**Акт**

**о результатах контрольного мероприятия «Проверка законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию инвестиционных программ (проектов) развития общественной инфраструктуры в муниципального образования Вятскополянский муниципальный район**

**Кировской области в 2016 году».**

г. Вятские Поляны 27 апреля 2017 г.

В соответствии с п. 3.6. плана работы контрольно-счетной комиссии на 2017 год, утвержденного распоряжением контрольно-счетной комиссии от 26.12.2016 г. № 37, консультантом контрольно-счётной комиссии Одинцевой С.Э. и старшим экспертом контрольно-счётной комиссии Соловьёвой И.Г. было проведено контрольное мероприятие «Проверка законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию инвестиционных программ и проектов развития общественной инфраструктуры муниципального образования Вятскополянский муниципальный район 2016 году» в МБУК Вятскополянский районный организационно-методический центр.

Проверка начата: 24 и закончена 27 апреля 2017 года.

Целью мероприятия является проверка законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию инвестиционных программ (проектов) развития общественной инфраструктуры в МБУК Вятскополянский районный организационно-методический центр, далее МБУК Вятскополянский РОМЦ.

Предметом контрольного мероприятия являются средства, направленные на финансирование инвестиционных программ (проектов) развития общественной инфраструктуры в виде субсидии из областного бюджета, средства местного бюджета, средства граждан и организаций, направленные на выполнение условий софинансирования, предусмотренных соглашением, заключенным между министерством социального развития Кировской области и администрацией Вятскополянского района.

Нормативные правовые акты, используемые по проверяемому вопросу:

- Законы Кировской области об областном бюджете на 2016 и 2017 год;

- постановление Правительства Кировской области от 16.03.2016 г. N 89/150 "Об утверждении перечней прошедших конкурсный отбор инвестиционных программ и проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований в Кировской области в 2016 году»;

- платежные и иные документы, подтверждающие расходование средств областного бюджета, средств местного бюджета, средств граждан и спонсоров.

В соответствии с приложением № 2 "Перечень прошедших конкурсный отбор инвестиционных программ и проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований – муниципальных районов в Кировской области", утверждёным [постановлением](consultantplus://offline/main?base=RLAW240;n=49970;fld=134) Правительства Кировской области от 16.03.2016 г. N 89/150 в Вятскополянском муниципальном районе прошли конкурсный отбор следующие проекты:

- «Звуки праздника», ремонт помещений и оснащение здания Дома культуры, ул. Молодёжная, д.8 с. Слудка;

- «Территория доступной среды», ремонт входной группы и помещений Дома культуры, ул. Центральная, д.189, дер. Нижняя Тойма.

В ходе проведения мероприятия по использованию средств бюджета на реализацию инвестиционных программ развития общественной инфраструктуры в МО Вятскополянский муниципальный район установлено, что в соответствии с решением Вятскополянской районной Думы от 10.06.2015 г. № 41 «Об участии в проекте по поддержке местных инициатив», протоколом итогового собрания граждан дер. Нижняя Тойма от 08.09.2015 года № 10 и протоколом собрания граждан д. Слудка от 11.09.2015 года предусмотрено принять участие в реализации инвестиционной программы с проектами:

- «Звуки праздника», ремонт помещений и оснащение здания Дома культуры, ул. Молодёжная, д.8 с. Слудка;

- «Территория доступной среды», ремонт входной группы и помещений Дома культуры, ул. Центральная, д.189, дер. Нижняя Тойма;

При проведении собраний граждан принимал участие консультант проекта по поддержке местных инициатив Шевелёв М.А.

Программа социально-экономического развития муниципального образования Вятскополянский муниципальный район на 2016 год утверждена решением районной Думы № 67 от 28.10.2015 г.

Заключено соглашение № 018-мр от 21.04.2016 г. с министерством социального развития Кировской области о представлении в 2016 году субсидии из областного бюджета бюджету муниципального образования Вятскополянский муниципальный район на софинансирование инвестиционных программ и проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований Кировской области в объёме 2 520,958 тыс. руб., из них:

- на проект «Звуки праздника», ремонт помещений и оснащение здания Дома культуры, ул. Молодёжная, д.8 с. Слудка – 1 264,359 тыс. руб.;

- на проект «Территория доступной среды», ремонт входной группы и помещений Дома культуры, ул. Центральная, д.189, дер. Нижняя Тойма – 237,721 тыс. руб.

