### ВЫПИСКА

**из акта внепланового контрольного мероприятия**

**в Управлении жилищно-коммунального хозяйства администрации Озерского городского округа Челябинской области**

**(АКТ № 5 от 04.06.2021)**

 1. Основание для проведения контрольного мероприятия: распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты Озерского городского округа от 04.05.2021 № 24.

 2. Цели контрольного мероприятия:

 2.1. Проверка исполнения ведомственной целевой программы «Обеспечение реализации мероприятий в области жилищного хозяйства», в том числе выполнение работ по ремонту пустующих жилых помещений муниципального жилищного фонда округа за 2020 год и текущий период 2021 года;

 2.2. Проверка сбора платы за наем по договорам социального найма и договорам найма жилых помещений специализированного жилищного фонда Озерского городского округа за 2020 год.

 3. Проверяемый период:

3.1. с 01.01.2020 по текущий период 2021 года;

3.2 с 01.01.2020 по 31.12.2020.

#### Общие сведения об учреждении

 1. Официальное полное наименование: Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации Озерского городского округа Челябинской области (далее – Управление ЖКХ).

2. Сокращенное официальное наименование: Управление ЖКХ.

3. Юридический и фактический адрес: 456784, Россия, Челябинская область, город Озерск, пр. Ленина, 62.

4. В налоговом органе Управлению ЖКХ присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1117422001553, ИНН 7422048028, КПП 741301001.

 5. Собственником имущества Управления ЖКХ является Озерский городской округ.

 6. Учредитель: Администрация Озерского городского округа Челябинской области.

 7. Управление ЖКХ имеет статус юридического лица, обладает всеми его правами, имеет самостоятельный баланс, круглую печать с изображением герба Озерского городского округа, штампы и бланки со своим наименованием.

 8. Управление ЖКХ является отраслевым (функциональным) органом администрации Озерского городского округа, входящим в ее структуру.

 9. На Управление ЖКХ распространяются требования бюджетного законодательства, установленные применительно к казенному учреждению.

 10. В отделении Управления федерального казначейства по городу Озерску Челябинской области Управлению ЖКХ открыты лицевые счета получателя бюджетных средств:

 – лицевой счет для учета операций со средствами главного распорядителя бюджетных средств;

 – лицевой счет для учета операций со средствами получателя бюджетных средств;

 – лицевой счет для учета операций со средствами главного администратора доходов бюджета;

 – лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств.

 11. Управление ЖКХ осуществляет свою деятельность в соответствии с предметом и целями, определенными действующим законодательством РФ, муниципальными нормативными правовыми актами и Положением об Управлении жилищно-коммунального хозяйства администрации Озерского городского округа Челябинской области, утвержденным решением Собрания депутатов Озерского городского округа от 19.10.2011 № 164 (далее – Положение).

 11.1. Управление ЖКХ является отраслевым (функциональным) органом администрации Озерского городского округа, созданным в целях обеспечения реализации полномочий администрации Озерского городского округа в сфере организации на территории Озерского городского округа электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом, в сфере жилищных отношений, в том числе в сфере управления и распоряжения муниципальным жилищным фондом в соответствии с муниципальными правовыми актами Озерского городского округа (пункт 1 Положения).

 11.2. Осуществляет от имени муниципального образования в установленном порядке управление и распоряжение муниципальным жилищным фондом на основании правовых актов органов местного самоуправления Озерского городского округа (подпункт 1 пункта 22 Положения);

 11.3. Осуществляет полномочия главного администратора неналоговых доходов бюджета Озерского городского округа от аренды, платы за социальный найм жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности, в том числе осуществляет контроль за перечислением в бюджет Озерского городского округа от аренды, коммерческого найма и доходов от взимания платы за оформление договоров приватизации, принимает необходимые меры для обеспечения этих поступлений (подпункт 6 пункта 22 Положения);

 11.4. Осуществляет текущий учет муниципального жилищного фонда, ведет учет (реестр) договоров найма, социального найма, аренды коммерческого найма муниципального жилищного фонда, осуществляет контроль соблюдения условий таких договоров (подпункты 2, 7 пункта 22 Положения);

 11.5. Осуществляет функции наймодателя муниципального специализированного фонда в части заключения, расторжения, прекращения договоров социального найма, внесение изменений (подпункт 12 пункта 22 Положения);

 11.6. Осуществляет контроль за использованием и сохранностью муниципального жилищного фонда, соответствием жилых помещений данного фонда, установленным санитарным и техническим правилам и нормам, иным требованиям законодательства (подпункт 27 пункта 22 Положения).

 12. Ответственные лица за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде:

 – начальник Управления ЖКХ, назначена на должность с 07.12.2016 по настоящее время;

 – начальник финансово-экономического отдела Управления ЖКХ, принята на должность с 22.11.2011 по настоящее время.

 – заместитель начальника Управления ЖКХ, принята на должность с 01.11.2018, на период отпуска, болезни исполняла обязанности начальника Управления ЖКХ.

**Часть 1. Проверка исполнения ведомственной целевой программы «Обеспечение реализации мероприятий в области жилищного хозяйства», в том числе выполнение работ по ремонту пустующих жилых помещений муниципального жилищного фонда округа за 2020 год и текущий период 2021 года**

**2. Общие сведения о ведомственной целевой программе**

 1. В соответствии со статьей 179.3 Бюджетного кодекса РФ, статьей 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом Озерского городского округа[[1]](#footnote-1), Положением о бюджетном процессе в Озерском городском округе[[2]](#footnote-2), Положением о порядке разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ[[3]](#footnote-3), в целях оптимизации расходов и формирования программно-целевого метода формирования бюджета Озерского городского округа, приказом начальника Управления ЖКХ от 31.12.2020 № 47 утверждена ведомственная целевая программа «Обеспечение реализации мероприятий в области жилищного хозяйства» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов с изменениями от 31.03.2020 № 17, от 30.09.2020 № 37, от 30.12.2020 № 55 (далее – ведомственная целевая программа, программа).

 В соответствии с требованиями, установленными пунктом 17 раздела 6 Положения о порядке разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ, 16.03.2020 ведомственная целевая программа «Обеспечение реализации мероприятий в области жилищного хозяйства» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов внесена в Реестр ведомственных целевых программ округа (регистрационный номер 0501).

 2. Цель программы: Создание безопасных и комфортных условий проживания в многоквартирных домах, расположенных на территории Озерского городского округа.

 3. Задачи программы:

 1) Исполнение обязанности собственника по финансированию капитального ремонта общего имущества расположенных на территории Озерского городского округа, в части муниципального жилищного фонда (уплата взносов на капитальный ремонт общего имущества);

 2) Исполнение обязанности собственника по финансированию содержания пустующих жилых помещений муниципального жилищного фонда, расположенного на территории Озерского городского округа;

 3) Повышение качества и надежности предоставления жилищно-коммунальных услуг населению Озерского городского округа.

