О Т Ч Е Т

о результатах проверки предоставления субсидий

на компенсацию части расходов граждан на оплату

коммунальных услуг для исполнителей коммунальных услуг

муниципальным казенным учреждением Служба "Заказчика"

жилищно-коммунальных услуг и муниципального заказа

города Боготола

На основании постановления администрации города Боготола от 18.02.2015 № 0131-п «Об утверждении порядка осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Боготола по внутреннему муниципальному финансовому контролю и Порядка осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Боготола по контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд», плана контрольной деятельности финансового управления администрации г.Боготола на 2017 год, приказа финансового управления администрации г.Боготола от 10.01.2017 № 2 «О проведении проверки», мною, ведущим специалистом отдела по учету и отчетности финансового управления администрации города Боготола, Левковской Ольгой Анатольевной проведена плановая проверка предоставления субсидий на компенсацию части расходов граждан на оплату коммунальных услуг для исполнителей коммунальных услуг муниципальным казенным учреждением Служба "Заказчика" жилищно-коммунальных услуг муниципального заказа города Боготола за 2016 год.

В ходе проверки выявлено:

1. В соответствии с Постановлением администрации города Боготола от 11.03.2013 № 0231-п «О предоставлении субсидии на компенсацию части расходов граждан на оплату коммунальных услуг исполнителям коммунальных услуг и социальных выплат на компенсацию части расходов граждан на оплату коммунальных услуг гражданам»; Постановлением администрации города Боготола от 30.04.2015 № 0534-п «Об утверждении порядка предоставления компенсации части расходов граждан на оплату коммунальных услуг, контроля за соблюдением условий предоставления компенсации и возврата субсидий в случае нарушения условий их предоставления» отдельные функции по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги, которыми наделена администрация города Боготола Законом Красноярского края от 01.12.2014 № 7-2839 «О наделении органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов края отдельными государственными полномочиями Красноярского края по реализации отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги» исполняет Муниципальное казенное учреждение Служба «Заказчика» жилищно-коммунальных услуг и муниципального заказа города Боготола. При этом, полномочиями на выполнение отдельных функций по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги ни каким нормативным правовым актом Учреждение не наделено.

2. В нарушение ст.78 БК РФ Администрацией города Боготола с Муниципальным казенным учреждением Служба «Заказчика» жилищно-коммунальных услуг и муниципального заказа города Боготола заключено Соглашение от 09.02.2016 «О предоставлении субсидии на компенсацию части платы граждан на оплату коммунальных услуг для исполнителей коммунальных услуг на 2016 год».

3. Постановлением администрации города Боготола от 08.02.2016 № 0062-п «Об утверждении сумм субсидии на компенсацию части расходов граждан на оплату коммунальных услуг для исполнителей коммунальных услуг на 2016 год» определено предоставить субсидию на компенсацию части расходов граждан на оплату коммунальных услуг исполнителям коммунальных услуг в общей сумме 121 199 500,00, в том числе:

-ООО «Управляющая компания жилищным фондом» в сумме 20 000 000,00 рублей;

-ООО «ЖКХ» в сумме 25 000 000,00 рублей;

-ООО УК «Полигон» в сумме 25 000 000,00 рублей;

- Общество с ограниченной ответственностью «Русь» в сумме 36 000 000,00 рублей.

Обоснования и расчеты указанных сумм субсидии отсутствуют.

*Предоставление субсидии на компенсацию части расходов граждан*

*на оплату коммунальных услуг для исполнителя коммунальных услуг-*

*ООО «Управляющая компания жилищным фондом»*

4. МКУ Служба «Заказчика» ЖКУ и МЗ г.Боготола с ООО «Управляющая компания жилищным фондом» заключено соглашение от 09.02.2016 № 11 «О предоставлении субсидии на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги». В соответствии с п.1.1. сумма субсидии составляет 20 000 000,00 рублей. Обоснования и расчеты указанной суммы отсутствуют.

