РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА БОГОТОЛА

**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ**

Акт

Камеральной проверки эффективности использования бюджетных средств, соблюдений целей, порядка и условий, направленных в рамках подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Боготола» Муниципальной программы города Боготола «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей города» за 2020 год

Администрацией города Боготола

г.Боготол № 4 « 06 » августа 2021г

На основании постановления администрации города Боготола от 09.04.2020 № 0350-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 2021 г., приказа финансового управления администрации г.Боготола от 05.07.2021 г. № 61 «О проведении проверки», мною, Контролером – ревизором Финансового управления администрации г.Боготола, Войтеховской Ириной Сергеевной проведена плановая проверка эффективности использования бюджетных средств, соблюдений целей, порядка и условий, направленных в рамках подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Боготола» Муниципальной программы города Боготола «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей города» за 2020 год Администрацией города Боготола.

**Юридический адрес:**662060, Россия, Красноярский край, г.Боготол, ул.Шикунова,1

**Руководитель учреждения:** Деменкова Елена Михайловна

**Проверяемый период:** 2020 г.

**Начало проверки:** 19.07.2021 г.

**Окончание проверки:** 30.07.2021 г.

**Место проведения проверки:** 662060, Россия, Красноярский край, г.Боготол, ул. Шикунова,1

**ИНН/КПП**2444004635/244401001

**ОГРН**1022401225164

Цель*:–* проверка целевого и эффективного распоряжения объектами муниципального жилищного фонда муниципального образования города Боготола, соблюдение требований федеральных и муниципальных нормативных правовых актов, регулирующих вопросы порядка учёта, предоставления и распоряжения объектами жилищного фонда. Проверка соблюдения требований действующего законодательства в части целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на реализацию мероприятий долгосрочной целевой подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Боготола», выявление возможных нарушений, недостатков и их последствий.

Предмет проверки: документы, подтверждающие использования средств

бюджета города; нормативные правовые акты и иные распорядительные документы, обосновывающие операции со средствами местного бюджета; нормативные, правовые акты, первичные документы, обосновывающие распоряжение, объектами жилищного фонда, регистры учета объектов жилищного фонда, программа по переселению граждан из аварийного жилищного фонда; финансовая отчётность; соглашения, договоры; платёжные и иные первичные документы; данные регистров бухгалтерского учёта; переписка; муниципальные контракты; иные документы, касающиеся вопроса проверки.

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

Администрация города Боготола является исполнительно - распорядительным органом местного самоуправления, подотчетным Боготольскому городскому Совету депутатов, образуемым для осуществления управленческих функций, и обладает правами юридического лица.

Администрация действует на основании положений Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации применительно к казенным учреждениям и Устава города.

Деятельность администрации не лицензируется.

В соответствии с контрактом от 10.01.2014 № б/н ведение бухгалтерского учета финансового - хозяйственной деятельности Администрации осуществляется муниципальным казенным учреждением «Специализированное учреждение по ведению бухгалтерского учета» города Боготола (далее – МКУ «СУБУ»).

Согласно п.1.4. данного контракта право подписи платежных документов и кассовых ордеров Администрации города на основании доверенности передает руководителю МКУ «СУБУ», а право второй подписи соответственно главному бухгалтеру МКУ «СУБУ».

В проверяемом периоде главным распорядителем бюджетных средств с правом первой подписи на финансовых документах являлись:

 Глава города Боготола Деменкова Елена Михайловна.

Руководитель МКУ «СУБУ» Левковская Ольга Анатольевна.

Право второй подписи предоставлено начальнику отдела по учету и отчетности ГРБС (полномочия главного бухгалтера) Исполнителя Шотовой Наталье Владимировне.

Ответственным исполнителем муниципальной программы города Боготола «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей города» подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Боготола» в Администрации города Боготола является отдел архитектуры, градостроительства, имущественных и земельных отношений.

В рамках подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Боготола» предусмотрены следующие мероприятия:

Мероприятие 1- Строительство жилья, участие в долевом строительстве многоквартирных домов, приобретение жилых помещений для переселения граждан, проживающих в жилых домах муниципальных образований, признанных в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу;

Мероприятие 2- Снос расселенных аварийных жилых домов и вывоз строительного мусора;

Мероприятие 3- Обследование жилых домов, получение заключений о состоянии строительных конструкций аварийных домов.

