

Акт

выездной проверки (ревизии) Управления архитектуры и градостроительства администрации городского округа Кинель Самарской области (Управление архитектуры и градостроительства)

г.о. Кинель

«27» сентября 2016 г.

Выездная проверка (ревизия) проведена на основании приказа Управления Федерального казначейства по Самарской области от 08.09.2016 № 307 "О назначении выездной проверки в Управлении архитектуры и градостроительства администрации городского округа Кинель Самарской области" в соответствии с пунктом 1.10. Плана контрольных мероприятий Управления Федерального казначейства по Самарской области на 2016 год.

Тема выездной проверки (ревизии): Соблюдение условий предоставления и использования средств федерального бюджета, бюджетов, источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты из федерального бюджета, направленных на реализацию мероприятий государственной программы Российской Федерации «Развитие культуры и туризма» на 2013-2020 годы, в 2015 году.

Проверяемый период: 2015 год.

Выездная проверка (ревизия) проведена проверочной группой в составе:

- старшего контролера-ревизора Белоцерковец Г.Б. (руководитель группы);

- контролера-ревизора Клочкова С.В.

Срок проведения выездной проверки (ревизии) составил 5 рабочих дней с 12.09.2016 по 16.09.2016.

1. Общие сведения об объекте контроля

Полное наименование – Управление архитектуры и градостроительства администрации городского округа Кинель Самарской области (далее - Управление).

Краткое наименование - Управление архитектуры и градостроительства.

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 4 по Самарской области 10.12.2009 Управление внесено в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1096350000746.

Управление поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 4 по Самарской области с присвоением идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) 6350013984 с кодом причины постановки на учет (КПП) 635001001.

Решением Думы г.о. Кинель от 28.04.2016 № 117 утверждено Положение об Управлении архитектуры и градостроительства администрации г.о. Кинель Самарской области (в новой редакции), в соответствии с которым Управление обеспечивает в пределах своей компетенции полномочия по созданию условий по организации архитектуры и градостроительства на территории г.о. Кинель Самарской области.

В проверяемом периоде Управление архитектуры и строительства осуществляло свою деятельность на основании Положения, утвержденного решением Думы городского округа Кинель Самарской области от 28.02.2013 № 298 (далее – Положение от 28.02.2013 № 298).

В соответствии с п. 1.1. Положения от 28.02.2013 № 298 Управление входит в структуру администрации городского округа Кинель Самарской области и осуществляет функции по решению вопросов местного значения в области архитектуры и градостроительства на территории городского округа Кинель.

Управление обладает правами юридического лица и действует на основании общих для организации данного вида положений Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации применительно к казенным учреждениям.

Управление осуществляет свои функции на основании и во исполнение Конституции Российской Федерации, федеральных законов, указов и распоряжений Президента Российской Федерации, постановлений и распоряжений Правительства Российской Федерации, законов Самарской области, постановлений и распоряжений Губернатора Самарской области, правовых актов Думы и Главы городского округа Кинель, постановлений, распоряжений администрации городского округа Кинель, руководствуется в своей деятельности настоящим Положением.

Управление в своей деятельности подчиняется непосредственно Главе городского округа Кинель Самарской области.

Структура и штатное расписание Управления утверждаются постановлением администрации городского округа Кинель в соответствии со структурой администрации городского округа Кинель, исходя из конкретных условий и особенностей деятельности Управления.

Согласно п. 1.10. Положения от 28.02.2013 № 298 в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации Управление является главным распорядителем бюджетных средств городского округа Кинель.

В соответствии с п. 3.1. Положения от 28.04.2013 № 298 основными задачами и функциями Управления являются:

- проведение на территории г.о. Кинель Самарской области градостроительной политики Российской Федерации, осуществление правового регулирования в области архитектуры и градостроительства, направленные на создание безопасной, экологически чистой, социально и духовно полноценной, благоприятной среды жизнедеятельности, на

комплексное и эффективное развитие и формирование рациональных систем расселения, социальной, производственной и инженерно-транспортной инфраструктуры, бережное природопользование, сохранение исторического и культурного наследия, природных ландшафтов, повышение уровня архитектурно-художественной выразительности застройки г.о. Кинель, а также внедрения новых технологий для обеспечения ресурсо-и энергосбережения;

- осуществление в пределах своей компетенции контроля за обеспеченностью г.о. Кинель необходимой градостроительной, инженерно-исследовательской, исходно-разрешительной и проектной документацией, соблюдением и своевременным ее обновлением и корректировкой в соответствии с документами территориального планирования, правилами землепользования и застройки, техническими регламентами в сфере архитектуры и градостроительства;

- осуществление реализации генерального плана г.о. Кинель, правил землепользования и застройки г.о. Кинель;

- контроль за строительством объектов, застройкой и благоустройством территории г.о. Кинель;

- регулирование вопросов взаимодействия субъектов строительной деятельности на территории г.о. Кинель и т.д..

