

АКТ № 16-08/96

проверки комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя

05.03. 2018

г. Ставрополь

Проверка проведена на основании приказа министерства финансов Ставропольского края от 05.12.2017 № 378 в соответствии с планом контрольных мероприятий, проводимых отделом внутреннего государственного финансового контроля министерства финансов Ставропольского края в 2017 году.

Тема проверки: проверка соблюдения целей и условий предоставления межбюджетных трансфертов, предоставленных из бюджета Ставропольского края.

Проверяемый период: 2015 - 2016 годы.

Предмет проверки: проверка соблюдения целей и условий предоставления межбюджетных трансфертов, предоставленных из бюджета Ставропольского края.

Проверка проведена ревизионной группой в составе:

1.Руководитель ревизионной группы Сарычева О.В. – главный государственный инспектор отдела внутреннего государственного финансового контроля;

2.Состав ревизионной группы:

Нартов Е.К. – старший государственный инспектор отдела внутреннего государственного финансового контроля;

Рогожин Ю.С. – старший государственный инспектор отдела внутреннего государственного финансового контроля;

Шелухин С.А. – старший государственный инспектор отдела внутреннего государственного финансового контроля;

Ефимова В.П. – старший государственный инспектор отдела внутреннего государственного финансового контроля.

Срок проведения проверки составил 21 рабочий день, с 20 декабря 2017 по 09 февраля 2018 года.

Общие сведения об объекте контроля.

Комитет городского хозяйства администрации города Ставрополя (далее - Комитет) является отраслевым (функциональным) органом администрации города Ставрополя, созданным для решения вопросов отнесенных в соответствии с федеральным законодательством, законодательством Ставропольского края, муниципальными правовыми актами города Ставрополя к компетенции администрации города Ставрополя в области жилищно-коммунального хозяйства.

Положение о комитете городского хозяйства администрации города Ставрополя утверждено от 15.01.2014 № 79 (в редакции постановления администрации города Ставрополя от 25.05.2015 № 1006; от 14.08.2015 №1794; от 30.11.2015 №2696; от 30.03..2016 №627; от 14.11.2016 №2555; от 24.01.2017 №107) (далее – Положение).

Комитет создан путем реорганизации в сфере слияния муниципального учреждения «Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Ставрополя», муниципального учреждения «Управление городских дорог и благоустройства администрации города Ставрополя» и муниципального учреждения «Управление транспорта и связи администрации города Ставрополя» и является их правопреемником в соответствии с действующим законодательством.

Комитет является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс и обособленное имущество, закрепленное на праве оперативного управления.

Полное наименование – комитет городского хозяйства администрации города Ставрополя.

Юридический и фактический адрес Комитета: 355000, Россия, Ставропольский край, город Ставрополь, ул. Дзержинского, 116 В/1.

Согласно свидетельству от 11.04.2005 серии 26 № 001065500 Комитет поставлен на учет в ИФНС России по Октябрьскому району города Ставрополя с присвоением ИНН 2636045699, КПП 263601001.

Согласно свидетельству от 19.09.2011 серии 26 № 003898502 Комитет поставлен на учет в ИФНС по Ленинскому району города Ставрополя с присвоением ИНН 2636045699, КПП 263401001.

Государственной налоговой инспекцией по Промышленному району города Ставрополя Комитету выдано свидетельство от 11.04.2005 серии 26 № 001966695, о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц с присвоением основного государственного номера ОГРН 1052600306770.

На основании уведомления территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Ставропольскому краю от 27.03.2015 № 13-08-02ю/09 Комитету присвоены следующие коды по общероссийскому классификатору: ОКПО 76854555, ОКОГУ 3300200, ОКАТО 07401363000, ОКОПФ 75404, ОКФС 14, ОКТМО 07701000001.

Организационно-правовая форма Комитета - муниципальное казенное учреждение.

Имущество Комитета является муниципальной собственностью города Ставрополя и находится у Комитета на праве оперативного управления.

Финансирование Комитета осуществляется в соответствии со сметой расходов в пределах средств, предусмотренных в бюджете города Ставрополя.

Основные задачи Комитета:

осуществление управления в области жилищно-коммунального хозяйства на территории города Ставрополя;

создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения в границах города Ставрополя;

организация деятельности по проектированию, строительству, реконструкции, капитальному ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах города Ставрополя и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог общего пользования местного значения

в границах города Ставрополя, указанных в приложении к настоящему Положению;

осуществление муниципального жилищного контроля и т.д.

Функции Комитета:

осуществление функций муниципального заказа в случаях и порядке, установленном федеральным законодательством при заключении муниципальных контрактов на закупку товаров, работ, услуг для муниципальных нужд города Ставрополя за счет средств бюджета города Ставрополя;

осуществление муниципального контроля за обеспечением сохранности автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах города Ставрополя;

осуществление деятельности по проектированию, строительству, реконструкции, капитальному ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах города Ставрополя;

осуществление деятельности по проектированию, строительству, реконструкции, капитальному ремонту, ремонту дорожных сооружений и элементов обустройства, автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах города Ставрополя и т.д.

В проверяемом периоде ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Комитета являлись:

с правом первой подписи:

исполняющий обязанности руководителя комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя - Куликов К.А. (с 01.01.2015 по 23.03.2015);

исполняющий обязанности руководителя комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя – Самойловская Е.А. (с 24.03.2015 по 13.04.2015);

исполняющий обязанности руководителя комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя - Кишкинев В.И. (с 14.04.2015 по 19.04.2015);

первый заместитель руководителя комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя – Кишкинев В.И. (с 01.01.2015 по 13.04.2015; с 20.04.2015 по 31.12.2015);

исполняющий обязанности руководителя комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя - Полулях Д.Н. (с 20.04.2015 по 17.06.2015);

руководитель комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя - Полулях Д.Н. (с 18.06.2015 по 31.12.2015);

первый заместитель руководителя комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя – Кишкинев В.И. (с 01.01.2016 по 11.10.2016);

исполняющий обязанности руководителя комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя первый заместитель руководителя комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя – Скорняков И.А. (с 21.10.2016 по 31.12.2016);

заместитель главы администрации города Ставрополя, руководителя комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя – Полулях Д.Н. (с 01.01.2016 по 03.03.2016);

исполняющий обязанности заместителя главы администрации города

Ставрополя, руководителя комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя – Мясищев В.Н. (с 09.03.2016 по 03.07.2016);

исполняющий обязанности заместителя главы администрации города Ставрополя, руководителя комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя – Савельев С.А. (с 04.07.2016 по 21.08.2016);

заместитель главы администрации города Ставрополя, руководителя комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя – Савельев С.А. (с 22.08.2016 по 14.06.2017);

исполняющий обязанности заместителя главы администрации города Ставрополя, руководителя комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя первый заместитель руководителя комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя – Скорняков И.А. (с 15.06.2016 по 07.11.2017);

исполняющий обязанности заместителя главы администрации города Ставрополя, руководителя комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя заместитель руководителя комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя – Кононенко Ю.П. (с 08.11.2017 по 21.11.2017);

исполняющий обязанности заместителя главы администрации города Ставрополя, руководителя комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя первый заместитель руководителя комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя – Скорняков И.А. (с 22.11.2017 по настоящее время);

с правом второй подписи:

руководитель отдела бухгалтерского учета и отчетности - главный бухгалтер комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя - Мартынова Н.А. (с 01.01.2015 по 07.10.2016);

заместитель руководителя отдела бухгалтерского учета и отчетности комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя – Русских О.Б.(с 01.01.2016 по 02.11.2016);

руководитель отдела бухгалтерского учета и отчетности - главный бухгалтер комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя - Русских О.Б.(с 03.11.2016 по 31.12.2016);

заместитель руководителя отдела бухгалтерского учета и отчетности комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя – Долгодуш О.Н. (с 01.01.2017 по настоящее время).

Учет банковских операций Комитета производился на счетах, открытых в отделе № 33 Управления Федерального казначейства по Ставропольскому краю 355002, город Ставрополь, ул. Артема, 20:

04213016520 – поступление доходов (с 12.02.2009 по настоящее время);

03213016520 – кассовые расходы (с 15.10.2010 по настоящее время);

04211016520 – поступление доходов (с 05.02.2010 по 14.01.2014);

01213016520 – кассовые расходы (с 15.10.2010 по настоящее время);

05213016520 – временное распоряжение (с 10.01.2013 по настоящее время).

Настоящей проверкой установлено:

1. Проверка субсидии, выделенной из бюджета Ставропольского края бюджету города Ставрополя на осуществление функций административного центра Ставропольского края.

В 2015 году между Министерством финансов Ставропольского края (далее - Минфин) и администрацией города Ставрополя (далее - Администрация) заключено соглашение от 06.04.2015 №1 (далее - Соглашение от 06.04.2015 № 1).

Предметом Соглашения от 06.04.2015 №1 является представление Минфином в 2015 году бюджету города Ставрополя субсидии, выделяемой из бюджета Ставропольского края на осуществление функций административного центра Ставропольского края (далее - субсидия).

В рамках Соглашения № 1 от 06.04.2015 субсидия представлялась бюджету города Ставрополя из бюджета Ставропольского края в размере 100 000 000,00 рублей (за счет субсидии - 95 000 000,00 рублей; за счет средств бюджета города Ставрополя - 5 000 000,00 рублей).

Объем бюджетных ассигнований предусмотренных в бюджете города Ставрополя на исполнение полномочий города Ставрополя по решению вопросов местного значения, в рамках которых осуществляется принятие расходных обязательств города Ставрополя, софинансируемых за счет субсидии составил 19 077 300,00 рублей.

Субсидия бюджету города Ставрополя предоставлялась согласно Перечню направлений и объемов расходования средств субсидии и средств бюджета города Ставрополя, софинансируемых за счет субсидии на 2015 год (далее - Перечень направлений расходования субсидии).

Необходимо отметить, что размер субсидии и объем бюджетных ассигнований предусмотренных в бюджете города Ставрополя в 2015 году уточнялся, согласно дополнительным соглашениям:

- от 04.08.2015 № 1 на общую сумму 101 551 320,00 рублей (за счет субсидии - 96 473 750,00 рублей; за счет средств бюджета города Ставрополя - 5 077 570,00 рублей);

- от 26.11.2015 № 2 на общую сумму 154 182 900,00 рублей (за счет субсидии - 146 473 750,00 рублей; за счет средств бюджета города Ставрополя - 7 709 150,00 рублей).

К проверке представлена бюджетная смета Комитета на 2015 год по состоянию на 01.01.2015, с запланированными работами, услугами по содержанию имущества (КБК 620040904220812442550946) на сумму 19 077 300,00 рублей.

Комитетом финансов и бюджета администрации города Ставрополя уведомлением от 29.12.2014 № 13 Комитету доведены лимиты бюджетных обязательств на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов на расходы за счет средств субсидии, выделяемой бюджету города Ставрополя из бюджета Ставропольского края на осуществление функций административного центра Ставропольского края, на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 19 077 300,00 рублей.

Согласно бюджетной росписи от 30.12.2014 на 2015 год Комитетом предусмотрены расходы за счет средств субсидии, выделяемой бюджету города Ставрополя из бюджета Ставропольского края на осуществление функций административного центра Ставропольского края, на ремонт автомобильных

дорог общего пользования местного значения на сумму 19 077 300,00 рублей (КБК 620040904220812442550946049201).

По итогам аукциона в электронной форме № 0321300001114000923 между Комитетом и ОАО «Спецуправление дорожных работ» заключён муниципальный контракт от 29.12.2014 № 152/14 (далее - Контракт № 152/14) на выполнение работ по ремонту дорожных покрытий и объектов обустройства улично-дорожной сети на территории города Ставрополя и ремонту подъездных автомобильных дорог местного значения общего пользования к садоводческим, огородническим и дачным некоммерческим объединениям расположенным на территории города Ставрополя. Цена Контракта № 152/14 составила 80 208 085,88 рублей.

Финансирование Контракта № 152/14 производилось из следующих источников:

- из бюджета города Ставрополя – 5 251 460,00 рублей (6% от общего объема финансирования), (КБК 0409 025 2056 244 02.00.03 225.00.00);
- из бюджета города Ставрополя – 55 879 325,88 рублей (70% от общего объема финансирования), (КБК 0409 042 2013 244 04.02.02 225.00.00);
- из бюджета Ставропольского края – 19 077 300,00 рублей (24% от общего объема финансирования), (КБК 0409 042 2081 244 04.92.01 225.09.46).

Срок действия Контракта №152/14 с 29.12.2014 до 31.12.2015. Срок выполнения работ с 29.12.2014 до 25.12.2015.

В соответствии с п. 1.1, п.1.2, п.1.3 Контракта №152/14 Приложение № 3 являющееся неотъемлемой частью настоящего Контракта №152/14, которым предусмотрен следующий ремонт дорог:

- методом холодного фрезерования и струйно-инъекционным - 65 участков;
- замена верхнего слоя асфальтобетонного покрытия и заменой бортовых камней - 6 участков;
- замена верхнего слоя асфальтобетонного покрытия и без замены бортовых камней – 2 участка;
- обустройство остановок общественного транспорта – 2 участка;
- обустройство посадочных площадок -11 участков;
- устройство парковочных заездов на 2 участках;
- устройство искусственных дорожных неровностей на 11 участках.

Согласно п.7.1. Контракта №152/14 приемка выполнения работ осуществляется по факту выполнения работ и подписания сторонами акта выполненных работ (далее - форма КС-2) и справки о стоимости выполненных работ и затрат (далее - форма КС-3).

Оплата произведена Комитетом за выполнение работ на основании формы КС- 2, формы КС-3, счетов и счетов – фактур, платежными поручениями на общую сумму 80 208 085,88 рублей (за счет субсидии в сумме 19 077 300,00 рублей; за счет средств города Ставрополя в сумме 61 130 785,88 рублей). Данные денежные средства отнесены на затраты согласно данным бухгалтерского учета Комитета (оборотная сальдовая ведомость по счету 302.25 за 2015 год прилагается).

