

СЧЕТНАЯ ПАЛАТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

«28» июня 2012 г.

№ ОМ- 94/13-02

ОТЧЕТ

О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ «Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных в виде субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации в 2011 году на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов административных центров субъектов Российской Федерации»

(утвержден Коллегией Счетной палаты Российской Федерации
(протокол от 22 июня 2012 г. № 28К (861))

1. Основание для проведения контрольного мероприятия:
пункт 2.5.6.5 Плана работы Счетной палаты Российской Федерации на 2012 год.

2. Предмет контрольного мероприятия:

процесс расходования средств, выделенных в виде субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации в 2011 году на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов административных центров субъектов Российской Федерации (далее – субсидии на ремонт дворовых территорий) и деятельность объектов контрольного мероприятия по использованию государственных средств.

3. Объекты контрольного мероприятия:

Департамент жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства г. Москвы (далее – Департамент ЖКХ и благоустройства);

префектуры Северного, Восточного и Центрального административных округов г. Москвы;

администрация муниципального образования городской округ город Омск Омской области и её структурные подразделения (выборочно).

4. Срок проведения контрольного мероприятия: апрель – июнь 2012 года.

5. Цели контрольного мероприятия:

Цель 1. Соблюдение требований нормативных правовых актов, регулирующих вопросы предоставления и использования средств субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации в 2011 году на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым

территориям многоквартирных домов в городах Омске и Москве.

Цель 2. Проверка целевого и эффективного использования в 2011 году средств субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов в городах Омске и Москве.

6. Проверяемый период деятельности: 2011 год.

7. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.

7.1. Цель 1. Соблюдение требований нормативных правовых актов, регулирующих вопросы предоставления и использования средств субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации в 2011 году на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов в городах Омске и Москве.

В соответствии с Федеральным законом от 13 декабря 2010 г. № 357-ФЗ «О федеральном бюджете на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов» (таблица 37 приложения 30 к указанному Федеральному закону) выделена субсидия на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов (далее – субсидия на капитальный ремонт дворовых территорий) городу Москве в сумме 1 333 340,0 тыс. рублей и городу Омску в сумме 584 012,0 тыс. рублей.

Соглашениями, заключенными между Минрегионом России и Правительством города Москвы, Правительством Омской области, определены объемы предоставления в 2011 году из федерального бюджета субсидий на капитальный ремонт дворовых территорий, обязанности указанных субъектов Российской Федерации, а также условия использования субсидии.

Требования нормативных правовых актов, регулирующих вопросы предоставления и использования средств субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации в 2011 году на капитальный ремонт дворовых территорий многоквартирных домов Правительством Москвы, Правительством Омской области и администрацией города Омска в основном соблюдались.

7.1.1. Соглашением от 14 марта 2011 г. № 84 о предоставлении в 2011 году субсидий из федерального бюджета бюджету Москвы, заключенным между Минрегионом России и Правительством Москвы (далее – Соглашение от 14 марта 2011 г. № 84), предусмотрен общий объем финансирования ремонта дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним в городе Москве в общей сумме 1 904 771,4 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – в сумме 1 333 340,0 тыс. рублей (70 %) и софинансирования за счет средств бюджета субъекта Российской Федерации – в сумме 571 431,4 тыс. рублей (30 % общего объема финансирования).

В нарушение подпункта д) пункта 6 постановления Правительства Российской Федерации от 3 марта 2011 г. № 139 «Об утверждении правил

предоставления в 2011 году субсидий из федерального бюджета бюджету города Москвы на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов административных центров Российской Федерации и административных центров муниципальных районов Московской и Ленинградской областей» (далее – постановление Правительства Российской Федерации от 3 марта 2011 г. № 139) и подпункта в) пункта 3.1.1 Соглашения от 14 марта 2011 г. № 84 при внесении изменений в закон о бюджете города Москвы на 2011 год в ведомственную структуру расходов бюджета города Москвы на 2011 год по 10 префектурам административных округов Москвы, являющихся главными распорядителями средств субсидии из федерального бюджета, средства долевого финансирования в сумме 571 431,4 тыс. рублей в законе о бюджете Москвы отражены не были.

Анализ выполнения Соглашения от 14 марта 2011 г. № 84 показал, что по городу Москве и проверяемым префектурам соотношение софинансирования, предусмотренное соглашением в целом соблюдено. Вместе с тем не выполнено условие софинансирования за счет средств бюджета г. Москвы Головинским и Дмитровским районами САО г. Москвы в сумме 9,4 тыс. рублей, а также районом Северное Измайлово ВАО г. Москвы – в сумме 486,1 тыс. рублей и районом Преображенское ВАО г. Москвы – в сумме 1 161,8 тыс. рублей. В то же время по районам Ивановское, Измайлово и Новогиреево софинансирование за счет средств бюджета Москвы превысило 30 % норматив на 423,6 тыс. рублей, 603,5 тыс. рублей и 3,3 тыс. рублей соответственно.

Разработка и утверждение региональной программы по капитальному ремонту и ремонту дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям многоквартирных домов высшим исполнительным органом Москвы не осуществлялась, что не соответствует пункту 3 Правил, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 3 марта 2011 г. № 139 и подпункту «а» пункта 3.1.1 Соглашения от 14 марта 2011 г. № 84.

Поручением Мэра Москвы от 25 марта 2011 г. № 4-19-3894/1-3 до префектур административных округов города Москвы доведены планы ремонта 2 721 дворовой территории и объемы их финансирования, в том числе:

префектуре Северного административного округа г. Москвы (далее – САО г. Москвы) определено отремонтировать 390 дворовых территорий на сумму 322 023,1 тыс. рублей, из них средства федерального бюджета – 225 416,2 тыс. рублей;

префектуре Восточного административного округа г. Москвы (далее – ВАО г. Москвы) – 397 дворовых территорий на сумму 267 265,9 тыс. рублей, из них средства федерального бюджета – 187 086,1 тыс. рублей;

префектуре Центрального административного округа г. Москвы (далее – ЦАО г. Москвы) – 254 дворовых территорий на сумму 153 608,9 тыс. рублей, из них средства федерального бюджета – 107 526,2 тыс. рублей.

С учетом указанного выше поручения Мэра Москвы от 25 марта 2011 г. № 4-19-3894/1-3 префектурами г. Москвы были утверждены программы по капитальному ремонту и ремонту дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям многоквартирных домов по административным округам г. Москвы.

Принятые программы по своей форме и содержанию не отвечают требованиям к целевым программам, определенным Порядком разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ города Москвы, утвержденным постановлением Правительства Москвы от 4 марта 2011 г. № 56-ПП, и фактически представляют собой табличный свод, состоящий из видов предстоящих к проведению работ в разрезе районов и дворовых территорий с указанием объемов финансирования из федерального бюджета и софинансирования из бюджета Москвы.

7.1.2. В соответствии с Соглашением от 23 марта 2011 г. № 61 о предоставлении в 2011 году субсидий из федерального бюджета бюджету Омской области, заключенному между Минрегионом России и Правительством Омской области (далее – Соглашение от 23 марта 2011 г. № 61), общий объем финансирования ремонта дворовых территорий многоквартирных домов (далее – МКД) и проездов к ним в городе Омске составил 614 749,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 584 012,0 тыс. рублей (95 %) и софинансирования из бюджета города Омска – 30 737,5 тыс. рублей (5 %).