Для выполнения основных задач Управление исполняет следующие функции:

- вносит в администрацию г.о. Кинель и Думу г.о. Кинель проекты муниципальных правовых актов по вопросам архитектуры и градостроительства, разработанные в соответствии с федеральными законами и нормативными правовыми актами, в том числе Генерального плана городского округа и проектов планировки отдельных населенных пунктов, входящих в г.о. Кинель, проекта Плана землепользования и застройки г.о. Кинель, а также участвует в пределах своей компетенции в рассмотрении и подготовке предложений по проектам законов Самарской области и муниципальных правовых актов г.о. Кинель;

- организует в пределах своей компетенции реализацию основных направлений государственной и муниципальной политики, научных исследований в области архитектуры и градостроительства, осуществляет контроль за реализацией основных положений программы жилищного строительства, комплексным развитием г.о. Кинель, изменением проектов и архитектурных объектов на территории г.о. Кинель;

- обеспечивает разработку генерального плана г.о. Кинель, правил землепользования и застройки, документации по планировке территории г.о. Кинель и других муниципальных правовых актов органов местного самоуправления в области архитектуры и градостроительства;

- организует проведение конкурсов, аукционов по размещению муниципальных заказов на разработку: градостроительной документации, проектной документации, строительства объектов, капитального ремонта

объектов, ремонта объектов капитального строительства местного значения, архитектурно-художественного оформления и благоустройства территорий г.о. Кинель;

- осуществляет функции заказчика-застройщика по капитальному строительству и капитальному ремонту объектов жилого фонда, социально-культурного, бытового и коммунального хозяйства на основе заключенных муниципальных контрактов и т.д.

При выполнении возложенных задач и функций Управление вправе в том числе:

- принимать участие в разработке и реализации градостроительных разделов городских целевых программ и программ социально-экономического развития г.о. Кинель;

- обладать всеми правами и выполнять все обязанности заказчика-застройщика по заключенным контрактам от имени муниципального образования г.о. Кинель.

В соответствии с п. 5.9. Положения от 28.04.2013 № 298 Управление отчитывается перед Главой администрации г.о. Кинель, Главой г.о. Кинель и Думой г.о. Кинель за использование бюджетных средств и несет ответственность за использование этих средств.

В проверяемом периоде Управление имело следующие лицевые счета:

- в УФК по Самарской области лицевой счет № 03423003850 - получателя бюджетных средств (расчетный счет № 40204810500000000391 в Отделении Самара, г. Самара, БИК 043601001);

- в Городском Управлении финансами администрации городского округа Кинель лицевой счет № 613010111 (расчетный счет № 40204810500000000391 в Отделении Самара, г. Самара БИК 043601001).

Форма собственности - муниципальная.

Место нахождения Управления – 446430, Самарская область, г. Кинель, ул. Маяковского, 90 «А».

Телефон: 8 (84663) 6-17-78.

Управление возглавляет руководитель, назначаемый на должность распоряжением Главы администрации городского округа.

Должностными лицами Управления, имеющими право подписи денежных и расходных документов, в проверяемом периоде являлись:

с правом первой подписи:

Руководитель Управления Федюкин Сергей Геннадьевич – весь период по настоящее время;

с правом второй подписи:

Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер Варзина Любовь Алексеевна – весь период по настоящее время.

Ранее проверка соблюдения условий предоставления и использования средств федерального бюджета, бюджетов, источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты из федерального бюджета, направленных на реализацию мероприятий государственной

программы Российской Федерации «Развитие культуры и туризма» на 2013-2020 годы, в Управлении архитектуры и строительства администрации городского округа Кинель Самарской области Управлением Федерального казначейства по Самарской области не проводилась.

Настоящей проверкой установлено:

2. Проверка соблюдения условий предоставления и использования субсидий, выделенных из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию мероприятий в рамках подпрограммы "Искусство" государственной программы Российской Федерации "Развитие культуры и туризма" на 2013 – 2020 годы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 15.04.2014 № 317

В целях эффективности проведения государственной политики в сфере культуры в Самарской области Правительством Самарской области утверждена государственная программа Самарской области "Развитие культуры в Самарской области на период до 2020 года" (далее – Государственная программа).

Приложением № 2 к Государственной программе утвержден перечень мероприятий Государственной программы, в соответствии с которым в рамках выполнения Задачи 3 "Создание оптимальных, безопасных и благоприятных условий нахождения граждан в государственных (муниципальных) учреждениях культуры" в 2015-2016 годах предусмотрено проектирование и строительство центра культурного развития в городском округе Кинель.

На осуществление данного мероприятия Государственной программы в 2015 году предусмотрено финансирование в объеме 99 897,70 тыс. рублей, в том числе межбюджетные трансферты, планируемые к поступлению из федерального бюджета, в объеме 49 897,70 тыс. рублей.

В соответствии с п. 5 Порядка предоставления субсидий из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий государственной программы Самарской области "Развитие культуры в Самарской области на период до 2020 года" (Приложение 5 к Государственной программе) субсидии из областного бюджета местным бюджетам предоставляются при соблюдении следующих условий:

- признание муниципального образования соответствующим критериям отбора;
- заключение соглашения между главным распорядителем средств областного бюджета и уполномоченным органом местного самоуправления муниципального образования;
- отсутствие у муниципального образования нарушения условия представления главному распорядителю средств областного бюджета

отчетности (непредставление отчетности) при получении субсидии в предыдущем финансовом году;

наличие подтверждения финансового обеспечения соответствующих расходных обязательств муниципального образования;

наличие у муниципального образования программы, аналогичной государственной программе Самарской области "Развитие культуры в Самарской области на период до 2020 года".