 4. Главный распорядитель средств бюджета, разработчик программы: Управление ЖКХ.

 5. Ответственный исполнитель программы: Управление ЖКХ.

 6. Сроки реализации программы: 2020-2022 г.г.

 7. Источник финансирования программы: бюджет Озерского городского округа.

 8. Ожидаемые конечные результаты реализации программы:

 1) Доля муниципального жилого фонда, по которому произведена уплата взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории округа – 100%;

 2) Доля муниципальной жилой площади, по которой произведена оплата за содержание пустующих жилых помещений муниципального жилищного фонда, расположенного на территории Озерского городского округа – 100%.

**3. Финансовое обеспечение и исполнение утвержденных бюджетных назначений в рамках реализации программных мероприятий**

 1. В 2020 году и текущем периоде 2021 года финансовое обеспечение ведомственной целевой программы осуществлялось из средств бюджета Озерского городского округа:

 1.1. Плановые назначения, утвержденные решением Собрания депутатов Озерского городского округа от 12.12.2019 № 204 «О бюджете Озерского городского округа на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями от 30.01.2020 № 7, от 27.02.2020 № 18, от 26.03.2020 № 29, от 28.05.2020 № 61, от 18.06.2020 № 89, от 16.07.2020 № 109, от 28.07.2020 № 121, от 08.09.2020 № 129, от 29.10.2020 № 185, от 26.11.2020 № 207, от 17.12.2020 № 217, от 29.12.2020 № 233) на обеспечение расходных обязательств ведомственной целевой программы доведены до ответственного исполнителя – Управления ЖКХ в виде лимитов бюджетных обязательств в общей сумме 12 267 326,02 рублей, в том числе:

 – 10 289 007,92 рублей (по коду целевой статьи расходов 7901503531) – для уплаты взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, жилые и нежилые помещения, находящиеся в собственности муниципального образования;

 – 1 973 285,00 рублей (по коду целевой статьи расходов 7901503532) – для оплаты содержания пустующих жилых помещений, расположенных на территории Озерского городского округа, в части муниципального жилищного фонда;

 – 5 033,10 рублей (по коду целевой статьи расходов 7901503532) – для оплаты судебных актов РФ, и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда.

 1.2. Плановые назначения, утвержденные решением Собрания депутатов Озерского городского округа от 25.12. № 228 «О бюджете Озерского городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями от 25.02.2021 № 24, от 25.03.2021 № 31) на обеспечение расходных обязательств ведомственной целевой программы доведены до ответственного исполнителя – Управления ЖКХ в виде лимитов бюджетных обязательств в общей сумме 11 670 200,51 рублей, в том числе:

 – 9 558 185,00 рублей (по коду целевой статьи расходов 7901503531) – для уплаты взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, жилые и нежилые помещения, находящиеся в собственности муниципального образования;

 – 1 712 619,00 рублей (по коду целевой статьи расходов 7901503532) – для оплаты содержания пустующих жилых помещений, расположенных на территории Озерского городского округа, в части муниципального жилищного фонда;

 – 399 396,51 рублей (по коду целевой статьи расходов 7901503537) – для оплаты разницы в размере платы за содержание жилого помещения по муниципальным жилым помещениям в МКД).

 3. По данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Управления ЖКХ за 2020 год и текущий период 2021 года (ф. 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств) фактическое и кассовое исполнение мероприятий в рамках ведомственной целевой программы в 2020 году составило 12 267 324,40 рублей или 100% от утвержденных и доведенных бюджетных назначений, за первый квартал 2021 года составило 3 026 347,52 рублей или 25,9% от утвержденных и доведенных бюджетных назначений в том числе:

| Таблица № 1 |
| --- |
| Наименование программного мероприятия | Код целевой статьи расходов (КЦСР) | План | Фактическое исполнение | Кассовое исполнение | Отклонение (план/факт) |
| Уплата взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, жилые и нежилые помещения, находящиеся в собственности муниципального образования  | 7901503531 | 10 289 007,92 | 10 289 006,74 | 10 289 006,74 | 1,18 |
| Оплата содержания пустующих жилых помещений, расположенных на территории Озерского городского округа | 7901503532 | 1 973 285,00  | 1 973 284,56  | 1 973 284,56  | 0,44 |
| Оплаты судебных актов РФ, и мировых соглашений по возмещению причинённого вреда  | 7901503532 | 5 033,10  | 5 033,10  | 5 033,10  | - |
| **ИТОГО ЗА 2020 год:** | **12 267 326,02**  | **12 267 324,40**  | **12 267 324,40**  | **1,62** |
| **за 1 квартал 2021 года** |
| Уплата взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, жилые и нежилые помещения, находящиеся в собственности муниципального образования  | 7901503531 | 9 558 185,00 | 2 700 000,00 | 2 700 000,00 | 6 858 185,00 |
| Оплата содержания пустующих жилых помещений, расположенных на территории Озерского городского округа | 7901503532 | 1 712 619,00 | 326 347,52 | 326 347,52 | 1 386 271,48 |
| Оплата разницы в размере платы за содержание жилого помещения по муниципальным жилым помещениям в МКД | 7901503537 | 399 396,51 | 0,00 | 0,00 | 399 396,51 |
| **ИТОГО ЗА 2021 год:** |  | **11 670 200,51** | **3 026 347,52** | **3 026 347,52** | **8 643 852,99**  |

**4. Реализация программных мероприятий по ремонту пустующих жилых помещений муниципального жилищного фонда Озерского городского округа**

 1. В соответствии с пунктами 54, 55 раздела 15 Положения об управлении муниципальным жилищным фондом Озерского городского округа, утвержденного решением Собрания депутатов Озерского городского округа от 24.04.2013 № 67, до заселения жилых помещений муниципального жилищного фонда в установленном законом порядке содержание жилых помещений и оплата коммунальных услуг осуществляется за счет средств бюджета Озерского городского округа уполномоченным администрацией Озерского городского округа органом с момента регистрации права муниципальной собственности либо после принятия от застройщика (лица, обеспечивающего строительство многоквартирного дома) после выдачи ему разрешения на ввод многоквартирного дома в эксплуатацию помещения в данном доме по передаточному акту или иному документу о передаче, с момента такой передачи.

 Со дня фактической передачи жилого помещения муниципального жилищного фонда во владение и пользование третьим лицам обязанность нести расходы на содержание жилых помещений и коммунальные услуги за счет средств бюджета Озерского городского округа прекращается и расходы несет лицо, которому жилое помещение передано.

