

АКТ № 4
камеральной проверки

администрация муниципального образования Сертолово Всеволожского
муниципального района Ленинградской области, администрация МО Сертолово;
Общество с ограниченной ответственностью «УЮТ-СЕРВИС», ООО «УЮТ-
СЕРВИС»;

(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. Копии соглашений о предоставлении субсидий на возмещение расходов по незаселенным жилым помещениям муниципального жилого фонда за 2016-2018 гг.;
2. Копии заявок на предоставление субсидии за 2016-2018 гг. от ООО «Уют-Сервис» и отдела жилищно-коммунального хозяйства администрации МО Сертолово (далее по тексту-отдел ЖКХ администрации МО Сертолово);
3. Копии отчетов ООО «Уют-Сервис» об использовании субсидии за 2016-2018 гг.;

4. Копии квитанций на оплату коммунальных услуг ООО «Уют-Сервис», подтверждающие расчет оплаты затрат, связанных с содержанием незаселенных помещений муниципального жилищного фонда, маневренного фонда, нежилого фонда, и оплатой коммунальных услуг за 2016-2018 гг.;

5. 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 2016-2018 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 КФиЭ 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 «УЮТ-СЕРВИС»

Сокращенное наименование: ООО «УЮТ-СЕРВИС»

ИНН/КПП 4703090358/470301001

ОГРН 1064703075580

Сведения о рублевых счетах в банках и иных кредитных организациях:

р/с 40702810655080183734 Северо-Западный банк ПАО «Сбербанк», открыт 25.12.2006 г. (основной);

р/с 40702810755080000209 Северо-Западный банк ПАО «Сбербанк», открыт 28.08.2008 г. (счет для поступления денежных средств по капитальному ремонту и энергосбережению по 185-ФЗ);

р/с 40702810955080001189 Северо-Западный банк ПАО «Сбербанк», открыт 08.09.2009 г. (счет для поступления денежных средств по региональной программе установки приборов учета на МКД).

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

Генеральный директор ... (действует на основании доверенности от 18.02.2015 г.) – право первой подписи;

Главный бухгалтер – право второй подписи.

Настоящей проверкой установлено:

В проверяемом периоде 2016-2018 года:

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).

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

На основании п. 8 Порядка между администрацией МО Сертолово и получателями субсидий были заключены соглашения о предоставлении субсидий на возмещение расходов по незаселенным помещениям муниципального жилищного фонда:

в 2016 году

- соглашение № 17-2/Л.2016 от 27.01.2016 г. с ООО «Уют-Сервис»;

в 2017 году

- соглашение № 5-2/Л.2017 от 27.01.2017 г. с ООО «Уют-Сервис».

в 2018 году

- соглашение № 38-2/Ш.2018 от 12.03.2018 г., дополнительное соглашение № 49-2/IV.2018 от 13.04.2018 г. с ООО «Уют-Сервис»;

В нарушение п. 8 Порядка в Соглашениях заключенных между администрацией МО Сертолово и получателями субсидий в 2016- 2018 гг. не прописан порядок возврата субсидий 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.

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 **2016** году утверждено бюджетных ассигнований по разделу 0501 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на расходы по содержанию временно незаселенного муниципального жилищного фонда—850 000,00 руб., исполнено—849 277,04 руб., в **2017** году утверждено бюджетных ассигнований—886 000,00 руб., исполнено—634 822,62 руб., в **2018** году утверждено бюджетных ассигнований—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 «Уют-Сервис»

- в заявке на возмещение затрат за январь-март 2017 г., за апрель-июнь 2017 г. – нет Формы-7 – по адресам: г. Сертолово, ул. Парковая, д. 1 кв. 25, ул. Центральная, д. 3, кв. 79;

- в заявке на возмещение затрат за январь-октябрь 2018 г. – нет копий квитанций на оплату за июнь-сентябрь 2018 г., нет Формы-7 по адресу: г. Сертолово, ул. Ветеранов, д.6 кв. 48, за июль-сентябрь 2018 г. по адресу: г. Сертолово, ул. Молодежная, д.6 кв.82;

- в заявке на возмещение затрат за февраль-ноябрь 2018 г., за декабрь по данным ноября 2018 г. – нет копий счетов на оплату, счетов-фактур, квитанций на оплату – по адресу: г. Сертолово, ул. Ветеранов, д. 5 (помещение 1);

- в заявке на возмещение затрат за ноябрь и за декабрь по данным ноября 2018 г. – нет копий квитанций на оплату, форм-7, 9 – по адресам: г. Сертолово, ул. Ларина, д. 6 кв. 18, ул. Ветеранов, д. 6 кв. 48, ул. Молодежная, д. 6 кв. 82, мкр. Черная речка, д. 4 кв. 18.

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

ООО «Уют-Сервис»

- заявка на возмещение затрат за январь-март 2016 г. предоставлена 26.04.2016 г.;
- заявка на возмещение затрат за апрель-июнь 2016 г. предоставлена 13.07.2016 г.;
- заявка на возмещение затрат за июль-декабрь 2016 г. предоставлена 21.12.2016 г.;
- заявка на возмещение затрат за январь-март 2017 г. предоставлена 27.04.2017 г.;
- заявка на возмещение затрат за апрель-июнь 2017 г. предоставлена 01.08.2017 г.;
- заявка на возмещение затрат за июль-декабрь 2017 г. предоставлена 13.12.2017 г.;
- заявка на возмещение затрат за январь-март 2018 г. предоставлена 05.04.2018 г.;
- заявка на возмещение затрат за апрель-июнь 2018 г. предоставлена 05.07.2018 г.;
- заявка на возмещение затрат за июль-сентябрь 2018 г. предоставлена 15.10.2018 г.;
- заявка на возмещение затрат за январь-октябрь 2018 г. предоставлена 03.12.2018 г.;
- заявка на возмещение затрат за февраль-ноябрь 2018 г. предоставлена 11.12.2018 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 «Уют-Сервис» представлены расчеты не по утвержденной форме в заявке за февраль-ноябрь 2018 г. и за декабрь по данным ноября 2018 г.

ООО «Уют-Сервис» при подаче заявки на возмещение затрат за январь-октябрь 2018 г. прикладывает к ней Приложение № 1, 2 за октябрь 2018 г. с расчетом суммы за январь-октябрь 2018 г. по адресам: г. Сертолово, ул. Ветеранов, д. 6 кв.48, ул. Молодежная, д. 6 кв.82.

При проверке документов выявлено не соответствие статуса помещений данным КУМИ администрации МО Сертолово Ленинградской области и приложенной квитанцией на оплату:

ООО «Уют-Сервис»

- согласно письму КУМИ администрации МО Сертолово Ленинградской области от 05.12.2018 г. № 1793/01-09 помещение по адресу: г. Сертолово, ул. Ветеранов, д. 6 кв. 48 - имеет статус собственности – муниципальная, в квитанции на оплату данное помещение имеет статус – частная собственность.

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 субсидий осуществлялось:

ООО «Уют-Сервис»:

- за январь-март 2018 г. – 20.04.2018 г.;
- за июль-сентябрь 2018 г. – 24.10.2018 г.;
- за январь-октябрь 2018 г. – 10.12.2018 г.;
- за февраль-ноябрь 2018 г. – 17.12.2018 г.;
- за декабрь 2018 г. – 24.12.2018 г.

Обобщенная информация по результатам проведения камеральной проверки

В результате проведенной камеральной проверки выявлено следующее:

- в нарушение п. 8 Порядка в Соглашениях заключенных между администрацией МО Сертолово и получателями 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 истребования 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 «Уют-Сервис» 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 «Уют-Сервис»

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)