ИНФОРМАЦИЯ

о результатах контрольного мероприятия

«Проверка исполнения бюджетных полномочий, организации исполнения областного бюджета, использования средств областного бюджета министерством топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области»

1. Основание для проведения контрольного мероприятия:

статьи 157, 265-268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», областной закон от 30.05.2011 № 288-22-ОЗ «О контрольно-счетной палате Архангельской области», План экспертно-аналитической и контрольной деятельности контрольно-счетной палаты на 2017 год, распоряжение председателя контрольно-счетной палаты от 20.04.2018 года № 15-р.

2. Перечень объектов контрольного мероприятия:

 министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (далее – министерство ТЭК и ЖКХ АО, министерство).

 3.Проверяемый период деятельности: 2017 год.

4.Срок проведения контрольного мероприятия: с 23.04.2018 по 28.05.2018.

5. Нарушения и недостатки, выявленные контрольным мероприятием:

5.1. В соглашениях, заключенных министерством ТЭК и ЖКХ АО с МО «Мирный» № 1/2017-газ от 21.12.2017 и с МО «Котлас» № 2/2017-газ от 21.12.2017, министерством не определены (не согласованы) плановые объемные показатели (целевые показатели), в том числе утвержденные для подпрограммы № 2 "Газификация Архангельской области" государственной программы Архангельской области «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014-2020 годы) (далее - ГП АО «Развитие энергетики и ЖКХ») на 2017 год.

Министерство ТЭК и ЖКХ АО при заключении соглашений о предоставлении субсидий с муниципальными образованиями Архангельской области на реализацию мероприятий Подпрограммы № 2 «Газификация Архангельской области» ГП АО «Развитие энергетики и ЖКХ» нарушена статья 31.1. БК РФ, согласно которой определение объема, форм и порядка предоставления межбюджетных трансфертов осуществляется в соответствии с едиными принципами и требованиями.

5.2. В нарушение п.4.3 Договора об участии Архангельской области в собственности субъекта бюджетных инвестиций АО «Центр расчетов» от 15.12.2017, заключенного министерством имущественных отношений АО, министерством ТЭК и ЖКХ АО и акционерным обществом «Центр расчетов» в целях приобретения недвижимого имущества, Общество не представило отчет о ходе мероприятий по приобретению нежилого помещения в установленный срок - до 05.01.2018.

5.3. В нарушение п.п.5) п.8 Порядка предоставления и расходования субсидии бюджету МО «Город Архангельск» на осуществление взноса в уставный капитал АО «Центр расчетов» Соглашение № 203-РЦ-0 о предоставлении субсидии из бюджета Архангельской области бюджету МО «Город Архангельск» на осуществление взноса в уставный капитал АО «Центр расчетов» от 15.12.2017, заключенное министерством ТЭК и ЖКХ АО и МО «Город Архангельск», не содержит требование о представлении муниципальным образованием:

 а) копии платежных документов на перечисление денежных средств в уставный капитал АО "Центр расчетов";

 б) копии документов, подтверждающих дополнительную эмиссию акций акционерного общества "Центр расчетов".

5.4. В нарушение п.3.1, п.3.2. Соглашения № 1-2017, заключенного между министерством ТЭК и ЖКХ АО и региональной общественной организацией «Народная инспекция Архангельской области» о порядке и условиях предоставления субсидии некоммерческой организации от 09.01.2017, установлено превышение расходов по текущей деятельности РОО «Народная инспекция» в сумме 68 688,97 руб. над утвержденными бюджетными ассигнованиями за 2017 год (при плановых значениях бюджетных ассигнований в размере 1 854 000,0 руб., исполнение сметы по расходам на сумму 1 922 688,97 руб.).

По состоянию на конец отчетного периода на 01.01.2017 и на 01.01.2018 на счетах РОО «Народная инспекция» остатки средств субсидии в существенном объеме 308 051,62 руб. (или 16,7% годовой потребности) и 239 362,65 руб. (или 13,0% годовой потребности) соответственно. Указанные факты свидетельствуют о завышенной потребности в средствах субсидии и недостаточно эффективном планировании.

5.5. В нарушение п.13 Порядка определения объема и предоставления субсидии из областного бюджета на обеспечение деятельности РОО «Народная инспекция Архангельской области», утвержденного постановлением Правительства АО от 15.10.2013 № 487-пп в составе ГП АО «Развитие энергетики и ЖКХ АО», министерством в 2017 году не проведена обязательная проверка соблюдения РОО «Народная инспекция АО» субсидий условий, целей и порядка предоставления субсидий.