В соответствии с Законом Самарской области от 11.12.2014 № 125-ГД «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов», постановлением Правительства Самарской области от 27.11.2013 № 682 «Об утверждении государственной программы Самарской области «Развитие культуры в Самарской области на период до 2020 года» между министерством строительства Самарской области (далее - Министерство) и администрацией городского округа Кинель Самарской области (Получатель) заключено соглашение от 30.06.2015 № 70 (далее - Соглашение) о предоставлении субсидии из областного бюджета в целях софинансирования расходного обязательства по проектированию и строительству объекта капитального строительства муниципальной собственности «Проектирование и строительство центра культурного развития в г.о. Кинель» (далее - Субсидия) (копия соглашения в приложении № 1).

Согласно п. 1 Соглашения Министерство обязуется предоставить Получателю Субсидию в размере 99 897,7 тыс. рублей, в том числе формируемую за счет поступающих в областной бюджет средств федерального бюджета в размере 49 897,7 тыс. рублей, а Получатель обязуется принять Субсидию, использовать ее эффективно и по целевому назначению в срок, определенный настоящим Соглашением, а также обеспечить финансирование расходного обязательства за счет средств местного бюджета в размере 102,3 тыс. рублей.

В п. 2 Соглашения предусмотрено, что максимальная доля средств областного бюджета составляет не более 99,9%, доля средств местного бюджета не менее 0,1% в общем объеме финансирования расходного обязательства в текущем финансовом году. При этом Получатель вправе увеличить долю финансирования расходного обязательства за счет средств местного бюджета, что не повлечет обязательств по увеличению размера предоставляемой субсидии.

Перечисление Субсидии (п. 3 Соглашения) осуществляется Министерством в соответствии с утвержденной бюджетной росписью по подразделу «Культура» по следующим кодам бюджетной классификации:

средства областного бюджета - раздел 08, подраздел 01, целевая статья расходов 045.73.56, мероприятие 03.27.18, вид расходов 522;

средства федерального бюджета - раздел 08, подраздел 01, целевая статья расходов 045.51.12, мероприятие 03.27.18, вид расходов 522.

Получатель отражает поступление субсидии по коду экономической классификации доходов 909202 02077 04 0000 151 «Субсидии бюджетам

городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности», составляет бюджетную роспись, предусмотренных местным бюджетом на долевое финансирование расходного обязательства, представляет выписку из бюджетной росписи в Министерство и осуществляет перечисление средств местного бюджета на долевое финансирование расходного обязательства в соответствии с бюджетной росписью (п. 4 Соглашения).

Согласно п. 5 Соглашения субсидия предоставляется при соблюдении Получателем условий, установленных Программой и настоящим Соглашением.

Согласно п. 6. Соглашения Получатель представляет в Министерство:

- копию муниципального контракта на выполнение проектно-изыскательских и строительно-монтажных работ, с приложением календарного плана производства работ;
- копию правоустанавливающих документов на земельный участок;
- копию положительного заключения государственной экспертизы на определение достоверности стоимости проектно-изыскательских работ;
- копию положительного заключения на проектную и сметную документацию по Объекту с приложением сводного сметного расчета стоимости Объекта;
- проектно-сметную документацию (в электронном виде), получившую положительное заключение государственной экспертизы;
- копию исходно-разрешительной документации на строительство Объекта;
- копии свидетельств, выданных саморегулируемой организацией подрядным организациям, о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства;
- копию договора на монтаж и обслуживание систем видеонаблюдения за ходом строительно-монтажных работ на Объекте с приложением ip-адреса, логина/пароля, и перечня используемого оборудования;
- выписку из бюджета, подтверждающую предусмотренное местным бюджетом долевое финансирование Объекта;
- график планируемого освоения средств областного бюджета, утвержденного главой администрации городского округа.

В соответствии с п. 15 Соглашения Получатель осуществляет контроль за условиями исполнения муниципального контракта и соответствия его графику производства работ.

Пунктом 16 Соглашения предусмотрено, что Получатель обязуется обеспечить завершение строительно-монтажных работ по Объекту до 31.12.2015.

Постановлением администрации г.о. Кинель от 31.10.2012 № 3393 утверждена муниципальная целевая программа г.о. Кинель Самарской области "Развитие культуры городского округа Кинель Самарской области" на 2013-2017 годы (далее - Программа).

Заказчиком Программы выступает администрация г.о. Кинель, исполнителем по мероприятию Программы "Проектирование и строительство центра культурного развития" является Управление.

Источником финансирования Программы являются, в том числе, средства федерального бюджета в объеме 49 897,70 тыс. рублей.

Приложением к постановлению администрации городского округа Кинель от 31.10.2012 № 3393 «Развитие культуры городского округа Кинель Самарской области на 2013-2017 годы» являются Мероприятия муниципальной программы «Развитие культуры городского округа Кинель Самарской области на 2013-2017 годы», в соответствии с п. 4.2.8. которых, главным распорядителем средств бюджета, в 2015 году, по проектированию и строительству центра культурного развития сметной стоимостью 110 915,5 тыс. рублей определено Управление архитектуры и градостроительства администрации городского округа Кинель (приложение № 2).