Следует отметить, что в соответствии с п.3.1.30 «Положения о комитете городского хозяйства администрации города Ставрополя» утвержденного

постановлением администрации города Ставрополя от 15.01.2014 №79, следует, что Комитет должен осуществлять контроль за обеспечением сохранности автомобильных дорог местного значения в границах города Ставрополя.

В соответствии с ст.18 Федерального закона от 08.11.2007 №257 ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» порядок ремонта автомобильных дорог устанавливается нормативными правовыми актами Российской Федерации, нормативными правовыми актами субъектов Российской Федерации и муниципальными правовыми актами.

Администрацией города Ставрополя данный нормативный правовой акт утвержден лишь 05.08.2016.

Из письменного пояснения исполняющего обязанности заместителя главы администрации города Ставрополя руководителя комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя первого заместителя руководителя комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя Скорнякова И.А. следует, что до принятия «Порядка ремонта и содержания, автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципального образования города Ставрополя» Комитет руководствовался Федеральным законом от 08.11.2007 №257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», приказом Минтранса России от 16.11.2012 № 402 «Об утверждении Классификации работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог», «Правилами благоустройства территории муниципального образования города Ставрополя», утвержденными решением Ставропольской городской Думы от 30.05.2012 №220.

Согласно «Порядку проведения оценки технического состояния автомобильных дорог» утвержденным приказом министерства транспорта Российской Федерации от 27.08.2009 №150 Комитету необходимо проводить оценку технического состояния автомобильных дорог не реже 1 раза в год; проводить диагностику параметров и характеристик, автомобильных дорог определяющие степень соответствия нормативным требованиям постоянных (незначительно меняющихся в процессе эксплуатации или меняющихся после реконструкции и капитального ремонта) параметров и характеристик автомобильной дороги (технический уровень автомобильной дороги).

По результатам оценки технического состояния автомобильной дороги устанавливается степень соответствия транспортно - эксплуатационных характеристик автомобильной дороги требований технических регламентов.

Однако Комитетом данная оценка не проводилась.

Из письменного пояснения заместителя руководителя отдела городских дорог комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя Груднева А.В следует, что «определение и составление расчета объемов и видов работ по ремонту асфальтобетонного покрытия на проезжих частях улиц города Ставрополя выполнялось путем проведения визуального обследования проезжих частей и обмеров мест повреждения для составления ведомостей объемов работ с последующим составлением локально-сметного расчета и учетом выполненных

работ в аналогичный период предыдущего года. Предоставить ведомости объемов работ (дефектные ведомости) послужившими основанием для составления локально-сметного расчета по Контракту № 152/14 не представляется возможным, по причине срока давности составления данных документов и увольнением сотрудника отдела городских дорог ответственного за данный муниципальный контракт».

В соответствии с п. 3.14. «Положения об отделе городских дорог комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя» утвержденного приказом заместителя главы администрации города Ставрополя, руководителем комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя от 21.01.2014 №10 в функции отдела входит составление ведомостей объемов работ на объекты предполагаемого ремонта с определением ориентировочной стоимости работ.

В нарушение данного пункта к проверке не представлены проекты работ по ремонту и содержанию автомобильных дорог, дефектные ведомости и сметные расчеты стоимости работ.

Проверкой фактического объема и стоимости выполненных работ установлено следующее.

При исполнении Контракта №152/14, Комитетом предусмотрены следующие условия:

- п.13.2 изменения существенных условий Контракта № 152/14 при его исполнении не допускаются, за исключением их изменения по соглашению сторон при снижении цены контракта и без изменения предусмотренного контрактом объема работы, качества выполняемой работы и иных условий контракта;

- п.13.3 все изменения и дополнения оформляются в письменном виде путем подписания сторонами дополнительных соглашений к контракту. Соглашения к Контракту являются его неотъемлемой частью и вступают в силу с момента их подписания сторонами;

- п.14.1 все указанные в Контракте приложения являются его неотъемлемой частью. Такими приложениями к Контракту № 152/14 являются: спецификация; локально-сметные расчеты (далее - ЛСР); место выполнения работ; виды гарантийных обязательств.

Анализом сметной документации к Контракту №152/14 установлено, что состав объемов работ по локальному сметному расчету к Контракту №152/14 (аукционная документация) не соответствуют составу и объему работ принятых по актам формы КС-2.

При выборочном сличении места выполнения работ по Контракту № 152/14 (Приложение №3) с актами формы КС-2, установлено следующее.

В нарушение п.13.2, п.13.3, п.14.1 Комитетом нарушены следующие условия Контракта 152/14:

- по разделу *«ремонт дорог методом холодного фрезерования и струйно-инъекционным»* - из предусмотренных 65 участков, не проводился ремонт на 27 участках, в том числе: пер. 1 Параллельный; ул. 3 Промышленная; ул. Бабушкина (от пер. Прикумский до разворотного круга); ул. Добролюбова

(от ул. Лермонтова до ул. Ленина); ул. Железнодорожная (от ул. Победы до ул. Вавилова и от ул. Победы до ул. Лопатина); ул. Казачья (от пр. К. Маркса до ул. Кирова) и т.д.

А также, добавлены 12 новых участков, которые небыли отражены в ЛСР Контракта 152/14, в том числе: по ул. Дзержинского (от ул. Пушкина до ул. Краснофлотская); по ул. Пирогова; по ул. Тухачевского; по ул. Серова (от ул. Достоевского до пер. Крупской); по ул.50 лет ВЛКСМ от проезда ОРТЦ «ОК» до гастронома Пушкинский) и т.д. Реестр прилагается.

Например, в рамках Контракта №152/14 не предусматривалось проведение работ по ремонту проезжей части ул. Дзержинского (от ул. Пушкина до ул. Краснофлотской) струйно-инъекционным методом, стоимость данной работы составила 131 205,56 рублей, а также по ул.50 лет ВЛКСМ от ОРТЦ «ОК» до гастронома «Пушкинский» в сумме 181 470,21 рублей (расчет представлен Комитетом).

Из письменного пояснения заместителя руководителя отдела дорог Комитета Груднева А.В. следует, что «работы на данных участках выполнены за счет средств образовавшихся в результате экономии по муниципальному контракту. Экономия денежных средств, в ходе выполнения работ по ремонту проезжей части улиц струйно-инъекционным методом и методом холодного фрезерования с применением горячей асфальтобетонной смеси образовалась по причине уменьшения объемов работ в местах образования выбоин, раскрытия трещин на асфальтобетонном покрытии до параметров менее чем планировалось к выполнению работ»;

- по разделу «ремонт дорог с заменой верхнего слоя асфальтобетонного покрытия и заменой бортовых камней (6 участков)» представлен в таблице.

Место ремонта	Сумма по ЛСР	Фактическое место работы	№КС-2	Дата, ф. КС-2	Сумма
ул.Добролюбова (от ул.Мира до ул. Лермонтова)	367917,58	ул.Добролюбова (от ул.Мира до ул. Лермонтова)	52	31.10.2015	367917,58
ул.Ленина (от ул.Ломоносова до ул. Л.Толстого)	3655634,24	ул.Ленина (от ул.Ломоносова до ул. Л.Толстого)	37	31.07.2015	3553658,56
ул.Лермонтова (от пер./Зеленого до ул.Добролюбова)	6285128,61	ул. Лермонтова (от пер./Зеленого до ул. Добролюбова)	51	31.10.2015	6919191,36
ул.Морозова (от ул.Краснофлотская до ул. Л.Толстого)	3279133,9	ул. Морозова (от ул. Краснофлотская до ул. Л.Толстого)	66	31.10.2015	3378933,22
ул.Орджоникидзе (от ул.Войтика до ул.Голенева)	4972547,27	ул. Орджоникидзе (от ул. Войтика до ул. Голенева)	53	31.10.2015	5339377,26
ул.Пушкина (от ул.Лермонтова до ул.Серова)	5786411,18	ул. Пушкина (от ул. Лермонтова до ул. Серова)	50	31.08.2015	5786411,18
<i>Добавлено новое место работ</i>	0	пр. Юности дорога и тротуар	72	31.10.2015	2106432,82
Итого:	24346772,78				27451921,98

Согласно ЛСР к Контракту №152/14 ремонт на 6 участках дорог составил 24 346 772,78 рублей, фактическое исполнение согласно актам по форме КС-2 составило 27 451 921,98 рублей, что превысило расходы на 3 105 149,20 рублей (уменьшение расходов -101 975,68 рублей, увеличение расходов – 1 000 892,74 рублей, добавлены новые объекты работ – 2 106 432,82), в том числе:

- ЛСР по ул. Ленина (на участке от ул. Ломоносова до ул. Л.Толстого)

составлен на сумму 3 655 634,24 рублей, фактически работы произведены на сумму 3 553 658,56 рублей, уменьшение составило - 101 975,68 рублей;

- ЛСР по ул. Лермонтова (на участке от пер. Зеленого до ул. Добролюбова) составлен на сумму 6 285 128,61 рублей, фактически работы произведены на сумму 6 919 191,36 рублей, увеличен на сумму 634 062,75 рублей;

- ЛСР по ул. Орджоникидзе (на участке от ул. Войтика до ул. Голенева) составлен на сумму 4 972 547,27 рублей, фактически работы произведены на сумму 5 339 377,26 рублей, увеличение составило на сумму 366 829,99 рублей;

- добавлен новый участок дороги не предусмотренный Контрактом №152/14 пр. Юности дорога и тротуар на сумму 2 106 432,82 рублей.

- по разделу «*расчет стоимости работ по ремонту дорожных покрытий улиц города Ставрополя струйно-инъекционным методом (из расчета 100 м²)*» представлен в таблице:

Наименование затрат	Обоснование шифр ресурса	Ед. изм.	Обоснование: Распоряжение Минтранса России от 02.04.2003 г. № ОС-239 - Р				
			Цена ресурса	нормы времени		стоимость	
				30 мм до 1 м2	60 мм	30 мм до 1 м2	60 мм
Затраты труда дорожных рабочих средний разряд 2.0	з1-4020	ч/ч	7,73	18,17	21,76	140,45	168,20
ИТОГО з/плата рабочих						140,45	168,20
Струйно-инъекционная установка в т.ч. з/плата механизатора	X12-1805	м/ч	<u>203,00</u> 10,66	18,17	21,76	<u>3688,51</u> 193,69	<u>4417,28</u> 231,96
Автомобиль-самосвал грузоподъемность 7 т в т.ч. з/плата водителя	X40-0051	м/ч	<u>101,05</u> 8,58	18,17	21,76	1836,08 155,90	2198,85 186,70
Погрузчик универсальный фронтальный пневмоколесный в т.ч. з/плата водителя	X03-1812	м/ч	<u>190,04</u> 8,58	0,13	0,13	24,71 1,12	24,71 1,12
ИТОГО машины и механизмы:		м/ч				5549,30	6640,84
в т.ч. з/плата механизаторов						350,71	419,78
ИТОГО затраты труда						491,16	587,98
Битумная эмульсия	C101-1797	тн	3737,13	0,77	1,44	2877,59	5381,47
Щебень мытый фр. 5-10	KCM	м ³	312,94	3,72	7,44	1164,14	2328,27
Итого материалы:						4041,73	7709,74
ВСЕГО затрат:						9731,47	14518,78

Смета затрат представлена в таблице:

№ п. оз.	Шифр и № позиции норматива, Наименование работ и затрат, Единица измерения	Кол-во	Стоим. ед., руб.			Общая стоимость, руб.			
			всего	материалы	экс. маш. в т.ч. опл. труда мех.	всего	оплата труда осн. раб.	материалы	экс. маш. в т.ч. опл. труда мех.
1.	Расчет стоимости работ по ремонту дорожных покрытий струйно-инъекционным методом, глубиной до 30 мм, 100 м ² индекс к позиции: ОЗП=18,09; ЗПМ=18,09; ЭМ=7,54; МАТ=5,02	41,29	<u>9 731,47</u> 140,45	4 041,73	<u>5 549,30</u> 350,71	401812,40	5799,18	166883,03	<u>229130,60</u> 14480,82
2.	Расчет стоимости работ по ремонту дорожных покрытий струйно-инъекционным методом, глубиной до 60 мм, 100 м ² ОЗП=18,09; ЗПМ=18,09; ЭМ=7,54; МАТ=5,02	26,00	<u>14 518,78</u> 168,20	7 709,74	<u>6640,84</u> 419,78	377 488,28	4 373,20	200 453,24	<u>172 661,84</u> 10 914,28
	ВСЕГО С УЧЕТОМ НДС					6 930 471,26			

Согласно смете затрат по Контракту 152/14 расчет стоимости работ по ремонту дорожных покрытий струйно-инъекционным методом на глубину до 30 мм и до 60 мм рассчитан на общую сумму 6 930 471,26 рублей. Фактическое исполнение по представленным к проверке актам формы КС-2 - расчет стоимости работ составил в сумме 7 480 427,85 рублей (акт №1 от 24.04.2015 на сумму 1 827 525,00 рублей; акт № 3 от 15.06.2015 на сумму 1 266 987,10 рублей; акт № 4 от 31.07.2015 на сумму 657 324,39 рублей; акт № 5 от 15.12.2015 на сумму 549 956,59 рублей), увеличение произведено на сумму **549 956,59** рублей за счет увеличения объема работ представленных в таблице:

<i>Расценка</i>	<i>ЛСР (объем)</i>	<i>№ КС-2</i>	<i>Дата</i>	<i>Объем</i>	<i>Отклонение (+, -)</i>
Глубиной до 30 мм	41,29	1	24.04.2015	10,888	
		3	15.06.2015	7,55	
		4	31.07.2015	3,912	
		5	15.12.2015	3,414	
		25	29.05.2015	18,94	
Итого:	41,29			44,70	+3,41
Глубиной до 60 мм	26,0	1	24.04.2015	6,856	
		3	15.06.2015	4,752	
		4	31.07.2015	2,469	
		5	15.12.2015	1,9639	
		25	29.05.2015	11,923	
Итого:	26,0			27,96	+1,96

Дополнительные соглашения, об изменениях к Контракту № 152/14 Комитетом не составлялись и к проверке не представлены.

Из письменного пояснения, заместителя руководителя отдела городских дорог Комитета А.В.Груднева следует, что изменения объектов и объемов выполнялось по заявке заказчика без заключения дополнительного соглашения в целях проведения в нормативное состояние вышеуказанных участков улично-дорожной сети города Ставрополя.

