Акт проверки целевого использования субсидии на обеспечение (возмещение) затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту зала ожидания «Остановочный комплекс» № 5.

25 марта 2024 года р.п.Хохольский

На основании приказа финансового отдела администрации Хохольского муниципального района от 14 марта 2024 года № 14/ОД «О проведении проверки целевого использования субсидии на обеспечение (возмещение) затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту зала ожидания «Остановочный комплекс» проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности в составе назначенной комиссии:

- Гончаров Николай Алексеевич - начальник сектора по реализации полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю;

- Кузьмина Юлия Александровна – главный специалист сектора по бухгалтерскому учету и отчетности, казначейского исполнения бюджета;

- Кривобокова Светлана Валерьевна – старший инспектор сектора по бюджету.

Объект проверки – Муниципальное унитарное предприятие Хохольского муниципального района «Типография» (сокращенно – МУП ХМР «Типография»).

Тема контрольного мероприятия - проверка целевого использования субсидии на обеспечение (возмещение) затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту зала ожидания «Остановочный комплекс».

Метод проверки: камеральный, контрольное мероприятие.

Проверяемый период: 01.01.2023г. по 01.01.2024г.

При проведении контрольного мероприятия проведено документальное изучению в отношении финансовых, бухгалтерских, отчетных документов, документов о планировании и об осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и иных документов, содержащих информацию о деятельности объекта контроля, данных информационных систем, в том числе информационных систем объекта контроля, путем анализа и оценки полученной из них информации с учетом информации по устным и письменным объяснениям, справкам и сведениям должностных, материально ответственных и иных лиц МУП ХМР «Типография» и администрации Хохольского муниципального района Воронежской области.

МУП ХМР «Типография» осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным Приказом от 27.03.2020г. № 6, с изменениями от 22.09.2021г.

**ИНН/КПП** 3631003626/363101001, **ОГРН** 1023601315022.

Учреждение фактически расположено **по адресу**:

396840, Воронежская область, Хохольский район, р.п. Хохольский, ул. Карла Маркса, дом 8, тел.: +7 (473 71) 41-5-73.

Учредителем организации является - Отдел сельского хозяйства и муниципального имущества администрации Хохольского муниципального района Воронежской области с 10.07.2008 года.

Правом первой подписи денежных документов в проверяемом периоде имел директор: Чернышов Игорь Иванович (выписка из Единого государственного реестра юридических лиц от 14.03.2024 № ЮЭ9965-24- 29181293).

В соответствии с Договором № 26 от 16.09.2021г (между МУП ХМР «Типография» и АНО «Хохольский центр поддержки предпринимательства») об оказанию услуг по подготовке (расчету), формированию и сдаче годовой отчетности и комплексного ведения бухгалтерского учета полномочия по ведению бухгалтерского учета возложены на АНО «Хохольский центр поддержки предпринимательства» с момента подписания соглашения. Руководителем АНО «Хохольский центр поддержки предпринимательства» в проверяемый период являлась Осьминина Оксана Юрьевна (выписка из Единого государственного реестра юридических лиц от 20.03.2024г. № ЮЭ9965-24- 31521438).

В проверяемом периоде для ведения уставной деятельности МУП ХМР «Типография» использовался расчетный счет в Центрально-Черноземном банке ПАО Сбербанк:

расходный счет: 40702810013340100047.

Срок проведения контрольного мероприятия составил 5 рабочих дня с 19.03.2024 года по 25.03.2024года.

**Настоящим контрольным мероприятием установлено**:

В Финансовый отдел АНО «Хохольский центр поддержки предпринимательства» был предоставлен пакет документов подтверждающих выполнение распоряжения администрации Хохольского муниципального района Воронежской области от 21.11.2023г №445 «О предоставлении МУП Хохольского муниципального района «Типография» субсидии на обеспечение (возмещение) затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту зала ожидания «Остановочный комплекс», расположенного по адресу: Воронежская обл., Хохольский р-н, р.п. Хохольский, ул. Комарова, дом 2а:

1. договор №1 от 29.09.2023г. между МУП ХМР «Типография» и индивидуальным предпринимателем Филатовым Анатолием Алексеевичем на выполнение работ по капитальному ремонту здания остановочного комплекса (автостанции) с приложением локальной сметы рассчитанной отделом ЖКХ администрации Хохольского муниципального района и подписанной Бондарь О.В.;
2. акт о приемке выполненных работ по форме ОКУД 0322005 от 16.11.2023г. №1 на общую сумму – 340000,00 рублей;
3. счет на оплату №1 от 17 ноября 2023г. на сумму – 340000,00 рублей;
4. платежное поручение о перечислении средств со счета МУП ХМР «Типография» ИП Филатову Анатолию Алексеевичу на сумму 340000,00 рублей.

В нарушение пункта 3 распоряжения администрации Хохольского муниципального района Воронежской области от 21.11.2023г №445 в финансовый отдел администрации Хохольского муниципального района Воронежской области не представлен отчет по форме 4 к порядку предоставления субсидий муниципальным унитарным предприятиям на обеспечение (возмещение) затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту и (или) реконструкции муниципального имущества, находящегося в хозяйственном ведении муниципальных унитарных предприятий (далее- Порядок предоставления субсидий), утвержденному постановлением администрации Хохольского муниципального района Воронежской области от 21.08.2023г № 756.