В соответствии с п. 2.1.1. вышеуказанного соглашения субсидия, утвержденная к предоставлению в 2016 году, должна быть перечислена на лицевой счет администрации поселения в соответствии с кассовым планом после получения от получателя субсидии копии документов, подтверждающие фактически выполненные работы (оказанные услуги), и кассовые расходы местных бюджетов по соответствующим расходным обязательствам по всем инвестиционным проектам в течение 2016 года. Фактически средства субсидии были перечислены на счёт администрации 02.02.2017 г. На расчётный счёт МБУК Вятскополянский РОМЦ субсидия поступила 02.02.2017 г. в сумме 1 497 509,23 руб.

Одним из условий выделения субсидии является обеспечение софинансирования проектов за счёт средств местного бюджета и привлечения средств из внебюджетных источников в следующих объёмах:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Название инвестиционной программы (проекта | Стоимость проекта | Субсидия из областного бюджета | Средства муниципального бюджета | Средства населения | Средства спонсоров |
| «Территория доступной среды», ремонт входной группы и помещений Дома культуры, ул. Центральная, д.189, дер. Нижняя Тойма | 384,443 | 237,721 | 26,911 | 78,811 | 41,0 |
| «Звуки праздника», ремонт помещений и оснащение здания Дома культуры, ул. Молодёжная, д.8 с. Слудка | 2 155,966 | 1 264,359 | 279,537 | 477,07 | 135,0 |
| **Итого:** | **2 540,409** | **1 502,080** | **306,448** | **555,881** | **176,0** |

Проверкой установлено, что денежные средства от населения в полном объёме были собраны членами каждой из инициативных групп, выдвинувших проекты. Денежные средства были сданы на расчётный счёт администрации района. Всего было сдано 557,581 тыс. руб., из них излишне собрано 1,7 тыс. руб.

Денежные средства от спонсоров были перечислены безналичным путем на расчетный счет администрации района с указанием названия проекта в поле назначения платежа на общую сумму 176,0 тыс. руб.

Условия софинансирования проектов местным бюджетом также было выполнено в полном объёме.

***«Территория доступной среды», ремонт входной группы и помещений Дома культуры, ул. Центральная, д.189, дер. Нижняя Тойма.***

В рамках реализации проекта МБУК Вятскополянский РОМЦ были заключены следующие муниципальные контракты:

1. Муниципальный контракт № 2 от 01.06.2016 г. с ООО «Мега-Строй» на замену дверей в помещении Дома культуры дер. Нижняя Тойма на сумму 98 414,0 руб.
2. Муниципальный контракт № 3 от 10.06.2016 г. с ООО Производственная компания «Окна Вашаго Дома» на изготовление, установку окон ПВХ для Дома культуры дер. Нижняя Тойма на сумму 85 000,0 руб.
3. Муниципальный контракт № 4 от 01.06.2016 г. с ООО «Мега-Строй» на ремонт крыльца и устройство пола из керамогранита в помещении Дома культуры дер. Нижняя Тойма на сумму 99 420,0 руб.
4. Муниципальный контракт № 5 от 01.06.2016 г. с ООО «Мега-Строй» на покраску стен в фойе, устройство пола из керамогранита в коридоре Дома культуры дер. Нижняя Тойма на сумму 97 802,0 руб.

Срок выполнения работ по всем вышеперечисленным контрактам до 01 сентября 2016 года, а срок оплаты до 31.12.2016 года.

В декабре 2016 года МБУК Вятскополянский РОМЦ были заключены дополнительные соглашения к муниципальным контрактам № 2,4,5, заключённым с ООО «Мега-Строй», о продлении срока оплаты выполненных работ по данным контрактам, в виду задержки финансирования из бюджета Кировской области.