 При выборочной проверки выполнения мероприятий выявлены следующие нарушения:

1. Согласно п.2.3. Постановления администрации города Боготола от 12.08.2019 № 0947-п «О внесении изменений в постановление администрации города Боготола от 09.08.2013 № 0963-п «Об утверждении Порядка разработки, формирования и реализации муниципальных программ города Боготола», а именно:

«2.3. Предварительный проект программы должен содержать:

определение приоритетов социально-экономического развития города Боготола, соответствующих стратегии социально-экономического развития города Боготола, в соответствующей сфере (области) муниципального управления, охватываемой программой;

определение целей и задач программы и показателей, характеризующих достижение целей, выполнение задач, с указанием значений показателей, планируемых к достижению в рамках программы;

определение возможного перечня отдельных мероприятий программы и подпрограмм, цели которых направлены на выполнение задач программы;

определение возможного перечня заинтересованных органов местного самоуправления, структурных подразделений администрации и иных муниципальных учреждений;

определение объемов бюджетных ассигнований программы, направленных на реализацию отдельных мероприятий программы, подпрограмм, в том числе бюджетных ассигнований, направленных на финансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности города Боготола;

определение возможного перечня объектов недвижимого имущества, подлежащих строительству, реконструкции, техническому перевооружению или приобретению.»

В нарушение п. 2.3. Постановления администрации города Боготола от 12.08.2019 № 0947-п «О внесении изменений в постановление администрации города Боготола от 09.08.2013 № 0963-п «Об утверждении Порядка разработки, формирования и реализации муниципальных программ города Боготола», в муниципальной программе города Боготола «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей города» не определен возможный перечень объектов недвижимого имущества, подлежащих строительству, реконструкции, техническому перевооружению или приобретению, а так же отсутствуют ссылки на нормативно-правовые акты устанавливающие перечень объектов.

1. Программа реализуется поэтапно: составляется реестр (перечень) аварийных домов, признанных аварийными до 1 января 2017 года.  Согласно Приказа Минстроя России от 30.07.2015 N 536/пр «Об утверждении Методических рекомендаций по порядку формирования и ведения реестров многоквартирных домов и жилых домов, признанных аварийными» установлено, что дома должны расселяться в порядке очередности признания их аварийными. Первоочередными новоселами могут стать жители зданий, в которых есть угроза обрушения, или те, кого нужно переселить по решению суда. Перед составлением программы переселения местные власти должны оценить свою готовность к расселению и какой его вариант экономически выгоднее - лучше строить жилье, приобретать квартиры у застройщика или же на вторичном рынке.

Обязанность ведения реестра (перечня) многоквартирных домов муниципального жилищного фонда города Боготола аварийных и подлежащими сносу установлено [частью 2 статьи 16 Федерального закона](https://docs.cntd.ru/document/902052609#8QS0M8) «О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» программа переселения должна включать реестр (перечень) многоквартирных домов, которые признаны до 1 января 2017 года в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе их эксплуатации (далее - аварийные многоквартирные дома).

В нарушение [частью 2 статьи 16 Федерального закона](https://docs.cntd.ru/document/902052609#8QS0M8) «О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства», п.9 Приказа Минстроя России от 30.07.2015 N 536/пр "Об утверждении Методических рекомендаций по порядку формирования и ведения реестров многоквартирных домов и жилых домов, признанных аварийными" не исключены сведения из реестра (перечня) аварийных многоквартирных домов, на основании решения уполномоченного органа. В ходе проверки установлено: в администрации города Боготола утверждено 4 реестра многоквартирных жилых домов, признанных аварийными и подлежащими сносу (далее – реестры) постановлениями «О признании жилых домов муниципального жилищного фонда города Боготола аварийными и подлежащими сносу» от 08.12.2010 № 1826-п, 31.12.2013 № 1929-п, от 13.05.2014 № 0813-п, 31.03.2015 № 0366-п. С учетом изменений реестры не актуализированы в части сроков и перечня многоквартирных жилых домов подлежащих переселению.