 Согласно пункту 11.1 раздела 1 Положения о порядке управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности Озерского городского округа, утвержденного решением Собранием депутатов Озерского городского округа от 26.03.2015 № 37 (с изменениями от 16.11.2017 № 230, от 29.11.2018 № 236, от 28.02.2019 № 20, от 25.04.2019 № 68), Управление ЖКХ является отраслевым (функциональным) органом администрации Озерского городского округа, входит в ее структуру и обеспечивает осуществление полномочий собственника в отношении муниципального жилищного фонда, в том числе в части контроля за использованием и сохранностью муниципального жилищного фонда, соответствием жилых помещений фонда установленным санитарным и техническим правилам и нормам, иным требованиям законодательства.

 2. Проверкой реализации программных мероприятий по содержанию пустующих жилых помещений муниципального жилищного фонда Озерского городского округа, в том числе приведение пустующих жилых помещений до их заселения в соответствие с установленными санитарными, техническими правилами и нормами, установлено:

 2.1. В соответствии с пунктом 1 статьи 72 Бюджетного кодекса РФ в 2020 году и текущем периоде 2021 года реализация мероприятий ведомственной целевой программы по ремонту пустующих жилых помещений муниципального жилищного фонда Озерского городского округа осуществлялась Управлением ЖКХ без проведения конкурентных процедур посредством заключения договоров в порядке, установленном пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в том числе:

 – договор от 01.12.2020 № 1 с «Б» на выполнение работ по ремонту жилого помещения (квартиры), расположенного в жилом доме по адресу: г. Озерск, ул. Космонавтов, 1-4 общей стоимостью 221 062,00 рублей, период выполнения работ с 01.12.2020 по 20.12.2020;

 – договор от 01.12.2020 № 9 с «Б» на выполнение работ по ремонту жилого помещения (квартиры), расположенного в жилом доме по адресу: г. Озерск, ул. Космонавтов, 3-8 общей стоимостью 165 712,00 рублей, период выполнения работ с 01.12.2020 по 20.12.2020;

 – договор от 14.04.2021 № 1 с «Ф» на выполнение сантехнических и электромонтажных работ в жилом помещении (квартире), расположенном в жилом доме по адресу: г. Озерск, ул. Набережная, 55-35 общей стоимостью 258 927,88 рублей, период выполнения работ с 14.04.2021 по 30.06.2021;

 – договор от 14.04.2021 № 2 с «Ф» на выполнение сантехнических и электромонтажных работ в жилом помещении (квартире), расположенном в жилом доме по адресу: г. Озерск, ул. Космонавтов, 26-37 общей стоимостью 194 251,80 рублей, период выполнения работ с 14.06.2021 по 30.06.2021.

 В 2021 году в соответствии с условиями договоров от 14.04.2021 №№ 1, 2, заключенных с «Ф», Управлением ЖКХ перечислен аванс в размере 30% от общей стоимости работ (платежные поручения от 16.04.2021 №№ 561409, 561410).

 В соответствии с приказом начальника Управления ЖКХ от 30.12.2016 № 84 приемка поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного исполнения контракта без создания комиссии, включая проведение экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта осуществляется единолично в лице начальника Управления ЖКХ.

На момент завершения ремонтных работ в жилых помещениях по адресам: г. Озерск, ул. Космонавтов, 1-4, г. Озерск, ул. Космонавтов, 3-8 по состоянию на 20.12.2020 в связи с временной нетрудоспособностью начальника Управления ЖКХ исполнение обязанностей возложено на заместителя начальника Управления ЖКХ (распоряжение от 16.12.2020 № 625 лс).

 2.2. Проверкой целевого и эффективного расходования бюджетных средств при исполнении договора от 01.12.2020 № 1, заключенного Управлением ЖКХ (далее – Заказчик) с «Б» (далее – Подрядчик) на выполнение работ по текущему ремонту жилого помещения (квартиры), расположенной в жилом доме по ул. Космонавтов, 1-4, установлено:

 2.2.1. Пунктом 2.1 договора установлен срок выполнения работ: начало работ: 01.12.2020 года, завершение работ: 20.12.2020 года.

Согласно части 4 статьи 753 Гражданского кодекса РФ сдача результата работ подрядчиком и приемка его заказчиком оформляются актом, подписанным обеими сторонами. При отказе одной из сторон от подписания акта в нем делается отметка об этом и акт подписывается другой стороной.

В соответствии с частью 2 статьи 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ) подрядчик к установленному контрактом сроку обязан предоставить заказчику результаты поставки товара, выполнения работы или оказания услуги, предусмотренные контрактом, при этом заказчик обязан обеспечить приемку поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги в соответствии со статьей 94 Федерального закона № 44-ФЗ.

Согласно части 7 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ приемка выполненной работы осуществляется в порядке и в сроки, которые установлены контрактом, и оформляется документом о приемке, который подписывается Заказчиком (в случае создания приемочной комиссии подписывается всеми членами приемочной комиссии и утверждается Заказчиком).

В нарушение части 4 статьи 753 Гражданского кодекса РФ, частей 1, 2, 7 Федерального закона № 44-ФЗ, пункта 4.2.3 договора от 01.12.2020 № 1, работы по договору не сданы Подрядчиком и не приняты Заказчиком. Акты выполненных работ (формы КС-2) от 25.12.2020 №№ 1, 2, представленные к проверке, не подписаны обеими сторонами договора.

В соответствии с пунктом 1 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичными учетными документами. Не допускается принятие к бухгалтерскому учету документов, которыми оформляются не имевшие места факты хозяйственной жизни.

Принятые к оплате документы (акт о приемке выполненных работ от 25.12.2020 №№ 1, 2) не соответствуют требованиям, предусмотренным пунктами 2, 3 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Таким образом, фактически до настоящего времени не составлен документ о приемке работ по договору от 01.12.2020 № 1.

Несоставление документа о приемке выполненной работы образует состав административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 9 статьи 7.32 КоАП РФ.

Согласно части 1 статьи 746 Гражданского кодекса РФ оплата выполненных подрядчиком работ производится заказчиком в размере, предусмотренном сметой, в сроки и в порядке, которые установлены законом или договором строительного подряда.

В соответствии с пунктом 3.5 договора от 01.12.2020 № 1 оплата производится в следующем порядке:

– 30% авансирование стоимости работ, указанной в пункте 3.2 договора, оплачивается Заказчиком в качестве аванса, для целей приобретения Исполнителем необходимых материалов и оборудования в течении 7 календарных дней с момента подписания настоящего договора,

– остаток стоимости работ, указанной в пункте 3.2 договора, оплачивается «Заказчиком» в течении 14 календарных дней с момента подписания акта выполненных работ на основании счета «Исполнителя».

