферы Озерского городского округа» за 2014 год**

 1. Проверкой целевого и эффективного использования средств бюджета Озерского городского округа, выделенных в 2014 году на реализацию мероприятий муниципальной программы, установлено:

 1.1. Управлением жилищно-коммунального хозяйства Озерского городского округа представлены копии 27 договоров на выполнение работ по 25 объектам.

 1.2. В соответствии с отчетными данными за 2014 год фактическое и кассовое исполнение программных мероприятий по муниципальному учреждению «Социальная сфера», подведомственному Управлению жилищно-коммунального хозяйства Озерского городского округа, составило 2 763 537,57 рублей или 99,84% от утвержденных муниципальной программой объемов финансирования.

 1.3. Выборочной проверкой соответствия объема фактически выполненных работ с объемами выполненных работ, отраженными в актах приемки выполненных работ, установлено:

 1.3.1. По договору от 17.11.2014 на выполнение работ по устройству ограждения спортплощадки около здания общежития по адресу: Челябинская область, г. Озерск, ул. Уральская, 7 общей сметной стоимостью 167 628,44 рублей, работы по устройству лестниц из железобетонных ступеней на сумму 24 554,62 рубля (с учетом НДС), отраженные в разделе № 3 акта приемки выполненных работ от 17.12.2014, подрядчиком не выполнены (акт осмотра от 02.07.2015). Оплата по договору произведена в полном объеме (п/поручение от 26.12.2014). Подрядчиком дана гарантия муниципальному учреждению «Социальная сфера» на выполнение данных работ в срок до 31.08.2015 (гарантийное письмо от 16.12.2014);

 1.3.2. По договору от 01.04.2014 на выполнение работ по ремонту помещений кухни в зданиях общежитий по адресам: Челябинская область, г. Озерск, ул. Уральская, д. 3, Уральская, д. 4, ул. Менделеева, д. 10 с общей сметной стоимостью 66 000,00 рублей, в результате сверки объемов работ, отраженных в смете с актом приемки выполненных работ от 30.04.2014, установлены расхождения. В акте от 30.04.2014 дважды отражены следующие работы и материалы:

– устройство покрытий из линолеума;

– линолеум огнезащитный;

– монтаж стальных плинтусов из гнутого профиля;

 – профили холодногнутые из алюминиевых сплавов.

 Работы по данному договору выполнены в полном объеме в соответствии со сметами и дефектными ведомостями объемов работ (акт осмотра от 03.07.2015).

Согласно письменному пояснению директора муниципального учреждения «Социальная сфера» ошибки, выявленные в акте выполненных работ от 30.04.2014, устранены. Исправленный акт предъявлен к проверке;

 1.3.3. По договору от 12.04.2014, заключенному муниципальным учреждением «Социальная сфера» на выполнение работ по ремонту женских душевых и капитального ремонта вентиляции с заменой оборудования в здании общежития по адресу: Челябинская область, г. Озерск, ул. Уральская, 3 общей сметной стоимостью 522 133,93 рублей, в результате сверки объемов работ установлены расхождения. Работы на сумму 1 197,70 рублей (c учетом НДС) по окраске кузбасcлаком ранее окрашенных поверхностей канализационных труб на 2 раза (пункты 73, 74 акта приемки выполненных работ от 19.09.2014) подрядчиком не выполнены (акт осмотра от 07.07.2015). Оплата по договору произведена в полном объеме (п/поручение от 30.09.2014). В период проверки нарушение устранено, работы выполнены;

 1.3.4. По договорам:

 – от 28.05.2014 «Выполнение работ по устройству дворовой площадки» (акт осмотра от 02.07.2015),

 – от 01.09.2014 «Выполнение работ по изготовлению и установки решетки в помещении серверной» (акт осмотра от 03.07.2014),

 – от 17.11.2014 «Выполнение работ по ремонту женской душевой комнаты» (акт осмотра от 03.07.2014),

 – от 28.08.2014 «Выполнение работ по замене оконных блоков на ПВХ профиль в помещении № 10 и помещении № 7» (акт осмотра от 03.07.2014),