Таким образом, в нарушение ч.2 ст.34, ч.1 ст.95 Федерального закона 44-ФЗ объемы работ по локальной смете к Контракту 152/14 изменены.

Выборочной проверкой по Контракту №152/14 правильности применения в ЛСР и формы КС-2 норм, расценок и коэффициентов установлено следующее.

При переходе от стоимости в базисном уровне цен 2000 года к стоимости в уровне цен 3-го квартала 2014 года в ЛСР и актах формы КС-2 применены индексы изменения сметной стоимости строительно-монтажных работ по статьям затрат: на материалы - 5,05; на оплату труда - 18,09; на эксплуатацию машин и механизмов - 7,54, что соответствует индексам по строке «Автомобильные дороги», утвержденным приказом министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края от 02.10.2014г. № 526. Нарушений не установлено.

В ЛСР и актах формы КС-2 при определении стоимости работ:

- по устройству выравнивающего слоя из асфальтобетонной смеси: с применением укладчиков асфальтобетона (ТЕР27-03-004-01);
- по устройству выравнивающего слоя из асфальтобетонной смеси: без

применения укладчиков асфальтобетона (ТЕР27-03-004-02);

- по исправлению профиля оснований гравийных без добавления нового материала (ТЕР27-03-001-04);

- по исправлению профиля оснований гравийных с добавлением нового материала (ТЕР27-03-001-03);

- по разборке покрытий и оснований щебеночных (ТЕР27-03-008-02) применены повышающие коэффициенты в размере 1,15 к нормам затрат труда и 1,25 к нормам времени эксплуатации строительных машин.

В соответствии с п. 4.7 МДС 81-35.2004 «Методики определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации», утвержденной постановлением Госстроя России от 05.03.2004 № 15/1 (далее – МДС 81-35.2004), выполняемые при ремонте сооружений работы, аналогичные процессам в новом строительстве, следует нормировать по соответствующим сборникам на строительные и специальные строительные работы с применением коэффициентов к нормам затрат труда - 1,15 и к нормам времени эксплуатации строительных машин - 1,25.

При этом в соответствии с утвержденными от 01.12.2008 указаниями Федерального государственного учреждения «Федеральный центр ценообразования в строительстве и промышленности строительных материалов» (далее - ФАУ ФЦЦС) и письма от 15.06.2012 № 14691-ДШ/08 «Межрегионального центра по ценообразованию в строительстве» (далее - МЦЦС) при применении названных коэффициентов необходимо учитывать, что в ГЭСН, ФЕР и ТЕР части 27 «Автомобильные дороги» предусмотрены работы не только по сооружению новых дорог, но и по реконструкции существующих автомобильных дорог.

Следовательно коэффициенты в размере 1,15 к нормам затрат труда и 1,25 к нормам времени эксплуатации строительных машин не распространяются на отдельные виды работ части 27 «Автомобильные дороги», которые по технологии соответствуют ремонтным работам, в том числе и на работы по регенерации дорожного полотна. Вышеуказанные коэффициенты не применяются к нормам раздела 3 сборника № 27 ГЭСН-2001 «Подготовка существующих оснований и покрытий под черные щебеночные (гравийные) и асфальтобетонные покрытия», таблица 27-03-01 - 27-03-04, таблица 27-03-008 - 27-03-010, а также к нормам 27-12-005-5; 27-12-005-6; 27-12-008-2; 27-12-009-3; 27-12-010-2-27-12-010-4.

Нарушение Комитетом требований п. 4.7 МДС 81-35.2004 и указаний ФАУ ФЦЦС, утвержденных 01.12.2008 и письма МЦЦС от 15.06.2012 №14691-ДШ/08, выразившееся в необоснованном применении в ЛСР и актах формы КС-2 повышающих коэффициентов в размере 1,15 к нормам затрат труда и 1,25 к нормам времени эксплуатации строительных машин, привело к необоснованному удорожанию цены Контракта №152/14 и завышению стоимости выполненных работ на сумму 935 255,10 рублей, в том числе: средства Ставропольского края - 224 461,22 рублей; средства города Ставрополя - 710 793,88 рублей, классифицируется как неправомерное расходование бюджетных средств.

С целью обеспечения принятых обязательств по Контракту 152/14, в том

числе гарантийного обязательства, ОАО «Спецуправление дорожных работ» представлена банковская гарантия, выданная 24.12.2014 по 25.01.2016 ОАО «УРАЛСИБ» на сумму 24 305 480,57 рублей.

В соответствии с п.351 Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной Приказом Минфина России от 01.12.2010 №157н (далее – Инструкция №157н) для учета имущества, за исключением денежных средств, полученного учреждением в качестве обеспечения обязательств (залог), а также иных видов обеспечения исполнения обязательств (поручительство, банковская гарантия и т.д.) предназначен забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств».

В нарушение ст.9 и ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон № 402-ФЗ), п.351 Инструкции №157н банковская гарантия №1220-2/1-2015 в сумме 24 305 480,57 рублей не отражалась Комитетом в бюджетном учете на забалансовом счете 10 «Обеспечение исполнения обязательств», что является нарушением ведения бюджетного (бухгалтерского) учета, при этом, указанное нарушение не привело к искажению бюджетной отчетности за 2015 год, так как Подрядчик ОАО «Спецуправление дорожных работ» исполнил обязательства по Контракту №152/14 в полном объеме в срок до 30.12.2015 года.

В рамках исполнения Контракта 152/14 для осуществления строительного контроля при выполнении ремонта проезжей части работ по ремонту дорожных покрытий и объектов обустройства улично-дорожной сети на территории города Ставрополя между Комитетом и МУП «Управление капитального строительства города Ставрополя» заключено 6 муниципальных контрактов.

Финансирование оказания услуг по контрактам осуществлялось за счет средств бюджета города Ставрополя на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов (КБК 040904220132440402022260200) на общую сумму 491 185,21 рублей (копии муниципальных контрактов прилагаются).

Проверке представлены муниципальные контракты, счета, счета-фактуры, акт выполненных работ. Оплата Комитетом осуществлялась в сроки, установленные муниципальными контрактами, что подтверждается платежными поручениями. Нарушений не установлено.

Приложение №2

В 2016 году между Минфином и Администрацией заключено соглашение от 25.03.2016 №1 (далее - Соглашение от 25.03.2016 № 1).

Предметом Соглашения от 25.03.2016 № 1 является предоставление Минфином в 2016 году бюджету города Ставрополя субсидии, выделяемой из бюджета Ставропольского края на осуществление функций административного центра Ставропольского края.

В рамках Соглашение от 25.03.2016 № 1 субсидия предоставляется бюджету города Ставрополя из бюджета Ставропольского края в размере 322 770 850,00 рублей.

Объем бюджетных ассигнований предусмотренных в бюджете города Ставрополя на исполнение полномочий города Ставрополя по решению вопросов местного значения, в рамках которых осуществляется принятие расходных обязательств города Ставрополя, софинансируемых за счет субсидии составил 16 987 940,00 рублей.

Субсидия бюджету города Ставрополя выделялась согласно Перечню направлений и объемов расходования средств субсидии и средств бюджета города Ставрополя, софинансируемых за счет субсидии на 2016 год.

Необходимо отметить, что размер субсидии и объем бюджетных ассигнований предусмотренных в бюджете города Ставрополя в 2016 году уточнялся, согласно дополнительным соглашениям от 25.05.2016 № 1; от 19.09.2016 № 2 и от 11.11.2016 № 3.

В соответствии с последним уточнением, к Соглашению от 25.03.2016 № 1 внесенному дополнительным соглашением от 11.11.2016 № 3 сумма субсидии составила 551 081 530,00 рублей, объем бюджетных ассигнований предусмотренных в бюджете города Ставрополя составил 29 004 290,00 рублей.

К проверке представлена бюджетная смета на 2016 год на 01.01.2016, где Комитетом планировались работы, услуги по содержанию имущества (КБК 620040904220812442550946) на сумму 38 637 400,00 рублей.

Комитетом финансов и бюджета администрации города Ставрополя уведомлением без даты № 19 Комитету доведены лимиты бюджетных обязательств на 2016 год в сумме 32 388 290,00 рублей.

Согласно бюджетной росписи на 2016 год от 01.01.2016 Комитетом предусмотрены расходы за счет средств субсидии, выделяемой бюджету города Ставрополя из бюджета Ставропольского края на осуществление функций административного центра Ставропольского края, на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения на сумму 17 586 290,00 рублей (КБК 620040904220812442550946049201).

В соответствии с решением Ставропольской городской думы от 22.12.2016 №38 к проверке представлена уточненная смета расходов Комитета на 2016 год на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (КБК 62004090420220810244225092946) в сумме 32 388 290,00 рублей.

Проверкой средств выделенных в форме субсидии на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения с движением общественного пассажирского транспорта города Ставрополя установлено следующее.

Для реализации мероприятия Комитетом было заключено 5 муниципальных контрактов на общую сумму 80 271 249,04 рублей:

- от 18.11.2016 № 393/16-рз (далее - Контракт №393/16-рз) с ОАО «Спецуправление дорожных работ» на осуществление работы по ямочному ремонту до 5 м² толщиной до 50 мм с применением холодной асфальтобетонной смеси без разломки краев асфальтобетонного покрытия на территории Промышленного района города Ставрополя согласно ЛСР №1 без даты. Цена Контракта № 393/16-рз составила 84 000,00 рублей.

Финансирование Контракта № 393/16-рз – из средств бюджета Ставропольского края (КБК 040904202208102440492012250946) в сумме 84 000,00 рублей.

Срок действия контракта с 18.11.2016 до 31.12.2016. Срок выполнения работ с 18.11.2016 до 29.12.2016.

Оплата произведена на основании акта формы КС-2 от 26.12.2016 № 1 и справки формы КС-3 от 26.12.2016 № 1 на сумму 84 000,00 рублей (счет - фактура от 26.12.2016 № 658; счет на оплату от 26.12.2016 № 649 прилагаются). Нарушений по данному контракту не установлено;

- от 18.11.2016 № 394/16-рз (далее - Контракт №394/16-рз) с ОАО «Спецуправление дорожных работ» на осуществление работы по ямочному ремонту до 5 м² толщиной до 50 мм с применением холодной асфальтобетонной смеси без разломки краев асфальтобетонного покрытия на территории Ленинского и Октябрьского района города Ставрополя согласно ЛСР №1 без даты. Цена Контракта № 394/16-рз составила 84 462,00 рублей.

Финансирование Контракта № 394/16-рз - из бюджета Ставропольского края (КБК 04090420220810244049201 2250946) в сумме 84 462,00 рублей.

Срок действия Контракта № 396/16-рз с 18.11.2016 до 31.12.2016.

Оплата произведена на основании акта формы КС-2 от 26.12.2016 № 1 и справки формы КС-3 от 26.12.2016 №1 на сумму 84 462,00 рублей (счет - фактура от 26.12.2016 № 659; счет на оплату от 08.12.2016 № 650 прилагаются);

- от 18.11.2016 № 395/16-рз (далее - Контракт №395/16-рз) с ГУП СК «Дирекция строящихся автомобильных дорог» на осуществление работы по проведению диагностики законченного ремонтом участка автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Шпаковской (от ул. Доваторцев до ул. Л. Толстого) города Ставрополя. Цена Контракта № 395/16-рз составила 99 000,00 рублей.

Финансирование Контракта № 395/16-рз – из бюджета Ставропольского края (КБК 04090420220810244049201 2260925) на сумму 99 000,00 рублей.

Срок действия Контракта № 395/16-рз с 18.11.2016 до 31.12.2016.

Оплата произведена на основании акта формы КС-2 от 08.12.2016 № 542 на сумму 99 000,00 рублей (счет - фактура от 08.12.2016 № 563; счет на оплату от 08.12.2016 № 484 прилагается);

- от 18.11.2016 № 396/16-рз (далее - Контракт № 396/16-рз) с ГУП СК «Дирекция строящихся автомобильных дорог» на осуществление работы по проведению диагностики законченного ремонта участка автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Буйнакского (от ул. Кулакова до ул. Макарова), ул. Ворошилова (от ул. Шпаковской до ул. Тухачевского), ул. Куйбышева (от ул. Серова до ул. Мичурина) города Ставрополя. Цена Контракта № 396/16-рз составила 99 000,00 рублей.

Финансирование Контракта № 396/16-рз - из бюджета Ставропольского края (КБК 04090420220810244049201 2260925) на сумму 99 000,00 рублей.

Срок действия Контракта №396/16-рз с 18.11.2016 до 31.12.2016.

Оплата произведена на основании акта формы КС-2 от 08.12.2016 №541 на сумму 99 000,00 рублей (счет - фактура от 08.12.2016 №562; счет на оплату от 08.12.2016 №483 прилагается), нарушений условий контракта не установлено;

По итогам аукциона в электронной форме № 03213000011150000580 между Комитетом и ОАО «Спецуправление дорожных работ» заключен муниципальный контракт от 29.12.2015 №191/15 (далее - Контракт № 191/15) на осуществление работ по ремонту дорожных покрытий и объектов обустройства улично-

дорожной сети на территории города Ставрополя и ремонту подъездных автомобильных дорог местного значения общего пользования к садоводческим, огородническим и дачным некоммерческим объединениям, расположенных на территории города Ставрополя в соответствии с требованиями к товарам, используемым при выполнении работ и ЛСР №№ 1-27 без дат. Цена Контракта № 191/15 составила 79 904 787,04 рублей.

Финансирование Контракта № 191/15 осуществлялось следующим образом:

- из бюджета города Ставрополя (КБК 040902Б01205602440200032250000) в сумме 5 141 433,00 рублей; (КБК 040904202201302440402022250000) в сумме 42 545 526,04 рублей (60% от общего финансирования);

- из бюджета Ставропольского края (КБК 040904202208102440492012250946) в сумме 32 217 828,00 рублей (40% от общего финансирования).

Срок действия Контракта №191/15 с 29.12.2015 до 31.12.2016.

Оплата произведена в полном объеме на основании актов формы КС-2 и справок формы КС-3, платежными поручениями на общую сумму 79 904 787,04 рублей.