В пункте 4.2.3 установлена обязанность Заказчика принять выполненные работы и (или) их часть, – не позднее следующего дня после фактического завершения, подписать Акт сдачи-приемки работ.

В нарушение части 1 статьи 746 Гражданского кодекса РФ, пункта 3.5. договора от 01.12.2020 № 1, в отсутствие документа о приемке выполненных работ (акты ф. КС-2[[4]](#footnote-4) от 25.12.2020 № 1, 2) окончательный расчет по договору от 01.12.2020 № 1 произведен Заказчиком в полном объеме и составил 155 062,00 рублей (платежное поручение от 25.12.2020 № 114434).

Таким образом, Управлением ЖКХ администрации Озерского городского округа произведено неправомерное расходование бюджетных средств в сумме 155 062,00 рублей.

 2.2.2 В ходе контрольного мероприятия, комиссией в составе: представителя Заказчика (представитель Подрядчика не явился на осмотр), рабочей группой Контрольно-счетной палаты Озерского городского округа и стороннего специалиста 14.05.2021 проведен визуальный осмотр (обмер) жилого помещения (квартиры), расположенной в жилом доме по ул. Космонавтов, 1-4 на предмет соответствия объема и стоимости выполненных работ, отраженных в актах выполненных работ (ф. КС-2) от 25.12.2020 №№ 1, 2 с фактически выполненным объемом работ.

 По результатам проведенного визуального осмотра сторонним специалистом оформлено Заключение от 24.05.2021 № 0378, в котором отражены следующие отклонения от локальных сметных расчетов:

 – ремонтные работы, выполнены с нарушением технологии, с незначительными отклонениями от локальных сметных расчетов, качество отделочных работ не соответствует требованиям СНиП 3.04.01-87, МДС 12-30.2006 «Методическим рекомендациям по нормам, правилам приема выполненных отделочных работ», «Правилам противопожарного режима в РФ» утвержденных постановлением РФ от 16.09.2020 № 1479»;

 – работы по установке (монтажу) газовой плиты не проведены;

 – газовая плита, приобретенная Подрядчиком, бывшая в эксплуатации, оплавлены ручки управления и электрической вилки, потертости и царапины, жировые подтеки, данное оборудование не соответствует «Правилам технической эксплуатации электроустановок потребителей» утвержденных приказом Минэнерго России от 13.01.2003 № 6, «Правилам противопожарного режима в РФ» утвержденных постановлением РФ от 16.09.2020 № 1479, санитарным нормам СНиП 3.05.06-85, СНиП 3.05.06-86.

 В соответствии с Заключением стороннего специалиста общая сметная стоимость невыполненных работ составила 18 094,00 рублей, в том числе по видам работ:

| Таблица № 2 |
| --- |
| №п/п | Наименование работ (локальные сметные расчеты 1, 2) | Ед. изм. | Объем работ согласно локальному сметному расчёту | Объем выполненных работ согласно актам ф. КС-2 | Отклонение,работы не выполнены | Ст-тьне выполненных работ (в руб.) | Недостатки |
| 1 | Коридор:Простая масляная окраска, ранее окрашенных полов с подготовкой и расчисткой старой краски более 35% | кв.м. | 11,7 | 11,7 | Произведено устройство бытового линолеума без подосновы, выполнены работы не предусмотренные локальной сметным расчетом №2 | 1 085,00 | Линолеум уложен с нарушением технологии, методом «мозаичной укладки остатков» |
| 2 | Кухня:Простая масляная окраска, ранее окрашенных полов с подготовкой и расчисткой старой краски более 35% | кв.м. | 8,8 | 8,7 | Произведено устройство бытового линолеума без подосновы, работы не предусмотренные локальной сметным расчетом №2 | 816,00 | Линолеум деформирован, края не подрезаны |
| 3 | Туалет:Окраска водно-дисперсионными акриловыми составами улучшенная, по штукатурке | кв.м. | 7,0 | - | Стены оклеены обоями, работы не предусмотренные локальной сметным расчетом №2 | 757,00 | Видимые дефекты, отслоение обоев в угловых, нижних, верхних частях помещения, деформация  |
| 4 | Кухня:Установка газовых плит: бытовых четырех - конфорочных | 1 прибор | 1 | 1 | Работы по установке газовой плиты не выполнены. | 8 014,00 | Не соблюдены требования пункта 40 «Правил противопожарного режима в РФ» утвержденных постановлением РФ от 16.09.2020 № 1479 |
| Состояние бытовой газовой плиты | 1 | 1 | Оборудование не новое, бывшее в эксплуатации , оплавлены ручки управления, электрическая вилка, потертости и царапины, жировые подтеки  | 7 422,00 | Не соблюдены требования Приказа Минэнерго России от 13.01.2003 № 6 «Об утверждении правил технической эксплуатации электроустановок потребителей»СНиП 3.05.06-85,СНиП 3.05.06-86 |
| 5 | Электрическая проводка | - | Данный вид работ не предусмотрен локальным сметным расчетом | - | Электрическая проводка заклеена горючими материалами (обои) | - | Не соблюдены требования:пункта 35(з) «Правил противопожарно-го режима в РФ», утвержденных пост. Правительства РФ от 16.09.2020 №1479.Требования приказа Минэнерго России от 13.01.2003 (ред. от 13.09.2018), № 6 «Об утверждении» правил технической эксплуатации электроустановок потребителей».СНиП 3.05.06-85, СНиП 3.05.06-86 |
| **ИТОГО:** | **5** | **5** |  | **18 094,00** |  |

 2.3. Проверкой целевого и эффективного расходования бюджетных средств при исполнении договора от 01.12.2020 № 9, заключенного Управлением ЖКХ (далее – Заказчик) с «Б» (далее – Подрядчик) на выполнение работ по текущему ремонту жилого помещения (квартиры), расположенной в жилом доме по ул. Космонавтов, 3-8, установлено:

2.3.1. Пунктом 2.1 договора установлен срок выполнения работ: начало работ: 01.12.2020 года, завершение работ: 20.12.2020 года.

Согласно части 4 статьи 753 Гражданского кодекса РФ сдача результата работ подрядчиком и приемка его заказчиком оформляются актом, подписанным обеими сторонами. При отказе одной из сторон от подписания акта в нем делается отметка об этом и акт подписывается другой стороной.

В соответствии с частью 2 статьи 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ) подрядчик к установленному контрактом сроку обязан предоставить заказчику результаты поставки товара, выполнения работы или оказания услуги, предусмотренные контрактом, при этом заказчик обязан обеспечить приемку поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги в соответствии со статьей 94 Федерального закона № 44-ФЗ.

Согласно части 7 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ приемка выполненной работы осуществляется в порядке и в сроки, которые установлены контрактом, и оформляется документом о приемке, который подписывается заказчиком (в случае создания приемочной комиссии подписывается всеми членами приемочной комиссии и утверждается заказчиком).

