

**АКТ № 5**  
**камеральной проверки**

администрация муниципального образования Сертолово Всеволожского  
муниципального района Ленинградской области, администрация МО Сертолово;  
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая организация  
«Альтернатива Плюс», ООО «УО Альтернатива Плюс»

---

(полное и сокращенное наименование объекта проверки (ревизии))

г. Сертолово  
(место составления)

“ 07 ” мая 2019 года  
(дата)

Камеральная проверка проведена на основании приказа Комитета финансов и экономики администрации муниципального образования Сертолово Ленинградской области № 4 от «22» марта 2019 г. в соответствии с пунктом 2 Плана проведения контрольных мероприятий в 2019 году, утвержденного постановлением администрации МО Сертолово № 30 от 30.01.2019 г.

**Тема камеральной проверки:** «Контроль за соблюдением условий соглашений о предоставлении субсидии из бюджета МО Сертолово на возмещение затрат, связанных с содержанием незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, маневренного фонда, нежилого фонда, и оплатой коммунальных услуг».

Проверяемый период: 2016-2018 гг.

Камеральная проверка проведена начальником сектора внутреннего финансового контроля комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово Ленинградской области ... и главным специалистом сектора внутреннего финансового контроля комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово Ленинградской области ....

Срок проведения камеральной проверки, не включая периоды ее приостановления,  
составил 30 рабочих дней с 22.03.2019 г. по 07.05.2019 г. .

**В ходе камеральной проверки исследовано:**

1. Копия Соглашения о предоставлении субсидий на возмещение расходов по незаселенным жилым помещениям муниципального жилого фонда за 2018 гг.;
2. Копии заявок на предоставление субсидии за 2018 гг. от ООО «УО «Альтернатива-Плюс» и отдела жилищно-коммунального хозяйства администрации МО Сертолово (далее по тексту - отдел ЖКХ администрации МО Сертолово);

3. Копии отчетов ООО «УО «Альтернатива-Плюс» об использовании субсидии за 2016-2018 гг.;
4. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 302.42 администрации МО Сертолово (заявки на кассовый расход по возмещению затрат, связанных с содержанием незаселенных помещений муниципального жилищного фонда, маневренного фонда, нежилого фонда, и оплатой коммунальных услуг за 2018 гг.).

#### **Общие сведения об объекте контроля:**

**Администрация муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области** (администрация МО Сертолово) является юридическим лицом и действует на основании Устава МО Сертолово принятого решением совета депутатов МО Сертолово от 19 апреля 2011 года № 19, с учетом изменений от 03 июля 2012 года № 28, от 30 октября 2012 года № 44, от 26 февраля 2013 года № 9, от 25 февраля 2014 года № 3, от 12 августа 2014 года № 35, от 26 мая 2015 года № 23, Положения об администрации, утвержденного решением совета депутатов от 27.06.2011 г. № 33 «Об утверждении Положения об администрации муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области в новой редакции».

Организационно – правовая форма – муниципальное казенное учреждение.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 47 № 002702609

ИНН 4703083424

КПП 470301001

ОГРН 1054700123510

ОКПО 43511900

Код по Сводному реестру 00001

Юридический адрес: 188650, Ленинградская область, г. Сертолово, ул. Молодцова 7/2

Телефон/ факс: 8(812)593-29-02; 8(812)593-88-11

В комитете финансов и экономики администрации МО Сертолово открыты следующие лицевые счета:

- 03023000010 – получатель бюджетных средств;
- 01013000010 - главный распорядитель бюджетных средств;

В УФК по Ленинградской области открыты лицевые счета:

- 03453004040 – получатель бюджетных средств;
- 04453004040 – администратор доходов бюджета;
- 05453004040 – для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств;

В проверяемом периоде право подписи денежных и расчетных документов имели:

глава администрации МО Сертолово Ленинградской области – ..., первый заместитель главы администрации – ..., заместитель главы администрации по ЖКХ – ... – право первой подписи,

начальник отдела учета и отчетности и казначейского исполнения бюджета-главный бухгалтер - ..., начальник сектора внутреннего финансового контроля КФиз администрации МО Сертолово – ... – право второй подписи.

Полномочия администрации МО Сертолово:

1. Полномочия и порядок деятельности администрации муниципального образования Сертолово определяются Положением об администрации, утвержденным решением

совета депутатов от 27.06.2011 г. №33 «Об утверждении Положения об администрации муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области в новой редакции».