Неиспользованные средства субсидии в сумме 24 781,30 рублей по КБК 040904202208102440492012250946 возвращены Комитетом в бюджет Ставропольского края в сумме 2 000,00 рублей, в бюджет города Ставрополя в сумме 22 781,30 рублей (заявка на возврат субсидии от 13.01.2017 № 0000002).

В соответствии с ст.18 Федерального закона от 08.11.2007 № 257ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» порядок ремонта автомобильных дорог устанавливается нормативными правовыми актами Российской Федерации, нормативными правовыми актами субъектов Российской Федерации и муниципальными правовыми актами.

К проверке представлены ведомости объемов работ по планированию ремонта дорожных покрытий города Ставрополя на 2016 год.

Пунктом 1.2 Контракта №191/15 были запланированы следующие виды работ:

- ремонт дорожных покрытий методом холодного фрезерования;
- устройство слоев основания и покрытия из ПГС и ПЩГС;
- устройство выравнивания слоя из асфальтобетонной смеси;
- замена верхнего слоя асфальтобетонного покрытия;
- замена бортового камня;
- поднятие колодцев и решеток ливнеприемников;
- устройство плиточного покрытия.

Анализом сметной документации к Контракту №191/15 установлено, что состав объемов работ по ЛСР к Контракту №191/15 (аукционная документация) не соответствуют составу и объему работ принятых по актам формы КС-2, увеличен на общую сумму 4 615 109,00 рублей.

Например:

- в ЛСР №4 без даты на ремонт проезжей части ул. Комсомольской на участке от ул. Р.Люксембург до ул. Маяковского сметная стоимость строительных

работ составляла 2 412 724,00 рублей, фактическое исполнение согласно акта формы КС-2 от 30.06.2016 №21 составило в сумме 2 451 070,00 рублей, что привело к увеличению стоимости в размере 35 346,00 рублей. Данное увеличение сложилось из-за произведенных дополнительных работ по устройству выравнивающего слоя из асфальтобетонной смеси (акт формы КС-2 позиции 16,17,18);

- в ЛСР № 6 без даты на ремонт проезжей части ул.Ленина на участке от пр. Кулакова до ул. Индустриальная сметная стоимость строительных работ составляла 12 388 396,00 рублей, фактическое исполнение по акту формы КС-2 от 31.07.2016 №25 составило в сумме 14 665 984,00 рублей, что привело к увеличению стоимости работ в размере 2 277 588,00 рублей. Данное увеличение сложилось из-за произведенных дополнительных работ: по устройству выравнивающего слоя асфальтобетонной смеси (акт формы КС-2, позиция 11-15, 47-51); монтаж и демонтаж сетей на остановке «Храм Сергея Радонежского» и конечной остановки троллейбуса «СтавНИИГим» (акт формы КС-2, позиции 123-140);

- в ЛСР № 7 без даты на ремонт проезжей части ул. Тухачевского (на участке от ул. Пирогова до микрорайона «Перспективный») сметная стоимость строительных работ составляла 4 725 318,00 рублей, фактическое исполнение по акту формы КС-2 от 31.07.2016 №35 составила в сумме 6 053 595,00 рублей, что привело к увеличению стоимости работ в размере 1 328 277,00 рублей. Данное увеличение сложилось из-за произведенных дополнительных работ по ремонту посадочных площадок и ремонту тротуаров (акт формы КС-2 позиции 59-97).

Следует отметить, что по ЛСР № 13 по устройству для временного хранения автомобилей на пер. Зеленый по стороне СОШ №1 и ЛСР № 17 на остановочном пункте «Дом пионеров» (ул. Бурмистрова №1) работы не проводились. Общая сумма по данным ЛСР составила 973 898,00 рублей.

А также, добавлены новые объекты работ не предусмотренные Контрактом №191/15 на устройство посадочных площадок на общую сумму 2 771 608,04 рублей, в том числе:

- на устройство парковки и тротуара по ул. Осипенко;
- на ремонт тротуаров от дома № 54Б по ул. Доваторцев до ул. Тухачевского;
- на монтаж и демонтаж контактной сети по ул.45 параллель на полосе разгона перед ул. Доваторцев (реестр прилагается).

Дополнительные соглашения об изменениях к Контракту №191/15 Комитетом не составлялись и к проверке не представлены.

Таким образом, в нарушение ч. 2 ст.34, ч.1 ст.95 Федерального закона № 44-ФЗ объемы работ по локальной смете к Контракту 191/15 изменены.

Выборочной проверкой правильности применения в ЛСР и актах формы КС-2 норм, расценок и коэффициентов установлено следующее.

При переходе от стоимости в базисном уровне цен 2000 года к стоимости в уровне цен 2016 года в ЛСР и актах формы КС-2 применены:

- индексы изменения сметной стоимости строительно-монтажных работ по статьям затрат по состоянию на 3-го квартала 2015 года: на материалы - 5,56; на оплату труда - 18,98; на эксплуатацию машин и механизмов - 7,15, что соответствует индексам по строке «Автомобильные дороги», утвержденным приказом министерства строительства, дорожного хозяйства и транспорта Ставропольского края от 02.10.2014 №526;

- индекс-дефлятор на 2016 год в размере 107,3, что соответствует «Прогнозу социально-экономического развития Ставропольского края на 2016 год и на период до 2018 года», одобренному распоряжением правительства Ставропольского края от 28.10.2015г. № 339-рп, по графе 283 «Индекс-дефлятор объема инвестиций в основной капитал». Нарушений не установлено.

В соответствии с п.351 Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной Приказом Минфина России от 01.12.2010 №157н (далее – Инструкция №157н) для учета имущества, за исключением денежных средств, полученного учреждением в качестве обеспечения обязательств (залог), а также иных видов обеспечения исполнения обязательств (поручительство, банковская гарантия и т.д.) предназначен забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств».

Проверкой установлено, что банковская гарантия №1803/15/МСБ в сумме 24 460 643,10 рублей выданная в обеспечение Контракта № 191/15 была своевременно учтена Комитетом в бюджетном учете на забалансовом счете 10 «Обеспечение исполнения обязательств». В связи с тем, что обязательства по данному муниципальному контракту исполнены в полном объеме в период его действия, банковская гарантия списана Комитетом 28.12.2016 года.

В рамках ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения с движением общественного транспорта Комитетом на оказание услуг строительного контроля заключено 17 муниципальных контрактов за счет средств бюджета города Ставрополя с ГУП СК «Дирекция строящихся автомобильных дорог» на общую сумму 1 606 178,00 рублей (КОСГУ 2260000) (реестр прилагается).

К проверке представлены муниципальные контракты, счета, счета-фактуры, акт выполненных работ.

При проведении проверки установлено, что ГУП СК «Дирекция строящихся автомобильных дорог» исполняла обязательства по заключенным с Комитетом муниципальным контрактам в установленные сроки и подтверждала согласно п.п. 5.3.8 муниципальных контрактов объемы принятых работ в актах формы КС-2. Оплата Комитетом осуществлялась в сроки, установленные муниципальными контрактами, что подтверждается платежными поручениями. Нарушений не установлено.

Согласно п. 9 Контракта № 191/15 на работы, выполненные, в рамках данного контракта предусмотрены гарантийные обязательства, наступающие с момента подписания актов формы КС-2, справки формы КС-3, а именно:

на ремонт дорожных покрытий методом холодного фрезерования – 12 месяцев;

на установку бортового камня – 36 месяцев;

на устройство плиточного покрытия – 36 месяцев;

на поднятие колодцев и решеток ливнеприемников- 12 месяцев;

на основания дорожной одежды – 72 месяца;

на нижний слой покрытия – 60 месяцев;

на ремонт струйно-инъекционным методом – 12 месяцев.

Проверкой установлено, что со дня подписания актов формы КС-2, справок формы КС-3 устранение дефектов, согласно гарантийному сроку установленному Контрактом № 191/15, осуществлялось на основании письменных обращений в адрес Подрядчика по осуществлению гарантийного ремонта на следующих участках:

- ул. Ленина (от просп. Кулакова до ул.Индустриальной), ул. Шпаковская (от ул. Доваторцев до ул.Л.Толстого), ул.Лермонтова (от ул. Доваторцев до ул.Ленина) – отклонения дождеприемных решеток относительно уровня проезжей части;

- переходно-скоростная полоса с ул.45 Параллель на ул. Доваторцев – разрушение асфальта - бетонного покрытия и застой поверхностных вод;

- просп. Ворошилова (от ул. Шпаковской до ул.Тухачевского) – отклонения люков относительно уровня проезжей части.

Также, п. 9.5 Контракта № 191/15 предусмотрено, что при обнаружении в течение гарантийного срока недостатков, Комитет должен заявлять о них Подрядчику и в течение пяти дней после получения уведомления о недостатках стороны составляют акт, в котором фиксируют обнаруженные недостатки.

Согласно представленным пояснениям, после устранения выявленных замечаний Подрядчик сообщает специалистам Комитета об их устранении. После чего специалистом Комитета осуществляется обследование и проверяется факт устранения замечаний.

Однако документов подтверждающих осуществление Подрядчиком гарантийного ремонта Комитетом не предоставлено.

Таким образом, проверить фактическое исполнение и сроки исполнения обязательств по осуществлению гарантийных обязательств Подрядчиком по Контракту № 191/15 не представляется возможным.

В соответствии с п. 4,96 «Методики определения сметной стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации» МДС 81-35.2004, утвержденной Постановлением государственного комитета Российской Федерации по строительству и жилищно-коммунальному комплексу от 05.03.2004 №15/1 (далее – МДС 84-35.2004), резерв средств на непредвиденные работы и затраты для объектов капитального строительства непромышленного назначения определяется в размере, не превышающем 2%.

При расчетах между заказчиком и подрядчиком за фактически выполненные объемы работ, в соответствии с пунктом 4.33 МДС 81-35.2004, резерв средств на непредвиденные работы и затраты подрядчику не передается, а остается в распоряжении заказчика. В этом случае объемы фактически выполненных работ фиксируются в обосновывающих расчеты документах, в том числе и тех работ,

которые дополнительно могут возникать при изменении заказчиком в ходе строительства ранее принятых проектных решений.

В соответствии с п.3.9 МДС 81-35.2004 основанием для определения сметной стоимости строительства на дополнительные работы, являются акты на дополнительные работы, выявленные в период выполнения строительных и ремонтных работ.

Выборочной проверкой актов выполненных работ по Контрактам №152/14 и №191/15 выявлено, что в акты формы КС-2 включались виды и объемы работ, не предусмотренные ЛСР, необходимость в выполнении которых возникла в ходе выполнения работ, то есть непредвиденные работы.

Следует отметить, что в ЛСР по Контракту №152/14 включен резерв средств на непредвиденные работы и затраты в размере 2,0%, однако непредвиденные расходы так же были включены и в акты формы КС-2.

Так, например, по объекту «Ремонт проезжей части ул. Лермонтова (от пер. Зеленого до ул. Добролюбова)»:

- в акт формы КС-2 от 31.10.2015 № 51 (поз. 11, 13) включен разлив вяжущих материалов в количестве 6,55 т., в то время как в ЛСР (без номера) на выполнение работ на данном объекте (позиции 13, 15) данный вид работ включен в количестве 6,28 т.;

- в акт формы КС-2 от 31.10.2015 № 51 (поз. 12) включено устройство выравнивающего слоя из асфальтобетонной смеси без применения укладчиков асфальтобетона в количестве 211,5 т., в то время как в ЛСР (без номера) на выполнение работ на данном объекте (поз. 14) данный вид работ включен в количестве 63,0 т.;

- в акт формы КС-2 от 31.10.2015 № 51 (поз. 14, 15) включено устройство покрытия толщиной 5 см из горячих асфальтобетонных смесей плотных мелкозернистых типа АБВ в количестве 8191,0 кв. м., в то время как в ЛСР (без номера) на выполнение работ на данном объекте (поз. 16, 17) данный вид работ включен в количестве 7 850,0 кв. м.;

Резерв средств на непредвиденные работы и затраты в размере 2,0 % включен в акты формы КС-2 без расшифровки работ и принят Комитетом на общую сумму 738 377,81 рублей, в том числе: средства бюджета Ставропольского края в сумме 177 210,67 (24%); средства города Ставрополя в сумме 561 167,14 рублей (76%) (реестр прилагается).

Аналогично, по Контракту № 191/15 в ЛСР включен резерв средств на непредвиденные работы и затраты в размере 1,5%, однако непредвиденные расходы так же были включены и в акты формы КС-2.

Так, например, по объекту ул. Ленина (от проспекта Кулакова до улицы Индустриальной):

- в акт формы КС-2 от 31.07.2016 № 25 (поз. 3,4) включен разлив битума в количестве 4,725 т., в то время как в ЛСР № 6 (поз. 3,4) данный вид работ включен в количестве 4,005 т.;

- в акт формы КС-2 от 31.07.2016 № 25 (поз. 5-10) включено устройство покрытия толщиной 6 см из горячих асфальтобетонных смесей в количестве 15,75

кв.м., в то время как в ЛСР № 6 (поз. 5-10) данный вид работ включен в количестве 13,35 кв.м.;

- в акт формы КС-2 от 31.07.2016 № 25 (поз. 11-15) включено устройство выравнивающего слоя (разлив битума в количестве 0,942 т. и выравнивающего слоя из асфальтобетонной смеси в количестве 1,962 т.), в то время как в ЛСР № 6 устройство выравнивающего слоя было не предусмотрено.

Резерв средств на непредвиденные работы и затраты в размере 1,5 % Подрядчиком включен и в акты формы КС-2 без расшифровки работ и принят Комитетом на общую сумму 1 180 854,71 рублей, в том числе: средства бюджета Ставропольского края в сумме 472 341,88 (40%); средства города Ставрополя в сумме 708 512,83 рублей (60%) реестр прилагается.

Согласно письменному пояснению исполняющего обязанности заместителя главы администрации города Ставрополя руководителя комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя первого заместителя руководителя комитета городского хозяйства администрации города Ставрополя Скорнякова И.А. следует, что в рамках исполнения Контрактов № 152/14 и 191/15 ОАО «СУДР» в адрес Комитета писем и локальных сметных расчетов о согласовании и утверждении дополнительных видов и объемов работ за счет средств на непредвиденные затраты в размере 1,5 % и 2,0% не представлялось.