Также в рамках реализации проекта был заключён муниципальный контракт № 9 от 09.06.2016 г. с ООО «Артель» на оказание услуг строительного контроля по ремонту входной группы и помещений Дома культуры дер. Нижняя Тойма на сумму 3 807,0 руб. (1% от стоимости всех контрактов на выполнение работ по ремонту входной группы и помещений ДК дер. Нижняя Тойма).

В соответствии Соглашением № 018-мр от 21.04.2016 г., заключённому с министерством социального развития Кировской области, стоимость данного проекта должна составлять 384 443 рублей, в том числе:

- за счёт средств областного бюджета 237 721,0 руб. (61,84 %);

- за счёт средств местного бюджета – 26 911,0 руб. (7,0 %);

- за счёт средств населения – 78 811,0 руб. (20,5 %);

- за счёт средств спонсоров – 41 000,0 руб. (10,66 %).

Итоговым протоколом общего собрания жителей дер. Нижняя Тойма от 08.09.2015 года было принято решение о выдвижении на участие в проекте поддержки местных инициатив проекта по ремонту входа с установкой пандусов, замена окон и дверей в Доме культуры и о размере взноса с населения в данный проект в сумме от 200,0 руб. с человека.

В ходке проверки было установлено, что денежные средства от населения были собраны инициативной группой в полном объёме и внесены на расчётный счёт администрации района квитанцией от 31.03.2016 г.

Средства от спонсоров перечислены на расчётный счёт администрации района безналичным путём в сумме 41 000,0 рублей, а именно:

- от ООО «Русь» платёжным поручением от 22.03.2016 г. в сумме 11 000,00 рублей;

- от ООО «Маркетинговое бюро. Южный офис» платёжным поручением от 24.03.2016 г. в сумме 30 000,0 руб.;

Таким образом, условия софинансирования проекта населением и спонсорами соблюдены.

В соответствии с актом о приемке выполненных работ ф. КС-2 и справкой о стоимости выполненных работ и затрат ф. КС-3 от 19.08.2016 г. на сумму 98 414,0 руб. работы по замене дверей в помещении Дома культуры дер. Нижняя Тойма выполнены в соответствии с муниципальным контрактом в полном объеме и в установленный срок.

Также справки о стоимости выполненных работ ф. КС-3 и акты о приёмке выполненных работ ф. КС-2 от 19.08.2016 года на суммы 97 802,0 и 99 402,0 руб. свидетельствуют о выполнении в срок и в соответствии с муниципальными контрактами работ по ремонту крыльца, устройству пола из керамических плит и по покраске стен в фойе Дома культуры дер. Нижняя Тойма.

Работы по изготовлению и установке окон из ПВХ в Доме культуры дер. Нижняя Тойма также проведены в установленные сроки и в полном объёме, о чём свидетельствует справка о стоимости выполненных работ и затрат ф. КС-3 и акт о приёмке выполненных работ ф. КС-2 от 12.07.2016 г. Также к данным документам прилагается акт освидетельствования скрытых работ от 03.07.2016 г. по монтажу оконных блоков из ПВХ профиля с 2-х камерным стеклопакетом в наружных кирпичных стенах здания (в зрительном зале – 3 шт., в выставочной комнате – 1 шт.) с облицовкой откосов сэндвич- панелями изнутри, металлическими откосами снаружи, с установкой подоконников.

Во всех актах присутствуют отметки организации, осуществляющей строительный контроль.

Работы выполнены в соответствии с локальными сметами, утверждёнными директором МБУК Вятскополянский РОМЦ Колединой Н.Б. Экспертная оценка локальных смет не осуществлялась, так как в соответствии с постановлением Правительства Кировской области от 13.09.2010 г. № 68/445 «О проверке достоверности определения сметной стоимости объектов капитального строительства, реконструкции, капитального и текущего ремонтов, финансирование которых осуществляется с привлечением средств областного бюджета» оценка сметной стоимости локального сметного расчёта не производится, если сметная стоимость ремонта составляет менее 100 000,0 руб.