5. Для заключения соглашения о предоставлении субсидии ООО «Управляющая компания жилищным фондом» подано заявление о предоставлении компенсации части расходов граждан на оплату коммунальных услуг в форме социальных выплат от 16.02.2016. В соответствии с приложенными расчетами сумма субсидии на 2016 год составляет 12 748 319,00 рублей. Из этого следует, что соглашение от 09.02.2016 № 11 «О предоставлении субсидии на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги» с ООО «Управляющая компания жилищным фондом» заключено с нарушением пункта 2.2. Порядка рассмотрения заявления и документов, представленных исполнителем коммунальных услуг для получения субсидии на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги, в том числе порядка проверки достоверности содержащихся в них сведений, утвержденного Постановлением Правительства Красноярского края от 09.04.2015 N 165-п "О реализации отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги", пункта 10 Порядка предоставления компенсации части расходов граждан на оплату коммунальных услуг, утвержденного Постановлением администрации города Боготола от 30.04.2015 № 0534-п «Об утверждении порядка предоставления компенсации части расходов граждан на оплату коммунальных услуг, контроля за соблюдением условий предоставления компенсации и возврата субсидий в случае нарушения условий их предоставления».

6. В течении 2016 года предоставление субсидии ООО «Управляющая компания жилищным фондом» осуществлялось МКУ СУБУ на основании подачи потребности в средствах субвенции МКУ Служба «Заказчика»ЖКУ и МЗ г.Боготола. Фактически перечисленные суммы субсидии не соответствуют ни соглашению, ни суммам по ежемесячным отчетам ООО «Управляющая компания жилищным фондом».

7. В соответствии с расчетом ООО «Управляющая компания жилищным фондом» за 2016 год сумма субсидии составляет 12 042 881,00 рубль, что не соответствует сумме по ежемесячным расчетам за 2016 год, которая составляет 12 570 602,00 рубля, а так же не соответствует сумме фактически начисленного предельного индекса по оборотно-сальдовым ведомостям за 2016 год, которая составляет 11 988 854,13 рубля. Предоставленные к проверке оборотно-сальдовые ведомости содержат следы исправлений, поэтому к их данным следует относиться критично.

8. В течении 2016 года ООО «Управляющая компания жилищным фондом» по данным оборотно-сальдовых ведомостей гражданам производилось начисление с учетом предельного индекса по услугам центральное отопление и горячее водоснабжение. В отчетах за 2016 год предельный индекс отражен только по услуге центральное отопление.

9. В соответствии с расчетами суммы субсидии ООО «Управляющая компания жилищным фондом» на 2016 год плата за коммунальные услуги граждан, проживающих в многоквартирных домах (жилых домах), в базовом периоде (графа 5, строка 1 расчета) составляет 965,33714, уровень оплаты коммунальных услуг- 53,6%. В отчете за 2016 год плата за коммунальные услуги граждан, проживающих в многоквартирных домах (жилых домах), в базовом периоде (графа 5, строка 1 расчета) изменена и составляет 510,87731, уровень оплаты коммунальных услуг- 28,4%. Основания для изменения данных базового периода отсутствуют.

За счет изменения платы за коммунальные услуги граждан, проживающих в многоквартирных домах (жилых домах), в базовом периоде произошло увеличение суммы субсидии на сумму 4 689 893,00 рубля.

*Предоставление субсидии на компенсацию части расходов граждан*

*на оплату коммунальных услуг для исполнителя коммунальных услуг*

*-ООО «ЖКХ»*

10. МКУ Служба «Заказчика» ЖКУ и МЗ г.Боготола с ООО «ЖКХ» заключено соглашение от 09.02.2016 № 8 «О предоставлении субсидии на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги». В соответствии с п.1.1. сумма субсидии составляет 25 000 000,00 рублей. Обоснования и расчеты указанной суммы отсутствуют.

11. Для заключения соглашения о предоставлении субсидии ООО «ЖКХ» подано заявление о предоставлении компенсации части расходов граждан на оплату коммунальных услуг в форме социальных выплат от 19.02.2016. В соответствии с приложенными расчетами сумма субсидии на 2016 год составляет 16 307 566,00 рублей. Из этого следует, что соглашение от 09.02.2016 № 8 «О предоставлении субсидии на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги» с ООО «ЖКХ» заключено с нарушением пункта 2.2. Порядка рассмотрения заявления и документов, представленных исполнителем коммунальных услуг для получения субсидии на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги, в том числе порядка проверки достоверности содержащихся в них сведений, утвержденного Постановлением Правительства Красноярского края от 09.04.2015 N 165-п "О реализации отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги", пункта 10 Порядка предоставления компенсации части расходов граждан на оплату коммунальных услуг, утвержденного Постановлением администрации города Боготола от 30.04.2015 № 0534-п «Об утверждении порядка предоставления компенсации части расходов граждан на оплату коммунальных услуг, контроля за соблюдением условий предоставления компенсации и возврата субсидий в случае нарушения условий их предоставления».

