**Акт № 10**

по результатам проверки

полноты отражения в актах о приемке выполненных работ объемов работ, запланированных локальными сметными расчетами и дополнительными сметами, а также полноты оплаты по предъявленным актам о приемке выполненных работ

## пгт. Промышленная 12.12.2024

Контрольное мероприятие проведено на основании пункта 8 раздела I плана проведения проверок сектора муниципального финансового контроля на 2024 год и в соответствии с письмом администрации Промышленновского муниципального округа от 30.10.2024 № 01-62/4559/1.

Тема контрольного мероприятия: проверка полноты отражения в актах о приемке выполненных работ объемов работ, запланированных локальными сметными расчетами и дополнительными сметами, а также полноты оплаты по предъявленным актам о приемке выполненных работ.

Объект проверки – муниципальное бюджетное учреждение «Районный культурно-досуговый комплекс».

Проверяемый период: 14.03.2023 – 31.03.2024.

Контрольное мероприятие проведено заведующим сектором муниципального финансового контроля администрации Промышленновского муниципального округа Н.В. Подвигиной.

Срок проведения контрольного мероприятия cоставил: 25 рабочих дней, с 08.11.2024 по 12.12.2024.

**I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЪЕКТЕ КОНТРОЛЯ**

1.1. Полное наименование учреждения:муниципальное бюджетное учреждение «Районный культурно-досуговый комплекс».

1.2. Сокращенное наименование учреждения: МБУ «РКДК».

1.3. ИНН 4212038050, КПП 421201001.

1.4. ОГРН 1154212000700.

1.5. Код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса: 7228.

1.6. Учредитель: Управление культуры, молодежной политики, спорта и туризма администрации Промышленновского муниципального округа (далее – Учредитель).

1.7. Юридический адрес: 652380, Кемеровская область - Кузбасс, пгт. Промышленная, улица Крупской, дом 1.

1.8. Лицевые счета в Управлении Федерального казначейства по Кемеровской области – Кузбассу: 21396Ь72280, 20396Ь72280.

1.9. Должностное лицо учреждения в проверяемом периоде: руководитель – Захарова Елена Владимировна.

1.10. Проверка проводилась сплошным методом проверки представленных документов учреждения: контракта № 002-23 от 14.03.2023, дополнительных соглашений к контракту, локальных сметных расчетов, дополнительных локальных смет, актов о приемке выполненных работ, актов о приемке выполненных работ формы КС-2, справок о стоимости выполненных работ и произведенных затрат формы КС-3, платежных поручений.

**II. НАСТОЯЩЕЙ ПРОВЕРКОЙ УСТАНОВЛЕНО СЛЕДУЮЩЕЕ**

**2.1. Полнота оплаты согласно представленным документам (актам о приемке выполненных работ, справкам о стоимости выполненных работ и затрат, платежным поручениям)**

Согласно представленному контракту от 14.03.2023 № 002-23 (далее по тексту – контракт) предметом, которого является капитальный ремонт здания Вагановского сельского дома культуры, расположенного по адресу: Кемеровская область, Промышленновский район, с. Ваганово, ул. Центральная, дом 15 ценою 100217989,0 рублей, предусмотрена оплата аванса в размере 30% от цены вышеуказанного контракта, что составляет 30065396,70 рублей (пункты 1.1, 2.2, 2.4 контракта).

Согласно пункту 3 дополнительного соглашения к вышеуказанному контракту цена контракта составляет 110239639,0 рублей.

Контракт действует до 31.03.2024 (пункт 2 дополнительного соглашения).

Вышеуказанный размер аванса - 30065396,70 рублей перечислен подрядчику (ООО «Сферум», ИНН 2222869388) в полном объеме, что подтверждается платежными поручениями от:

**-**  27.03.2023 № 101247 на сумму 27058857,03 рублей;

**-** 27.03.2023 № 101246 на сумму 3006539,67 рублей.

Платежные поручения прилагаются к материалам проверки.

Подрядчик обязан использовать вышеуказанный аванс для оплаты поставок конструкций, оборудований, материалов и (или) расходов, со строительно-монтажными работами, в соответствии с запросом на получение аванса (пункт 2.4 контракта).

Согласно пункту 2.5 контракта последующие выплаты по контракту заказчик (МБУ «Районный культурно-досуговый комплекс») производит за фактически выполненные подрядчиком объемы работ в соответствии с графиком оплаты выполненных работ (согласно приложению № 3 к контракту) за вычетом ранее полученного аванса.

Для получения оплаты подрядчик должен предоставить заказчику согласованные с техническим контролем, акт о приемке выполненных работ (форма № КС-2) с приложениями актов на скрытые работы, сертификатов на применяемые материалы, справку о стоимости выполненных работ и произведенных затрат, с указанием перечня выполненных строительно-монтажных работ (форма № КС-3), счета-фактуры на оплату выполненных работ (пункт 2.6 контракта).

Согласно пункту 2.7 контракта заказчик производит оплату за выполненные работы в течение 10 рабочих дней с даты подписания сторонами акта о приемке выполненных работ формы КС-2, справки о стоимости выполненных работ и произведенных затрат, с указанием перечня выполненных строительно-монтажных работ формы КС-3, с предоставлением счетов-фактур, а также исполнительной документации в соответствии с РД-11-02-2006.

Сроки выполнения работ: с даты заключения контракта по 10.11.2023 (пункты 3.2, 3.3 контракта).

Пунктом 3.1 контракта определен график выполнения строительно-монтажных работ, а именно:

- с марта по апрель (демонтажные работы, кровля);

- с марта по май (крыльцо, козырек);

- с апреля по июнь (наружная канализация);

- с мая по июль (стены, потолок и перегородки);

- с июня по июль (устройство фасада);

- с мая по август (полы);

- с июля по август (окна);

- с июня по август (отопление и вентиляция);

- с июня по август (водоснабжение и канализация);

- с июня по 3 неделю сентября (электромонтажные работы);

- с июня по октябрь (внутренняя отделка);

- с июля по сентябрь (наружное освещение);

- с сентября по октябрь (двери);

- с сентября по октябрь (пожарная сигнализация и оповещение, сети связи);

- с августа по сентябрь (ограждение);

- с июля по сентябрь (наружные электромонтажные работы, благоустройство).

На проверку представлены копии: актов о приемке выполненных работ (далее по тексту – акты); актов о приемке выполненных работ формы КС-2 (далее по тексту – КС-2), справок о стоимости выполненных работ и затрат формы КС-3 (далее по тексту – КС-3), локальные сметные расчеты (далее по тексту – ЛСР), дополнительные сметные расчеты (далее по тексту – ЛС доп.).

Все вышеуказанные документы отражены ниже по тексту акта.

