

ОТЧЕТ
о результатах контрольного мероприятия
по проверке исполнения муниципальной программы муниципального образования "Город Кимры Тверской области" "Жилищно-коммунальное хозяйство города Кимры Тверской области на 2014-2018 годы" за 2014 год.

г. Кимры

15 декабря 2015 года

1. Основание для проведения контрольного мероприятия:

Статьи 157, 265, 270 Бюджетного Кодекса РФ, статья 11 Положения о контрольно-счетной палате муниципального образования «Город Кимры Тверской области», утвержденного решением Кимрской городской Думы от 26.04.2013 №225, пункт 3.5 плана деятельности Контрольно-счётной палаты муниципального образования «Город Кимры Тверской области» на 2015 год, утверждённого приказом председателя Контрольно-счётной палаты от 28.11.2014 № 3, распоряжение председателя Контрольно-счётной палаты муниципального образования «Город Кимры Тверской» области о проведении контрольного мероприятия от 16.10.2015 №11.

2. Предмет контрольного мероприятия:

муниципальная программа "Жилищно-коммунальное хозяйство города Кимры Тверской области на 2014-2018 годы"; нормативные и правовые документы; бухгалтерская и бюджетная отчетность; регистры бухгалтерского и бюджетного учета; первичные учетные документы; банковские документы; договоры, контракты, приказы.

3. Объекты контрольного мероприятия:

Администрация г.Кимры, отдел капитального строительства администрации г.Кимры, отдел жилищно-коммунального хозяйства администрации г.Кимры, отдел по экономике и экономическому развитию администрации г.Кимры, Комитет по управлению имуществом города Кимры, Управление финансов администрации г.Кимры, ООО "Кимрская дирекция единого заказчика".

4. Сроки проведения контрольного мероприятия: с 27 октября 2015 года по 15 декабря 2015 года.

5. Цель контрольного мероприятия:

Осуществление контроля за целевым и эффективным использованием бюджетных средств, выделенных на муниципальную программу "Жилищно-коммунальное хозяйство города Кимры Тверской области на 2014-2018 годы" за 2014 год.

6. Проверяемый период: 01 января 2014 года – 31 декабря 2014 года.

7. Сведения о полученных письменных замечаниях по актам по результатам проверок:

В соответствии с п. 5.9 Стандарта внешнего муниципального финансового контроля СВМФК – 1 «Правила проведения контрольного мероприятия» контрольно-счетной палате муниципального образования «Город Кимры Тверской области» Администрацией г.Кимры 11.12.2015 г. представлены

письменные возражения на Акт проверки, результаты рассмотрения которых учтены в настоящем отчете.

8. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:

Постановлением администрации г.Кимры от 05.07.2013 № 563-па утвержден Порядок принятия решений о разработке муниципальных программ, формирования, реализации и проведения оценки эффективности муниципальных программ г. Кимры Тверской области (далее - Порядок).

Администрация г.Кимры постановлением от 21.11.2013 №1056-па утвердила муниципальную программу "Жилищно-коммунальное хозяйство города Кимры Тверской области" на 2014-2018 годы (далее - программа, муниципальная программа, МП). Постановлениями администрации г.Кимры от 25.09.2014 № 626-па, от 26.09.2014 № 630-па и от 31.12.2014 № 873-па в программу внесены изменения в части общего объема финансирования с разбивкой по подпрограммам.

В соответствии с решением Кимрской городской Думы от 19.12.2013 №261 (с изменениями от 24.07.2014 №299 и от 29.12.2014 №24) "О бюджете г.Кимры на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов" на 2014 год расходы на исполнение муниципальной программы "Жилищно-коммунальное хозяйство города Кимры" в 2014 году утверждены в сумме 388 549,6 тыс. руб. Фактическое исполнение расходных обязательств составило 282 992,1 тыс. руб., что составляет 72,8% к утвержденным бюджетным назначениям.

Администратором программы определена администрация г.Кимры. Исполнителями программы являются: отдел жилищно-коммунального хозяйства администрации г.Кимры, отдел капитального строительства администрации г.Кимры, Комитет по управлению имуществом г.Кимры.