5.6. Заключение НО «Фонд капитального ремонта» договора о проведении аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год (утвержденного Наблюдательным советом НО «Фонд капитального ремонта») и оплата услуг аудиторской организации за проведение аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (ООО «Аудиторско-консалтингового бюро АЗИМУТ») в размере 180 000,0 руб. (или на 30 000,0 руб. больше) произведено в нарушение утвержденной сметы расходов от 24.08.2016.

5.7. В течение 2017 года в подпрограмме № 4 «Формирование современной городской среды на территории Архангельской области» ГП АО «Развитие энергетики и ЖКХ» количество запланированных комплексных мероприятий по благоустройству дворовых и общественных территорий снизилось на 63 ед. или на 21,4%, количество запланированных мероприятий по благоустройству городских парков и иных общественных территорий снизилось на 1ед. и 3 ед. соответственно или на 8,3% и 5,6% соответственно.

5.8. В рамках реализации мероприятия «4.1. Мероприятие по благоустройству парков» подпрограммы № 4 «Формирование современной городской среды на территории Архангельской области" ГП АО «Развитие энергетики и ЖКХ» министерством ТЭК и ЖКХ АО с муниципальными образованиями заключено 12 соглашений о предоставлении субсидии на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков) с общим объемом финансирования на сумму 9 609,608 тыс. руб., в том числе: за счет средств федерального бюджета в сумме 8 102,794 тыс. руб., за счет средств областного бюджета в сумме 1 429,9 тыс.руб., за счет средств местного бюджета в сумме 76,914 тыс. руб. (или 5,38% от средств областного бюджета). Отчеты о реализации мероприятия в адрес министерства направили 11 муниципальных образований, МО «Онежский муниципальный район» отчет не предоставлен.

5.9. В рамках реализации мероприятий «4.2. Мероприятия по благоустройству общественных территорий» и «4.4. Мероприятия по благоустройству дворовых территорий» подпрограммы № 4 «Формирование современной городской среды на территории Архангельской области" ГП АО «Развитие энергетики и ЖКХ» министерством ТЭК и ЖКХ АО с муниципальными образованиями заключено 25 соглашений о предоставлении субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды (на реализацию мероприятий по благоустройству территорий муниципальных образований) с общим объемом финансирования на сумму 276 116,4 тыс. руб., в том числе:

- дворовые территории в сумме 186 077,6 тыс. руб.,

- общественные территории в сумме 92 038,8 тыс. руб.,

из них: за счет средств федерального бюджета в сумме 234 698,9 тыс. руб., за счет средств областного бюджета в сумме 41 417,5 тыс.руб., за счет средств местного бюджета в сумме 2 071,4 тыс. руб. (или 5,0% от средств областного бюджета). Условия софинансирования муниципальными образованиями соблюдены.

Отчеты о реализации мероприятий и нормативные документы за 2017 год размещены министерством ТЭК и ЖКХ АО и муниципальными образованиями в системе ГИС ЖКХ.

5.10. Целевой показатель «8. Ввод в действие распределительных газовых сетей в сельской местности» мероприятия «2.5.Развитие газификации в сельской местности» ГП АО «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 - 2020 годы)» в 2017 году выполнен на 94,4% или отклонение от отчета на 5,6%. В 2017 году в поселке Аргуновский Вельского района введено в действие распределительных газовых сетей 3 586 м (плановый целевой показатель 3,8 км). Согласно предоставленному отчету, МО «Вельский муниципальный район» из двух заявленных к реализации в 2017 году мероприятий «Газопровод высокого, среднего и низкого давления в МО «Аргуновское» 1 и 2 очереди с объемами выполненных работ 18 146,6 тыс. руб. и 12 387,9 тыс. руб. соответственно, не профинансировано на 100% «Газопровод высокого, среднего и низкого давления в МО «Аргуновское» 2 очередь (за счет средств областного бюджета 11 768 500,0 руб. и местного бюджета 619 395,0 руб.).

5.11. В Региональную программу капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Архангельской области, в 2017 году вносились изменения 7 раз, в том числе 2 раза в части сроков проведения капитального ремонта и количества МКД - постановлением Правительства АО от 28.07.2017 года №286-пп количество МКД уменьшено до 14 273, постановлением Правительства АО от 12.12.2017 года № 559-пп количество МКД уменьшено до 14 258.

Изменения в краткосрочный план реализации региональной программы на 2017 год в течение 2017 года вносились 5 раз в части изменения сроков проведения капитального ремонта МКД по различным причинам для актуализации региональной программы.

В соответствии с краткосрочным планом реализации региональной программы (в редакции от 12.12.2017 года №150-п) на 2017 год запланированы работы стоимостью 1 448,7 млн.руб., что больше на 492,4 млн.руб. чем использованные средства согласно отчетности специализированной некоммерческой организации, осуществляющей деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в МКД Архангельской области за 2017 год, представленной на сайте fond29.ru.