Согласно документам, приложенным к заявке (копии локальных сметных расчетов по видам выполняемых работ и сводка затрат на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий МКД, проездов к дворовым территориям МКД города Омска в 2011 году), общая стоимость работ составляет в сумме 614 749,5 тыс. рублей, в том числе стоимость работ по проездам к домам – в сумме 368 849,7 тыс. рублей и по дворовым территориям – в сумме 245 899,8 тыс. рублей.

Порядок, условия, и критерии отбора многоквартирных домов для включения в ведомственную целевую программу по капитальному ремонту дворовых территорий МКД города Омска на основании документов, представленных ТСЖ или управляющими компаниями, утверждены постановлением администрации города Омска от 16 мая 2011 г. № 450-п.

В соответствии с условиями Соглашения от 23 марта 2011 г. № 61, администрацией города Омска приняты две муниципальные программы с общим объемом финансирования в сумме 614 777,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – в сумме 584 012,0 тыс. рублей и бюджета города Омска – в сумме 30 765,5 тыс. рублей:

ведомственная целевая программа «Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов города Омска» на 2011 год, утвержденная постановлением администрации города Омска от 21 июня 2011 г. № 600-п (ответственный исполнитель – департамент городского хозяйства);

ведомственная целевая программа «Капитальный ремонт и ремонт проездов к дворовым территориям многоквартирных домов города Омска» на 2011 год, утвержденная постановлением администрации города Омска от 24 мая 2011 г. № 506-п (ответственный исполнитель – департамент дорожной деятельности и благоустройства).

В указанные выше программы при их формировании не были включены такие существенные целевые показатели (индикаторы) как общая площадь дворовых территорий и протяженность проездов к МКД, подлежащих ремонту; стоимость ремонта дворовой территории и проезда к МКД; средняя стоимость ремонта одного квадратного метра, что не способствовало в целом осуществлению контроля за ходом выполнения отдельных мероприятий программ и проведению последующей оценки эффективности их реализации.

В Программу по ремонту дворовых территорий МКД не был включен такой критерий конкурсного отбора получателей субсидий - товариществ собственников жилья и/или управляющих компаний, как наличие у последних согласно статье 36 Земельного кодекса Российской Федерации паспортов кадастрового учета земельных участков, прилегающих к МКД, либо схем расположения земельных участков на кадастровом плане или кадастровой карте соответствующей территории.

В нарушение пункта 11 Положения о разработке, утверждении и реализации ведомственных целевых программ, утвержденного постановлением мэра города Омска от 30 июня 2008 г. № 484-п, в программе «Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов города Омска» отсутствуют обоснование и расчет потребности в бюджетных ассигнованиях на реализацию данной программы.

Показатель результативности в части количества дворовых территорий, подлежащих ремонту, указанный в принятой городом Омском Программе по дворовым территориям МКД (981 единица) более чем в 8 раз превышает аналогичный показатель, приведенный в Соглашении от 23 марта 2011 г. № 61 (125 единиц), что свидетельствует о некачественной подготовке администрацией г. Омска соответствующих документов при формировании заявки на выделение субсидий на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним.

7.2. Цель 2. Проверка целевого и эффективного использования в 2011 году средств субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов в городах Омске и Москве

7.2.1. По городу Москве

Согласно условиям Соглашения от 14 марта 2011 г. № 84 получателем из федерального бюджета субсидии на капитальный ремонт дворовых территорий в

городе Москве являлся Департамент ЖКХ и благоустройства, выполнявший функции администратора доходов. В то же время в приложении 2 «Перечень главных администраторов доходов бюджета города Москвы – органов государственной власти города Москвы» к Закону города Москвы от 8 декабря 2010 г. № 53 «О бюджете города Москвы на 2011 год» указанная субсидия в сумме 1 333 340,0 тыс. рублей за главным администратором доходов «Департамент жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства» (код 778) закреплена не была, что противоречит пункту 2 статьи 20 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В связи с тем, что Департамент ЖКХ и благоустройства не являлся главным распорядителем средств субсидии, отчетность в части произведенных кассовых расходов, представленная в Минрегион России, была составлена на основании отчетов префектур города Москвы, а не на основании финансовых документов, учитывающих движение средств на счетах, что противоречит приказу Минфина России от 28 декабря 2010 г. № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

Кассовые расходы по данным отчетности, представленной в Минрегион России, составили 1 904 307,4 тыс. рублей, в том числе 1 332 876,0 тыс. рублей – средства федерального бюджета и 571 431,4 тыс. рублей – средства бюджета Москвы.

Сводная информация о произведенных расходах на основе отчетов префектур административных округов города Москвы представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено	Профинансировано	Кассовый расход	Остаток на 15 января 2012 года	Заключено контрактов
В целом по городу Москве					
Всего	1 904 771,4	1 904 771,43	1 904 307,4	464,0	407
федеральный бюджет	1 333 340,0	1 333 340,00	1 332 876,0	464,0	
бюджет города	571 431,43	571 431,43	571 431,4	0,0	
из них:					
по ЦАО города Москвы					
Всего	153 608,9	153 382,0	153 382,0	226,9	15
федеральный бюджет	107 526,2	107 299,3	107 299,3	226,9	
бюджет Москвы	46 082,7	46 082,7	46 082,7	0,0	
по САО города Москвы					
Всего	322 023,1	322 023,1	322 023,0	0,1	14
федеральный бюджет	225 416,2	225 416,2	225 416,1	0,1	
бюджет Москвы	96 606,9	96 606,9	96 606,9	0,0	
по ВАО города Москвы					
Всего	267 265,9	267 265,9	267 238,7	27,2	168

Источник финансирования	Предусмотрено	Профинансировано	Кассовый расход	Остаток на 15 января 2012 года	Заключено контрактов
федеральный бюджет	187 086,1	187 086,1	187 058,9	27,2	
бюджет Москвы	80 179,8	80 179,8	80 179,8	0,0	

Остаток средств федерального бюджета по состоянию на 1 января 2012 года составил 464,0 тыс. рублей и был возвращен Департаментом ЖКХ и благоустройства в Минрегион России.

Согласно ведомственной структуре к Закону города Москвы «О бюджете города Москвы на 2011 год» главными распорядителями средств субсидии из федерального бюджета, выделенных бюджету города Москвы на капитальный ремонт дворовых территорий, утверждены префектуры административных округов города Москвы.

По Восточному административному округу города Москвы распоряжением префектуры ВАО г. Москвы от 27 мая 2011 г. № 283-В-РП «О предоставлении субсидий из федерального бюджета в 2011 году» указанные средства федерального бюджета были распределены между 16-ю районами ВАО на общую сумму 187 086,1 тыс. рублей. В процессе исполнения программы в течение 2011 года дважды производилось перераспределение средств между районами, причем последние изменения были внесены 21 декабря 2012 года. Основной объем перераспределяемых средств в сумме 4 091,4 тыс. рублей был добавлен району «Преображенское» в ноябре 2012 года.

