

Справка

по результатам совместного экспертно-аналитического мероприятия

г.Пестово
(место составления акта)

«31» августа 2023 года
(дата составления акта)

На основании приказа председателя Счетной палаты Новгородской области от «17» апреля 2023 года № 32 контрольной группой в составе: председателя Контрольно-счетной палаты Пестовского муниципального района Королевой С.А., аудитора Контрольно-счетной палаты Пестовского муниципального района Рыцаревой Е.Г., ведущего инспектора Контрольно-счетной палаты Пестовского муниципального района Смирновой Е.Н.,

(должность, ФИО руководителя и участников контрольной группы)

в срок с «01» августа 2023 года по «31» августа 2023 года (II этап по мониторингу)
(срок проведения контрольного мероприятия на объекте контроля)

проведено совместное экспертно-аналитическое мероприятие «Мониторинг реализации мероприятий региональных проектов и государственных (муниципальных) программ в части строительства (реконструкции, модернизации), капитального ремонта объектов муниципальной собственности» (далее - мониторинг, экспертно-аналитическое мероприятие) согласно утвержденной Единой программе совместной экспертно-аналитического мероприятия.

Проверяемый период: 2022 год (по переходящим объектам капитального строительства), истекший период 2023 года.

Информация об объекте контроля совместного экспертно-аналитического мероприятия:

Полное и сокращенное наименование объекта контроля в соответствии с учредительными документами: муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа №1 имени Н.И. Кузнецова» г. Пестово / МАОУ «СШ №1 имени Н.И. Кузнецова» г. Пестово - далее школа, Учреждение.

Информация об исполнении бюджетных ассигнований по Учреждению (объекту контроля) приведена в таблице:

Наименование объекта капитального ремонта	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2023 год				Профинансировано из местного бюджета на 01.08.2023	Кассовый расход в учреждении на 01.08.2023	Процент исполнения в учреждении от утвержденных бюджетных ассигнований	Процент строительной готовности на момент осмотра объекта на 17.08.2023
	ФБ	ОБ	МБ	Всего				
тыс. рублей								
Работы по капитальному ремонту	64909,14	22424,44	87,42	87421,00	65361,8	53375,90	61,1	73,0
Стройконтроль/ авторский надзор	742,49	256,51	1,0	1000,00	300,0	300,00	30,0	
Оснащение	7647,77	2642,11	10,3	10300,18	10300,18	7714,56	74,9	
Итого по объекту	73299,4	25323,06	98,72	98721,18	75961,98	61390,46	62,2	

Оценка исполнения контрактов (договоров), заключенных с целью реализации мероприятий по строительству (капитальному ремонту)

объектов муниципальной собственности

1) анализ и оценка обоснованности внесенных изменений в контракт (договор):

На момент проведения экспертно-аналитического мероприятия к Договору от 01.02.2023 №1 заключено дополнительное соглашение от 14.06.2023 №5 о внесении изменений в пункт 17 Договора «Юридические адреса, реквизиты и подписи сторон» в наименование банка Подрядчика.

2) 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):

По состоянию на 01.08.2023 года по Договору от 01.02.2023 № 1 по капитальному ремонту здания школы принято работ по КС-2 (№1-30) на сумму 56753,95 тыс. рублей (65,6%). Согласно графику выполнения работ (приложение №3 к договору) на дату осмотра должны быть выполнены следующие виды работ: устройство кровли школы, устройство кровли спортивного зала, устройство фасада спортивного зала, замена оконных блоков здания школы и спортивного зала, выполнение работ по отмостке школы и спортивного зала, выполнение работ по вентиляции школы. В срок выполнены работы по отмостке. По другим работам сроки графика нарушены, работы еще ведутся. Процент выполнения по информации подрядчика на момент осмотра составляет 73%. Выполнены работы по вентиляции, по ремонту крылец по которым акты выполненных работ отсутствуют.