* + 1. **Акт от 07.07.2023 № 1 на сумму 2092404,34 рублей, в том числе:**

- **на выполнение демонтажных работ КС-2 (стен, крылец, отопления, водопровода, канализации, электропроводки):**

**-** от 28.06.2023 № 1 за отчетный период с 14.03.2023 по 28.06.2023 на сумму 721024,31 рублей, (лср № 02-01-01 «Общестроительные работы АР»);

**-** от 28.06.2023 № 2 за отчетный период с 14.03.2023 по 28.06.2023 на сумму 37942,92 рублей, (лср № 02-01-02 «Общестроительные работы КР»);

**-** от 28.06.2023 № 3 за отчетный период с 14.03.2023 по 28.06.2023 на сумму 144466,27 рублей, (лср № 02-01-04 «Отопление»);

**-** от 28.06.2023 № 5 за отчетный период с 14.03.2023 по 28.06.2023 на сумму 126550,44 рублей, (лср № 02-01-03 «Водопровод и канализация»);

**-** от 28.06.2023 № 6 за отчетный период с 14.03.2023 по 28.06.2023 на сумму 945908,66 рублей, (лср № 02-01-02 «Общестроительные работы КР»);

- **на выполнение строительных работ КС-2 (проемов, перекрытий):**

**-** от 28.06.2023 № 7 за отчетный период с 14.03.2023 по 28.06.2023 на сумму 116511,74 рублей, (лср № 02-01-06 «Электромонтажные работы»).

Вышеперечисленные КС-2 приняты 10.07.2023, что подтверждается подписью руководителя МБУ «РКДК».

КС-2 № 4 не представлен для проверки.

К акту № 1 представлена КС-3 от 07.07.2023 № 1 за отчетный период с 14.03.2023 по 07.07.2023 на сумму 2092404,34 рублей.

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

Оплата произведена за счет ранее перечисленного аванса.

Согласно графику к контракту демонтажные работы следовало закончить до мая 2023 года.

* + 1. **Акт от 31.07.2023 № 2 на сумму 5649826,92 рублей, в том числе:**

- **на выполнение демонтажных работ КС-2:**

**-** от 31.07.2023 № 7 за отчетный период с 08.07.2023 по 31.07.2023 на сумму 125508,21 рублей, (лср № 02-01-01 «Общестроительные работы АР»);

**-**  от 31.07.2023 № 9 за отчетный период с 08.07.2023 по 31.07.2023 на сумму 4364069,26 рублей, (лср № 02-01-01 доп.2 «Общестроительные работы АР (кровля)»);

- **на выполнение строительных работ КС-2 (фундаментных плит, перекрытий):**

**-** от 31.07.2023 № 8 за отчетный период с 08.07.2023 по 31.07.2023 на сумму 1160249,45 рублей, (лср № 02-01-02 «Общестроительные работы КР»).

Вышеуказанные КС-2 приняты 03.08.2023, что подтверждается подписью руководителя МБУ «РКДК».

К акту № 2 представлена КС-3 от 31.07.2023 № 2 за отчетный период с 08.07.2023 по 31.07.2023 на сумму 5649826,92 рублей.

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

Оплата произведена за счет ранее перечисленного аванса.

Согласно графику к контракту демонтажные работы кровли следовало закончить до мая 2023 года.

**2.1.3. Акт от 04.08.2023 № 3 на сумму 25560953,14 рублей, в том числе:**

- **на выполнение демонтажных работ КС-2 (крылец, навеса крыльца наружной лестницы, плит перекрытий, перегородки):**

**-** от 04.08.2023 № 11 за отчетный период с 01.08.2023 по 04.08.2023 на сумму 501135,44 рублей, (лср № 02-01-02 «Общестроительные работы КР»);

**-** от 04.08.2023 № 12 за отчетный период с 01.08.2023 по 04.08.2023 на сумму 1427732,93 рублей, (лср № 02-01-02 доп. 1 «Общестроительные работы КР»);

**-**  от 04.08.2023 № 13 за отчетный период с 01.08.2023 по 04.08.2023 на сумму 359458,34 рублей, (лср № 02-01-01 доп. 1 «Общестроительные работы АР»);

- **на выполнение строительных работ КС-2 (стен, перегородок, кровли, отделочных работ, стены 2ой этаж, полов, фасада):**

- от 10.08.2023 № 10 за отчетный период с 01.08.2023 по 04.08.2023 на сумму 23272626,43 рублей, (лср № 02-01-01 «Общестроительные работы»).

Вышеуказанные КС-2 приняты 07.08.2023, что подтверждается подписью руководителя МБУ «РКДК».

К акту № 3 представлена КС-3 от 04.08.2023 № 3 за отчетный период с 01.08.2023 по 04.08.2023 на сумму 25560953,14 рублей.

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

**Всего с 14.03.2023 по 04.08.2023 представлено КС-3 на сумму 33303184,4 рублей. Перечислено заказчиком авансовых платежей на сумму 30065396,7 рублей.**

Согласно пункту 2.5 контракта заказчику произведена доплата в сумме 3237787,7 рублей = (33303184,4 – 30065396,7), что подтверждается платежными поручениями от:

- 21.08.2023 № 622671 в сумме 352454,94 рублей;

- 21.08.2023 № 622673 в сумме 2885332,76 рублей.

Платежные поручения прилагаются к материалам проверки.

Согласно графику к контракту демонтажные работы крылец следовало закончить до июня 2023 года, строительство стен перегородок следовало закончить до августа 2023 года.

**2.1.4.** **Акт от 17.08.2023 № 4 на сумму 3075234,46 рублей, в том числе:**

- **на выполнение строительных работ КС-2 (усиления, ремонта кладки парапета):**

- от 17.08.2023 № 14 за отчетный период с 05.08.2023 по 17.08.2023 на сумму 792047,62 рублей, (лср № 02-01-02 доп.2 «Общестроительные работы, дополнительные работы»).

- от 17.06.2023 № 15 за отчетный период с 05.08.2023 по 17.08.2023 на сумму 2283186,84 рублей, (лср № 02-01-01 доп.3 «Общестроительные работы, демонтаж, кладка стен»).

Вышеуказанные КС-2 приняты 21.08.2023, что подтверждается подписью руководителя МБУ «РКДК».

К акту № 4 представлена КС-3 от 17.08.2023 № 4 за отчетный период с 05.08.2023 по 17.08.2023 на сумму 3075234,46 рублей.

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

Оплата к КС-3 составила в сумме 3075234,46 рублей, что подтверждается платежными поручениями от:

- 24.08.2023 № 677814 в сумме 334760,88 рублей;

- 24.08.2023 № 677812 в сумме 2740473,58 рублей.

Платежные поручения прилагаются к материалам проверки.

Согласно графику к контракту с июня по июль запланировано устройство фасада.

**2.1.5. Акт от 25.08.2023 № 5 на сумму 4397101,69 рублей, в том числе:**

- **на выполнение строительных работ КС-2 (отопления, плиты, системы вентиляции, стен, перегородок, кровли, отделочных работ, полов):**

- от 23.08.2023 № 16 за отчетный период с 18.08.2023 по 23.08.2023 на сумму 434967,18 рублей, (лср № 02-01-04 «Отопление»);

- от 23.08.2023 № 17 за отчетный период с 18.08.2023 по 23.08.2023 на сумму 1780446,67 рублей, (лср № 02-01-02 доп.1 «Общестроительные работы КР»);

- от 23.08.2023 № 18 за отчетный период с 18.08.2023 по 23.08.2023 на сумму 245276,52 рублей, (лср № 02-01-05 «Вентиляция»);

- от 23.08.2023 № 19 за отчетный период с 18.08.2023 по 23.08.2023 на сумму 1936411,32 рублей, (лср № 02-01-01 «Общестроительные работы»).

Вышеуказанные КС-2 приняты 29.08.2023, что подтверждается подписью руководителя МБУ «РКДК».

