**Справка**

**о проведении экспертно-аналитического мероприятия « Мониторинг освоения бюджетных ассигнований на выполнение бюджетных инвестиций(капитальных вложений), направленных на строительство здания детского сада д. Мойка Батецкого муниципального района»**

п. Батецкий 15июня 2020 года

На основании приказа Контрольно-счетной палаты Батецкого муниципального района от 05.06.2020 № 7 председателем Контрольно-счетной палаты Батецкого муниципального района Тонковой Еленой Анатольевной в период с 08 по 14 июня 2020 года проведено экспертно-аналитическое мероприятие « Мониторинг освоения бюджетных ассигнований на выполнение бюджетных инвестиций(капитальных вложений), направленных на строительство здания детского сада д. Мойка Батецкого муниципального района», согласно утвержденной программе экспертно-аналитического мероприятия.

Проверяемый период: с 01 июля 2019 года по10 июня 2020 года.

**Информация об объекте контроля:**Полное и сокращенное наименование объекта контроля в соответствии с учредительными документами: муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад д. Мойка», сокращенное -МАДОУ «Детский сад д. Мойка».

ИНН: 5301001568; КПП:530101001; ОГРН:1025301387198

Юридический/фактический адрес: 175012, Новгородская область, Батецкий район, д. Мойка, ул. Ветеранов, д. 8; контактный телефон (881661)24479

Перечень и реквизиты всех счетов объекта контроля: лицевой счет 30506Ч95840 в УФК по Новгородской области; расчетный счет 407018101430301008011 в отделении Новгород г. Великий Новгород, л/сч 30506Ч95840, 31506Ч695840, БИК 044959001.

Руководитель: заведующий - Хроменко Людмила Леонидовна.

**Результаты контрольных действий**:

**а**) **Изучение Соглашений о предоставлении межбюджетного трансферта местному бюджету из областного бюджета на 2020 год**

Соглашений о предоставлении межбюджетного трансферта местному бюджету из областного бюджета в 2020 году не заключалось;

**б)** **Сведения об объемах бюджетных ассигнований, направленных на строительство здания детского сада**

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, направленных на строительство здания детского сада в д.Мойка Батецкого района по состоянию на 01.06.2020 года приведены в **Приложении 1**

Сведенияо объемах принятых и оплаченных работ в стоимостном выражении в разрезе заключенных муниципальных контрактов(договоров) по состоянию на 01.06.2020 года представлены в **Таблице 1**  (руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Подрядчик | Сумма заключенного контракта | Вид работ | Принято к оплате | Кассовые расходы |
| ООО «Новпроект» | 2250000,0 | Разработка проектно-сметной документации | 2250000,0 | 2250000,0 |
| ООО»Трест 2» | 75645474,0 | Разработка рабочей документации и строительство объекта | 27227845,36 | 27227845,36 |
| ПАО»МРСК Северо-Запада» | 4756489,51 | Технологическое присоединение энергопринимающих устройств» | 2853893,70 | 2853893,70 |
| ИП Пантелеев Д.С. | 210000,0 | Работы по электроснабжению | 105000,0 | 105000,0 |
| ПАО «Ростелеком» | - | видеонаблюдение | 35437,18 | 35437,18 |
| ООО»Новпроект» | 100000,0 | Авторский контроль | 70000,0 | 70000,0 |
| ГБУ»Управление капитального строительства Новгородской области» | 1000,0 | Передача функций технического заказчика | - | - |
| ООО»Новпроект» | 43100,0 | Разработка рабочей документации на наружное электроснабжение | 43100,0 | 43100,0 |
| Союз»Новгородская торгово-промышленная палата» | 55000,0 | Сопровождение процедуры закупки | 55000,0 | 55000,0 |
| ООО ТПК «Печатный двор» | 3750,0 | Информационный щит | 3750,0 | 3750,0 |
| Приобретение оборудования | 3967545,55 |  | 3967545,55 | 3967545,555 |
| **Итого:** | **87032359,06** |  | **36611571,79** | **36611571,79** |

Соблюдение сроков (графиков) выполнения работ , своевременности принятия мер реагирования при нарушении условий контрактов(договоров):

**в части соблюдения сроков(графиков) выполнения работ:**

28.05.2019 между МАДОУ «Детский сад д. Мойка»- «Заказчик» и ООО «Трест-2» **-** « Подрядчик» заключен контракт на сумму **75 645 474** рубля (без учета немонтируемого оборудования и технологического присоединения к электросетям). Первоначальный срок исполнения контракта - 15.12.2019.