## 2. Администрация МО Сертолово:

1) разрабатывает проекты местного бюджета, планов, программ, решений, представляемых главой администрации на утверждение совета депутатов МО Сертолово;

2) исполняет местный бюджет, составляет и представляет на утверждение совета депутатов МО Сертолово отчет о его исполнении, а также в порядке, установленном федеральными законами и принимаемыми в соответствии с ними иными нормативными актами Российской Федерации, предоставляет в органы государственной власти Ленинградской области отчеты об исполнении местного бюджета;

3) исполняет расходные обязательства МО Сертолово, установленные советом депутатов МО Сертолово;

4) предоставляет межбюджетные трансферты из бюджета МО Сертолово в порядке, устанавливаемом советом депутатов МО Сертолово;

5) осуществляет муниципальные заимствования, управляет муниципальным долгом и управляет муниципальными активами;

6) осуществляет иные бюджетные полномочия, отнесенные Федеральным законом от 06.10.2003 г. №131-ФЗ к полномочиям местных администраций;

7) обеспечивает исполнение решений совета депутатов МО Сертолово;

и т.д.

**Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая организация «Альтернатива-Плюс»**

Сокращенное наименование: ООО «УО Альтернатива-Плюс»

ИНН/КПП 7813219105/781301001

ОГРН 1127847096882

Сведения о рублевых счетах в банках и иных кредитных организациях:

р/с 40702810755080008780 Северо-Западный банк ПАО «Сбербанк» (основной).

ФИО и должности лиц, имеющих право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период:

Генеральный директор ... – право первой подписи.

**Настоящей проверкой установлено:**

**В проверяемом периоде 2016-2018 год:**

Предоставление субсидии из бюджета МО Сертолово на возмещение затрат, связанных с содержанием незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, маневренного фонда, нежилого фонда, и оплатой коммунальных услуг осуществляется на основании Порядка предоставления субсидии из бюджета МО Сертолово на возмещение затрат, связанных с содержанием незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, маневренного фонда, нежилого фонда, и оплатой коммунальных услуг, утвержденного постановлением администрации МО Сертолово от 10.05.2012 г. № 144 (далее Порядок).

На основании п. 8 Порядка между администрацией МО Сертолово и получателем субсидий было заключено соглашение о предоставлении субсидии на возмещение расходов по незаселенным помещениям муниципального жилищного фонда:

в 2018 году

- соглашение № 55-2/IV.2018 от 24.04.2018 г. с ООО «УО «Альтернатива-Плюс».

В нарушение п. 8 Порядка в Соглашении заключенном между администрацией МО Сертолово и получателем субсидии в 2018 гг. не прописан порядок возврата субсидии на возмещение затрат, связанных с содержанием незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, маневренного фонда, нежилого фонда, и оплатой коммунальных услуг при нецелевом использовании бюджетных средств.

Согласно Порядку ответственным структурным подразделением, осуществляющим сбор информации для предоставления субсидии, расчет бюджетных ассигнований, согласование перечня незаселенных помещений, подачу заявок на финансирование и т.д., является отдел жилищно-коммунального хозяйства администрации МО Сертолово.

Субсидия предоставляется в соответствии с п. 6 Порядка в пределах бюджетных ассигнований, утвержденных решением Совета депутатов МО Сертолово на соответствующий финансовый год по разделу 0501 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на расходы по содержанию временно незаселенного муниципального жилищного фонда, по фактически произведенным затратам.

В 2018 году утверждено бюджетных ассигнований по разделу 0501 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на расходы по содержанию временно незаселенного муниципального жилищного фонда – 718 900,00 руб., исполнено – 708 178,58 руб.

Для решения вопроса о получении субсидии на возмещение затрат, связанных с содержанием незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, маневренного фонда, нежилого фонда, и оплатой коммунальных услуг получатель субсидии не позднее 10-го числа месяца следующего за отчетным, предоставляет в отдел ЖКХ администрации МО Сертолово пакет документов в соответствии с п. 9 Порядка.

В нарушение п. 9 Порядка в отдел ЖКХ администрации МО Сертолово получателем субсидии представлен не полный пакет документов:

ООО «УО «Альтернатива-Плюс»

- в заявках на возмещение затрат за февраль-декабрь 2018 года – нет Формы-7 - по адресам: г. Сертолово, ул. Заречная, д. 11 корп. 2 кв. 7, ул. Заречная, д. 11 корп. 2 кв. 41.