№ п/п	По графику (приложение № 3 к договору №1)		Дата последнего акта (КС-2)	Фактически на 01.08.2023
	Виды работ	Сроки выполнения работ		
1.	Устройство кровли школы	февраль-май	14.06	График нарушен; не установлены фронтоны, карнизы, копаки и облицовка ворот
2.	Устройство кровли спортивного зала	февраль-март	09.03	Не закрыты и не выполнены работы по разделу 4«Водосток»
3.	Устройство фасада спортивного зала	февраль-апрель	02.06	График нарушен на 33 дня, работы выполнены.
4.	Замена оконных блоков здания школы и спортивного зала	февраль-апрель	11.05	График нарушен на 11 дней, работы выполнены
5.	Устройство фасада школы	август- сентябрь	Актов нет	
6.	Электромонтажные работы внутри школы и спортивного зала	апрель- август	17.07	Работы ведутся
7.	Демонтажные работы внутри школы и спортивного зала	апрель- август	17.07	Работы ведутся
8.	Ремонт крылец школы и спортивного зала	август- сентябрь	Актов нет	Работы ведутся
9.	Монтаж решеток в цоколь школы	июль- сентябрь	Актов нет	
10.	Выполнение работ по внутренней отделке школы и спортивного зала	апрель- октябрь	17.07	Внутренняя отделка спортзала выполнена, работы по внутренней отделке школы ведутся.
11.	Замена наружных и внутренних дверных блоков школы и спортивного зала	май- август	Актов нет	Работы по спортзалу выполнены; в школе дверные блоки не установлены.
12.	Выполнение работ по отоплению школы и спортивного зала	май- сентябрь	17.07	Работы ведутся
13.	Выполнение работ по отмостке школы и спортивного зала	май- июль	14.06	Работы выполнены в срок
14.	Монтаж инженерных сетей водоснабжения и оконечной продукции	июнь- август	31.07	Работы ведутся
15.	Выполнение работ по вентиляции школы	июнь- июль	Актов нет	График нарушен, работы выполнены
16.	Пуско-наладочные работы	июль- август	Актов нет	Работы ведутся

Сведения об исполнении контракта по капремонту школы по состоянию на 01 августа 2023 года прилагаются. По данным сведений установлено:

нарушены сроки графика выполнения работ от 11 до 33 дней и более (по пояснениям подрядчика в связи с удаленностью объекта возникают проблемы поставки стройматериалов и рабочей силы);

имеются 7 случаев оплаты по актам выполненных работ с нарушением срока по договору (от 1 до 25 дней). Сроки оплаты нарушены по причине отсутствия финансирования.

По состоянию на 01.08.2023 года из 20-ти договоров на приобретение оборудования поставщиками поставлено и школой принято оборудование на сумму 7813,6 тыс. рублей, оплачено оборудования на сумму 7714,56 тыс. рублей (процент исполнения 75,8). Приобретаемое школой оборудование в основном соответствует Перечню средств обучения и воспитания согласно приказу Министерства просвещения РФ от 06.09.2022 №804.

В ходе проверки исполнения условий договоров установлено, что по 7 договорам (№№19, 20, 24, 25, 30, 35, 36) сроки поставки оборудования нарушены и составляют 15, 19, 56 дней. По всем договорам школой предъявлены к поставщикам претензии об уплате пеней за просрочку поставки товара на общую сумму 19,1 тыс. рублей, из них оплачено пеней- 4,2 тыс. рублей. На момент фактического осмотра (17.08.2023) произведена поставка оборудования для пищеблока по товарной накладной от 14.08.2023 (договор № 15) на сумму 1457,6 тыс. рублей.

Пунктом 2.4. всех договоров определено, что оплата в размере 100 процентов установленной цены договора за поставленный товар осуществляется заказчиком в течение 15 (пятнадцати) дней после удостоверения факта надлежащей поставки товара, а именно даты (дня) подписания сторонами товарных накладных, чем не соблюдены требования части 5.3 статьи 3 Федерального закона № 223-ФЗ и пункта 15.5. Положения о закупке, согласно которым срок оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги должен составлять не более семи рабочих дней с даты приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, за исключением случаев, если иной срок оплаты установлен законодательством Российской Федерации, Правительством Российской Федерации в целях обеспечения обороноспособности и безопасности государства, а также если иной срок оплаты установлен заказчиком в положении о закупке.