В ходе ведения строительства объекта Подрядчиком неоднократно нарушались сроки выполнения работ и отдельных условий контракта, а с 29 июля 2019 года по 15 сентября 2019 года работы были полностью приостановлены. По каждому факту нарушения условий контракта Заказчиком в адрес подрядчика своевременно направлялись претензии (от 05.07.19; 16.08.19 (3 шт.); 26.08.19; 01.10.19; 11.10.19; 19.12.19, 10.02.20); Администрацией муниципального района проводились оперативные совещания, в том числе выездные с приглашением представителей подрядной организации и специалистов министерств и ведомств, участвующих в реализации данного проекта.

30.12.2019 года Подрядчик обратился с исковым обращением в Арбитражный суд Новгородской области было о продлении сроков контракта по причине неблагоприятных погодных условий. Решением Арбитражного суда 10.03.2020 вынесено решение о продлении сроков строительства и установлении срока окончания выполнения работ на объекте не позднее 30.06.2020. Решение Арбитражного суда вступило в законную силу 10.04.2020 года.

27.04.2020 г. между МАДОУ «Детский сад д. Мойка» и ООО «Трест-2» было заключено дополнительное соглашение о внесении изменений в график выполнения работ.

**в части своевременности принятия мер реагирования:**

По факту нарушения сроков исполнения контракта в адрес подрядчика 19 декабря 2019 года направлены претензия и уведомление о начислении пеней за каждый день просрочки начиная с 16.12.2019 до 10.04.2020 (до момента вступления решения Арбитражного суда в законную силу).

30.01.2020 в адрес Подрядчика направлена претензия на отсутствие обеспечения исполнения условий контракта в виде банковской гарантии на срок продления строительства. 16.03.20, 30.04.20, 10.06.20 направлены повторные претензии. На момент проведения мониторинга обеспечение исполнения условий контракта ООО «Трест-2» не выполнено.

30.04.2020 г., 10.06.2020г. Заказчиком направлены претензии о необходимости привлечения к исполнению контракта субподрядчиков.

06.05.2020, 10.06.2020г. направлены претензии о необходимости предоставления копий сертификатов, паспортов, а также результатов экспертиз и иных испытаний, проведенных Подрядчиком в рамках осуществления входного контроля материалов, изделий, конструкций и оборудования.

В течение 2019 года учреждением МАДОУ «Детский сад д.Мойка в адрес подрядчика « неоднократно выставлялись счета на оплату пеней за простой – всего выставлено на сумму 1335617 руб. 17 коп.

За нарушение сроков исполнения контракта в 2020 году выставлены счета (03.02.2020, 02.03.2020, 22.04.2020) на оплату — на сумму 1147675 руб. 30 коп. Выставленные счета подрядчиком по состоянию на 01.06.2020 года не оплачены.

Фактическое осуществление строительного контроля, государственного строительного надзора , а также авторского надзора за ходом строительства

**в части осуществления авторского надзора:**

В целях организации контроля за ходом строительства Заказчик- МАДОУ «Детский сад д.Мойка» 10 июня 2019 заключил договор, согласно которому Авторский надзор осуществляет ООО «Новпроект». В период проведения мониторинга представлены отчеты ООО «Новпроект» с 10.06.2019 по 21.04.2020 об осуществлении авторского контроля за строительством объекта , которые содержат сведения о 14 посещениях объекта, с указанием выявленных отступлений и нарушений, либо сроков их выполнения, практически все нарушения имеют отметку «устранено» либо «требуют устранения на месте».