По программе ремонта и благоустройства дворовых территорий по ВАО г. Москвы в 2011 году выполнены следующие работы:

ремонт асфальтового покрытия – 106 813,4 кв. метров, или 119,1 % показателя, установленного программой;

замена бортового камня – 18 572,3 пог. метра, или 156,6 %;

ремонт газона – 344 349,9 кв. метров, или 197,8 %;

замена отдельных частей ограждений – 19 292,1 пог. метров, или 87,9 %;

замена контейнерных площадок – 174 шт., или 101,8 %;

ремонт детских площадок – 359 штук, или 114,3 %;

ремонт площадок для собак – 3 штуки, или 150 %;

прочие работы – на сумму 33 569,5 тыс. рублей, или 111,9 %.

Плановый показатель результативности программы утвержден в количестве 399 дворовых территорий, фактически работы по ремонту и благоустройству в 2011 году произведены в 603 дворах ВАО г. Москвы, то есть дополнительно работы проведены в 204 дворах.

Сравнительный анализ стоимости единицы фактически выполненных видов работ по ремонту дворовых территорий показал, что по районам ВАО г. Москвы она отличается в разы, в том числе: стоимость ремонта 1 кв. метра асфальтового покрытия по округу различается в 3,7 раза (от 1,36 тыс. рублей (Косино-Ухтомский) до 0,37 тыс. рублей (Соколиная гора); замена бортового камня – в

2,7 раза (от 1,68 тыс. рублей (Косино-Ухтомский) до 0,62 тыс. рублей (Северное Измайлово); ремонт газона – в 6,5 раз (от 0,91 тыс. рублей (Метрогородок) до 0,14 тыс. рублей (Северное Измайлово); замена отдельных частей ограждений – в 6,3 раза (от 1,96 тыс. рублей (Перово) до 0,31 тыс. рублей (Косино-Ухтомский) и ремонт ограждений – в 28,1 раза (от 2,76 тыс. рублей (Восточное Измайлово) до 0,11 тыс. рублей (Соколиная гора).

Средняя стоимость 1 кв. метра ремонта асфальтового покрытия в Косино-Ухтомском районе составила 1,36 тыс. рублей, что в 2,1 раза превышает среднюю стоимость по ВАО г. Москвы (0,62 тыс. рублей).

Средняя стоимость за 1 погонный метр по замене бортового камня в Косино-Ухтомском районе составила 1,68 тыс. рублей, что в 1,76 раза превышает среднюю стоимость по ВАО г. Москвы (0,98 тыс. рублей).

Средняя стоимость ремонта 1 кв. метра газона по району Метрогородок составила 0,91 тыс. рублей, что в 3,1 раза превышает среднюю стоимость по ВАО г. Москвы (0,29 тыс. рублей).

Средняя стоимость замены отдельных частей ограждений за 1 погонный метр в районе Перово составила 1,96 тыс. рублей, что в 2,2 раза превышает среднюю стоимость по ВАО г. Москвы (0,87 тыс. рублей).

Средняя стоимость ремонта ограждений за 1 погонный метр в районе Восточное Измайлово составила 2,76 тыс. рублей, что в 5,1 раза превышает среднюю стоимость ВАО г. Москвы (0,54 тыс. рублей).

В ходе проверки предоставленной отчетности выявлено несоответствие по показателю кассовых расходов и суммарному показателю исполнения программ благоустройства по 16 районам ВАО г. Москвы в сумме 812,1 тыс. рублей.

За счет средств федерального бюджета, выделенных на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, в ВАО г. Москвы выполнены работы на общую сумму 60 114,3 тыс. рублей по ремонту 346 детских площадок, которые согласно пункту 6 (подпункт «о») Правил, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 3 марта 2011 г. № 139, и пункту 3.4.5 Соглашения от 14 марта 2011 г. № 84, заключенного между Минрегионом России и Правительством Москвы, рекомендовалось осуществлять за счет средств бюджета субъекта Российской Федерации.

В нарушение Правил, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 3 марта 2011 г. № 139, выполнены отдельные виды работ (ремонт спортивных площадок, установка малых архитектурных форм на детских и спортивных площадках и др.) на общую сумму 83 444,7 тыс. рублей, которые не входят в перечень работ, подлежащих исполнению за счет средств федерального бюджета.

В ходе исполнения программы ремонта и благоустройства дворовых территорий не были выполнены работы по замене 2 661,9 погонных метров отдельных частей ограждений на общую сумму 2 315,9 тыс. рублей (расчетно). В результате фактическое выполнение данного показателя составило 87,9 %.

По Центральному административному округу города Москвы в утвержденной программе по ремонту дворовых территорий не учтено условие, установленное подпунктом «о» пункта 6 постановления Правительства Российской Федерации от 3 марта 2011 г. № 139 и пунктом 3.4.5 Соглашения от 14 марта 2011 г. № 84, заключенного между Минрегионом России и Правительством Москвы, об обеспечении параллельно с проводимыми работами по программе реализации мероприятий по строительству и (или) ремонту детских и (или) спортивных площадок за счет средств вне рамок субсидии.

В результате за счет субсидии из федерального бюджета и софинансирования из бюджета города Москвы в программу включен ремонт 165 и обустройство 47 детских площадок на общую сумму 21 704,7 тыс. рублей. Фактическое исполнение данных расходов по 9 районам ЦАО составило 21 704,7 тыс. рублей, в том числе: по Тверскому району – в сумме 2 462,3 тыс. рублей; по Таганскому району – в сумме 1 603,9 тыс. рублей; по Пресненскому району – в сумме 1 153,6 тыс. рублей; по району Замоскворечье – в сумме 5 347,4 тыс. рублей; по району Хамовники – в сумме 4 208,4 тыс. рублей; по району Якиманка – в сумме 1 557,0 тыс. рублей; по району Арбат – в сумме 859,9 тыс. рублей; по Мещанскому району – в сумме 2 522,9 тыс. рублей; по Красносельскому району – в сумме 1 989,3 тыс. рублей.

Кассовые расходы на проведение ремонта дворовых территорий многоквартирных домов за 2011 год по ЦАО города Москвы составили в сумме 107 299,3 тыс. рублей, или на 226,9 тыс. рублей меньше выделенных префектуре ЦАО г. Москвы средств субсидии, в том числе:

по Таганскому району – неиспользованный остаток субсидии в сумме в сумме 1,4 тыс. рублей;

по району Хамовники – средства субсидии в сумме 225,5 тыс. рублей, удержанные с подрядчика в виде штрафа за ненадлежащее исполнение своих обязательств по государственному контракту.

Указанный остаток средств федерального бюджета Департаментом ЖКХ и благоустройства возвращен в Минрегион России.

В соответствии с пунктом 1.1 постановления Правительства Москвы от 18 января 2011 г. № 4-ПП реализация мероприятий по приведению в надлежащее состояние дворовых территорий осуществляется в соответствии с паспортами планировочного решения и благоустройства территории, титульными списками на проведение работ и документацией, оформленной в установленном порядке.

В соответствии с указанным выше пунктом префектурой ЦАО утверждались Титульные списки на выполняемые виды работ по ремонту дворовых территорий, финансируемых за счет средств субсидии из федерального бюджета.

Титульные списки на виды работ, выполняемых в рамках софинансирования субсидии в сумме 46 082,7 тыс. рублей, префектурой ЦАО не утверждались.

В нарушение пункта 1.1 постановления Правительства Москвы от 18 января

2011 г. № 4-ПП по району Хамовники титульный список на проведение работ по ремонту дворовых территорий за счет средств федерального бюджета в сумме 12 529,1 тыс. рублей отсутствует. Титульный список на выполнение работ за счет субсидии в сумме 6 699,8 тыс. рублей, согласованный главой Управы Красносельского района и директором ГУИС ЦАО, утвержден заместителем префекта префектуры ЦАО г. Москвы А.В.Виноградовым (без даты утверждения) без распределения по видам работ.