 – от 15.09.2014 «Выполнение работ по демонтажу и установке радиатора в комнате № 100» (акт осмотра от 03.07.2014),

 – от 09.07.2014 «Выполнение работ по устройству вентиляционных коробов и форточки в моечном отделении мужской душевой комнате» (акт осмотра от 03.07.2014),

 – от 01.07.2014 «Выполнение работ по замене приборов отопления в здании общежития» (акт осмотра от 06.07.2014),

 – от 23.07.2014 «Выполнение работ по замене приборов отопления в здании общежития» (акт осмотра от 06.07.2014),

 – от 15.04.2014 «Выполнение работ по устройству перегородки (входная группа) в здании общежития» (акт осмотра от 07.07.2014),

 – от 02.12.2014 «Выполнение работ по ремонту помещения коридора в административном здании» (акт осмотра от 08.07.2014),

 – от 08.09.2014 «Выполнение работ по ремонту помещений в административном здании» (акт осмотра от 08.07.2014),

 – от 18.11.2014 «Выполнение работ по ремонту помещений в административном здании» (акт осмотра от 08.07.2014) работы выполнены в полном объеме.

 2. Управлением культуры администрации Озерского городского округа Челябинской области представлены копии 14 договоров на выполнение работ по 14 объектам.

 2.1. В соответствии с отчетными данными за 2014 год фактическое и кассовое исполнение программных мероприятий по учреждениям, подведомственным Управлению культуры администрации Озерского городского округа Челябинской области составило 2 257 374,91 рублей или 97,53% от утвержденных муниципальной программой объемов финансирования.

 2.2. В ходе проверки представленных документов по исполнению программных мероприятий выявлено:

 2.2.1. Муниципальным бюджетным учреждением Озерского городского округа «Культурно – досуговый центр» без проведения конкурентных процедур заключен договор от 18.09.2014 на разработку проектно-сметной документации на сумму 125 000,00 рублей.

 В качестве подтверждения выполнения договорных обязательств, предъявлена дефектная ведомость (26 позиций) и локальная смета (26 позиций) на ремонт кровли и чердачного помещения в структурном подразделении МБУ КДЦ ДК «им. А.С. Пушкина» на общую сумму 2 941 472,14 рублей.

 В ходе проведенного мониторинга цен были изучены и запрошены расценки на составление проекта сметы. В результате анализа собранной информации установлено, что при заключении договора директор учреждения не руководствовался принципом экономности и эффективности расходования бюджетных средств.

2.2.2. При проведении выборочной проверки соответствия объема фактически выполненных работ с объемами работ в актах приемки выполненных работ по договорам:

- от 27.03.2014 «Разработка научно-проектной и сметной документации по разделу «Электроосвещения 2-го этажа» (акт осмотра от 09.07.2015),

- от 27.03.2014 «Составление дефектных ведомостей и локальных смет на ремонт помещений 2-го этажа» (акт осмотра от 09.07.2015),

- от 27.03.2014 «Проведение негосударственной экспертизы сметной документации» (акт осмотра от 09.07.2015),

- от 12.05.2014 «Выполнение электромонтажных и сантехнических работ в помещениях 2-го этажа» (акт осмотра от 09.07.2015),

- от 23.05.2014 «Работы по ремонту помещений 2-го этажа» (акт осмотра от 09.09.2015),

- от 28.10.2014 «Ремонт трубопровода в здании гаража МБУК ОТДиК «Наш дом» (акт осмотра от 09.07.2015),

- от 04.06.2014 «Ремонт площадки главного входа, парапетов, лестниц, тротуарной плитки» (акт осмотра от 17.07.2015),

 - от 24.03.2014 «Установка поручня на лестничном пролете в здании детской библиотеки» (акт осмотра от 15.07.2015),

- от 17.09.2014 «Проведение экспертизы конструкций здания структурного подразделения МБУ «КДЦ» ДК «Энергетик» (акт осмотра от 06.07.2015) установлено, что работы выполнены в полном объеме.