Согласно отчета по форме 3 к Порядку предоставления субсидий, утвержденному постановлением администрации Хохольского муниципального района Воронежской области от 21.08.2023г № 756, субсидии в полном объеме – 340000.00 рублей, полученные из районного бюджета (п/п 22366 от 30.11.2023г. на сумму 340000,00 Отдела земельных отношений, муниципального имущества и экологии администрации Хохольского муниципального района Воронежской области), израсходованы по целевому назначению, что подтверждается вышеуказанными документами, предоставленными АНО «Хохольский центр поддержки предпринимательства»

При осмотре выполненных работ (к акту приложено фото) в зале ожидания «Остановочный комплекс» было выявлено несоответствие выполненных работ с актом о приемке выполненных работ от 16.11.2023г.:

1. в зале ожидания вместо двух электрорадиаторов ЭРМСТ – 12510НГ маслонаполненных 1250 Вт размером 610х400х180 мм согласно пункту 48 акта о приемке выполненных работ установлены Конвектор DL01C-1 EQ 1400-1600 Вт и Конвектор LM/LKM-2000 до 2000 Вт размером 830Х400Х83;
2. в зале ожидания установлены круглые светодиодные 4 лампы вместо четырех квадратных потолочных светильников GM: A40-16-31-CM-40-V c декоративной накладкой;
3. вместо 2 дверных доводчиков согласно пункта 28 акта приемки выполненных работ в зале ожидания установлен один дверной доводчик.

Кроме того над дверью в зале ожидания нарушен слой мелкозернистого декоративного покрытия размером приблизительно 200х200 мм.

При сравнении первоначальной локальной сметы со сметой приложенной к договору, предоставленному в финансовый отдел АНО «Хохольский центр поддержки предпринимательства», обнаружены следующие отклонения:

1. по пункту 39 первоначальной локальной сметы 6 светильников потолочных GM: A40-16-31-CM-40-V c декоративной накладкой заменено на 4 аналогичных в локальной смете к договору, предоставленному в финансовый отдел АНО «Хохольский центр поддержки предпринимательства»;
2. по пункту 48 первоначальной локальной сметы три электрорадиатора ЭРМСТ – 12510НГ маслонаполненных 1250 Вт размером 610х400х180 мм заменено на два аналогичных в локальной смете к договору, предоставленному в финансовый отдел АНО «Хохольский центр поддержки предпринимательства»;
3. по пункту 47 первоначальной локальной сметы 4 скамьи заменены на 3 аналогичные в локальной смете к договору, предоставленному в финансовый отдел АНО «Хохольский центр поддержки предпринимательства».

Согласно пояснению специалиста отдела ЖКХ администрации Хохольского муниципального района Бондарь Ольги Владимировны (приложено к акту проверки) вышеуказанные изменения осуществлены по результатам выполненных работ.

В нарушение части 1 статьи 95 Федерального закона 44-ФЗ объем работ, товаров и услуг уменьшили без соглашения сторон и без изменения цены контракта (изменять можно не более чем на 10 процентов), что подтверждается двумя сметами, подписанными специалистом администрации.

**Информация о результатах контрольного мероприятия:**

В нарушение пункта 3 распоряжения администрации Хохольского муниципального района Воронежской области от 21.11.2023г №445 в финансовый отдел администрации Хохольского муниципального района Воронежской области не представлен отчет по форме 4 к порядку предоставления субсидий муниципальным унитарным предприятиям на обеспечение (возмещение) затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту и (или) реконструкции муниципального имущества, находящегося в хозяйственном ведении муниципальных унитарных предприятий (далее- Порядок предоставления субсидий), утвержденному постановлением администрации Хохольского муниципального района Воронежской области от 21.08.2023г № 756.

В нарушение части 1 статьи 95 Федерального закона 44-ФЗ объем работ, товаров и услуг уменьшили без соглашения сторон и без изменения цены контракта (изменять можно не более чем на 10 процентов), что подтверждается двумя сметами, подписанными специалистом администрации.

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта.

Приложение: файлы PNG и PDF - договор №1 от 29.09.2023г. между МУП ХМР «Типография» и индивидуальным предпринимателем Филатовым Анатолием Алексеевичем на выполнение работ по капитальному ремонту здания остановочного комплекса (автостанции) с приложением локальной сметы рассчитанной отделом ЖКХ администрации Хохольского муниципального района и подписанной Бондарь О.В., акт о приемке выполненных работ по форме ОКУД 0322005 от 16.11.2023г. №1 на общую сумму – 340000,00 рублей, счет на оплату №1 от 17 ноября 2023г. на сумму – 340000,00 рублей, платежное поручение о перечислении средств со счета МУП ХМР «Типография» ИП Филатову Анатолию Алексеевичу на сумму 340000,00 рублей, фото зала ожидания и др.

Руководитель

проверочной группы

(уполномоченное на проведение

контрольного мероприятия должностное лицо)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Начальник сектора по ВМФК |  |  |  |  |  | Гончаров Н.А. |
| (должность) |  | (дата) |  | (подпись) |  | (инициалы и фамилия) |

Копию акта контрольного мероприятия получил:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Директор МУП ХМР «Типография» |  |  |  |  |  | Чернышов И.И. |
| (должность) |  | (дата) |  | (подпись) |  | (инициалы и фамилия) |