

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА  
ТАМБОВСКОГО РАЙОНА ТАМБОВСКОЙ ОБЛАСТИ**  
392001,г.Тамбов,ул.Гагарина141«В»,тел.(84752)44-01-80,e-mail:ksp@r00.tambov.gov.ru

---

**АКТ**

**проверки целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на реализацию мероприятий муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Тамбовском районе Тамбовской области на 2014-2020 годы» в 2015 году и первой половине 2016 года**

«03»мая 2017 г.г.Тамбов

№ 01-28/03

**Основание для проведения проверки (ревизии):** пункт 2.5 Плана работы Контрольно-счетной палаты Тамбовского района на 2016 год, утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Тамбовского района от 12.04.2016 г. №4, распоряжение Контрольно-счетной палаты Тамбовского района от 13.09.2016 № 01-11/08, распоряжение Контрольно-счетной палаты Тамбовского района от 07.11.2016 №01-11/13, пункт 2.3 Плана работы Контрольно-счетной палаты Тамбовского района на 2017 год, утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Тамбовского района от 29.05.2017 г. №21.

**Цель проверки (ревизии):** проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на реализацию мероприятий муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Тамбовском районе Тамбовской области на 2014-2020 годы»

**Предмет проверки (ревизии):** договоры, платежные и иные первичные документы, подтверждающие фактическое расходование средств районного бюджета; нормативные правовые акты, обосновывающие операции со средствами районного бюджета, финансовая (бюджетная отчетность)

**Объект (объекты) проверки (ревизии):** Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад «Солнышко»

**Проверяемый период деятельности:** 2015, первое полугодие 2016 года

**Сроки проведения проверки (ревизии):** с 01.02.2017 года по 03.05.2017 года



**Проверка** проведена в присутствии:заведующего, главного бухгалтера

**В результате проверки (ревизии) установлено:**

В рамках реализации мероприятий муниципальной Программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Тамбовском районе Тамбовской области на 2014 - 2020 годы», утвержденной постановлением администрации Тамбовского района Тамбовской области от 04.12.2013 г.№4522 (в редакции постановления от 28.12.2015 №2719)в 2015 годуадминистрацией Тамбовского района Тамбовского района на основании соглашения о порядке и условиях предоставления субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждения на иные цели *№ 37 от 12.01.2015 года* (постановление администрации Тамбовского района №3627 от 23.09.2011 г.)МАДОУ детский сад «Солнышко» было перечислено:

платежное поручение № 437 от 01.07.2015 г. сумма 41992,94 руб.

платежное поручение № 610 от 09.09.2015 г сумма 8332,96 руб.

платежное поручение № 739937 от 19.10.2015 сумма 6249,72 руб.

итого: 56575,62 руб.

МАДОУ детский сад «Солнышко», в лице заведующего Козельцевой Галины Ивановны, действующей на основании Устава, заключило договор № 6-О на техническое обслуживание комплекта теплового счетчика от 01 января 2015 года.

Стоимость технического обслуживания контрольно-измерительных приборов по договору составила 12499,43 рублей, общая стоимость работ по настоящему договору составила 24998,86 рублей.

В 2015 году были составлены акты приемки выполненных работ:

акт № 1 от 30 января 2015 года, оплачен 17.07.2015 года, платежное поручение № 220012, сумма 2083,24 рублей;

акт № 2 от 28 февраля 2015 года, оплачен 11.09.2015 года, платежное поручение № 532445, сумма 2083,24 рублей;

акт № 3 от 31 мая 2015 года, оплачен 11.09.2015 года, платежное поручение № 532446, сумма 6249,72 рублей;

акт № 4 от 31 августа 2015 года, оплачен платежным поручением № 755627 от 21.10.2015 года на сумму 6249,72 рублей ;

акт № 10 от 30ноября 2015 года, оплачен 14.09.2016 года, платежное поручение №76784, сумма 6249,72 рублей;

акт № 6 от 25 декабря 2015 года, оплачен 14.09.2016 года, платежное поручение № 76783, сумма 2083,22 рублей.



На основании замеров составлен акт контрольного обмера (осмотра), подписанный представителями КСП Тамбовского района, заведующим МАДОУ «Детский сад «Солнышко» и генеральным директором ООО «Элком-Сервис», зафиксировавший фактически выполненные объемы работ и остатки приобретенных материалов.

Таким образом, общая стоимость завышения работ, включенных в акты выполненных работ №7 от 03.07. 2018г., №8 от 04.07.2018г. и оплаченных МАДОУ «Детский сад «Солнышко» составила 26130,0 руб.

Кроме того, в ходе контрольного обмера выявлено, что количество и наименование приобретенных материалов установленных и оставшихся в остатке не соответствует товарной накладной, такие как:

- кабель 2-х жильный в остатке 88 м, в товарной накладной отсутствует;
- по товарной накладной приобретались колодки 4-пост. 2Р+Е бел. 16А в количестве 4 шт., однако отсутствуют в остатке и не были установлены.

С целью устранения выявленных нарушений в ходе проверки подрядчиком дано письменное обязательство поставить в МАДОУ «Детский сад «Солнышко» в срок до 05.08.2019 г.:

- трехполюсный выключатель в количестве 2 штуки;
- выключатель в количестве 1 штука;
- кабель медный силовой в количестве 360 м.;
- колодка 4- пост. в количестве 4 штук.

Кроме того, подрядчик обязался возвратить на расчетный счет денежные средства в размере 26130,00 рублей в срок до 05.08.2019 г. за невыполненные по актам работы.

**Подписи членов ревизионной группы:**

Председатель КСП Тамбовского района

Храмцова А.С.

(должность, Ф.И.О.)



(подпись)

Заместитель председателя КСП Тамбовского района

Горбатенко Т.Е.

(должность, Ф.И.О.)



(подпись)

Главный инспектор КСП Тамбовского района

Хованова Т.Б.

(должность, Ф.И.О.)



(подпись)

**С актом ознакомлены руководитель, главный бухгалтер проверяемого объекта:**

Заведующий МАДОУ «Детский сад «Солнышко»

Козельцева Г.И.

(должность, Ф.И.О.)



(подпись)

Главный бухгалтер

Юдина И.В.

(должность, Ф.И.О.)

(подпись)

*Акт оформлен с возмещением (трехсотенные по двум листам)*