В нарушение п. 1 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», пунктов 3.9 и 4.33 МДС 81-35.2004 Комитетом неправомерно оплачены работы, не имеющие подтверждения факта хозяйственной жизни, на общую сумму 1 919 232,52 рублей, в том числе: из бюджета Ставропольского края – 649 552,55 рублей; из бюджета города Ставрополя - 1 269 679,97 рублей.

В рамках контрольного мероприятия комиссией в составе представителей Комитета (Заказчика), ОАО «СУДР» (Подрядчика), ГУП СК «Дирекция строящихся автомобильных дорог» (строительного контроля) и ревизионной группы проведены выборочные контрольные замеры работ по объектам: «Устройство посадочной площадки на общественной остановке транспорта (далее – ООТ) по ул. Тухачевского напротив рынка» и устройство посадочных площадок на 2-х ООТ на ул. Бирюзовой в районе школы № 44», выполнение которых подтверждено подписанными сторонами актами о приемке выполненных работ формы № КС-2 (Контракт № 191/15).

Проведенными контрольными замерами завышение объемов работ в актах формы № КС-2 не выявлено.

Согласно акту контрольного замера от 29.01.2018 при осмотре посадочной площадки на общественной остановке транспорта по ул. Бирюзовой (со стороны школы № 44) комиссией определено, что ориентировочно на 40% площади (177 кв. м. x 0,4 = 70,8 кв. м.) покрытие из тротуарной плитки (брусчатки) имеет многочисленные и повсеместные неровности высотой 20 – 50 мм.

В соответствии с требованиями п. 3.23 СНиП III-10-75 «Правила производства и приемки работ. Благоустройство территории», утвержденных постановлением государственного комитета Совета Министров СССР по делам

строительства от 25.09.1975г. № 158, п.6.23 СП 82.13330.2016 «Свод правил. Благоустройство территорий. Актуализированная редакция СНиП III-10-75», утвержденного приказом Минстроя России от 16.12.2016 №972/пр, вертикальные смещения в швах между плитками тротуаров и пешеходных дорожек должны быть не более 2 мм. Согласно п. 8.14. ВСН 2-94 «Инструкция по конструкциям и технологии строительства дорог в районах массового жилищного строительства» и п. 5.23 «Правил приемки и оценки качества работ при строительстве и ремонте городских дорог», утвержденных приказом министра жилищно-коммунального хозяйства РСФСР №775 от 08.12.1979 (дата актуализации текста - 27.04.2010) просвет под 2-х метровой рейкой законченных строительством и капитальным ремонтом тротуаров должен быть не более 3 мм.

Таким образом, качество выполненных работ по устройству посадочной площадки на общественной остановке транспорта по ул. Бирюзовой со стороны школы № 44 (ровность покрытия из тротуарной плитки, брусчатки) на сумму 163 498,27 рублей не соответствует требованиям п. 3.23 СНиП III-10-75, п.6.23 СП82.13330.2016, п. 8.14. ВСН 2-94 и п.5.23 «Правил приемки и оценки качества работ при строительстве и ремонте городских дорог» и свидетельствует о нарушении принципа результативности и эффективности использования бюджетных средств, определенного статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, выразившегося в неэффективном использовании бюджетных средств.

В соответствии с п.2.2.4 Соглашения от 06.04.2015 №1 Комитетом к проверке представлен «Отчет об исполнении условий предоставления субсидии, выделяемых бюджетам муниципальных образований Ставропольского края за счет средств бюджета Ставропольского края» на 01.01.2016. Расходование субсидии за 2015 год на осуществление функций административного центра Ставропольского края представлено в таблице:

<i>Наименование расходов</i>	<i>Предусмотрено соглашением</i>	<i>Выделено средств на 2015 год</i>	<i>Кассовый расход</i>
Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	19 077 300,00	19 077 300,00	19 077 300,00

Целевой показатель - доля протяженности автомобильных дорог общего пользования с движением общественного пассажирского транспорта, приведенных в нормативное состояние, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения установлен Соглашением - 1,24%, фактически достигнутое значение целевого показателя результативности предоставления субсидии - 1,24%, следовательно, результативность использования субсидии достигнута.

В соответствии с п. 1.6 Соглашения от 25.03.2016 №1, Комитетом к проверке представлен «Отчет о расходовании субсидии из краевого Фонда софинансирования расходов городу Ставрополю на осуществление функций административного центра Ставропольского края и средств бюджета города Ставрополя, о достижении значений целевых показателей результативности предоставления субсидии из краевого Фонда софинансирования расходов городу

Ставрополю на осуществление функций административного центра Ставропольского края» на 31.12.2016. Расходование субсидии за 2016 год на осуществление функций административного центра Ставропольского края представлено в таблице:

<i>Наименование расходов</i>	<i>Предусмотрено соглашением</i>	<i>Выделено средств на 2016 год</i>	<i>Кассовый расход</i>
Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	32 586 290,00	32 586 290,00	32 584 290,00

Целевой показатель - доля протяженности автомобильных дорог общего пользования с движением общественного пассажирского транспорта, приведенных в нормативное состояние, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения установлен Соглашением - 2,05%, фактически достигнутое значение целевого показателя результативности предоставления субсидии - 2,05%, следовательно, результативность использования субсидии достигнута.

Приложение №3

Проверкой средств выделенных в форме субсидии на благоустройство 530 квартала города Ставрополя установлено следующее.

В рамках подпрограммы «Дорожная деятельность и обеспечение безопасности дорожного движения, организация транспортного обслуживания населения на территории города Ставрополя», муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, транспортной системы на территории города Ставрополя, благоустройство и санитарная очистка территории города Ставрополя на 2014 - 2018 годы» утвержденной постановлением главы администрации города Ставрополя от 21.11.2013 № 4040 предусмотрено мероприятие «Благоустройство 530 квартала города Ставрополя», а именно: ремонт автомобильных дорог и тротуаров, устройство остановочных павильонов, обеспечение элементами организации дорожного движения (далее – мероприятие). Финансирование мероприятия предусмотрено за счет средств бюджета города Ставрополя в размере 47 558 690,00 рублей, ответственным исполнителем мероприятия является Комитет.

Для реализации мероприятия в соответствии с решением Ставропольской городской думы «О бюджете города Ставрополя на 2016 год» от 10.12.2015 №794 предусмотрены денежные средства, распорядителем которых является Комитет.

В рамках реализации мероприятия между Комитетом и ООО «Блеск» заключен муниципальный контракт № 47/16 от 25.03.2016 (далее – Контракт № 47/16). Предметом Контракта № 47/16 является осуществление работ по ремонту автомобильной дороги по ул. Алмазной от ул. Южный обход до ул. Тюльпановой и участок ул. Тюльпановой от ул. Алмазной до поликлиники в 530 квартале города Ставрополя.

Срок исполнения работ, предусмотренных Контрактом № 47/16 до 31.07.2016.

Объем работ по Контракт № 47/16 определен ЛСР (Приложение № 2 к муниципальному контракту).

По результатам проверки сметной документации получено заключение от 12.08.2016 № 391 НР/1-16 «О правильности определения сметных нормативов, индексов методологии выполнения сметной документации».

В соответствии с п. 6 Контракт № 47/16 ООО «Блеск» предоставлена Комитету банковская гарантия № БГ 3533/2016 от 24.03.2016 на сумму 13 497 853,27 рублей. Банковская гарантия принята Комитетом к бухгалтерскому учету (оборотно-сальдовая ведомостью по забалансовому счету 10 «Обеспечение исполнения обязательств» прилагается).

Цена контракта составила 44 092 987,34 рублей.

Дополнительным соглашением от 11.11.2016 № 3 к Соглашению № 1 предусмотрены средства из бюджета Ставропольского края на благоустройство 530 квартала города Ставрополя в размере 31 826 550,00 рублей.

Комитетом финансов и бюджета администрации города Ставрополя уведомлением № 620 без даты об изменении бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств бюджета города Ставрополя Комитету были доведены средства субсидии в размере 31 826 550,12 рублей.

Дополнительным соглашением от 23.11.2016 № 128/16 в п. 3.2. внесены изменения в объемы финансирования выполненных работ за счет средств бюджета города Ставрополя в размере 12 226 437,22 рублей, за счет средств бюджета Ставропольского края в размере 31 826 550,12 рублей.

Контрольно-счетной палатой города Ставрополя в период с 09.11.2017 по 24.11.2017, на основании плана работы контрольно-счетной палаты города Ставрополя на 2017 год, в соответствии с распоряжением председателя контрольно-счетной палаты города Ставрополя от 09.11.2017 №112-р в Комитете проводилась проверка «Соблюдения целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги по ул. Алмазной (от ул. Южный обход до ул. Тюльпановой) и участка ул. Тюльпановой (от ул. Алмазной до поликлиники в 530 квартале г. Ставрополя)», копия акта прилагается.

В рамках реализации представления контрольно-счетной палаты города Ставрополя № 23 Комитетом начата претензионная работа к ООО «Блеск», а именно в адрес директора ООО «Блеск» Гурта П.В. направлена претензия № 05/1-05/05 – 21484 от 25.12.2017. В соответствии данной претензией Комитет просит подрядную организацию выполнить следующие мероприятия:

1. Произвести возврат завышенной стоимости остановочных павильонов в размере 13602,52 рублей в соответствии с п.1 статьи 1102ГК в течение 10 дней со дня получения настоящей претензии на банковские реквизиты Комитета.

2. Произвести возврат денежных средств за работы, не имеющие подтверждения факта хозяйственной жизни в размере 830 377,94 в соответствии с п. 1 статьи 1102 ГК РФ в течение 10 дней со дня получения настоящей претензии.

3. Устранить выявленные нарушения, а именно:

наличие трещин на асфальтобетонном покрытии тротуаров, отсутствие павильонов на остановках общественного транспорта, отсутствие двух знаков 5.19.1 (5.19.2) – пешеходный переход в местах их крепления на стойках, на

проезжей части под асфальтобетонным покрытием находится смотровой колодец с люком.

Претензия, направленная Комитетом в адрес директора, ООО «Блеск» получена 29.12.2017. В настоящее время Комитетом ведется работа по составлению искового заявления о взыскании с ООО «Блеск» денежных средств по муниципальному контракту от 25.03.2016 №47/16.

Приложение №4

2. Проверка субсидии, выделенной из бюджета Ставропольского края бюджету города Ставрополя на приобретение автобусов и техники для жилищно-коммунального хозяйства, работающих на газомоторном топливе.

В целях реализации мероприятия «Расширение использования природного газа в качестве моторного топлива» подпрограммы «Автомобильная промышленность» государственной программы Российской Федерации «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 15.04.2014 № 328, в 2015 году бюджету Ставропольского края из федерального бюджета предоставлена субсидия на закупку автобусов и техники для жилищно-коммунального хозяйства, работающих на газомоторном топливе в сумме 124 325 511,30 рублей.

В соответствии с Правилами предоставления субсидии на закупку автобусов и техники для жилищно-коммунального хозяйства, работающих на газомоторном топливе, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 08.10.2014 № 1027, а также распределением субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на закупку автобусов и техники для жилищно-коммунального хозяйства, работающих на газомоторном топливе (распоряжение Правительства Российской Федерации от 17.07.2015 № 1393-р), между министерством промышленности и торговли Российской Федерации и Правительством Ставропольского края заключено соглашение от 03.09.2015 № 15412 1615173.2006 о предоставлении субсидии в 2015 году на закупку автобусов и техники на сумму 124 325 511,30 рублей.

Между министерством энергетики, промышленности и связи Ставропольского края и муниципальным образованием города Ставрополя заключено соглашение от 07.12.2015 №77 о предоставлении субсидии на обеспечение мероприятий по закупке автобусов и техники для жилищно-коммунального хозяйства, работающих на газомоторном топливе. Размер субсидии составил 122 100 000,00 рублей.

Соглашение от 07.12.2015 №77 действовало до 31.12.2015.

Согласно платежному поручению от 08.12.2015 № 556905 министерством энергетики, промышленности и связи Ставропольского края Комитету перечислены средства субсидии из федерального бюджета в общей сумме 122 100 000,00 рублей.

В соответствии с решением Ставропольской городской Думы от 28.10.2015 №773 комитетом финансов и бюджета администрации города Ставрополя

уведомлением № 620 без даты Комитету были доведены лимиты бюджетных обязательств на 2015 год в общей сумме 29 833 859,00 рублей по подпрограмме «Дорожная деятельность и обеспечение безопасности дорожного движения, организация транспортного обслуживания населения на территории города Ставрополя» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, транспортной системы на территории города, благоустройство и санитарная очистка территории города Ставрополя на 2014-2018 годы».

Субсидия Комитету предоставлялась в пределах бюджетных ассигнований, предусмотренных Законом Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов» на реализацию мероприятий по закупке следующей газомоторной техники:

- МАЗ 103965, автобусы категории МЗ, технически допустимая максимальная масса, которых превышает 5 тонн и которые имеют более 8 мест для сидения, длиной свыше 10, но не более 12 метров, в количестве 48 шт. на сумму 120 000 000,00 рублей;

- КАМАЗ КО 440ВГ, мусоровоз – 1 шт., на сумму 2 100 000,00 рублей.

Комитетом муниципального заказа и торговли администрации города Ставрополя 09.11.2015 размещено извещение о проведении электронного аукциона № 0321300001115000535 на закупку услуг финансовой аренды (лизинга) транспортного средства для обеспечения муниципальных нужд города Ставрополя. Начальная (максимальная) цена контракта составила 665 316 472,51 рублей.

Согласно протоколу рассмотрения заявок на участие в электронном аукционе от 14.12.2015 № 0321300001115000535-1 не подано ни одной заявки, следовательно, аукцион признан несостоявшимся.

Комитетом 30.12.2015 повторно размещено извещение о проведении электронного аукциона № 0321300001115000641 на закупку услуг финансовой аренды (лизинга) транспортного средства (автобусов, работающего на газомоторном топливе) для обеспечения муниципальных нужд города Ставрополя.