К акту № 5 представлена КС-3 от 23.08.2023 № 5 за отчетный период с 18.08.2023 по 23.08.2023 на сумму 4397101,69рублей.

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

Оплата к КС-3 составила в сумме 4397101,69 рублей, что подтверждается платежными поручениями от:

- 01.09.2023 № 771653 в сумме 478654,05 рублей;

- 01.09.2023 № 771651 в сумме 3918447,64 рублей.

Платежные поручения прилагаются к материалам проверки.

**2.1.6. Акт от 07.09.2023 № 6 на сумму 5564016,62 рублей, в том числе:**

- **на выполнение строительных работ КС-2 (электромонтажных работ, системы вентиляции, кровли):**

- от 07.09.2023 № 20 за отчетный период с 26.08.2023 по 07.09.2023 на сумму 1135975,63 рублей, (лср № 02-01-06 «Электромонтажные работы»);

- от 07.09.2023 № 21 за отчетный период с 26.08.2023 по 07.09.2023 на сумму 3965633,26 рублей, (лср № 02-01-01 «Общестроительные работы АР»);

- от 07.09.2023 № 22 за отчетный период с 18.08.2023 по 23.08.2023 на сумму 462407,73 рублей, (лср № 02-01-05 «Вентиляция»).

Вышеуказанные КС-2 приняты 12.09.2023, что подтверждается подписью руководителя МБУ «РКДК».

К акту № 6 представлена КС-3 от 07.09.2023 № 6 за отчетный период с 26.08.2023 по 07.09.2023 на сумму 5564016,62рублей.

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

Оплата к КС-3 составила в сумме 5564016,62рублей, что подтверждается платежными поручениями от:

- 18.09.2023 № 116269 в сумме 605679,94 рублей;

- 18.09.2023 № 116270 в сумме 4958336,68 рублей.

Платежные поручения прилагаются к материалам проверки.

**2.1.7. Акт от 20.09.2023 № 7 на сумму 7577847,55 рублей, в том числе:**

- **на выполнение строительных работ КС-2 (окон, полов, крыльца, отмостков, проездов, земляных работ):**

- от 20.09.2023 № 23 за отчетный период с 08.09.2023 по 20.09.2023 на сумму 1004939,65 рублей, (лср № 02-01-01 «Общестроительные работы АР»);

- от 20.09.2023 № 24 за отчетный период с 08.09.2023 по 20.09.2023 на сумму 506261,03 рублей, (лср № 02-01-02 «Общестроительные работы КР»);

- от 20.09.2023 № 25 за отчетный период с 08.09.2023 по 20.09.2023 на сумму 6066646,87 рублей, (лср № 07-01-01 «Благоустройство и озеленение территории»).

Вышеуказанные КС-2 приняты 22.09.2023, что подтверждается подписью руководителя МБУ «РКДК».

К акту № 7 представлена КС-3 от 20.09.2023 № 7 за отчетный период с 08.09.2023 по 20.09.2023 на сумму 7577847,55рублей.

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

Оплата к КС-3 составила в сумме 7577847,55рублей, что подтверждается платежными поручениями от:

- 28.09.2023 № 299167 в сумме 824898,72 рублей;

- 28.09.2023 № 299168 в сумме 6752948,83 рублей.

Платежные поручения прилагаются к материалам проверки.

**2.1.8. Акт от 19.10.2023 № 8 на сумму 6323946,20 рублей, в том числе:**

- **на выполнение строительных работ КС-2 (электромонтажных, окон, кладки стен, устройства стен, подпорной стены, наружной лестницы):**

- от 19.10.2023 № 26 за отчетный период с 21.09.2023 по 19.10.2023 на сумму 246175,09 рублей, (лср № 02-01-06 «Электромонтажные работы»);

- от 19.10.2023 № 27 за отчетный период с 21.09.2023 по 19.10.2023 на сумму 690565,51 рублей, (лср № 02-01-04 «Отопление»);

- от 19.10.2023 № 28 за отчетный период с 21.09.2023 по 19.10.2023 на сумму 1384598,26 рублей, (лср № 02-01-01 «Общестроительные работы»);

- от 19.10.2023 № 29 за отчетный период с 21.09.2023 по 19.10.2023 на сумму 137808,14 рублей, (лср № 02-01-02 «Общестроительные работы КР»);

- от 19.10.2023 № 30 за отчетный период с 21.09.2023 по 19.10.2023 на сумму 6980,94 рублей, (лср № 07-01-01 «Благоустройство и озеленение территории»);

- от 19.10.2023 № 31 за отчетный период с 21.09.2023 по 19.10.2023 на сумму 1320259,63 рублей, (лср № 02-01-01 «Общестроительные работы»);

- от 19.10.2023 № 32 за отчетный период с 21.09.2023 по 19.10.2023 на сумму 2335567,13 рублей, (лср № 02-01-02 «Общестроительные работы» КР);

- от 19.10.2023 № 33 за отчетный период с 21.09.2023 по 19.10.2023 на сумму 201991,5 рублей, (лср № 02-01-06 «Электромонтажные работы»).

Вышеуказанные КС-2 приняты 20.10.2023, что подтверждается подписью руководителя МБУ «РКДК».

К акту № 8 представлена КС-3 от 19.10.2023 № 8 за отчетный период с 21.09.2023 по 19.10.2023 на сумму 6323946,2рублей.

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

Оплата к КС-3 составила в сумме 6323946,2рублей, что подтверждается платежными поручениями от:

- 20.10.2023 № 687522 в сумме 405824,68 рублей;

- 20.10.2023 № 687523 в сумме 3322242,08 рублей;

- 30.10.2023 № 809679 в сумме 282578,61 рублей;

- 30.10.2023 № 809680 в сумме 2313300,83 рублей.

Платежные поручения прилагаются к материалам проверки.

* + 1. **Акт от 27.10.2023 № 9 на сумму 4898412,6 рублей, в том числе:**

- **на выполнение строительных работ КС-2 (вентиляции, электромонтажных):**

- от 26.10.2023 № 34 за отчетный период с 20.10.2023 по 26.10.2023 на сумму 1632478,16 рублей, (лср № 02-01-02 доп.3 «Общестроительные работы»);

- от 26.10.2023 № 35 за отчетный период с 20.10.2023 по 26.10.2023 на сумму 891479,33 рублей, (лср № 02-01-05 «Вентиляция»);

- от 26.10.2023 № 36 за отчетный период с 20.10.2023 по 26.10.2023 на сумму 254208,56 рублей, (лср № 02-01-06 «Электромонтажные работы»);

- от 26.10.2023 № 37 за отчетный период с 20.10.2023 по 26.10.2023 на сумму 1152717,79 рублей, (лср № 02-01-06 доп.1 «Электромонтажные работы»);

- от 26.10.2023 № 38 за отчетный период с 20.10.2023 по 26.10.2023 на сумму 150338,64 рублей, (лср № 02-01-01 «Общестроительные работы»);

- от 26.10.2023 № 39 за отчетный период с 20.10.2023 по 26.10.2023 на сумму 817192,12 рублей, (лср № 02-01-01 «Общестроительные работы» доп.4).

Вышеуказанные КС-2 приняты 27.10.2023, что подтверждается подписью руководителя МБУ «РКДК».