**в части осуществления строительного контроля:**

31 мая 2019 года Заказчиком заключен договор на передачу функций технического заказчика с ГБУ «Управление капитального строительства Новгородской области», (далее УКС), в обязанности которого входит осуществление контроля качества строительства в соответствие с рабочей документацией, требованиям градостроительного плана земельного участка, требованиям технических регламентов(норм и правил, технических условий), контрактом от 28.05.2019 с ООО»Трест-2». По состоянию на 01.06.2020 за весь период строительства составлено 34 акта за период с 24.06.2019 по 02.06.2020 года. По информации УКС по состоянию на 15.06.2020 года строительная готовность объекта составляет 56 %.

**в части осуществления государственного строительного надзора:**

В период проведения мониторинга Заказчиком не представлена информация об осуществлении государственного строительного надзора, материалы (акты) о проведении данного вида надзора отсутствуют.

**в) результаты проверки**:

**в части результатов проверки объемов и стоимости работ , включенных в акты о приемке выполненных работ, рабочей документации (выборочно)**

всего с начала строительства и по 01.06.2020 подрядчиком ООО Трест-2 выставлено 14 актов о приемке выполненных работ (формы КС-2) и 12 Справок о стоимости выполненных работ (формы КС-3), в том числе в 2020 году – 10- актов - формы КС-2 и 3 Справки формы -КС-3 . Все представленные формы подписаны «Подрядчиком» и « Заказчиком», имеют отметки о проверке УКС Новгородской области, на общую сумму 27227845,36 копеек, из них выставлено за работы, выполненные в 2020 году – на сумму -10069765,17 руб. . **в части проверки первичных документов, бухгалтерской (финансовой) отчетности и иных документов, подтверждающих целевое расходование средств**

Оплата выставленных счетов Подрядчику произведена в полном объеме, что подтверждено первичными платежными документами Заказчика в количестве 9 штук на сумму 30081739,06 полностью, том числе за 2020 год в сумме 10069765,17 руб..- подрядчику ООО»Трест»-2 и 951297,90 руб. по счету ПАО МРСК «Северо-Запада»

**в части проверки наличия исполнительной документации и анализа ее состава на предмет соответствия условиям муниципального контракта и нормативным правовым актам, регулирующим порядок ее ведения**

проверка наличия исполнительной документации, ее анализ будут проведены при следующих этапах мониторинга

**в части формирования сумм фактических вложений (инвестиций) в объекты нефинансовых активов при их строительстве (создании)**

Формирование сумм фактических вложений (инвестиций) в объекты нефинансовых активов при их строительстве отражается заказчиком в бухгалтерском учете по **счету** **106** в карточках и оборотно-сальдовых ведомостях отдельно по затратам на строительство **106. 10** ( по состоянию на 01.06.2020 отнесено затрат на сумму 32331739,06 руб.) и иным целям ( приобретение оборудования, видеонаблюдения, все виды надзора и т.д.) на сумму 4714832,73.

В оборотно-сальдовой ведомости по счету 206.3 отражены авансовые расчеты по договору по обустройству электроснабжения на сумму 105000 рублей.

**в части осмотра принятых работ на предмет их соответствия актам о приемке выполненных работ**

Осмотр принятых работ на предмет их соответствия актам о приемке выполненных работ производился посредством видеонаблюдения, без непосредственного выезда на место строительства. Ссылка на видеонаблюдение: https//camera.rt.ru ihromenko@mail.ru

**Выводы**:

В результате экспертно-аналитического мероприятия на основании изученных материалов можно сделать следующие выводы:

- обращений со стороны Подрядчика о необходимости в дополнительных финансовых средства не поступало;

- строительная готовность объекта по состоянию на 13.06.2020 составляет 56 %, отставание от графика составляет порядка 2,5 месяца, степень рисков по выполнению всех договорных обязательств в срок до 30 июня 2020 года достаточно высока;

- отсутствует обеспечение исполнения условий контракта Подрядчиком в виде банковской гарантии;

- отсутствует информация о проведении государственного строительного контроля за строительством объекта;

- претензионная работа Заказчиком ведется, но не оплачивается Подрядчиком.

**Рекомендации Заказчику**:

- обеспечить ведение государственного строительного контроля за строительством объекта в соответствии с действующим законодательством;

- продолжить вести претензионную работу в случаях несоблюдения графика ведения строительных работ.

**Председатель Контрольно-счетной палаты Е.А.Тонкова**