8.1. Соблюдение требований к содержанию муниципальной программы.

8.1.1. Муниципальная программа сформирована в соответствии с утвержденным Порядком и содержит:

- титульный лист;
- паспорт программы;
- текстовую часть;
- приложение - характеристику муниципальной программы.

Целью программы является улучшение состояния жилищного фонда, повышение качества и надежности жилищно-коммунальных услуг, предоставляемых на территории города Кимры Тверской области, повышение энергетической эффективности жилищного фонда, расположенного на территории города Кимры Тверской области. Для достижения данной цели муниципальная программа предусматривает 3 подпрограммы:

1) улучшение условий проживания граждан города Кимры Тверской области в существующем жилищном фонде;

2) повышение надежности и эффективности функционирования объектов коммунального хозяйства г.Кимры;

3) энергосбережение и повышение энергетической эффективности г.Кимры.

В соответствии с п. 35 Порядка Управление финансов администрации г.Кимры и отдел по экономике и экономическому развитию администрации г.Кимры обязаны проводить экспертизу проекта муниципальной программы, подготовленного администратором программы. Заключение по результатам проведенной экспертизы к проверке не представлены.

В соответствии с п. 38 Порядка к проекту постановления об утверждении муниципальной программы прилагается пояснительная записка. К проверке пояснительная записка не представлена.

В соответствии с пунктами 61-65 Порядка при внесении изменений в муниципальную программу администратор программы обязан представить финансово-экономическое обоснование предложений по внесению изменений с расчетами расходов по каждому мероприятию, в которое вносится изменение, и пояснительную записку с обоснованием необходимости вносимых в муниципальную программу изменений; по каждому изменению Управлением финансов администрации г.Кимры и отделом по экономике и экономическому развитию администрации г.Кимры проводится экспертиза.

В муниципальную программу в 2014 году внесены 3 изменения, при этом документы, предусмотренные пунктами 61-65 Порядка, к проверке не представлены.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы проведена в соответствии с утвержденным Порядком.

8.2. Результаты реализации муниципальной программы в 2014 году.

8.2.1. Администратором программы в отчете о реализации программы указаны недостоверные сведения о ее фактическом выполнении в части отдельных показателей и мероприятий программы, а именно:

а) фактическое значение Показателя 2 цели программы "Доля площади многоквартирных домов, обеспеченных всеми видами благоустройства, в общей площади многоквартирных домов" завышено на 0,9 процентных пункта. Расхождения, установленные в ходе контрольного мероприятия, определены на основании статистического отчета формы № 1-жилфонд "Сведения о жилищном фонде" и данных Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Тверской области "О жилищном фонде по состоянию на конец 2014 года".

б) фактическое значение Показателя 1 мероприятия 1.001 подпрограммы 1 "Доля многоквартирных жилых домов, в которых проведен капитальный ремонт" завышено на 1,2 процентных пункта.

Расхождения, установленные в ходе контрольного мероприятия, определены на основании статистического отчета формы № 1-жилфонд "Сведения о жилищном фонде" и данных представленных первичных документов - актов выполненных работ.

8.2.2. Проверкой установлено, что натуральные показатели мероприятия 1.001 подпрограммы 1, направленного на обеспечение финансирования за счет средств местного бюджета проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в размере доли муниципальной собственности, а также ремонт жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности, установленные муниципальной программой, не в полной мере соответствуют содержанию мероприятия. Так, мероприятие, помимо проведения капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, предусматривает проведение ремонта жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности, при этом показатель мероприятия установлен лишь в части, касающейся капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов.

Кроме того, согласно изменениям, внесенным в муниципальную программу Постановлением администрации г.Кимры от 31.12.2014 № 873-па, финансирование мероприятия 1.001 в течении 2014 года увеличено на 274,4 тыс.руб., или на 10,6% без изменения показателей программы.

При этом, экономическое обоснование увеличения финансирования мероприятия 1.001 к проверке не представлено.