В 2017 году в областной бюджет региональным оператором по итогам реализации мероприятий по капитальному ремонту МКД в 2015 – 2016 годах были возвращены сэкономленные средства ГК Фонда содействия реформированию ЖКХ по заявке Архангельской области 2015 года в сумме 542 828,93 руб. и областного бюджета в сумме 12 709 111,89 руб.

 5.12. Согласно информации об остатках средств областного бюджета с расшифровкой целевых остатков на 01.01.2018 года отчета об исполнении бюджета за 2017 год, остаток средств на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда Архангельской области, поступивших от ГК Фонд содействия реформированию ЖКХ, – 304 938,4 тыс.руб., что не соответствует на 105 327,12 тыс. руб. данным отчета, направленного в ГК Фонд содействия реформированию ЖКХ по остаткам денежных средств.

По данным отчета, направленного в ГК Фонд содействия реформированию ЖКХ в рамках реализации мероприятий четвертого завершающего этапа Адресной программы Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2013 – 2017 годы по состоянию на 01.01.2018 года расселено 6 741 человек из 1456-ти аварийных помещений площадью 61 083,91 кв.м. Остаются не расселены 1 093 человека из 509-ти аварийного помещения площадью 18 659,07 кв.м по непредвиденным обстоятельствам.

Достижение значений целевых показателей четвертого этапа Адресной программы Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2013 – 2017 годы произошло за счет внесения изменений 13.02.2018 (после завершения финансового года, а также после установленного срока завершения мероприятий) постановлением Правительства АО №79-пп: количество расселяемых помещений и расселяемая площадь.

Действия министерства ТЭК и ЖКХ АО о внесении изменений в Адресную программу Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2013 – 2017 годы в части финансирования после завершения финансового года противоречат положениям пункту 1 статьи 5, статьи 12, части 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

По итогам проведенных проверок КСП АО в 2017-2018 годах в муниципальных образованиях области: МО «Плесецкий муниципальный район», МО «Город Архангельск», МО «Коношский муниципальный район», МО «Онежский муниципальный район» (период проведения проверок с 01.09.2017 по 31.03.2018) установлено, что мероприятия по переселению граждан не завершены.

В рамках контрольных действий КСП АО по вопросу проверки исполнения Адресной программы Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2013 – 2017 годы выявлены следующие факты:

1. МО «Город Архангельск».

Между министерством ТЭК и ЖКХ АО и Администрацией МО «Город Архангельск» заключено дополнительное соглашение от 23 декабря 2015 года № 4 к Договору № 19ФП-13 от 29.07.2013 о долевом финансировании региональных (муниципальных) адресных программ по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе региональных (муниципальных) адресных программ по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства от 23.12.2015, которым предусмотрено осуществление выплат гражданам, с которыми на дату выплату субсидии заключен договор социального найма на жилое помещение, расположенное в аварийном доме, расселение которого осуществляется в рамках реализации программы, и имеется вступившее в силу судебное решение об обязании муниципального образования «Город Архангельск» предоставить взамен занимаемого жилого помещения другое жилое помещение по договору социального найма, а также исключительно после вступления в силу мирового соглашения об изменении судебного решения (пункт 2.3.10.).

18.03.2016 вынесено постановление Администрации МО «Город Архангельск» № 296 "О порядке осуществления в 2016 году выплат гражданам в целях исполнения судебных актов о предоставлении жилых помещений в рамках реализации муниципальной программы «Переселение граждан из непригодного для проживания (аварийного) жилищного фонда в муниципальном образовании «Город Архангельск»:

часть 2 пункт а) размер выплачиваемых гражданину денежных средств определяется исходя из общей площади жилого помещения, подлежащей предоставлению гражданину в соответствии с судебным актом, и стоимости 1 кв.м общей площади жилья в размере 36 430,00 руб.;

в части 6. Финансовое обеспечение расходов по осуществлению выплат гражданам денежных средств в целях исполнения судебных актов осуществляется за счет и в пределах субсидии из областного бюджета на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в рамках муниципальной программы.

Министерство ТЭК и ЖКХ АО заключило соглашение с МО «Город Архангельск», которое нарушает положения статьи 32, п. 1 ст. 60 Жилищного кодекса Российской Федерации, п. 3 ст. 2 Федерального закона от 21 июля 2007 года № 185-ФЗ "О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства".

2. МО «Коношское».

Проверкой реализации Адресной программы Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2013 – 2017 годы в МО «Коношское» установлено: администрацией МО «Коношское» в адрес министерства строительства и архитектуры АО направлен поквартирный перечень аварийных МКД, включенных в четвертый этап, в котором указано 428 аварийных жилых помещений для целей переселения.