В 2016 годурасчеты с подрядчиком ООО «Мега-Строй» осуществлены частично в сумме 57 915,0 руб. за счёт средств местного бюджета по следующим контрактам:

- по муниципальному контракту № 2 платёжным поручением № 670 от 21.10.2016 г. в сумме 13 455,50 руб.;

- по муниципальному контракту № 5 платёжным поручением № 669 от 21.10.2016 г. в сумме 13 455,50 руб.;

- по муниципальному контракту № 4 платёжным поручением № 666 от 19.10.2016 г. в сумме 31 004,0 руб.

Окончательная оплата произведена в феврале 2017 года после поступления средств областного бюджета на расчётный счёт учреждения, а именно платёжными поручениями:

- № 53 от 03.02.2017 г. в сумме 84 958,50 руб. по муниципальному контракту № 2;

- № 52 от 03.02.2017 г. в сумме 84 346,50 руб. по муниципальному контракту № 5;

- № 50 от 03.02.2017 г. в сумме 68 416,0 руб. по муниципальному контракту № 4.

Расчёт с подрядчиком ООО Производственная компания «Окна Вашего Дома» произведён полностью в 2016 году платёжным поручением № 665 от 19.10.2016 на сумму 85 000,0 руб. за счёт средств местного бюджета.

Также в 2016 году произведён расчёт с ООО «Артель» за осуществление строительного контроля по акту выполненных работ платёжным поручением № 667 от 20.10.2016 г. на сумму 3 807,0 руб.

Объемы софинансирования инвестиционного проекта составили: в руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | Факт | отклонение |
| **Стоимость инвестиционного проекта, в т.ч.:** | **384 443,0** | **384 443,0** | **-** |
| - областная субсидия | 237 721,0 | 237 721,0 | - |
| - местный бюджет | 26 911,0 | 26 911,0 | - |
| - население | 78 811,0 | 78 811,0 | - |
| - спонсоры | 41 000,0 | 41 000,0 | - |

В стоимость инвестиционного проекта, определенную Соглашением о предоставлении субсидии, вошли стоимости работ по муниципальным контрактам по выполнению работ по замене окон, дверей, облицовке пола фойе и покраске стен, по ремонту крыльца в Доме культуры дер. Нижняя Тойма на сумму 380 636,0 руб. и стоимость услуги по осуществлению строительного контроля в размере 3 807,0 руб.

Реализация данного проекта в дер. Нижняя Тойма имеет большое социальное значение, т.к. в результате ремонта установлены пандусы, что позволяет большему числу жителей участвовать в культурной жизни поселения. Также произведена замена окон в зрительном зале, что позволило утеплить помещение и сделать его более светлым. Также в результате ремонта здание Дома культуры приобрело более эстетический вид.

В ходе выездной проверки установлено следующее:

- работы по ремонту крыльца и устройству пола из керамогранитных панелей выполнены в полном объёме;

- работы по замене дверных проёмов также выполнены в полном объёме в соответствии со сметным расчётом;

- работы по покраске стен фойе и устройству пола из керамогранита в коридоре ДК дер. Нижняя Тойма выполнены в полном объёме;

- работы по установке окон из ПВХ в зрительном зале Дома культуры в количестве 3-х единиц выполнены некачественно, так как имеются зазоры между установленными подоконниками и стеной помещения, которые запенены пенополиуренатом, но не обшиты плинтусом.

***Ремонт помещений и оснащение здания Дома культуры в с. Слудка в рамках мероприятия «Звуки праздника».***

В рамках реализации проекта 25.09.2015 г. с КОГБУ «Региональный центр ценообразования в строительстве» был заключен договор № 9/464 для осуществления проверки достоверности сметной стоимости на выполнение работ по ремонту кровли, капитальному и текущему ремонту помещений ДК на сумму 2215,0 руб.Оплата исполнителю произведена за счет средств местного бюджета платежным поручением № 840 от 05.11.2015 года в полном объеме. В соответствии с данным договором локальная смета утверждена в сумме 1 558 752,0 руб.

В соответствии с Соглашением финансовое обеспечение расходных обязательств по софинансированию реализации проекта определено в сумме 2 155 966,0 руб. в том числе:

- областная субсидия – 1 264 359,0 руб. (59%);

- средства местного бюджета – 279 537,0 руб. (13%);

- денежные средства населения – 477 070,0 руб. (22%);

- денежные средства спонсоров – 135 000,0 руб.(6%).

