

Отчет о результатах контрольного мероприятия «Проверка законности и результативности использования средств, предусмотренных в бюджете Ленинского муниципального района на мероприятие по капитальному ремонту многоквартирных домов»

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 2.11 плана работы Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа на 2020 год, распоряжение Председателя Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа от 05.10.2020 № 26 (с изменениями).

2. Предмет контрольного мероприятия: средства, предусмотренные в бюджете Ленинского муниципального района Московской области на мероприятие по капитальному ремонту многоквартирных домов.

3. Объекты контрольного мероприятия:

- Администрация Ленинского муниципального района Московской области;
- Муниципальное унитарное предприятие «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства» Ленинского городского округа Московской области;
- Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Булатниково».

4. Проверяемый период деятельности: с 01.01.2018 по 31.12.2019.

5. Срок проведения контрольного мероприятия: с 08 октября по 23 декабря 2020 года.

6. Цель контрольного мероприятия: проверка законности и результативности использования средств, предусмотренных в бюджете Ленинского муниципального района на мероприятие по капитальному ремонту многоквартирных домов.

Для выполнения цели, исследовались следующие вопросы:

- определение полноты финансирования и освоения бюджетных средств на указанные цели;
- проверка правильности предоставления субсидий в соответствии с Порядком предоставления субсидий на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Ленинского муниципального района, за счет средств бюджета Ленинского муниципального района и межбюджетных трансфертов, передаваемых из бюджетов городских и сельских поселений в бюджет Ленинского муниципального района;
- проверка контрактов (договоров), соглашений, заключенных в рамках мероприятия по капитальному ремонту многоквартирных домов;
- проверка расходования средств субсидий, предоставленных организациям в рамках мероприятия по капитальному ремонту многоквартирных домов.

7. В ходе контрольного мероприятия установлено следующее:

7.1. Администрация Ленинского муниципального района

7.1.1. Допущено нарушение ч. 3 ст. 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации в части составления нормативно-правового акта, регулирующего предоставление субсидий на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Ленинского муниципального района, а именно: нормативно-правовой акт (Порядок № 2021), не определяет случаи и порядок возврата в текущем финансовом году получателем субсидий остатков субсидий, предоставленных в целях финансового обеспечения затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не использованных в отчетном финансовом году (за исключением субсидий, предоставленных в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств получателя субсидии, источником финансового обеспечения которых являются указанные субсидии), а также ограничивает условия в части обязательной проверки главным распорядителем

(распорядителем) бюджетных средств, предоставляющим субсидию, и органом муниципального финансового контроля соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидий их получателями. Администрацией контроль за использованием средств субсидий на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Ленинского муниципального района, не осуществлялся.

7.1.2. Допущены нарушения Порядка предоставления субсидий на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Ленинского муниципального района, за счет средств бюджета Ленинского муниципального района и межбюджетных трансфертов, передаваемых из бюджетов городских и сельских поселений в бюджет Ленинского муниципального района, утвержденного постановлением администрации Ленинского муниципального района от 10.07.2018 № 2021:

- отбор получателей субсидии на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов в 2018, 2019 годах осуществлялся в отсутствии заключений о правомерности предоставления субсидий Управления ЖКХ (п.15 Порядка № 2021);

- Соглашения между администрацией Ленинского муниципального района и получателями субсидий на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов заключались в 2018, 2019 годах в отсутствии заключений Управления ЖКХ (п. 17 Порядка № 2021).

7.1.3. В нарушение ст. 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации, п. 9 Порядка № 2021, согласно которому предоставляемая субсидия может быть использована только на: ремонт внутридомовых инженерных систем электро-, тепло-, газо-, водоснабжения, водоотведения, ремонт или замену лифтового оборудования, признанного непригодным для эксплуатации, ремонт лифтовых шахт, ремонт крыши, ремонт подвальных помещений, относящихся к общему имуществу в многоквартирном доме, утепление и ремонт фасада, установка коллективных (общедомовых) приборов учета потребления ресурсов и узлов управления (тепловой энергии, горячей и холодной воды, электрической энергии, газа), ремонт фундамента многоквартирного дома, техническое обследование общего имущества в многоквартирном доме, ремонт контейнерных мусоросборочных площадок, допускалось нецелевое предоставление средств субсидии на: разработку проектно-сметной документации по организации системы горячего водоснабжения с использованием газовых водонагревателей, технический надзор, ремонт входных групп за счет средств бюджета Ленинского муниципального района и межбюджетных трансфертов, передаваемых из бюджетов городских и сельских поселений в бюджет Ленинского муниципального района, на общую сумму 1 354 201,46 рубля, в том числе:

- 1 340 659,45 рубля (бюджетные средства в части предоставления субсидий на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов).