В нарушение п. 9 Порядка пакет документов в отдел ЖКХ администрации МО Сертолово получателем субсидии предоставлен с нарушением срока:

ООО «УО «Альтернатива-Плюс»

- заявка на возмещение затрат за февраль-апрель 2018 г. предоставлена 23.05.2018 г. (№ 57 от 23.05.2018 г. )

Так же в соответствии с п. 9 Порядка расчет суммы возмещения затрат на оплату услуг по управлению, содержанию и текущему ремонту общего имущества в

многоквартирном доме в части незаселенных помещений должен составляться согласно Приложению № 1 к Порядку, а расчет суммы возмещения затрат на оплату коммунальных услуг (отопление) незаселенных помещений за счет средств бюджета МО Сертолово согласно Приложению № 2.

ООО «УО «Альтернатива – Плюс» в нарушение п. 9 Порядка за 2018 г. предоставлены данные расчеты не по утвержденной форме.

В соответствии с п. 2.7. Соглашения № 55-2/IV.2018 от 24.04.2018 г., дополнительного соглашения № 50-2/IV.2018 от 13.04.2018 г. к соглашению № 37-2/III.2018 от 06.03.2018 г., финансирование расходов по предоставлению услуг, определенных в п. 1.2. Соглашений, за текущий месяц предоставляется на основании заявки в срок до 15 числа следующего месяца, с п. 2.8. финансирование расходов по предоставлению услуг за декабрь месяц предоставляется на основании заявки по данным ноября в срок до 20 декабря.

В соответствии с п. 2.7. дополнительного соглашения № 49-2/IV.2018 от 13.04.2018 г. к соглашению № 38-2/III.2018 от 12.03.2018 г., финансирование расходов по предоставлению услуг, определенных в п. 1.2. Соглашений, за текущий квартал предоставляется на основании заявки в срок до 15 числа первого месяца следующего квартала, с п. 2.8. финансирование расходов по предоставлению услуг за четвертый квартал предоставляется на основании заявки, в которой данные за декабрь месяц предоставлены по данным ноября, в срок до 20 декабря.

В нарушение вышеуказанных пунктов предоставление субсидии осуществлялось:

ООО «УО «Альтернатива–Плюс»

- за февраль-апрель 2018 г. – 29.05.2018 г.;

- за май 2018 г. – 29.06.2018 г.;

### **Обобщенная информация по результатам проведения камеральной проверки**

В результате проведенной камеральной проверки выявлено следующее:

- в нарушение п. 8 Порядка в Соглашении заключенном между администрацией МО Сертолово и получателем субсидий в 2016-2018 гг. не прописан порядок возврата субсидии на возмещение затрат, связанных с содержанием незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, маневренного фонда, нежилого фонда, и оплатой коммунальных услуг при нецелевом использовании бюджетных средств;
- в нарушение п. 9 Порядка получателем субсидии предоставляется не полный пакет документов, нарушаются сроки предоставления документов; расчет суммы возмещения затрат предоставляется не по утвержденной форме;
- отделом ЖКХ администрации МО Сертолово не соблюдаются п. 11, 13 Порядка в части выявления несоответствия информации и востребования иных документов для подтверждения достоверности расходов.

### **Рекомендации по результатам проверки:**

В работе строго руководствоваться Порядком предоставления субсидии из бюджета МО Сертолово на возмещение затрат, связанных с содержанием

незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, маневренного фонда, нежилого фонда, и оплатой коммунальных услуг.

Отделу ЖКХ администрации МО Сертолово усилить контроль за предоставляемой информацией для решения вопроса о получении субсидии на возмещение затрат, связанных с содержанием незаселенных помещений и оплатой коммунальных услуг.

ООО «УО «Альтернатива-Плюс» предоставлять заявки своевременно с полным пакетом документов указанных в п. 9 Порядка.

*Объект контроля вправе представить письменные возражения на акт камеральной проверки в течение 10 рабочих дней со дня получения акта.*

Начальник сектора внутреннего  
финансового контроля

07.05.2019 г.

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Главный специалист сектора  
внутреннего финансового контроля 07.05.2019 г.

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Получил:

Глава администрации МО Сертолово

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Генеральный директор ООО «УО  
«Альтернатива-Плюс»

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)