Согласно решению Думы г.о. Кинель от 18.12.2014 № 503 «О бюджете городского округа Кинель на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (в редакции решений Думы от 27.02.2015 № 510, от 26.03.2015 № 528, от 28.04.2015 № 541, от 28.05.2015 № 552, от 23.06.2015 № 560, от 23.07.2015 № 566, от 27.08.2016 № 574) Управлению, как главному распорядителю бюджетных средств, предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 110 152,9 тыс. рублей по КБК 613 0801 3400000 414 «Муниципальная программа «Развитие культуры городского округа Кинель Самарской области на 2013-2017 годы» (проектирование и строительство центра культурного развития) (приложение № 3).

Неиспользованных остатков средств субсидий по состоянию на 01.01.2015, на 01.01.2016 не имелось.

Всего за 2015 год в рамках Соглашения в бюджет г.о. Кинель поступили средства на строительство центра культурного развития в сумме 69 516,3 тыс. рублей, в том числе:

- средства областного бюджета в сумме – 19 516,3 тыс. рублей;
- средства федерального бюджета в сумме – 49 897,7 тыс. рублей;
- средства муниципального бюджета в сумме – 102,3 тыс. рублей

(копии платежных поручений в приложении № 4).

Согласно отчету об использовании межбюджетных трансфертов из федерального бюджета субъектам Российской Федерации, муниципальным образованиям и территориальным государственным внебюджетным фондам (ф. 0503324) по состоянию 01.01.2016, отчету об использовании межбюджетных трансфертов из бюджета субъекта Российской Федерации муниципальным образованиям и территориальным государственным внебюджетным фондом, по состоянию на 01.01.2016 (ф. 0503324 обл.) объем поступивших средств составил 69 414,0 тыс. рублей, из них:

- средств областного бюджета в сумме – 19 516,3 тыс. рублей;
- средств федерального бюджета в сумме – 49 897,7 тыс. рублей.

Согласно отчету об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников, финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета по состоянию на 01.01.2016 поступление средств местного бюджета составило 102,3 тыс. рублей (приложение № 5).

Кассовый расход средств произведен в сумме 69 516,3 тыс. рублей тыс. рублей, из них:

- за счет средств областного бюджета в сумме – 19 516,3 тыс. рублей;

- за счет средств федерального бюджета в сумме – 49 897,7 тыс. рублей.

- за счет средств муниципального бюджета в сумме – 102,3 тыс. рублей.

Дополнительным соглашением от 29.09.2015 № 1 к Соглашению внесены изменения в п. 7, а именно:

- перечисление субсидии осуществляется в зависимости от фактических объемов выполненных работ на основании представленных в Министерство актов выполненных работ (по проектно-сметной документации), актов о приемке выполненных работ (КС-2) и справок о стоимости выполненных работ (КС-3), актов выполненных работ на осуществление строительного контроля, иных документов, подтверждающих выполнение работ на Объекте, счетов-фактур и накладных по Объекту, платежных документов, подтверждающих перечисление средств местного бюджета на доленое финансирование Объекта в размере пропорциональном части субсидии, планируемой к перечислению Министерством, с приложением реестра актов выполненных работ и платежных поручений согласно приложению к Соглашению.

В случае если муниципальным контрактом (договором) с подрядной организацией на выполнение работ (оказание услуг) предусмотрена оплата авансовых платежей, перечисление Субсидии осуществляется после представления в Министерство, копии муниципального контракта (договора) с подрядной организацией на выполнение работ (оказание услуг), планируемых к софинансированию за счет субсидии, содержащего условие о предоставлении авансовых платежей в размере не более 30% от суммы муниципального контракта (договора).

Правообладателем земельного участка, с разрешенным использованием под строительство объекта социального значения – многофункциональный культурно-досуговый центр (по адресу г. Кинель, ул. Фестивальная, 18) является муниципальное образование городской округ Кинель Самарской области (приложение № 6).

Проведенной проверкой наличия у Управления необходимой документации для осуществления работ на Объекте, установлено следующее:

Титульный список переходящей стройки на 2015 год и на период до 2017 года по Объекту «Проектирование и строительство центра культурного

развития в г.о. Кинель» утвержден Главой городского округа Кинель. Сроки строительства с 2015 по 2016 год. Положительное заключение государственной экспертизы от 25.09.2015 № 63-1-4834-15 (сметная документация), выдана ГАУ Самарской области «Государственная экспертиза проектов в строительстве». Объем капитальных вложений, финансируемый за счет средств федерального бюджета, соответствует объемам, предусмотренным Соглашением между Правительством Самарской области и Минкультуры России и лимитам бюджетных обязательств и составил 49 897,7 тыс. рублей.

Разрешение на строительство центра культурного развития в г.о. Кинель выдано Администрации городского округа Кинель Самарской области 13.11.2015 № 63-304000-227-2015 (приложение № 7).