При проведении проверки с выездом на место установлено, что средства в общей сумме 30,4 тыс. рублей были израсходованы на оплату работ, не подпадающих под понятие «дворовая территория», определенное Правилами, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 3 марта 2011 г. № 139, что в соответствии со статьей 289 Бюджетного кодекса Российской Федерации является нецелевым использованием бюджетных средств, в том числе:

по асфальтированию 5,6 кв. метров отмостки многоквартирного дома, расположенного по адресу: Шмитовский проезд, дом 22 на сумму 10,8 тыс. рублей;

по ремонту металлических контейнеров на колесах в общей сумме 19,6 тыс. рублей (5,9 тыс. рублей - по Красносельскому тупику, д.5; 5,5 тыс. рублей - по В.Красносельской ул., д.34; 5,8 тыс. рублей - по ул. Краснопрудная, д. 1, 3/5 и 2,8 тыс. рублей - по М.Красносельской ул., д. 10/3 и д.12).

Не в полном объеме выполнены работы по укладке асфальтового покрытия. Так, по ул. Абельмановская, д. 7 и по Докучаеву пер., д. 13 и 17 не уложено 30,0 кв. метров асфальта на общую сумму 23,0 тыс. рублей.

Установлен факт некачественного проведения ремонта асфальтового покрытия в объеме 20 кв. метров по адресу ул. Краснопрудная, дом 30/34 на сумму 15,5 тыс. рублей, что свидетельствует о расходовании средств без достижения требуемого результата и не соответствует принципу эффективности и результативности использования бюджетных средств, установленному статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В локальной смете на капитальный ремонт дворовых территорий на сумму 5 527,3 тыс. рублей за счет средств субсидии по объектам Красносельского района имеются случаи применения коэффициента зимних удорожаний в размере 1,006 к материальным ресурсам бетонных бортовых камней. Так, в локальной смете на устройство дополнительных парковочных мест за счет средств субсидии в сумме 1 172,5 тыс. рублей по ул. Краснопрудная, дом 13 в пункте 2 к МР бетонных бортовых камней применен коэффициент зимних удорожаний 1,006, вследствие чего завышение расходов составило 0,6 тыс. рублей, что свидетельствует о ненадлежащем контроле за составлением сметы со стороны ГУИС Красносельского района.

По Северному административному округу города Москвы государственным учреждением города Москвы «Инженерная служба Северного административного

округа» (далее – ГУ «ИС САО») по результатам торгов в период с 11 по 29 апреля 2011 года были заключены 11 контрактов на общую сумму 333 271,2 тыс. рублей.

В период с 10 по 16 мая 2011 года во исполнение распоряжения префектуры САО г. Москвы от 3 мая 2011 г. № 1689 «О передаче функций государственного заказчика» была произведена смена государственного заказчика с ГУ «ИС САО» на ГУ ИС районов САО г. Москвы путем заключения дополнительных соглашений № 1 к указанным контрактам. Кроме того, с 25 июля по 29 июля 2011 года дополнительными соглашениями в 9 государственных контрактов были внесены изменения в части уточнения источников финансирования.

При размещении заказа на проведение работ по капитальному ремонту дворовых территорий в техническом задании к аукционной документации в качестве примерных образцов детских игровых комплексов и малых архитектурных форм предусмотрено в случае замены или обустройства детских площадок приобретать продукцию компании ООО «ВегаГрупп».

При этом в сметных расчетах и актах выполненных работ стоимость указанной продукции превышает стоимость, указанную на официальном сайте ООО «ВегаГрупп» по состоянию на 11 мая 2012 года, от 30 % до 550 %, что свидетельствуют о неточности расчета и завышении начальной (максимальной) стоимости работ при осуществлении конкурсных процедур.

В нарушение пункта 10 статьи 41.12 Федерального закона от 21 июля 2005 г. № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 94-ФЗ) ГУ «ИС САО» заключило 3 государственных контракта с подрядчиками на выполнение работ в Дмитровском районе, 1 контракт с подрядчиком на выполнение работ в Беговом районе и 4 контракта с подрядчиками на выполнение работ в Головинском районе на общую сумму 257 801,4 тыс. рублей на иных условиях, чем предусмотрено документацией об открытом аукционе в электронной форме и проектом государственного контракта в части изменения сроков выполнения работ, установленных графиками выполнения работ (приложения № 5 к контрактам в Дмитровском и Головинском районах) в разрезе адресного перечня, а так же без указания на примерные образцы детских игровых комплексов и малых архитектурных форм в случае замены или обустройства детских площадок в приложении № 1-ТЗ к техническому заданию (Дмитровский и Беговой районы).

В техническом задании и условиях контракта предусмотрен двухлетний гарантийный срок на посадку однолетних растений при устройстве элементов озеленения, что свидетельствует о недостаточной проработке данных документов.

Несмотря на то, что государственными контрактами предусмотрено выполнение ремонтных работ в летний период (апрель-июль 2011 года) в локальные сметные расчеты и акты приемки выполненных работ включены дополнительные затраты при производстве работ в зимнее время по нормам ТСН-2001.9, утвержденным постановлением Правительства Москвы от 14 ноября

2006 г. № 900-ПП «О порядке перехода на определение сметной стоимости строительства объектов в городе Москве с применением территориальных сметных нормативов в уровне цен по состоянию на 1 января 2000 года».

В соответствии с пунктом 3 раздела 1 Сборника сметных норм дополнительных затрат при производстве строительно-монтажных работ в зимнее время ГСН 81-05-02-2007, рекомендованных к применению письмом Росстроя от 28 марта 2007 г. № СК-1221/02, при производстве работ только в летний период, нормы зимних затрат не применяются, так как в летнее время отсутствуют вышеуказанные дополнительные затраты.

В связи с тем, что положения ТСН-2001.9 города Москвы не приведены в соответствие с положениями ГСН 81-05-02-2007, рекомендованных к применению письмом Росстроя от 28 марта 2007 г. № СК-1221/02, средства федерального бюджета и бюджета г. Москвы в сумме 5 657,0 тыс. рублей были израсходованы в качестве дополнительных затрат за зимнее удорожание, что не соответствует принципу эффективности и результативности, установленному статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В нарушение пункта 2.3 заключенных государственных контрактов оплата выполненных работ на основании актов сдачи-приемки работ (приложение 3 к контрактам) не производилась. При этом, как показала проверка, сами акты сдачи-приемки работ не составлялись. Фактически оплата выполненных работ осуществлялась на основании актов выполненных работ по форме КС-2.

В нарушение пункта 3.4.5 Соглашения, заключенного между Минрегионом России и Правительством Москвы, и пункта 6 (подпункт «о») постановления Правительства Российской Федерации от 3 марта 2011 г. № 139 за счет средств федерального бюджета и средств софинансирования из бюджета Москвы, выделенных на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, 101 010,7 тыс. рублей направлены на ремонт детских площадок, устройство детского городка и замену малых архитектурных форм на детских площадках, в том числе по Дмитровскому району САО г. Москвы – в сумме 39 082,2 тыс. рублей, по Головинскому району САО г. Москвы – в сумме 45 793,6 тыс. рублей и по району Беговой САО г. Москвы – в сумме 16 134,9 тыс. рублей.