К акту № 9 представлены КС-2 на общую сумму **4898414,6** рублей и КС-3 от 26.10.2023 № 9 за отчетный период с 20.10.2023 по 26.10.2023 составлена на сумму **4898412,6** рублей. **Расхождение составило 2,0 рублей.**

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

Оплата к КС-3 составила в сумме 4898412,6 рублей, что подтверждается платежным поручением от 07.11.2023 № 882240.

Платежное поручение прилагается к материалам проверки.

**2.1.10. Акт от 31.10.2023 № 10 на сумму 5088817,37 рублей, в том числе:**

- **на выполнение строительных работ КС-2 (проездов):**

- от 31.10.2023 № 40 за отчетный период с 27.10.2023 по 31.10.2023 на сумму 5088817,37 рублей, (лср № 07-01-01 «Благоустройство и озеленение территории»).

Вышеуказанный КС-2 принят 02.11.2023, что подтверждается подписью руководителя МБУ «РКДК».

КС-3 от 31.10.2023 № 10 за отчетный период с 27.10.2023 по 31.10.2023 составлена на сумму 5088817,37 рублей.

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

Оплата к КС-3 подтверждается платежным поручением от 10.11.2023 № 44357 в сумме 5088817,37 рублей.

Платежное поручение прилагается к материалам проверки.

**2.1.11. Акт от 23.11.2023 № 11 на сумму 62604,4 рублей, в том числе:**

- **на выполнение строительных работ КС-2 (площадки для мусора):**

- от 23.11.2023 № 41 за отчетный период с 01.11.2023 по 23.11.2023 на сумму 62604,4 рублей, (лср № 07-01-01 «Благоустройство и озеленение территории»).

Вышеуказанный КС-2 принят 29.11.2023, что подтверждается подписью руководителя МБУ «РКДК».

КС-3 от 23.11.2023 № 11 за отчетный период с 01.11.2023 по 23.11.2023 составлена на сумму 62604,4 рублей.

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

Оплата к КС-3 подтверждается платежным поручением от 30.11.2023 № 426380 в сумме 62604,4 рублей.

Платежное поручение прилагается к материалам проверки.

**2.1.12. Акт от 23.11.2023 № 12 на сумму 671407,37 рублей, в том числе:**

- **на выполнение строительных работ КС-2 (системы отопления № 1):**

- от 23.11.2023 № 42 за отчетный период с 01.11.2023 по 23.11.2023 на сумму 671407,37 рублей, **(лср – не указан).**

Вышеуказанный КС-2 принят 29.11.2023, что подтверждается подписью руководителя МБУ «РКДК».

КС-3 от 23.11.2023 № 12 за отчетный период с 01.11.2023 по 23.11.2023 составлена на сумму 671407,37 рублей.

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

Оплата к КС-3 подтверждается платежным поручением от 30.11.2023 № 426382 в сумме 671407,37 рублей.

Платежное поручение прилагается к материалам проверки.

**2.1.13. Акт от 23.11.2023 № 13 на сумму 482634,66 рублей, в том числе:**

- **на выполнение строительных работ КС-2 (системы отопления № 2):**

- от 23.11.2023 № 43 за отчетный период с 01.11.2023 по 23.11.2023 на сумму 482634,66 рублей, **(лср – не указан).**

Вышеуказанный КС-2 принят 29.11.2023, что подтверждается подписью руководителя МБУ «РКДК».

КС-3 от 23.11.2023 № 13 за отчетный период с 01.11.2023 по 23.11.2023 составлена на сумму 482634,66 рублей.

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

Оплата к КС-3 в сумме 482634,66 рублей подтверждается платежными поручениями от:

- 30.11.2023 № 426384 в сумме 405269,81 рублей;

- 05.12.2023 № 05.12.2023 в сумме 77364,85 рублей.

Платежные поручения прилагаются к материалам проверки.

**2.1.14. Акт от 28.11.2023 № 14 на сумму 601169,32 рублей, в том числе:**

- **на выполнение строительных работ КС-2 (кровли):**

- от 28.11.2023 № 44 за отчетный период с 01.11.2023 по 28.11.2023 на сумму 601169,32 рублей, **(**лср № 02-01-01 «Общестроительные работы»).

Вышеуказанный КС-2 принят 12.12.2023, что подтверждается подписью руководителя МБУ «РКДК».

КС-3 от 28.11.2023 № 14 за отчетный период с 01.11.2023 по 28.11.2023 составлена на сумму 601169,32 рублей.

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

Оплата к КС-3 подтверждается платежным поручением от 05.12.2023 № 468837 в сумме 601169,32 рублей.

Платежное поручение прилагается к материалам проверки.

**2.1.15. Акт от 28.11.2023 № 15 на сумму 1526045,71 рублей, в том числе:**

- **на выполнение строительных работ КС-2 (водопровода, канализации):**

- от 28.11.2023 № 45 за отчетный период с 01.11.2023 по 28.11.2023 на сумму 1526045,71 рублей, **(**лср № 02-01-03 «Водопровод и канализация»).

Вышеуказанный КС-2 принят 04.12.2023, что подтверждается подписью руководителя МБУ «РКДК».

КС-3 от 28.11.2023 № 15 за отчетный период с 01.11.2023 по 28.11.2023 составлена на сумму 1526045,71 рублей.

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

Оплата к КС-3 подтверждается платежным поручением от 05.12.2023 № 468789 в сумме 1526045,71 рублей.

Платежное поручение прилагается к материалам проверки.

**2.1.16. Акт от 28.11.2023 № 16 на сумму 850212,82 рублей, в том числе:**

- **на выполнение строительных работ КС-2 (система отопления № 3):**

- от 28.11.2023 № 46 за отчетный период с 01.11.2023 по 28.11.2023 на сумму 850212,82 рублей, **(**лср № 02-01-04 «Водопровод и канализация»).

Вышеуказанный КС-2 принят и подписан 04.12.2023, что подтверждается подписью руководителя МБУ «РКДК».

КС-3 от 28.11.2023 № 16 за отчетный период с 01.11.2023 по 28.11.2023 составлена на сумму 850212,82 рублей.

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

Оплата к КС-3 подтверждается платежным поручением от 05.12.2023 № 468772 в сумме 850212,82 рублей.

**2.1.17. Акт от 28.11.2023 № 17 на сумму 1268637,9 рублей, в том числе:**

- **на выполнение строительных работ КС-2 (вентиляции):**

- от 28.11.2023 № 47 за отчетный период с 01.11.2023 по 28.11.2023 на сумму 1268637,9 рублей, (лср № 02-01-05 «Вентиляция»).

Вышеуказанный КС-2 принят и подписан 04.12.2023, что подтверждается подписью руководителя МБУ «РКДК».

КС-3 от 28.11.2023 № 17 за отчетный период с 01.11.2023 по 28.11.2023 составлена на сумму 1268637,9 рублей.

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

Оплата к КС-3 подтверждается платежным поручением от 05.12.2023 № 468759 в сумме 1268637,9 рублей.

**2.1.18. Акт от 28.11.2023 № 18 на сумму 742539,28 рублей, в том числе:**

- **на выполнение строительных работ КС-2 (вентиляции):**

- от 28.11.2023 № 48 за отчетный период с 01.11.2023 по 28.11.2023 на сумму 742539,28 рублей, (лср № 02-01-05 «Вентиляция»).

Вышеуказанный КС-2 принят 04.12.2023, что подтверждается подписью руководителя МБУ «РКДК».