Срок оплаты по поставке оборудования нарушен по одному договору (№27) на 12 дней. Претензия к школе поставщиком не предъявлялась, но риск возникновения дополнительных расходов по уплате штрафных санкций за счет бюджетных средств не исключен.

3) оценка своевременности принятия мер реагирования при нарушении их условий:

В случае нарушения сроков поставки Учреждением ведется претензионная работа.

4) оценка степени осуществления заказчиком функций по строительному контролю, государственному строительному надзору, авторскому надзору за ходом строительства объекта:

Представитель строительного контроля бывает на объекте и контролирует ход выполнения работ по капитальному ремонту школы еженедельно.

На актах о приемке выполненных работ КС-2 (№1-30) имеется соответствующая отметка с указанием должности - ведущий инженер по строительному контролю, подпись должностного лица ГБУ «УКС НО», кем проводился строительный контроль, но без расшифровки и без указания даты.

Ведется общий журнал работ (типовая межотраслевая форма №КС-6, утвержденная постановлением Госкомстата России от 30.10.67 №71а). Записи в общий журнал вносятся с даты начала выполнения работ. Замечания по выполнению работ фиксируются в разделе 6 «Замечания контролирующих органов и служб».

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

В ходе мониторинга проведен осмотр выполненных работ по капитальному ремонту и оснащению Учреждения, по результатам которого составлен акт по результатам визуального осмотра и выборочных контрольных обмеров от 17 августа 2023 года (Приложение №1).

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

В ходе мониторинга реализации мероприятий риски невыполнения работ отсутствуют.

Информация об устранении нарушений и недостатков по результатам мониторинга на 01.06.2023 МАОУ «СШ №1 имени Н.И. Кузнецова» г. Пестово

№ п/п	Выявленные нарушения и недостатки	Сведения об устранении нарушений с указанием сумм, номеров принятых документов и т.п.
1	Отсутствует наименование объекта капитального ремонта в муниципальной программе	Не устранено

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

1. По капитальному ремонту школы и спортзала нарушены сроки графика выполнения работ от 11 до 33 дней и более; имеются 7 случаев оплаты по актам выполненных работ с нарушением срока по договору (от 1 до 25 дней).

2. Объёмы выполненных работ, включенные в акты о приемке выполненных работ (форма КС-2) не соответствуют фактически выполненным работам, по результатам визуального осмотра 17.08.2023 имеются замечания и недостатки.

3. На актах о приемке выполненных работ КС-2 (№1-30) имеется соответствующая отметка с указанием должности - ведущий инженер по строительному контролю, подпись должностного лица ГБУ «УКС НО», кем проводился строительный контроль, без расшифровки и без указания даты.

4. По приобретению оборудования установлены нарушения сроков поставки по 7 договорам (от 15 до 56 дней), нарушение срока оплаты по 1 договору (на 12 дней).

Предложения (с учетом результатов визуального осмотра и контрольных обмеров):

С учетом изложенного и на основании статьи 18 областного закона от 05.05.2011 № 995-ОЗ «О Счетной палате Новгородской области» предлагается:

1.Принять меры:

по соблюдению графика выполнения работ и сроков оплаты по актам выполненных работ;

по должному оформлению акта о приемке выполненных работ, а именно в отметках строительного контроля указать фамилию и инициалы должностного лица и дату подписания;

по соблюдения сроков поставки оборудования по договорам и оплаты по ним.

2.Исключить случаи подписания приемки и оплаты работ, которые фактически не выполнялись.

3. Обеспечить контроль за выполнением работ, включенных в акты КС-2 №27 от 03.07.2023 года и №30 от 31.07.2023 года.

О принятых по результатам рассмотрения предложений мерах необходимо проинформировать в письменной форме Счетную палату Новгородской области в течение одного месяца со дня его получения.

Участники контрольной группы:

председатель Контрольно-счетной палаты
Пестовского муниципального района

Королева С.А..

аудитор Контрольно-счетной палаты
Пестовского муниципального района

Рыцарева Е.Г.

ведущий инспектор Контрольно-счетной
палаты Пестовского муниципального района

Смирнова Е.Н.

31.08.2023г.

Директор МАОУ «СШ №1 имени Н.И. Кузнецова»
г.Пестово

Кудрявцева Н.Н.

Сведения об исполнении контракта по капремонту объектов по состоянию на 01 августа 2023 года

Наименование объекта	Цена контракта (договора) тыс. рублей	Исполнение контракта (договора)							
		Фактически выполнено 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 визуального осмотра и сведений подрядчика, заказчика, 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 дней)	Нарушение сроков оплаты работ (количество дней)	Причины нарушения срока/этапа выполнения работ, нных условий контракта /договора (подробно)
MAOY "Средняя школа № 1 имени Н.И. Кузнецова" г. Пестово ул. Новгородская, д. 77	86493,88	2353,55 (акт №1 от 28.02.23)	2353,55 (п/п №693286 от 03.03.2023)	65,6	по сведениям подрядчика-73,0	нет	11	25 дней	В связи с удаленностью объекта существуют проблемы поставки стройматериалов и рабочей силы
		2660,42 (акт №2 от 09.03.23)	2067,50 (п/п №721142 от 13.03.2023)						
		496,21 (акт №3 от 06.04.23)	496,21 (п/п №831924 от 13.04.2023)						
		2918,06 (акт №4 от 06.04.23)	2918,06 (п/п №831925 от 13.04.2023)						
		3193,03 (акт №5 от 06.04.23)	3193,03 (п/п №831926 от 13.04.2023)						
		2862,81 (акт №6 от 06.04.23)	2862,81 (п/п №831927 от 13.04.2023)						
		8275,62 (акт №7 от 06.04.23)	8275,62 (п/п №831928 от 13.04.2023)						
		663,27 (акт №8 от 10.05.23)	663,27 (п/п №63207 от 23.05.2023)						
		224,62 (акт №9 от 10.05.23)	224,62 (п/п №60604 от 22.05.2023)						
		3792,59 (акт №10 от 10.05.23)	3792,59 (п/п №63206 от 23.05.2023)						
		210,48 (акт №11 от 10.05.23)	210,48 (п/п №60605 от 22.05.2023)						
		2987,84 (акт №12 от 10.05.23)	2987,84 (п/п №60606 от 22.05.2023)						
		305,39 (акт №13 от 02.06.23)	305,39 (п/п №105471 от 06.06.2023)						
		1823,92 (акт №14 от 02.06.23)	1823,92 (п/п №105472 от 06.06.2023)						
		240,24 (акт №15 от 02.06.23)	240,24 (п/п №105473 от 06.06.2023)						
		3713,50 (акт №16 от 17.07.23)	3564,96 (п/п №247135 от 19.07.2023)						

	927,19 (акт №17 от 14.06.23) 516,93 (акт №18 от 14.06.23) 1163,76 (акт №19 от 14.06.23) 546,93 (акт №20 от 11.05.23) 671,97 (акт №21 от 17.07.23) 3620,95 (акт №22 от 17.07.23) 1000,68 (акт №23 от 17.07.23) 865,75 (акт №24 от 14.06.23) 190,47 (акт №25 от 14.06.23) 3343,96 (акт №26 от 21.06.23) 2545,97 (акт №27 от 03.07.23) 1373,75 (акт №28 от 03.07.23) 2110,01 (акт №29 от 03.07.23) 1154,08 (акт №30 от 31.07.23)	547,90 (п/п №153737 от 20.06.2023) 496,25 (п/п №153738 от 06.06.2023) 117,21 (п/п №164803 от 23.06.2023) 546,93 (п/п №105470 от 06.06.2023) 645,08 (п/п №247133 от 19.07.2023) 3476,11 (п/п №247136 от 19.07.2023) 960,65 (п/п №247138 от 19.07.2023) 831,12 (п/п №153739 от 20.06.2023) 182,84 (п/п №153740 от 20.06.2023) 3210,19 (п/п №164802 от 23.06.2023) 2444,13 (п/п №191589 от 03.07.2023) 1318,80 (п/п №191587 от 03.07.2023) 2025,60 (п/п №191584 от 03.07.2023)					11 дней	
	56753,95	53375,90	65,6		73,0			