По результатам проведенных тендерных процедур ГУ «ИС САО» для выполнения работ по капитальному ремонту 179 дворовых территорий в *Дмитровском районе САО города Москвы* заключило 3 государственных контракта (от 11 апреля 2011 г. №№ 3/05-2011/Д, 32/04-2011/Д и 4/06-2011/Д) на общую сумму 95 329,8 тыс. рублей.

В нарушение пункта 4.1 статьи 9 Федерального закона № 94-ФЗ ГУ ИС Дмитровского района не соблюдены условия указанных выше контрактов в части выполнения работ по установленной стоимости видов работ (приложение № 2 к контрактам). Удорожание по отдельным видам работ (установка скамеек и урн, ремонт бортового камня, детских площадок, ограждения, посадка цветов)

составило на общую сумму 11 145,7 тыс. рублей.

В нарушение условий контрактов не выполнены работы на общую сумму 3 789,1 тыс. рублей по ремонту площадок для выгула собак, установке бортовых камней, замене малых архитектурных форм, установке скамеек, урн, ремонту пешеходных дорожек. При этом требования по выполнению указанных выше работ на общую сумму 3 789,14 тыс. рублей ГУ ИС Дмитровского района к подрядчикам не предъявлялись.

В нарушение пункта 2 статьи 10 Федерального закона № 94-ФЗ ГУ ИС Дмитровского района без проведения торгов приняты и оплачены работы на общую сумму 8 157,8 тыс. рублей.

В нарушение условий контрактов ГУ ИС Дмитровского района произвело оплату подрядчикам фактически не выполненным работ на общую сумму 2 088,7 тыс. рублей по устройству подстилающего песчаного слоя, озеленению, ремонту площадки для отдыха, установке скамеек, урн, качелей, детского спортивного комплекса. В ходе проверки получено пояснение префектуры САО г. Москвы (письмо от 18 мая 2012 г. № 6-7-1197/2), согласно которому указанные выше работы должны быть выполнены в срок до 30 июня 2012 года.

В нарушение пункта 9 статьи 9 Федерального закона 94-ФЗ и пункта 7.3 государственных контрактов (от 11 апреля 2011 г. № 32/04-2011/Д и от 11 апреля 2011 г. № 4/06-2011/Д) требования по уплате неустойки за несоблюдение сроков выполнения работ в общей сумме 5 369,8 тыс. рублей (расчетно) ГУ «ИС Дмитровского района» к подрядчикам предъявлены не были.

ГУ «ИС САО» в целях выполнения работ по капитальному ремонту 110 дворовых территорий в Головинском районе САО города Москвы заключило 5 государственных контрактов в общей сумме 158 597,6 тыс. рублей.

В нарушение пункта 5 статьи 9 Федерального закона № 94-ФЗ дополнительным соглашением № 2 к государственному контракту от 29 апреля 2011 г. № 29/32-2011/Г со стоимостью работ в сумме 28 651,8 тыс. рублей изменена сметная документация (приложение № 2 к контракту) в разрезе изменения стоимости выполнения работ между видами работ без изменения общей суммы контракта. Увеличение стоимости отдельных видов работ без изменения их объема составило 9 465,7 тыс. рублей.

В нарушение условий государственных контрактов (от 18 апреля 2011 г. № 14/33-2011/Г, от 29 апреля 2011 г. №№ 30/31-2011/Г, 30/31-2011/Г, 29/31-2011/Г) ГУ ИС Головинского района приняты и оплачены не выполненные работы на общую сумму 7 778,2 тыс. рублей. Согласно пояснению префектуры САО г. Москвы (письмо от 18 мая 2012 г. № 6-7-1192/2) работы общей стоимостью 1 523,4 тыс. рублей (высадка многолетних цветов и ремонт собачей площадки) будут выполнены к 30 мая 2012 года, работы общей стоимостью 2 768,5 тыс. рублей (установка бортовых камней, урн, скамеек, ремонт цветника, устройство контейнерной площадки) - к 30 июня 2012 года, а средства в сумме 3 486,3 тыс. рублей (устройство подстилающих слоев из щебня и песка) будут

предъявлены подрядчикам для возмещения в бюджет.

ГУ «ИС САО» в целях выполнения работ по капитальному ремонту 114 дворовых территорий в *районе Беговой САО города Москвы* заключило 3 государственных контракта в общей сумме 79 343,8 тыс. рублей на выполнение работ по комплексному благоустройству 114 дворовых территорий.

В нарушение пункта 5 статьи 9 Федерального закона № 94-ФЗ дополнительным соглашением № 4 от 31 июля 2011 года к контракту от 11 апреля 2011 г. № 20/08-2011/Б сроки выполнения работ по контракту продлены до 25 декабря 2011 года.

В нарушение условий заключенных контрактов ГУ ИС Бегового района оплачены фактически не выполненные работы на общую сумму 113,8 тыс. рублей.

В нарушение пункта 2 статьи 10 Федерального закона № 94-ФЗ без проведения торгов ГУ ИС Бегового района приняты и оплачены работы на общую сумму 577,4 тыс. рублей.

В соответствии со статьей 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации префектуры административных округов г. Москвы, являясь главными распорядителями должны обеспечивать контроль за соблюдением получателями субсидий условий их предоставления, результативностью, адресностью и целевым характером использования бюджетных средств в соответствии с утвержденными бюджетными ассигнованиями и лимитами бюджетных обязательств, а так же организовывать и осуществлять ведомственный финансовый контроль в сфере своей деятельности.

Как показала проведенная проверка, должный контроль за результативностью, адресностью и целевым использованием бюджетных средств, а также за реализацией мероприятий программ, утвержденных префектурами, последними не осуществлялся.

7.2.2. По городу Омску

Данные о расходах, произведенных в 2011 году на реализацию указанных выше муниципальных ведомственных программ развития города Омска, представлены в приведенной ниже таблице.

(тыс. рублей)

Мероприятие	Объем бюджетных ассигнований на 2011 год	Перечислено денежных средств	Кассовые расходы	Выполнение работ
1. Капитальный ремонт и ремонт проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, в том числе:	365 459,2	352 824,4	352 159,4	352 159,4
субсидии из федерального бюджета	347 186,3	334 551,5	334 551,5	334 551,5
субсидии из бюджета города Омска	18 272,9	18 273,0	17 607,9	17 607,9
2. Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, в том числе:	249 290,2	249 290,2	249 290,2	248 957,5
субсидии из федерального бюджета	236 825,7	236 825,7	236 825,7	236 493,0
субсидии из бюджета города Омска	12 464,5	12 464,5	12 464,5	12 464,5
Всего по двум программам, в том числе:	614 759,4	602 114,6	601 449,6	601 116,9
<i>субсидии из федерального бюджета</i>	<i>584 012,0</i>	<i>571 377,2</i>	<i>571 377,2</i>	<i>571 044,5</i>

Мероприятие	Объем бюджетных ассигнований на 2011 год	Перечислено денежных средств	Кассовые расходы	Выполнение работ
субсидии из бюджета города Омска	30 737,4	30 747,5	30 072,4	30 072,4

Кассовые расходы на реализацию программ составили 601 449,7 тыс. рублей, или 97,8 % бюджетных ассигнований, из них за счет средств федерального бюджета – 571 377,2 тыс. рублей, или 95 %. Наличие неиспользованного остатка средств субсидий из федерального бюджета в сумме 12 634,8 тыс. рублей (возвращены в федеральный бюджет) обусловлено тем, что оплата работ по ремонту проездов к дворовым территориям МКД в рамках заключенного муниципального контракта № 0152300011911000690-0059981-04, выполненных подрядчиком - ООО «Ремдорстрой», администрацией города Омска не производилась по причине их некачественного выполнения.