В Постановлениях от 14.09.2020 № 0917-п «О сносе жилого дома, расположенного по адресу: Красноярский край, г.Боготола, ул. Опытная станция, д.12» и от 14.09.2020 № 0918-п «О сносе жилого дома, расположенного по адресу: Красноярский край, г. Боготол, ул. Буркова, д.18» отсутствуют основания для переселения, т.к. данные адреса не внесены в утвержденные реестры.

В постановлении администрации города Боготола от 14.09.2020 № 0919-п «О сносе жилого дома, расположенного по адресу: Красноярский край, г.Боготол, ул. Деповская, д. 18» указанно не верное основание о сносе многоквартирного дома, а именно, постановление администрации города Боготола от 31.12.2009 № 2026-п «О признании жилых домов муниципального жилищного фонда города Боготола аварийными и подлежащим сносу». Основанием является, для данного многоквартирного дома, постановление администрации города Боготола от 31.12.2013 № 1929-п «О признании жилых домов муниципального жилищного фонда города Боготола аварийными и подлежащим сносу».

1. Жилищным кодексом Российской Федерации" от 29.12.2004 N 188-ФЗ установлено, что граждане, которые приобрели право собственности на жилое помещение в многоквартирном доме после признания его в установленном порядке аварийным и подлежащим сносу или реконструкции, за исключением граждан, право собственности у которых в отношении таких жилых помещений возникло в порядке наследования, имеют право на выплату возмещения за изымаемое жилое помещение, рассчитанного в порядке, установленном частью 7 Жилищным кодексом Российской Федерации" от 29.12.2004 N 188-ФЗ, размер которого не может превышать стоимость приобретения ими такого жилого помещения, при этом положения частей 8 и 8.1 Жилищным кодексом Российской Федерации" от 29.12.2004 N 188-ФЗ в отношении таких граждан не применяются.

В нарушение ст. 32 Жилищного кодекса Российской Федерации" от 29.12.2004 N 188-ФЗ не подтверждено документально право на выплату рыночной стоимости за изымаемое жилое помещение, а именно о переходе право собственности при расселении многоквартирного дома по адресу Красноярский край, г.Боготол, ул. Московская, д.1А, кв. 12, согласно представленных документов на проверку, дата государственной регистрации права 15.03.2019 года на основании договора дарения от 1.03.2019. Собственникам выплачено возмещение за изымаемое помещение, состоящее из рыночной стоимости, в размере 1 082 300 руб., при этом предыдущими правообладателями было зарегистрировано право собственности от 4.12.2015 года, после признания дома аварийным и подлежащему сносу постановлением администрации города Боготола от 31.12.2013 № 1929-п «О признании жилых домов муниципального жилищного фонда города Боготола аварийными и подлежащим сносу», что является основанием о запросе документов, для определения размера выплаты при изымании помещений.

1. При проверки соглашений об изъятии недвижимого имущества для муниципальных нужд путем выплаты возмещения, было установлено, что допущены нарушения при выплате сумм возмещения с превышение срока 30 календарных дней с момента регистрации соглашения в Управлении Федеральной службе государственной регистрации, кадастра и картографии по Красноярскому краю по следующим соглашениям:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| соглашению от 14.07.2020 | регистрация права 24.07.2020 | Оплата 28.08.2020 | Отклонение 6 календарных дней |
| соглашению от 20.02.2020 | регистрация права 04.03.2020 | Оплата 16.04.2020 | Отклонение 12 календарных дней |

1. Согласно п. 3.7.1 Приказа Минэкономразвития N 567 от 02.10.2013 "Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в целях получения ценовой информации в отношении товара, работы, услуги для определения цены контракта заказчику рекомендуется направить запросы о предоставлении ценовой информации минимум пяти поставщикам (подрядчикам, исполнителям), обладающим опытом поставок соответствующих товаров, работ, услуг, информация о которых имеется в свободном доступе (опубликована в печати, размещена на сайтах в сети «Интернет»). При конечном расчете цены контракта методом сопоставимых рыночных цен (анализ рынка) рекомендуется использовать данные минимум о трех ценах товара, работы, услуги, предлагаемых различными поставщиками. Проверкой было установлено, что допущены нарушения при расчете НМЦК, составлении, и размещению сведений о выполнении муниципальных контрактов на приобретение в муниципальную собственность жилого помещения для переселения граждан, а именно:

В нарушение п. 3.7.1 Приказа Минэкономразвития России N 567 от 02.10.2013 "Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)" расчет НМЦК в 2020-2021 годах производился методом сопоставимых рыночных цен (анализ рынка) с использованием данных о двух ценах товаров, работ, услуг, предлагаемых различными поставщиками.

