



**Отдел внутреннего муниципального финансового контроля и  
контроля в сфере закупок администрации города Зеи**

*676246, г. Зея, ул. Мухина, 217, тел. 2-17-13*

**Акт №2**

проверки исполнения муниципальной программы «Модернизация жилищно-коммунального комплекса, энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Зеи на 2014 – 2016 годы»

г. Зея

09.03.2016г.

На основании распоряжения № 22-р от 09.02.2016г., выданного главой администрации города Зеи, должностными лицами отдела внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок администрации города Зеи проведена плановая проверка исполнения муниципальной программы «Модернизация жилищно-коммунального комплекса, энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Зеи на 2014 – 2016 годы» в 2015 году.

Проверка проводилась выборочным способом, в соответствии с требованиями административного регламента исполнения муниципальной функции по осуществлению контроля в сфере бюджетных правоотношений, утвержденного постановлением администрации города Зеи от 05.05.2015 года № 726.

**Основание для проведения проверки:** план контрольной деятельности отдела внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок администрации города Зеи на 2016 год, утвержденный главой администрации города Зеи 28.12.2015 г.

**Объект проверки:** Комитет жилищно-коммунального хозяйства администрации города Зеи (сокращенное наименование – Комитет ЖКХ администрации города Зеи).

**Цель проверки:** определение законности, эффективности и целевого использования средств бюджета города Зеи, выделенных Комитету ЖКХ администрации города Зеи в рамках муниципальной программы «Модернизация жилищно-коммунального комплекса, энергосбережение и

повышение энергетической эффективности на территории города Зеи на 2014 – 2016 годы».

**Предмет проверки:** нормативные правовые акты, распорядительные, финансовые и бухгалтерские документы, муниципальные контракты, регистры бухгалтерского учета, первичные бухгалтерские документы, а также иные документы и материалы, необходимые для проведения контрольного мероприятия.

**Проверяемый период:** 2015 год.

**Срок проведения проверки:** с 12 по 29 февраля 2016 года.

**Документы, представленные к проверке:**

- Положение о Комитете жилищно-коммунального хозяйства администрации города Зеи, утвержденное постановлением администрации города Зеи от 07.02.2013г. № 183;

- муниципальная программа «Модернизация жилищно-коммунального комплекса, энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Зеи на 2014 – 2016 годы», утвержденная постановлением администрации города Зеи от 13.11.2013г. № 1805 (далее – Муниципальная программа) и вносимые в нее изменения;

- муниципальные контракты;

- первичные бухгалтерские документы;

- внутренние приказы, распоряжения и другие документы, касающиеся вопроса проверки.

## **1. Общие положения**

Комитет жилищно-коммунального хозяйства администрации города Зеи (далее – Комитет) является структурным подразделением администрации города Зеи и осуществляет свою деятельность на территории муниципального образования города Зеи в целях обеспечения проведения единой муниципальной политики в области жилищно-коммунального хозяйства, а также реализации отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления города Зеи. Комитет является юридическим лицом, имеет печать со своим наименованием, штампы, бланки и иные реквизиты установленного образца и счета, открываемые в соответствии с законодательством РФ.

Комитет осуществляет свои полномочия на основании Положения о Комитете жилищно-коммунального хозяйства администрации города Зеи», утвержденного постановлением администрации города Зеи от 07.02.2013г. № 183 и является главным распорядителем средств бюджета города Зеи в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города Зеи на соответствующий финансовый год.

Финансовое, материально-техническое и организационное обеспечение деятельности Комитета осуществляется за счет средств бюджета города Зеи.

Учредителем Комитета является администрация города Зеи.

Бухгалтерское обслуживание финансово-хозяйственной деятельности Комитета в 2015 году осуществлялось МКУ «Центр бухгалтерского учета и хозяйственно-транспортного обеспечения администрации города Зеи» на основании Договора от 20.02.2013г. № 6.

ИНН 2815015066, КПП 281501001

ОГРН 1132815000152

Местонахождение и юридический адрес Комитета: 676246, Амурская область, г. Зея, ул. Мухина, 217.

Для осуществления денежных операций в 2015 году использовались лицевые счета в Финансовом управлении администрации города Зеи:

1. УФК по Амурской области (финуправление города Зеи, Комитет ЖКХ администрации города Зеи, л/сч 03016П00140);

2. УФК по Амурской области (Комитет ЖКХ администрации города Зеи, л/сч 04233037880);

3. УФК по Амурской области (Комитет ЖКХ администрации города Зеи, л/сч 05233037880).