12. В течении 2016 года предоставление субсидии ООО «ЖКХ» осуществлялось МКУ СУБУ на основании подачи потребности в средствах субвенции МКУ Служба «Заказчика»ЖКУ и МЗ г.Боготола. Фактически перечисленные суммы субсидии не соответствуют ни соглашению, ни суммам по ежемесячным отчетам ООО «ЖКХ».

13. В соответствии с расчетом ООО «ЖКХ» за 2016 год сумма субсидии составляет 15 542 091,00 рубль, что не соответствует сумме по ежемесячным расчетам за 2016 год, которая составляет 16 012 263,00 рубля, а так же не соответствует сумме фактически начисленного предельного индекса по оборотно-сальдовым ведомостям за 2016 год, которая составляет 15 554 066,41 рублей. Фактически предоставлено субсидии за 2016 год 15 557 473,00 рубля. Излишне предоставлено субсидии за 2016 год в сумме 15 382,00 рубля.

14. В течении 2016 года ООО «ЖКХ» по данным оборотно-сальдовых ведомостей гражданам производилось начисление с учетом предельного индекса по услугам центральное отопление и горячее водоснабжение. В отчетах за 2016 год предельный индекс отражен только по услуге центральное отопление.

15. В соответствии с расчетами ООО «ЖКХ» суммы субсидии на 2016 год плата за коммунальные услуги граждан, проживающих в многоквартирных домах (жилых домах), в базовом периоде (графа 5, строка 1 расчета) составляет 704,48900, уровень оплаты коммунальных услуг- 39,1%. В отчете за 2016 год плата за коммунальные услуги граждан, проживающих в многоквартирных домах (жилых домах), в базовом периоде (графа 5, строка 1 расчета) изменена и составляет 523,68071, уровень оплаты коммунальных услуг- 29,1%. Основания для изменения данных базового периода отсутствуют.

За счет изменения платы за коммунальные услуги граждан, проживающих в многоквартирных домах (жилых домах), в базовом периоде произошло увеличение суммы субсидии на сумму 2 208 933,00 рубля.

16. При сравнении расчетов потребности в субсидии уровень оплаты коммунальных услуг у ООО «ЖКХ» определен значительно ниже уровня оплаты по остальным исполнителям коммунальных услуг. При проверке расчетов размера компенсации части платы граждан за коммунальные услуги по ООО «ЖКХ» за декабрь 2015 установлено завышение объемов потребления тепловой энергии на 0,3169528 тыс.Гкал. Соответственно плата за коммунальные услуги граждан, проживающих в многоквартирных домах (жилых домах), в базовом периоде (графа 5, строка 1 расчета) должна составлять 874,24718, уровень оплаты коммунальных услуг- 48,6%.

За счет занижения платы за коммунальные услуги граждан, проживающих в многоквартирных домах (жилых домах), в базовом периоде (графа 5, строка 1 расчета) произошло увеличение суммы субсидии на сумму 2 073 932,00 рубля.

*Предоставление субсидии на компенсацию части расходов граждан*

*на оплату коммунальных услуг для исполнителя коммунальных услуг-*

*ООО УК «Полигон»*

17. МКУ Служба «Заказчика» ЖКУ и МЗ г.Боготола с ООО УК «Полигон» заключено соглашение от 29.02.2016 № 10 «О предоставлении субсидии на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги». В соответствии с п.1.1. сумма субсидии составляет 25 000 000,00 рублей. Обоснования и расчеты указанной суммы отсутствуют.

18. В течении 2016 года ООО УК «Полигон» предоставление субсидии осуществлялось МКУ СУБУ на основании подачи потребности в средствах субвенции МКУ Служба «Заказчика»ЖКУ и МЗ г.Боготола. Фактически перечисленные суммы субсидии не соответствуют ни соглашению, ни суммам по ежемесячным отчетам ООО «Полигон».