8.2.3. В ходе проведения контрольного мероприятия установлены факты нецелевого использования бюджетных средств города исполнителем программы - Комитетом по управлению имуществом г.Кимры при финансировании капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в сумме 53,9 тыс.руб., выразившиеся в следующем:

- в ходе капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Комитет по управлению имуществом г.Кимры, как собственник части жилых помещений многоквартирных домов, на основании статьи 155 Жилищного кодекса РФ осуществлял финансирование ремонта. Оплата капитального ремонта в отдельных случаях осуществлялась Комитетом по управлению имуществом г.Кимры не пропорционально доле общей площади жилых помещений, являющихся муниципальной собственностью.

Так, выборочной проверкой установлены 4 объекта, общая площадь которых не соответствует площади, указанной в расчетах суммы финансирования капитального ремонта многоквартирных домов в части, приходящейся на муниципальные помещения, а именно:

* многоквартирный дом, расположенный по адресу: г.Кимры, ул.50 лет ВЛКСМ, д.32;

* многоквартирный дом, расположенный по адресу: г.Кимры, ул.Чапаева, д.28;

* многоквартирный дом, расположенный по адресу: г.Кимры, ул.Кириллова, д.17;

* многоквартирный дом, расположенный по адресу: г.Кимры, ул.Челюскинцев, д.10.

Всего площадь жилых помещений многоквартирных домов, в которых осуществлен капитальный ремонт общего имущества, являющихся

муниципальной собственностью, превышена на 302,4 кв.м., сумма финансирования ремонта превышена на 53,9 тыс. руб.;

8.2.4. Установлен факт нецелевого использования бюджетных средств, направленных на обслуживание газопровода, расположенного по адресу: ул.Кириллова, 2,4,6,7,8,9,12,14,16,18.

По вышеуказанному участку газопровода отсутствуют документы о его передаче в казну муниципального образования "Город Кимры Тверской области.

В связи с тем, что договор на техническое обслуживание газопроводов заключен с ООО "Кимрымежрайгаз" на несколько объектов одновременно, определить сумму нецелевого использования бюджетных средств в рамках контрольного мероприятия не представляется возможным.

В отношении участков газопровода, расположенного по ул. Русакова, д.33, ул. Разина, д. 40, д.40а, д.40б, являющихся в соответствии с технической документацией неотъемлемой частью жилых домов, дольщиком в строительстве квартир в которых являлась Администрация г.Кимры и которые переданы в казну муниципального образования, Комитетом по управлению имуществом г.Кимры не принято надлежащих мер по их учету в качестве объектов имущества казны.

8.2.5. Плановые значения Показателей 1-3 задачи 2 подпрограммы 1, сформированные на 2014 год на основании Адресной программы муниципального образования "Город Кимры Тверской области" по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства на 2013-2017 годы, не соответствуют показателям, установленным Постановлением администрации г.Кимры от 23.05.2013 № 382/1-па, утвердившим Адресную программу. Отклонения плановых значений показателей, установленное в ходе контрольного мероприятия, составило:

- Показатель 1 "Количество аварийных многоквартирных домов, признанных аварийными и подлежащими сносу до 1 января 2012 года, подлежащих расселению в рамках реализации в соответствии с городской программой "Адресная программа муниципального образования "Город Кимры Тверской области" по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства на 2013-2017 годы" - (+) 39 единиц;

- Показатель 2 "Расселяемая площадь жилых помещений" - (+) 9 020,5 кв.м.;

- Показатель 3 "Число жителей, планируемых к расселению" - (+) 578 чел.

8.2.6. Мероприятия 2.001, 2.003, 2.005 и 2.007 подпрограммы 1, предусматривающие участие в долевом строительстве многоквартирных малоэтажных домов (по муниципальным контрактам, заключенным с ООО "Ма-Няня" и ООО "ЮГИНВЕСТСРОЙ"), не выполнены в полном объеме по причине нарушения Застройщиками сроков сдачи домов.