 3. Управлением по физической культуре и спорту администрации Озерского городского округа Челябинской области представлены копии 8 договоров на выполнение работ по 7 объектам.

 3.1. В соответствии с отчетными данными за 2014 год фактическое и кассовое исполнение программных мероприятий по муниципальному бюджетному учреждению «Арена», подведомственному Управлению по физической культуре и спорту администрации Озерского городского округа Челябинской области составило 3 074 445,29 рублей или 100% от утвержденных муниципальной программой объемов финансирования.

 3.2 Выборочной проверкой соответствия объема фактически выполненных работ с объемами выполненных работ, отраженными в актах приемки выполненных работ установлено:

 3.2.1. По договору от 22.08.2014, заключенному муниципальным бюджетным учреждением Озерского городского округа «Арена», не выполнены работы по переделке оконной решетки на распашную в шахматном клубе по проспекту К. Маркса, 2а на общую сумму 5 730,00 рублей (с учетом материалов и НДС) (акт осмотра от 10.07.2015).

Согласно письменному пояснению директора МБУ «Арена» данные средства были использованы на изготовление и установку металлического поручня при входе в помещение шахматного клуба. Муниципальной программой в плане мероприятий данные работы не предусмотрены. Техническое решение о замене работ, дополнительное соглашение к договору от 22.08.2014 «На замену окон в кабинетах №№ 5, 7, 8 шахматного клуба» в период проверки не представлены. Представленный локальный сметный расчет (без даты) на замену одних работ на другие руководителем не утвержден. Кроме того, не представлен акт выполненных работ на изготовление и установку металлического поручня при входе в помещение шахматного клуба.

 3.2.2. По договору от 20.08.2014 «Выполнение ремонта скатной кровли административного здания с/к «Авангард», заключенному муниципальным бюджетным учреждением Озерского городского округа «Арена», завышены объемы выполненных работ и количество израсходованных материалов (акт осмотра от 20.07.2015) на сумму 161 279,58 рублей, является неэффективным использованием бюджетных средств.

В акте о приемке выполненных работ не раскрыты применяемые поправочные коэффициенты к итогам, в связи с чем, проверить правильность примененных коэффициентов не представляется возможным.

 3.2.3. По договорам:

 - от 23.06.2014 «Выполнение работ по ремонту потолков в кабинетах №№ 5, 6, 7, 8 шахматного клуба» (акт осмотра от 10.07.2015),

 - от 23.06.2014 «Выполнение работ по ремонту полов в шахматном клубе» (акт осмотра от 10.07.2015),

 - от 13.08.2014 «На выполнение работ по ремонту кровли оздоровительного комплекса «Парус» (акт осмотра от 20.07.2015),

 - от 13.08.2014 «Ремонт внутренних помещений оздоровительного комплекса «Парус» (акт осмотра от 20.07.2015),

 - от 10.10.2014 «Выполнение работ по ремонту душевой, санузла и женской раздевалки в с/к Олимп» (акт осмотра от 20.07.2015) работы выполнены в полном объеме.

 4. Управлением образования администрации Озерского городского округа Челябинской области представлена копия договора от 03.07.2014 на приобретение малых архитектурных форм и переносных изделий для спортивной площадки для игры в хоккей, волейбол, футбол, заключенного Муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования «Детско-юношеская спортивная школа», на сумму 400 000,00 рублей.

 4.1. Проверкой соответствия фактического наличия оборудования для хоккейной коробки и волейбольной площадки с перечнем оборудования, отраженным в товарной накладной от 15.07.2014 установлено: оборудование получено, оприходовано и введено в эксплуатацию (акт осмотра от 01.07.2015).

 4.2. В соответствии с отчетными данными за 2014 год фактическое и кассовое исполнение программного мероприятия по учреждению, подведомственному Управлению образования администрации Озерского городского округа Челябинской области, составило 400 000,00 рублей или 100% от утвержденных муниципальной программой объемов финансирования.