19. В соответствии с расчетом ООО УК «Полигон» за 2016 год сумма субсидии составляет 11 521 562,00 рубля, что не соответствует сумме по ежемесячным расчетам за 2016 год, которая составляет 12 000 532,00 рубля, а так же не соответствует сумме фактически начисленного предельного индекса по оборотно-сальдовым ведомостям за 2016 год, которая составляет 11 540 209,29 рублей. Фактически предоставлено субсидии за 2016 год 11 956 070,00 рубля. Излишне предоставлено субсидии за 2016 год в сумме 434 508,00 рублей.

20. В течении 2016 года ООО УК «Полигон» по данным оборотно-сальдовых ведомостей гражданам производилось начисление с учетом предельного индекса по услугам центральное отопление, горячее водоснабжение, холодное водоснабжение, канализация. В отчетах за 2016 год предельный индекс отражен только по услуге центральное отопление.

*Предоставление субсидии на компенсацию части расходов граждан*

*на оплату коммунальных услуг для исполнителя коммунальных услуг-*

*ООО «Русь»*

21. МКУ Служба «Заказчика» ЖКУ и МЗ г.Боготола с ООО «Русь» заключено соглашение от 09.02.2016 № 6 «О предоставлении субсидии на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги». В соответствии с п.1.1. сумма субсидии составляет 36 000 000,00 рублей. Обоснования и расчеты указанной суммы отсутствуют.

22. Для заключения соглашения о предоставлении субсидии ООО «Русь» подано заявление о предоставлении компенсации части расходов граждан на оплату коммунальных услуг в форме социальных выплат от 24.02.2016. В соответствии с приложенными расчетами сумма субсидии на 2016 год составляет 24 927 462,00 рубля. Из этого следует, что соглашение от 09.02.2016 № 6 «О предоставлении субсидии на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги» с ООО «Русь» заключено с нарушением пункта 2.2. Порядка рассмотрения заявления и документов, представленных исполнителем коммунальных услуг для получения субсидии на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги, в том числе порядка проверки достоверности содержащихся в них сведений, утвержденного Постановлением Правительства Красноярского края от 09.04.2015 N 165-п "О реализации отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги", пункта 10 Порядка предоставления компенсации части расходов граждан на оплату коммунальных услуг, утвержденного Постановлением администрации города Боготола от 30.04.2015 № 0534-п «Об утверждении порядка предоставления компенсации части расходов граждан на оплату коммунальных услуг, контроля за соблюдением условий предоставления компенсации и возврата субсидий в случае нарушения условий их предоставления».

23. В течении 2016 года ООО «Русь» предоставление субсидии осуществлялось МКУ СУБУ на основании подачи потребности в средствах субвенции МКУ Служба «Заказчика»ЖКУ и МЗ г.Боготола. Фактически перечисленные суммы субсидии не соответствуют ни соглашению, ни суммам по ежемесячным отчетам ООО «Русь».

24. В соответствии с расчетом ООО «Русь» за 2016 год сумма субсидии составляет 16 288 547,00 рублей, что не соответствует сумме по ежемесячным расчетам за 2016 год, которая составляет 15 194 524,00 рубля, а так же не соответствует сумме фактически начисленного предельного индекса по оборотно-сальдовым ведомостям за 2016 год, которая составляет 17 021 910,33 рублей. Фактически предоставлено субсидии за 2016 год 16 717 727,00 рублей. Излишне предоставлено субсидии за 2016 год в сумме 429 180,00 рублей.

25. В течении 2016 года ООО «Русь» по данным оборотно-сальдовых ведомостей гражданам производилось начисление с учетом предельного индекса по услугам центральное отопление, горячее водоснабжение, холодное водоснабжение, канализация. В отчетах за 2016 год предельный индекс по услуге горячее водоснабжение не отражен.

По результатам проведенной проверки предоставления субсидий на компенсацию части расходов граждан на оплату коммунальных услуг для исполнителей коммунальных услуг муниципальным казенным учреждением Служба "Заказчика" жилищно-коммунальных услуг и муниципального заказа города Боготола излишне предоставлено субсидии исполнителям коммунальных услуг в сумме 9 867 210,00 рублей, в том числе:

-ООО «Управляющая компания жилищным фондом» в сумме 4 689 893,00 рублей;

-ООО «ЖКХ» в сумме 4 313 629,00 рублей;

-ООО УК «Полигон» в сумме 434 508,00 рублей;

- Общество с ограниченной ответственностью «Русь» в сумме 429 180,00 рублей.

Ведущий специалист отдела по учету

и отчетности финансового управления

администрации города Боготола О.А.Левковская