А также в 2015 году Комитетом 08.12.2015 размещено извещение о проведении электронного аукциона № 0321300001115000617 на закупку услуг финансовой аренды (лизинга) транспортного средства (мусоровоза, работающего на газомоторном топливе) для обеспечения муниципальных нужд города Ставрополя.

Начальная максимальная цена контракта составила 9 500 459,70 рублей.

В связи с тем, что муниципальные контракты на закупку услуг финансовой аренды (лизинга) транспортного средства (автобусов, работающих на газомоторном топливе) и на закупку услуг финансовой аренды (лизинга) транспортного средства (мусоровоза, работающего на газомоторном топливе) для обеспечения муниципальных нужд города Ставрополя не заключены Комитетом в 2015 году, субсидия в сумме 122 100 000,00 рублей возвращена на лицевой счет министерства энергетики, промышленности и связи Ставропольского края (заявка на возврат субсидии от 14.01.2016 № 00000001 прилагается).

Решением Ставропольской городской Думы от 10.12.2015 №794 «О бюджете города Ставрополя на 2016 год» предусмотрены расходы по подпрограмме «Дорожная деятельность и обеспечение безопасности дорожного движения, организация транспортного обслуживания населения на территории города Ставрополя» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, транспортной системы на территории города Ставрополя, благоустройство и санитарная очистка территории города Ставрополя на 2014-2018 годы» за счет средств субсидии, выделяемой бюджету города Ставрополя из бюджета Ставропольского края на осуществление функций административного центра Ставропольского края, на приобретение транспортных средств на условиях финансовой аренды (лизинга) в размере 50 000 000,00 рублей.

В соответствии с постановлением администрации города Ставрополя от 03.03.2012 №710 «Об утверждении Порядка принятия администрацией города Ставрополя решений о заключении долгосрочных муниципальных контрактов на выполнение работ (оказания услуг) с длительным производственным циклом для муниципальных нужд города Ставрополя», принято решение о заключении долгосрочного муниципального контракта на приобретение транспортных средств на условиях финансовой аренды (лизинга) в соответствии с постановлением администрации города Ставрополя от 08.12.2015 № 2774 (Далее - Постановление 08.12.2015 № 2774).

Согласно приложению к Постановлению 08.12.2015 № 2774 условия заключения долгосрочного муниципального контракта - предельный объем средств на оплату приобретаемых транспортных средств (автобусов, работающих на газомоторном топливе) на условиях аренды (лизинга) составляют 665 316 470,00 рублей, в том числе:

- в 2015 году – 148 833 860,00 рублей;
- в 2016 году – 50 000 000,00 рублей;
- в 2017 году – 140 000 000,00 рублей;
- в 2018 году – 116 996 900,00 рублей;
- в 2019 году – 97 773 380,00 рублей;
- в 2020 году – 81 708 450,00 рублей;
- в 2021 году – 30 003 880,00 рублей.

Однако, между Комитетом и ООО «ПРОМАГРОЛИЗИНГ - ЦЕНТР» на основании результатов протокола от 10.03.2016 № 20-ЭА-Р/16 реестровый №0321300001115000641 заключен муниципальный контракт от 24.03.2016 №46/16 на закупку услуг финансовой аренды (лизинга) транспортных средств (автобусов, работающих на газомоторном топливе) для обеспечения муниципальных нужд города Ставрополя. Цена контракта 665 316 472,51 рублей.

Источники финансирования:

- из бюджета Российской Федерации (КБК 0408042012154244040241224001) – 120 000 000,00 рублей;
- из бюджета Ставропольского края (КБК040804201212502440492042240901) – 516 482 613,50 рублей;
- из бюджета города Ставрополя (КБК 040804201212202449000023100001) – 28 833 859,01 рублей.

Следует отметить, что на момент заключения муниципального контракта, Комитетом приняты бюджетные обязательства в отсутствие доведенных лимитов бюджетных обязательств по средствам федерального бюджета, что нарушает требования п.3 ст. 72 п.3 ст.219 Бюджетного кодекса РФ.

В Комитете в 2016 году проводилась проверка прокуратурой Ленинского района города Ставрополя (по заданию прокуратуры края от 04.05.2016 №7/2-636-2016 и прокуратуры города от 26.04.2016 №1р-2016), по данному нарушению в соответствии с постановлением судебного решения по Ленинскому району города Ставрополя от 08.08.2016 № 5-1884/2016 исполняющему обязанности руководителя Комитета вынесено административное нарушение, предусмотренное ст. 15.15.10 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях в виде штрафа на сумму 20 000,00 рублей. А также в Комитете в период с 16.05.2016 по 17.06.2016 проводилась внеплановая выездная проверка за период 2015 – истекший период 2016 года во исполнение приказа Управления Федерального казначейства по Ставропольскому краю от 12.05.2016 № 223 на основании обращения Маркелова А.А. по вопросу использования средств субсидии из федерального бюджета на закупку автобусов и техники для жилищно - коммунального хозяйства, работающих на газомоторном топливе.

Оплата произведена в сумме 20 000,00 рублей, что подтверждено чек – ордером от 07.11.2016 № 4980.

Соглашением от 27.06.2016 №76/16 Контракт от 24.03.2016 № 46/16, расторгнут по ст.450 ГКРФ.

Аналогично, извещение о проведении электронного аукциона на закупку услуг финансовой аренды (лизинга) транспортного средства (мусоровоза, работающего на газомоторном топливе) для обеспечения муниципальных нужд города Ставрополя было размещено 08.12.2015.

По результатам электронного аукциона № 0321300001115000617 от 22.01.2016 между Комитетом и ООО «СТОУН-XXI» муниципальный контракт от 22.01.2016 №5/16 на закупку услуг финансовой аренды (лизинга) транспортного средства (мусоровоза, работающего на газомоторном топливе) для обеспечения муниципальных нужд города Ставрополя. Цена муниципального контракта составила 9 500 459,70 рублей (средства из Федерального бюджета - 2 100 000,00 рублей; из бюджета города Ставрополя – 1 000 000,00 рублей; из внебюджетных средств – 6 400 459,70 рублей).

Контракт №5/16 не исполнен, расторгнут по соглашению сторон от 14.06.2016 №73/16.

В 2016 году субсидия из средств Ставропольского края Комитету не выделялась.

Приложение №5

3. Проверка субсидии, выделенной из бюджета Ставропольского края на обеспечение жильем молодых семей.

2015 год

Условия и механизм предоставления молодым семьям социальных выплат на приобретение жилого помещения или создание объекта индивидуального жилищного строительства, а так же использование таких выплат определены подпрограммой «Обеспечение жильем молодых семей» в составе федеральной целевой программы «Жилище» на 2011-2015 годы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 17.12.2010 № 1050 «О федеральной целевой программе «Жилище» на 2011-2015 годы» (далее – Федеральная подпрограмма «Обеспечение жильем»).

В целях решения жилищной проблемы молодых семей, на уровне Ставропольского края разработана подпрограмма «Жилище» государственной программы Ставропольского края «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры», утвержденная постановлением Правительства Ставропольского края от 29.12.2012 № 571-п (далее – подпрограмма «Жилище»).

Оказание муниципальной поддержки в решении жилищной проблемы молодых семей проживающих на территории администрации города Ставрополя в 2015 году осуществлялось в рамках муниципальной целевой программы «Обеспечение жильем населения города Ставрополя на 2014-2016 годы» утвержденная постановлением администрации города Ставрополя от 12.11.2013 № 4031 (далее – муниципальная программа).

Проверкой финансового обеспечения расходов на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья экономического класса, установлено следующее.

В 2015 году в рамках реализации подпрограммы «Жилище» между министерством строительства, дорожного хозяйства и транспорта Ставропольского края (далее – Минстрой) Администрацией заключено соглашение от 01.10.2015 № мс/15-092 о предоставлении в 2015 году субсидии бюджету муниципального образования Ставропольского края на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение жилья экономического класса или строительство индивидуального жилого дома экономического класса в рамках реализации подпрограммы «Жилище» государственной программы Ставропольского края «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» (далее соответственно – соглашение № мс/15-092, субсидия).

В соответствии с соглашением № мс/15-092 объем финансового обеспечения расходов на предоставление молодым семьям социальных выплат для приобретения жилья экономического класса составил 16 247 918,40 рублей, в том числе:

- за счет средств федерального бюджета – 4 069 843,49 рублей (25,05% от общего объема финансирования);
- за счет средств краевого бюджета – 5 646 839,29 рублей (34,75% от общего объема финансирования);
- за счет средств местного бюджета – 6 531 235,62 рублей (40,20% от общего объема финансирования).

Указанные утвержденные бюджетные назначения доведены Минстроем до

Администрации (по краевым и федеральным средствам) уведомлениями по расчетам между бюджетами от 02.10.2015 № 8 в полном объеме.

Зачисление бюджетных средств в доход Администрации произведено в соответствии с платежными поручениями от 30.10.2015 № 1811 на сумму 5 646 829,29 рублей и от 10.11.2015 № 2001 на сумму 10,00 рублей – средства краевого бюджета и от 30.10.2015 № 140079 в сумме 4 069 843,49 рублей – средства федерального бюджета.

Размер социальной выплаты рассчитывается на дату утверждения органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации списков молодых семей - претендентов на получение социальной выплаты, указывается в свидетельстве о праве на получение социальной выплаты и остается неизменным в течение всего срока его действия.

Норматив средней рыночной стоимости одного квадратного метра общей площади жилого помещения устанавливается постановлением администрации города Ставрополя, за проверяемый период норматив средней рыночной стоимости одного квадратного метра в 2015 году составлял:

Период	Нормативно-правовой акт устанавливающий стоимость 1 кв. м.	Стоимость 1 кв.м., руб.	Отклонение от предыдущего значения (+, -)
I квартал	Постановление администрации города Ставрополя от 27.03.2015 №557	25 451,0	-
II квартал	Постановление администрации города Ставрополя от 13.05.2015 №854	25 451,0	-
IV квартал	Постановление администрации города Ставрополя от 30.11.2015 №2694	25 451,0	-

Кассовый расход в рамках соглашения № мс/15-092 представлен в следующей таблице.

№ пп	ФИО получателя	Федеральные средства, руб.	Краевые средства, руб.	Местные средства, руб.	Всего, руб.
1	Беликов Николай Сергеевич	201 477,40	279 546,50	320 682,60	801 706,50
2	Давыдова Елена Касымовна	161 181,92	223 637,20	256 546,08	641 365,20
3	Дыренко Александр Михайлович	201 477,40	279 546,50	320 682,60	801 706,50
4	Жильников Андрей Владимирович	201 477,40	279 546,50	320 682,60	801 706,50
5	Камальдинов Алексей Николаевич	201 477,40	279 546,50	320 682,60	801 706,50
6	Куликова Марина Николаевна	81 746,42	113 421,78	130 112,12	325 280,32
7	Масыч Наталья Викторовна	161 181,92	223 637,20	256 546,08	641 365,20
8	Новиченко Алексей Иванович	120 886,44	167 727,90	192 409,56	481 023,90
9	Пашенко Вера Валентиновна	161 181,92	223 637,20	256 546,08	641 365,20
10	Серебрякова Олеся Евгеньевна	201 477,40	279 546,50	320 682,60	801 706,50
11	Юшина Татьяна Ивановна	241 772,88	335 455,80	384 819,12	962 047,80
Итого выплачено в 2015 году		1 935 338,50	2 685 249,58	3 080 392,04	7 700 980,12
Итого остаток средств		2 134 504,99	2 961 589,71	3 450 843,58	8 546 938,28
2016 год					
12	Аварченко Анна Валерьевна	161 181,92	223 637,20	256 546,08	641 365,20
13	Бажева Фатима Рамазановна	201 477,40	279 546,50	320 682,60	801 706,50
14	Баршполь Татьяна Ивановна	120 886,44	167 727,90	192 409,56	481 023,90
15	Бачукина Алла Андреевна	94 022,79	130 455,03	149 651,88	374 129,70
16	Гринь Геннадий Иванович	201 477,40	279 546,50	320 682,60	801 706,50
17	Иванник Анна Алексеевна	161 181,92	223 637,20	256 546,08	641 365,20
18	Коробова Анна Викторовна	161 181,92	223 637,20	256 546,08	641 365,20
19	Кропотко Анна Викторовна	201 477,40	279 546,50	320 682,60	801 706,50
20	Мануйло Николай Николаевич	161 181,92	223 637,20	256 546,08	641 365,20
21	Просина Светлана Владимировна	94 022,79	130 455,03	149 651,88	374 129,70

22	Сенцов Алексей Александрович	161 181,92	223 637,20	256 546,08	641 365,20
23	Тамилин Дмитрий Викторович	201 477,40	279 546,50	320 682,60	801 706,50
24	Цибрий Роман Васильевич	161 181,92	223 637,20	256 546,08	641 365,20
Итого выплачено в 2016 году		2 081 933,14	2 888 647,16	3 313 720,20	8 284 300,50
Итого выплачено в рамках соглашения № мс/15-092		4 017 271,64	5 573 896,74	6 394 112,24	15 985 280,62

В соответствии с п.2.2.10 соглашения № мс/15-092 Комитетом возвращен неиспользованный остаток средств субсидии в сумме 5 096 094,70 рублей по федеральным и краевым средствам (заявки на кассовый возврат от 15.01.2016 № 2 на сумму 2 134 504,99 рублей и от 18.01.2016 № 8 на сумму 2 961 589,71 рублей), сложившийся по 13 молодым семьям не успевшим реализовать свидетельство о праве на получение социальной выплаты на приобретение жилья экономического класса или строительство индивидуального жилого дома экономического класса в 2015 году.

Таким образом, оставшиеся 13 молодых семей, которые не получили свидетельства о праве на получение социальной выплаты на приобретение жилья экономического класса или строительство индивидуального жилого дома экономического класса за 2015 год были полностью реализованы в 2016 году.

Неиспользованный остаток средств субсидии возвращен Комитетом по федеральным средствам в сумме 52 571,85 рублей (заявка на кассовый возврат от 05.09.2016 № 00001817) и краевым средствам в сумме 72 942,55 рублей (заявка на кассовый возврат от 05.09.2016 № 00001816).