 5. Управлением социальной защиты населения администрации Озерского городского округа Челябинской области представлены копии 3 договоров на выполнение работ по 1 объекту.

 5.1. В соответствии с отчетными данными за 2014 год фактическое и кассовое исполнение программного мероприятия по учреждению, подведомственному Управлению социальной защиты населения администрации Озерского городского округа Челябинской области – Муниципальному бюджетному учреждению Озерского городского округа «Дом-интернат для умственно отсталых детей»составило 251 370,00 рублей или 100% от утвержденных муниципальной программой объемов финансирования.

 5.2. Проверкой соответствия объема фактически выполненных работ по ремонту кровли с объемами выполненных работ, отраженными в актах приемки выполненных работ от 17.11.2014 установлено: работы выполнены в полном объеме (акты осмотра от 10.07.2015).

**3. Результаты реализации муниципальной программы «Капитальный ремонт учреждений социальной сферы Озерского городского округа» за 2014 год**

1. В соответствии с планом мероприятий муниципальной программы на 2014 год запланировано и исполнено мероприятий на 48 объектах. Общий объем финансирования на реализацию муниципальной программы запланирован в сумме 8 808 340,00 рублей, фактическое и кассовое исполнение составило 8 746 727,77 рублей или 99,3% от утвержденных муниципальной программой объемов финансирования.

 2. Согласно пункту 5.1. Положения об организации и проведении реконструкции, ремонта и технического обслуживания зданий, объектов коммунального и социально-культурного назначения ВСН 58-88 (р) (далее – Положение 58-88 (р)) капитальный ремонт должен включать устранение неисправностей всех изношенных элементов, восстановление или замену (кроме полной замены каменных и бетонных фундаментов, несущих стен и каркасов) их на более долговечные и экономичные, улучшающие эксплуатационные показатели ремонтируемых зданий. При этом может осуществляться экономически целесообразная модернизация здания или объекта: улучшение планировки, увеличение количества и качества услуг, оснащение недостающими видами инженерного оборудования, благоустройство окружающей территории.

 Согласно пункту 14.2 статьи 1 Градостроительного кодекса РФ капитальный ремонт объектов капитального строительства (за исключением линейных объектов) – замена и (или) восстановление строительных конструкций объектов капитального строительства или элементов таких конструкций, за исключением несущих строительных конструкций, замена и (или) восстановление систем инженерно-технического обеспечения и сетей инженерно-технического обеспечения объектов капитального строительства или их элементов, а также замена отдельных элементов несущих строительных конструкций на аналогичные или иные улучшающие показатели таких конструкций элементы и (или) восстановление указанных элементов.

 В ходе изучения представленных документов по реализации программных мероприятий и выборочной проверкой фактически выполненных работ установлено, что в муниципальную программу «Капитальный ремонт учреждений социальной сферы Озерского городского округа» в 2014 году включены мероприятия, относящиеся к текущим ремонтам, так как текущий ремонт предназначен для поддержания возможности эффективной эксплуатации здания или иного объекта с момента завершения его строительства (капитального ремонта) до момента постановки на очередной капитальный ремонт (реконструкцию) (пункт 4.1 Положения 58-88 (р)). В состав такого ремонта включаются все виды штукатурно-малярных работ, замена отдельных участков покрытия полов, а также смена, восстановление отдельных элементов, частичная замена оконных, дверных витражных или витринных заполнений (деревянных, металлических и др.) (приложение 7 к Положению 58-88 (р)).

Тем самым нарушен пункт 2 Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ Озерского городского округа, их формировании и реализации, утвержденного постановлением администрации Озерского городского округа от 16.08.2013 № 2476.

По результатам проверки начальникам Управления жилищно-коммунального хозяйства администрации Озерского городского округа, Управления культуры администрации Озерского городского округа, Управления по физической культуре и спорту администрации Озерского городского округа направлено Представление для устранения выявленных нарушений и замечаний.

Материалы контрольного мероприятия направлены в Собрание депутатов Озерского городского округа и Прокуратуру ЗАТО г. Озерск.