КС-3 от 28.11.2023 № 18 за отчетный период с 01.11.2023 по 28.11.2023 составлена на сумму 742539,28 рублей.

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

Оплата к КС-3 подтверждается платежным поручением от 05.12.2023 № 468821 в сумме 742539,28 рублей.

**2.1.19. Акт от 28.11.2023 № 19 на сумму 272069,14 рублей, в том числе:**

- **на выполнение демонтажных работ КС-2 (отбивка штукатурки):**

- от 28.11.2023 № 49 за отчетный период с 01.11.2023 по 28.11.2023 на сумму 272069,14 рублей, (лср № 02-01-01 доп. «Общестроительные работы»).

Вышеуказанный КС-2 принят 04.12.2023, что подтверждается подписью руководителя МБУ «РКДК».

КС-3 от 28.11.2023 № 19 за отчетный период с 01.11.2023 по 28.11.2023 составлена на сумму 272069,14 рублей.

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

Оплата к КС-3 подтверждается платежным поручением от 05.12.2023 № 468809 в сумме 272069,14 рублей.

**2.1.20. Акт от 28.11.2023 № 20 на сумму 574862,9 рублей, в том числе:**

- **на выполнение строительных работ КС-2 (огнебиозащитное покрытие деревянных поверхностей):**

- от 28.11.2023 № 50 за отчетный период с 01.11.2023 по 28.11.2023 на сумму 574862,9 рублей, (лср № 02-01-01 **доп. кровля** «Общестроительные работы»).

Вышеуказанный КС-2 принят 04.12.2023, что подтверждается подписью руководителя МБУ «РКДК».

КС-3 от 28.11.2023 № 20 за отчетный период с 01.11.2023 по 28.11.2023 составлена на сумму 574862,9 рублей.

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

Оплата к КС-3 подтверждается платежным поручением от 05.12.2023 № 468829 в сумме 574862,9 рублей.

**2.1.21. Акт от 28.11.2023 № 21 на сумму 1355204,1 рублей, в том числе:**

- **на выполнение строительных работ КС-2 (полов):**

- от 28.11.2023 № 51 за отчетный период с 01.11.2023 по 28.11.2023 на сумму 1355204,1 рублей, (лср № 02-01-01 доп.4 полы «Общестроительные работы»).

Вышеуказанный КС-2 принят 04.12.2023, что подтверждается подписью руководителя МБУ «РКДК».

КС-3 от 28.11.2023 № 21 за отчетный период с 01.11.2023 по 28.11.2023 составлена на сумму 1355204,1 рублей.

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

Оплата к КС-3подтверждается платежным поручением от 05.12.2023 № 468799 в сумме 1355204,1 рублей.

**2.1.22. Акт от 07.12.2023 № 22 на сумму 10642433,66 рублей, в том числе:**

- **на выполнение строительных работ КС-2 (отделочных работ стен 1 этаж, 2 этаж, фасада, крылец, вентиляции, дверей, водопровода, отопления):**

- от 07.12.2023 № 52 за отчетный период с 01.11.2023 по 07.12.2023 на сумму 950795,09 рублей, (лср № 02-01-01 «Общестроительные работы»);

- от 07.12.2023 № 53 за отчетный период с 01.11.2023 по 07.12.2023 на сумму 1050109,43 рублей, (лср № 02-01-01 «Общестроительные работы»);

- от 07.12.2023 № 54 за отчетный период с 01.11.2023 по 07.12.2023 на сумму 1788339,58 рублей, (лср № 02-01-01 доп.4 «Общестроительные работы»);

- от 07.12.2023 № 55 за отчетный период с 01.11.2023 по 07.12.2023 на сумму 872442,2 рублей, (лср № 02-01-01 доп.4 «Общестроительные работы»);

- от 07.12.2023 № 56 за отчетный период с 01.11.2023 по 07.12.2023 на сумму 518190,73 рублей, (лср № 02-01-01 «Общестроительные работы»);

- от 07.12.2023 № 57 за отчетный период с 01.11.2023 по 07.12.2023 на сумму 314038,9 рублей, (лср № 02-01-02 «Общестроительные работы КР»);

- от 07.12.2023 № 58 за отчетный период с 01.11.2023 по 07.12.2023 на сумму 1209316,68 рублей, (лср № 02-01-05 «Вентиляция»);

- от 07.12.2023 № 59 за отчетный период с 01.11.2023 по 07.12.2023 на сумму 959405,93 рублей, (лср № 02-01-05 «Вентиляция»);

- от 07.12.2023 № 60 за отчетный период с 01.11.2023 по 07.12.2023 на сумму 1840513,55 рублей, (лср № 02-01-01 «Общестроительные работы»);

- от 07.12.2023 № 61 за отчетный период с 01.11.2023 по 07.12.2023 на сумму 306170,74 рублей, (лср № 02-01-03 «Водопровод и канализация»);

- от 07.12.2023 № 62 за отчетный период с 01.11.2023 по 07.12.2023 на сумму 833110,84 рублей, (лср № 02-01-04 «Отопление»).

Вышеуказанные КС-2 приняты 26.12.2023, что подтверждается подписью руководителя МБУ «РКДК».

КС-3 от 07.12.2023 № 22 за отчетный период с 01.11.2023 по 07.12.2023 составлена на сумму 10642433,66 рублей.

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

Оплата к КС-3 подтверждается платежным поручением от 26.12.2023 № 56617 в сумме 10642433,66 рублей.

**2.1.23. Акт от 13.12.2023 № 23 на сумму 15252335,98 рублей, в том числе:**

- **на выполнение строительных работ КС-2 (установки дверей, устройства полов, крыльца, водопровода, вентиляции, отделочных работ, охранной сигнализации):**

- от 13.12.2023 № 63 за отчетный период с 01.11.2023 по 13.12.2024 на сумму 1355402,18 рублей, (лср № 02-01-01 «Общестроительные работы»);

- от 13.12.2023 № 64 за отчетный период с 01.11.2023 по 13.12.2024 на сумму 3323282,71 рублей, (лср № 02-01-01 «Общестроительные работы»);

- от 13.12.2023 № 65 за отчетный период с 01.11.2023 по 13.12.2024 на сумму 1304211,58 рублей, (лср № 02-01-02 «Общестроительные работы КР»);

- от 13.12.2023 № 66 за отчетный период с 01.11.2023 по 13.12.2024 на сумму 1371432,79 рублей, (лср № 02-01-03 «Водопровод и канализация»);

- от 13.12.2023 № 67 за отчетный период с 01.11.2023 по 13.12.2024 на сумму 1125632,28 рублей, (лср № 02-01-05 «Вентиляция»);

- от 13.12.2023 № 68 за отчетный период с 01.11.2023 по 13.12.2024 на сумму 1395920,9 рублей, (лср № 02-01-01 «Общестроительные работы»);

- от 13.12.2023 № 69 за отчетный период с 01.11.2023 по 13.12.2024 на сумму 2809568,2 рублей, (лср № 02-01-07 «Автоматическая пожарная сигнализация»);

- от 13.12.2023 № 70 за отчетный период с 01.11.2023 по 13.12.2024 на сумму 2566885,34 рублей, (лср № 02-01-08 «Система охранной сигнализации, телевидения, вызова, радиосвязи»);

Вышеуказанные КС-2 подписаны руководителя МБУ «РКДК», дата приемки выполненных работ 26.12.2023.