Так, полученные в рамках осуществления технического надзора результаты выборочных испытаний вырубки из горячей асфальтобетонной смеси, используемой ООО «Ремдорстрой» при производстве работ, показали, что свойства асфальтобетона по плотности, остаточной пористости и водонасыщению не соответствуют требованиям ГОСТ 9128-209 и СНиП 3.06.03-85.

В результате предоставления департаментом городского хозяйства администрации города Омска недостоверных сведений в отчете об осуществлении расходов бюджета субъекта Российской Федерации, источником финансового обеспечения которых является субсидия на ремонт дворовых территорий МКД и проездов к ним, направленном Министерством строительства и жилищно-коммунального комплекса Омской области в Минрегион России, данные о фактическом исполнении искажены на 332,7 тыс. рублей, использованных не по целевому назначению управляющей компанией ООО «УК «ОмскЖилСервис».

Кроме того, в указанном выше отчете общие данные о достижении целевых показателей результативности использования субсидии, полученной из федерального бюджета, завышены по количеству отремонтированных проездов на 38 единиц (приняты выполненные работы по ремонту только 693 из 731 проездов, запланированных к ремонту).

Всего в рамках реализации программ по ремонту дворовых территорий и проездов к ним в 2011 году в городе Омске отремонтированы 982 дворовые территории, или 15,2 % общего количества дворовых территорий города и 693 проезда к дворовым территориям, или 37,4 % их общего количества.

При формировании программ администрацией города Омска не был в полной мере соблюден принцип комплексного подхода в виде одновременного ремонта как дворовых территорий МКД, так и проездов к ним.

Указанный факт свидетельствует как о не достижении в полном объеме заявленной в обеих программах цели по повышению уровня благоустройства и созданию безопасных и комфортных условий для проживания населения в городе Омске, так и об отсутствии должной координации между соответствующими структурными подразделениями администрации города Омска, отвечающими за их реализацию при составлении списков дворовых территорий многоквартирных

домов, требующих ремонта, и проездов к ним.

В рамках реализации мероприятий Программы по ремонту проездов к дворовым территориям МКД по результатам проведенных аукционов администрацией города Омска заключены муниципальные контракты на выполнение работ с субъектами малого, среднего и крупного предпринимательства на общую сумму 365 459,2 тыс. рублей.

Всего кассовые расходы за выполненные в установленный срок и в полном объеме работы по 9 контрактам по ремонту проездов к дворовым территориям МКД подрядчикам составили в сумме 352 159,4 тыс. рублей, или 96,4 % бюджетных ассигнований, в том числе за счет средств федерального бюджета – 334 551,5 тыс. рублей и за счет средств городского бюджета – 17 607,9 тыс. рублей.

В нарушение Свода правил СП 42.13330.2011 «СНиП 2.07-01-89», утвержденного приказом Минрегиона России от 28 декабря 2010 г. № 820, Департаментом дорожной деятельности и благоустройства администрации г.Омска осуществлены расходы на общую сумму 6 371,1 тыс. рублей (расчетно) по ремонту 6 улиц в жилой застройке общей площадью 9 928,4 квадратных метров, не подпадающих под понятие «дворовый проезд», что не соответствует принципу результативности и эффективности использования бюджетных средств, установленному статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В ходе проверки выполненных работ по ремонту дворовых проездов к многоквартирным домам с выездом на место установлено:

образование трещин и ям в асфальтобетонном покрытии после осенне-зимнего периода, наличие не заделанных мест отбора асфальтобетонной смеси (кернов), провалившиеся люки колодцев, неудовлетворительное состояние проведенного ямочного ремонта (проезд от ул. Адрианова, пр. Мира к д.1, 3, 5 Бульвар Петухова; проезд от ул.Химиков, ул.Энергетиков к д.5, 6, 9, 13, 18 ул. 20 Партсъезда);

невыполнение работ на укладке 6 кв. метров асфальтобетонного покрытия по проезду с ул. 8 Марта к дворовым территориям МКД по адресам: ул.Чокана Валиханова, д.2/1, ул.Степана Разина, д. 3, ул.Чокана Валиханова, д. 2.

В рамках реализации мероприятий Программы по ремонту дворовых территорий МКД по результатам проведенного конкурсного отбора заключено 130 соглашений о выделении управляющим компаниям и ТСЖ субсидий на общую сумму 249 290,2 тыс. рублей, которые были перечислены на указанные ими расчетные счета в полном объеме.

Между управляющими компаниями и ТСЖ с подрядными организациями (по согласованию с департаментом городского хозяйства администрации города Омска) заключен 131 тройственный договор подряда на выполнение работ по ремонту дворовых территорий на общую сумму 249 290,2 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – в сумме 236 825,7 тыс. рублей и средств бюджета города Омска – в сумме 12 464,5 тыс. рублей.

Отсутствие должного контроля со стороны Департамента городского хозяйства администрации г. Омска за финансовым состоянием управляющих компаний – получателей субсидий привело к тому, что средства субсидии в сумме 332,7 тыс. рублей, полученные ООО «УК «ОмскЖилСервис» по соглашению от 19 октября 2011 г. № 907-367/2011, были списаны с её расчетного счета Пенсионным фондом Омской области в счет погашения имеющейся задолженности по обязательным платежам.

Таким образом, средства федерального бюджета в сумме 332,7 тыс. рублей в виде субсидий на ремонт дворовой территории по адресу: ул. Я. Гашека, д. 20, корп.1, были израсходованы не по целевому назначению (согласно нормам статьи 289 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

По состоянию на апрель 2012 года средства субсидии из федерального бюджета в сумме 332,7 тыс. рублей, использованные не по целевому назначению, управляющей компанией ООО «УК «ОмскЖилСервис» не возмещены.

В нарушение пункта 14 Положения о предоставлении субсидий, утвержденного постановлением администрации города Омска от 22 июня 2011 г. № 609-п и пунктов 2 и 4.3.4 соглашения о выделении субсидий от 19 октября 2011 г. № 907-367/2011, заключенного между департаментом городского хозяйства и ООО «УК «ОмскЖилСервис», отчет об использовании субсидий на ремонт дворовой территории указанной управляющей компанией в установленный срок предоставлен не был.

В нарушение условий договоров 4 управляющими компаниями, являющимися заказчиками на проведение работ по ремонту дворовых территорий МКД, оплата за выполненные в 2011 году работы на общую сумму 36 224,0 тыс. рублей была произведена подрядчику – ООО «СибДор» на расчетные счета, не указанные в заключенных договорах подряда.