Строительство центра культурного развития в г.о. Кинель осуществлялось с использованием проекта строительства центра культурного развития по адресу: Кировская область, г. Кирово-Чепецк, 23, Микрорайон, внесенного в реестр типовой проектной документации Минстроя России.

Проверка достоверности определения сметной стоимости объекта капитального строительства - центра культурного развития по адресу: Кировская область, г. Кирово-Чепецк, 23, Микрорайон проведена Федеральным автономным учреждением «Главное управление государственной экспертизы» (далее - ФАУ «Главгосэкспертиза России»). Положительное заключение № 688-14/РГЭ-3113/05 (в Реестре № 00-1-6-1916-14) утверждено начальником Ростовского филиала ФАУ «Главгосэкспертиза России» 28.11.2014.

Проектная документация «Строительство центра культурного развития по адресу: Кировская область, г. Кирово-Чепецк, 23, Микрорайон проведена ФАУ «Главгосэкспертиза России». Положительное заключение государственной экспертизы № 687-14/РГЭ-3113/02 (№ в Реестре 00-1-4-4814-14) утверждено начальником Ростовского филиала ФАУ «Главгосэкспертиза России» 28.11.2014.

Проверка достоверности определения стоимости проектно-изыскательских работ по «Проектированию и строительству центра культурного развития в г.о. Кинель» проведена Государственным автономным учреждением Самарской области «Государственная экспертиза проектов в строительстве» (ГАУ СО «Государственная экспертиза проектов в строительстве»). Положительное заключение государственной экспертизы № 63-1-4656-15 утверждено заместителем директора ГАУ СО «Государственная экспертиза проектов в строительстве» 13.07.2015.

Сметная документация по объекту капитального строительства «Проектированию и строительству центра культурного развития в г.о. Кинель» получила положительное заключение государственной экспертизы № 63-1-4834-15 ГАУ СО «Государственная экспертиза проектов в строительстве», утвержденное заместителем директора ГАУ СО

«Государственная экспертиза проектов в строительстве» 25.09.2015
(приложение № 8).

Поступившие в 2015 году на строительство центра культурного развития денежные средства в сумме 69 516,3 тыс. рублей использованы Управлением для оплаты по двум заключенным муниципальным контрактам, а именно:

- Муниципальный контракт от 14.09.2015 № 40 на выполнение работ по корректировке проектно-сметной документации по объекту «Проектирование и строительство центра культурного развития в г.о. Кинель» на сумму 4 500,0 тыс. рублей (без привлечения средств федерального бюджета);

- Муниципальный контракт от 06.11.2015 № 0142200001315011150_108447-56 на выполнение комплекса строительно-монтажных работ по объекту «Проектирование и строительство центра культурного развития в г.о. Кинель» на сумму 110 915,5 тыс. рублей.

Муниципальный контракт от 06.11.2015 № 0142200001315011150_108447-56 на выполнение комплекса строительно-монтажных работ по объекту «Проектирование и строительство центра культурного развития в г.о. Кинель» заключен между Управлением архитектуры и градостроительства администрации городского округа Кинель (Заказчик) и ООО «Строительная компания «Вест» (Подрядчик) в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», на основании протокола рассмотрения заявки единственного участника электронного аукциона 0142200001315011150-3 от 26.10.2015 (далее - Контракт от 06.11.2015 № 0142200001315011150_108447-56).

Согласно п.1.1. Контракта от 06.11.2015 № 0142200001315011150_108447-56 Заказчик поручает, а Подрядчик принимает на себя обязательства по выполнению в соответствии с требованиями и условиями настоящего Контракта комплекса строительно-монтажных работ по объекту «Проектирование и строительство центра культурного развития в г.о. Кинель», расположенного по адресу: Самарская область, г.о. Кинель, ул. Фестивальная, 18, согласно технического задания, проектно-сметной документации, являющихся неотъемлемой частью настоящего Контракта, в сроки, на условиях и в объемах, определенных настоящим Контрактом.

В соответствии с п. 2.1. Контракта от 06.11.2015 № 0142200001315011150_108447-56 стоимость работ составляет 110 915,5 тыс. рублей, в том числе:

- доля средств федерального и областного бюджетов (99,9%) 110 804,6 тыс. рублей;

- доля средств местного бюджета г.о. Кинель (0,1%) 110,9 тыс. рублей.

Дополнительным соглашением от 25.11.2015 № 1 к муниципальному контракту 06.11.2015 № 0142200001315011150_108447-56 на выполнение комплекса строительно-монтажных работ по объекту «Проектирование и

строительство центра культурного развития в г.о. Кинель» цена контракта уменьшена на 15 415,5 тыс. рублей, в связи с чем, стоимость работ по контракту составила 95 500,0 тыс. рублей.

П. 2.4. Контракта от 06.11.2015 № 0142200001315011150_108447-56 предусмотрено, что оплата работ осуществляется из средств федерального, областного и местного бюджетов по стоимости, установленной Контрактом, предусмотрен авансовый платеж в размере 30%, путем перечисления денежных средств на расчетный счет Подрядчика в течение 15 дней после поступления бюджетных ассигнований за счет Заказчика.