В нарушение п.2.1. Приказа Минэкономразвития России N 567 от 02.10.2013 "Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)" оригиналы использованных при определении, обосновании НМЦК документов, снимки экрана ("скриншот"), содержащие изображения соответствующих страниц сайтов с указанием даты и времени их формирования, не хранятся с иными документами о закупке, подлежащими хранению в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" по аукционам № 0819600006620000203, № 0819600006620000133, № 0819600006620000115, № 0819600006620000112. Для расчета НМЦК в 2020 годах использовано один ценой запрос для обоснования начальной максимальной цены контракта для приобретения однокомнатных квартир и использовался для всех электронных аукционов. Цены, использованные в расчете, при обосновании НМЦК, подтверждены коммерческими предложениями без даты и времени их формирования.

В нарушение п.2.2. Приказа Минэкономразвития России N 567 от 02.10.2013 "Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)" при обосновании начальной максимальной цены контракта не были учтены требования к объекту закупки, согласно которых год постройки указан не позднее 1991 года, по аукционам № 0819600006620000090, № 0819600006620000089, № 0819600006620000092, № 0819600006620000088, № 0819600006620000091. В представленных изображениях страниц сайтов, выбранные жилые помещения года постройки позднее 1991 года.

В нарушение п. 3.7.4. Приказа Минэкономразвития России N 567 от 02.10.2013 "Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)" не полностью осуществлен сбор и анализ общедоступной ценовой информации, к которой относится в том числе:

данные государственной статистической отчетности - по данным Управления федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю на конец первого квартала 2020 года средняя цена одного квадратного метра общей площади квартир на первичном рынке жилья составляла 59 617 рублей, на вторичном рынке 51 569 рублей;

информация о ценах товаров, работ, услуг, содержащаяся в рекламе, каталогах, описаниях товаров и в других предложениях, обращенных к неопределенному кругу лиц, а именно не проведена работа по полностью обследования рынка.

1. В ходе выборочной проверки муниципальных контрактов было установлено:

 В контракте № 37 от 08.06.2020 на приобретение в муниципальную собственность жилого помещения для переселения граждан, имеет место быть расхождения в пунктах контрактах, а именно п. 4.1.2 и п. 5.3.4. установлены разные сроки оплаты контракта, а именно:

«4.1.2. После регистрации в Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Красноярскому краю в течение 30 дней произвести оплату за жилое помещение в размере и порядке, установленным настоя щим Контрактом.

 5.3.4. Оплата за жилое помещение в размере и порядке, установленных настоящим Контрактом, производится в течение 15 рабочих дней после регистрации в Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Красноярскому краю.»

Нарушения сроков оплаты, установленных п. 4.1.2., п5.3.4. отсутствуют. Дата передачи помещения в собственность 02.07.2020, оплата контракта прошла согласно платежного поручения 23.07.2020.

1. В нарушение пп."к"п. 2 Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 N 1084 "О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну" в реестр контрактов включается информация об исполнении контракта (отдельного этапа исполнения контракта), в том числе информация о количестве поставленного товара, об объеме выполненной работы, оказанной услуги, о стоимости исполненных обязательств (об оплате контракта, отдельного этапа исполнения контракта). Заказчиком в течение 5 рабочих дней со дня полного исполнения сторонами контракта своих обязательств, не размещена информация об оплате по контрактам от 08.06.2020 № 37, от 13.11.2020 № 62.
2. В соответствии с ч.1 ст.12, п.1 ч.1 ст.64, ч.2 ст.33 Федеральный закон от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" муниципальные органы, при планировании и осуществлении закупок должны исходить из необходимости достижения заданных результатов обеспечения муниципальных нужд, документация о закупке должна содержать показатели, позволяющие определить соответствие закупаемых товара, работы, услуги установленным заказчиком требованиям. При этом указываются максимальные и (или) минимальные значения таких показателей, а также значения показателей, которые не могут изменяться.