В результате отсутствия должного контроля со стороны департамента городского хозяйства администрации города Омска и необоснованного завышения управляющими компаниями и ТСЖ заявленной для ремонта площади дворовых территорий по сравнению с размерами земельных участков, определенных в их кадастровых паспортах, средства в размере 1 436,8 тыс. рублей израсходованы без соблюдения принципа результативности и эффективности, установленного статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Управляющими компаниями средства федерального и местного бюджетов на общую сумму 352,4 тыс. рублей (расчетно) были израсходованы на выполнение работ по ремонту отмостки цоколей зданий, т.е. в местах, не подпадающих под понятие «дворовая территория», установленное постановлением Правительства Российской Федерации от 3 марта 2011 г. № 139, что согласно статьи 289 Бюджетного кодекса Российской Федерации является нецелевым использованием средств.

Кроме того, при осмотре ряда дворовых территорий выявлен ряд замечаний к качеству выполненных работ (многочисленные трещины различной ширины в дорожной одежде (подушке), ямы и провалы асфальтобетонного покрытия, просадка люков и т.д.), что свидетельствуют о недостаточном качестве асфальтобетонной смеси и не соблюдении технологии устройства оснований при выполнении работ подрядчиками.

8. В ходе контрольного мероприятия на объектах проверок подписано 5 актов, из них 2 подписаны с пояснениями, на которые даны соответствующие заключения, утвержденные аудитором Счетной палаты Российской Федерации А.В.Филипенко. Префектурой Северного административного округа города Москвы распоряжением от 8 июня 2012 г. № 367 утвержден план мероприятий по устранению недостатков и нарушений, выявленных в ходе проверки, часть из которых устранена, а также расторгнуты трудовые договора с 3 сотрудниками.

9. Выводы

9.1. Бюджетные ассигнования, выделенные в 2011 году на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, исполнены:

Правительством города Москвы в сумме 1 904 307,4 тыс. рублей, или 99,97 % утвержденных бюджетных назначений, из них за счет субсидии из федерального бюджета – в сумме 1 332 876,0 тыс. рублей. Остаток в сумме 464,0 тыс. рублей возвращен в федеральный бюджет;

администрацией города Омска – в сумме 601 449,7 тыс. рублей, или 97,8 % утвержденных бюджетных назначений, из них за счет субсидии из федерального бюджета – в сумме 571 377,2 тыс. рублей. Остаток в сумме 12 634,8 тыс. рублей возвращен в федеральный бюджет.

9.2. Требования нормативных правовых актов, регулирующих вопросы предоставления и использования средств субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации в 2011 году на капитальный ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям Правительством Москвы, Правительством Омской области и администрацией города Омска в основном соблюдались.

В рамках соглашений, заключенных между Минрегионом России и правительствами Москвы и Омской области, отремонтированы: в городе Москве 2 771 дворовая территория многоквартирных домов, в городе Омске – 982 дворовых территории и 693 дворовых проезда к многоквартирным домам.

9.3. При проведении капитального ремонта дворовых территорий в городе Москве допущены следующие нарушения и недостатки при расходовании средств.

9.3.1. Разработка и утверждение высшим исполнительным органом Москвы региональной программы по капитальному ремонту и ремонту дворовых территорий многоквартирных домов не осуществлялись, что не соответствует

пункту 3 Правил, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 3 марта 2011 г. № 139.

9.3.2. В нарушение пункта 2 статьи 20 Бюджетного кодекса Российской Федерации в Законе города Москвы от 8 декабря 2010 г. № 53 «О бюджете города Москвы на 2011 год» субсидия бюджетам субъектов Российской Федерации на капитальный ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям за главным администратором доходов Департаментом ЖКХ и благоустройства не была закреплена.

9.3.3. В нарушение пункта 6 (подпункт д) постановления Правительства Российской Федерации от 3 марта 2011 г. № 139 и пункта 3.1.1 (подпункт в) соглашения, заключенного между Минрегионом России и Правительством Москвы, в ведомственной структуре расходов бюджета города Москвы на 2011 год по 10 префектурам административных округов Москвы, являющихся главными распорядителями средств субсидии из федерального бюджета, средства долевого финансирования в сумме 571 431,4 тыс. рублей в законе о бюджете Москвы отражены не были.

9.3.4. В нарушение приказа Минфина России от 28 декабря 2010 г. № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в отчетности, представленной в Минрегион России, кассовые расходы по использованию субсидии из федерального бюджета отражены не на основании финансовых документов, учитывающих движение средств на счетах, а по представленным префектурами города Москвы отчетам.

9.3.5. Общий объем средств, израсходованных с нарушениями 3 префектурами г. Москвы, по результатам контрольного мероприятия составил 330 469,7 тыс. рублей, в том числе по ВАО г. Москвы – 88 220,6 тыс. рублей, по ЦАО г. Москвы – 87 085,8 тыс. рублей и по САО г. Москвы – 155 163,3 тыс. рублей.

9.3.5.1. За счет средств субсидии, выделенной на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов в г. Москве, выполнены работы по строительству и ремонту детских площадок, замене малых архитектурных форм на общую сумму 206 160,1 тыс. рублей, в том числе по ВАО г. Москвы – в сумме 83 444,7 тыс. рублей, по ЦАО г. Москвы – 21 704,7 тыс. рублей и САО г. Москвы – 101 010,7 тыс. рублей, которые согласно пункту 6 (подпункт «о») Правил, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 3 марта 2011 г. № 139, и пункту 3.4.5 Соглашения от 14 марта 2011 г. № 84, заключенного между Минрегионом России и Правительством Москвы, рекомендовалось финансировать вне рамок данного Соглашения.

9.3.5.2. В нарушение условий заключенных контрактов ГУ ИС районов САО и ЦАО г. Москвы произведена оплата работ на общую сумму 10 003,7 тыс. рублей, не выполненных подрядчиками, что подтверждено в ходе выездных

проверок по осмотру проведенного ремонта дворовых территорий. Кроме того, не выполнены работы, предусмотренные контрактами на общую сумму 3 789,1 тыс. рублей, при этом неустойка в сумме 5 369,8 тыс. рублей (расчетно) к подрядчикам не предъявлена.

9.3.5.3. Условие софинансирования за счет средств бюджета Москвы на общую сумму 1 657,3 тыс. рублей не соблюдено 4 районами Восточного и Северного административных округов г. Москвы.

9.3.5.4. В нарушение пункта 2 статьи 10 Федерального закона № 94-ФЗ ГУ «ИС САО» без проведения конкурсных процедур по 2 районам САО г. Москвы приняты и оплачены работы на общую сумму 8 735,2 тыс. рублей.

9.3.5.5. В нарушение пунктов 4.1. и 5 статьи 9 Федерального закона № 94-ФЗ 2 районами САО г. Москвы приняты и оплачены работы превышающие стоимость работ, установленных государственными контрактами на общую сумму 20 611,4 тыс. рублей.

9.3.5.6. В несоблюдение принципа эффективности и результативности, установленного статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

завышена стоимость работ, проведенных в летнее время, на общую сумму 5 657,6 тыс. рублей за счет применения коэффициента зимних удорожаний в размере 1,006 к материальным ресурсам (по САО и ЦАО г. Москвы);

некачественно проведены работы по ремонту асфальтового покрытия на сумму 15,5 тыс. рублей в ЦАО г. Москвы.

9.3.5.7. При проведении ремонта дворовых территорий средства в общей сумме 30,4 тыс. рублей были израсходованы на оплату работ, не подпадающих под понятие «дворовая территория», определенное Правилами, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 3 марта 2011 г. № 139 (асфальтирование отмостки цоколей зданий и ремонт металлических контейнеров на колесах), что согласно статьи 289 Бюджетного кодекса Российской Федерации является нецелевым использованием бюджетных средств.