При этом, в ходе контрольного мероприятия установлено, что Администрацией г.Кимры Застройщикам не предъявлена неустойка за нарушение сроков сдачи домов (контрактами определен срок передачи объектов долевого строительства 30.09.2014 г.), предусмотренная пунктом 7.2 муниципальных

контрактов (1% за каждый день просрочки исполнения обязательств от цены контракта):

- ООО "Ма-няня": по состоянию на 31.12.2014 г. разрешение на ввод объектов в эксплуатацию и акты приема-передачи объектов (квартир) Дольщику у Администрации г.Кимры отсутствуют. Срок просрочки исполнения Застройщиком обязательств по состоянию на 31.12.2014 г. составил 92 дня, сумма неустойки составила 92 083,6 тыс. руб. ($100\ 090,9 \times 1\% \times 92$);

- ООО "ЮГИНВЕСТРОЙ": разрешение на ввод объектов в эксплуатацию подписано Главой г.Кимры 31.12.2014 г.

Акты приема-передачи объектов Дольщику по состоянию на 31.12.2014 г. Администрацией г.Кимры не оформлялись.

Срок просрочки исполнения Застройщиком обязательств по состоянию на 31.12.2014 г. составил 92 дня, сумма неустойки составила 120 715,5 тыс. руб. ($131\ 212,5 \times 1\% \times 92$).

Всего непредъявленная по состоянию на 31.12.2014 г. Застройщикам неустойка определена в сумме 212 799,1 тыс.руб.

8.2.7. Мероприятие 2.009 подпрограммы 1, предусматривающее снос аварийного жилого фонда (финансирование определено в сумме 659,2 тыс.руб.), не выполнено по причине несогласованности действий юридического отдела администрации г.Кимры и Комитета по управлению имуществом г.Кимры, не позволившей подготовить пакет документов, необходимых для размещения муниципального заказа на выполнение соответствующих работ.

8.2.8. Административное мероприятие 2.010, предусматривающее заключение договоров социального найма с нанимателями и договоров мены с собственниками жилых помещений в благоустроенные жилые помещения, не выполнено в полном объеме по причине нарушения застройщиками - ООО "Ма-Няня" и ООО "ЮГИНВЕСТСТРОЙ" сроков сдачи объектов, предназначенных для расселения и, соответственно, отсутствия условий для заключения договоров социального найма и договоров мены.

8.2.9. Мероприятие 1.001 подпрограммы 2, предусматривающее разработку и утверждение схемы теплоснабжения города Кимры, не выполнено по причине несогласованности действий структурных подразделений администрации г.Кимры (юридического отдела и централизованной бухгалтерии), в результате которой выполненные работы на сумму 2 000,0 тыс.руб. при наличии финансирования оплачены не были.

8.2.10. Администратором программы не представлено документального подтверждения исполнения программы в части Показателей 1-3 мероприятия 1.001 подпрограммы 3, характеризующих долю объемов потребления холодной воды, электрической энергии и тепловой энергии на основании общедомовых приборов учета в общем объеме потребленных энергоресурсов (исполнитель подпрограммы - Отдел жилищно-коммунального хозяйства администрации г.Кимры).

8.2.11. В ходе контрольного мероприятия установлен факт формального подхода Администратора программы к ее составлению и дальнейшей

корректировке, выразившийся в несоответствии перечня многоквартирных домов, оборудованных общедомовыми и поквартирными приборами учета, заявленных в настоящей программе, городской целевой программе "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования города Кимры Тверской области на 2011-2015 годы", а также наличия ссылок в текстовой части программы на городскую целевую программу после отмены последней.

8.3. Оценка эффективности реализации программы.

Согласно сводному отчету оценки эффективности реализации программы, подготовленному отделом по экономике и экономическому развитию администрации г.Кимры, муниципальная программа "Жилищно-коммунальное хозяйство города Кимры Тверской области на 2014-2018 годы" в 2014 году реализована неэффективно.

Проведенная оценка эффективности реализации муниципальной программы достоверна.

Расхождения фактических значений по отдельным мероприятиям и показателям программы, установленные настоящей проверкой, не оказали влияния на результат оценки эффективности программы.