В нарушение части 4 статьи 753 Гражданского кодекса РФ, частей 1, 2, 7 Федерального закона № 44-ФЗ, пункта 4.2.3 договора от 01.12.2020 № 9, работы по договору не сданы Подрядчиком и не приняты Заказчиком. Акт выполненных работ (формы КС-2) от 25.12.2020 № 1, представленный к проверке, не подписан обеими сторонами договора.

Принятый к оплате документ (акт о приемке выполненных работ от 25.12.2020) в качестве первичного документа для оформления факта хозяйственной жизни не соответствует требованиям, предусмотренным пунктами 2, 3 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Таким образом, фактически до настоящего времени не составлен документ о приемке работ по договору от 01.12.2020 № 9.

Несоставление документа о приемке выполненной работы образует состав административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 9 статьи 7.32 КоАП РФ.

Согласно части 1 статьи 746 Гражданского кодекса РФ оплата выполненных подрядчиком работ производится заказчиком в размере, предусмотренном сметой, в сроки и в порядке, которые установлены законом или договором строительного подряда.

В соответствии с пунктом 3.5 договора оплата по договору производится в следующей порядке:

– стоимость работ, указанной в пункте 3.2 договора оплачивается «Заказчиком» в течении 14 календарных дней с момента подписания акта выполненных работ на основании счета «Исполнителя».

В пункте 4.2.3 установлены обязательства Заказчика по принятию выполненных работ и (или) их часть, – не позднее следующего дня после фактического завершения, подписать Акт сдачи приемки работ.

В нарушение части 1 статьи 746 Гражданского кодекса РФ, пункта 3.5. договора от 01.12.2020 № 1, в отсутствие документа о приемке выполненных работ (акт ф. КС-2 от 25.12.2020 № 1) окончательный расчет по договору от 01.12.2020 № 9 произведен «Заказчиком» в полном объеме и составил 165 712,00 рублей (платежное поручение от 25.12.2020 № 114435).

Таким образом, Управлением ЖКХ администрации Озерского городского округа произведено неправомерное расходование бюджетных средств в сумме 165 712,00 рублей.

 2.3.2. В ходе контрольного мероприятия, комиссией в составе: представителя Заказчика (представитель Подрядчика не явился на осмотр), рабочей группы Контрольно-счетной палаты и стороннего специалиста 14.05.2021 проведен визуальный осмотр жилого помещения (квартиры), расположенной в жилом доме по ул. Космонавтов, 3-8 на предмет соответствия объема и стоимости выполненных работ, отраженных в акте выполненных работ (ф. КС-2) от 25.12.2020 № 1, с фактически выполненным объемом работ.

 По результатам проведенного визуального осмотра сторонним специалистом оформлено Заключение от 24.05.2021 № 0379, в котором отражены следующие отклонения от локального сметного расчета:

 – ремонтные работы, выполнены с нарушением технологии, с незначительными отклонениями от локальных сметных расчетов, качество отделочных работ не соответствует требованиям СНиП  3.04.01-87, МДС 12-30.2006 «Методическим рекомендациям по нормам, правилам приема выполненных отделочных работ», «Правилам противопожарного режима в РФ» утвержденных постановлением РФ от 16.09.2020 № 1479»;

 – выполнены работы, не предусмотренные условиями договора (локальным сметным расчетом № 1) вместо покраски полов на кухне произведено частичное устройство обрезков линолеума не по всей площади помещения;

 – электрическая проводка заклеена обоями с нарушением пункта 35 «Правил противопожарного режима в РФ», утвержденных постановлением РФ от 16.09.2020 № 1479, санитарным нормам СНиП 3.05.06-85, СНиП 3.05.06-86.

**5. Исполнение показателей (индикаторов) муниципальной программы**

 1. Паспортом программы определены сведения о показателях (индикаторах) и их значениях, характеризующих достижение целей и решение задач в рамках исполнения программных и подпрограммных мероприятий (Приложение № 2 к ведомственной программе):

| Таблица № 3 |
| --- |
| Наименование показателей | Значение показателей (индикаторов) |
| Единицыизмерения | Учетный (плановый) период |
| 2020 | 2021 | 2022 |
| Исполнение обязанностей собственника по финансированию капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Озерского городского округа, в части муниципального жилищного фонда | % | 100 | 100 | 100 |
| Исполнение обязанностей собственника по финансированию содержания пустующих жилых помещений муниципального жилищного фонда, расположенного на территории Озерского городского округа | % | 100 | 100 | 100 |

 2. Согласно данным отчета о реализации мероприятий ведомственной целевой программы за 2020 год исполнение целевых показателей программных мероприятий по состоянию на 31.12.2020 сложилось следующим образом:

| Таблица № 4 |
| --- |
| Наименование показателей | Единица измерения | По данным отчета об оценки эффективности реализации ведомственной программы  |
| План | Факт | Исполнение |
| Исполнение обязанностей собственника по финансированию капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Озерского городского округа, в части муниципального жилищного фонда:Уплата взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах | % | 100 | 100 | 100 |
| Исполнение обязанностей собственника по финансированию содержания пустующих жилых помещений муниципального жилищного фонда, расположенного на территории Озерского городского округа:Оплата за содержание пустующих жилых помещений расположенных на территории Озерского городского округа | % | 100 | 100 | 100 |

 3. Проверкой соответствия данных по исполнению показателей (индикаторов) и их значений, характеризующих достижение целей и решение задач в рамках исполнения программных мероприятий, отраженных в отчете Управления ЖКХ с фактическим и кассовым исполнением программных мероприятий, установлено:

 3.1. По данным отчета Управления ЖКХ показатель результативности по уплате взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах муниципального жилищного фонда Озерского городского округа составил 100% от плановых назначений.

 Согласно данным бухгалтерского учета за 2020 год (оборотно-сальдовая ведомость по счету 302.25) уплата взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах муниципального жилищного фонда Озерского городского округа произведена Управлением ЖКХ в полном объеме (начислено 10 289 000,00 рублей, оплачено 10 289 006,74 рублей). По состоянию на 31.12.2020 кредиторская задолженность отсутствует.

 За 2021 год уплата взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах муниципального жилищного фонда Озерского городского округа произведена Управлением ЖКХ в соответствии с планом (начислено 2 709 570,25 рублей, оплачено 2 711 554,82 рублей). По состоянию на 31.03.2021 кредиторская задолженность составляет 1 984,57 рублей.

 3.2. По данным отчета Управления ЖКХ показатель результативности по оплате за содержание пустующих жилых помещений муниципального жилищного фонда Озерского городского округа, в том числе приведение пустующих жилых помещений до их заселения в соответствие с установленными санитарными, техническими правилами и нормами составил 100% от утвержденных плановых назначений.