Таким образом, стоимость проекта составляет 2 155 966,0 руб.

К проверке представлен протокол общего собрания жителей с. Слудка от 11.09.2015 года, в котором в рамках ППМИ утверждено проведение ремонта кровли и помещений и оснащение музыкальным оборудованием местного Дома культуры. Сбор средств определен в размере 600 руб. с человека.

Проверкой установлено, что денежные средства от населения были собраны членами инициативной группы при администрации Слудского сельского поселения, избранными в результате проведенного собрания. Денежные средства сданы в банк 07.04.2016 г. на сумму 146 370,0 руб., что составляет 30% от суммы, определенной Соглашением.

Оставшиеся 70% в сумме 334 400,0 руб. оплатили спонсоры безналичным расчётом в качестве взносов за физических лиц, в том числе:

- СПК «Родина-2» - 217 400,0 руб.;

- ООО «Мега Строй» - 85 000,0 руб.;

- ООО «РТП» - 2 000,0 руб.;

- ООО «Новые строительные системы» - 30 000,0 руб.

Ведомости сбора средств от населения представлены на сумму 480 770,0 руб., в ряде случаев отсутствуют подписи людей, указанных в ведомостях.

Данный факт вызывает сомнение в достоверности сумм фактически собранных наличных средств от населения.

Учитывая, что сбор средств от населения предусмотрен в сумме 477 070,0 руб., а ведомости свидетельствуют о 480 770,0 руб., разница составляет 3 700,0 руб. В соответствии с квитанцией комиссионный сбор при зачислении наличных средств в банк на расчетный счет составляет 2 000,0 руб. Остаток средств в сумме 1 700,0 руб. находится на расчетном счете.

От спонсоров денежные средства в размере 135 000,0 руб. перечислены безналичным путем на расчётный счёт администрации района в период с 21 марта по 07 апреля 2016 г., в том числе:

- ИП Смолюк В.И. – 20 000 руб.;

- ИП Токарев Г.Ю. – 2 000 руб.;

- ООО «Алмаз 1» - 3 000 руб.;

- СПК «Родина – 2» - 30 000 руб.;

- ООО «Молот армз» - 50 000 руб.;

- ООО «Мега Строй» - 30 000 руб.

Таким образом, финансовое обеспечение расходных обязательств по софинансированию проекта в соответствии с Соглашением соблюдены. Но перечисление денежных средств от спонсоров за физических лиц свидетельствует о недостаточной разъяснительной работе при организации сбора средств от населения.

На выполнение работ по ремонту кровли и помещений в здании ДК с. Слудка муниципальным заказчиком – МБУК Вятскополянский РОМЦ - подана заявка на размещение заказа с указанием начальной (максимальной) цены контракта в сумме 1 558 752,0 руб. Локальная смета на данную сумму утверждена КОГБУ «Региональный центр ценообразования в строительстве».

В соответствии с протоколом рассмотрения единственной заявки на участие в электронном аукционе от 25.07.2016 г., был заключён муниципальный контракт от 05.08.2016 г. с ООО «Мега Строй» на сумму 1 550 958,0 руб. Экономия в сумме 7794,0 руб. сложилась в виду отказа от аукциона двух участников в момент рассмотрения заявок №1 по цене, предложенной ООО «Мега Строй».

Срок окончания работ по ремонту кровли и помещений установлен до 01 сентября 2016 г. включительно.

В соответствии с п.11.1. муниципального контракта ООО «Мега Строй» было представлено обеспечение исполнения контракта в виде залога платежным поручением № 517 от 27.07.2016 г. на сумму 77 937,60 руб. Возврат залога осуществлен РОМЦ платежным поручением № 576 от 26.09.2016 г. в полном объеме.

В соответствии с представленным локальным сметным расчетом в ремонт здания ДК с. Слудка включалось:

- ремонт кровли с устройством слухового окна;

- ремонт главного входа (в том числе дверной проем, перегородка и места примыкания демонтированной перегородки);

- ремонт фойе (стены, потолок, двери, перегородка в раздевалке);

- электротехнические работы (в том числе подвеска светильников);

- закладка оконных проемов кирпичом;

- погрузка и отвоз строительного мусора;

- установка дополнительных экранов на приборы отопления;

- устройство дополнительных полов в тамбуре;

- дополнительный ремонт фасада здания.