КС-3 от 13.12.2023 № 23 за отчетный период с 01.11.2023 по 13.12.2024 составлена на сумму 15252335,98 рублей.

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

Оплата к КС-3 подтверждается платежным поручением от 27.12.2023 № 70177 в сумме 15252335,98 рублей.

**2.1.24. Акт от 28.03.2024 № 24 на сумму 5708920,87 рублей, в том числе:**

- **на выполнение строительных работ КС-2 (пандуса, водопровода и канализации, стен, окон):**

- от 28.03.2024 № 71 за отчетный период с 14.12.2023 по 28.03.2024 на сумму 176248,58 рублей, (лср № 02-01-02 «Общестроительные работы КР»);

- от 28.03.2024 № 72 за отчетный период с 14.12.2023 по 28.03.2024 на сумму 201866,54 рублей, (лср № 02-01-03 «Водопровод и канализация»);

- от 28.03.2024 № 73 за отчетный период с 14.12.2023 по 28.03.2024 на сумму 2086281,32 рублей, (лср № 02-01-01 доп. «Общестроительные работы»);

- от 28.03.2024 № 74 за отчетный период с 14.12.2023 по 28.03.2024 на сумму 3244524,43 рублей, (лср № 02-01-01 «Общестроительные работы»).

Вышеуказанные КС-2 подписаны руководителя МБУ «РКДК», дата приемки выполненных работ 28.03.2024.

КС-3 от 28.03.2024 № 24 за отчетный период с 14.12.2023 по 28.03.2024 составлена на сумму 5708920,87 рублей.

Вышеуказанные акт, КС-2, КС-3 прилагаются к материалам проверки.

Оплата к КС-3 подтверждается платежным поручением от 29.03.2024 № 607865 в сумме 5708920,87 рублей.

**Всего согласно вышеуказанным документам произведена оплата в сумме 110239639,0 рублей.** Опись документов по расчетам с ООО «Сферум», Постановление об обращении взыскания на дебиторскую задолженность прилагаются к материалам проверки.

Все вышеуказанные КС-2 за период с 14.03.2023 по 28.03.2024 прошли согласование с инженерно строительным контролем ООО «АльфаСК», что подтверждается подписью ответственного лица, печатью общества.

**2.2. Анализ полноты отражения в КС-2 объемов работ запланированных ЛСР, ЛС доп.**

**2.2.1.** Для проведения проверки представлены ЛСР с объемами на общую стоимость 65373073,09 рублей (ГРАНД-Смета 2021), из них:

- ЛСР 02-01-01 «Общестроительные работы.АР.» стоимостью 35151012,72 рублей;

- ЛСР 02-01-02 «Общестроительные работы.КР.» стоимостью 5132774,72 рублей;

- ЛСР 02-01-03 «Водопровод, канализация» стоимостью 2765638,24 рублей;

- ЛСР 02-01-04 «Отопление» стоимостью 2727102,65 рублей;

- ЛСР 02-01-05 «Вентиляция» стоимостью 5031529,37 рублей;

- ЛСР 02-01-06 «Электромонтажные работы» стоимостью 4360359,75 рублей;

- ЛСР 02-01-07 «Автоматическая пожарная сигнализация, АУПТ, СОУЭ» стоимостью 1298561,34 рублей;

- ЛСР 02-01-08 «Система охранной сигнализации. Система охранного телевидения. СКС и АТС. Система вызова персонала. Система радиосвязи» стоимостью 1423811,53 рублей;

- ЛСР 07-01-01 «Благоустройство и озеленение территории» стоимостью 7482282,77 рублей.

Вышеперечисленные ЛСР прилагаются к материалам проверки.

Также для проведения проверки представлены ЛС доп. с объемами на общую стоимость 22927300,38 рублей (цены 2023 года), в том числе:

**-** ЛС 02-01-01 доп. «Общестроительные работы АР» общей стоимостью 11492444,49 рублей;

**-** ЛС 02-01-02 доп. «Общестроительные работы КР» общей стоимостью 4905684,56 рублей;

**-** ЛС 02-01-06 доп. «Электромонтажные работы» стоимостью 1152717,79 рублей;

**-** ЛС 02-01-07 доп. «Автоматическая пожарная сигнализация, АУПТ, СОУЭ»стоимостью 2809568,2 рублей;

**-** ЛС 02-01-08 доп.«Система охранной сигнализации. Система охранного телевидения. СКС и АТС. Система вызова персонала. Система радиосвязи» стоимостью 2566885,34 рублей.

**2.2.1.1.** **К ЛСР 02-01-01 «Общестроительные работы АР.»** с объемами стоимостью 35151012,72 рублей (ГРАНД-Смета 2021) представлены акты о приемке выполненных работ на сумму 48161248,05 рублей:

**-** от 28.06.2023 № 1 на сумму 721024,31 рублей;

**-** от 31.07.2023 № 7 на сумму 125508,21 рублей;

**-** от 10.08.2023 № 10 на сумму 23272626,43 рублей;

**-** от 23.08.2023 № 19 на сумму 1936411,32 рублей;

**-** от 07.09.2023 № 21 на сумму 3965633,26 рублей;

**-** от 20.09.2023 № 23 на сумму 1004939,65 рублей;

**-** от 19.10.2023 № 28 на сумму 1384598,26 рублей;

**-** от 19.10.2023 № 31 на сумму 1320259,63 рублей;

**-** от 26.10.2023 № 38 на сумму 150338,64 рублей;

**-** от 28.11.2023 № 44 на сумму 601169,32 рублей;

**-** от 07.12.2023 № 52 на сумму 950795,09 рублей;

**-** от 07.12.2023 № 53 на сумму 1050109,43 рублей;

**-** от 07.12.2023 № 56 на сумму 518190,73 рублей;

**-** от 07.12.2023 № 60 на сумму 1840513,55 рублей;

**-** от 13.12.2023 № 63 на сумму 1355402,18 рублей;

**-** от 13.12.2023 № 64 на сумму 3323282,71 рублей;

**-** от 13.12.2023 № 68 на сумму 1395920,9 рублей;

**-** от 28.03.2024 № 74 на сумму 3244524,43 рублей.

При проверке полноты выполнения объемов ЛСР 02-01-01 установлено следующее.

**Из 312 позиций вышеуказанной сметы не нашли отражения в КС-2:**

**- полностью запланированные объемы по порядковым номерам сметы: 141, 142, 144-153, 161-167, 172, 173, 175-184, 191-196, 249-251, 268-270, 282-284, 302-304;**

**- частично запланированные объемы по порядковым номерам сметы: 24, 25, 174, 185, 186.**

**А также выявлены повторяющиеся объемы работ в КС-2 № 28, 31 от 19.10.2023 на сумму 1320259,63 рублей, которые были оплачены.**

**По ЛСР и КС-2 раздела 3. «Окна» установлено задвоение объемов работ по позициям 38, 41-44, 46, 49-53, 55, 57, 61,62.**

**28.03.2024 КС-2 № 74 произведены исключения вышеуказанных повторяющихся позиций, что повлияло на уменьшение стоимости объемов работ.**

ЛСР 02-01-01, КС-2 прилагаются к материалам проверки.

Также для проверки представлены утвержденные заказчиком **ЛС доп. 02-01-01 «Общестроительные работы АР.» с объемами на общую сумму 11492444,49 рублей, в том числе:**

**-** ЛС 02-01-01 доп.1«Общестроительные работы АР» (дата подписания отсутствует) с объемами стоимостью 758400,98 рублей.