Согласно п. 2.5 Контракта от 06.11.2015 № 0142200001315011150_108447-56 расчет с Подрядчиком осуществляется за фактически выполненные работы на основании счетов, составленных в соответствии с формой КС-3; справок о стоимости выполненных работ (форма КС-3), составленных в соответствии с актами выполненных работ (форма КС-2) и соответствующей исполнительной документацией, подписанными Заказчиком и Подрядчиком.

П. 3.2. Контракта от 06.11.2015 № 0142200001315011150_108447-56 предусмотрено окончание работ: 25 декабря 2015 года (включительно) (приложение № 9).

Согласно реестру актов выполненных работ (форма КС-2 и КС-3) и платежных поручений по объекту капитального строительства муниципальной собственности по состоянию на 31.12.2015 (приложение № 2 к Соглашению) оплата по Контракту произведена в сумме 65 016,3 тыс. рублей, в том числе:

- авансирование на выполнение работ по Объекту, на основании счета на оплату от 09.11.2015 № 47 на общую сумму 28 650,0 тыс. рублей в размере 25,8% от стоимости Контракта, из них:

- 14 336,9 тыс. рублей средства областного бюджета (п/п от 04.12.2015 № 515);

- 14 279,8 тыс. рублей средства федерального бюджета (п/п от 23.11.2015 № 193953);

- 33,3 тыс. рублей средства муниципального бюджета (п/п от 12.11.2015 № 413);

- оплата за выполненные работы на основании счетов, составленных в соответствии с формой КС-3; справок о стоимости выполненных работ (форма КС-3), составленных в соответствии с актами выполненных работ (форма КС-2) всего на сумму 36 366,3 тыс. рублей, из них:

- по КС-3-1 от 16.11.2015 оплата произведена в сумме 62,2 тыс. рублей (п/п от 09.12.2015 № 527) – средства муниципального бюджета;

- по КС3-2 от 08.12.2015 оплата произведена в сумме 36 304,0 тыс. рублей, в том числе: средства федерального бюджета 35 617,95 тыс. рублей (п/п от 28.12.2015, от 28.12.2015 № 530213, от 29.12.2015 № 543478).

Подрядной организацией предъявлены акты выполненных работ ф. КС-2 на сумму 65 016,3 тыс. рублей, из них:

- общестроительные работы ниже отм. 0.00 на сумму 9 168,0 тыс. рублей;

- общестроительные работы выше отм. 0.00, общестроительные работы выше отм. 0.00, отделочные работы, наружные сети электроснабжения, наружные сети связи, наружные сети водопровода, наружные сети водоотведения, тепловые сети, строительная часть тепловых сетей, внутренний водопровод и канализация, отопление, организация рельефа, благоустройство и озеленение) на сумму 55 848,3 тыс. рублей, (приложение № 10).

Произведенная оплата соответствует объемам строительных работ, принятым по актам приемки выполненных работ (форма КС-2) и фактически выполненным работам.

Согласно отчету по финансированию и освоению бюджетных средств, выделенных на софинансирование расходных обязательств г.о. Кинель по проектированию и (или) строительству (реконструкции) объекта капитального строительства муниципальной собственности Самарской области по состоянию на 31.12.2015 освоение средств согласно актам выполненных работ за 2015 год по Контракту от 06.11.2015 № 0142200001315011150 108447-56 составило всего 65 016,3 тыс. рублей, кассовый расход произведен в том же объеме, из них:

- средств федерального бюджета – 49 897,7 тыс. рублей;
- средств областного бюджета – 15 023,1 тыс. рублей;
- средств муниципального бюджета – 95,5 тыс. рублей (приложение №

11).

Согласно исполнению графика производства работ по строительству (реконструкции) объекта капитального строительства муниципальной собственности Самарской области «Проектирование и строительство центра культурного развития в г.о. Кинель» по состоянию на 31.12.2015 (приложение № 4 к Соглашению) выполнены следующие работы:

1. Общестроительные работы (ноябрь 2015 года)
 - земляные работы;
 - устройство фундаментов.
2. Устройство и монтаж внутренних инженерных сетей (декабрь 2015 года)
 - теплоснабжение;
 - водопровод;
 - канализация.
3. Благоустройство (ноябрь, декабрь 2015 года)
 - наружное освещение;
 - вертикальная планировка.
4. Отделочные работы (декабрь 2015 года)
 - полы.

Кроме того, в информации о степени строительной готовности (в процентах) объекта «Проектирование и строительство центра культурного

развития в г.о. Кинель» (приложение № 5 к Соглашению), указано, что начало строительства - ноябрь 2015 года.

По состоянию на 31.12.2015 процент выполнения отдельных видов работ составил:

- подготовительные работы (территория, демонтаж) – 100%;
- земляные работы – 100%;
- устройство фундаментов – 100%;
- устройство каркаса (монолитного, сборного, МК) – 100%;
- устройство наружных ограждающих конструкций – 95%;
- устройство покрытий – 98%;
- устройство перекрытий – 98%;
- устройство лестнично-лифтовых узлов – 0%;
- устройство перегородок – 80%;
- устройство вентшахт и каналов – 80%;
- установка оконных и светопрозрачных конструкций – 95%;
- устройство кровли – 80%;
- фасадные работы – 80%;
- устройство входных групп – 90%;
- полы – 100%;
- двери противопожарные – 0%;
- двери – 0%;
- стены, потолки – 0%;
- водопровод – 80%;
- канализация – 0%;
- водомерный узел (узел учета) – 0%;
- пуско-наладочные работы, сдача инженерным службам – 0%;
- отопление – 80%;
- тепловой узел учета – 0%;
- отопление на вентиляцию – 80%;
- наружное освещение – 95% и т.д.