В соответствии с пунктом 54 Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ, формирования, реализации и проведения оценки эффективности реализации муниципальных программ города Кимры Администрация города Кимры, в случае неэффективной оценки реализации муниципальной программы, принимает одно из двух возможных решений:

а) внести изменения в муниципальную программу, если ее реализация признана неэффективной и срок ее реализации не заканчивается в текущем финансовом году;

г) досрочно завершить в текущем финансовом году реализацию муниципальной программы в случае, если ее реализация признана неэффективной и срок ее реализации не заканчивается в текущем финансовом году.

В нарушение Порядка Администрацией г.Кимры по итогам неэффективной в 2014 году реализации муниципальной программы "Жилищно-коммунальное хозяйство города Кимры Тверской области на 2014-2018 годы" не принято никаких управленческих решений, поименованных в пункте 54 Порядка.

Выводы:

1. В нарушение п.35 Порядка Управлением финансов администрации г.Кимры и отделом по экономике и экономическому развитию экспертиза проекта муниципальной программы не проводилась.

2. В нарушение п.38 Порядка пояснительная записка к проекту постановления об утверждении муниципальной программы не приложена.

3. В нарушение п.п.61-65 Порядка при внесении изменений в муниципальную программу финансово-экономическое обоснование предложений отсутствует.

4.Администратором программы в отчете о реализации программы указаны недостоверные сведения в части отдельных показателей и мероприятий программы, а именно:

- фактическое значение Показателя 2 цели программы "Доля площади многоквартирных домов, обеспеченных всеми видами благоустройства, в общей площади многоквартирных домов" завышено на 0,9 процентных пункта;

- фактическое значение Показателя 1 мероприятия 1.001 подпрограммы 1 "Доля многоквартирных жилых домов, в которых проведен капитальный ремонт" завышено на 1,2 процентных пункта.

5. Проверкой установлено, что натуральные показатели Мероприятия 1.001 подпрограммы 1 "Обеспечение софинансирования за счет средств местного бюджета проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в размере доли муниципальной собственности, а также ремонт жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности" не в полной мере соответствуют содержанию мероприятия и не раскрывают задач, поставленных программой по ремонту жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности.

6. Финансирование Мероприятия 1.001 подпрограммы 1 увеличено на 274,4 тыс. руб., или на 10,6% без изменения показателей программы, при этом экономическое обоснование увеличения финансирования мероприятия к проверке не представлено.

7. В ходе проведения контрольного мероприятия установлены факты нецелевого использования бюджетных средств города исполнителем программы - Комитетом по управлению имуществом г.Кимры:

- при финансировании капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в сумме 53,9 тыс.руб.;

- при осуществлении обслуживания газопровода, сумму нецелевого использования средств городского бюджета при осуществлении обслуживания газопроводов в ходе контрольного мероприятия установить не представилось возможным.

8. Плановые значения Показателей 1-3 задачи 2 подпрограммы 1, сформированные на 2014 год на основании Адресной программы муниципального образования "Город Кимры Тверской области" по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства на 2013-2017 годы, не соответствуют показателям, установленным Постановлением 382/1-па, утвердившему Адресную программу. Отклонения плановых значений показателей, установленное в ходе контрольного мероприятия, составило:

- Показатель 1 - (+) 39 единиц;
- Показатель 2 - (+) 9 020,5 кв.м.;
- Показатель 3 - (+) 578 чел.

9. Мероприятия 2.001, 2.003, 2.005 и 2.007 подпрограммы 1, предусматривающие участие в долевом строительстве многоквартирных малоэтажных домов (по муниципальным контрактам, заключенным с ООО "Ма-Няня" и ООО "ЮГИНВЕСТСРОЙ"), не выполнены в полном объеме по причине нарушения Застройщиками сроков сдачи домов.

При этом, в ходе контрольного мероприятия установлено, что Администрацией г.Кимры Застройщикам не предъявлена неустойка за нарушение сроков сдачи домов (контрактами определен срок передачи объектов долевого строительства 30.09.2014 г.), предусмотренная пунктом 7.2 муниципальных контрактов в сумме 212 799,1 тыс.руб.