В КС-2 от 04.08.2023 № 13 к доп. 1 нашли отражение объемы стоимостью 359458,34 рублей.

Оплата произведена в полном объеме согласно представленному КС-2 в сумме 359458,34 рублей.

**В КС-2 № 13 не нашли отражение объемы ЛС доп. № 1 по позициям 33-37 (УС-1). Расхождения стоимости объемов составили на сумму 398942,64 рублей.**

**-** ЛС 02-01-01 доп.2«Общестроительные работы АР» (дата подписания отсутствует) с объемами стоимостью 3394165,71 рублей. Стоимость ЛС доп.2 сложилась из разделов 1 и 2 (**-** 969903,55+4364069,26).

В 1 разделе ЛС доп.2 отражены объемы, которые следует исключить из первоначальной ЛСР на сумму (- 969903,55) рублей;

Объемы раздела 2 ЛС доп.2 соответствуют объемам КС-2 к доп.2 от 31.07.2023 № 9 стоимостью 4364069,26 рублей.

**Расхождений объемов ЛС доп. и КС-2 не установлено.**

**-** ЛС 02-01-01 доп.3 не представлена для проверки, но представлен КС-2 от 17.06.2023 № 15 (подписан 21.08.2023) с объемами стоимостью 2283186,84 рублей;

**-** ЛС 02-01-01 доп.4 «Общестроительные работы АР» (дата подписания 10.05.2023) с объемами общей стоимостью 7339877,8 рублей.

В 1 разделе ЛС доп.4 отражены объемы, которые следует исключить из первоначальной ЛСР (стоимость вышеуказанных объемов не указана в ЛС).

Во 2 разделе ЛС доп.4 отражены объемы, которые следует выполнить (стоимость вышеуказанных объемов не указана в ЛС). Ко второму разделу ЛС доп.4 представлены КС-2 с объемами общей стоимостью 7766391,36 рублей, в том числе:

**-** от 26.10.2023 № 39 на сумму 817192,12 рублей;

**-** от 28.11.2023 № 49 на сумму 272069,14 рублей;

**-** от 28.11.2023 № 50 на сумму 574862,9 рублей;

**-** от 28.11.2023 № 51 на сумму 1355204,1 рублей;

**-** от 07.12.2023 № 54 на сумму 1788339,58 рублей;

- от 07.12.2023 № 55 на сумму 872442,2 рублей;

**-** от 28.03.2024 № 73 на сумму 2086281,32 рублей.

**В КС-2 не нашли отражение объемы раздела «Фасад» ЛС 02-01-01 доп.4 по позициям 27-31. Следует отметить, что по кодам и наименованиям работ позиций 29-31 вышеуказанной ЛС доп.4 частично отсутствует отражение объемов в КС-2 по позициям 290-292 ЛРС 02-01-01.**

**2.2.1.2.** **К ЛСР 02-01-02 «Общестроительные работы КР.»** стоимостью 5132774,72 рублей (ГРАНД-Смета 2021) представлены акты о приемке выполненных работ на сумму 7419371,83 рублей:

**-** от 28.06.2023 № 2 на сумму 37942,92 рублей;

**-** от 28.06.2023 № 6 на сумму 945908,66 рублей;

**-** от 31.07.2023 № 8 на сумму 1160249,45 рублей;

**-** от 04.08.2023 № 11 на сумму 501135,44 рублей;

**-** от 20.09.2023 № 24 на сумму 506261,03 рублей;

**-** от 19.10.2023 № 29 на сумму 137808,14 рублей;

**-** от 19.10.2023 № 32 на сумму 2335567,13 рублей;

**-** от 07.12.2023 № 57 на сумму 314038,9 рублей;

**-** от 13.12.2023 № 65 на сумму 1304211,58 рублей;

**-** от 28.03.2024 № 71 на сумму 176248,58 рублей.

**Из 239 позиций вышеуказанной сметы не нашли отражения в КС-2 полностью запланированные объемы по порядковым номерам сметы: 44, 103-126, 143, 159-167, 200.**

Смета 02-01-02, КС-2 прилагаются к материалам проверки.

**Также для проверки представлены ЛС доп. 02-01-02 «Общестроительные работы КР»**  **с объемами на общую сумму 4905684,56**  **рублей, в том числе:**

**-** ЛС 02-01-02 доп.1(дата подписания не указана) стоимостью 3273206,4 рублей,

**-** ЛС 02-01-02 доп.3 (без подписи и даты) стоимостью 1632478,16 рублей,

ЛС 02-01-02 доп.2 не представлена для проверки, но представлен КС-2.

К вышеуказанным ЛС доп. представлены КС-2 на общую сумму 5632705,38 рублей, в том числе:

**-** от 04.08.2023 № 12 **доп.1** на сумму 1427732,93 рублей;

**-** от 17.08.2023 № 14 **доп.2** на сумму 792047,62 рублей;

**-** от 23.08.2023 № 17 **доп.1** на сумму 1780446,67 рублей;

**-** от 26.10.2023 № 34 **доп.3** на сумму 1632478,16 рублей.

**Запланированные объемы работ ЛС доп. нашли отражение в вышеуказанных КС-2 № 12, 17, 34, кроме позиций № 1 ,2 ЛС доп. № 1.**

**По ЛС 02-01-02 доп.1 объемы стоимостью 3273206,4 рублей, нашли отражение в КС-2 № 12, 17 на сумму 3208179,6 рублей, разница составила в сумме 65026,8 рублей.**

**На объемы по КС-2 № 14 отсутствует ЛС доп. на сумму 792047,62 рублей.**

**Запланированные объемы работ ЛС доп. № 3 нашли отражение в КС-2 № 34 в полном объеме.**

ЛС доп. № 1, 3 и вышеуказанные КС-2 прилагаются к материалам проверки.

Оплата по дополнительным КС-2 произведена в полном объеме.

**2.2.1.3.** **К ЛСР 02-01-03 «Водопровод, канализация»** стоимостью 2765638,24 рублей (ГРАНД-Смета 2021) представлены акты о приемке выполненных работ на сумму 3532066,22 рублей:

**-** от 28.06.2023 № 5 на сумму 126550,44 рублей,

- от 28.11.2023 № 45 на сумму 1526045,71 рублей

- от 07.12.2023 № 61 на сумму 306170,74 рублей,

- от 13.12.2023 № 66 на сумму 1371432,79 рублей,

- от 28.03.2024 № 72 на сумму 201866,54 рублей.

**Из 126 позиций вышеуказанной сметы по 41 позиции не нашли отражения в КС-2 запланированные объемы по порядковым номерам ЛСР: 8, 9, 88-126.**

Смета 02-01-03, КС-2 прилагаются к материалам проверки.

**2.2.1.4.** **К ЛСР 02-01-04 «Отопление»** стоимостью 2727102,65 рублей (ГРАНД-Смета 2021) представлены акты о приемке выполненных работ на сумму 4107364,65 рублей:

**-** от 28.06.2023 № 3 на сумму 144466,27 рублей;

**-** от 23.08.2023 № 16 на сумму 434967,18 рублей;

**-** от 19.10.2023 № 27 на сумму 690565,51 рублей;

**-** от 28.11.2023 № 46 на сумму 850212,82 рублей;

**-** от 23.11.2023 № 42 на сумму 671407,37 рублей;

**-** от 23.11.2023 № 43 на сумму 482634,66 рублей;

**-** от 07.12.2023 № 62 на сумму 833110,84 рублей.

**Из 128 позиций вышеуказанной сметы не нашли отражения в КС-2 полностью запланированные объемы по порядковому номеру сметы - 46.**

Смета 02-01-04, КС-2 прилагаются к материалам проверки.