- 13 542,01 рубля (софинансирование управляющих компаний);

7.1.4. Допущены нарушения Соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Ленинского муниципального района в части условий предоставления субсидий управляющим компаниям (МУП «УК ЖКХ», ООО «УК Булатниково»), а именно:

- средства субсидии на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов не были перечислены управляющим компаниям (МУП «УК ЖКХ», ООО «УК Булатниково») в полном объеме;

- средства субсидии по Соглашению от 31.08.2018 № 145 с ООО «УК Булатниково» перечислены с нарушением сроков перечисления (п.4.1).

7.1.5. В нарушение Федерального закона от 25.06.2002 № 73-ФЗ «Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) народов Российской Федерации», средства субсидии на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту общего

имущества многоквартирных домов, расположенных на ул. Школьная, ул. Гаевского, ул. Заводская, которые в соответствии с Распоряжением Главного управления культурного наследия Московской области от 20.07.2018 № 32РВ-288 являются объектами культурного наследия регионального значения, выделялись без учета требований указанного закона, определяющего, что работы по сохранению объектов культурного наследия, включенных в реестр, проводятся на основании задания на проведение указанных работ, разрешения на проведение указанных работ, выданное органом охраны объектов культурного наследия, проектной документации на проведение работ по сохранению объекта культурного наследия, включенного в реестр, согласованной соответствующим органом охраны объектов культурного наследия, а также при условии осуществления технического, авторского надзора и государственного надзора в области охраны объектов культурного наследия за их проведением.

7.1.6. В нарушение Решений собственников помещений многоквартирных домов, расположенных по адресу: Московская область, Ленинский район, д. Калиновка д. 90, д. 90А, д. 90Б, расчет средств субсидии на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов произведен в размере долевого финансирования собственников помещений многоквартирных домов, превышающим 1% на сумму 4 908,49 рубля.

7.1.7. В нарушение приказа Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении 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 и инструкции по его применению», дебиторская задолженность по Соглашениям 2018 года на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов не была отражена в регистрах бухгалтерского учета по состоянию на 01.01.2019:

- дебиторская задолженность по Соглашению от 14.08.2018 № 120 с МУП «УК ЖКХ» в общей сумме 4 908,49 рубля (п. 254);

- дебиторская задолженность по Соглашению от 31.08.2018 № 145 с ООО «УК Булатниково» в сумме 7 877 604,74 рубля (п. 254).

7.1.8. В нарушение Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», признание обязательств с отнесением их на финансовый результат текущего финансового года по Соглашениям 2018 года на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов произведено без первичного учетного документа:

- по Соглашению от 14.08.2018 № 120 с МУП «УК ЖКХ» - на сумму 4 472 341,02 рубля (п. 1 ст. 9);

- по Соглашению от 31.08.2018 № 145 с ООО «УК Булатниково» - на сумму 8 379 160,14 рубля (п. 1 ст.9).

7.1.9. В нарушение п. 91 приказа Министерства финансов Российской Федерации от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению», неиспользованные средства иной субсидии на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов прошлых лет, возвращенные МУП «УК ЖКХ» в 2019 году средства субсидии в сумме 4 908,49 рубля, не направлены в доход бюджета Ленинского муниципального района.

7.1.10. В нарушение п. 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», оплата по контрактам с ООО «ОКС»: от 21.09.2018 № 258/18 на выполнение работ по инженерному исследованию конструкций здания по адресу: Московская область, Ленинский район, городское поселение Горки Ленинские, п. Петровское, д. № 12, от 21.09.2018 № 259/18 на выполнение работ по инженерному исследованию конструкций здания по адресу: Московская область, Ленинский район, Сухановское шоссе, д. 4, произведена с нарушением своевременности расчетов.

7.2. МУП «УК ЖКХ»

7.2.1. В нарушение гл.22 Гражданского кодекса Российской Федерации, Федеральных законов от 05.04.2013 № 44-ФЗ ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», осуществлена приемка и оплата завышенных (невыполненных) объемов работ.

Общая сумма завышенных (невыполненных) объемов составляет 2 103 185,70 рубля, в том числе:

- 21 031,86 рубля (средства софинансирования);
- 2 082 153,84 рубля (средства бюджета).

В ходе технического инспектирования отремонтированных объектов МКД установлено, что работы по капитальному ремонту МКД в рамках отдельных договоров, выполнены с грубыми нарушениями требований строительных норм и правил.

7.2.2. В нарушение Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»:

- целый ряд контрактов зарегистрирован заказчиком в реестре контрактов с нарушением сроков (ч.3 ст. 103);

- в целом ряде случаев экспертиза результатов произведенных работ отсутствует (в виде отдельного документа) и не размещена в ЕИС, отметка о проведенной экспертизе своими силами на акте выполненных работ отсутствует (ч.7 ст.94);

7.2.3. В нарушение Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»:

- информация об исполнении договоров внесена в реестр договоров в ЕИС с нарушением сроков (ч.2 ст. 4.41).