Таким образом, не было обеспечено завершение строительно-монтажных работ по строительству центра культурного развития г.о. Кинель в срок, установленный п. 3.2. Контракта от 06.11.2015 № 0142200001315011150_108447-56, в соответствии с которым окончание работ предусмотрено 25.12.2015 (включительно) (копия отчетной информации по состоянию на 01.01.2016 в приложении № 12).

Дополнительным соглашением № 2 от 11.04.2016 (распространяющим действие на отношения Сторон с 25.12.2015) к Контракту от 06.11.2015 № 0142200001315011150_108447-56, заключенным между Управлением и ООО «Строительная компания «Вест» в п. 3.2 внесены изменения, установившие срок окончания работ: 01 августа 2016 года (включительно).

Строительство центра культурного развития в г.о. Кинель было продолжено в текущем году и закончено в августе 2016 года.

Разрешение на ввод Объекта в эксплуатацию выдано Администрацией городского округа Кинель 19.08.2016 № 63-304000-76-2016.

Вместе с тем, перенос срока окончания работ на 2016 год нарушает условия предоставления Субсидии, установленных п. 16 Соглашения, которым предусмотрено завершение строительно-монтажных работ до 31.12.2015.

При этом, в соответствии с постановлением администрации городского округа Кинель от 31.10.2012 № 3393 «Развитие культуры городского округа Кинель Самарской области на 2013-2017 годы», решением Думы г.о. Кинель от 18.12.2014 № 503 «О бюджете городского округа Кинель на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» исполнителем, ответственным за осуществление мероприятия Программы "Проектирование и строительство центра культурного развития", а также главным распорядителем средств бюджета, в 2015 году, по проектированию и строительству центра культурного развития сметной стоимостью 110 915,5 тыс. рублей является Управление архитектуры и градостроительства администрации городского округа Кинель.

Кроме того, в соответствии с п. 5.9. Положения от 28.04.2013 № 298 ответственным за использование бюджетных средств также является Управление.

Следовательно, Управлением в нарушение п. 16 Соглашения не обеспечено завершение строительно-монтажных работ по строительству центра культурного развития г.о. Кинель до 31.12.2015.

Случаев выполнения работ по объекту «Проектирование и строительство центра культурного развития в г.о. Кинель» при отсутствии проектно-сметной документации или заключения государственной экспертизы в 2015 году не установлено.

Фактически выполненные в 2015 году работы по объекту «Проектирование и строительство центра культурного развития в г.о. Кинель» соответствуют объемам, предусмотренным проектно-сметной документацией.

Наличия случаев использования средств субсидии, предоставленной из федерального бюджета на «Проектирование и строительство центра культурного развития в г.о. Кинель» на цели не соответствующие условиям их получения не установлено.

Проведенным в период проверки выборочным обмером объемов работ, указанных в актах приемки выполненных работ форма (КС-2), а именно: акт № 2 от 08.12.2015 «Общестроительные работы выше отм. 0.00», акт № 3 «Общестроительные работы выше отм. 0.00. Отделочные работы», акт № 4 «Наружное электроснабжение и электроосвещение», акт № 10 «Внутренний водопровод и канализация», акт № 11 «Отопление») расхождений не установлено (приложение № 13).

3 Банковские операции, состояние расчетной дисциплины в части средств субсидий, предоставленных из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации (из бюджета субъекта Российской Федерации бюджетам муниципальных образований) на реализацию мероприятий Подпрограммы

Проверка банковских операций проведена в части использования средств федерального бюджета за 2015 год.

Проверкой соответствия остатков денежных средств на счетах в выписках банка с данными бухгалтерского учета Журнала операций с безналичными денежными средствами и данными Главной книги расхождений не установлено.

Достоверность и законность банковских операций подтверждена оправдательными документами по всем произведенным операциям, а именно: платежными поручениями, муниципальными контрактами.

Случаев размещения средств во вклады коммерческих банков, депозиты, выдачи ссуд, неправомерного перечисления бюджетных средств сторонним организациям по бестоварным счетам, на оказание финансовой помощи и другие цели не установлено.

Проверкой правильности отражения банковских операций по счетам бюджетного учета в Журнале операций с безналичными денежными средствами нарушений не установлено.

Нецелевого и неэффективного использования средств субсидий, предоставленных из федерального бюджета на «Проектирование и строительство центра культурного развития в г.о. Кинель» в 2015 году, не установлено.

Расчеты с подрядными организациями в проверяемом периоде за счет средств субсидии, предоставленной из федерального бюджета Управлением производились в соответствии с условиями, предусмотренными муниципальными контрактами, на основании счетов на оплату и актов приемки выполненных работ. Фактов необоснованного перечисления подрядным организациям денежных средств не установлено.