**2.2.1.5.** **К ЛСР 02-01-05 «Вентиляция»** стоимостью 5031529,37 рублей (ГРАНД-Смета 2021) представлены акты о приемке выполненных работ на сумму 6904695,65 рублей:

- от 23.08.2023 № 18 на сумму 245276,52 рублей;

- от 07.09.2023 № 22 на сумму 462407,73 рублей;

- от 26.10.2023 № 35 на сумму 891479,33 рублей;

- от 28.11.2023 № 47 на сумму 1268637,9 рублей;

- от 28.11.2023 № 48 на сумму 742539,28 рублей;

- от 07.12.2023 № 58 на сумму 1209316,68 рублей;

- от 07.12.2023 № 59 на сумму 959405,93 рублей;

- от 13.12.2023 № 67 на сумму 1125632,28 рублей.

**Из 411 позиций вышеуказанной сметы по 29 позициям не нашли отражения в КС-2 запланированные объемы по порядковым номерам ЛСР: 1-21, 24, 43, 44, 108, 247, 248, 291, 296.**

ЛСР 02-01-05, КС-2 прилагаются к материалам проверки.

**2.2.1.6.** **К ЛСР 02-01-06 «Электромонтажные работы»** стоимостью 4360359,75 рублей (ГРАНД-Смета 2021) представлены акты о приемке выполненных работ на сумму 1954862,52 рублей:

**-** от 28.06.2023 № 7 на сумму 116511,74 рублей;

**-** от 07.09.2023 № 20 на сумму 1135975,63 рублей;

**-** от 19.10.2023 № 26 на сумму 246175,09 рублей;

**-** от 19.10.2023 № 33 на сумму 201991,5 рублей;

**-** от 26.10.2023 № 36 на сумму 254208,56 рублей.

**Из 179 позиций вышеуказанной сметы по 44 позициям не нашли отражения в КС-2 запланированные объемы по порядковым номерам ЛСР: 30-45, 56, 73, 121-136, 153-161, 179.**

ЛСР 02-01-06, КС-2 прилагаются к материалам проверки.

**10.05.2023 заказчиком подписана ЛС 02-01-06 доп.1 «Электромонтажные работы»** стоимостью 1152717,79 рублей, а также КС-2 от 26.10.2023 № 37 на сумму 1152717,79 рублей (подписан 27.10.2023).

**Запланированные объемы работ ЛС доп. нашли отражение в вышеуказанном КС-2.**

ЛС доп. и КС-2 прилагаются к материалам проверки.

Оплата по дополнительному КС-2 произведена в полном объеме.

**2.2.1.7.** **К ЛСР 02-01-07 «Автоматическая пожарная сигнализация, АУПТ, СОУЭ»** стоимостью 1298561,34 рублей (ГРАНД-Смета 2021) не представлены акты о приемке выполненных работ.

**Из 75 позиций вышеуказанной сметы не нашли отражения в КС-2 запланированные объемы по 75 позициям ЛСР.**

ЛСР 02-01-07 прилагается к материалам проверки.

**20.10.2023 заказчиком подписана ЛС 02-01-07 доп.1 «Автоматическая пожарная сигнализация, АУПТ, СОУЭ»** стоимостью 2809568,2 рублей, а также КС-2 от 13.12.2023 № 69 на сумму 2809568,2 рублей (подписан 26.12.2023).

Запланированные объемы работ ЛС доп. № 1 нашли отражение в вышеуказанном КС-2 в полном объеме.

ЛС доп. № 1 и КС-2 прилагаются к материалам проверки.

Оплата по дополнительному КС-2 произведена в полном объеме.

**2.2.1.8.** **К ЛСР 02-01-08 «Система охранной сигнализации. Система охранного телевидения. СКС и АТС. Система вызова персонала. Система радиосвязи»** стоимостью 1423811,53 рублей (ГРАНД-Смета 2021).

К вышеуказанному ЛСР не представлены КС-2.

**Следовательно, из 139 позиций вышеуказанной ЛСР не нашли отражения в КС-2 запланированные объемы по 139 позициям ЛСР.**

ЛСР 02-01-08 прилагается к материалам проверки.

**20.10.2023 заказчиком подписана ЛС 02-01-08 доп.1** «Система охранной сигнализации. Система охранного телевидения. СКС и АТС. Система вызова персонала. Система радиосвязи» стоимостью 2566885,34 рублей, а также КС-2 от 13.12.2023 № 70 на сумму 2566885,34 рублей (подписан 26.12.2023).

Запланированные объемы работ ЛС доп. нашли отражение в вышеуказанном КС-2 в полном объеме.

ЛС доп. и КС-2 прилагаются к материалам проверки.

Оплата по дополнительному КС-2 произведена в полном объеме.

**2.2.1.9.** **К ЛСР 07-01-01** «Благоустройство и озеленение территории» стоимостью 7482282,77 рублей (ГРАНД-Смета 2021) представлены акты о приемке выполненных работ на сумму 11225049,58 рублей:

- от 20.09.2023 № 25 на сумму 6066646,87 рублей;

- от 19.10.2023 № 30 на сумму 6980,94 рублей;

- от 31.10.2023 № 40 на сумму 5088817,37 рублей;

- от 23.11.2023 № 41 на сумму 62604,4 рублей.

Из 58 позиций вышеуказанной ЛРС не нашли отражения в КС-2 запланированные объемы по 5 позициям ЛСР: № 7, 55-58.

ЛСР 07-01-01 прилагается к материалам проверки.

**III. Информация о результатах контрольного мероприятия**

**3.1. По результатам настоящей проверки установлено:**

3.1.1. произведена оплата в полном объеме в сумме 110239639,0 рублей по предъявленным актам о приемке выполненных работ формы КС-2, справкам о стоимости выполненных работ формы КС-3;

3.1.2. расхождение между суммами предъявленной справки о стоимости выполненных работ формы КС-3 от 27.10.2023 № 9 на сумму 4898412,6 рублей и актов о приемке выполненных работ формы КС-2 от 26.10.2023 на сумму 4898414,6 рублей составило - 2,0 рублей (пункт 2.1.9 настоящего акта);

3.1.3. расхождение объемов первоначальной сметы и дополнительных сметных расчетов с актами о приемке выполненных работ (пункты 2.2.1.1.- 2.2.1.9. настоящего акта);

3.1.4. дополнительные сметы представлены не в полном объеме.

Настоящий акт подлежит передачи в контрольно-счетный орган Промышленновского муниципального округа для дальнейшей проверки.

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

Подпись должностного лица, проводившего проверку:

|  |  |
| --- | --- |
| Заведующий сектором муниципального финансово контроля администрации Промышленновского муниципального округа | Н.В. Подвигина |

Копию акта с \_\_\_\_\_ приложениями на \_\_\_\_листах получил:

Председатель контрольно-счетного органа О.А. Вагина

13.12.2024 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(дата) (подпись)