 По итогам проведенного в ходе контрольного мероприятия визуального осмотра двух отремонтированных квартир: по ул. Космонавтов, 1-4, ул. Космонавтов, 3-8, сторонним специалистом выявлены нарушения установленных требований санитарных, технических, противопожарных норм и правил, а также оплата невыполненных работ.

 3.3 По данным Заключений стороннего специалиста от 24.05.2021 №№ 0378, 0379 с приложением фото отремонтированных жилых помещений (квартир), состояние жилых помещений: по ул. Космонавтов, 1-4, ул. Космонавтов, 3-8 на момент осмотра квартир не соответствует требованиям санитарных (СНиП 3.04.01-87) и технических норм (МДС 12-30.2006 «Методические рекомендации по нормам, правилам приема выполненных отделочных работ», Правил противопожарного режима в РФ, утвержденные постановлением РФ от 16.09.2020 № 1479), то есть оплата «Заказчиком» в сумме 386 774,00 рублей по договорам от 01.12.2020 №№ 1, 9 произведена без достижения целей результативности, предусмотренных программными мероприятиями ведомственной программы «Обеспечение реализации мероприятий в области жилищного хозяйства» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» по приведению пустующих жилых помещений в соответствие с установленными санитарными, техническими правилами и нормами.

**Часть 2. Проверка сбора платы за наем по договорам социального найма и договорам найма жилых помещений специализированного жилищного фонда Озерского городского округа за 2020 год**

**6. Проверка соответствия требованиям действующего законодательства РФ порядка установления размера платы за пользование жилым помещением (платы за наем) муниципального жилищного фонда и его соблюдение при организации работы по взиманию данной платы**

 1. Исходя из требований, установленных статьей 156.1 Жилищного кодекса РФ размер платы за пользование жилым помещением (платы за наем) муниципального жилищного фонда устанавливается органами местного самоуправления в зависимости от месторасположения дома на территории муниципального образования, качества и потребительских свойств, уровня благоустройства, размеров жилых помещений.

 2. В 2020 году установление размера платы за наем осуществлялось Управлением ЖКХ в соответствии со следующими нормативными актами органов местного самоуправления:

 – решением Собрания депутатов Озерского городского округа от 29.12.2010 № 320 «О Положении о порядке содержания муниципального жилищного фонда Озерского городского округа»;

 – Положением «О порядке установления, начисления и сбора платы за пользование жилыми помещениями (платы за наем) по договорам социального найма и договорам найма жилых помещений специализированного жилищного фонда Озерского городского округа, утвержденным решением Собрания депутатов Озерского городского округа от 25.05.2017 № 87 (с изменениями от 29.03.2018 № 38);

 – постановлением администрации Озерского городского округа от 29.08.2017 № 2299 «Об утверждении базового размера платы за наем жилого помещения на 2017 год»;

 – решением Собрания депутатов Озерского городского округа от 26.12.2018 № 262 «О согласовании размера платы за содержание жилого помещения для нанимателей жилых помещений в Озерском городском округе».

 3. Согласно статьям 14, 19 Жилищного кодекса РФ, Положению о государственном учете жилищного фонда, утвержденному постановлением Правительства РФ от 13.10.1997 № 1301 «О государственном учете жилищного фонда в Российской Федерации», муниципальный жилищный фонд Озерского городского округа подлежит государственному учету посредством проведения технического учета объектов жилищного фонда, в том числе его техническую инвентаризацию и техническую паспортизацию (с оформлением технических паспортов жилых помещений – документов, содержащих техническую и иную информацию о жилых помещениях, связанную с обеспечением соответствия жилых помещений установленным требованиям).

 4. Обязанность по обеспечению исполнения требований, установленных статьями 14, 19 Жилищного кодекса РФ, Положением о государственном учете жилищного фонда, утвержденным постановлением Правительства РФ от 13.10.1997 № 1301 «О государственном учете жилищного фонда в Российской Федерации», в части проведения технической инвентаризации и кадастровой оценки стоимости объектов муниципального жилищного фонда Озерского городского округа несет Управление имущественных отношений администрации Озерского городского округа.

**7. Администрирование неналоговых доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности округа**

 1. В 2020 году решениями Собрания депутатов Озерского городского округа от 12.12.2019 № 204 «О бюджете Озерского городского округа на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений) Управление ЖКХ определено главным администратором доходов по коду бюджетной классификации: 1 11 09044 04 0000 120 «Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)».

 2. Согласно статье 6 Бюджетного кодекса РФ администратор доходов бюджета  –  орган государственной власти (государственный орган), орган местного самоуправления, орган местной администрации, казенное учреждение, осуществляющие в соответствии с законодательством Российской Федерации контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты, начисление, учет, взыскание и принятие решений о возврате (зачете) излишне уплаченных (взысканных) платежей, пеней и штрафов по ним, являющихся доходами бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

3. Бюджетные полномочия администратора доходов бюджета округа определены пунктом 2 статьи 160.1 Бюджетного кодекса РФ, главой 12 Положения о бюджетном процессе в Озерском городском округе, утвержденным решением Собрания депутатов Озерского городского округа от 18.07.2012 № 120 (с изменениями):

 – осуществляет начисление, учет и контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет округа, пеней и штрафов по ним;

 – осуществляет взыскание задолженности по платежам в бюджет округа, пеней и штрафов;

 – принимает решение о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет округа, пеней, штрафов, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы, представляет в установленном Министерством финансов Российской Федерации порядке в орган Федерального Казначейства поручение для осуществления возврата;

 – принимает решение о зачете (уточнении) платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и представляет уведомление в орган Федерального казначейства;

 – в случаях и порядке, установленных главным администратором доходов бюджета округа, формирует и представляет главному администратору доходов бюджета округа сведения и бюджетную отчетность, необходимые для осуществления полномочий соответствующего главного администратора доходов бюджета округа;

 – предоставляет информацию, необходимую для уплаты денежных средств физическими и юридическими лицами за государственные и муниципальные услуги, а также иных платежей, являющихся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в Государственную информационную систему о государственных и муниципальных платежах в соответствии с порядком, установленным Федеральным законом от 27.07.2010 № 210-ФЗ «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг»;

 – принимает решения о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет округа в соответствии с порядком, установленным администрацией округа;

 – осуществляет иные бюджетные полномочия, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации, настоящим Положением и принимаемыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами Российской Федерации, Челябинской области и муниципальными правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения.

 4. Согласно статье 6 Бюджетного кодекса РФ главный администратор доходов бюджета – определенный законом (решением) о бюджете орган государственной власти (государственный орган), орган местного самоуправления, орган местной администрации, орган управления государственным внебюджетным фондом, Центральный банк Российской Федерации, иная организация, имеющие в своем ведении администраторов доходов бюджета и (или) являющиеся администраторами доходов бюджета.