9.3.5.8. В отчете префектуры ВАО г. Москвы содержатся недостоверные данные в части отражения показателя исполнения программы ремонта и благоустройства дворовых территорий в сумме 812,1 тыс. рублей.

9.3.5.9. Префектурами административных округов г. Москвы (ВАО, ЦАО и САО г. Москвы) ведомственный финансовый контроль за использованием бюджетных средств и реализацией мероприятий программ согласно требованиям статьи 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации, должным образом не осуществлялся.

9.4. При проведении капитального ремонта дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним администрацией города Омска допущены следующие нарушения и недостатки при расходовании средств в сумме 45 049,7 тыс. рублей.

9.4.1. При составлении списков дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним, требующих ремонта, администрацией города Омска в

полной мере не был соблюден принцип комплексного подхода в виде одновременного ремонта, как самой дворовой территории, так и проезда к ней, что не позволило в полном объеме достичь заявленной цели по повышению уровня благоустройства и созданию безопасных и комфортных условий для проживания населения.

9.4.2. Отсутствие в программах по ремонту дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним ряда существенных целевых показателей (индикаторов), таких как общая площадь, подлежащая ремонту; стоимость ремонта каждой дворовой территории и проезда к МКД; средняя стоимость ремонта одного квадратного метра не способствовало осуществлению контроля за ходом реализации отдельных мероприятий программ и проведению последующей оценки эффективности их реализации.

9.4.3. В нарушение пункта 11 Положения о разработке, утверждении и реализации ведомственных целевых программ, утвержденного постановлением мэра города Омска от 30 июня 2008 г. № 484-п, в программе по ремонту дворовых территорий отсутствуют обоснование и расчет потребности в бюджетных ассигнованиях на реализацию данной программы.

9.4.4. В отчете об осуществлении расходов бюджета субъекта Российской Федерации, источником финансового обеспечения которых является субсидия на ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним, направленном министерством строительства и жилищно-коммунального комплекса Омской области в Минрегион России, допущено искажение на 332,7 тыс. рублей, использованных ООО «УК «ОмскЖилСервис» не по целевому назначению, а также завышение числа отремонтированных проездов (на 38 единиц).

9.4.5. При проведении ремонта проездов к многоквартирным домам неэффективные расходы на ремонт 6 улиц в жилой застройке общей площадью 9 928,4 квадратных метров, не подпадающих под понятие «дворовый проезд» согласно требованиям свода правил СП 42.13330.2011 «СНиП 2.07-01-89», утвержденного приказом Минрегиона России от 28 декабря 2010 г. № 820, составили в общей сумме 6 371,1 тыс. рублей.

9.4.6. При реализации программы по ремонту дворовых территорий многоквартирных домов установлены факты нецелевого использования средств (согласно статье 289 Бюджетного кодекса Российской Федерации) на общую сумму 685,1 тыс. рублей, в том числе:

средств федерального бюджета в сумме 332,7 тыс. рублей, полученных управляющей компанией ООО «УК «ОмскЖилСервис» в виде субсидии;

средств федерального и местного бюджетов в сумме 352,4 тыс. рублей, израсходованных управляющими компаниями на выполнение работ по ремонту отмостки цоколей зданий, т.е. в местах, не подпадающих под понятие «дворовая территория», установленное постановлением Правительства Российской Федерации от 3 марта 2011 г. № 139.

9.4.7. В отсутствие соответствующих правовых оснований в 2011 году 4 управляющими компаниями произведена оплата выполненных работ по ремонту дворовых территорий на общую сумму 36 224,0 тыс. рублей подрядчику - ООО «СибДор» на расчетные счета, не указанные в заключенных договорах подряда.

9.4.8. Вследствие необоснованного завышения управляющими компаниями и ТСЖ заявленной для ремонта площади дворовой территории по сравнению с размерами земельных участков, определенных в их кадастровых паспортах, средства в размере 1 436,8 тыс. рублей израсходованы без соблюдения принципа результативности и эффективности использования бюджетных средств, установленного статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

9.4.9. При выезде на место установлено, что ремонт отдельных дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним проведен в г. Омске некачественно (наличие трещин, ям и провалов в асфальтобетонном покрытии после осенне-зимнего периода, провалившиеся люки колодцев), что свидетельствует о недостаточном качестве асфальтобетонной смеси и не соблюдении технологии устройства оснований при выполнении работ подрядчиками.

9.5. Всего в ходе проведения проверки выявлено расходование средств с нарушениями на общую сумму 375 519,4 тыс. рублей, из них нарушения бюджетного законодательства – 310 497,8 тыс. рублей, нарушения при осуществлении государственных закупок – 30 213,7 тыс. рублей, неэффективное использование средств – 34 092,4 тыс. рублей и нецелевое использование средств – 715,5 тыс. рублей.

10. Предложения

1. Направить представления Счетной палаты Российской Федерации:

1.1. Мэру Москвы, в котором предложить:

1) учесть нарушения и недостатки, указанные в актах проверок, при формировании ведомственных целевых программ развития по ремонту дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним;

2) принять меры к завершению в полном объеме оплаченных, но не выполненных работ по ремонту дворовых территорий многоквартирных домов;

3) усилить контроль:

за соблюдением законодательства при проведении закупок для государственных и муниципальных нужд;

за выполнением программных показателей по всем предусмотренным видам работ с целью достижения результатов, соответствующих утвержденным показателям;

4) привлечь к ответственности должностных лиц, допустивших нарушения законодательства, и устранить иные нарушения и недостатки, отмеченные в актах контрольного мероприятия.

1.2. Исполняющему обязанности мэра муниципального образования

городской округ город Омск, в котором предложить:

1) учесть нарушения и недостатки, указанные в акте проверки, при формировании муниципальных ведомственных целевых программ развития по ремонту дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним и осуществлению контроля за ходом их реализации;

2) обеспечить представление в Минрегион России достоверных отчетных данных об осуществлении расходов бюджета субъекта Российской Федерации, источником финансового обеспечения которых являлась субсидия на ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним;

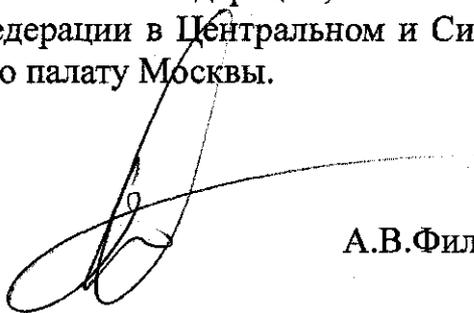
3) принять меры по возмещению управляющими компаниями средств в общей сумме 685,1 тыс. рублей, израсходованных ими не по целевому назначению;

4) привлечь к ответственности должностных лиц, допустивших нарушения действующего законодательства;

5) провести инвентаризацию выполненных работ по ремонту дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним в целях последующего предъявления требований к подрядчикам по устранению выявленных недостатков в рамках установленного гарантийного срока.

2. Направить отчет о результатах контрольного мероприятия в Совет Федерации Федерального Собрания Российской Федерации, Государственную Думу Федерального Собрания Российской Федерации, полномочным представителям Президента Российской Федерации в Центральном и Сибирском федеральном округах, в Контрольно-счетную палату Москвы.

Аудитор



А.В.Филипенко