В соответствии с актом о приемке выполненных работ ф. КС-2 и справкой о стоимости выполненных работ и затрат ф. КС-3 от 29.08.2016 г. на сумму 1 550 958,0 руб. работы по ремонту здания и помещений ДК с. Слудка выполнены в соответствии с муниципальным контрактом в полном объеме и в установленный срок.

Выездная проверка на объект показала, что замечаний к подрядчику по проведенным работам нет.

Расчеты с подрядчиком ООО «Мега Строй» осуществлены платежными поручениями № 664 от 19.10.2016 г. в сумме 134511,96 руб., № 668 от 21.10.2016 г. в сумме 278 526,45 руб. за счёт средств местного бюджета и № 49 от 02.02.2017 г. на сумму 1 139 644,23 руб. за счёт средств областного бюджета. В соответствии с дополнительным соглашением к муниципальному контракту расчеты с подрядчиком должны быть окончательно произведены до 30.06.2017 года. Всего перечисленные суммы подрядчику составляют 1 552 682,64 руб., т.е. на 1 724,64 руб. больше, чем предусмотрено контрактом. ООО «Мега Строй» излишне перечисленную сумму вернул в полном объеме в октябре 2016 года.

Для осуществления функций строительного контроля за выполнением работ  был заключён муниципальный контракт от 08.08.2016 г. с ООО «Артель» на сумму 31 175 руб. (2% от цены муниципального контракта). Подпись технадзора в актах приемки выполненных работ ф. КС-2, актах освидетельствования скрытых работ присутствует.

Оплата работ за выполнение функций строительного контроля произведена платежным поручением № 51 от 03.02.2017 г. в полном объеме за счёт средств областного бюджета. В соответствии с муниципальным контрактом оплата должна быть произведена до 31.12.2016 года. Дополнительное соглашение о продлении срока оплаты до 30.06.2017 года предоставлено.

В рамках проекта «Звуки праздника» также был проведен электронный аукцион (протокол от 23.08.2016 г.) и заключен муниципальный контракт от 23.08.2016 года на поставку музыкального оборудования в ДК с. Слудка на сумму 563 824,0 руб. с ИП Камаев В.А. как с единственным поставщиком. Срок поставки товара определен до 01.09.2016 г., оплата – до 31.12.2016 г.

На приобретенное музыкальное оборудование представлена товарная накладная № 29 от 31.08.2016 г. на сумму 563 824,0 руб., в том числе:

- звуковая колонна Сателлит в количестве 2 шт. на сумму 103 040,0 руб.;

- сабвуфер RF-212 в количестве 2 шт. на сумму 136 640,0 руб.;

- микшерный пульт на сумму 223 092,0 руб.;

- акустическая система В212ХL в количестве 2 шт. на сумму 348 00,0 руб.;

- вокальная радиосистема АКG WMS40 в количестве 3 шт. на сумму 41 781,0 руб.;

- микрофонный кабель в количестве 120 м на сумму 17 640,0 руб.;

- разъем кабельный в количестве 27 шт. на сумму 6 831,0 руб.

На приобретенное музыкальное оборудование открыты инвентарные карточки и присвоены инвентарные номера в бухгалтерии РОМЦ.

Проведенной проверкой установлено, что в ДК с. Слудка переданы только акустические системы в количестве 2 шт., остальное приобретенное оборудование находится в пользовании районного центра. Объяснительная от руководителя Вятскополянского РОМЦ получена в ходе проверки.

Оплата поставщику за музыкальное оборудование произведена платежным поручением № 663 от 19.10.2016 г. на сумму 474 855,0 руб. и № 48 от 02.02.2017 г. на сумму 88 969,0 руб.

Проверка соответствия музыкального оборудования, заявленных в аукционном задании и фактически приобретенных, установила отсутствие паспортов и другой технической документации к оборудованию на русском языке. Данный факт является нарушением ст. 8 и 10 Закона РФ «О защите прав потребителей».

