

УТВЕРЖДАЮ
Председатель
Счетной палаты Города Томска

В.С. Литвиненко
«__» _____ 2018 года

**Отчет
по итогам контрольного мероприятия «Проверка целевого и эффективного
использования бюджетных средств, выделенных на реализацию муниципальной
программы «Сохранение деревянного зодчества г. Томска» в 2017 году и истекшем
периоде 2018 года»**

Основание контрольного мероприятия: пункт 1.11 Плана работы Счетной палаты Города Томска на 2018 год, утвержденного приказом председателя Счетной палаты Города Томска от 29.12.2017 № 205.

Цель контрольного мероприятия: проверка использования бюджетных средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Сохранение деревянного зодчества г. Томска» (далее – Программа) в 2017 году и истекшем периоде 2018 года; проверка соблюдения получателями субсидий, предоставленных в целях возмещения затрат на проведение капитального ремонта многоквартирных домов, являющихся объектами деревянного зодчества, условий, целей и порядка их предоставления.

Объекты проверки: администрации Ленинского и Советского районов Города Томска.

Отчет сформирован на основе: актов проверок, подписанных главой администрации Ленинского района В.М. Черноусом, и.о. главы администрации Советского района О.С. Рубцовой с учетом представленных возражений и пояснений, а также проведенного Счетной палатой анализа освоения утвержденных на реализацию Программы ассигнований, в т.ч. с использованием данных АЦК-финансы.

В ходе контрольного мероприятия рассмотрены вопросы:

1. Анализ финансового обеспечения мероприятий Программы, освоения утвержденных ассигнований.

2. Проверка использования бюджетных средств администрацией Советского района, в т.ч. проверка соблюдения получателями субсидий, предоставленных в целях возмещения затрат на проведение капитального ремонта многоквартирных домов, являющихся объектами деревянного зодчества, условий, целей и порядка их предоставления.

3. Проверка использования бюджетных средств администрацией Ленинского района, в т.ч. проверка соблюдения получателями субсидий, предоставленных в целях возмещения затрат на проведение капитального ремонта многоквартирных домов, являющихся объектами деревянного зодчества, условий, целей и порядка их предоставления.

Основные итоги контрольного мероприятия

1. Анализ финансового обеспечения мероприятий муниципальной программы, освоения утвержденных ассигнований:

1.1. Решением Думы Города Томска от 06.12.2016 № 422 «О бюджете муниципального образования «Город Томск» на 2017 год и на плановый период 2018-2019 годов» (с учетом вносимых изменений) на реализацию муниципальной программы «Сохранение деревянного зодчества г. Томска» были утверждены ассигнования в размере 29 462,4 тыс. рублей, в т.ч. по органам администрации Города Томска:

- администрации Советского района 11 294,7 тыс. рублей;
- администрации Ленинского района 8 667,7 тыс. рублей;
- департаменту архитектуры и градостроительства 9 500,0 тыс. рублей.

1.2. Средства освоены в размере 18 944,0 тыс. рублей или на 64,3%. Причины неосвоения финансирования:

- на 90,9% не реализовано запланированное в рамках Задачи 1 мероприятие «Выполнение научно-проектных работ «Историческое поселение федерального значения – г.Томск. Проект границ территории исторического поселения. Проект предмета охраны исторического поселения». Муниципальный контракт на выполнение данных работ не исполнен в связи с возникновением разногласий сторон по результатам выполненных работ, разрешение которых предполагается в судебном порядке. Соответственно, в связи с неоплатой данных работ не было освоено финансирование в размере 9 500,0 тыс. рублей;

- в результате проверки достоверности применения сметных нормативов, произведенной Томским центром ценообразования в строительстве, снижена сметная стоимость ремонтных работ на объектах деревянного зодчества на 888,7 тыс. рублей;

- стоимость ремонтных работ снижена на 129,7 тыс. рублей по итогам проведенного запроса котировок для субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (*проведение противоаварийных мероприятий расселенного дома с устройством металлического забора, расположенного по адресу: г. Томск, ул. Гоголя, д. 50, корп. 1).*

1.3. Всего за счет бюджетных средств в 2017 году были проведены следующие работы:

- капитальный ремонт и реставрация фасадов дома по ул.Дзержинского, 10;
- выборочный капитальный ремонт дома по пер. Нечевский, 15;
- противоаварийные мероприятия расселенного дома с устройством металлического забора, расположенного по адресу: г. Томск, ул. Гоголя, 50/1;
- капитальный ремонт и реставрация фасада многоквартирного дома по ул.Войкова, 10.

1.4. Решением Думы Города Томска от 05.12.2017 № 688 «О бюджете муниципального образования «Город Томск» на 2018 год и на плановый период 2019-2020 годов» на реализацию муниципальной программы «Сохранение деревянного зодчества г. Томска» утверждены ассигнования в размере 26 028,5 тыс. рублей, в т.ч. по органам администрации Города Томска:

- администрации Кировского района 216,9 тыс. рублей;
- администрации Советского района 24 852,9 тыс. рублей;
- администрации Октябрьского района 208,7 тыс. рублей;
- администрации Ленинского района 50,0 тыс. рублей;
- департаменту архитектуры и градостроительства 700,0 тыс. рублей.

1.5. В пределах утвержденного финансирования на 2018 год Программой запланированы следующие мероприятия:

- ДАиГ: организация архитектурного конкурса на разработку архитектурной концепции развития исторической территории, ограниченной ул.Красноармейская, ул. Герцена, ул. Гоголя, пер. Нечевский (стоимость мероприятия 700,0 тыс. рублей). Согласно пояснениям ДАиГ в настоящее время подготовлены изменения в Программу в части исключения данного мероприятия в связи с потерей актуальности проведения данных конкурсов. Освободившиеся средства будут направлены на мероприятие по обследованию объектов деревянного зодчества;

- администрация Советского района: капитальный ремонт и реставрация фасадов многоквартирного дома по пр.Ленина, 56, а также мероприятия по обеспечению сохранности неэксплуатируемых объектов деревянного зодчества (21 объект);

- администрация Кировского района: мероприятия по обеспечению сохранности неэксплуатируемых объектов деревянного зодчества (8 объектов);

- администрация Ленинского района: мероприятия по обеспечению сохранности неэксплуатируемых объектов деревянного зодчества (1 объект);

- администрация Октябрьского района: мероприятия по обеспечению сохранности неэксплуатируемых объектов деревянного зодчества (9 объектов).

1.6. По состоянию на 01.07.2018 освоены средства в размере 8,2 тыс. рублей – администрацией Кировского района оплачены услуги по очистке кровель неэксплуатируемых объектов деревянного зодчества от скопления снега и наледи.

В ходе контрольного мероприятия проведены проверки использования бюджетных средств, выделенных в 2017 году на реализацию муниципальной программы администрациям

Советского и Ленинского районов, в т.ч. проверка соблюдения получателями субсидий, предоставленных в целях возмещения затрат на проведение капитального ремонта многоквартирных домов, являющихся объектами деревянного зодчества, условий, целей и порядка их предоставления. Результаты проверок представлены ниже.

2. Проверка использования бюджетных средств, выделенных на реализацию муниципальной программы администрации Советского района:

2.1. Реализация мероприятий Программы администрацией Советского района осуществлялась:

- путем предоставления субсидии организациям, осуществляющим управление (обслуживание) многоквартирными домами, в целях возмещения затрат на проведение капитального ремонта многоквартирных домов (МКД), являющихся объектами деревянного зодчества, в размере 10 171,1 тыс. рублей;

- путем прочих закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в размере 129,8 тыс. рублей.

Порядок предоставления субсидий в 2017 году был утвержден постановлением администрации от 28.06.2017 № 530.

2.2. По итогам анализа затрат в размере 9 702,55 тыс. рублей, произведенных при капитальном ремонте МКД по ул. Дзержинского, 10 и предъявленных ООО «Жилремсервис» администрации Советского района для получения субсидии, было установлено завышение стоимости выполненных работ на общую сумму 53,75 тыс. рублей, допущенное в результате неправильного определения объема выполненных работ.

2.3. В ходе проверки проведен визуальный осмотр, по результатам которого установлено завышение стоимости фактически выполненных работ на общую сумму 33,81 тыс. рублей.

Выявленное проверкой завышение стоимости выполненных работ на общую сумму 87,56 тыс. рублей повлекло за собой завышение размера субсидии на 86,68 тыс. рублей и неправомерную оплату работ за счет средств собственников помещений (софинансирование в размере 1%) в сумме 0,9 тыс. рублей.

2.4. По итогам анализа затрат, произведенных при капитальном ремонте МКД по ул. Никитина, 15 и предъявленных ООО «УК «Прогресс» администрации Советского района для получения субсидии было установлено завышение стоимости выполненных работ на общую сумму 19,86 тыс. рублей, допущенное в результате арифметической ошибки в акте формы № КС-2. Данное обстоятельство привело к неправомерному увеличению затрат на работы, соответственно, неправомерному расходованию бюджетных средств на предоставление субсидии ООО «УК «Прогресс» в размере 19,66 тыс. рублей (99%) и неправомерное использование средств долевого финансирования в размере 0,2 тыс. рублей.

2.5. В сводную смету на проектные и изыскательские работы в целях капитального ремонта МКД по ул. Никитина, 15 необоснованно включены затраты в размере 42 891,62 рублей, что привело к удорожанию работ, соответственно несоблюдению принципа эффективности бюджетных расходов, определенному ст. 34 Бюджетного кодекса РФ, при расчете размера затрат, подлежащих возмещению за счет предоставления субсидии. Неэффективное расходование бюджетных средств на предоставление субсидии ООО «УК «Прогресс» составило 42 462,70 рублей (99%), средств долевого финансирования - 428,92 рублей.

2.6. Не перечислены в бюджет средства в размере 2,0 тыс. рублей от реализации возвратного материала, полученного при демонтаже кровли дома по ул. Никитина, 15.

2.7. Субсидия на капитальный ремонт МКД по ул. Никитина, 15 предоставлена администрацией Советского района с нарушением Порядка, утвержденного постановлением администрации Города Томска от 28.06.2017 № 530.

2.8. Проверкой использования бюджетных средств, направленных администрацией Советского района на устройство металлического забора вокруг расселенного дома по ул. Гоголя, 50, корп. 1 было выявлено неэффективное использование бюджетных средств в размере 9,9 тыс. рублей, допущенное в результате неправильного применения повышающих и понижающих коэффициентов при определении стоимости работ; проведенным визуальным осмотром

установлены факты завышения объемов работ, повлекшие за собой их неправомерную оплату в размере 47,8 тыс. рублей.

Согласно предоставленной администрацией Советского района при подписании акта информации в адрес ООО «Жилремсервис» направлено требование об устранении выявленных в ходе проверки нарушений при проведении капитального ремонта дома по ул. Дзержинского, 10. Выявленные в ходе визуального осмотра данного дома дефекты подрядной организацией частично устранены.

3. Проверка использования бюджетных средств, выделенных на реализацию муниципальной программы администрации Ленинского района:

3.1. Реализация мероприятий Программы администрацией Ленинского района осуществлялась путем предоставления субсидии организациям, осуществляющим управление (обслуживание) многоквартирными домами, в целях возмещения затрат на проведение капитального ремонта многоквартирных домов, являющихся объектами деревянного зодчества, в размере 8 667,7 тыс. рублей.

3.2. По итогам анализа затрат в размере 8 643,1 тыс. рублей, произведенных при капитальном ремонте МКД по ул. Войкова, 10 и предъявленных ООО «УК «Ремстройбыт» администрации Ленинского района для получения субсидии, было установлено завышение стоимости выполненных работ на общую сумму 458,4 тыс. рублей, что повлекло за собой завышение размера субсидии на 453,8 тыс. рублей и неправомерную оплату работ за счет средств собственников помещений (софинансирование в размере 1%) в сумме 4,6 тыс. рублей.

3.3. Выявленное визуальным осмотром завышение объемов выполненных работ на общую сумму 20,0 тыс. рублей повлекло за собой завышение размера субсидии на 19,8 тыс. рублей и неправомерную оплату работ за счет средств собственников помещений (софинансирование в размере 1%) в сумме 0,2 тыс. рублей.

Согласно предоставленной администрацией Ленинского района при подписании акта проверки информации в адрес ООО «УК «Ремстройбыт» направлено требование о возврате неправомерно полученной субсидии.

По фактам выявленных нарушений Счетной палатой в адрес администраций Советского и Ленинского районов направлены Представления за № 1-18 и № 2-18 соответственно. В целях устранения выявленных нарушений, а также их недопущения в дальнейшем предложено разработать мероприятия, направленные на недопущение подобных нарушений в будущем, а также:

1. Администрации Советского района:

- провести претензионную (судебную) работу с ООО «Жилремсервис» и ООО УК «Прогресс» по вопросу возврата неправомерно полученной части субсидий, а также с подрядной организацией ООО «Строительная Индустрия» по вопросу возмещения расходов, допущенных при проведении противоаварийных мероприятий расселенного дома с устройством металлического забора, расположенного по адресу: г. Томск, ул. Гоголя, 50/1;
- принять меры по возврату в бюджет муниципального образования «Город Томск» средств, полученных от реализации доли возвратного материала, полученного при демонтаже общедомового имущества, приходящейся на жилые помещения, находящиеся в муниципальной собственности;
- рассмотреть вопрос о дисциплинарной ответственности должностных лиц администрации Советского района, ненадлежащее исполнение обязанностей которыми привело к нарушению Порядка, утвержденного постановлением администрации Города Томска от 28.06.2017 № 530.

2. Администрации Ленинского района:

- проинформировать Счетную палату Города Томска о возврате ООО «УК «Ремстройбыт» неправомерно полученной субсидии в размере 473,6 тыс. рублей.

Согласно информации, направленной администрацией Советского района в Счетную палату по итогам рассмотрения представления:

- администрацией разработаны и утверждены мероприятия, направленные на устранение выявленных в ходе контрольного мероприятия нарушений;
- в адрес ООО «Жилремсервис» и ООО «УК «Прогресс» направлены претензии по возврату неправомерно полученных субсидий, а также возврату в бюджет г.Томска средств за возвратный материал, полученный при демонтажных работах (в части доли общедомового имущества, находящегося в муниципальной собственности);
- в адрес ООО «Строительная индустрия» направлена претензия по возмещению неправомерно полученной части оплаты работ по устройству металлического забора дома по ул.Гоголя, 50/1;
- с должностными лицами администрации, ответственными за реализацию Программы, проведена разъяснительная работа по недопущению выявленных проверкой нарушений и замечаний, в т.ч. в части нарушения Порядка предоставления субсидий.

Согласно информации, направленной в адрес Счетной палаты администрацией Ленинского района по итогам рассмотрения представления:

- в адрес ООО «УК «Ремстройбыт» направлено требование о возврате неправомерно полученной в 2017 году субсидии. От ООО «УК «Ремстройбыт» поступило гарантийное письмо об исполнении данного требования в срок до 10.08.2018;
- данной управляющей организации направлено требование об устранении выявленных при проведении проверки дефектов, после чего администрацией района будет инициирован комиссионный осмотр объекта (МКД по ул. Войкова, 10) совместно с представителями управляющей организации и подрядчиков;
- мероприятия, направленные на недопущение нарушений в дальнейшей работе, не разработаны в связи с отсутствием на период 2018-2020 годы финансирования работ по капитальному ремонту МКД, являющихся объектами деревянного зодчества.

Аудитор Счетной палаты Города Томска

Яншина И.И.