 5. Согласно части 3 статьи 41 Бюджетного кодекса РФ к неналоговым доходам бюджетов относятся доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности, за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных, земельных участков и иных объектов недвижимого имущества, находящихся в федеральной собственности, используемых Федеральным фондом содействия развитию жилищного строительства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2008 № 161-ФЗ «О содействии развитию жилищного строительства».

 6. В соответствии со статьей 62 Бюджетного кодекса РФ неналоговые доходы местного бюджета формируются за счет доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных по нормативу – 100%.

 7. В 2020 году от имени муниципального образования Озерского городского округа функции главного администратора неналоговых доходов бюджета по начислению, учету и контролю за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет, пеней и штрафов по ним, в том числе платы за пользование жилыми помещениями (платы за наем) муниципального жилищного фонда округа по договорам социального найма осуществляло Управление ЖКХ.

 8. По состоянию на 31.12.2020 из 1824 квартир по договорам социального найма в Озерском городском округе Управление ЖКХ начисляло плату за социальный найм по 152 квартирам. Согласно пояснению начальника Управления ЖКХ, периодичность печати и доставки квитанций осуществлялась 1 (один) раз в квартал, что обусловлено отсутствием дополнительного финансирования на печать и доставку. Квитанции разносят сотрудники Управления ЖКХ по мере возможности.

**8. Проверка полноты и своевременности начисления и сбора платы по договорам социального найма и договорам найма жилых помещений специализированного жилищного фонда Озерского городского округа за 2020 год**

 1. Согласно пункту 3 статьи [155](http://sudact.ru/law/zhk-rf/razdel-vii/statia-155/?marker=fdoctlaw) Жилищного кодекса РФ наниматели жилых помещений по договору социального найма и договору найма жилого помещения государственного или муниципального жилищного фонда вносят плату за пользование жилым помещением (плату за наем) наймодателю этого жилого помещения.

 2. В соответствии с постановлением администрации Озерского городского округа от 05.12.2011 № 3512, на основании Положения об Управлении ЖКХ, утвержденного решением Собрания депутатов округа от 19.10.2011 № 164, Управлению ЖКХ переданы функции наймодателя муниципального жилищного фонда в части заключения, изменения, расторжения, прекращения договоров социального найма.

 3. Жилищный кодекс РФ (часть 15 статьи 155) допускает возможность осуществления расчетов с нанимателями жилых помещений муниципального жилищного фонда и взимания платы за жилое помещение при участии платежных агентов, осуществляющих деятельность по приему платежей физических лиц, а также банковских платежных агентов, осуществляющих деятельность в соответствии с законодательством о банках и банковской деятельности.

 4. В соответствии с пунктом 4 Положения «О порядке установления, начисления и сбора платы за пользование жилым помещением (платы за наем) по договорам социального найма и договорам найма жилых помещений специализированного жилищного фонда Озерского городского округа», утвержденного решением Собрания депутатов Озерского городского округа Челябинской области от 25.05.2017 № 87, Управление ЖКХ осуществляет организацию начисления и сбора платы за наем, а также осуществляет контроль над правильностью начисления, полнотой и своевременностью уплаты, учета, сбора, взыскания платы за наем, принимает решение о возврате (зачете) излишне уплаченных, взысканных платежей в бюджет округа (пеней по ним).

Управление ЖКХ осуществляет сбор платы за наем, в том числе при участии платежных агентов, осуществляющих деятельность по приему платежей физических лиц, а также банковских платежных агентов, осуществляющих деятельность в соответствии с законодательством о банках и банковской деятельности.

 5. По данным отчета об исполнении бюджета округа Управления ЖКХ за 2020 год (ф. 0503164) доходы от платы за пользование жилыми помещениями муниципального жилищного фонда округа, переданных в пользование по договорам социального найма (далее – плата за наем жилых помещений по договорам социального найма) составили:

| Таблица № 5 (рублей) |
| --- |
| Учетный период | Вид доходов по КБК | Утверждено бюджетных назначений | Исполнено бюджетных назначений | Отклонение от плана |
| руб. | % |
| 2020 год | 1 11 09044 04 0000 120 | 5 600 000,00 | 6 790 491,28 | 1 190 491,28 | 121,6 |
| **ИТОГО:** | **5 600 000,00** | **6 790 491,28** | **1 190 491,28** | **121,6** |

 6. По данным отчета об исполнении бюджета за 2020 год (ф. 0503169 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности») сумма дебиторской задолженности от платы за наем жилых помещений по договорам социального найма составила:

| Таблица № 6 (рублей) |
| --- |
| Учетный период | Вид доходов по КБК | Сумма дебиторской задолженности |
| на начало отчетного периода | на конец отчетного периода |
| 2020 год | 1 11 09044 04 0000 120 | 9 042 890,72 | 9 551 657,45 |
| 2020 год | 1 14 01040 04 0000 410 (исправление ошибок прошлых лет, выявленных самостоятельно, уточнение КБК | -4 897,80 | - |
| **ИТОГО:** | **9 037 992,92** | **9 551 657,45** |

 Основными дебиторами в проверяемом периоде являлись:

| Таблица № 7 (рублей) |
| --- |
| Контрагенты | Сумма дебиторской задолженности по состоянию (задолженность населения) |
| на 01.01.2020 | на 01.01.2021 |
| МУП «ДЕЗ» | 1 087 935,56 | 1 405 728,78 |
| ООО «ЖКС» | 1 386 255,04 | 1 586 798,81 |
| ООО ЖЭК-4 | 882 546,34 | 1 099 671,70 |
| ММУП ЖКХ п. Новогорный | 1 409 244,51 | 1 660 832,08 |
| УЖКХ, ОСЖС (переданная задолженность) | 1 137 188,17 | 721 180,66 |
| ООО «УК «Система» | 938 076,20 | 41 331,10 |
| МУ «Социальная сфера» | 243 402,34 | 85 402,34 |
| ООО «Управляющая компания «Озерское коммунальное хозяйство» | 1 224 778,68 | 1 224 778,68 |

 7. Проверкой полноты учета начисленных и поступивших доходов от платы за наем жилых помещений по договорам социального найма за 2020 год установлено:

 7.1. В ходе проведения контрольного мероприятия Управлением ЖКХ представлены:

 – Список квартир Озерского городского округа по договорам социального найма;

 – Агентские договоры с Управляющими компаниями на оказание услуг по начислению и сбору платы с третьих лиц за наем жилых помещений муниципального жилого фонда за 2020 год:

 – Агентский договор от 14.01.2020 № УК-1/2020 с МУП «ДЕЗ»;

 – Агентский договор от 14.01.2020 № УК-2/2020 с ООО «ЖСК»;

 – Агентский договор от 14.01.2020 № УК-3/2020 с ООО «ЖЭК-4»;

 – Агентский договор от 14.01.2020 № УК-4/2020 с ММУП ЖКХ пос. Новогорный;

 – Агентский договор от 14.01.2020 № УК-6/2020 с ООО «УО «ОСЖС»;

 – Агентский договор от 14.01.2020 № УК-9/2020 с ООО «УК «Система»;

 – Агентский договор от 01.09.2020 № УК-9/2020 с ММУП  ЖКХ пос. Новогорный.