Объемы софинансирования инвестиционного проекта «Звуки праздника» составили:

в руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | Факт | отклонение |
| **Стоимость инвестиционного проекта, в т.ч.:** | **2155966** | **2148172** | **-7794** |
| - областная субсидия | 1264359 | 1259788,23 | -4570,77 |
| - местный бюджет | 279537 | 276313,77 | -3223,23 |
| - население | 477070 | 477070 | 0 |
| - спонсоры | 135000 | 135000 | 0 |

Необходимо учитывать, что в стоимость инвестиционного проекта, определенную Соглашением о предоставлении субсидии, кроме муниципальных контрактов на общую сумму 2 114 782,0 руб. включена произведенная оплата за осуществление строительного контроля в размере 31 175,0 руб., а также расходы по поверке достоверности сметной стоимости в размере 2 215,0 руб.

Фактически бухгалтерия РОМЦ в рамках инвестиционного проекта не учла расходы по поверке достоверности сметной стоимости в размере 2 215,0 руб., осуществленные в 2015 году. Таким образом, ошибочно установлена экономия в сумме 5 438,23 руб. вместо 3223,23 руб., указанной в Сведениях о выполнении работ от 21.10.2016 года.

В соответствии с протоколом инициативной группы от 21.12.2016 года остаток средств в сумме 5 438,23 руб. был направлен на оплату АПС в зрительном зале ДК с. Слудка платежным поручением № 847 от 22.12.2016 г.

В ходе проверки представлен протокол собрания членов инициативной группы от 25.04.2017 года о намерении использования излишне собранных средств населения в сумме 1 700,0 руб. на установку освещения над запасным выходом ДК с. Слудка.

**Выводы.**

Реализация проектов поддержки местных инициатив по ремонту домов культуры в дер. Нижняя Тойма и с. Слудка имеют большое социальное значение, так как улучшены условия для проведения организованного досуга, государственных и профессиональных праздников, встреч, сходов и собраний местных жителей.

Кроме того, улучшилось качество музыкального сопровождения мероприятий в учреждениях культуры Вятскополянского района.

Тем не менее, в ходе проведенного контрольного мероприятия были установлены отдельные замечания, такие как:

1. Ведомости сбора денежных средств от населения представлены на сумму 480770,0 руб., из них наличными по квитанции банка – 146370,0 руб. Так как ведомости предназначены для сбора средств от населения с указанием фамилии, сдаваемой суммы и подписи, то возникает сомнение в фактически собранных и сданных суммах, проверить достоверность которых не представляется возможным.
2. Перекрытие сбора денежных средств от населения средствами спонсоров свидетельствует о недостаточной работе с населением с. Слудка и отсутствием у жителей интереса к предложенному проекту.
3. Неверно исчислена сумма экономии, оставшаяся от реализации проекта «Звуки праздника» в с. Слудка и своевременно не был озвучен для инициативной группы и распределен остаток излишне собранных средств от населения.
4. Работы по установке окон в зрительном зале Дома культуры в количестве 3-х единиц выполнены некачественно, так как имеются зазоры между установленными подоконниками и стеной помещения, которые запенены пенополиуренатом, но не обшиты плинтусом.
5. Приобретенная музыкальная аппаратура не имеет паспортов и другой технической документации на русском языке в нарушение ст. 8 и 10 Закона РФ «О защите прав потребителей».
6. Из 10-ти единиц музыкального оборудования передано в ДК с. Слудка 2 единицы, остальная аппаратура находится в пользовании Вятскополянского РОМЦ.

По результатам проверки контрольно-счетная комиссия рекомендует директору МБУК Вятскополянского РОМЦ принять меры к устранению недоделок по окнам в ДК дер. Нижняя Тойма в рамках гарантийных обязательств.

Консультант

контрольно-счётной комиссии С.Э. Одинцева

Старший эксперт

контрольно-счётной комиссии И.Г. Соловьёва

УТВЕРЖДАЮ:

Председатель

контрольно-счётной комиссии А.В. Матвеев

ОЗНАКОМЛЕНА:

Директор МБУК

Вятскополянского РОМЦ Н.Б. Коледина