Распоряжениями Правительства Архангельской области в период с 14.08.2017 по 06.10.2017 безвозмездно осуществлена передача имущества 426 квартир (жилых помещений, находящегося в государственной собственности Архангельской области и закрепленного на праве оперативного управления за ГКУ АО «ГКС») в собственность МО «Коношское» Коношского района. В ходе проверки МО «Коношское» Коношского района представлены документы, подтверждающие расселение, только из 387 аварийных жилых помещений. Установлено, что администрацией МО «Коношское» завышена потребность в переселении граждан на 39 квартир площадью 1 647,20 кв.м на сумму 53 714 913,03 руб.

Министерством ТЭК и ЖКХ АО как главным заказчиком Адресной программы Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2013 – 2017 годы по состоянию на 07.05.2018 не предприняты действия по возврату/возмещению в областной бюджет денежных средств в размере 53 714 913,03 руб.

5.13. В соответствии с Порядком осуществления финансового контроля исполнительными органами государственной власти Архангельской области", утвержденным постановлением Правительства Архангельской области от 18 февраля 2014 г. № 58-пп, распоряжением министерства от 12.12.2016 № 595-р (с изменениями) утвержден план осуществления финансового контроля министерства ТЭК и ЖКХ АО на 2017 год. Отчет об осуществлении финансового контроля министерством ТЭК и ЖКХ АО за 2017 год размещен на сайте министерства, согласно которому:

- количество объектов финансового контроля, в отношении которых финансовый контроль осуществлен в плановом порядке – 136 шт.,

- количество объектов финансового контроля, в отношении которых финансовый контроль осуществлен во внеплановом порядке – 26 шт.,

- объем бюджетных средств, распоряжение которыми проконтролировано в ходе осуществления финансового контроля – 2 779 007,05 тыс. руб.

В 2017 году министерством ТЭК и ЖКХ АО финансовый контроль в части подведомственных учреждений проведен с объемом проверенных средств в сумме 285 735,31 тыс. руб. - ревизия финансово-хозяйственной деятельности ГКУ Архангельской области «Региональный центр по энергосбережению» за 2015-2016 годы и проверка некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Архангельской области» за 2015-2016 годы. Выявлены нарушения по ведению бухгалтерского учета, фактов нецелевого и неэффективного использования средств не выявлено.

В течение 2017 года КСП АО в адрес министерства ТЭК и ЖКХ внесены представления:

- от 10.07.2017 года № 01-02/577 по результатам проведения контрольного мероприятия «Проверка исполнения бюджетных полномочий, организации исполнения областного бюджета, использования средств областного бюджета главным распорядителем средств областного бюджета министерством ТЭК и ЖКХ Архангельской области». Срок уведомления КСП АО о результатах рассмотрения представления до 15.08.2017;

- от 25.09.2017 года № 01-02/716 по результатам проведения контрольного мероприятия «Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности, финансовой дисциплины, обоснованности предоставления средств областного бюджета на возмещение недополученных доходов АО «Архангельская областная энергетическая компания» за 2013-2016 годы». Срок уведомления КСП АО о результатах рассмотрения представления до 01.12.2017.

Письмом от 15.08.2017 № 203/09-08/6825 министерство уведомило КСП АО о рассмотрении представления от 10.07.2017 № 01-02/577. В отношении выявленных нарушений и недостатков при предоставлении субсидий указано - замечания КСП АО будут учтены при последующем предоставлении субсидий. В отношении принимаемых министерством мер по контролю за целевым и эффективным расходованием бюджетных средств направляемых на реализацию мероприятий адресной программы Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2013-2017 годы» приведены сведения о проводимых министерством проверках ежемесячных отчетов и мониторинге реализации мероприятий Программы. Министерством учтены замечания в части исполнения судебных актов (своевременность направления исполнительных листов в службу судебных приставов).

О рассмотрении представления от 25.09.2017 №01-02/716 министерство уведомило КСП АО письмом от 16.11.2017 № 201/01-13/10005, в котором перечислены меры направленные на повышение эффективности контроля за исполнением инвестиционных программ субъектов электроэнергетики, а также организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения.

6. Меры, принятые по результатам контрольного мероприятия:

в адрес министра ТЭК и ЖКХ АО направлено представление от 04.06.2018 № 01-02/579 с предложением: принять меры по устранению выявленных нарушений и недостатков, а также привлечению к ответственности лиц;

в адрес министра строительства и архитектуры, как главного распорядителя средств финансовой поддержки и исполнителю мероприятий четвертого этапа переселения граждан на территории МО «Коношское» Коношского района направлено представление от 04.06.2018 № 01-02/580, с требованием возврата/возмещения МО «Коношское» в областной бюджет денежных средств в размере 53 714 913,03 руб.