Проверкой соблюдения порядка формирования списков молодых семей и учетных дел молодых семей, нуждающихся и участвующих в мероприятиях по улучшению жилищных условий, установлено следующее.

Проверка соблюдения Комитетом установленного порядка включения молодых семей в списки претендентов на получение социальной выплаты на приобретение жилого помещения или строительство индивидуального жилого дома в 2015 году за счет средств бюджета Ставропольского края проведена Контрольно-счетной палатой Ставропольского края (в период с 14.09.2015 по 30.09.2015), на основании распоряжения Контрольно-счетной палаты Ставропольского края от 10.09.2015 № 36 и п.2.25 плана работы Контрольно-счетной палаты Ставропольского края на 2015 год. (копия акта прилагается).

Согласно п.25 Правил № 1050 предусмотрено, что орган местного самоуправления в течение 5 рабочих дней после получения уведомления о лимитах бюджетных обязательств и выписки из приказа министерства, оповещает молодых семей-претендентов на получение социальной выплаты в соответствующем году о необходимости представления документов для получения свидетельства, способом, позволяющим подтвердить факт и дату оповещения, а так же разъясняет порядок и условия получения и использования социальной выплаты.

При проведении проверки учетных дел молодых семей, нуждающихся и участвующих в мероприятиях по улучшению жилищных условий установлено, что Комитетом после получения уведомления о лимитах бюджетных обязательств и выписки из приказа министерства, своевременно (в течение 5 рабочих дней)

оповещал молодых семей на получение социальной выплаты, что подтверждается письмом с отметкой о получении.

Также, пунктом 27 Правил № 1050 определено, что для получения свидетельства молодая семья – претендент в соответствующем году в течение 1 месяца после получения уведомления о необходимости предоставления документов для получения свидетельства направляет в орган местного самоуправления заявление о выдаче свидетельства (в произвольной форме) и предоставляет пакет документов, предусмотренный п.15 Правил № 1050 и статьями 31, 51 Жилищного Кодекса Российской Федерации (далее – ЖК РФ).

На основании представленных документов, в соответствии с п.1,2,3 Порядка № 571-п, орган местного самоуправления оформляет заключение о признании (об отказе в признании) молодой семьи семьей, имеющей достаточные доходы.

В ходе проверки учетных дел молодых семей установлено, что для получения свидетельства все молодые семьи, нуждающиеся и участвующие в мероприятиях по улучшению жилищных условий представили, в Комитет все необходимые документы и в установленный срок, а Комитетом в свою очередь оформлены заключения всем молодым семьям, имеющим достаточные доходы. При проверке нарушений не установлено.

Проверкой произведен расчет размера собственных и заемных средств молодых семей в части, превышающей размер предоставляемой социальной выплаты в 2015 году, результаты представлены в таблице:

ФИО молодой семьи	Размер общей площади жилья для расчета социальной выплаты (кв.м.)	Норматив стоимости 1 кв. м общей площади жилья по муниципальному образованию	Расчетная (средняя) стоимость жилья (руб.)	Размер социальной выплаты	Часть расчетной (средней) стоимости жилья, превышающей размер социальной выплаты	Размер собственных и заемных средств молодой семьи, подтвержденный предоставленными документами (руб.)	Результат сравнения (+/-)
1	2	3	4	5	6	7	8
Беликов Николай Сергеевич	90	25 451,00	2 290 590,00	801 706,50	1 488 883,50	1 800 000,00	+
Давыдова Елена Касымовна	72	25 451,00	1 832 472,00	641 365,20	1 191 106,80	1 200 000,00	+
Дыренко Александр Михайлович	90	25 451,00	2 290 590,00	801 706,50	1 488 883,50	2 383 192,28	+
Жильников Андрей Владимирович	90	25 451,00	2 290 590,00	801 706,50	1 488 883,50	2 818 216,80	+
Камальдинов Алексей Николаевич	90	25 451,00	2 290 590,00	801 706,50	1 488 883,50	1 724 335,76	+
Куликова Марина Николаевна	72	25 451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	*
Масыч Наталья Викторовна	72	25 451,00	1 832 472,00	641 365,20	1 191 106,80	1 815 552,00	+
Новиченко Алексей Иванович	54	25 451,00	1 374 354,00	481 023,90	893 330,10	1 814 816,16	+
Пашенко Вера Валентиновна	72	25 451,00	1 832 472,00	641 365,20	1 191 106,80	3 000 000,00	+
Серебрякова Олеся Евгеньевна	90	25 451,00	2 290 590,00	801 706,50	1 488 883,50	1 613 029,62	+
Юшина Татьяна Ивановна	108	25 451,00	2 748 708,00	962 047,80	1 786 660,20	2 000 000,00	+
Аварченко Анна Валерьевна	72	25 451,00	1 832 472,00	641 365,20	1 191 106,80	1 377 054,00	+
Бажева Фатима Рамазановна	90	25 451,00	2 290 590,00	801 706,50	1 488 883,50	1 500 000,00	+
Баришполь Татьяна Ивановна	54	25 451,00	1 374 354,00	481 023,90	893 330,10	1 300 000,00	+
Бачукина Алла Андреевна	42	25 451,00	1 068 942,00	374 129,70	694 812,30	724 010,00	+
Гринь Геннадий Иванович	90	25 451,00	2 290 590,00	801 706,50	1 488 883,50	1 675 255,00	+
Иванчик Анна Алексеевна	72	25 451,00	1 832 472,00	641 365,20	1 191 106,80	1 725 408,50	+
Коробова Анна Викторовна	72	25 451,00	1 832 472,00	641 365,20	1 191 106,80	5 150 000,00	+
Кропотко Анна Викторовна	90	25 451,00	2 290 590,00	801 706,50	1 488 883,50	1 935 610,97	+
Мануйло Николай Николаевич	72	25 451,00	1 832 472,00	641 365,20	1 191 106,80	1 799 938,44	+

Просина Светлана Владимировна	42	25 451,00	1 068 942,00	374 129,70	694 812,30	700 000,00	+
Сенцов Алексей Александрович	72	25 451,00	1 832 472,00	641 365,20	1 191 106,80	3 750 000,00	+
Тамилин Дмитрий Викторович	90	25 451,00	2 290 590,00	801 706,50	1 488 883,50	4 443 026,00	+
Цибрий Роман Васильевич	72	25 451,00	1 832 472,00	641 365,20	1 191 106,80	2 953 370,00	+

* молодой семьей Куликовой М.Н. социальная выплата использована в соответствии с подпунктом "е" пункта 2 Федеральной подпрограммы «Обеспечение жильем» - «для погашения основной суммы долга и уплаты процентов по жилищным кредитам, в том числе ипотечным, или жилищным займам на приобретение жилого помещения или строительство жилого дома, за исключением иных процентов, штрафов, комиссий и пеней за просрочку исполнения обязательств по этим кредитам или займам», расчет размера собственных и заемных средств в части, превышающей размер предоставляемой социальной выплаты не предусмотрен.

Пунктом 2.2.13 соглашения № мс/15-092 определены целевые показатели результативности использования субсидии, а именно выдачу 24 (четырех) свидетельств молодым семьям в течение календарного года с момента заключения соглашения о предоставлении субсидии.

Анализ результативности предоставления субсидии о праве на получение социальной выплаты на приобретение жилого помещения или строительство индивидуального жилого дома в 2015 году, представлен в следующей таблице.

№ п/п	Ф.И.О. молодых семей	Количество членов семьи (человек)	Номер и дата выдачи свидетельства	Размер социальной выплаты (рублей)
1.	Беликов Николай Сергеевич	5	СК-26 № 0252 от 17.11.2015	801 706,50
2.	Давыдова Елена Касымовна	4	СК-26 № 0267 от 17.11.2015	641 365,20
3.	Дыренко Александр Михайлович	5	СК-26 № 0251 от 17.11.2015	801 706,50
4.	Жильников Андрей Владимирович	5	СК-26 № 0254 от 17.11.2015	801 706,50
5.	Камальдинов Алексей Николаевич	5	СК-26 № 0249 от 17.11.2015	801 706,50
6.	Куликова Марина Николаевна	4	СК-26 № 0264 от 17.11.2015	641 365,20
7.	Масыч Наталья Викторовна	4	СК-26 № 0261 от 17.11.2015	641 365,20
8.	Новиченко Алексей Иванович	3	СК-26 № 0265 от 17.11.2015	481 023,90
9.	Пашенко Вера Валентиновна	4	СК-26 № 0270 от 17.11.2015	641 365,20
10.	Серебрякова Олеся Евгеньевна	5	СК-26 № 0257 от 17.11.2015	801 706,50
11.	Юшина Татьяна Ивановна	6	СК-26 № 0248 от 17.11.2015	962 047,80
12.	Аварченко Анна Валерьевна	4	СК-26 № 0259 от 17.11.2015	641 365,20
13.	Бажева Фатима Рамазановна	5	СК-26 № 0256 от 17.11.2015	801 706,50
14.	Баришполь Татьяна Ивановна	3	СК-26 № 0263 от 17.11.2015	481 023,90
15.	Бачукина Алла Андреевна	2	СК-26 № 0266 от 17.11.2015	374 129,70
16.	Гринь Геннадий Иванович	5	СК-26 № 0255 от 17.11.2015	801 706,50
17.	Иванник Анна Алексеевна	4	СК-26 № 0268 от 17.11.2015	641 365,20
18.	Коробова Анна Викторовна	4	СК-26 № 0260 от 17.11.2015	641 365,20
19.	Кропотко Анна Викторовна	5	СК-26 № 0250 от 17.11.2015	801 706,50
20.	Мануйло Николай Николаевич	4	СК-26 № 0269 от 17.11.2015	641 365,20
21.	Просина Светлана Владимировна	2	СК-26 № 0258 от 17.11.2015	374 129,70
22.	Сенцов Алексей Александрович	4	СК-26 № 0271 от 17.11.2015	641 365,20
23.	Тамилин Дмитрий Викторович	5	СК-26 № 0253 от 17.11.2015	801 706,50
24.	Цибрий Роман Васильевич	4	СК-26 № 0262 от 17.11.2015	641 365,20
Итого общая сумма субсидии 2015 года				15 985 280,62

Согласно представленной таблице, 24 молодых семьи получили 24 свидетельства о праве на получение социальной выплаты на приобретение жилого помещения или строительство индивидуального жилого дома молодым семьям. Следовательно, целевой показатель результативности предоставления субсидии в 2015 году достигнут.

2016 год

Условия и механизм предоставления молодым семьям социальных выплат в 2016 году на приобретение жилого помещения или создание объекта индивидуального жилищного строительства, а так же использование таких выплат определены подпрограммой «Обеспечение жильем молодых семей» в составе федеральной целевой программы «Жилище» на 2015-2020 годы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 17.12.2010 № 1050 «О федеральной целевой программе «Жилище» на 2015-2020 годы» (далее – Федеральная подпрограмма «Обеспечение жильем»).

В рамках Федеральной подпрограммы «Обеспечение жильем», на уровне Ставропольского края разработана подпрограмма «Жилище» государственной программы Ставропольского края «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» утвержденной постановлением Правительства Ставропольского края от 30.12.2015 № 598-п.

На уровне муниципального образования города Ставрополя разработана подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в городе Ставрополе на 2014 - 2016 годы» муниципальной программы «Обеспечение жильем населения города Ставрополя на 2014 - 2016 годы» утвержденной постановлением администрации города Ставрополя от 12.11.2013 № 4031.

Правила предоставления и расчета субсидий бюджетам муниципальных образований Ставропольского края на предоставление молодым семьям, проживающим на территории Ставропольского края, социальных выплат на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома в рамках реализации подпрограммы «Жилище» государственной программы Ставропольского края «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» установлены Приложением 2 к подпрограмме «Жилище» государственной программы Ставропольского края «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» (далее – правила на 2016 год).

В соответствии с правилами на 2016 год доля софинансирования расходных обязательств местного бюджета с бюджетом Ставропольского края определяется на основании показателя уровня расчетной обеспеченности прогнозных расходов местного бюджета расчетными доходами местного бюджета, и составляет в 2016 году 40 % - для молодых семей края, имеющих одного ребенка или более, а также для неполных молодых семей края, состоящих из одного молодого родителя и одного ребенка или более; 50 % - для молодых семей края, не имеющих детей.

В 2016 году отсутствовали молодые семьи, которым предусмотрено предоставление субсидии на приобретение (строительство) жилья экономического класса, не имеющих детей.

Проверкой финансового обеспечения расходов на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья экономического класса, установлено следующее.

Распределение субсидий на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома осуществлялось в соответствии с постановлением Правительства Ставропольского края от 15.08.2016 №352-п¹.

¹ «О распределении субсидий в 2016 году, выделяемых из бюджета Ставропольского края бюджетам муниципальных образований Ставропольского края на предоставление молодым семьям, проживающим на территории Ставропольского края,

В 2016 году в рамках реализации подпрограммы «Жилище» между министерством строительства, дорожного хозяйства и транспорта Ставропольского края (далее – министерство) и администрацией муниципального образования города Ставрополь заключено соглашение от 23.08.2016 № 000/16-003 о предоставлении в 2016 году субсидии бюджету муниципального образования города Ставрополя на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение жилья экономического класса или строительство индивидуального жилого дома экономического класса в рамках реализации подпрограммы «Жилище» государственной программы Ставропольского края «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» (далее – Соглашение № 000/16-003).

В соответствии с Соглашением № 000/16-003 объем финансового обеспечения на предоставление молодым семьям социальных выплат для приобретения жилья экономического класса составил 6 146 416,50 рублей, в том числе:

- за счет средств федерального бюджета – 1 544 660,06 рублей (25,1% от общего объема финансирования);
- за счет средств краевого бюджета – 2 143 189,84 рублей (34,9% от общего объема финансирования);
- за счет средств местного бюджета – 2 458 566,60 рублей (40,0% от общего объема финансирования).

Показатели результативности использования субсидии установлены подпрограммой «Обеспечение жильем молодых семей в городе Ставрополе на 2014 - 2016 годы» муниципальной программы «Обеспечение жильем населения города Ставрополя на 2014 - 2016 годы» утвержденной постановлением администрации города Ставрополя от 12.11.2013 № 4031, а также Соглашением №000/16-003 и составляют:

- 11 молодых семей, улучшивших жилищные условия;
- не менее 100% оплаченных свидетельств о праве на получение социальной выплаты в общем количестве этих свидетельств, выданных молодым семьям.