10. Мероприятие 2.009 подпрограммы 1, предусматривающее снос аварийного жилого фонда, не выполнено по причине несогласованности действий юридического отдела администрации г.Кимры и Комитета по управлению имуществом г.Кимры, не позволившей подготовить пакет документов, необходимых для размещения муниципального заказа на выполнение соответствующих работ.

11. Мероприятие 1.001 подпрограммы 2, предусматривающее разработку и утверждение схемы теплоснабжения города Кимры, не выполнено по причине несогласованности действий структурных подразделений администрации г.Кимры, в результате которой выполненные работы на сумму 2 000,0 тыс.руб. при наличии финансирования оплачены не были.

12. Администратором программы не представлено документального подтверждения исполнения программы в части Показателей 1-3 мероприятия 1.001 подпрограммы 3, характеризующих долю объемов потребления холодной воды, электрической энергии и тепловой энергии на основании общедомовых приборов учета в общем объеме потребленных энергоресурсов.

13. В ходе контрольного мероприятия установлен факт формального подхода Администратора программы к ее составлению и дальнейшей корректировке, выразившийся в несоответствии перечня многоквартирных домов, оборудованных общедомовыми и поквартирными приборами учета, заявленных в настоящей программе, городской целевой программе "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования города Кимры Тверской области на 2011-2015 годы", а также наличия ссылок в текстовой части программы на городскую целевую программу после отмены последней.

Предложения по результатам проверки

1. В целях устранения нарушений и недостатков, выявленных в ходе проверки, Администрации г.Кимры:

- проанализировать причины выявленных в ходе проверки нарушений и принять меры по их устранению;

- обеспечить соблюдение установленного Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ, формирования, реализации и проведения оценки эффективности муниципальных программ г. Кимры Тверской области;

- обеспечить достоверность отчета о реализации муниципальной программы;
- обеспечить установление плановых значений показателей муниципальной программы в строгом соответствии с иными действующими программами;
- обеспечить установление натуральных показателей мероприятий в соответствии с задачами, поставленными программой;
- обеспечить согласованность действий структурных подразделений администрации г.Кимры в ходе реализации муниципальной программы;
- обеспечить финансово-экономическое обоснование проектов муниципальных программ и изменений, вносимых в муниципальные программы;
- обеспечить выполнение пункта 7.2 муниципальных контрактов, заключенных с ООО "Ма-няня" и ООО "ЮГИНВЕСТСТРОЙ" в части предъявления неустойки за нарушение Заказчиками обязательств по срокам сдачи объектов Дольщику;
- исключить формальный подход Администратора программы с ее составлению.

2. Управлению финансов администрации г.Кимры:

- обеспечить исполнение Порядка в части проведения экспертизы проектов муниципальных программ, проектов по внесению изменений в муниципальные программы и отчета о реализации муниципальной программы.

3. Комитету по управлению имуществом г.Кимры:

- обеспечить целевое использование бюджетных средств в рамках реализации мероприятий муниципальной программы, исполнителем которых он определен;
- обеспечить возврат от ООО "Кимрская дирекция единого заказчика" в городской бюджет денежных средств, излишне перечисленных последнему на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных жилых домов, в сумме 53,9 тыс.руб.;
- обеспечить надлежащий учет объектов газораспределительных систем.

4. Направить **Представления** об устранении выявленных нарушений и недостатков в адрес:

- Администрации г.Кимры;
- Комитета по управлению имуществом города Кимры;
- Управления финансов администрации г.Кимры

5. Направить Отчет по результатам проведенной проверки для сведения Главе города Кимры.

6. Направить отчет по результатам проведенной проверки для сведения в Кимрскую городскую Думу.

7. В рамках Соглашения о взаимодействии направить Отчет по результатам проведенной проверки в Кимрскую межрайонную прокуратуру.

Председатель контрольно-
счетной палаты МО «Город
Кимры Тверской области»

Н.Г.Подобед