Государственные контракты на выполнение работ по «Проектированию и строительству центра культурного развития в г.о. Кинель» в 2015 году не заключались.

Наличия фактов принятия бюджетных обязательств сверх утвержденных лимитов бюджетных обязательств не установлено.

Кредиторской либо дебиторской задолженности по средствам федерального бюджета выделенных на «Проектирование и строительство центра культурного развития в г.о. Кинель» в 2015 году не имелось.

Порядок приемки и сдачи выполненных работ предусмотрен п.5 муниципального контракта.

Управлением в 2015 году затраты относились на соответствующие коды бюджетной классификации в соответствии с Указаниями о порядке

применения бюджетной классификации в Российской Федерации утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 № 65н.

4. Достоверность бюджетного учета и отчетности в части средств субсидий, предоставленных из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации (из бюджета Российской Федерации бюджетам муниципальных образований) на реализацию мероприятий Подпрограммы

Ведение бухгалтерского учета по средствам субсидии из федерального бюджета осуществляется Управлением в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Инструкцией по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н, приказом Минфина России от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению». Данные синтетического и аналитического учета тождественны.

Ведение регистров бухгалтерского учета осуществляется Управлением в соответствии с приказом Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению».

Управлением соблюдаются требования Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н.

Управлением своевременно и в полном объеме предоставляются отчетные данные и сведения, предусмотренные Соглашением с министерством строительства Самарской области.

5. Оценка результативности и эффективности использования субсидий, выделенных из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации (из бюджета Российской Федерации бюджетам муниципальных образований) на реализацию мероприятий Подпрограммы

Субсидия из областного бюджета в целях софинансирования расходного обязательства по проектированию и строительству объекта

капитального строительства муниципальной собственности «Проектирование и строительство центра культурного развития в г.о. Кинель», в том числе формируемая за счет средств федерального бюджета в размере 49 897,7 тыс. рублей использована Управлением без достижения заданного результата, предусмотренного п. 16 Соглашения от 30.06.2015 № 70, чем нарушены бюджетные полномочия получателя бюджетных средств, определенные ст. 162 Бюджетного кодекса Российской Федерации в части обеспечения результативности использования предусмотренных ему бюджетных ассигнований.

Обобщенная информация о результатах выездной проверки.

Проверкой соблюдения условий предоставления и использования средств федерального бюджета, бюджетов, источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты из федерального бюджета, направленных на реализацию мероприятий государственной программы Российской Федерации «Развитие культуры и туризма» на 2013-2020 годы, в 2015 году, проведенной в Управлении архитектуры и градостроительства администрации городского округа Кинель Самарской области установлено следующее:

- субсидия из областного бюджета в целях софинансирования расходного обязательства по проектированию и строительству объекта капитального строительства муниципальной собственности «Проектирование и строительство центра культурного развития в г.о. Кинель», в том числе формируемая за счет средств федерального бюджета в размере 49 897,7 тыс. рублей использована Управлением без достижения заданного результата, предусмотренного п. 16 Соглашения от 30.06.2015 № 70, чем нарушены бюджетные полномочия получателя бюджетных средств, определенные ст. 162 Бюджетного кодекса Российской Федерации в части обеспечения результативности использования предусмотренных ему бюджетных ассигнований.


Объект контроля вправе представить письменные возражения на акт выездной проверки в течение 10 рабочих дней со дня получения акта.

Приложение:

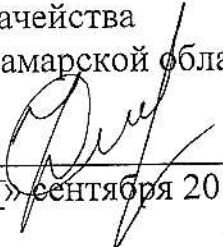
1. Копия соглашения от 30.06.2015 № 70 и дополнительного соглашения к нему на 23 л.;
2. Копии муниципальной программы г.о. Кинель, мероприятий муниципальной программы на 25 л.;
3. Копия выписки из решения Думы городского округа Кинель на 2 листах;
4. Копии платежных поручений на 10 л.;
5. Копии отчетов об использовании межбюджетных трансфертов на 22 л.;
6. Копии свидетельства на земельный участок на 6 л.;
7. Копии титульных списков, разрешения на строительство на 5 л.;

8. Копии положительных заключений государственной экспертизы на 45 л.;
9. Копия муниципального контракта на 33 л.;
10. Реестр актов выполненных работ, копии актов выполненных работ, счета на оплату на 102 л.;
11. Копия отчета о финансировании и освоении бюджетных средств выделенных на софинансирование расходных обязательств г.о. Кинель на 1 л.;
12. Копии графика производства работ по строительству объекта, исполнения графика производства работ по объекту; информации о степени строительной готовности на 5 л.;
13. Акт контрольного обмера объемов выполненных работ по объекту на 1 л.

Старший контролер-ревизор
контрольно-ревизионного отдела
в социально-экономической сфере
Управления Федерального казначейства
по Самарской области


Г.Б. Белоцерковец
«27» сентября 2016 г.

Контролер-ревизор
Контрольно-ревизионного отдела
в социально-экономической сфере
Управления Федерального
казначейства
по Самарской области


С.В. Клочков
«27» сентября 2016 г.

Акт выездной проверки (ревизии) получил

(должность и Ф.И.О. представителя объекта контроля, получившего документ, дата, подпись)