В нарушение ч.2 ст.33 Федеральный закон от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" при описании требований к объекту закупки в общих требованиях к отделке и инженерно-техническому оборудованию квартиры, были установлены требования «Квартира должна находиться в доме не позднее 1991 года постройки (Указанное требование к году постройки определено в соответствии с условиями предоставления субсидии на реализацию мероприятия по приобретению жилых помещений рамках реализации региональной адресной программы Красноярского края «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Красноярском крае» на 2019 - 2025 годы» утвержденной постановлением Правительства Красноярского от 29.03.2019 № 144-п)». Данные требования противоречат постановлению Правительства Красноярского края от 29.03.2019 N 144-п "Об утверждении региональной адресной программы "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Красноярском крае" на 2019 - 2025 годы", а именно «Приобретение жилых помещений у лиц, не являющихся застройщиками, рекомендуется осуществлять в многоквартирных домах не позднее 1991 года постройки. В случае отсутствия на территории муниципального образования построенных не позднее 1991 года многоквартирных домов в объеме, необходимом для переселения граждан из аварийного жилищного фонда, признанного таковым до 1 января 2017 года, приобретение жилых помещений у лиц, не являющихся застройщиками, осуществляется в многоквартирных домах до 1991 года постройки.

В ходе выборочной проверки документации по электронным аукционам, неправомерно сокращенна трактовка постановления Правительства Красноярского от 29.03.2019 N 144-п "Об утверждении региональной адресной программы "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Красноярском крае" на 2019 - 2025 годы", что ограничивает за собой количество потенциальных участников закупки, а именно по электронным аукционам:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Электронный аукцион | Год постройки дома, требование в описании  | **Общие требования к отделке и инженерно-техническому оборудованию квартиры** |
| [№ 0819600006620000091](https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/ea44/view/documents.html?regNumber=0819600006620000091) | **Не позднее 1991 года постройки** | Квартира должна находиться в доме **не позднее 1991 года постройки (**Указанное требование к году постройки определено в соответствии с условиями предоставления субсидии на реализацию мероприятия по приобретению жилых помещений рамках реализации региональной адресной программы Красноярского края «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Красноярском крае» на 2019 - 2025 годы» утвержденной постановлением Правительства Красноярского от 29.03.2019 № 144-п) |
| [№ 0819600006620000112](https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/ea44/view/documents.html?regNumber=0819600006620000112) | **Не позднее 1991 года постройки** | Квартира должна находиться в доме **не позднее 1991 года постройки (**Указанное требование к году постройки определено в соответствии с условиями предоставления субсидии на реализацию мероприятия по приобретению жилых помещений рамках реализации региональной адресной программы Красноярского края «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Красноярском крае» на 2019 - 2025 годы» утвержденной постановлением Правительства Красноярского от 29.03.2019 № 144-п) |
| [№ 0819600006620000223](https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/ea44/view/documents.html?regNumber=0819600006620000223) | **Не позднее 2015 года постройки** | Квартира должна находиться в доме **не позднее 2015 года постройки (**Указанное требование к году постройки определено в соответствии с условиями предоставления субсидии на реализацию мероприятия по приобретению жилых помещений рамках реализации региональной адресной программы Красноярского края «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Красноярском крае» на 2019 - 2025 годы» утвержденной постановлением Правительства Красноярского от 29.03.2019 № 144-п) |
| [№ 0819600006620000228](https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/ea44/view/documents.html?regNumber=0819600006620000228) | **Не позднее 1980 года постройки** | Квартира не является непригодной для проживания, не находится в доме со значительной степенью износа, признанном аварийным и подлежащим сносу**. Процент физического износа жилых домов, в которых приобретаются жилые помещения, не должен превышать 40%, что соответствует домам не ранее 1980 года постройки (**Указанное требование к году постройки определено в соответствии со «Средними нормативными сроками службы основных фондов учреждений и организаций, состоящих на государственном бюджете» Утверждены ЦСУ СССР, Министерством финансов СССР Госпланом СССР Госстроем СССР 28.02.1972 №9.17.ИВ) |

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| Контролер-ревизор финансового управления администрации г.Боготол |  |  |  | И.С. Войтеховская |
| (должность) |  | подпись |  | Ф.И.О. |
|  |  |  |  |  |

Копию акта контрольного мероприятия получил: «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2021г.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| (должность) |  | подпись |  | Ф.И.О. |