Указанные утвержденные бюджетные назначения доведены министерством строительства, дорожного хозяйства и транспорта до Комитета (по краевым и федеральным средствам) уведомлениями по расчетам между бюджетами от 29.08.2016 №1 в полном объеме.

Зачисление бюджетных средств в доход Комитета произведено в соответствии с платежными поручениями от 30.08.2016 № 895832 на сумму 1 544 660,06 рублей – средства федерального бюджета и от 31.08.2016 № 1724 в сумме 2 143 189,84 рублей – средства краевого бюджета.

Кассовый расход за 2016 год составил 100 процентов и представлен в следующей таблице.

№ п/п	ФИО молодой семьи	В том числе:			Итого субсидия
		Федеральный бюджет	Краевой бюджет	Местный бюджет	
(руб.)					

признанным в установленном порядке нуждающимися в улучшении жилищных условий, социальных выплат на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома в рамках реализации подпрограммы «Жилище» государственной программы Ставропольского края «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры»

(руб.)

№ п/п	ФИО молодой семьи	В том числе:			Итого субсидия
		Федеральный бюджет	Краевой бюджет	Местный бюджет	
1	Айдинян Г.А.	161 181,92	223 637,20	256 546,08	641 365,20
2	Алешин А.В.	161 181,92	223 637,20	256 546,08	641 365,20
3	Бабенко В.М.	120 886,44	167 727,90	192 409,56	481 023,90
4	Быковский А.В.	120 886,44	167 727,90	192 409,56	481 023,90
5	Доморацкая М.В.	161 181,92	223 637,20	256 546,08	641 365,20
6	Зубков А.М.	201 477,40	279 546,50	320 682,60	801 706,50
7	Лозовая О.А.	120 886,44	167 727,90	192 409,56	481 023,90
8	Лулева М.Н.	120 886,44	167 727,90	192 409,56	481 023,90
9	Тагиров Р.Р.	161 181,91	223 637,21	256 546,08	641 365,20
10	Чередищенко С.А.	94 022,79	130 455,03	149 651,88	374 129,70
11	Черноиванов А.Н.	120 886,44	167 727,90	192 409,56	481 023,90
Итого:		1 544 660,06	2 143 189,84	2 458 566,60	6 146 416,50
Остаток:		0,00	0,00	0,00	0,00

Уведомлениями по расчетам между бюджетами по межбюджетным трансфертам от 30.12.2016 №289 и от 30.12.2016 №297 зачтено расходов, подтвержденными документами на сумму 1 544 660,06 рублей (федеральный бюджет), на сумму 2 143 189,84 рублей (краевой бюджет) соответственно.

Размер социальной выплаты рассчитывается на дату утверждения органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации списков молодых семей - претендентов на получение социальной выплаты, указывается в свидетельстве о праве на получение социальной выплаты и остается неизменным в течение всего срока его действия.

Норматив средней рыночной стоимости одного квадратного метра общей площади жилого помещения устанавливается постановлением администрации города Ставрополя, за проверяемый период норматив средней рыночной стоимости одного квадратного метра в 2016 году составлял:

Период	Нормативно-правовой акт устанавливающий стоимость 1 кв. м.	Стоимость 1 кв.м., руб.	Отклонение от предыдущего значения (+, -)
I квартал	Постановление администрации города Ставрополя от 26.02.2016 №419	26 065,0	+614,0
II квартал	Постановление администрации города Ставрополя от 31.05.2016 №1152	26 169,0	+104,0
III квартал	Постановление администрации города Ставрополя от 15.07.2016 №1711	26 535,0	+366,0
IV квартал	Постановление администрации города Ставрополя от 25.10.2016 №2426	26 960,0	+425,0

Показатели результативности использования субсидии установленные подпрограммой «Обеспечение жильем молодых семей в городе Ставрополе на 2014 - 2016 годы» муниципальной программы «Обеспечение жильем населения города Ставрополя на 2014 - 2016 годы», а также Соглашением №000/16-003

выполнены в полном объеме, в том числе:

- 11 молодых семей, улучшивших жилищные условия;
- 100% оплаченных свидетельств о праве на получение социальной выплаты в общем количестве этих свидетельств, выданных молодым семьям.

Проверкой соблюдения порядка формирования списков молодых семей, нуждающихся и участвующих в мероприятиях по улучшению жилищных условий, установлено следующее.

Формирование сводных списков молодых семей – участников Федеральной подпрограммы «Обеспечение жильем», изъявивших желание получить социальную выплату в 2016 году осуществлялось Комитетом на основании Правил предоставления молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья и их использования, являющихся приложением № 3 к Федеральной подпрограмме «Обеспечение жильем».

Молодые семьи участники подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей в городе Ставрополе на 2014 - 2016 годы» признаны нуждающимися в жилых помещениях в соответствии с постановлением администрации города Ставрополя от 27.01.2012 № 178².

Учетная норма площади жилого помещения в городе Ставрополе установлена решением Ставропольской городской Думы от 30.11.2005 №184³ и составляет 12 квадратных метров общей площади жилого помещения, приходящаяся на одного гражданина.

В Комитете в целях регистрации заявлений граждан о признании молодой семьи участником подпрограммы «обеспечение жильем молодых семей в городе Ставрополе» муниципальной программы «Обеспечение жильем населения города Ставрополя» ведется книга регистрации заявлений граждан с 26.01.2015. Книга пронумерована, прошнурована, скреплена печатью.

Также, в целях регистрации заявлений, о признании граждан нуждающимися в жилых помещениях для участия в муниципальной целевой программе «Обеспечение жильем молодых семей в городе Ставрополе» ведется книга регистрации заявлений с 28.05.2012. Книга пронумерована, прошнурована, скреплена печатью.

При постановке на учет в качестве нуждающихся кроме записей в книге учета, администрация города Ставрополя издает постановление о постановке на учет в качестве нуждающихся.

Порядок и условия признания молодой семьи, проживающей на территории Ставропольского края, признанной в установленном порядке, нуждающейся в улучшении жилищных условий, семей, имеющей достаточные доходы, позволяющие получить ипотечный кредит (заем), либо иные денежные средства, достаточные для оплаты расчетной (средней) стоимости жилья в части,

² «Об утверждении административного регламента предоставления муниципальной услуги «Признание граждан нуждающимися в жилых помещениях для участия в ведомственной (отраслевой) муниципальной целевой программе «Обеспечение жильем молодых семей в городе Ставрополе»

³ «Об установлении нормы предоставления площади жилого помещения по договору социального найма и учетной нормы площади жилого помещения»

превышающей размер социальной выплаты на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома установлен приложением 3 к подпрограмме «Жилище» государственной программы Ставропольского края «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» от 30.12.2015 № 598-п.

Для признания молодой семьи края семьей, имеющей достаточные доходы, молодая семья края подает в орган местного самоуправления муниципального образования края заявление о признании ее семьей, имеющей достаточные доходы, и документы (оригиналы или заверенные в установленном порядке копии), подтверждающие достаточные доходы.

Проверкой произведен расчет размера собственных и заемных средств молодых семей в части, превышающей размер предоставляемой социальной выплаты в 2016 году, результаты представлены в таблице:

Состав семьи (человек)	Размер общей площади жилья для расчета размера социальной выплаты (кв. м)	Норматив стоимости 1 кв. м общей площади жилья по муниципальному образованию (рублей)	Расчетная (средняя) стоимость жилья (рублей)	Размер социальной выплаты (рублей)	Часть расчетной (средней) стоимости жилья, превышающей размер социальной выплаты (рублей)	Размер собственных и заемных средств молодой семьи, подтвержденный представленными документами (рублей)	Результат сравнения (+/-)
1	2	3	4	5	6	7	8 (гр.7-гр.6)
Айдинян Г.А.	72	26 535,00	1 910 520,00	668 682,00	1 241 838,00	2 238 000,00	+
Алешин А.В.	72	26 535,00	1 910 520,00	668 682,00	1 241 838,00	1 513 008,76	+
Бабенко В.М.*	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Быковский А.В.	54	26 535,00	1 432 890,00	501 511,50	931 378,50	1 500 000,00	+
Доморацкая М.В.	72	26 535,00	1 910 520,00	668 682,00	1 241 838,00	1 250 000,00	+
Зубков А.М.	90	26 535,00	2 388 150,00	835 852,50	1 552 297,50	2 000 000,00	+
Лозова О.А.	54	26 535,00	1 432 890,00	501 511,50	931 378,50	1 440 000,00	+
Лунева М.Н.	54	26 535,00	1 432 890,00	501 511,50	931 378,50	1 100 000,00	+
Тагиров Р.Р.	72	26 535,00	1 910 520,00	668 682,00	1 241 838,00	2 919 000,00	+
Чердниченко С.А.	42	26 535,00	1 114 470,00	390 064,50	724 405,50	740 000,00	+
Черноиванов А.Н.	54	26 535,00	1 432 890,00	501 511,50	931 378,50	1 350 000,00	+

* молодой семьей Бабенко В.М. социальная выплата использована в соответствии с подпунктом "е" пункта 2 Федеральной подпрограммы «Обеспечение жильем» - «для погашения основной суммы долга и уплаты процентов по жилищным кредитам, в том числе ипотечным, или жилищным займам на приобретение жилого помещения или строительство жилого дома, за исключением иных процентов, штрафов, комиссий и пеней за просрочку исполнения обязательств по этим кредитам или займам», расчет размера собственных и заемных средств в части, превышающей размер предоставляемой социальной выплаты не предусмотрен.

Проверкой учетных дел молодых семей участников Федеральной подпрограммы «Обеспечение жильем», установлено следующее.

В учетных делах молодых семей: Айдинян Г.А., Алешин А.В., Бабенко В.М., Быковский А.В., Доморацкая М.В., Зубков А.М., Лозовая О.А., Лунева М.Н., Тагиров Р.Р., Чередниченко С.А., Черноиванов А.Н. на дату принятия решения о признании их семей нуждающимися в улучшении жилищных условий (до 2010 года) отсутствует информация Федеральной службы государственной регистрации кадастра и картографии о наличии (отсутствии) у всех членов семьи (родители, братья и т.д.) права собственности на объекты недвижимого имущества.

Молодая семья Алешина А.В. в составе трех человек: супруг (заявитель) - Алешин А.В. 06.02.1980 г.р., супруга Алешина Н.Н. 25.09.1984 г.р., дочь Алешина В.А. 24.10.2005 г.р., постановлением главы города Ставрополя от 19.06.2008 №1545 признана нуждающейся в улучшении жилищных условий.

Супруги Алешины, спустя 57 дней после признания их нуждающимися в улучшении жилищных условий, 15.08.2008 приобретает в собственность (по S доли) квартиру по адресу: г. Ставрополь, ул. Кулакова, д. 49 общей площадью 36,7 кв.м. Молодая семья в составе трех человек зарегистрирована по данному адресу с 01.09.2009.

Таким образом в соответствии со ст. 51 Жилищного кодекса РФ и на основании постановления администрации города Ставрополя от 27.01.2012 № 178, молодая семья в составе трех человек, с момента регистрации объекта недвижимости, обеспечена жилым помещением выше учетной нормы по муниципальному образованию города Ставрополя (36,7 кв.м / 3 чел. = 12,23 кв. м/чел.).

В течение 5 лет 1 месяца и 27 дней (с 21.08.2008 – дата регистрации объекта недвижимости) до рождения второго ребенка (18.10.2013) молодая семья не являлась нуждающейся в улучшении жилищных условий. Данная семья была обеспечена жилыми помещениями выше учетной нормы установленной по муниципальному образованию г. Ставрополя, и не была исключена из списков претендентов на получение социальной выплаты.

Семья Алешина А.В. 16.09.2016 получила свидетельство о праве на получение социальной выплаты на приобретение жилого помещения или создание объекта индивидуального жилищного строительства на четырех человек в объеме 641 365,20 рублей, в том числе:

из средства федерального бюджета - 161 181,92 рублей;

из средств краевого бюджета - 223 637,20 рублей;

из средств бюджета города Ставрополя - 256 546,08 рублей.

Полученные средства были использованы, согласно договору купли – продажи на приобретение объекта недвижимости – 2-х комнатной квартиры по адресу: город Ставрополь, ул. Кулакова, д. 47/2, общей площадью 56,8 кв.м.

Обобщенная информация о результатах проверки:

Всего в ходе настоящей проверки установлено нарушений на общую сумму 25 342 992,61 рублей, в том числе:

- нарушение порядка ведения бухгалтерского учета – 24 305 480,57 рублей;
- неправомерное использование бюджетных средств – 874 013,77 рублей.
- неэффективное использование бюджетных средств – 163 498,27 рублей.

Объект контроля вправе представить письменные возражения на акт проверки в течение 5 рабочих дней со дня получения акта.

Главный государственный инспектор
отдела внутреннего государственного
финансового контроля министерства
финансов Ставропольского края

О.В.Сарычева

Старший государственный инспектор
отдела внутреннего государственного
финансового контроля министерства
финансов Ставропольского края

Ю.С.Рогожин

Старший государственный инспектор
отдела внутреннего государственного
финансового контроля министерства
финансов Ставропольского края

С.А.Шелухин

Старший государственный инспектор
отдела внутреннего государственного
финансового контроля министерства
финансов Ставропольского края

В.П.Ефимова

Исполняющий обязанности заместителя
главы администрации города Ставрополя,
руководитель комитета городского
хозяйства администрации города Ставрополя
первый заместитель комитета городского
хозяйства администрации города Ставрополя

И.А. Скорняков

Руководитель отдела бухгалтерского учета
и отчетности - главный бухгалтер
комитета городского хозяйства
администрации города Ставрополя

О.Б. Русских

Один экземпляр акта на « 40 » страницах получен « 05 » января 20 18 года
Переводить акт бух. учета на себя Рогожин Ю.С. Русских О.Б.
 (руководитель (должностное лицо) объекта контроля) (подпись) (инициалы, фамилия)

Отметка об отказе от получения акта и о направлении по почте: