##  УТВЕРЖДАЮ:

 Председатель Счётной палаты города Нефтеюганска

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ С.А. Гичкина

 «26» октября 2021 года

## ОТЧЁТ

## О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ

«Проверка законности, результативности (эффективности, экономности) использования средств бюджета города Нефтеюганска, выделенных на проведение ремонтов»

 1. Основание для проведения контрольного мероприятия: статья 8 Положения о Счётной палате города Нефтеюганска, пункт 26 плана работы Счётной палаты города Нефтеюганска на 2021 год, приказ Счётной палаты от 22.07.2021 № 25 «О проведении контрольного мероприятия».

2. Предмет контрольного мероприятия: законность, результативность (эффективность и экономность) использования средств бюджета города Нефтеюганска, выделенных на проведение ремонтов.

3. Объект контрольного мероприятия: муниципальное бюджетное учреждение центр физической культуры и спорта «Жемчужина Югры» (далее по тексту - МБУ ЦКФКиС «Жемчужина Югры», Учреждение, заказчик).

4. Срок проведения контрольного мероприятия: с 27 июля 2021 года по 29 октября 2021 года.

5. Цель контрольного мероприятия: проверить законность, результативность (эффективность, экономность) использования средств бюджета города Нефтеюганска, выделенных на проведение ремонтов.

6. Проверяемый период деятельности: 2019, 2020 годы, иные периоды при необходимости.

7. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:

7.1. Источниками финансирования работ по ремонту объектов МБУ ЦФКиС «Жемчужина Югры» являлись средства ООО «РН-Юганскнефтегаз» по договору пожертвования от 02.07.2018 № 1, предоставленные Учреждению в форме субсидий на иные цели, не связанные с выполнением муниципального задания. Указанные субсидии предусматривались в рамках основного мероприятия 2.1 «Укрепление материально-технической базы учреждений сферы физической культуры и спорта» подпрограммы 2 «Развитие материально-технической базы и спортивной инфраструктуры» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске», утверждённой постановлением администрации города от 15.11.2018 № 600-п в сумме 25 067 031 рубль.

В 2019, 2020 годах Учреждением заключено 7 контрактов на общую сумму 22 669 493 рубля 81 копейка, оплаченных в полном объёме.

7.2. При проверке выполненных и оплаченных работ установлено:

* При проверке контракта на ремонт беговой дорожки на стадионе «Нефтяник» выявлены факты нецелевого использования средств в общей сумме 6 008 750 рублей 85 копеек ввиду оплаты работ, материалов, которые фактически не выполнялись и не использовались.

Также установлено, что фактически выполнялись работы, объёмы, не предусмотренные сметной документацией к контракту. Документы, подтверждающие обоснованность, необходимость изменения объёма работ, видов работ, установленных контрактом, не предоставлены. Таким образом, учреждением неэффективно использованы средства в сумме 1 187 880 рублей.

* При проверке контракта на ремонт кровли здания по адресу 1 микрорайон, строение 34 стадион «Нефтяник» выявлены факты нецелевого использовании средств в сумме 383 899 рублей 50 копеек в связи с отсутствием оснований для применения расценок, превышением ремонтируемой площади кровли.

В нарушение подпункта «а» пункта 1 (1) Порядка проведения проверки достоверности определения сметной стоимости строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства, работ по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, финансирование которых осуществляется с привлечением средств бюджетной системы Российской Федерации, средств юридических лиц, доля созданных Российской Федерацией, субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями, юридических лиц, доля Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в уставных (складочных) капиталах которых составляет более 50 процентов, утверждённого Постановлением Правительства Российской Федерации от 18.05.2009 № 427 не проведена проверка достоверности сметной стоимости работ по ремонту кровли здания стадиона «Нефтяник».

* При проверке контракта на ремонт фундамента забора стадиона «Нефтяник» выявлены факты нецелевого использования средств в сумме 69 814 рублей 25 копеек в связи отсутствием оснований для оплаты работ отдельных видов работ.

Также установлено, что в нарушение пункта 3.13 Устава МБУ ЦКФКиС «Жемчужина Югры» произведены расходы по капитальному ремонту ограждения в сумме 479 124 рублей 25 копеек, не переданного Учреждению и не учитываемого в бухгалтерском учёте.

* При проверке контракта на ремонт в здании МБУ ЦФКиС «Жемчужина Югра» в нарушение статей 34, 95 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Гражданского кодекса Российской Федерации, допущено изменение существенных условий контракта, приняты дополнительные работы, не предусмотренные сметной документацией, при отсутствии необходимости, что привело к неэффективному расходованию средств на сумму 67 370 рублей.
* При проверке контракта на ремонт плит подпорной стенки МБУ ЦФКиС «Жемчужина Югры» установлены факты нецелевого использования средств в размере 1 790 000 рублей, так как Учреждением приняты и оплачены фактически не выполненные работы.
* При проверке контракта на ремонт системы потолочного крепления Armstrong в МБУ ЦФКиС «Жемчужина Югры» выявлены факты неэффективного использования средств на сумму 147 850 рублей, а именно отсутствовало основание для включения затрат по установке и разборке наружных инвентарных лесов и их оплате.
* При проверке контракта на ремонт сооружения стадиона «Нефтяник» установлено, что Учреждением при размещении закупки не определён конкретный объект имущества, подлежащий ремонту, в результате чего предмет контракта не соответствовал фактически выполненным работам.

 8. Возражения или замечания руководителей, или иных уполномоченных должностных лиц объектов контрольного мероприятия на результаты контрольного мероприятия отсутствуют.

 9. Выводы:

 9.1. Объём проверенных средств составил 25 067 031 рубль.

 9.2. Учреждением средства субсидии использованы не по целевому назначению в общей сумме 8 252 464 рубля 60 копеек.

 9.3. Неэффективно израсходованы средства в сумме 1 403 100 рублей.

 9.4. В нарушение статей 34, 95 Федерального закона от 05.04.2013
№ 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» выявлено изменение существенных условий контрактов на сумму 1 255 250 рублей.

 9.5. Произведены расходы по ремонту ограждения, не переданного Учреждению и не учитываемого в бухгалтерском учёте, на сумму 479 124 рублей 25 копеек.

10. Предложения (рекомендации):

10.1. Провести работу по восстановлению средств в сумме 8 252 464 рубля 60 копеек, оплаченных за фактически невыполненные работы и неиспользуемые материалы.

10.2. Повысить финансовую дисциплину: не допускать неэффективного, нецелевого расходования средств субсидии.

 10.3. При осуществлении закупок по ремонту руководствоваться нормами Федерального закона от 05.04.2013
№ 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Гражданского кодекса Российской Федерации, а также нормативами в сфере строительства.

10.4. При размещении закупок определять конкретный объект имущества, подлежащий ремонту.

10.5. Провести работу по определению принадлежности ограждения для последующего отражения в бухгалтерском учёте.

10.6. Применить меры дисциплинарной ответственности к должностным лицам, виновным в нарушениях, выявленных в ходе контрольного мероприятия.

 10.7. По результатам контрольного мероприятия направить представление МБУ ЦФКиС «Жемчужина Югры».

 10.8. В рамках Соглашения о порядке взаимодействия между Нефтеюганской межрайонной прокуратурой и Счётной палатой города Нефтеюганска направить материалы контрольного мероприятия в адрес Нефтеюганской межрайонной прокуратуры.

Инспектор инспекторского отдела № 1

Счётной палаты города Нефтеюганска Н.В. Шувалова