7.2.4. В нарушение п.22 Порядка предоставления субсидий на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Ленинского муниципального района, за счет средств бюджета Ленинского муниципального района и межбюджетных трансфертов, передаваемых из бюджетов городских и сельских поселений в бюджет Ленинского муниципального района, утвержденного постановлением администрации Ленинского муниципального района от 10.07.2018 № 2021, отчет об использовании средств субсидий за 2018 год по Соглашению от 14.08.2018 № 120 «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Ленинского муниципального района Московской области» (далее – Соглашение № 120) на сумму 5 358 765,63 рубля предоставлен с нарушением срока сдачи отчетности.

7.2.5. В нарушение п.22 Порядка предоставления субсидий на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Ленинского муниципального района, за счет средств бюджета Ленинского муниципального района и межбюджетных трансфертов, передаваемых из бюджетов городских и сельских поселений в бюджет Ленинского муниципального района, утвержденного постановлением администрации Ленинского муниципального района от 10.07.2018 № 2021, в отчете об использовании средств субсидии за 2018 указаны недостоверные сведения в части отражения в гр.5 суммы средств субсидии, предусмотренной Соглашением № 120.

7.2.6. В нарушение решения собственников помещений многоквартирных домов, расположенных по адресу: Московская область, Ленинский район, д. Калиновка д. 90, д. 90А, д. 90Б, оплата по контрактам за выполненные работы по капитальному ремонту за счет средств собственников помещений произведена в размере долевого финансирования собственников помещений многоквартирных домов, превышающим 1% на сумму 4 908,49 рубля.

7.3. ООО «УК «Булатниково»

7.3.1. В нарушение п. 22 Порядка предоставления субсидий на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Ленинского муниципального района, за счет средств бюджета Ленинского муниципального района и межбюджетных трансфертов, передаваемых из бюджетов городских и сельских поселений в бюджет Ленинского муниципального района, утвержденного постановлением администрации Ленинского муниципального района от 10.07.2018 № 2021, отчет об использовании средств субсидии по Соглашению от 31.08.2018 № 145 «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Ленинского муниципального района Московской области» на сумму на сумму 16 256 764,89 рубля за 2018 год представлен с нарушением срока сдачи отчетности.

7.3.2. В нарушение ст. 53 Градостроительного кодекса Российской Федерации, ст. 748 Гражданского кодекса Российской Федерации, п. 6 Постановления Правительства РФ от 21.06.2010 № 468 «О порядке проведения строительного контроля при осуществлении строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов капитального строительства», не был осуществлен строительный контроль заказчика за ходом проведения капитального ремонта.

Акты оказанных услуг по строительному контролю при осуществлении строительно-монтажных работ, составлены с явными признаками нарушений, не подпадающими под полномочия Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа.

7.3.4. В нарушение ст. 309 главы 22 Гражданского кодекса Российской Федерации, осуществлена приемка и оплата завышенных (невыполненных) объемов работ (монтаж ограждающих конструкций стен из профилированного листа при высоте здания до 30м), несоответствующих условиям договора от 31.08.2018 № 2/2018-УКБ на выполнение работ по устройству вентилируемого фасада с утеплением многоквартирного дома (МКД), расположенного по адресу: п. Новодрожжино д. 2, на сумму 156 311,65 рублей, в том числе:

- 154 748,53 рубля - бюджетные средства,
- 1 563,12 рубля - собственные средства.

8. Предложения (рекомендации):

8.1. Администрации Ленинского муниципального района

8.1.1. Рассмотреть возможность возмещения в доход бюджета ущерба нанесенного в результате нецелевого представления средств субсидии на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Ленинского муниципального района, за счет средств бюджета Ленинского муниципального района и межбюджетных трансфертов, передаваемых из бюджетов городских и сельских поселений в бюджет Ленинского муниципального района в размере 1340659,45 рубля.

8.1.2. Доработать Порядок предоставления субсидий на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов в соответствии с требованиями п. 3 ст. 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

8.1.3. Рассмотреть возможность устранения нарушений в части расхождения средств субсидий на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов в 2018 году по заключенным соглашениям и фактически перечисленным средствам субсидий управляющим компаниям (МУП «УК ЖКХ», ООО «УК Булатниково»).

8.1.4. Рассмотреть возможность исправления нарушений при выделении средств субсидий в 2018, 2019 годах на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов, связанных с невыполнением требований Федерального закона от 25.06.2002 № 73-ФЗ «Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) народов Российской Федерации».

8.2. МУП «УК ЖКХ»

8.2.1. Возместить в доход бюджета нанесенный ущерб бюджету в сумме 2 082 153,84 рубля.

8.2.2. Принять меры к восстановлению средств собственников помещений МКД в сумме 21 031,86 рубля.

8.3. ООО «УК «Булатниково»

8.3.1. Возместить в бюджет Ленинского городского округа Московской области нанесенный ущерб в сумме 154 748,53 рубля в связи с оплатой невыполненных работ.

8.3.2. Принять меры к восстановлению средств собственников помещений МКД в сумме 1 563,12 рубля.