Право первой подписи при оформлении денежных и финансовых документов в 2015 году и на момент проведения проверки имеет председатель комитета ЖКХ администрации города Зеи. В период отсутствия председателя комитета ЖКХ администрации города Зеи право первой подписи денежных и финансовых документов имеет заместитель председателя Комитета.

Право второй подписи в 2015 году и на момент проведения проверки имеет главный бухгалтер МКУ «Центр бухгалтерского учета и хозяйственно-транспортного обеспечения администрации города Зеи».

## **2. Анализ основных положений и показателей муниципальной программы**

Муниципальная программа «Модернизация жилищно-коммунального комплекса, энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Зеи на 2014 – 2016 годы» утверждена постановлением администрации города Зеи от 13.11.2013г. № 1805. (далее – Муниципальная программа). В соответствии с постановлением администрации города Зеи от 11.11.2014г. № 1635 срок действия Муниципальной программы продлен до 2020 года.

Приоритеты государственной политики в сфере реализации Муниципальной программы определяются Указом Президента Российской

Федерации от 07 мая 2012 года № 600 «О мерах по обеспечению граждан Российской Федерации доступным и комфортным жильем и повышению качества жилищно-коммунальных услуг», а также долгосрочными стратегическими целями и приоритетными задачами социально-экономического развития Дальнего Востока, Забайкалья и Амурской области.

Исходя из этого определены цели Муниципальной программы: повышение качества и надежности предоставления жилищно-коммунальных услуг; обеспечение энергоэффективности в бюджетном и жилищно-коммунальном секторах экономики.

Задачи Муниципальной программы: обеспечение надёжности систем теплоснабжения города Зеи и доступности для населения платы за коммунальные услуги; создание безопасных и благоприятных условий проживания граждан; снижение затрат при производстве, передаче и потреблении коммунальных ресурсов; обеспечение эффективной деятельности органов местного самоуправления города в сфере жилищно-коммунального хозяйства.

Участниками программы являются: Комитет ЖКХ администрации города Зеи, управляющие компании, товарищества собственников жилья, ресурсоснабжающие организации.

В состав Муниципальной программы включены следующие подпрограммы:

1. Обеспечение доступности коммунальных услуг, повышение качества и надёжности жилищно-коммунального обслуживания населения (далее – Подпрограмма № 1);

2. Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Зеи;

3. Обеспечение реализации основных направлений государственной политики в сфере реализации муниципальной программы (далее – Подпрограмма № 3).

На решение задач и достижение целей Муниципальной программы ориентированы следующие основные мероприятия:

- компенсация теплоснабжающим организациям выпадающих доходов, возникающих в результате установления льготных тарифов для населения Амурской области;

- расходы, направленные на модернизацию коммунальной инфраструктуры;

- разработка схем теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения;

- возмещение теплоснабжающим организациям части затрат, возникших в связи с оказанием коммунальных услуг, в части расходов на приобретение и транспортировку топлива, превышающих указанные расходы, учтённые

уполномоченным исполнительным органом государственной власти области, осуществляющим функции в сфере государственного регулирования цен и тарифов на продукцию (товары, услуги), при установлении экономически обоснованных тарифов на тепловую энергию;

- расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления в сфере ЖКХ.

Координатором Муниципальной программы и подпрограмм является Комитет ЖКХ администрации города Зеи.

Первоначально постановлением администрации города Зеи от 13.11.2013г. № 1805 утвержден общий объем финансирования Муниципальной программы, который составил 358 376,589 тыс. руб. (2014-2016гг.), в том числе 127 792,9 тыс. руб. в 2015 году (8 392,900 тыс. руб. – местный бюджет). С учетом изменений, внесенных в Муниципальную программу в 2015 году постановлениями администрации города Зеи от 18.02.2015г. № 163 и от 09.06.2015г. № 997 «О внесении изменений в постановление администрации города от 13.11.2013 № 1805», общий объем финансирования в 2014–2020 годах составил 632 840,387 тыс. руб. (78 078,177 тыс. руб. в 2015 году) и 625 615,328 тыс. руб. (70 853,118 тыс. руб. в 2015 году) соответственно. В том числе объем финансирования за счет средств местного бюджета в 2015 году согласно постановлению администрации г. Зеи 18.02.2015г. № 163 составил 4 249,677 тыс. руб. (Подпрограмма № 3), согласно постановлению администрации г. Зеи 09.06.2015г. № 997 – 4 149,563 тыс. руб. (30,327 тыс. руб. – Подпрограмма № 1 и 4 119,236 тыс. руб. – Подпрограмма № 3).

Вышеуказанные объемы финансирования, предусмотренные в Муниципальной программе на 2015 год, соответствуют объемам, предусмотренным в решении Зейского городского Совета народных депутатов от 12.12.2014 № 35/91 «О бюджете города Зеи на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» и решении Зейского городского Совета народных депутатов от 03.06.2015г. № 45/49 «О внесении изменений в решение Зейского городского Совета народных депутатов от 12.12.2014 № 35/91 «О бюджете города Зеи на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов».

В соответствии с Решениями Зейского городского Совета народных депутатов от 07.10.2015г. № 50/75 и от 23.12.2015г. № 55/90 «О внесении изменений в решение Зейского городского Совета народных депутатов от 12.12.2014 № 35/91 «О бюджете города Зеи на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» объемы бюджетных ассигнований на реализацию Подпрограммы № 3 (расходы на обеспечение функций исполнительных органов местного самоуправления) были сокращены на 500 тыс. руб. и составили **3 619 235,65 руб.** (вместо 4 119 235,65 руб.).

Соответствующие изменения в Муниципальную программу внесены Постановлением администрации города Зеи от 25.01.2016 г. № 68 «О внесении изменений в постановление администрации города от 13.11.2013 № 1805», согласно которому общий объем финансирования программы в 2014–2020 годах составил 616 720,595 тыс. руб. (66 557,797 тыс. руб. в 2015 году), в том числе объем финансирования за счет средств местного бюджета в 2015 году - **3 649,562 тыс. руб.**

Муниципальная программа была разработана в соответствии с Порядком принятия решений о разработке муниципальных программ города Зеи, их формирования и реализации, а также проведения оценки эффективности (далее – Порядок), утвержденного постановлением администрации города Зеи от 13.11.2013 № 1804.

Пункт 4 Паспорта программы и п. 3 паспорта подпрограмм не соответствуют п.п. 5 п. 1.2. р. 1 Порядка. В паспорте программы и паспортах подпрограмм участниками программ и подпрограмм указаны кроме Комитета ЖКХ, управляющие компании, ТСЖ, ресурсоснабжающие организации. Согласно п.п. 5 п. 1.2. р. 1 Порядка участниками программы являются структурное подразделение администрации города, муниципальное учреждение, являющееся главным распорядителем средств бюджета города Зеи, участвующие в реализации одного или нескольких основных мероприятий подпрограмм. То есть хозяйствующие субъекты как участники программы не отражены в данном Порядке.

**В нарушение п. 5.6. р. 5** Порядка изменения в муниципальную программу внесены несвоевременно. Согласно данного пункта Порядка изменения в муниципальную программу в текущем финансовом году, касающиеся финансовой части муниципальной программы производятся не позднее чем за 5 дней до дня внесения проекта решения о внесении изменений в бюджет города Зеи на текущий год и плановый период в Зейский городской Совет народных депутатов (далее – Совет). Фактически, по решениям Совета от 07.10.2015г. № 50/75 и от 23.12.2015г. №55/90, где сумма расходов по Подпрограмме №3 была изменена, данные изменения в программу были внесены постановлением от 25.01.2016г. №68.

### **3. Подпрограмма «Обеспечение доступности коммунальных услуг, повышение качества и надежности жилищно-коммунального обслуживания населения»**

Согласно паспорту подпрограммы «Обеспечение доступности коммунальных услуг, повышение качества и надёжности коммунального обслуживания населения» общий объём финансирования в 2014-2020гг.

составляет 562 823,987 тыс. руб. Объем финансирования в 2015 году - 61 788,562 тыс. руб., в т.ч. **30,327** тыс. руб. – средства местного бюджета, 61 758,235 тыс. руб. – средства областного бюджета.

Определены цели и задачи Подпрограммы № 1. Цель - повышение качества коммунальных услуг, предоставляемых потребителям г. Зеи. Задачи: обеспечение надёжности систем коммунальной инфраструктуры города; обеспечение доступности для населения города платы за коммунальные услуги; модернизация и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры; разработка схем теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения.

Согласно постановлению администрации города Зеи от 09.06.2015г. № 997 «О внесении изменений в постановление администрации города от 13.11.2013 № 1805» на решение задач и достижение целей Подпрограммы № 1 в 2015 году ориентированы следующие основные мероприятия:

1) Модернизация и капитальный ремонт коммунальной инфраструктуры. Разработка схем теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения (в пределах имеющихся бюджетных ассигнований Комитет, как главный распорядитель бюджетных средств, проводит отбор подрядчиков для выполнения проектов в соответствии с законодательством);

2) Компенсация теплоснабжающим организациям выпадающих доходов, возникающих в результате установления льготных тарифов для населения (министерство ЖКХ Амурской области предоставляет субвенции из областного бюджета городу Зея на осуществление государственного полномочия по компенсации выпадающих доходов теплоснабжающих организаций, возникающих в результате установления льготных тарифов. Комитет, как главный распорядитель бюджетных средств, предоставляет теплоснабжающим организациям субсидии по компенсации выпадающих доходов).

Согласно приложениям № 3, № 4 к Муниципальной программе (постановление администрации города Зеи от 09.06.2015г. № 997) вся сумма денежных средств бюджета города Зеи (30,327 тыс. руб.) запланирована в 2015 году на мероприятия по модернизации сетей тепло-, водоснабжения.

#### **4. Подпрограмма «Обеспечение реализации основных направлений муниципальной политики в сфере реализации муниципальной программы»**

Согласно паспорту подпрограммы «Обеспечение реализации основных направлений муниципальной политики в сфере реализации муниципальной программы» общий объем финансирования мероприятий подпрограммы в 2014-2020 гг. предусмотрен исключительно за счет средств местного бюджета и составляет 29 149,018 тыс. руб., в том числе в 2015 году – **3 619,235** тыс. руб.

Целью Подпрограммы № 3 в 2015 году является обеспечение эффективной деятельности органов местного самоуправления города Зеи в сфере ЖКХ. Основной задачей – исполнение муниципальных функций для реализации основных направлений муниципальной политики на территории города Зеи в сфере ЖКХ.

Основное мероприятие в рамках Подпрограммы № 3 – «Расходы на обеспечение функций исполнительных органов местного самоуправления».

## 5. Проверка целевого и эффективного использования средств

Распределение объемов денежных средств на исполнение мероприятий Муниципальной программы в 2015 году, указаны в Таблице № 1.

Таблица № 1

Наименование	Наименование программы/подпрограммы/ мероприятия	Источник финансирования	Исполнение, тыс. руб.
<b>Муниципальная программа</b>	«Модернизация жилищно-коммунального комплекса, энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Зеи на 2014-2020 годы»	Всего	66 557,797
		<b>Местный бюджет</b>	<b>3 649,562</b>
		Областной бюджет	61 758,235
		Внебюджетные средства	1 150,000
<b>Подпрограмма № 1</b>	«Обеспечение доступности коммунальных услуг, повышение качества и надежности жилищно-коммунального обслуживания населения города Зеи»	Всего	61 788,562
		<b>Местный бюджет</b>	<b>30,327</b>
		Областной бюджет	61 758,235
		Внебюджетные средства	00,00
	<b>В том числе:</b>  Проведение мероприятий по обеспечению доступности коммунальных услуг, повышению качества и надежности жилищно-коммунального обслуживания населения	Всего	636,616
		<b>Местный бюджет</b>	<b>30,327</b>
		Областной бюджет	606,289
		Внебюджетные средства	0,00
Государственная поддержка организаций (индивидуальных предпринимателей), осуществляющих оказание жилищно-коммунальных услуг населению	Областной бюджет	61 151,946	



Подпрограмма № 2	«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории г. Зеи»	Внебюджетные средства	1 150,000
Подпрограмма № 3	«Обеспечение реализации основных направлений государственной политики в сфере реализации муниципальной программы»	Местный бюджет	3 619,235

Согласно ч. 2. ст. 266-1 БК РФ органы государственного (муниципального) финансового контроля осуществляют контроль за использованием средств соответствующих бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Проверка фактического использования средств, предусмотренных в 2015 году на реализацию мероприятий Муниципальной программы, Отделом проведена только в части средств, выделенных из местного бюджета.

В ходе проверки установлено, что в части расходования средств бюджета города Зеи, Муниципальная программа (Подпрограммы №1, №3) была исполнена на общую сумму – **3599609,07** руб., что составляет 98,6% от показателей, утвержденных Решениями «О бюджете» и предусмотренных паспортом Муниципальной программы.

Вышеуказанные средства были использованы в соответствии с основными мероприятиями Муниципальной программы, в том числе:

- **30 327,67** руб. направлено на исполнение мероприятий по модернизации сетей тепло-, водоснабжения (Подпрограмма № 1), а именно: заключено 2 муниципальных контракта и 1 договор на общую сумму 636 616,67 тыс. руб. (средства местного бюджета – 30 327,67 руб., средства областного бюджета – 606 289 руб.).

- **3569281,40** руб. направлено на исполнение мероприятий Подпрограммы № 3, а именно: 3457431,92руб. на оплату труда, страховые взносы и иные выплаты персоналу; 111849,48руб. материальные затраты (закупка товаров, работ, услуг; уплату налогов, сборов).

Во исполнение Подпрограммы № 1 для выполнения работ по устройству тепловой изоляции на трубопроводе тепловой сети в районе ул. Народная, 11 между Комитетом и ООО «Сантехник» был заключен Муниципальный контракт № 2015.197408 от 15.06.2015г. на общую сумму 402383,79 руб. (383214,70 руб. – средства бюджета Амурской области, **19 169,09 руб.** – средства бюджета города Зеи). По окончании предусмотренных контрактом работ оформлены: справка о стоимости выполненных работ и затрат от 14.07.2015г. № б/н, счет-фактура от 14.07.2015г. №182. Работы приняты Комитетом на основании Акта о приемке выполненных работ от 14.07.2015г. № б/н и оплачены платежными поручениями от 16.07.2015г. № 163, № 164.

Для выполнения теплоизоляционных работ на теплопроводных сетях в районе ул. Народной, 11 (МОБУ «Лицей») между Комитетом и ООО «Новый дом» был заключен Муниципальный контракт № 2015.272934 от 27.07.2015г. на общую сумму 139 643,19 руб. (132 990,75 руб. – средства бюджета Амурской области, **6 652,44 руб. – средства бюджета города Зеи**). По окончании предусмотренных контрактом работ оформлены: справка о стоимости выполненных работ и затрат от 02.09.2015г. № 54, счет-фактура от 02.09.2015г. № 55, счет от 02.09.2015г. № 56. Работы приняты Комитетом по акту о приемке выполненных работ от 02.09.2015г. № 53 и оплачены платежными поручениями от 22.09.2015г. № 210, № 211.

Платежным поручением от 16.09.2015г. № 131 на счет Комитета (л/с 03016П00140) по требованию Комитета о выплате пени в связи с нарушением сроков исполнения Муниципального контракта № 2015.272934 от 27.07.2015г. (требование от 16.09.2015г. № 01-04/23) ООО «Новый дом» внесено 4147,38 руб. В соответствии с Решением Зейского городского Совета народных депутатов от 07.10.2015г. № 50/75 указанная сумма включена в бюджетные ассигнования на исполнение Подпрограммы № 3.

Также, между Комитетом и ООО «Зейские тепловые сети» заключен договор от 20.08.2015г. № 27 на выполнение теплоизоляционных работ на теплопроводных сетях (обратный трубопровод тепловой сети и трубопровод водопроводной сети в районе МОБУ Лицей) на общую сумму 94589,69 руб. (**4506,14 руб. – средства бюджета города Зеи**, 90083,55 руб. – средства бюджета Амурской области). По окончании предусмотренных договором работ оформлены: справка о стоимости выполненных работ и затрат от 07.09.2015г. № 1, счет-фактура от 02.09.2015г. № 55, счет от 07.09.2015г. № 948. Работы приняты Комитетом по акту о приемке выполненных работ от 07.09.2015г. № 1 и оплачены платежными поручениями от 16.09.15г. № 218, №219.

По результатам проверки факты нецелевого использования средств не установлены.

Отчет об исполнении Муниципальной программы представлен Комитетом ЖКХ в отдел экономики и развития администрации города Зеи своевременно 20.02.2016г. (срок представления отчета согласно Порядку установлен до 15.03.2016г.).

Согласно оценке по критериям степени выполнения непосредственных результатов основных мероприятий подпрограмм, и уровней достижения индикаторов эффективности Муниципальной программы и подпрограмм за 2015 год численное значение интегрального показателя оценки эффективности реализации программы составило 9,4. Качественная характеристика оценки эффективности реализации Муниципальной программы за 2015год определена как эффективная.

## **6. Заключительная часть**

В результате проведенной проверки установлено, что Учреждением нарушены п.п. 5 п. 1.2. р. 1 и п. 5.6. р. 5 Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ города Зеи, их формирования и реализации, а также проведения оценки эффективности, утвержденного постановлением администрации города Зеи от 13.11.2013 № 1804. Участники, указанные в Муниципальной программе, не соответствуют перечню участников, установленному в соответствии с Порядком. Изменения на 2015год, касающиеся финансовой части Муниципальной программы, внесены несвоевременно.

По результатам проверки факты нецелевого использования средств не установлены.

Начальник ОВМФКиКСЗ

Председатель Комитета ЖКХ  
администрации города Зеи

Главный специалист ОВМФКиКСЗ

Главный бухгалтер МКУ «ЦБУ  
и ХТО администрации г. Зеи»