 – Реестры помещений в многоквартирных домах по которым Управляющие компании начисляют плату по договорам социального найма;

 – Агентские отчеты о начисленной, собранной и перечисленной плате за социальный найм.

В соответствии с Агентскими договорами агент обязан:

«2.4.1. Ежемесячно производить начисление, перерасчет платы за наем, а также начисление пени за несвоевременное внесение платы в соответствии с имеющимися у него и предоставленными Принципалом данными о нанимателях.

2.4.5. В срок до 10 (десятого) числа месяца, следующего за отчетным, предоставлять Принципалу на бумажном и электронных носителях отчет о начисленной, собранной и перечисленной плате за наем.

2.5.2. Производить сверку взаимных расчетов по настоящему договору не реже одного раза в квартал.».

7.2. Согласно данным бухгалтерского учета (оборотно-сальдовая ведомость по счету 205.29) за 2020 год сумма фактических поступлений составила 6 790 491,28 рублей или 93,0% от начисленной суммы платы за наем жилых помещений по договорам социального найма (7 304 155,81 рублей):

Таблица № 8 (рублей)

| Контрагенты | Остаток на начало учетного периода | Начислено | Оплачено | Остаток на конец учетного периода |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| МУП «ДЕЗ» | 1 087 935,56 | 1 569 118,41 | 1 251 325,19 | 1 405 728,78 |
| ООО ЖКС | 1 386 255,04 | 1 880 881,54 | 1 680 337,77 | 1 586 798,81 |
| ООО ЖЭК-4 | 882 546,34 | 1 283 879,12 | 1 066 753,76 | 1 099 671,70 |
| ЗАО УК «СТРОЕН-ЛТД» | 383 895,37 | - | - | 383 895,37 |
| ЗАО УК «СТРОЕН» | 108 352,12 | - | - | 108 352,12 |
| ОСЖС | - | 144 746,36 | - | 144 746,36 |
| УЖКХ | 1 137 188,17 | 4 897,80 | 565 651,67 | 576 434,30 |
| ООО УО «МАЯК» | - | 12 228,05 | 12 228,05 | - |
| ММУП ЖКХ пос. Новогорный | 1 409 244,51 | 647 294,20 | 395 706,63 | 1 660 832,08 |
| Неизвестный (переведена сумма 2 490 рублей из Красноярского края от Р.Е.В, без адреса) | - | 2 490,00 | 2 490,00 | - |
| ООО «ЖЭК МЕТЛИНО» | 204 320,23 | 938 939,03 | - | 1 143 259,26 |
| ООО «Управляющая компания «Озерское коммунальное хозяйство» | 1 224 778,68 | - | - | 1 224 778,68 |
| Данные внесены ошибочно | - | - | - | - |
| МУ «Социальная сфера» | 243 402,34 | - | 158 000,00 | 85 402,34 |
| ООО УК «СИСТЕМА» | 938 076,20 | - | 896 745,10 | 41 331,10 |
| ООО УО ОСЖС | 31 998,36 | 819 681,30 | 761 253,11 | 90 426,55 |
| Данные внесены ошибочно | - | - | - | - |
| **ВСЕГО за 2020 год:** | **9 037 992,92** | **7 304 155,81** | **6 790 491,28** | **9 551 657,45** |

8. Проверкой ведения претензионно-исковой работы в целях взыскания дебиторской задолженности по плате за наем жилых помещений по договорам социального найма в рамках заключенных агентских договоров и договоров социального найма, заключенных с нанимателями жилых помещений, установлено:

Управлением ЖКХ, в целях взыскания дебиторской задолженности по плате за наем жилых помещений по договорам социального найма, в 2020 году проведена следующая претензионно-исковая работа:

| Таблица № 9 |
| --- |
| Учетный период | Кол-во поданных претензий | Задолженность согласно претензиям | Кол-во поданных исковых заявлений | Сумма, заявленных требований |
| сумма основного долга | пени и иные штрафные санкции | ВСЕГО | плата за наем | пени и иные штрафные санкции | ВСЕГО |
| 2020 год | - | - | - | - | 19 судебных приказов | 171 571,02 | 30 050,86 | 201 621,88 |
| **ИТОГО:** | **-** | **-** | **-** | **-** | **19 судебных приказов** | **171 571,02** | **30 050,86** | **201 621,88** |

 **По результатам проверки начальнику Управления жилищно-коммунального хозяйства администрации Озерского городского округа Челябинской области направлено Представление для устранения выявленных нарушений и замечаний.**

**Материалы контрольного мероприятия направлены в Собрание депутатов Озерского городского округа и в прокуратуру ЗАТО г. Озерск.**

**Материалы контрольного мероприятия по запросу направлены в Управление МВД России по ЗАТО г.Озерск.**

1. #  Решение Собрания депутатов Озерского городского округа от 29.07.2005 № 48 «Об Уставе Озерского городского округа Челябинской области» (с изменениями).

 [↑](#footnote-ref-1)
2. Решение Собрания депутатов Озерского городского округа от 18.07.2012 № 120 «О Положении о бюджетном процессе в Озерском городском округе» (с изменениями) [↑](#footnote-ref-2)
3. Постановление администрации Озерского городского округа от 25.01.2010 № 253 (с изменениями от 28.04.2010 № 1505). [↑](#footnote-ref-3)
4. Акт приемки выполненных работ (ф. КС-2) как документ унифицированной формы первичного учета работ в строительстве (ремонтно-строительных работ) предусмотрен постановлением Госкомстата России от 11.11.1999 № 100 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету работ в капитальном строительстве и ремонтно-строительных работ», подписывается уполномоченными представителями сторон – производителя работ и заказчика (генерального подрядчика). На основании данного документа, удостоверяющего факт сдачи работ подрядчиком и приёмки их заказчиком, у последнего возникают обязанности по оплате этих работ в соответствии с условиями договора (контракта). Поэтому подписание акта приёмки работ (ф КС-2) уполномоченным лицом органа – получателя бюджетных средств является правовым основанием для перечисления бюджетных средств подрядчику (производителю работ). [↑](#footnote-ref-4)